

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

會計月報

中華民國 115 年 8 月份

主辦會計人員 張尹

機關長官 劉信義

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.....	2
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	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.....	15
二、收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	18

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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)		
04	234		02	0700000000-9 財產收入	25,000 0	25,000	12,000	0 0	0	-12,000
				0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	25,000 0	25,000	12,000	0 0	0	-12,000
				0769010500-8 廢舊物資售價	25,000 0	25,000	12,000	0 0	0	-12,000
07	234		01	1200000000-8 其他收入	1,381,000 0	1,381,000	692,000	1,400 2,456,273	0	1,764,273
				1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	1,381,000 0	1,381,000	692,000	1,400 2,456,273	0	1,764,273
				1269010200-3 雜項收入	1,381,000 0	1,381,000	692,000	1,400 2,456,273	0	1,764,273
			02	1269010210-7 其他雜項收入	1,381,000 0	1,381,000	692,000	1,400 2,456,273	0	1,764,273
				合計	1,406,000 0	1,406,000	704,000	1,400 2,456,273	0	1,752,273

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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)
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	213,746,000	0	213,746,000	186,710,000	15,904,749	27,166,613	
					0	0			159,543,387	13,599,818	
					0	0			0		
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	23,624,000	0	23,624,000	16,871,000	531,315	1,586,670	
					0	0			15,284,330	422,000	
					0	0			0		
				20 業務費	1,938,000	0	1,938,000	1,449,000	147,423	496,764	
					0	0			952,236	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	21,686,000	0	21,686,000	15,422,000	383,892	1,089,906	
					0	0			14,332,094	422,000	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	27,731,000	0	27,731,000	21,602,000	1,858,594	808,820	
					0	0			20,793,180	0	
					0	0			0		
				10 人事費	27,660,000	0	27,660,000	21,547,000	1,858,594	787,320	
					0	0			20,759,680	0	
					0	0			0		
				20 業務費	59,000	0	59,000	47,000	0	21,500	
					0	0			25,500	0	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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)
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	8,000	0	0	
					0	0			8,000	0	
					0	0			0		
			06	6369010300-5 榮民醫療照護	350,000	0	350,000	350,000	57,000	500	
					0	0			349,500	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	350,000	0	350,000	350,000	57,000	500	
					0	0			349,500	0	
					0	0			0		
			07	6369010800-8 榮民安養及養護	156,291,000	0	156,291,000	142,166,000	13,457,840	21,131,955	
					0	0			121,034,045	13,177,818	
					0	0			0		
				40 獎補助費	156,291,000	0	156,291,000	142,166,000	13,457,840	21,131,955	
					0	0			121,034,045	13,177,818	
					0	0			0		
			08	6369019000-0 一般建築及設備	180,000	0	180,000	180,000	0	180,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			02	6369019011-7* 交通及運輸設備	180,000	0	180,000	180,000	0	180,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	180,000	0	180,000	180,000	0	180,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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)
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	5,483,000	0	5,483,000	5,483,000	0	3,443,200	
				0	0			2,039,800	0		
				0	0			0			
			10	5,483,000	0	5,483,000	5,483,000	0	3,443,200		
				0	0			2,039,800	0		
				0	0			0			
			11	7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	58,000	0	15,468	
					0	0			42,532	0	
					0	0			0		
				20 業務費	87,000	0	87,000	58,000	0	15,468	
				0	0			42,532	0		
				0	0			0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	184,390	0	184,390	184,390	0	0	
					0	0			184,390	0	
					0	0			0		
05			10	184,390	0	184,390	184,390	0	0		
				0	0			184,390	0		
				0	0			0			
			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	653,462	0	653,462	653,462	72,492	0		
				0	0			653,462	0		
				0	0			0			
			10	653,462	0	653,462	653,462	72,492	0		
				0	0			653,462	0		
				0	0			0			

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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)
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	837,852	0	837,852	837,852	72,492	0	
					0	0			837,852	0	
					0	0			0		
				合計	214,583,852	0	214,583,852	187,547,852	15,977,241	27,166,613	
					0	0			160,381,239	13,599,818	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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08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
112	07	228	01	01	1200000000-8 其他收入	63,155 0	0 0	0 0	0 0	63,155 0
					1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	63,155 0	0 0	0 0	0 0	63,155 0
					1269010200-3 雜項收入	63,155 0	0 0	0 0	0 0	63,155 0
					1269010201-6 收回以前年度歲出	63,155 0	0 0	0 0	0 0	63,155 0
					小 計	63,155 0	0 0	0 0	0 0	63,155 0
					合 計	63,155 0	0 0	0 0	0 0	63,155 0

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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				
	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	20,759,680	0	0	2,039,800
1015 法定編制人員待遇	0	12,648,676	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	438,480	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	966,213	0	0	0
1030 獎金	0	4,294,269	0	0	0
1035 其他給與	0	208,000	0	0	0
1040 加班費	0	199,407	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	2,039,800
1050 退休離職儲金	0	1,068,884	0	0	0
1055 保險	0	935,751	0	0	0
20 業務費	952,236	25,500	0	0	0
2003 教育訓練費	11,777	0	0	0	0
2006 水電費	76,588	0	0	0	0
2009 通訊費	28,475	0	0	0	0
2021 其他業務租金	3,100	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	12,576	0	0	0	0
2027 保險費	53,288	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	8,000	0	0	0	0
2051 物品	134,110	25,500	0	0	0
2054 一般事務費	466,978	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	23,000	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	14,100	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	15,000	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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				
	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	653,462	184,390	23,637,332	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	12,648,676	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	438,480	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	966,213	
1030 獎金	0	0	0	4,294,269	
1035 其他給與	0	0	184,390	392,390	
1040 加班費	0	0	0	199,407	
1045 退休退職給付	0	653,462	0	2,693,262	
1050 退休離職儲金	0	0	0	1,068,884	
1055 保險	0	0	0	935,751	
20 業務費	42,532	0	0	1,020,268	
2003 教育訓練費	4,915	0	0	16,692	
2006 水電費	0	0	0	76,588	
2009 通訊費	10,091	0	0	38,566	
2021 其他業務租金	0	0	0	3,100	
2024 稅捐及規費	0	0	0	12,576	
2027 保險費	0	0	0	53,288	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	8,000	
2051 物品	27,526	0	0	187,136	
2054 一般事務費	0	0	0	466,978	
2063 房屋建築養護費	0	0	0	23,000	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	14,100	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	15,000	

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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				
	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
2072 國內旅費	50,284	0	0	0	0
2093 特別費	54,960	0	0	0	0
40 獎補助費	14,332,094	8,000	349,500	121,034,045	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	121,034,045	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	14,332,094	0	349,500	0	0
合計	15,284,330	20,793,180	349,500	121,034,045	2,039,800

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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				
	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	
2072 國內旅費	0	0	0	50,284	
2093 特別費	0	0	0	54,960	
40 獎補助費	0	0	0	135,723,639	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	121,034,045	
4085 獎勵及慰問	0	0	0	8,000	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	14,681,594	
合計	42,532	653,462	184,390	160,381,239	

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處
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	2,456,273	0	0	0	0	0	0	0	2,456,273
本年度	2,456,273	0	0	0	0	0	0	0	2,456,273
1269010210 其他雜項收入	2,456,273	0	0	0	0	0	0	0	2,456,273
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
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

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處
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)			
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金門縣榮民服務處
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	160,381,239	13,599,818	0	0	100,000	0	0	0	174,081,057	13,466,795
本年度	160,381,239	13,599,818	0	0	100,000	0	0	0	174,081,057	13,466,795
一、本年度經費	159,543,387	13,599,818	0	0	100,000	0	0	0	173,243,205	13,466,795
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	15,284,330	422,000	0	0	100,000	0	0	0	15,806,330	1,064,670
6369010100 一般行政	20,793,180	0	0	0	0	0	0	0	20,793,180	808,820
6369010300 榮民醫療照護	349,500	0	0	0	0	0	0	0	349,500	500
6369010800 榮民安養及養護	121,034,045	13,177,818	0	0	0	0	0	0	134,211,863	7,954,137
6369019011 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180,000
7669019600 退除役官兵退休給付	2,039,800	0	0	0	0	0	0	0	2,039,800	3,443,200
7769019700 退除役官兵退休業務	42,532	0	0	0	0	0	0	0	42,532	15,468
二、統籌科目	837,852	0	0	0	0	0	0	0	837,852	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	653,462	0	0	0	0	0	0	0	653,462	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	184,390	0	0	0	0	0	0	0	184,390	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處
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08月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處
平衡表

中華民國115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	46,354,982	2 負債	10,924,634
11 流動資產	24,687,607	21 流動負債	4,247,225
110103 專戶存款	10,924,634	210302 應付代收款	4,247,225
110104 零用金	100,000	28 其他負債	6,677,409
110303 應收帳款	63,155	280401 應付保管款	6,677,409
110901 預付款	13,599,818	3 淨資產	35,430,348
14 固定資產	21,667,375	31 資產負債淨額	35,430,348
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	35,430,348
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-13,168,942		
140501 機械及設備	1,447,880		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,136,268		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,575,165		
140701 雜項設備	3,439,959		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,475,350		
合 計	46,354,982	合 計	46,354,982

附註：有權狀土地2筆。

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

收入支出表

中華民國115年01月01日至115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	15,843,606	176,537,330
公庫撥入數	15,842,206	174,081,057
其他收入	1,400	2,456,273
支出	16,070,039	163,539,540
繳付公庫數	1,400	2,456,273
人事支出	1,931,086	23,637,332
業務支出	147,423	1,020,268
獎補助支出	13,898,732	135,723,639
財產損失	0	1,074
折舊、折耗及攤銷	91,398	700,954
收支餘絀	-226,433	12,997,790

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處
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	1,596,870	0	0	0	0	1,596,870
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	31,182,750	-12,824,858	0	0	-344,084	18,013,808
機械及設備	1,324,102	-1,083,394	158,374	34,596	-52,874	311,612
交通及運輸設備	3,355,641	-2,421,097	0	0	-154,068	780,476
雜項設備	3,238,167	-2,431,718	279,766	77,974	-43,632	964,609
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	40,697,530	-18,761,067	438,140	112,570	-594,658	21,667,375
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	40,697,530	-18,761,067	438,140	112,570	-594,658	21,667,375
備註： 資本資產成本增加數438,140元：1.其他依財產規制增加數438,140元：會控預算購置撥入財產438,140元。						

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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	2,456,273	174,081,057	176,537,330	收入
	0	174,081,057	174,081,057	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	0	0	0	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	2,456,273	0	2,456,273	其他收入
歲出	160,381,239	3,158,301	163,539,540	支出
	0	2,456,273	2,456,273	繳付公庫數
人事費	23,637,332	0	23,637,332	人事支出
業務費	1,020,268	0	1,020,268	業務支出
獎補助費	135,723,639	0	135,723,639	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	1,074	1,074	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	700,954	700,954	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-157,924,966	170,922,756	12,997,790	收支餘絀

備註：
本期調整數說明如下：1.公庫撥入數174,081,057元，繳付公庫數2,456,273元。2.財產損失1,074元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數700,954元。