

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 8 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	01	03	0700000000-9 財產收入	12,000	12,000	8,000	0	0	10,000
					0			18,000		
0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會				12,000	12,000	8,000	0	0	10,000	
				0			18,000			
0769010100-0 財產孳息				9,000	9,000	6,000	0	0	12,000	
				0			18,000			
0769010103-8 租金收入				9,000	9,000	6,000	0	0	12,000	
				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	01	02	1200000000-8 其他收入	699,000	699,000	10,000	1,500	0	4,400
					0			14,400		
1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會				699,000	699,000	10,000	1,500	0	4,400	
				0			14,400			
1269010200-3 雜項收入				699,000	699,000	10,000	1,500	0	4,400	
				0			14,400			
1269010210-7 其他雜項收入				699,000	699,000	10,000	1,500	0	4,400	
				0			14,400			
合計				711,000	711,000	18,000	1,500	0	14,400	
				0			32,400			

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	64,430,000	0	64,430,000	55,150,000	4,840,356	9,462,544	
					0	0			45,687,456	235,000	
					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	3,325,000	155,209	923,798	
					0	0			2,401,202	235,000	
					0	0			0		
				20 業務費	1,669,000	0	1,669,000	1,262,000	70,822	483,707	
					0	0			778,293	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	3,161,000	0	3,161,000	2,063,000	84,387	440,091	
					0	0			1,622,909	235,000	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	24,406,000	0	24,406,000	19,205,000	1,591,551	2,257,336	
					0	0			16,947,664	0	
					0	0			0		
				10 人事費	24,335,000	0	24,335,000	19,150,000	1,590,091	2,227,373	
					0	0			16,922,627	0	
					0	0			0		
				20 業務費	59,000	0	59,000	47,000	1,460	29,963	
					0	0			17,037	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	225,000	0	225,000	225,000	0	150,000	
					0	0			75,000	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	225,000	0	225,000	225,000	0	150,000	
					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	26,197,000	2,254,602	3,302,445	
					0	0			22,894,555	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	28,740,000	0	28,740,000	26,197,000	2,254,602	3,302,445	
					0	0			22,894,555	0	
					0	0			0		
		10		7669019600-0 退除役官兵退休給付	6,142,000	0	6,142,000	6,142,000	835,000	2,816,203	
					0	0			3,325,797	0	
					0	0			0		
				10 人事費	6,142,000	0	6,142,000	6,142,000	835,000	2,816,203	
					0	0			3,325,797	0	
					0	0			0		
		11		7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	56,000	3,994	12,762	
					0	0			43,238	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				20 業務費	87,000	0	87,000	56,000	3,994	12,762
				0	0			43,238	0	
				0	0			0		
				8903304500-4	35,800	0	35,800	35,800	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			35,800	0
05				0	0	0			0	
				10	35,800	0	35,800	35,800	0	0
				人事費	0	0			35,800	0
				0	0			0		
				7606205300-6	1,446,238	0	1,446,238	1,446,238	160,415	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,446,238	0
				0	0			0		
				10	1,446,238	0	1,446,238	1,446,238	160,415	0
				人事費	0	0			1,446,238	0
				0	0			0		
				統籌科目小計	1,482,038	0	1,482,038	1,482,038	160,415	0
				0	0			1,482,038	0	
				0	0			0		
				合計	65,912,038	0	65,912,038	56,632,038	5,000,771	9,462,544
				0	0			47,169,494	235,000	
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
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	16,922,627	0	0	3,325,797
1015 法定編制人員待遇	0	8,569,818	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,718,954	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,345,017	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	139,915	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	3,325,797
1050 退休離職儲金	0	757,408	0	0	0
1055 保險	0	945,352	0	0	0
20 業務費	778,293	17,037	0	0	0
2003 教育訓練費	10,928	0	0	0	0
2006 水電費	125,853	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	9,440	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	97,663	17,037	0	0	0
2054 一般事務費	258,464	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	6,070	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	112,131	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	1,446,238	35,800	21,730,462	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	8,569,818	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	1,718,954	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	1,345,017	
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	139,915	
1045 退休退職給付	0	1,446,238	0	4,772,035	
1050 退休離職儲金	0	0	0	757,408	
1055 保險	0	0	0	945,352	
20 業務費	43,238	0	0	838,568	
2003 教育訓練費	0	0	0	10,928	
2006 水電費	0	0	0	125,853	
2009 通訊費	22,977	0	0	26,403	
2021 其他業務租金	0	0	0	7,000	
2024 稅捐及規費	0	0	0	9,440	
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	134,961	
2054 一般事務費	0	0	0	258,464	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	6,070	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	11,645	
2072 國內旅費	0	0	0	112,131	

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
2093 特別費	65,000	0	0	0	0
40 獎補助費	1,622,909	8,000	75,000	22,894,555	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	75,000	22,894,555	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	1,622,909	0	0	0	0
合計	2,401,202	16,947,664	75,000	22,894,555	3,325,797

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	
2093 特別費	0	0	0	65,000	
40 獎補助費	0	0	0	24,600,464	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	22,969,555	
4085 獎勵及慰問	0	0	0	8,000	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	1,622,909	
合計	43,238	1,446,238	35,800	47,169,494	

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	47,991	0	0	0	0	0	0	0	47,991
本年度	32,400	0	0	0	0	0	0	0	32,400
0769010103 租金收入	18,000	0	0	0	0	0	0	0	18,000
1269010210 其他雜項收入	14,400	0	0	0	0	0	0	0	14,400
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)			
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	47,169,494	235,000	0	0	80,000	0	0	0	47,484,494	9,147,544
本年度	47,169,494	235,000	0	0	80,000	0	0	0	47,484,494	9,147,544
一、本年度經費	45,687,456	235,000	0	0	80,000	0	0	0	46,002,456	9,147,544
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	2,401,202	235,000	0	0	80,000	0	0	0	2,716,202	608,798
6369010100 一般行政	16,947,664	0	0	0	0	0	0	0	16,947,664	2,257,336
6369010300 榮民醫療照護	75,000	0	0	0	0	0	0	0	75,000	150,000
6369010800 榮民安養及養護	22,894,555	0	0	0	0	0	0	0	22,894,555	3,302,445
7669019600 退除役官兵退休給付	3,325,797	0	0	0	0	0	0	0	3,325,797	2,816,203
7769019700 退除役官兵退休業務	43,238	0	0	0	0	0	0	0	43,238	12,762
二、統籌科目	1,482,038	0	0	0	0	0	0	0	1,482,038	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,446,238	0	0	0	0	0	0	0	1,446,238	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08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	11,127,070	2 負債	6,139,558
11 流動資產	6,454,558	21 流動負債	4,021,195
110103 專戶存款	6,139,558	210302 應付代收款	4,021,195
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,118,363
110901 預付款	235,000	280301 存入保證金	33,000
14 固定資產	4,672,512	280401 應付保管款	2,085,363
140101 土地	2,913,800	3 淨資產	4,987,512
140401 房屋建築及設備	373,580	31 資產負債淨額	4,987,512
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-369,844	310101 資產負債淨額	4,987,512
140501 機械及設備	1,355,785		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-963,949		
140601 交通及運輸設備	2,074,857		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,551,654		
140701 雜項設備	2,417,672		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,577,735		
合 計	11,127,070	合 計	11,127,070

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	5,237,271	47,516,894
公庫撥入數	5,235,771	47,484,494
財產收益	0	18,000
其他收入	1,500	14,400
支出	5,046,437	47,521,887
繳付公庫數	1,500	47,991
人事支出	2,585,506	21,730,462
業務支出	76,276	838,568
獎補助支出	2,338,989	24,600,464
財產損失	0	716
折舊、折耗及攤銷	44,166	303,686
收支餘絀	190,834	-4,993

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	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	-9,798	391,836
交通及運輸設備	1,951,957	-1,456,072	122,900	0	-95,582	523,203
雜項設備	2,401,672	-1,451,895	16,000	0	-125,840	839,937
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	-231,220	4,672,512
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	-231,220	4,672,512
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	32,400	47,484,494	47,516,894	收入
	0	47,484,494	47,484,494	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	14,400	0	14,400	其他收入
歲出	47,169,494	352,393	47,521,887	支出
	0	47,991	47,991	繳付公庫數
人事費	21,730,462	0	21,730,462	人事支出
業務費	838,568	0	838,568	業務支出
獎補助費	24,600,464	0	24,600,464	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	303,686	303,686	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-47,137,094	47,132,101	-4,993	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47,484,494元、(2)繳付公庫數之調整數47,991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303,686元，係固定資產提列折舊所致。