

臺北廣播電臺

會計月報

中華民國112年09月份

主辦會計人員 鄭人輔

機關長官 胡紹謙

# 目 次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 5 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 6 頁至第 9 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 11 頁至第 11 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 12 頁至第 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁至第 13 頁

### 貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 14 頁至第 15 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 16 頁至第 16 頁

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 頁至第 18 頁
---------------------	---------------

# 臺北廣播電臺

## 歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07				0718000000 財產收入	2,000 -	2,000	2,000 3,700 36,302	-	34,302	
	05			07183810500 廢舊物資售價	2,000 -	2,000	2,000 3,700 36,302	-	34,302	
		01		07183810501 廢舊物資售價	2,000 -	2,000	2,000 3,700 36,302	-	34,302	
12				1218000000 其他收入	- -	-	- 59,146 60,186	-	60,186	
	02			12183810200 雜項收入	- -	-	- 59,146 60,186	-	60,186	
		01		12183810201 收回以前年度歲出	- -	-	- 59,146 60,186	-	60,186	
		10		12183810210 其他雜項收入	- -	-	- - -	-	-	
				經常門合計	2,000 -	2,000	2,000 62,846 96,488	-	94,488	
				總計	2,000 -	2,000	2,000 62,846 96,488	-	94,488	

# 臺北廣播電臺

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
01				5318381010000 一般行政	34,997,000	-	34,997,000	31,332,000	2,475,370	2,895,484
					-	-		28,436,516	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			5318381010100 行政管理	34,997,000	-	34,997,000	31,332,000	2,475,370	2,895,484
					-	-		28,436,516	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		10		100000 人事費	32,644,000	-	32,644,000	29,840,000	2,404,004	2,481,196
					-	-		27,358,804	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		20		200000 業務費	2,353,000	-	2,353,000	1,492,000	71,366	414,288
					-	-		1,077,712	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
49				5318381490000 廣播業務	17,370,000	-	17,370,000	12,100,000	919,438	3,108,176
					-	-		8,991,824	-	-
					-	-		-	250,000	-
					-	-		-	-	-
	01			5318381490100 節目及工務管理	17,370,000	-	17,370,000	12,100,000	919,438	3,108,176
					-	-		8,991,824	-	-
					-	-		-	250,000	-
					-	-		-	-	-

# 臺北廣播電臺

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
		20		200000 業務費	17,370,000	-	17,370,000	12,100,000	919,438	3,108,176
					-	-		8,991,824		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		-
				經常門合計	52,367,000	-	52,367,000	43,432,000	3,394,808	6,003,660
					-	-		37,428,340		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		-
90				5318381900000 一般建築及設備	50,353,000	-	50,353,000	5,551,000	31,810	5,151,433
					-	-		399,567		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			5318381900200 營建工程*	10,599,000	-	10,599,000	5,139,000	-	5,139,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	10,599,000	-	10,599,000	5,139,000	-	5,139,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			5318381900400 其他設備*	39,754,000	-	39,754,000	412,000	31,810	12,433
					-	-		399,567		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

# 臺北廣播電臺

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第4頁  
單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
		30	300000	設備及投資*	39,754,000	-	39,754,000	412,000	31,810	12,433
					-	-			399,567	
					-	-			-	
					-	-			-	
				資本門合計	50,353,000	-	50,353,000	5,551,000	31,810	5,151,433
					-	-			399,567	
					-	-			-	
					-	-			-	
				經資門合計	102,720,000	-	102,720,000	48,983,000	3,426,618	11,155,093
					-	-			37,827,907	
					-	-			-	250,000
					-	-			-	
01				7618381010000 公務人員退休及撫卹給付	1,782,258	-	1,782,258	1,782,258	176,955	-
					-	-			1,782,258	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			7618381010100 公務人員退休及撫卹給付	1,782,258	-	1,782,258	1,782,258	176,955	-
					-	-			1,782,258	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
		10		100000 人事費	1,782,258	-	1,782,258	1,782,258	176,955	-
					-	-			1,782,258	
					-	-			-	
					-	-			-	

# 臺北廣播電臺

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				備註(預付款)
03				8918381030000 公務人員各項補助	274,600	-	274,600	274,600	145,200	-
					-	-			274,600	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			8918381030100 公務人員各項補助	274,600	-	274,600	274,600	145,200	-
					-	-			274,600	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		10		100000 人事費	254,100	-	254,100	254,100	145,200	-
					-	-			254,100	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		20		200000 業務費	20,500	-	20,500	20,500	-	-
					-	-			20,500	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				統籌科目合計	2,056,858	-	2,056,858	2,056,858	322,155	-
					-	-			2,056,858	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				總計	104,776,858	-	104,776,858	51,039,858	3,748,773	11,155,093
					-	-			39,884,765	-
					-	-			-	250,000
					-	-			-	-

# 臺北廣播電臺

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第6頁  
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	節目及工務管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	27,358,804			1,782,258
1015 法定編制人員待遇	16,754,832			
1020 約聘僱人員待遇	954,580			
1025 技工及工友待遇	1,079,100			
1030 獎金	4,627,586			
1035 其他給與	526,250			
1040 加班值班費	254,851			
1045 退休退職給付				1,782,258
1050 退休離職儲金	1,617,724			
1055 保險	1,543,881			
2000 業務費	1,077,712	8,991,824		
2006 水電費		1,061,689		
2009 通訊費		314,073		
2015 權利使用費		516,555		
2018 資訊服務費	540,012			
2024 稅捐及規費	17,860			
2027 保險費	19,399	7,748		
2036 按日按件計資酬金	26,200	5,173,866		
2045 國內組織會費		12,000		
2051 物品	38,306	8,422		
2054 一般事務費	216,005	995,959		
2063 房屋建築養護費	124,872			
2066 車輛及辦公器具養護費	6,000			
2069 設施及機械設備養護費		870,912		



臺北廣播電臺  
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第7頁  
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	節目及工務管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2081 運費		28,000		
2084 短程車資		2,600		
2093 特別費	89,058			
3000 設備及投資			399,567	
3020 機械設備費			247,505	
3030 資訊軟硬體設備費			152,062	
合計	28,436,516	8,991,824	399,567	1,782,258

# 臺北廣播電臺

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第8頁  
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	254,100	29,395,162	
1015 法定編制人員待遇		16,754,832	
1020 約聘僱人員待遇		954,580	
1025 技工及工友待遇		1,079,100	
1030 獎金		4,627,586	
1035 其他給與	254,100	780,350	
1040 加班值班費		254,851	
1045 退休退職給付		1,782,258	
1050 退休離職儲金		1,617,724	
1055 保險		1,543,881	
2000 業務費	20,500	10,090,036	
2006 水電費		1,061,689	
2009 通訊費		314,073	
2015 權利使用費		516,555	
2018 資訊服務費		540,012	
2024 稅捐及規費		17,860	
2027 保險費		27,147	
2036 按日按件計資酬金		5,200,066	
2045 國內組織會費		12,000	
2051 物品		46,728	
2054 一般事務費	20,500	1,232,464	
2063 房屋建築養護費		124,872	
2066 車輛及辦公器具養護費		6,000	
2069 設施及機械設備養護費		870,912	

臺北廣播電臺  
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第9頁  
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員各項補助	合計	
2081 運費		28,000	
2084 短程車資		2,600	
2093 特別費		89,058	
3000 設備及投資		399,567	
3020 機械設備費		247,505	
3030 資訊軟硬體設備費		152,062	
合計	274,600	39,884,765	

# 臺北廣播電臺

## 繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第10頁  
單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	96,488	0	0	0	0	0	0	0	96,488
本年度	96,488	0	0	0	0	0	0	0	96,488
07050100 廢舊物資售價	36,302	0	0	0	0	0	0	0	36,302
12020100 收回以前年度歲出	60,186	0	0	0	0	0	0	0	60,186
12021000 其他雜項收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0

# 臺北廣播電臺

## 公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第11頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	39,884,765	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	40,194,765	10,845,093
本年度	39,884,765	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	40,194,765	10,845,093
一、本年度經費	37,827,907	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	38,137,907	10,845,093
0253010100 行政管理	28,436,516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,436,516	2,895,484
0253490100 節目及工務管理	8,991,824	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	9,301,824	2,798,176
0253900200* 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,139,000
0253900400* 其他設備	399,567	0	0	0	0	0	0	0	0	0	399,567	12,433
二、統籌科目	2,056,858	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,056,858	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	1,782,258	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,782,258	0
0989030100 公務人員各項補助	274,600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	274,600	0

# 臺北廣播電臺

## 平衡表

中華民國112年9月30日

頁數：第 12 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	31,249,283	負債	13,153,120
流動資產	12,796,183	流動負債	2,930,823
專戶存款	12,486,183	應付代收款	2,930,823
零用金	60,000	長期負債	473,959
預付款	250,000	應付租賃款	473,959
固定資產	18,256,122	其他負債	9,748,338
土地	4,343,984	存入保證金	2,480,424
土地改良物	310,000	應付保管款	7,267,914
累計折舊－土地改良物	-306,900	淨資產	18,096,163
房屋建築及設備	26,027,466	資產負債淨額	18,096,163
累計折舊－房屋建築及設備	-18,826,897	資產負債淨額	18,096,163
機械及設備	24,389,937		
累計折舊－機械及設備	-20,234,395		
交通及運輸設備	43,663,505		
累計折舊－交通及運輸設備	-42,049,500		
雜項設備	3,385,694		
累計折舊－雜項設備	-2,976,020		
租賃資產	826,499		
累計折舊－租賃資產	-297,251		
其他資產	196,978		
暫付款	192,978		
存出保證金	4,000		
合 計	31,249,283	合 計	31,249,283
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	-	應付保證品	-
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

# 臺北廣播電臺

## 收入支出表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,811,619	40,291,253
公庫撥入數	3,748,773	40,194,765
財產收益	3,700	36,302
其他收入	59,146	60,186
支出	4,028,148	41,994,621
繳付公庫數	62,846	96,488
人事支出	2,726,159	29,395,162
業務支出	990,804	10,155,136
財產損失	0	3,438
折舊、折耗及攤銷	248,339	2,344,397
收支餘絀	-216,529	-1,703,368

# 臺北廣播電臺

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	4,343,984	0	0	0	0	4,343,984
土地改良物	310,000	-306,900	0	0	0	3,100
房屋建築及設備	26,027,466	-18,004,702	0	0	-822,195	7,200,569
機械及設備	24,286,983	-19,337,088	115,500	12,546	-897,307	4,155,542
交通及運輸設備	43,609,229	-41,656,261	66,905	12,629	-393,239	1,614,005
雜項設備	3,704,434	-3,187,884	0	318,740	211,864	409,674
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	102,282,096	-82,492,835	182,405	343,915	-1,900,877	17,726,874
租賃資產	614,471	-194,208	212,028	0	-103,043	529,248
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	614,471	-194,208	212,028	0	-103,043	529,248
合 計	102,896,567	-82,687,043	394,433	343,915	-2,003,920	18,256,122



# 臺北廣播電臺

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數394,433元，較設備及投資預算等取得財產合計數399,567元，減少5,134元之原因說明如下：

1. 支付個人電腦租賃費沖減應付款，致成本變動增加數較取得財產合計數減少152,062元。
2. 因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另列為「業務支出」科目表達，致成本變動增加數較取得財產合計數減少65,100元。
3. 認列112年個人電腦租賃資產212,028元致成本變動增加數較取得財產合計數增加212,028元。

# 臺北廣播電臺

## 應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、融資租賃負債	293,741	180,218		473,959
二、其他長期負債				

# 臺北廣播電臺

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	96,488	40,194,765	40,291,253	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	40,194,765	40,194,765	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	-----	-----	-----	規費收入
規費收入	-----	-----	-----	信託管理收入
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收入
財產收入	36,302	-----	36,302	財產收益
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	投資收益
補助及協助收入	-----	-----	-----	補助及協助收入
捐獻及贈與收入	-----	-----	-----	捐獻及贈與收入
工程受益費收入	-----	-----	-----	工程受益費收入
自治稅捐收入	-----	-----	-----	自治稅捐收入
其他收入	60,186	-----	60,186	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	39,884,765	2,109,856	41,994,621	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	96,488	96,488	人事支出
人事費	29,395,162	-----	29,395,162	業務支出
業務費	10,090,036	65,100	10,155,136	獎補助支出
獎補助費	-----	-----	-----	財產損失
設備及投資	399,567	-399,567	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	3,438	3,438	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
債務費	-----	-----	-----	
	-----	2,344,397	2,344,397	
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-39,788,277	38,084,909	-1,703,368	收支餘絀

# 臺北廣播電臺

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、預算項目執行數不列為會計收支：

(一)預算項目「設備及投資」執行數399,567元，其中152,062元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他應付款」科目。

(二)預算項目「設備及投資」執行數399,567元，其中182,405元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「設備及投資」執行數399,567元，其中65,100元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另已列為「業務支出」科目表達。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,344,397元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「財產損失」3,438元，其中3,438元係報廢固定資產所發生之損失。