

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

會計月報

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員 楊佩翎

機關長官 方正

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、以前年度歲入轉入數累計表.....	7
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	8
二、繳付公庫數分析表.....	12
三、公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	16
二、收入支出表.....	17
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.....	18
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	19

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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)						
04	234	01	03	0700000000-9 財產收入	7,000	7,000	0	500	0	500				
				0			500							
				0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	7,000	7,000	0	500	0	500				
				0			500							
				0769010100-0 財產孳息	4,000	4,000	0	500	0	500				
				0			500							
				0769010103-8 租金收入	4,000	4,000	0	500	0	500				
				0			500							
				0769010500-8 廢舊物資售價	3,000	3,000	0	0	0	0				
				0			0							
				07	234	01	01	1200000000-8 其他收入	4,102,000	4,102,000	0	30,300	0	33,300
								0			33,300			
1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	4,102,000	4,102,000	0					30,300	0	33,300				
0			33,300											
1269010200-3 雜項收入	4,102,000	4,102,000	0					30,300	0	33,300				
0			33,300											
1269010201-6 收回以前年度歲出	0	0	0					30,000	0	32,400				
0			32,400											
1269010210-7 其他雜項收入	4,102,000	4,102,000	0					300	0	900				
0			900											

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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)		
				合計	4,109,000 0	4,109,000	0	30,800 33,800	0	33,800

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
26				0069000000-0 國軍退除役官兵輔導委員會主管							
	01			0069010000-7 國軍退除役官兵輔導委員會	153,545,000	0	153,545,000	66,584,000	13,220,705	7,492,440	
					0	0			59,091,560	30,942	
					0	0			0		
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	13,940,000	0	13,940,000	3,550,000	693,634	541,656	
					0	0			3,008,344	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,289,000	0	2,289,000	628,000	189,395	371,654	
					0	0			256,346	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	11,651,000	0	11,651,000	2,922,000	504,239	170,002	
					0	0			2,751,998	0	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	30,068,000	0	30,068,000	13,547,000	2,005,819	2,219,872	
					0	0			11,327,128	0	
					0	0			0		
				10 人事費	29,992,000	0	29,992,000	13,535,000	2,003,619	2,214,072	
					0	0			11,320,928	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,000	0	64,000	8,000	2,200	5,800	
					0	0			2,200	0	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	4,000	0	0	
					0	0			4,000	0	
					0	0			0		
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	400,000	0	400,000	250,000	89,500	160,500	
					0	0			89,500	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	400,000	0	400,000	250,000	89,500	160,500	
					0	0			89,500	0	
					0	0			0		
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	103,783,000	0	103,783,000	47,333,000	8,788,419	4,309,745	
					0	0			43,023,255	30,942	
					0	0			0		
				40 獎補助費	103,783,000	0	103,783,000	47,333,000	8,788,419	4,309,745	
					0	0			43,023,255	30,942	
					0	0			0		
		08		6369019000-0 一般建築及設備	1,850,000	0	1,850,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			02	6369019011-7* 交通及運輸設備	1,850,000	0	1,850,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,850,000	0	1,850,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
02		10		7669019600-0	3,397,000	0	3,397,000	1,868,000	1,635,765	232,235	
				退除役官兵退休給付	0	0		1,635,765	0		
					0	0		0			
				10	3,397,000	0	3,397,000	1,868,000	1,635,765	232,235	
				人事費	0	0		1,635,765	0		
					0	0		0			
					0	0		0			
				11	7769019700-0	107,000	0	107,000	36,000	7,568	28,432
				退除役官兵退休業務	0	0		7,568	0		
					0	0		0			
				20	107,000	0	107,000	36,000	7,568	28,432	
				業務費	0	0		7,568	0		
					0	0		0			
				8903304500-4	14,600	0	14,600	14,600	14,600	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		14,600	0		
					0	0		0			
				10	14,600	0	14,600	14,600	14,600	0	
				人事費	0	0		14,600	0		
					0	0		0			
				05	7606205300-6	870,732	0	870,732	870,732	217,683	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0		870,732	0		
					0	0		0			
				10	870,732	0	870,732	870,732	217,683	0	
				人事費	0	0		870,732	0		
					0	0		0			

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
				統籌科目小計	885,332	0	885,332	885,332	232,283	0	
					0	0			885,332	0	
					0	0			0		
				合計	154,430,332	0	154,430,332	67,469,332	13,452,988	7,492,440	
					0	0			59,976,892	30,942	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
110	07	225	01	01	1200000000-8 其他收入	1,816,991 0	0 0	0 0	0 0	1,816,991 0
					1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	1,816,991 0	0 0	0 0	0 0	1,816,991 0
					1269010200-3 雜項收入	1,816,991 0	0 0	0 0	0 0	1,816,991 0
					1269010201-6 收回以前年度歲出	1,816,991 0	0 0	0 0	0 0	1,816,991 0
					小 計	1,816,991 0	0 0	0 0	0 0	1,816,991 0
					合 計	1,816,991 0	0 0	0 0	0 0	1,816,991 0

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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				
	退除役官兵服務救助與照顧	一般行政	榮民醫療照護	榮民安養及養護	退除役官兵退休給付
10 人事費	0	11,320,928	0	0	1,635,765
1015 法定編制人員待遇	0	4,639,463	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,064,082	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	538,740	0	0	0
1030 獎金	0	4,128,079	0	0	0
1035 其他給與	0	80,000	0	0	0
1040 加班費	0	122,420	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	1,635,765
1050 退休離職儲金	0	426,115	0	0	0
1055 保險	0	322,029	0	0	0
20 業務費	256,346	2,200	0	0	0
2003 教育訓練費	2,801	0	0	0	0
2006 水電費	34,738	0	0	0	0
2009 通訊費	31,958	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	2,200	0	0	0
2021 其他業務租金	599	0	0	0	0
2027 保險費	52,610	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	6,000	0	0	0	0
2051 物品	47,673	0	0	0	0
2054 一般事務費	56,717	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	6,600	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	900	0	0	0	0
2072 國內旅費	5,320	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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				
	退除役官兵退休業務	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	合計	
10 人事費	0	870,732	14,600	13,842,025	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	4,639,463	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	1,064,082	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	538,740	
1030 獎金	0	0	0	4,128,079	
1035 其他給與	0	0	14,600	94,600	
1040 加班費	0	0	0	122,420	
1045 退休退職給付	0	870,732	0	2,506,497	
1050 退休離職儲金	0	0	0	426,115	
1055 保險	0	0	0	322,029	
20 業務費	7,568	0	0	266,114	
2003 教育訓練費	0	0	0	2,801	
2006 水電費	0	0	0	34,738	
2009 通訊費	7,568	0	0	39,526	
2018 資訊服務費	0	0	0	2,200	
2021 其他業務租金	0	0	0	599	
2027 保險費	0	0	0	52,610	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	6,000	
2051 物品	0	0	0	47,673	
2054 一般事務費	0	0	0	56,717	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	6,600	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	900	
2072 國內旅費	0	0	0	5,320	

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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				
	退除役官兵服務救助與照顧	一般行政	榮民醫療照護	榮民安養及養護	退除役官兵退休給付
2093 特別費	10,430	0	0	0	0
40 獎補助費	2,751,998	4,000	89,500	43,023,255	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	89,500	43,023,255	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	2,751,998	0	0	0	0
合計	3,008,344	11,327,128	89,500	43,023,255	1,635,765

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年03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				
	退除役官兵退休業務	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	合計	
2093 特別費	0	0	0	10,430	
40 獎補助費	0	0	0	45,868,753	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	43,112,755	
4085 獎勵及慰問	0	0	0	4,000	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	2,751,998	
合計	7,568	870,732	14,600	59,976,892	

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年03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	33,800	0	0	0	0	0	0	0	33,800
本年度	33,800	0	0	0	0	0	0	0	33,800
0769010103 租金收入	500	0	0	0	0	0	0	0	500
1269010201 收回以前年度歲出	32,400	0	0	0	0	0	0	0	32,400
1269010210 其他雜項收入	900	0	0	0	0	0	0	0	900
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
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

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年03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)			
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

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年03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	59,976,892	30,942	0	0	80,000	0	0	0	60,087,834	7,381,498
本年度	59,976,892	30,942	0	0	80,000	0	0	0	60,087,834	7,381,498
一、本年度經費	59,091,560	30,942	0	0	80,000	0	0	0	59,202,502	7,381,498
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	3,008,344	0	0	0	80,000	0	0	0	3,088,344	461,656
6369010100 一般行政	11,327,128	0	0	0	0	0	0	0	11,327,128	2,219,872
6369010300 榮民醫療照護	89,500	0	0	0	0	0	0	0	89,500	160,500
6369010800 榮民安養及養護	43,023,255	30,942	0	0	0	0	0	0	43,054,197	4,278,803
7669019600 退除役官兵退休給付	1,635,765	0	0	0	0	0	0	0	1,635,765	232,235
7769019700 退除役官兵退休業務	7,568	0	0	0	0	0	0	0	7,568	28,432
二、統籌科目	885,332	0	0	0	0	0	0	0	885,332	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	870,732	0	0	0	0	0	0	0	870,732	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	14,600	0	0	0	0	0	0	0	14,600	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年03月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處
平衡表

中華民國115年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	60,605,352	2 負債	22,572,839
11 流動資產	24,500,772	21 流動負債	9,175,113
110103 專戶存款	22,572,839	210302 應付代收款	9,175,113
110104 零用金	80,000	28 其他負債	13,397,726
110303 應收帳款	1,816,991	280301 存入保證金	100,500
110901 預付款	30,942	280401 應付保管款	13,297,226
14 固定資產	36,103,080	3 淨資產	38,032,513
140101 土地	3,720,000	31 資產負債淨額	38,032,513
140401 房屋建築及設備	10,161,595	310101 資產負債淨額	38,032,513
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-7,420,106		
140501 機械及設備	2,001,660		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,487,797		
140601 交通及運輸設備	2,802,680		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,708,214		
140701 雜項設備	2,075,600		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,582,338		
141001 收藏品及傳承資產	27,540,000		
18 其他資產	1,500		
180201 存出保證金	1,500		
合 計	60,605,352	合 計	60,605,352

附註：1.保管品(應付保管品):402,142元。2債權憑證(待抵銷債權憑證):4元 3.家副貸款未償餘額33,880元。

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,483,788	60,121,634
公庫撥入數	13,452,988	60,087,834
財產收益	500	500
其他收入	30,300	33,300
支出	13,578,442	60,251,909
繳付公庫數	30,800	33,800
人事支出	3,871,667	13,842,025
業務支出	199,163	266,114
獎補助支出	9,382,158	45,868,753
折舊、折耗及攤銷	94,654	241,217
收支餘絀	-94,654	-130,275

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年01月01日至115年03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	3,720,000	0	0	0	0	3,720,000
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	10,161,595	-7,346,466	0	0	-73,640	2,741,489
機械及設備	1,779,513	-1,425,470	222,147	0	-62,327	513,863
交通及運輸設備	2,802,680	-1,631,941	0	0	-76,273	1,094,466
雜項設備	2,061,215	-1,553,361	14,385	0	-28,977	493,262
收藏品及傳承資產	27,540,000	0	0	0	0	27,540,000
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	48,065,003	-11,957,238	236,532	0	-241,217	36,103,080
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	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	0	0	0	0	0	0
合 計	48,065,003	-11,957,238	236,532	0	-241,217	36,103,080
備註： 資本資產成本增加數 \$ 236,532元： 1.其他依財產規制增加數 \$ 236,532元： (1)輔導會無償撥入財產 \$ 236,532元（抽水機及個人電腦9臺）						

國軍退除役官兵輔導委員會基隆市榮民服務處

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115年03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	33,800	60,087,834	60,121,634	收入
	0	60,087,834	60,087,834	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	500	0	500	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	33,300	0	33,300	其他收入
歲出	59,976,892	275,017	60,251,909	支出
	0	33,800	33,800	繳付公庫數
人事費	13,842,025	0	13,842,025	人事支出
業務費	266,114	0	266,114	業務支出
獎補助費	45,868,753	0	45,868,753	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	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	241,217	241,217	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-59,943,092	59,812,817	-130,275	收支餘絀

備註：

本期調整數 \$ 59,812,817 = 公庫撥入數 \$ 60,087,834 - 繳付公庫數 \$ 33,800 - 本期折舊提列數 \$ 241,217。