

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 5 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)		
04	234	01		0700000000-9 財產收入	7,000	7,000	0	0	0	500
					0			500		
			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	7,000	7,000	0	0	0	500	
				0			500			
			0769010100-0 財產孳息	4,000	4,000	0	0	0	500	
				0			500			
			0769010103-8 租金收入	4,000	4,000	0	0	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		1200000000-8 其他收入	4,102,000	4,102,000	1,366,000	300	0	-1,305,100
					0			60,900		
			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	4,102,000	4,102,000	1,366,000	300	0	-1,305,100	
				0			60,900			
			1269010200-3 雜項收入	4,102,000	4,102,000	1,366,000	300	0	-1,305,100	
				0			60,900			
			1269010201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	59,400	
				0			59,400			
			1269010210-7 其他雜項收入	4,102,000	4,102,000	1,366,000	300	0	-1,364,500	
				0			1,500			

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)		
				合計	4,109,000 0	4,109,000	1,366,000	300 61,400	0	-1,304,600

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)=(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	153,551,000	0	153,551,000	91,855,000	11,435,154	9,842,470	
					0	0			82,012,530	15,591	
					0	0			0		
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	13,946,000	0	13,946,000	5,479,000	709,549	1,119,164	
					0	0			4,359,836	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,289,000	0	2,289,000	1,061,000	137,440	609,890	
					0	0			451,110	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	11,657,000	0	11,657,000	4,418,000	572,109	509,274	
					0	0			3,908,726	0	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	30,068,000	0	30,068,000	17,911,000	1,911,303	2,721,508	
					0	0			15,189,492	0	
					0	0			0		
				10 人事費	29,992,000	0	29,992,000	17,877,000	1,911,303	2,693,708	
					0	0			15,183,292	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,000	0	64,000	30,000	0	27,800	
					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		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)	備註 (預付款)
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	4,000	0
					0	0		4,000	0
					0	0		0	
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	400,000	0	400,000	300,000	40,000
					0	0		154,500	0
					0	0		0	
				40 獎補助費	400,000	0	400,000	300,000	40,000
					0	0		154,500	0
					0	0		0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	103,783,000	0	103,783,000	66,261,000	8,764,263
					0	0		60,484,221	15,591
					0	0		0	
				40 獎補助費	103,783,000	0	103,783,000	66,261,000	8,764,263
					0	0		60,484,221	15,591
					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	
			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	
				30 設備及投資	1,850,000	0	1,850,000	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)=(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 退除役官兵退休給付	3,397,000	0	3,397,000	1,868,000	0	71,135	
				0	0			1,796,865	0		
				0	0			0			
				10	3,397,000	0	3,397,000	1,868,000	0	71,135	
				0	0			1,796,865	0		
				0	0			0			
			11	7769019700-0 退除役官兵退休業務	107,000	0	107,000	36,000	10,039	8,384	
				0	0			27,616	0		
				0	0			0			
				20	107,000	0	107,000	36,000	10,039	8,384	
				0	0			27,616	0		
				0	0			0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	14,600	0	14,600	14,600	0	0	
				0	0			14,600	0		
				0	0			0			
				10	14,600	0	14,600	14,600	0	0	
				0	0			14,600	0		
				0	0			0			
			05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,306,098	0	1,306,098	1,306,098	217,683	0	
				0	0			1,306,098	0		
				0	0			0			
				10	1,306,098	0	1,306,098	1,306,098	217,683	0	
				0	0			1,306,098	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)=(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	1,320,698	0	1,320,698	1,320,698	217,683	0	
					0	0			1,320,698	0	
					0	0			0		
				合計	154,871,698	0	154,871,698	93,175,698	11,652,837	9,842,470	
					0	0			83,333,228	15,591	
					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)
	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				
	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	15,183,292	0	0	1,796,865
1015 法定編制人員待遇	0	6,959,116	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,660,826	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	768,840	0	0	0
1030 獎金	0	4,132,479	0	0	0
1035 其他給與	0	147,200	0	0	0
1040 加班費	0	144,077	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	1,796,865
1050 退休離職儲金	0	722,827	0	0	0
1055 保險	0	647,927	0	0	0
20 業務費	451,110	2,200	0	0	0
2003 教育訓練費	3,997	0	0	0	0
2006 水電費	60,343	0	0	0	0
2009 通訊費	43,089	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	2,200	0	0	0
2021 其他業務租金	15,396	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	18,800	0	0	0	0
2027 保險費	63,137	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	2,100	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	15,000	0	0	0	0
2051 物品	59,063	0	0	0	0
2054 一般事務費	125,987	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	10,750	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				
	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	1,306,098	14,600	18,300,855	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	6,959,116	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	1,660,826	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	768,840	
1030 獎金	0	0	0	4,132,479	
1035 其他給與	0	0	14,600	161,800	
1040 加班費	0	0	0	144,077	
1045 退休退職給付	0	1,306,098	0	3,102,963	
1050 退休離職儲金	0	0	0	722,827	
1055 保險	0	0	0	647,927	
20 業務費	27,616	0	0	480,926	
2003 教育訓練費	0	0	0	3,997	
2006 水電費	0	0	0	60,343	
2009 通訊費	27,256	0	0	70,345	
2018 資訊服務費	0	0	0	2,200	
2021 其他業務租金	0	0	0	15,396	
2024 稅捐及規費	0	0	0	18,800	
2027 保險費	0	0	0	63,137	
2033 約用人員酬金	0	0	0	2,100	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	15,000	
2051 物品	0	0	0	59,063	
2054 一般事務費	360	0	0	126,347	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	10,750	

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				
	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
2069 設施及機械設備養護費	6,400	0	0	0	0
2072 國內旅費	13,618	0	0	0	0
2093 特別費	13,430	0	0	0	0
40 獎補助費	3,908,726	4,000	154,500	60,484,221	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	154,500	60,484,221	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	3,908,726	0	0	0	0
合計	4,359,836	15,189,492	154,500	60,484,221	1,796,865

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				
	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	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	6,400	
2072 國內旅費	0	0	0	13,618	
2093 特別費	0	0	0	13,430	
40 獎補助費	0	0	0	64,551,447	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	60,638,721	
4085 獎勵及慰問	0	0	0	4,000	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	3,908,726	
合計	27,616	1,306,098	14,600	83,333,228	

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	61,400	0	0	0	0	0	0	0	61,400
本年度	61,400	0	0	0	0	0	0	0	61,400
0769010103 租金收入	500	0	0	0	0	0	0	0	500
1269010201 收回以前年度歲出	59,400	0	0	0	0	0	0	0	59,400
1269010210 其他雜項收入	1,500	0	0	0	0	0	0	0	1,500
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)			
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	83,333,228	15,591	0	0	80,000	0	0	0	83,428,819	9,746,879
本年度	83,333,228	15,591	0	0	80,000	0	0	0	83,428,819	9,746,879
一、本年度經費	82,012,530	15,591	0	0	80,000	0	0	0	82,108,121	9,746,879
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	4,359,836	0	0	0	80,000	0	0	0	4,439,836	1,039,164
6369010100 一般行政	15,189,492	0	0	0	0	0	0	0	15,189,492	2,721,508
6369010300 榮民醫療照護	154,500	0	0	0	0	0	0	0	154,500	145,500
6369010800 榮民安養及養護	60,484,221	15,591	0	0	0	0	0	0	60,499,812	5,761,188
7669019600 退除役官兵退休給付	1,796,865	0	0	0	0	0	0	0	1,796,865	71,135
7769019700 退除役官兵退休業務	27,616	0	0	0	0	0	0	0	27,616	8,384
二、統籌科目	1,320,698	0	0	0	0	0	0	0	1,320,698	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,306,098	0	0	0	0	0	0	0	1,306,098	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05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	63,873,100	2 負債	26,012,678
11 流動資產	27,925,260	21 流動負債	12,887,829
110103 專戶存款	26,012,678	210302 應付代收款	12,887,829
110104 零用金	80,000	28 其他負債	13,124,849
110303 應收帳款	1,816,991	280301 存入保證金	100,500
110901 預付款	15,591	280401 應付保管款	13,024,349
14 固定資產	35,946,340	3 淨資產	37,860,422
140101 土地	3,720,000	31 資產負債淨額	37,860,422
140401 房屋建築及設備	10,161,595	310101 資產負債淨額	37,860,422
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-7,469,199		
140501 機械及設備	1,817,635		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,341,950		
140601 交通及運輸設備	2,802,680		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,759,063		
140701 雜項設備	2,075,600		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,600,958		
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	63,873,100	合 計	63,873,100

附註：1.保管品(應付保管品):430,817元。2債權憑證(待抵銷債權憑證):4元 3.家副貸款未償餘額33,280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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,653,257	83,490,219
公庫撥入數	11,652,957	83,428,819
財產收益	0	500
其他收入	300	60,900
支出	11,732,021	83,792,585
繳付公庫數	300	61,400
人事支出	2,128,986	18,300,855
業務支出	147,479	480,926
獎補助支出	9,376,372	64,551,447
財產損失	1,705	1,705
折舊、折耗及攤銷	77,179	396,252
收支餘絀	-78,764	-302,366

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	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	-122,733	2,692,396
機械及設備	1,779,513	-1,425,470	222,147	184,025	83,520	475,685
交通及運輸設備	2,802,680	-1,631,941	0	0	-127,122	1,043,617
雜項設備	2,061,215	-1,553,361	14,385	0	-47,597	474,642
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	184,025	-213,932	35,946,340
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	184,025	-213,932	35,946,340
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	61,400	83,428,819	83,490,219	收入
	0	83,428,819	83,428,819	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	60,900	0	60,900	其他收入
歲出	83,333,228	459,357	83,792,585	支出
	0	61,400	61,400	繳付公庫數
人事費	18,300,855	0	18,300,855	人事支出
業務費	480,926	0	480,926	業務支出
獎補助費	64,551,447	0	64,551,447	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	1,705	1,705	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	396,252	396,252	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-83,271,828	82,969,462	-302,366	收支餘絀

備註：

本期調整數 \$ 82,969,462 = 公庫撥入數 \$ 83,428,819 - 繳付公庫數 \$ 61,400 - 財產報廢損失 \$ 1,705 - 本期折舊提列數 \$ 396,252。