

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 8 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				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	16,000	5,400 81,310	103,094	168,404
	228			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	24,000 0	24,000	16,000	5,400 81,310	103,094	168,404
		01		1269010200-3 雜項收入	24,000 0	24,000	16,000	5,400 81,310	103,094	168,404
			01	1269010201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	2,000 54,110	103,094	157,204
			02	1269010210-7 其他雜項收入	24,000 0	24,000	16,000	3,400 27,200	0	11,200
				合計	59,000 0	59,000	33,000	5,400 82,710	103,094	152,804

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		
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	233,110,000	0	233,110,000	205,794,000	17,943,164	23,482,835
					0	0			182,311,165	15,393,456
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	24,738,000	0	24,738,000	19,617,000	485,709	1,380,337
					0	0			18,236,663	189,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,628,000	0	1,628,000	1,109,000	172,709	243,387
					0	0			865,613	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	23,110,000	0	23,110,000	18,508,000	313,000	1,136,950
					0	0			17,371,050	189,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	26,256,000	0	26,256,000	19,949,000	1,738,107	511,035
					0	0			19,437,965	0
					0	0			0	
				10 人事費	26,185,000	0	26,185,000	19,890,000	1,738,107	486,896
					0	0			19,403,104	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	47,000	0	20,139
					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		
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	0	4,000	
					0	0		8,000	0	
					0	0		0		
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	305,000	0	305,000	305,000	15,000	48,000
					0	0		257,000	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	305,000	0	305,000	305,000	15,000	48,000
					0	0		257,000	0	
					0	0		0		
		08		6369010800-8 榮民安養及養護	174,520,000	0	174,520,000	158,645,000	15,201,466	18,498,516
					0	0		140,146,484	15,204,456	
					0	0		0		
				40 獎補助費	174,520,000	0	174,520,000	158,645,000	15,201,466	18,498,516
					0	0		140,146,484	15,204,456	
					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		
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	6,380,000	0	6,380,000	492,980	2,968,595	
					0	0		3,411,405	0	
					0	0		0		
				10 人事費	6,380,000	0	6,380,000	492,980	2,968,595	
					0	0		3,411,405	0	
					0	0		0		
		13		7769019700-0 退除役官兵退休業務	61,000	0	61,000	9,902	0	
					0	0		48,000	0	
					0	0		0		
				20 業務費	61,000	0	61,000	9,902	0	
					0	0		48,000	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	0	0	
					0	0		2,500	0	
					0	0		0		
				10 人事費	2,500	0	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	638,079	0	638,079	51,867	0	
					0	0		638,079	0	
					0	0		0		
				10 人事費	638,079	0	638,079	51,867	0	
					0	0		638,079	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		
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	233,750,579	0	233,750,579	17,995,031	23,482,835	
					0	0		182,951,744	15,393,456	
					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	交通及運輸設備
10 人事費	0	19,403,104	0	0	0
1015 法定編制人員待遇	0	11,536,683	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	414,792	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,281,609	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	27,144	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	979,612	0	0	0
1055 保險	0	934,014	0	0	0
20 業務費	865,613	26,861	0	0	0
2003 教育訓練費	74,661	0	0	0	0
2006 水電費	126,482	0	0	0	0
2009 通訊費	34,062	0	0	0	0
2021 其他業務租金	6,995	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	10,275	0	0	0	0
2027 保險費	15,207	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	26,000	0	0	0	0
2051 物品	70,992	26,861	0	0	0
2054 一般事務費	341,449	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	11,099	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	300	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				
	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	638,079	3,411,405	0	2,500	23,455,088
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	11,536,683
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	414,792
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	1,281,609
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	27,144
1045 退休退職給付	638,079	3,411,405	0	0	4,049,484
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	979,612
1055 保險	0	0	0	0	934,014
20 業務費	0	0	48,000	0	940,474
2003 教育訓練費	0	0	6,184	0	80,845
2006 水電費	0	0	0	0	126,482
2009 通訊費	0	0	14,232	0	48,294
2021 其他業務租金	0	0	0	0	6,995
2024 稅捐及規費	0	0	0	0	10,275
2027 保險費	0	0	0	0	15,207
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	0	26,000
2051 物品	0	0	27,584	0	125,437
2054 一般事務費	0	0	0	0	341,449
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	11,099
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	0	300

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	交通及運輸設備
2072 國內旅費	94,284	0	0	0	0
2081 運費	200	0	0	0	0
2093 特別費	42,607	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	17,371,050	8,000	257,000	140,146,484	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	257,000	140,146,484	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	17,371,050	0	0	0	0
合計	18,236,663	19,437,965	257,000	140,146,484	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				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	
2072 國內旅費	0	0	0	0	94,284
2081 運費	0	0	0	0	200
2093 特別費	0	0	0	0	42,607
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	157,782,534
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	140,403,484
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	8,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	17,371,050
合計	638,079	3,411,405	48,000	2,500	182,951,744

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	82,710	0	0	0	0	0	0	0	82,710
本年度	82,710	0	0	0	0	0	0	0	82,710
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	54,110	0	0	0	0	0	0	0	54,110
1269010210 其他雜項收入	27,200	0	0	0	0	0	0	0	27,200
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	
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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	182,951,744	15,393,456	0	0	100,000	0	0	0	198,445,200	7,989,379
本年度	182,951,744	15,393,456	0	0	100,000	0	0	0	198,445,200	7,989,379
一、本年度經費	182,311,165	15,393,456	0	0	100,000	0	0	0	197,804,621	7,989,379
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	18,236,663	189,000	0	0	100,000	0	0	0	18,525,663	1,091,337
6369010100 一般行政	19,437,965	0	0	0	0	0	0	0	19,437,965	511,035
6369010300 榮民醫療照護	257,000	0	0	0	0	0	0	0	257,000	48,000
6369010800 榮民安養及養護	140,146,484	15,204,456	0	0	0	0	0	0	155,350,940	3,294,060
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	3,411,405	0	0	0	0	0	0	0	3,411,405	2,968,595
7769019700 退除役官兵退休業務	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000	0
二、統籌科目	640,579	0	0	0	0	0	0	0	640,579	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	638,079	0	0	0	0	0	0	0	638,079	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)			
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	45,999,829	2 負債	7,184,040
11 流動資產	22,780,590	21 流動負債	783,640
110103 專戶存款	7,184,040	210302 應付代收款	783,640
110104 零用金	100,000	28 其他負債	6,400,400
110303 應收帳款	103,094	280401 應付保管款	6,400,400
110901 預付款	15,393,456	3 淨資產	38,815,789
14 固定資產	23,219,239	31 資產負債淨額	38,815,789
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	38,815,789
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,620,564		
140501 機械及設備	914,756		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-815,586		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,856,281		
140701 雜項設備	3,189,562		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,727,909		
合 計	45,999,829	合 計	45,999,829

附註：有權狀土地24筆，建物3筆，動產1件。

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,887,049	198,631,004
公庫撥入數	17,778,555	198,445,200
財產收益	0	1,400
其他收入	108,494	184,404
支出	18,081,930	182,883,894
繳付公庫數	5,400	82,710
人事支出	2,282,954	23,455,088
業務支出	182,611	940,474
獎補助支出	15,529,466	157,782,534
財產損失	0	2,716
折舊、折耗及攤銷	81,499	620,372
收支餘絀	-194,881	15,747,110

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	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	-344,084	19,562,186
機械及設備	835,820	-777,901	78,936	0	-37,685	99,170
交通及運輸設備	2,496,393	-1,703,166	859,248	0	-153,115	1,499,360
雜項設備	3,385,374	-2,911,317	75,800	271,612	183,408	461,653
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	-351,476	23,219,239
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	-351,476	23,219,239

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	185,804	198,445,200	198,631,004	收入
	0	198,445,200	198,445,200	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	184,404	0	184,404	其他收入
歲出	182,951,744	-67,850	182,883,894	支出
	0	82,710	82,710	繳付公庫數
人事費	23,455,088	0	23,455,088	人事支出
業務費	940,474	0	940,474	業務支出
獎補助費	157,782,534	0	157,782,534	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	620,372	620,372	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-182,765,940	198,513,050	15,747,110	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：1.公庫撥入數198,445,200元，繳付公庫數82,710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620,372元。