

# 財團法人中央廣播電台第5屆第3次 監事會會議紀錄

時間：99年4月8日(星期四)上午10時30分

地點：中央廣播電臺4樓會議室

主席：謝常務監事英士

出席人員：許監事庭禎等1位出席(詳如簽到表，附於後)。

列席人員：曠董事長湘霞、汪總臺長誕平、陳經理錦榮、邱組長學發、  
許執行秘書雯娟(詳如簽到表，附於後)。

紀錄：許雯娟

會議議程：

一、宣佈開會：簽到出席人數共2位，已達法定1/2之出席人數，宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、確認上次會議紀錄：確認通過。

四、確認本次會議議程：確認通過。

五、報告事項

(一)本臺八里機室閒置建築物擬辦理捐贈財政部國有財產局，提請審議案。

說明：

1. 依本臺捐助章程第8條規定：本臺下列財產之購(建)置及處分，應經董事會核定，並呈報主管機關同意。

(1)土地及建築物。

(2)重大固定資產。

2. 查本臺位於臺北縣之八里機室建築物資產計三筆，清冊如下：

品名規格	捐贈價格	帳面價值	累計折舊	備註
辦公大樓	2,149,943	1,351,831	798,112	詳附圖
警衛室	133,320	22,200	111,120	
倉庫	685,600	356,222	329,378	
合計	<b>2,968,863</b>	<b>1,730,253</b>	<b>1,238.610</b>	

3. 前揭建築物屬本臺受贈之國有建築改良物，原係中國廣播公司（以下簡稱中廣公司）海外部使用標的，自本臺改制成立後即完成建物產權登記移轉，惟自始本臺並無使用之實，該建物現顯陳舊（詳附件 1 照片），且經工程部評估未來亦無使用之規劃。
4. 本案建築物座落之土地係登記為中廣公司所有，現由行政院交通部就土地產權與所有權塗銷登記，與中廣公司進行爭訟中（附件 2）。惟該公司已就本案建築物之使用現況，提出爭議。經考量訴訟時程與結果之不確定性，且基於本臺並無使用旨揭建物之必要性，為杜減未來租金給付爭議，因此擬請同意辦理本案建物捐贈國有財產局。
5. 本案奉董事會核定後，擬函請主管機關新聞局同意並代轉國有財產局辦理後續捐贈作業。

#### 綜合意見

許監事庭禎：說明第二點有關本台位於台北縣八里機室建築物資產共計三筆之清冊表格，建議修正：(1)整調帳面價值與累計折舊的欄位（取得價格－累計折舊＝帳面價值）；(2)增加單位數以元表達；(3)應以帳面價值列為捐贈數。

決議：請參照許監事意見修正後通過。

#### 六、討論事項

(二)98 年度決算書暨工作成果，提請審議案。

說明：

1. 98 年度本臺營運(外)收入合計 712,135,624 元；營運(外)支出合計 709,073,888 元，賸餘 3,061,736 元。
2. 98 年度營運(外)收入預算數 692,670,000，預算執行率 112%，主要係國際代播業務及電信業基地台租金增加。
3. 98 年度營運(外)支出預算數 714,507,000，預算執行率 99.24%。支出控制、調整在預計範圍。
4. 98 年 12 月 31 日止，累積虧絀 531,738,980 元。
5. 本臺 98 年決算書暨工作成果及會計師查核報告，請參閱附件。
6. 以上所擬，謹提請審議。

#### 綜合意見

許監事庭禎：

(1) 98 年度決算書第 49 頁：

- a. 收支餘絀實況說明，請增列預決算數比較增減數額及比率，以

明確表達收支執行狀況。

- b. 補助收入項目中，請在遞延收入後面加入『按折舊性資產提列折舊費用』等文字，如此才能表達如何將遞延收入轉列為收入。
  - c. 委辦費收入內容請用正面表述，述明央廣接受那些單位委辦收入，另委辦並非贊助，用語上請作修正。
- (2) 98年決算書第51頁：
- a. 現金流量分為三大類：業務活動、投資活動與融資活動，以央廣的情況應是採『業務』活動非營運活動，另應分別列出投資活動與融資活動的淨現金流出。
  - b. 淨值變動實況中的『基金及餘絀』應修正為『淨值』。
- (3) 98年決算書第52頁：流動資產增加的原因不是銀行存款增加而是應收帳款的增加。
- (4) 98年收算書第53頁：『基金及餘絀』修正為淨值，另本台依所得稅法第4條第13款規定可免繳所得稅，故建議刪除『稅後』的字眼。

決議：請參照許監事意見修正後通過。

#### 七、臨時動議

許監事庭禎：央廣的內部稽核制度目前是以委外的方式進行。就公司治理的角度來看一個健全的公司通常會設稽核單位，直接隸屬董事會，稽核業務部門與財務收支狀況，委外雖可達到超然獨立的立場，但對內部業務較無法通盤了解，若央廣條件許可，建議可建置內部稽核單位，監督財務與業務情形供董監事會參考，俾發揮內部稽核的功能以提升營運效率，達到興利與防弊的目的。

#### 八、散會

主席：

紀錄：