

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 9 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09月30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
07				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
	1200000000-8 其他收入	1,381,000 0	1,381,000	693,000	1,400 2,457,673	0	1,764,673			
	1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	1,381,000 0	1,381,000	693,000	1,400 2,457,673	0	1,764,673			
	1269010200-3 雜項收入	1,381,000 0	1,381,000	693,000	1,400 2,457,673	0	1,764,673			
	1269010210-7 其他雜項收入	1,381,000 0	1,381,000	693,000	1,400 2,457,673	0	1,764,673			
	234		01	合計	1,406,000 0	1,406,000	705,000	1,400 2,457,673	0	1,752,673

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09月30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	213,573,000	0	213,573,000	207,706,000	17,361,304	30,801,309	
					0	0			176,904,691	17,835,654	
					0	0			0		
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	23,451,000	0	23,451,000	21,964,000	622,297	6,057,373	
					0	0			15,906,627	4,821,000	
					0	0			0		
				20 業務費	1,765,000	0	1,765,000	1,594,000	196,555	445,209	
					0	0			1,148,791	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	21,686,000	0	21,686,000	20,370,000	425,742	5,612,164	
					0	0			14,757,836	4,821,000	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	27,731,000	0	27,731,000	23,469,000	1,878,176	797,644	
					0	0			22,671,356	0	
					0	0			0		
				10 人事費	27,660,000	0	27,660,000	23,410,000	1,874,176	776,144	
					0	0			22,633,856	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09月30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	12,000	4,000	0	
					0	0			12,000	0	
					0	0			0		
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	350,000	0	350,000	350,000	0	500	
					0	0			349,500	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	350,000	0	350,000	350,000	0	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	156,175,000	13,596,636	21,544,319	
					0	0			134,630,681	13,014,654	
					0	0			0		
				40 獎補助費	156,291,000	0	156,291,000	156,175,000	13,596,636	21,544,319	
					0	0			134,630,681	13,014,654	
					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09月30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	合計		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)
02			10	7669019600-0 退除役官兵退休給付	5,483,000	0	5,483,000	5,483,000	1,226,300	2,216,900
					0	0			3,266,100	0
					0	0			0	
				10	5,483,000	0	5,483,000	5,483,000	1,226,300	2,216,900
					0	0			3,266,100	0
					0	0			0	
			11	7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	85,000	37,895	4,573
					0	0			80,427	0
					0	0			0	
				20	87,000	0	87,000	85,000	37,895	4,573
					0	0			80,427	0
					0	0			0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	260,490	0	260,490	260,490	76,100	0
					0	0			260,490	0
					0	0			0	
				10	260,490	0	260,490	260,490	76,100	0
					0	0			260,490	0
					0	0			0	
05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	725,954	0	725,954	725,954	72,492	0	
				0	0			725,954	0	
				0	0			0		
			10	725,954	0	725,954	725,954	72,492	0	
				0	0			725,954	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09月30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	986,444	0	986,444	986,444	148,592	0	
					0	0			986,444	0	
					0	0			0		
				合計	214,559,444	0	214,559,444	208,692,444	17,509,896	30,801,309	
					0	0			177,891,135	17,835,654	
					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09月30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09月30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	22,633,856	0	0	3,266,100
1015 法定編制人員待遇	0	14,060,278	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	487,200	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,073,570	0	0	0
1030 獎金	0	4,294,269	0	0	0
1035 其他給與	0	224,000	0	0	0
1040 加班費	0	221,779	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	3,266,100
1050 退休離職儲金	0	1,203,494	0	0	0
1055 保險	0	1,069,266	0	0	0
20 業務費	1,148,791	25,500	0	0	0
2003 教育訓練費	13,100	0	0	0	0
2006 水電費	101,711	0	0	0	0
2009 通訊費	38,127	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	55,785	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	8,000	0	0	0	0
2051 物品	139,402	25,500	0	0	0
2054 一般事務費	570,169	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	16,600	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09月30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	725,954	260,490	26,886,400	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	14,060,278	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	487,200	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	1,073,570	
1030 獎金	0	0	0	4,294,269	
1035 其他給與	0	0	260,490	484,490	
1040 加班費	0	0	0	221,779	
1045 退休退職給付	0	725,954	0	3,992,054	
1050 退休離職儲金	0	0	0	1,203,494	
1055 保險	0	0	0	1,069,266	
20 業務費	80,427	0	0	1,254,718	
2003 教育訓練費	4,915	0	0	18,015	
2006 水電費	0	0	0	101,711	
2009 通訊費	22,091	0	0	60,218	
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	55,785	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	8,000	
2051 物品	53,421	0	0	218,323	
2054 一般事務費	0	0	0	570,169	
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	16,600	
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09月30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	77,521	0	0	0	0
2093 特別費	74,700	0	0	0	0
40 獎補助費	14,757,836	12,000	349,500	134,630,681	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	134,630,681	0
4085 獎勵及慰問	0	12,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	14,757,836	0	349,500	0	0
合計	15,906,627	22,671,356	349,500	134,630,681	3,266,100

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09月30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	77,521	
2093 特別費	0	0	0	74,700	
40 獎補助費	0	0	0	149,750,017	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	134,630,681	
4085 獎勵及慰問	0	0	0	12,000	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	15,107,336	
合計	80,427	725,954	260,490	177,891,135	

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09月30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	2,457,673	0	0	0	0	0	0	0	2,457,673
本年度	2,457,673	0	0	0	0	0	0	0	2,457,673
1269010210 其他雜項收入	2,457,673	0	0	0	0	0	0	0	2,457,673
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09月30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09月30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	177,891,135	17,835,654	0	0	100,000	0	0	0	195,826,789	12,865,655
本年度	177,891,135	17,835,654	0	0	100,000	0	0	0	195,826,789	12,865,655
一、本年度經費	176,904,691	17,835,654	0	0	100,000	0	0	0	194,840,345	12,865,655
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	15,906,627	4,821,000	0	0	100,000	0	0	0	20,827,627	1,136,373
6369010100 一般行政	22,671,356	0	0	0	0	0	0	0	22,671,356	797,644
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	134,630,681	13,014,654	0	0	0	0	0	0	147,645,335	8,529,665
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	3,266,100	0	0	0	0	0	0	0	3,266,100	2,216,900
7769019700 退除役官兵退休業務	80,427	0	0	0	0	0	0	0	80,427	4,573
二、統籌科目	986,444	0	0	0	0	0	0	0	986,444	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	725,954	0	0	0	0	0	0	0	725,954	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	260,490	0	0	0	0	0	0	0	260,490	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09月30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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	50,496,781	2 負債	10,920,907
11 流動資產	28,919,716	21 流動負債	4,243,498
110103 專戶存款	10,920,907	210302 應付代收款	4,243,498
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	17,835,654	3 淨資產	39,575,874
14 固定資產	21,577,065	31 資產負債淨額	39,575,874
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	39,575,874
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-13,211,952		
140501 機械及設備	1,447,880		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,146,740		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,594,427		
140701 雜項設備	3,439,959		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,492,916		
合 計	50,496,781	合 計	50,496,781

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,747,132	198,284,462
公庫撥入數	21,745,732	195,826,789
其他收入	1,400	2,457,673
支出	17,601,606	181,141,146
繳付公庫數	1,400	2,457,673
人事支出	3,249,068	26,886,400
業務支出	234,450	1,254,718
獎補助支出	14,026,378	149,750,017
財產損失	0	1,074
折舊、折耗及攤銷	90,310	791,264
收支餘絀	4,145,526	17,143,316

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09月30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	-387,094	17,970,798
機械及設備	1,324,102	-1,083,394	158,374	34,596	-63,346	301,140
交通及運輸設備	3,355,641	-2,421,097	0	0	-173,330	761,214
雜項設備	3,238,167	-2,431,718	279,766	77,974	-61,198	947,043
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	-684,968	21,577,065
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	-684,968	21,577,065
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09月30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	2,457,673	195,826,789	198,284,462	收入
	0	195,826,789	195,826,789	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	2,457,673	0	2,457,673	其他收入
歲出	177,891,135	3,250,011	181,141,146	支出
	0	2,457,673	2,457,673	繳付公庫數
人事費	26,886,400	0	26,886,400	人事支出
業務費	1,254,718	0	1,254,718	業務支出
獎補助費	149,750,017	0	149,750,017	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	791,264	791,264	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-175,433,462	192,576,778	17,143,316	收支餘絀

備註：
本期調整數說明如下：1.公庫撥入數195,826,789元，繳付公庫數2,457,673元。2.財產損失1,074元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數791,264元。