

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 112 年 7 月份

主辦會計人員 趙翊廷

機關長官 游文勇

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
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金門縣榮民服務處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				0700000000-9 財產收入	35,000 0	35,000	17,000	0 1,400	0	-15,600
	230			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	35,000 0	35,000	17,000	0 1,400	0	-15,600
		02		0769010500-8 廢舊物資售價	35,000 0	35,000	17,000	0 1,400	0	-15,600
07				1200000000-8 其他收入	24,000 0	24,000	14,000	3,400 75,910	0	61,910
	228			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	24,000 0	24,000	14,000	3,400 75,910	0	61,910
		01		1269010200-3 雜項收入	24,000 0	24,000	14,000	3,400 75,910	0	61,910
			01	1269010201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 52,110	0	52,110
			02	1269010210-7 其他雜項收入	24,000 0	24,000	14,000	3,400 23,800	0	9,800
				合計	59,000 0	59,000	31,000	3,400 77,310	0	46,310

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112年01月01日至112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		
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	234,896,000	0	234,896,000	185,107,000	17,573,027	20,738,999
					0	0			164,368,001	15,609,932
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	26,904,000	0	26,904,000	19,342,000	395,292	1,591,046
					0	0			17,750,954	314,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,628,000	0	1,628,000	1,009,000	52,122	316,096
					0	0			692,904	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	25,276,000	0	25,276,000	18,333,000	343,170	1,274,950
					0	0			17,058,050	314,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	26,256,000	0	26,256,000	18,139,000	1,789,549	439,142
					0	0			17,699,858	0
					0	0			0	
				10 人事費	26,185,000	0	26,185,000	18,104,000	1,789,549	439,003
					0	0			17,664,997	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	27,000	0	139
					0	0			26,861	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112年01月01日至112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		
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)	
				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	305,000	0	305,000	265,000	82,000	23,000
					0	0		242,000		0
					0	0		0		
				40 獎補助費	305,000	0	305,000	265,000	82,000	23,000
					0	0		242,000		0
					0	0		0		
		08		6369010800-8 榮民安養及養護	174,520,000	0	174,520,000	142,970,000	15,300,002	18,024,982
					0	0		124,945,018		15,295,932
					0	0		0		
				40 獎補助費	174,520,000	0	174,520,000	142,970,000	15,300,002	18,024,982
					0	0		124,945,018		15,295,932
					0	0		0		
		10		6369019000-0 一般建築及設備	850,000	0	850,000	850,000	0	76,352
					0	0		773,648		0
					0	0		0		
			02	6369019011-7* 交通及運輸設備	850,000	0	850,000	850,000	0	76,352
					0	0		773,648		0
					0	0		0		
				30 設備及投資	850,000	0	850,000	850,000	0	76,352
					0	0		773,648		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112年01月01日至112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		
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)	
		12		7669019600-0 退除役官兵退休給付	6,000,000	0	6,000,000	3,500,000	0	581,575
					0	0			2,918,425	0
					0	0			0	
				10 人事費	6,000,000	0	6,000,000	3,500,000	0	581,575
					0	0			2,918,425	0
					0	0			0	
		13		7769019700-0 退除役官兵退休業務	61,000	0	61,000	41,000	6,184	2,902
					0	0			38,098	0
					0	0			0	
				20 業務費	61,000	0	61,000	41,000	6,184	2,902
					0	0			38,098	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,500	0	2,500	2,500	0	0
					0	0			2,500	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,500	0	2,500	2,500	0	0
					0	0			2,500	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	586,212	0	586,212	586,212	51,867	0
					0	0			586,212	0
					0	0			0	
				10 人事費	586,212	0	586,212	586,212	51,867	0
					0	0			586,212	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112年01月01日至112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		
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)	
				合計	235,484,712	0	235,484,712	17,624,894	20,738,999	
					0	0		164,956,713	15,609,932	
					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112年01月01日至112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	交通及運輸設備
10 人事費	0	17,664,997	0	0	0
1015 法定編制人員待遇	0	10,250,594	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	368,704	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,139,208	0	0	0
1030 獎金	0	3,989,250	0	0	0
1035 其他給與	0	240,000	0	0	0
1040 加班值班費	0	19,692	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	854,287	0	0	0
1055 保險	0	803,262	0	0	0
20 業務費	692,904	26,861	0	0	0
2003 教育訓練費	63,594	0	0	0	0
2006 水電費	102,801	0	0	0	0
2009 通訊費	29,008	0	0	0	0
2021 其他業務租金	6,596	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	2,475	0	0	0	0
2027 保險費	13,015	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	22,000	0	0	0	0
2051 物品	53,835	26,861	0	0	0
2054 一般事務費	271,162	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	11,000	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	10,399	0	0	0	0
2072 國內旅費	76,102	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112年01月01日至112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				
	公務人員退休撫卹給付	退除役官兵退休給付	退除役官兵退休業務	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	586,212	2,918,425	0	2,500	21,172,134
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	10,250,594
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	368,704
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	1,139,208
1030 獎金	0	0	0	0	3,989,250
1035 其他給與	0	0	0	2,500	242,500
1040 加班值班費	0	0	0	0	19,692
1045 退休退職給付	586,212	2,918,425	0	0	3,504,637
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	854,287
1055 保險	0	0	0	0	803,262
20 業務費	0	0	38,098	0	757,863
2003 教育訓練費	0	0	6,184	0	69,778
2006 水電費	0	0	0	0	102,801
2009 通訊費	0	0	10,610	0	39,618
2021 其他業務租金	0	0	0	0	6,596
2024 稅捐及規費	0	0	0	0	2,475
2027 保險費	0	0	0	0	13,015
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	0	22,000
2051 物品	0	0	21,304	0	102,000
2054 一般事務費	0	0	0	0	271,162
2063 房屋建築養護費	0	0	0	0	11,000
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	0	10,399
2072 國內旅費	0	0	0	0	76,102

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112年01月01日至112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	交通及運輸設備
2093 特別費	30,917	0	0	0	0
30 設備及投資*	0	0	0	0	773,648
3025 運輸設備費*	0	0	0	0	773,648
40 獎補助費	17,058,050	8,000	242,000	124,945,018	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	242,000	124,945,018	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	17,058,050	0	0	0	0
合計	17,750,954	17,699,858	242,000	124,945,018	773,648

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112年01月01日至112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				合計
	公務人員退休撫卹給付	退除役官兵退休給付	退除役官兵退休業務	公教人員婚喪生育及子女教育補助	
2093 特別費	0	0	0	0	30,917
30 設備及投資*	0	0	0	0	773,648
3025 運輸設備費*	0	0	0	0	773,648
40 獎補助費	0	0	0	0	142,253,068
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	125,187,018
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	8,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	17,058,050
合計	586,212	2,918,425	38,098	2,500	164,956,713

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112年01月01日至112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	77,310	0	0	0	0	0	0	0	77,310
本年度	77,310	0	0	0	0	0	0	0	77,310
0769010500 廢舊物資售價	1,400	0	0	0	0	0	0	0	1,400
1269010201 收回以前年度歲出	52,110	0	0	0	0	0	0	0	52,110
1269010210 其他雜項收入	23,800	0	0	0	0	0	0	0	23,800
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

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112年01月01日至112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112年01月01日至112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	164,956,713	15,609,932	0	0	100,000	0	0	0	180,666,645	5,029,067
本年度	164,956,713	15,609,932	0	0	100,000	0	0	0	180,666,645	5,029,067
一、本年度經費	164,368,001	15,609,932	0	0	100,000	0	0	0	180,077,933	5,029,067
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	17,750,954	314,000	0	0	100,000	0	0	0	18,164,954	1,177,046
6369010100 一般行政	17,699,858	0	0	0	0	0	0	0	17,699,858	439,142
6369010300 榮民醫療照護	242,000	0	0	0	0	0	0	0	242,000	23,000
6369010800 榮民安養及養護	124,945,018	15,295,932	0	0	0	0	0	0	140,240,950	2,729,050
6369019011 交通及運輸設備	773,648	0	0	0	0	0	0	0	773,648	76,352
7669019600 退除役官兵退休給付	2,918,425	0	0	0	0	0	0	0	2,918,425	581,575
7769019700 退除役官兵退休業務	38,098	0	0	0	0	0	0	0	38,098	2,902
二、統籌科目	588,712	0	0	0	0	0	0	0	588,712	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	586,212	0	0	0	0	0	0	0	586,212	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,500	0	0	0	0	0	0	0	2,500	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112年01月01日至112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)			
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金門縣榮民服務處

平衡表

中華民國112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	46,614,449	2 負債	7,603,779
11 流動資產	23,313,711	21 流動負債	1,203,204
110103 專戶存款	7,603,779	210302 應付代收款	1,203,204
110104 零用金	100,000	28 其他負債	6,400,575
110901 預付款	15,609,932	280401 應付保管款	6,400,575
14 固定資產	23,300,738	3 淨資產	39,010,670
140101 土地	1,596,870	31 資產負債淨額	39,010,670
140401 房屋建築及設備	31,182,750	310101 資產負債淨額	39,010,670
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,577,553		
140501 機械及設備	914,756		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-811,897		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,831,913		
140701 雜項設備	3,189,562		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,717,478		
合 計	46,614,449	合 計	46,614,449

附註：

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112年01月01日至112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	17,832,380	180,743,955
公庫撥入數	17,828,980	180,666,645
財產收益	0	1,400
其他收入	3,400	75,910
支出	17,714,054	164,801,964
繳付公庫數	3,400	77,310
人事支出	1,841,416	21,172,134
業務支出	58,306	757,863
獎補助支出	15,725,172	142,253,068
財產損失	0	2,716
折舊、折耗及攤銷	85,760	538,873
收支餘絀	118,326	15,941,991

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112年01月01日至112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	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	-11,276,480	0	0	-301,073	19,605,197
機械及設備	835,820	-777,901	78,936	0	-33,996	102,859
交通及運輸設備	2,496,393	-1,703,166	859,248	0	-128,747	1,523,728
雜項設備	3,385,374	-2,911,317	75,800	271,612	193,839	472,084
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	39,497,207	-16,668,864	1,013,984	271,612	-269,977	23,300,738
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	39,497,207	-16,668,864	1,013,984	271,612	-269,977	23,300,738

備註：
本年度固定資產變動增加數1,013,984元，其異動原因為：新購7-9人座客貨兩用車1輛773,648元及其他依財產規制移入、受贈等增加數240,336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112年01月01日至112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	77,310	180,666,645	180,743,955	收入
	0	180,666,645	180,666,645	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	1,400	0	1,400	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	75,910	0	75,910	其他收入
歲出	164,956,713	-154,749	164,801,964	支出
	0	77,310	77,310	繳付公庫數
人事費	21,172,134	0	21,172,134	人事支出
業務費	757,863	0	757,863	業務支出
獎補助費	142,253,068	0	142,253,068	獎補助支出
設備及投資	773,648	-773,648	0	
	0	2,716	2,716	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	538,873	538,873	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-164,879,403	180,821,394	15,941,991	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：1.公庫撥入數180,666,645元，繳付公庫數77,310元。2.設備及投資-773,648元，係本年度預算支應固定資產增加數。3.財產報廢損失2,716元。4.本期折舊、折耗及攤銷提列數538,873元。