

國立教育廣播電臺

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 董秋梅

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
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
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114年01月01日至114年05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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	500	0	500	
	96			0421870000-1 國立教育廣播電臺	0	0	500	0	500	
		01		0421870300-5 賠償收入	0	0	500	0	500	
			01	0421870301-8 一般賠償收入	0	0	500	0	500	
04				0700000000-9 財產收入	44,000	44,000	16,000	4,450	0	16,261
	107			0721870000-8 國立教育廣播電臺	0	0	32,261	0	32,261	
		01		0721870100-2 財產孳息	40,000	40,000	16,000	4,450	0	6,711
			01	0721870103-0 租金收入	0	0	22,711	0	22,711	
		02		0721870500-0 廢舊物資售價	4,000	4,000	16,000	4,450	0	6,711
					0	0	0	0	9,550	
07				1200000000-8 其他收入	988,000	988,000	144,000	700	0	-130
					0	0	143,870	0	143,870	

# 國立教育廣播電臺

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)		
	106			1221870000-7 國立教育廣播電臺	988,000 0	988,000	144,000 700 143,870	0	-130	
		01		1221870200-6 雜項收入	988,000 0	988,000	144,000 700 143,870	0	-130	
			02	1221870210-0 其他雜項收入	988,000 0	988,000	144,000 700 143,870	0	-130	
				合計	1,032,000 0	1,032,000	160,000 5,650 176,631	0	16,631	

國立教育廣播電臺

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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	232,315,000	0	232,315,000	100,609,000	23,558,955	6,681,036
					0	0			93,927,964	0
					0	0			0	
		01		5121870100-1 一般行政	165,372,000	0	165,372,000	81,793,000	18,179,784	5,539,250
					0	0			76,253,750	0
					0	0			0	
				10 人事費	141,981,000	0	141,981,000	74,319,000	16,761,241	4,746,565
					0	0			69,572,435	0
					0	0			0	
				20 業務費	23,325,000	0	23,325,000	7,430,000	1,398,543	788,685
					0	0			6,641,315	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	20,000	4,000
					0	0			40,000	0
					0	0			0	
		01		5121870100-1* 一般行政	6,700,000	0	6,700,000	75,000	0	1,197
					0	0			73,803	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	6,700,000	0	6,700,000	75,000	0	1,197
					0	0			73,803	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114年01月01日至114年05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	57,057,000	0	57,057,000	18,208,000	4,969,230	1,086,946
					0	0			17,121,054	0
					0	0			0	
				20 業務費	56,217,000	0	56,217,000	18,208,000	4,969,230	1,086,946
					0	0			17,121,054	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	840,000	0	840,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5121870200-6* 臺務業務活動	2,941,000	0	2,941,000	533,000	409,941	53,643
					0	0			479,357	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,941,000	0	2,941,000	533,000	409,941	53,643
					0	0			479,357	0
					0	0			0	
					0	0			0	
		04		5121879800-2 第一預備金	245,000	0	245,000	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
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	683,672	0	683,672	683,672	175,050	0
					0	0			683,672	0
					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114年01月01日至114年05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)	
				10 人事費	683,672	0	683,672	175,050	0	
					0	0		683,672	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,652,754	0	5,652,754	895,410	0	
					0	0		5,652,754	0	
					0	0		0		
				10 人事費	5,652,754	0	5,652,754	895,410	0	
					0	0		5,652,754	0	
					0	0		0		
27				5177015100-3 調整軍公教人員待遇準備	1,527,166	0	1,527,166	1,527,166	0	
					0	0		1,527,166	0	
					0	0		0		
				10 人事費	1,527,166	0	1,527,166	1,527,166	0	
					0	0		1,527,166	0	
					0	0		0		
				合計	240,178,592	0	240,178,592	26,156,581	6,681,036	
					0	0		101,791,556	0	
					0	0		0		

國立教育廣播電臺  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	11				0020000000-0 教育部主管						
		07			0021870000-0 國立教育廣播電臺	0	0	0	0	0	0
			01		5121870100-1* 一般行政	1,550,000	0	0	0	1,550,000	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	1,550,000	0	0	0	1,550,000	0
					合計	0	0	0	0	0	0
						1,550,000	0	0	0	1,550,000	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114年01月01日至114年05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	調整軍公教人員待遇準備	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	69,572,435	0	1,527,166	5,652,754	683,672
1015 法定編制人員待遇	39,373,902	0	1,202,121	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,533,600	0	46,576	0	0
1025 技工及工友待遇	1,129,380	0	34,260	0	0
1030 獎金	20,313,102	0	244,209	0	0
1035 其他給與	399,358	0	0	0	683,672
1040 加班費	457,677	0	0	0	0
1045 退休退職給付	268,680	0	0	5,652,754	0
1050 退休離職儲金	3,436,318	0	0	0	0
1055 保險	2,660,418	0	0	0	0
20 業務費	6,641,315	17,121,054	0	0	0
2003 教育訓練費	9,700	0	0	0	0
2006 水電費	619,105	3,619,164	0	0	0
2009 通訊費	589,102	433,636	0	0	0
2015 權利使用費	0	172,931	0	0	0
2018 資訊服務費	1,945,041	49,757	0	0	0
2021 其他業務租金	43,200	819,891	0	0	0
2024 稅捐及規費	63,270	45,483	0	0	0
2027 保險費	209,399	8,638	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	111,764	1,328,550	0	0	0
2045 國內組織會費	0	22,000	0	0	0
2051 物品	362,969	227,631	0	0	0
2054 一般事務費	2,397,049	9,426,759	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114年01月01日至114年05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	77,436,027				
1015 法定編制人員待遇	40,576,023				
1020 約聘僱人員待遇	1,580,176				
1025 技工及工友待遇	1,163,640				
1030 獎金	20,557,311				
1035 其他給與	1,083,030				
1040 加班費	457,677				
1045 退休退職給付	5,921,434				
1050 退休離職儲金	3,436,318				
1055 保險	2,660,418				
20 業務費	23,762,369				
2003 教育訓練費	9,700				
2006 水電費	4,238,269				
2009 通訊費	1,022,738				
2015 權利使用費	172,931				
2018 資訊服務費	1,994,798				
2021 其他業務租金	863,091				
2024 稅捐及規費	108,753				
2027 保險費	218,037				
2036 按日按件計資酬金	1,440,314				
2045 國內組織會費	22,000				
2051 物品	590,600				
2054 一般事務費	11,823,808				

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114年01月01日至114年05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	調整軍公教人員待遇準備	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	75,710	23,645	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	35,927	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	118,073	644,742	0	0	0
2072 國內旅費	24,461	282,684	0	0	0
2081 運費	0	12,435	0	0	0
2084 短程車資	1,987	3,108	0	0	0
2093 特別費	34,558	0	0	0	0
30 設備及投資*	73,803	479,357	0	0	0
3020 機械設備費*	0	247,308	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	73,803	220,041	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	12,008	0	0	0
40 獎補助費	40,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	40,000	0	0	0	0
合計	76,327,553	17,600,411	1,527,166	5,652,754	683,672

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114年01月01日至114年05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	99,355				
2066 車輛及辦公器具養護費	35,927				
2069 設施及機械設備養護費	762,815				
2072 國內旅費	307,145				
2081 運費	12,435				
2084 短程車資	5,095				
2093 特別費	34,558				
30 設備及投資*	553,160				
3020 機械設備費*	247,308				
3030 資訊軟硬體設備費*	293,844				
3035 雜項設備費*	12,008				
40 獎補助費	40,000				
4085 獎勵及慰問	40,000				
合計	101,791,556				

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114年01月01日至114年05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	176,631	0	0	0	0	0	0	0	176,631
本年度	176,631	0	0	0	0	0	0	0	176,631
0421870301 一般賠償收入	500	0	0	0	0	0	0	0	500
0721870103 租金收入	22,711	0	0	0	0	0	0	0	22,711
0721870500 廢舊物資售價	9,550	0	0	0	0	0	0	0	9,550
1221870210 其他雜項收入	143,870	0	0	0	0	0	0	0	143,870
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、收回以前年度支出賸餘款	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
2. 審計部修正減列支出實現數	0	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	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	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114年01月01日至114年05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)			
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	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	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	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	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114年01月01日至114年05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	101,791,556	0	0	0	500,000	0	0	0	102,291,556	7,731,036
本年度	101,791,556	0	0	0	500,000	0	0	0	102,291,556	6,181,036
一、本年度經費	93,927,964	0	0	0	500,000	0	0	0	94,427,964	6,181,036
5121870100 一般行政	76,327,553	0	0	0	270,000	0	0	0	76,597,553	5,270,447
5121870200 臺務業務活動	17,600,411	0	0	0	230,000	0	0	0	17,830,411	910,589
二、統籌科目	7,863,592	0	0	0	0	0	0	0	7,863,592	0
5177015100 調整軍公教人員待遇準備	1,527,166	0	0	0	0	0	0	0	1,527,166	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,652,754	0	0	0	0	0	0	0	5,652,754	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	683,672	0	0	0	0	0	0	0	683,672	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,550,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,550,000
113年度 5121870100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,550,000
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114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	583,666,751	2 負債	33,185,821
11 流動資產	33,685,821	21 流動負債	19,724,152
110103 專戶存款	33,185,821	210302 應付代收款	19,724,152
110104 零用金	500,000	28 其他負債	13,461,669
14 固定資產	527,552,537	280301 存入保證金	2,124,002
140101 土地	195,253,590	280401 應付保管款	11,337,667
140201 土地改良物	25,515,489	3 淨資產	550,480,930
減：140202 累計折舊—土地改良物	-23,427,832	31 資產負債淨額	550,480,930
140401 房屋建築及設備	230,511,438	310101 資產負債淨額	550,480,930
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-98,260,780		
140501 機械及設備	108,959,322		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-84,272,344		
140601 交通及運輸設備	378,069,720		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-332,694,635		
140701 雜項設備	48,498,534		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,189,465		
141001 收藏品及傳承資產	112,475,500		
141101 購建中固定資產	114,000		
16 無形資產	22,428,393		
160102 電腦軟體	19,668,393		
160104 發展中之無形資產	2,760,000		
合 計	583,666,751	合 計	583,666,751

附註：保證品(應付保證品) 850,000元

國立教育廣播電臺

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,322,379	102,468,187
公庫撥入數	18,316,729	102,291,556
罰款及賠償收入	500	500
財產收益	4,450	32,261
其他收入	700	143,870
支出	28,387,585	114,818,337
繳付公庫數	5,650	176,631
人事支出	19,358,867	77,436,027
業務支出	6,367,773	23,762,369
獎補助支出	20,000	40,000
財產損失	1,684	87,048
折舊、折耗及攤銷	2,633,611	13,316,262
收支餘絀	-10,065,206	-12,350,150

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114年01月01日至114年05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	195,270,125	0	0	16,535	0	195,253,590
土地改良物	25,515,489	-23,309,007	0	0	-118,825	2,087,657
房屋建築及設備	230,511,438	-96,515,073	0	0	-1,745,707	132,250,658
機械及設備	112,212,699	-84,918,354	293,844	3,547,221	646,010	24,686,978
交通及運輸設備	376,735,709	-332,737,193	5,237,308	3,903,297	42,558	45,375,085
雜項設備	49,840,186	-33,072,592	12,008	1,353,660	-116,873	15,309,069
收藏品及傳承資產	112,475,500	0	0	0	0	112,475,500
權利	0	0	0	0	0	0
小計	1,102,561,146	-570,552,219	5,543,160	8,820,713	-1,292,837	527,438,537
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	762,700	0	0	648,700	0	114,000
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	22,974,688	0	0	3,306,295	0	19,668,393
發展中之無形資產	2,760,000	0	0	0	0	2,760,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	26,497,388	0	0	3,954,995	0	22,542,393
合計	1,129,058,534	-570,552,219	5,543,160	12,775,708	-1,292,837	549,980,930

備註：

1.資本資產成本增加數5,543,160元＝預算採購增加數553,160元+以補助款購置財產4,341,300元+購建中固定資產完工轉列財產648,700。

2.設備及投資預算執行數553,160元＝本年度預算執行數553,160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114年01月01日至114年05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	176,631	102,291,556	102,468,187	收入
	0	102,291,556	102,291,556	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	0	0	0	規費收入
財產收入	32,261	0	32,261	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	143,870	0	143,870	其他收入
歲出	101,791,556	13,026,781	114,818,337	支出
	0	176,631	176,631	繳付公庫數
人事費	77,436,027	0	77,436,027	人事支出
業務費	23,762,369	0	23,762,369	業務支出
獎補助費	40,000	0	40,000	獎補助支出
設備及投資	553,160	-553,160	0	
	0	87,048	87,048	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	13,316,262	13,316,262	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-101,614,925	89,264,775	-12,350,150	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數102,291,556元=本年度歲出實現數101,791,556元+預付款0元+零用金500,000元。
- 2.歲出調整數13,026,781元，說明如下：
  - (1)繳付公庫數176,631元=本年度歲入實現數176,631元。
  - (2)設備及投資-553,160元=機械設備費增購247,308元+資訊軟硬體設備費增購293,844元+雜項設備增購12,008元。
  - (3)財產損失87,048元=報廢財產帳面價值殘值數87,048元。
  - (4)折舊、折耗及攤銷13,316,262元=本年度資產提列折舊10,009,967元+無形資產(權利及電腦軟體)攤銷3,306,295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114年01月01日至114年05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
3.歲計餘絀調整數89,264,775元=歲入調整數102,291,556元-歲出調整數13,026,781元。				