

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 曾阿珠

機關長官 史浩誠

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.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)		
02	220	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	190,000	190,000	30,000	125	0	-29,875
				0		125				
				0469010000-9 國軍退除役官兵輔導委員會	190,000	190,000	30,000	125	0	-29,875
				0		125				
03	177	01	01	0469010300-2 賠償收入	190,000	190,000	30,000	125	0	-29,875
				0		125				
				0469010301-5 一般賠償收入	190,000	190,000	30,000	125	0	-29,875
				0		125				
03	177	01	01	0500000000-8 規費收入	11,100,000	11,100,000	1,810,000	1,204,128	0	627,238
				0		2,437,238				
				0569010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	11,100,000	11,100,000	1,810,000	1,204,128	0	627,238
				0		2,437,238				
04	230	01	01	0569010300-8 使用規費收入	11,100,000	11,100,000	1,810,000	1,204,128	0	627,238
				0		2,437,238				
				0569010307-7 服務費	11,100,000	11,100,000	1,810,000	1,204,128	0	627,238
				0		2,437,238				
04	230			0700000000-9 財產收入	258,000	258,000	26,000	0	0	16,406
				0		42,406				
				0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	258,000	258,000	26,000	0	0	16,406
				0			42,406			

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)		
07	228	01		0769010100-0	148,000	148,000	26,000	0	0	16,406
				財產孳息	0			42,406		
				0769010103-8	148,000	148,000	26,000	0	0	16,406
				租金收入	0			42,406		
				0769010500-8	110,000	110,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	16,380,000	16,380,000	202,000	7,982	0	199,424
				其他收入	0			401,424		
				1269010000-4	16,380,000	16,380,000	202,000	7,982	0	199,424
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			401,424		
				1269010200-3	16,380,000	16,380,000	202,000	7,982	0	199,424
				雜項收入	0			401,424		
01	1269010201-6	621,000	621,000	0	0	0	0			
	收回以前年度歲出	0			0					
02	1269010210-7	15,759,000	15,759,000	202,000	7,982	0	199,424			
	其他雜項收入	0			401,424					
	合計	27,928,000	27,928,000	2,068,000	1,212,235	0	813,193			
					0		2,881,193			

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)	
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	191,031,000	0	191,031,000	53,517,000	12,291,082	9,563,325
					0	0			43,953,675	3,784,248
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	19,000	0	19,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	19,000	0	19,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	68,993,000	0	68,993,000	25,597,000	4,346,061	2,590,725
					0	0			23,006,275	0
					0	0			0	
				10 人事費	68,868,000	0	68,868,000	25,580,000	4,339,447	2,582,339
					0	0			22,997,661	0
					0	0			0	
				20 業務費	119,000	0	119,000	15,000	6,614	8,386
					0	0			6,614	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	0	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)	
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	260,000	0	260,000	30,000	0	
					0	0		30,000	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	260,000	0	260,000	30,000	0	
					0	0		30,000	0	
					0	0		0		
		08		6369010800-8 榮民安養及養護	118,053,000	0	118,053,000	27,518,000	6,600,600	
					0	0		20,917,400	3,784,248	
					0	0		0		
				20 業務費	73,072,000	0	73,072,000	12,507,000	1,527,719	
					0	0		10,979,281	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	44,981,000	0	44,981,000	15,011,000	5,072,881	
					0	0		9,938,119	3,784,248	
					0	0		0		
		08		6369010800-8* 榮民安養及養護	2,056,000	0	2,056,000	370,000	370,000	
					0	0		0	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	2,056,000	0	2,056,000	370,000	370,000	
					0	0		0	0	
					0	0		0		
		10		6369019000-0 一般建築及設備	1,650,000	0	1,650,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0		

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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) 備註 (預付款)	
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		(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)		
			01	6369019002-6* 營建工程	1,650,000	0	1,650,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
				30 設備及投資	1,650,000	0	1,650,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,844,008	0	2,844,008	2,844,008	927,923	0	
					0	0			2,844,008	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	2,844,008	0	2,844,008	2,844,008	927,923	0	
					0	0			2,844,008	0	
					0	0			0	0	
				合計	193,875,008	0	193,875,008	56,361,008	13,219,005	9,563,325	
					0	0			46,797,683	3,784,248	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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	保留數
110	07	225	01	01	1200000000-8	8,030,075	0	0	0	0	8,030,075
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1269010000-4	8,030,075	0	0	0	0	8,030,075
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	
					1269010200-3	8,030,075	0	0	0	8,030,075	
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1269010201-6	8,030,075	0	0	0	8,030,075	
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
					小計	8,030,075	0	0	0	8,030,075	
					0	0	0	0	0	0	
111	07	229	01	01	1200000000-8	8,556	0	0	0	0	8,556
					其他收入	0	0	0	0	0	
					1269010000-4	8,556	0	0	0	8,556	
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	
					1269010200-3	8,556	0	0	0	8,556	
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1269010201-6	8,556	0	0	0	8,556	
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
					小計	8,556	0	0	0	8,556	
					0	0	0	0	0	0	
合計					8,038,631	0	0	0	0	8,038,631	
					0	0	0	0	0	0	

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	榮民醫療照護	榮民安養及養護	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	22,997,661	0	0	2,844,008	25,841,669
1015 法定編制人員待遇	8,607,466	0	0	0	8,607,466
1025 技工及工友待遇	2,313,330	0	0	0	2,313,330
1030 獎金	10,890,018	0	0	0	10,890,018
1035 其他給與	16,000	0	0	0	16,000
1040 加班值班費	48,952	0	0	0	48,952
1045 退休退職給付	0	0	0	2,844,008	2,844,008
1050 退休離職儲金	733,519	0	0	0	733,519
1055 保險	388,376	0	0	0	388,376
20 業務費	6,614	0	10,979,281	0	10,985,895
2003 教育訓練費	0	0	1,680	0	1,680
2006 水電費	0	0	653,551	0	653,551
2009 通訊費	0	0	29,727	0	29,727
2021 其他業務租金	0	0	24,750	0	24,750
2051 物品	6,614	0	42,141	0	48,755
2054 一般事務費	0	0	10,192,757	0	10,192,757
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	12,304	0	12,304
2069 設施及機械設備養護費	0	0	15,020	0	15,020
2072 國內旅費	0	0	3,351	0	3,351
2093 特別費	0	0	4,000	0	4,000
40 獎補助費	2,000	30,000	9,938,119	0	9,970,119
4070 公費就養及醫療補助	0	30,000	9,919,619	0	9,949,619
4085 獎勵及慰問	2,000	0	0	0	2,000

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	榮民醫療照護	榮民安養及養護	公務人員退休撫卹給付	合計
4090 其他補助及捐助	0	0	18,500	0	18,500
合計	23,006,275	30,000	20,917,400	2,844,008	46,797,683

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28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	2,881,193	0	0	0	0	0	258,150	0	3,139,343
本年度	2,881,193	0	0	0	0	0	258,150	0	3,139,343
0469010301 一般賠償收入	125	0	0	0	0	0	0	0	125
0569010307 服務費	2,437,238	0	0	0	0	0	258,150	0	2,695,388
0769010103 租金收入	42,406	0	0	0	0	0	0	0	42,406
1269010210 其他雜項收入	401,424	0	0	0	0	0	0	0	401,424
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

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28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)			
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
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彰化榮譽國民之家
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28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	46,797,683	3,784,248	0	0	130,000	0	0	0	50,711,931	5,649,077
本年度	46,797,683	3,784,248	0	0	130,000	0	0	0	50,711,931	5,649,077
一、本年度經費	43,953,675	3,784,248	0	0	130,000	0	0	0	47,867,923	5,649,077
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000
6369010100 一般行政	23,006,275	0	0	0	0	0	0	0	23,006,275	2,590,725
6369010300 榮民醫療照護	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000	0
6369010800 榮民安養及養護	20,917,400	3,784,248	0	0	130,000	0	0	0	24,831,648	3,056,352
二、統籌科目	2,844,008	0	0	0	0	0	0	0	2,844,008	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,844,008	0	0	0	0	0	0	0	2,844,008	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	231,396,266	2 負債	27,786,118
11 流動資產	39,447,847	21 流動負債	5,148,336
110103 專戶存款	27,494,968	210302 應付代收款	4,890,186
110104 零用金	130,000	210901 預收款	258,150
110303 應收帳款	8,038,631	28 其他負債	22,637,782
110901 預付款	3,784,248	280301 存入保證金	3,405,085
14 固定資產	191,915,019	280401 應付保管款	19,232,697
140101 土地	10,397,356	3 淨資產	203,610,148
140201 土地改良物	17,298,185	31 資產負債淨額	203,610,148
減：140202 累計折舊—土地改良物	-16,705,391	310101 資產負債淨額	203,610,148
140401 房屋建築及設備	600,341,073		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-440,477,256		
140501 機械及設備	73,820,813		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-67,821,184		
140601 交通及運輸設備	22,685,954		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,135,949		
140701 雜項設備	85,635,275		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-75,123,857		
18 其他資產	33,400		
180101 暫付款	33,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	231,396,266	合 計	231,396,266

附註：保管品(應付保管品) 14,757,006元、保證品(應付保證品) 2,665,939元

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,490,422	53,593,124
公庫撥入數	15,278,187	50,711,931
罰款及賠償收入	125	125
規費收入	1,204,128	2,437,238
財產收益	0	42,406
其他收入	7,982	401,424
支出	15,253,558	51,717,303
繳付公庫數	1,134,935	3,139,343
人事支出	5,267,370	25,841,669
業務支出	5,956,306	10,985,895
獎補助支出	1,995,329	9,970,119
財產損失	0	1,700
折舊、折耗及攤銷	899,618	1,778,577
收支餘絀	1,236,864	1,875,821

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年02月28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	10,397,356	0	0	0	0	10,397,356
土地改良物	17,298,185	-16,688,222	0	0	-17,169	592,794
房屋建築及設備	600,341,073	-439,411,263	0	0	-1,065,993	159,863,817
機械及設備	73,670,449	-67,587,859	150,364	0	-233,325	5,999,629
交通及運輸設備	21,585,954	-17,979,778	1,100,000	0	-156,171	4,550,005
雜項設備	85,805,275	-74,986,238	0	170,000	-137,619	10,511,418
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	809,098,292	-616,653,360	1,250,364	170,000	-1,610,277	191,915,019
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	809,098,292	-616,653,360	1,250,364	170,000	-1,610,277	191,915,019

備註：

1.資本資產成本增加數1,250,364＝屬預算執行增加數0＋其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加1,250,364(會撥設備950,364+本案榮民捐設備300,000)。

2.設備及投資預算執行數0＝本年度預算執行數0。

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年02月28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	2,881,193	50,711,931	53,593,124	收入
	0	50,711,931	50,711,931	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	125	0	125	罰款及賠償收入
規費收入	2,437,238	0	2,437,238	規費收入
財產收入	42,406	0	42,406	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	401,424	0	401,424	其他收入
歲出	46,797,683	4,919,620	51,717,303	支出
	0	3,139,343	3,139,343	繳付公庫數
人事費	25,841,669	0	25,841,669	人事支出
業務費	10,985,895	0	10,985,895	業務支出
獎補助費	9,970,119	0	9,970,119	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	1,700	1,700	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	1,778,577	1,778,577	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-43,916,490	45,792,311	1,875,821	收支餘絀

備註：
歲計餘絀差異總額45,792,311為：(1.)公庫撥入數：50,711,931-(2.)繳付公庫數：3,139,343-(3.)財產損失1,700-(4.)折舊、折耗及攤銷：1,778,577。