

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 9 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				0700000000-9 財產收入	35,000 0	35,000	17,000	2,860 4,260	0	-12,740
	230			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	35,000 0	35,000	17,000	2,860 4,260	0	-12,740
		02		0769010500-8 廢舊物資售價	35,000 0	35,000	17,000	2,860 4,260	0	-12,740
07				1200000000-8 其他收入	24,000 0	24,000	18,000	3,400 84,710	103,094	169,804
	228			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	24,000 0	24,000	18,000	3,400 84,710	103,094	169,804
		01		1269010200-3 雜項收入	24,000 0	24,000	18,000	3,400 84,710	103,094	169,804
			01	1269010201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 54,110	103,094	157,204
			02	1269010210-7 其他雜項收入	24,000 0	24,000	18,000	3,400 30,600	0	12,600
				合計	59,000 0	59,000	35,000	6,260 88,970	103,094	157,064

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)	
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	226,934,000	19,285,831	25,337,004
					0	0			201,596,996	19,418,046
					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	23,424,000	405,428	4,781,909
					0	0			18,642,091	4,407,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,628,000	0	1,628,000	1,261,000	158,218	237,169
					0	0			1,023,831	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	23,110,000	0	23,110,000	22,163,000	247,210	4,544,740
					0	0			17,618,260	4,407,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	26,256,000	0	26,256,000	21,720,000	1,752,123	529,912
					0	0			21,190,088	0
					0	0			0	
				10 人事費	26,185,000	0	26,185,000	21,661,000	1,749,823	508,073
					0	0			21,152,927	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	47,000	2,300	17,839
					0	0			29,161	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)	
				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	15,000	33,000	
					0	0		272,000	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	305,000	0	305,000	15,000	33,000	
					0	0		272,000	0	
					0	0		0		
		08		6369010800-8 榮民安養及養護	174,520,000	0	174,520,000	15,183,280	18,866,236	
					0	0		155,329,764	15,011,046	
					0	0		0		
				40 獎補助費	174,520,000	0	174,520,000	15,183,280	18,866,236	
					0	0		155,329,764	15,011,046	
					0	0		0		
		10		6369019000-0 一般建築及設備	850,000	0	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	0	76,352	
					0	0		773,648	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	850,000	0	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)	
		12		7669019600-0 退除役官兵退休給付	6,380,000	0	6,380,000	1,925,000	1,043,595	
					0	0		5,336,405	0	
					0	0		0		
				10 人事費	6,380,000	0	6,380,000	1,925,000	1,043,595	
					0	0		5,336,405	0	
					0	0		0		
		13		7769019700-0 退除役官兵退休業務	61,000	0	61,000	5,000	6,000	
					0	0		53,000	0	
					0	0		0		
				20 業務費	61,000	0	61,000	5,000	6,000	
					0	0		53,000	0	
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,500	0	4,500	2,000	0	
					0	0		4,500	0	
					0	0		0		
				10 人事費	4,500	0	4,500	2,000	0	
					0	0		4,500	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	689,946	0	689,946	51,867	0	
					0	0		689,946	0	
					0	0		0		
				10 人事費	689,946	0	689,946	51,867	0	
					0	0		689,946	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)	
				合計	233,804,446	0	233,804,446	19,339,698	25,337,004	
					0	0		202,291,442	19,418,046	
					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	交通及運輸設備
10 人事費	0	21,152,927	0	0	0
1015 法定編制人員待遇	0	12,824,394	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	460,880	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,424,010	0	0	0
1030 獎金	0	3,989,250	0	0	0
1035 其他給與	0	256,000	0	0	0
1040 加班值班費	0	30,249	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	1,102,645	0	0	0
1055 保險	0	1,065,499	0	0	0
20 業務費	1,023,831	29,161	0	0	0
2003 教育訓練費	90,764	0	0	0	0
2006 水電費	127,107	0	0	0	0
2009 通訊費	40,482	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	2,300	0	0	0
2021 其他業務租金	7,793	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	80,007	26,861	0	0	0
2054 一般事務費	449,442	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	13,499	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				
	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	689,946	5,336,405	0	4,500	27,183,778
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	12,824,394
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	460,880
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	1,424,010
1030 獎金	0	0	0	0	3,989,250
1035 其他給與	0	0	0	4,500	260,500
1040 加班值班費	0	0	0	0	30,249
1045 退休退職給付	689,946	5,336,405	0	0	6,026,351
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	1,102,645
1055 保險	0	0	0	0	1,065,499
20 業務費	0	0	53,000	0	1,105,992
2003 教育訓練費	0	0	6,184	0	96,948
2006 水電費	0	0	0	0	127,107
2009 通訊費	0	0	16,910	0	57,392
2018 資訊服務費	0	0	0	0	2,300
2021 其他業務租金	0	0	0	0	7,793
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	29,906	0	136,774
2054 一般事務費	0	0	0	0	449,442
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	13,499

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	交通及運輸設備
2069 設施及機械設備養護費	5,800	0	0	0	0
2072 國內旅費	100,502	0	0	0	0
2081 運費	400	0	0	0	0
2093 特別費	45,553	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	17,618,260	8,000	272,000	155,329,764	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	272,000	155,329,764	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	17,618,260	0	0	0	0
合計	18,642,091	21,190,088	272,000	155,329,764	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				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	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	0	5,800
2072 國內旅費	0	0	0	0	100,502
2081 運費	0	0	0	0	400
2093 特別費	0	0	0	0	45,553
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	173,228,024
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	155,601,764
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	8,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	17,618,260
合計	689,946	5,336,405	53,000	4,500	202,291,442

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	88,970	0	0	0	0	0	0	0	88,970
本年度	88,970	0	0	0	0	0	0	0	88,970
0769010500 廢舊物資售價	4,260	0	0	0	0	0	0	0	4,260
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	30,600	0	0	0	0	0	0	0	30,600
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)			
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	202,291,442	19,418,046	0	0	100,000	0	0	0	221,809,488	5,818,958
本年度	202,291,442	19,418,046	0	0	100,000	0	0	0	221,809,488	5,818,958
一、本年度經費	201,596,996	19,418,046	0	0	100,000	0	0	0	221,115,042	5,818,958
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	18,642,091	4,407,000	0	0	100,000	0	0	0	23,149,091	274,909
6369010100 一般行政	21,190,088	0	0	0	0	0	0	0	21,190,088	529,912
6369010300 榮民醫療照護	272,000	0	0	0	0	0	0	0	272,000	33,000
6369010800 榮民安養及養護	155,329,764	15,011,046	0	0	0	0	0	0	170,340,810	3,855,190
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	5,336,405	0	0	0	0	0	0	0	5,336,405	1,043,595
7769019700 退除役官兵退休業務	53,000	0	0	0	0	0	0	0	53,000	6,000
二、統籌科目	694,446	0	0	0	0	0	0	0	694,446	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	689,946	0	0	0	0	0	0	0	689,946	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,500	0	0	0	0	0	0	0	4,500	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)			
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	50,307,894	2 負債	7,549,009
11 流動資產	27,170,149	21 流動負債	1,148,609
110103 專戶存款	7,549,009	210302 應付代收款	1,148,609
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	19,418,046	3 淨資產	42,758,885
14 固定資產	23,137,745	31 資產負債淨額	42,758,885
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	42,758,885
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,663,574		
140501 機械及設備	914,756		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-819,274		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,880,650		
140701 雜項設備	3,189,562		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,738,336		
合 計	50,307,894	合 計	50,307,894

附註：有權狀土地23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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	23,370,548	222,001,552
公庫撥入數	23,364,288	221,809,488
財產收益	2,860	4,260
其他收入	3,400	187,804
支出	19,427,452	202,311,346
繳付公庫數	6,260	88,970
人事支出	3,728,690	27,183,778
業務支出	165,518	1,105,992
獎補助支出	15,445,490	173,228,024
財產損失	0	2,716
折舊、折耗及攤銷	81,494	701,866
收支餘絀	3,943,096	19,690,206

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	-11,276,480	0	0	-387,094	19,519,176
機械及設備	835,820	-777,901	78,936	0	-41,373	95,482
交通及運輸設備	2,496,393	-1,703,166	859,248	0	-177,484	1,474,991
雜項設備	3,385,374	-2,911,317	75,800	271,612	172,981	451,226
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	-432,970	23,137,745
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	-432,970	23,137,745

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	192,064	221,809,488	222,001,552	收入
	0	221,809,488	221,809,488	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	4,260	0	4,260	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	187,804	0	187,804	其他收入
歲出	202,291,442	19,904	202,311,346	支出
	0	88,970	88,970	繳付公庫數
人事費	27,183,778	0	27,183,778	人事支出
業務費	1,105,992	0	1,105,992	業務支出
獎補助費	173,228,024	0	173,228,024	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	701,866	701,866	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-202,099,378	221,789,584	19,690,206	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：1.公庫撥入數221,809,488元，繳付公庫數88,970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701,866元。