

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

會計月報

中華民國 115 年 7 月份

主辦會計人員 江筑萍

機關長官 余熙明

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.....	5
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
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

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年07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			0700000000-9 財產收入	12,000	12,000	5,000	0	0	13,000				
					0			18,000						
				0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	12,000	12,000	5,000	0	0	13,000				
					0			18,000						
				0769010100-0 財產孳息	9,000	9,000	3,000	0	0	15,000				
					0			18,000						
				0769010103-8 租金收入	9,000	9,000	3,000	0	0	15,000				
					0			18,000						
				0769010500-8 廢舊物資售價	3,000	3,000	2,000	0	0	-2,000				
					0			0						
				07	234			1200000000-8 其他收入	699,000	699,000	9,000	1,500	0	3,900
									0			12,900		
1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	699,000	699,000	9,000					1,500	0	3,900				
	0							12,900						
1269010200-3 雜項收入	699,000	699,000	9,000					1,500	0	3,900				
	0							12,900						
1269010210-7 其他雜項收入	699,000	699,000	9,000					1,500	0	3,900				
	0							12,900						
合計	711,000	711,000	14,000					1,500	0	16,900				
	0							30,900						

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年07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	64,430,000	0	64,430,000	47,842,000	4,798,875	6,994,900	
					0	0			40,847,100	0	
					0	0			0		
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	4,830,000	0	4,830,000	3,070,000	862,898	824,007	
					0	0			2,245,993	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,669,000	0	1,669,000	1,103,000	168,201	395,529	
					0	0			707,471	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	3,161,000	0	3,161,000	1,967,000	694,697	428,478	
					0	0			1,538,522	0	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	24,406,000	0	24,406,000	17,461,000	1,688,166	2,104,887	
					0	0			15,356,113	0	
					0	0			0		
				10 人事費	24,335,000	0	24,335,000	17,426,000	1,688,166	2,093,464	
					0	0			15,332,536	0	
					0	0			0		
				20 業務費	59,000	0	59,000	27,000	0	11,423	
					0	0			15,577	0	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年07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	225,000	0	225,000	175,000	25,000	100,000	
					0	0			75,000	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	225,000	0	225,000	175,000	25,000	100,000	
					0	0			75,000	0	
					0	0			0		
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	28,740,000	0	28,740,000	23,702,000	2,222,811	3,062,047	
					0	0			20,639,953	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	28,740,000	0	28,740,000	23,702,000	2,222,811	3,062,047	
					0	0			20,639,953	0	
					0	0			0		
		10		7669019600-0 退除役官兵退休給付	6,142,000	0	6,142,000	3,378,000	0	887,203	
					0	0			2,490,797	0	
					0	0			0		
				10 人事費	6,142,000	0	6,142,000	3,378,000	0	887,203	
					0	0			2,490,797	0	
					0	0			0		
		11		7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	56,000	0	16,756	
					0	0			39,244	0	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年07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				20 業務費	87,000	0	87,000	56,000	0	16,756	
					0	0		39,244	0		
					0	0		0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	35,800	0	35,800	35,800	0	0	
05					0	0		35,800	0	0	
					0	0		0			
				10 人事費	35,800	0	35,800	35,800	0	0	
					0	0		35,800	0		
					0	0		0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,285,823	0	1,285,823	1,285,823	368,900	0	
					0	0		1,285,823	0		
					0	0		0			
				10 人事費	1,285,823	0	1,285,823	1,285,823	368,900	0	
					0	0		1,285,823	0		
					0	0		0			
				統籌科目小計	1,321,623	0	1,321,623	1,321,623	368,900	0	
					0	0		1,321,623	0		
					0	0		0			
				合計	65,751,623	0	65,751,623	49,163,623	5,167,775	6,994,900	
					0	0		42,168,723	0		
	0	0		0							

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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07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
114	07	233	01	01	1200000000-8 其他收入	15,591 0	0 0	0 0	15,591 0	0 0
					1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	15,591 0	0 0	0 0	15,591 0	0 0
					1269010200-3 雜項收入	15,591 0	0 0	0 0	15,591 0	0 0
					1269010201-6 收回以前年度歲出	15,591 0	0 0	0 0	15,591 0	0 0
					小 計	15,591 0	0 0	0 0	15,591 0	0 0
					合 計	15,591 0	0 0	0 0	15,591 0	0 0

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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07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	15,332,536	0	0	2,490,797
1015 法定編制人員待遇	0	7,548,935	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,516,434	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,192,264	0	0	0
1030 獎金	0	3,334,163	0	0	0
1035 其他給與	0	112,000	0	0	0
1040 加班費	0	134,541	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	2,490,797
1050 退休離職儲金	0	667,792	0	0	0
1055 保險	0	826,407	0	0	0
20 業務費	707,471	15,577	0	0	0
2003 教育訓練費	10,928	0	0	0	0
2006 水電費	99,391	0	0	0	0
2009 通訊費	3,426	0	0	0	0
2021 其他業務租金	7,000	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	9,300	0	0	0	0
2027 保險費	56,673	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	14,000	0	0	0	0
2051 物品	94,901	15,577	0	0	0
2054 一般事務費	238,411	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	5,510	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	11,645	0	0	0	0
2072 國內旅費	108,162	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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07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	1,285,823	35,800	19,144,956	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	7,548,935	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	1,516,434	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	1,192,264	
1030 獎金	0	0	0	3,334,163	
1035 其他給與	0	0	35,800	147,800	
1040 加班費	0	0	0	134,541	
1045 退休退職給付	0	1,285,823	0	3,776,620	
1050 退休離職儲金	0	0	0	667,792	
1055 保險	0	0	0	826,407	
20 業務費	39,244	0	0	762,292	
2003 教育訓練費	0	0	0	10,928	
2006 水電費	0	0	0	99,391	
2009 通訊費	18,983	0	0	22,409	
2021 其他業務租金	0	0	0	7,000	
2024 稅捐及規費	0	0	0	9,300	
2027 保險費	0	0	0	56,673	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	14,000	
2051 物品	20,261	0	0	130,739	
2054 一般事務費	0	0	0	238,411	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	5,510	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	11,645	
2072 國內旅費	0	0	0	108,162	

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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07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	48,124	0	0	0	0
40 獎補助費	1,538,522	8,000	75,000	20,639,953	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	75,000	20,639,953	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	1,538,522	0	0	0	0
合計	2,245,993	15,356,113	75,000	20,639,953	2,490,797

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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07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	48,124	
40 獎補助費	0	0	0	22,261,475	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	20,714,953	
4085 獎勵及慰問	0	0	0	8,000	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	1,538,522	
合計	39,244	1,285,823	35,800	42,168,723	

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處
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07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	46,491	0	0	0	0	0	0	0	46,491
本年度	30,900	0	0	0	0	0	0	0	30,900
0769010103 租金收入	18,000	0	0	0	0	0	0	0	18,000
1269010210 其他雜項收入	12,900	0	0	0	0	0	0	0	12,900
以前年度	15,591	0	0	0	0	0	0	0	15,591
一、以前年度應收(保留)數	15,591	0	0	0	0	0	0	0	15,591
114年度 1269010201 收回以前年度歲出	15,591	0	0	0	0	0	0	0	15,591
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澎湖縣榮民服務處
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07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澎湖縣榮民服務處
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07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	42,168,723	0	0	0	80,000	0	0	0	42,248,723	6,914,900
本年度	42,168,723	0	0	0	80,000	0	0	0	42,248,723	6,914,900
一、本年度經費	40,847,100	0	0	0	80,000	0	0	0	40,927,100	6,914,900
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	2,245,993	0	0	0	80,000	0	0	0	2,325,993	744,007
6369010100 一般行政	15,356,113	0	0	0	0	0	0	0	15,356,113	2,104,887
6369010300 榮民醫療照護	75,000	0	0	0	0	0	0	0	75,000	100,000
6369010800 榮民安養及養護	20,639,953	0	0	0	0	0	0	0	20,639,953	3,062,047
7669019600 退除役官兵退休給付	2,490,797	0	0	0	0	0	0	0	2,490,797	887,203
7769019700 退除役官兵退休業務	39,244	0	0	0	0	0	0	0	39,244	16,756
二、統籌科目	1,321,623	0	0	0	0	0	0	0	1,321,623	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,285,823	0	0	0	0	0	0	0	1,285,823	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	35,800	0	0	0	0	0	0	0	35,800	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澎湖縣榮民服務處
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07月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

平衡表

中華民國115年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	11,039,492	2 負債	6,242,814
11 流動資產	6,322,814	21 流動負債	4,124,451
110103 專戶存款	6,242,814	210302 應付代收款	4,124,451
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,118,363
14 固定資產	4,716,678	280301 存入保證金	33,000
140101 土地	2,913,800	280401 應付保管款	2,085,363
140401 房屋建築及設備	373,580	3 淨資產	4,796,678
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-369,844	31 資產負債淨額	4,796,678
140501 機械及設備	1,355,785	310101 資產負債淨額	4,796,678
減：140502 累計折舊—機械及設備	-950,816		
140601 交通及運輸設備	2,074,857		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,536,380		
140701 雜項設備	2,417,672		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,561,976		
合 計	11,039,492	合 計	11,039,492

附註：

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	4,555,275	42,279,623
公庫撥入數	4,553,775	42,248,723
財產收益	0	18,000
其他收入	1,500	12,900
支出	5,206,975	42,475,450
繳付公庫數	1,500	46,491
人事支出	2,057,066	19,144,956
業務支出	168,201	762,292
獎補助支出	2,942,508	22,261,475
財產損失	0	716
折舊、折耗及攤銷	37,700	259,520
收支餘絀	-651,700	-195,827

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處
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07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	2,913,800	0	0	0	0	2,913,800
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	373,580	-369,844	0	0	0	3,736
機械及設備	1,251,843	-954,151	177,124	73,182	3,335	404,969
交通及運輸設備	1,951,957	-1,456,072	122,900	0	-80,308	538,477
雜項設備	2,401,672	-1,451,895	16,000	0	-110,081	855,696
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	8,892,852	-4,231,962	316,024	73,182	-187,054	4,716,678
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	8,892,852	-4,231,962	316,024	73,182	-187,054	4,716,678
備註： 本年預算執行數0元+其他增加數316,024元(115年輔導會無償撥入抽水機1臺16,000元個人電腦5臺129,124元發電機組1套48,000元擴音機1部122,900元)=資本資產成本增加數316,024元						

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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07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	30,900	42,248,723	42,279,623	收入
	0	42,248,723	42,248,723	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	18,000	0	18,000	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	12,900	0	12,900	其他收入
歲出	42,168,723	306,727	42,475,450	支出
	0	46,491	46,491	繳付公庫數
人事費	19,144,956	0	19,144,956	人事支出
業務費	762,292	0	762,292	業務支出
獎補助費	22,261,475	0	22,261,475	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	716	716	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	259,520	259,520	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-42,137,823	41,941,996	-195,827	收支餘絀

備註：
預算執行與會計收支差額係：(1)公庫撥入數之調整數42,248,723元、(2)繳付公庫數之調整數46,491元、(3)財產損失之調整數716元，係報廢印表機、個人電腦財產交易損失所致、(4)折舊、折耗及攤銷之調整數259,520元，係固定資產提列折舊所致。