

國立教育廣播電臺

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 范雪惠

機關長官 黃月麗

目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

國立教育廣播電臺

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	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)		
02	98	01	01	0400000000-2	0	0	0	0	500	
				罰款及賠償收入	0		500			
				0421870000-1	0	0	0	0	500	
				國立教育廣播電臺	0		500			
03	80	01	01	0421870300-5	0	0	0	0	500	
				賠償收入	0		500			
				0421870301-8	0	0	0	0	500	
				一般賠償收入	0		500			
03	80	01	01	0500000000-8	0	0	0	0	18	
				規費收入	0		18			
				0521870000-7	0	0	0	0	18	
				國立教育廣播電臺	0		18			
04	107	01	01	0521870300-0	0	0	0	0	18	
				使用規費收入	0		18			
				0521870303-9	0	0	0	0	18	
				資料使用費	0		18			
04	107	01	01	0700000000-9	8,000	8,000	5,000	44,053	0	
				財產收入	0		139,253			
04	107	01	01	0721870000-8	8,000	8,000	5,000	44,053	0	
				國立教育廣播電臺	0		139,253			

國立教育廣播電臺

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	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	106	01		0721870100-2 財產孳息	5,000 0	5,000	5,000	553 5,753	0	753
				0721870103-0 租金收入	5,000 0	5,000	5,000	471 5,633	0	633
				0721870101-5 利息收入	0 0	0	0	82 120	0	120
				0721870500-0 廢舊物資售價	3,000 0	3,000	0	43,500 133,500	0	133,500
				1200000000-8 其他收入	988,000 0	988,000	547,000	315,640 551,780	0	4,780
				1221870000-7 國立教育廣播電臺	988,000 0	988,000	547,000	315,640 551,780	0	4,780
				1221870200-6 雜項收入	988,000 0	988,000	547,000	315,640 551,780	0	4,780
				1221870210-0 其他雜項收入	988,000 0	988,000	547,000	315,640 547,280	0	280
				1221870201-9 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 4,500	0	4,500
				合計	996,000 0	996,000	552,000	359,693 691,551	0	139,551

國立教育廣播電臺

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

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		
款	項	目	節	代號及名稱	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)
					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	預算調整數			應付數(3)	
11				002000000-0 教育部主管						
	07			0021870000-0 國立教育廣播電臺	230,722,000	0	230,722,000	152,479,000	15,299,152	5,951,203
					0	0			146,527,797	479,456
					0	0			0	
		01		5121870100-1 一般行政	158,131,000	0	158,101,000	113,831,000	10,433,846	2,430,788
					0	-30,000			111,400,212	0
					0	0			0	
				10 人事費	136,638,000	0	136,638,000	103,732,000	9,080,522	1,594,697
					0	0			102,137,303	0
					0	0			0	
				20 業務費	21,433,000	0	21,403,000	10,059,000	1,353,324	832,091
					0	-30,000			9,226,909	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	40,000	0	4,000
					0	0			36,000	0
					0	0			0	
		01		5121870100-1* 一般行政	5,946,000	0	5,976,000	1,506,000	0	0
					0	30,000			1,506,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	5,946,000	0	5,976,000	1,506,000	0	0
					0	30,000			1,506,000	0
					0	0			0	

國立教育廣播電臺

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

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		
款	項	目	節	代號及名稱	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)
					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	預算調整數			應付數(3)	
		02		5121870200-6 臺務業務活動	58,027,000	0	58,027,000	32,729,000	4,466,578	3,471,311
					0	0			29,257,689	479,456
					0	0			0	
				20 業務費	57,677,000	0	57,677,000	32,529,000	4,466,578	3,271,311
					0	0			29,257,689	279,456
					0	0			0	
				40 獎補助費	350,000	0	350,000	200,000	0	200,000
					0	0			0	200,000
					0	0			0	
		02		5121870200-6* 臺務業務活動	7,483,000	0	7,483,000	3,523,000	398,728	49,078
					0	0			3,473,922	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	7,483,000	0	7,483,000	3,523,000	398,728	49,078
					0	0			3,473,922	0
					0	0			0	
		03		5121879000-6 一般建築及設備	890,000	0	890,000	890,000	0	26
					0	0			889,974	0
					0	0			0	
		01		5121879011-2* 交通及運輸設備	890,000	0	890,000	890,000	0	26
					0	0			889,974	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	890,000	0	890,000	890,000	0	26
					0	0			889,974	0
					0	0			0	

國立教育廣播電臺

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
		04		5121879800-2 第一預備金	245,000	0	245,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				60 預備金	245,000	0	245,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	705,000	0	705,000	705,000	223,850	0	
					0	0			705,000	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	705,000	0	705,000	705,000	223,850	0	
					0	0			705,000	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	8,091,900	0	8,091,900	8,091,900	899,100	0	
					0	0			8,091,900	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	8,091,900	0	8,091,900	8,091,900	899,100	0	
					0	0			8,091,900	0	
					0	0			0	0	
				合計	239,518,900	0	239,518,900	161,275,900	16,422,102	5,951,203	
					0	0			155,324,697	479,456	
					0	0			0	0	

國立教育廣播電臺
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	臺務業務活動	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	102,137,303	0	0	8,091,900	705,000
1015 法定編制人員待遇	60,964,041	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,460,753	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	2,427,588	0	0	0	0
1030 獎金	18,962,904	0	0	0	0
1035 其他給與	808,847	0	0	0	705,000
1040 加班值班費	1,458,555	0	0	0	0
1045 退休退職給付	4,509,407	0	0	8,091,900	0
1050 退休離職儲金	5,587,295	0	0	0	0
1055 保險	4,957,913	0	0	0	0
20 業務費	9,226,909	29,257,689	0	0	0
2003 教育訓練費	29,900	0	0	0	0
2006 水電費	966,252	5,202,414	0	0	0
2009 通訊費	942,292	746,311	0	0	0
2015 權利使用費	0	395,762	0	0	0
2018 資訊服務費	1,933,051	366,764	0	0	0
2021 其他業務租金	76,748	1,494,059	0	0	0
2024 稅捐及規費	124,263	22,483	0	0	0
2027 保險費	291,343	51,983	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	87,500	2,465,470	0	0	0
2045 國內組織會費	0	25,400	0	0	0
2051 物品	532,421	994,763	0	0	0
2054 一般事務費	3,635,325	13,891,121	0	0	0

國立教育廣播電臺
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	110,934,203				
1015 法定編制人員待遇	60,964,041				
1020 約聘僱人員待遇	2,460,753				
1025 技工及工友待遇	2,427,588				
1030 獎金	18,962,904				
1035 其他給與	1,513,847				
1040 加班值班費	1,458,555				
1045 退休退職給付	12,601,307				
1050 退休離職儲金	5,587,295				
1055 保險	4,957,913				
20 業務費	38,484,598				
2003 教育訓練費	29,900				
2006 水電費	6,168,666				
2009 通訊費	1,688,603				
2015 權利使用費	395,762				
2018 資訊服務費	2,299,815				
2021 其他業務租金	1,570,807				
2024 稅捐及規費	146,746				
2027 保險費	343,326				
2036 按日按件計資酬金	2,552,970				
2045 國內組織會費	25,400				
2051 物品	1,527,184				
2054 一般事務費	17,526,446				

國立教育廣播電臺
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	臺務業務活動	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2063 房屋建築養護費	146,008	450,597	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	81,265	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	248,908	2,340,221	0	0	0
2072 國內旅費	55,497	738,621	0	0	0
2081 運費	0	66,755	0	0	0
2084 短程車資	615	4,965	0	0	0
2093 特別費	75,521	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,506,000	3,473,922	889,974	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	330,764	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	42,400	0	0	0
3020 機械設備費*	0	1,376,984	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	889,974	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	1,450,000	440,815	0	0	0
3035 雜項設備費*	56,000	1,282,959	0	0	0
40 獎補助費	36,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	36,000	0	0	0	0
合計	112,906,212	32,731,611	889,974	8,091,900	705,000

國立教育廣播電臺
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2063 房屋建築養護費	596,605				
2066 車輛及辦公器具養護費	81,265				
2069 設施及機械設備養護費	2,589,129				
2072 國內旅費	794,118				
2081 運費	66,755				
2084 短程車資	5,580				
2093 特別費	75,521				
30 設備及投資*	5,869,896				
3010 房屋建築及設備費*	330,764				
3015 公共建設及設施費*	42,400				
3020 機械設備費*	1,376,984				
3025 運輸設備費*	889,974				
3030 資訊軟硬體設備費*	1,890,815				
3035 雜項設備費*	1,338,959				
40 獎補助費	36,000				
4085 獎勵及慰問	36,000				
合計	155,324,697				

國立教育廣播電臺
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08月31日

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	691,551	0	0	0	0	0	0	0	691,551
本年度	691,551	0	0	0	0	0	0	0	691,551
0421870301 一般賠償收入	500	0	0	0	0	0	0	0	500
0521870303 資料使用費	18	0	0	0	0	0	0	0	18
0721870101 利息收入	120	0	0	0	0	0	0	0	120
0721870103 租金收入	5,633	0	0	0	0	0	0	0	5,633
0721870500 廢舊物資售價	133,500	0	0	0	0	0	0	0	133,500
1221870201 收回以前年度歲出	4,500	0	0	0	0	0	0	0	4,500
1221870210 其他雜項收入	547,280	0	0	0	0	0	0	0	547,280
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出贖餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國立教育廣播電臺
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08月31日

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)			
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

國立教育廣播電臺
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	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)			
合計	155,324,697	479,456	0	0	500,000	0	0	0	156,304,153	4,971,747
本年度	155,324,697	479,456	0	0	500,000	0	0	0	156,304,153	4,971,747
一、本年度經費	146,527,797	479,456	0	0	500,000	0	0	0	147,507,253	4,971,747
5121870100 一般行政	112,906,212	0	0	0	270,000	0	0	0	113,176,212	2,160,788
5121870200 臺務業務活動	32,731,611	479,456	0	0	230,000	0	0	0	33,441,067	2,810,933
5121879011 交通及運輸設備	889,974	0	0	0	0	0	0	0	889,974	26
二、統籌科目	8,796,900	0	0	0	0	0	0	0	8,796,900	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,091,900	0	0	0	0	0	0	0	8,091,900	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	705,000	0	0	0	0	0	0	0	705,000	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國立教育廣播電臺

平衡表

中華民國112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	584,708,203	2 負債	31,144,322
11 流動資產	32,088,599	21 流動負債	15,095,440
110103 專戶存款	31,109,143	210302 應付代收款	15,095,440
110104 零用金	500,000	28 其他負債	16,048,882
110901 預付款	479,456	280301 存入保證金	3,226,153
14 固定資產	529,174,790	280401 應付保管款	12,822,729
140101 土地	190,526,753	3 淨資產	553,563,881
140201 土地改良物	24,728,089	31 資產負債淨額	553,563,881
減：140202 累計折舊—土地改良物	-22,918,822	310101 資產負債淨額	553,563,881
140401 房屋建築及設備	230,571,052		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-90,987,191		
140501 機械及設備	112,903,170		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-85,394,318		
140601 交通及運輸設備	378,402,416		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-333,807,058		
140701 雜項設備	50,085,993		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,808,327		
141001 收藏品及傳承資產	108,830,633		
141101 購建中固定資產	42,400		
16 無形資產	23,409,635		
160101 權利	1,189		
160102 電腦軟體	23,408,446		
18 其他資產	35,179		

國立教育廣播電臺

平衡表

中華民國112年08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
180101 暫付款 合計	35,179 584,708,203	合計	584,708,203

附註：保證品(應付保證品) 1,418,436元

國立教育廣播電臺

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	16,980,402	156,995,704
公庫撥入數	16,620,709	156,304,153
罰款及賠償收入	0	500
規費收入	0	18
財產收益	44,053	139,253
其他收入	315,640	551,780
支出	19,112,212	177,536,260
繳付公庫數	359,693	691,551
人事支出	10,203,472	110,934,203
業務支出	5,819,902	38,484,598
獎補助支出	0	36,000
財產損失	1,800	123,910
折舊、折耗及攤銷	2,727,345	27,265,998
收支餘絀	-2,131,810	-20,540,556

國立教育廣播電臺

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01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	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	190,515,012	0	11,897	156	0	190,526,753
土地改良物	24,728,089	-22,706,246	0	0	-212,576	1,809,267
房屋建築及設備	228,290,288	-87,991,892	2,280,764	0	-2,995,299	139,583,861
機械及設備	113,358,546	-82,761,058	1,721,721	2,177,097	-2,633,260	27,508,852
交通及運輸設備	384,035,508	-330,644,815	2,514,442	8,147,534	-3,162,243	44,595,358
雜項設備	51,119,059	-33,674,921	1,024,267	2,057,333	-133,406	16,277,666
收藏品及傳承資產	108,830,633	0	0	0	0	108,830,633
權利	1,921	0	0	732	0	1,189
小計	1,100,879,056	-557,778,932	7,553,091	12,382,852	-9,136,784	529,133,579
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	1,362,810	0	42,400	1,362,810	0	42,400
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	25,048,874	0	4,230,000	5,870,428	0	23,408,446
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	26,411,684	0	4,272,400	7,233,238	0	23,450,846
合計	1,127,290,740	-557,778,932	11,825,491	19,616,090	-9,136,784	552,584,425

備註：

- 資本資產成本增加數11,825,491元 = 預算採購增加數5,869,896元 + 補助款購置財產(含軟體)增加數4,580,888元 + 土地重新分割及地籍重畫等增值11,897元 + 購建中固定資產完工轉列財產1,362,810元。
- 設備及投資預算執行數5,869,896元 = 本年度預算執行數5,869,896元 + 以前年度保留預算執行數0元。

國立教育廣播電臺
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

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	691,551	156,304,153	156,995,704	收入
	0	156,304,153	156,304,153	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	500	0	500	罰款及賠償收入
規費收入	18	0	18	規費收入
財產收入	139,253	0	139,253	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	551,780	0	551,780	其他收入
歲出	155,324,697	22,211,563	177,536,260	支出
	0	691,551	691,551	繳付公庫數
人事費	110,934,203	0	110,934,203	人事支出
業務費	38,484,598	0	38,484,598	業務支出
獎補助費	36,000	0	36,000	獎補助支出
設備及投資	5,869,896	-5,869,896	0	
	0	123,910	123,910	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	27,265,998	27,265,998	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-154,633,146	134,092,590	-20,540,556	收支餘絀

備註：

1.調整數156,304,153元為公庫撥入數。2.調整數691,551元為繳付公庫數。3.調整數5,869,896元為設備及投資，係增列設備。4.調整數123,910元為財產損失，係資產報廢損失。5.調整數27,265,998元為折舊、折耗及攤銷，係提列資產折舊21,394,838元、攤銷5,871,160元。