

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 10 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10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 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	0 4,260	0	-12,740
		02		0769010500-8 廢舊物資售價	35,000 0	35,000	17,000	0 4,260	0	-12,740
07				1200000000-8 其他收入	24,000 0	24,000	20,000	8,274 92,984	103,094	176,078
	228			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	24,000 0	24,000	20,000	8,274 92,984	103,094	176,078
		01		1269010200-3 雜項收入	24,000 0	24,000	20,000	8,274 92,984	103,094	176,078
			01	1269010201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	4,874 58,984	103,094	162,078
			02	1269010210-7 其他雜項收入	24,000 0	24,000	20,000	3,400 34,000	0	14,000
				合計	59,000 0	59,000	37,000	8,274 97,244	103,094	163,338

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10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	230,214,000	21,683,907	6,933,097
					0	0		223,280,903		4,460,908
					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	24,134,000	4,856,630	635,279
					0	0		23,498,721		339,000
					0	0		0		
				20 業務費	1,628,000	0	1,628,000	1,368,000	169,760	174,409
					0	0		1,193,591		0
					0	0		0		
				40 獎補助費	23,110,000	0	23,110,000	22,766,000	4,686,870	460,870
					0	0		22,305,130		339,000
					0	0		0		
		05		6369010100-6 一般行政	26,256,000	0	26,256,000	24,128,000	1,774,479	1,163,433
					0	0		22,964,567		0
					0	0		0		
				10 人事費	26,185,000	0	26,185,000	24,069,000	1,752,810	1,163,263
					0	0		22,905,737		0
					0	0		0		
				20 業務費	59,000	0	59,000	47,000	17,669	170
					0	0		46,830		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10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	4,000	0	
					0	0		12,000	0	
					0	0		0		
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	305,000	0	305,000	27,000	6,000	
					0	0		299,000	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	305,000	0	305,000	27,000	6,000	
					0	0		299,000	0	
					0	0		0		
		08		6369010800-8 榮民安養及養護	174,520,000	0	174,520,000	14,906,328	4,121,908	
					0	0		170,236,092	4,121,908	
					0	0		0		
				40 獎補助費	174,520,000	0	174,520,000	14,906,328	4,121,908	
					0	0		170,236,092	4,121,908	
					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10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)	備註 (預付款)
		12		7669019600-0 退除役官兵退休給付	6,380,000	0	6,380,000	119,470	924,125	
					0	0		5,455,875	0	
					0	0		0		
				10 人事費	6,380,000	0	6,380,000	119,470	924,125	
					0	0		5,455,875	0	
					0	0		0		
		13		7769019700-0 退除役官兵退休業務	61,000	0	61,000	0	6,000	
					0	0		53,000	0	
					0	0		0		
				20 業務費	61,000	0	61,000	0	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	0	0	
					0	0		4,500	0	
					0	0		0		
				10 人事費	4,500	0	4,500	0	0	
					0	0		4,500	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	741,813	0	741,813	51,867	0	
					0	0		741,813	0	
					0	0		0		
				10 人事費	741,813	0	741,813	51,867	0	
					0	0		741,813	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10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)	備註 (預付款)
				合計	233,856,313	0	233,856,313	21,735,774	6,933,097	
					0	0		224,027,216	4,460,908	
					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10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	22,905,737	0	0	0
1015 法定編制人員待遇	0	14,112,105	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	506,968	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,566,411	0	0	0
1030 獎金	0	3,989,250	0	0	0
1035 其他給與	0	272,000	0	0	0
1040 加班值班費	0	33,839	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	1,227,970	0	0	0
1055 保險	0	1,197,194	0	0	0
20 業務費	1,193,591	46,830	0	0	0
2003 教育訓練費	90,764	0	0	0	0
2006 水電費	128,085	0	0	0	0
2009 通訊費	54,450	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	3,900	0	0	0
2021 其他業務租金	8,192	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	36,000	0	0	0	0
2051 物品	94,179	42,930	0	0	0
2054 一般事務費	569,563	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	18,049	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10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	741,813	5,455,875	0	4,500	29,107,925
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	14,112,105
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	506,968
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	1,566,411
1030 獎金	0	0	0	0	3,989,250
1035 其他給與	0	0	0	4,500	276,500
1040 加班值班費	0	0	0	0	33,839
1045 退休退職給付	741,813	5,455,875	0	0	6,197,688
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	1,227,970
1055 保險	0	0	0	0	1,197,194
20 業務費	0	0	53,000	0	1,293,421
2003 教育訓練費	0	0	6,184	0	96,948
2006 水電費	0	0	0	0	128,085
2009 通訊費	0	0	16,910	0	71,360
2018 資訊服務費	0	0	0	0	3,900
2021 其他業務租金	0	0	0	0	8,192
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	36,000
2051 物品	0	0	29,906	0	167,015
2054 一般事務費	0	0	0	0	569,563
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	18,049

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10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
2069 設施及機械設備養護費	8,800	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	48,125	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	22,305,130	12,000	299,000	170,236,092	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	299,000	170,236,092	0
4085 獎勵及慰問	0	12,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	22,305,130	0	0	0	0
合計	23,498,721	22,964,567	299,000	170,236,092	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10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	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	0	8,800
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	48,125
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	192,852,222
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	170,535,092
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	12,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	22,305,130
合計	741,813	5,455,875	53,000	4,500	224,027,216

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10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	97,244	0	0	0	0	0	0	0	97,244
本年度	97,244	0	0	0	0	0	0	0	97,244
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	58,984	0	0	0	0	0	0	0	58,984
1269010210 其他雜項收入	34,000	0	0	0	0	0	0	0	34,000
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10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10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	224,027,216	4,460,908	0	0	100,000	0	0	0	228,588,124	2,372,189
本年度	224,027,216	4,460,908	0	0	100,000	0	0	0	228,588,124	2,372,189
一、本年度經費	223,280,903	4,460,908	0	0	100,000	0	0	0	227,841,811	2,372,189
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	23,498,721	339,000	0	0	100,000	0	0	0	23,937,721	196,279
6369010100 一般行政	22,964,567	0	0	0	0	0	0	0	22,964,567	1,163,433
6369010300 榮民醫療照護	299,000	0	0	0	0	0	0	0	299,000	6,000
6369010800 榮民安養及養護	170,236,092	4,121,908	0	0	0	0	0	0	174,358,000	0
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	5,455,875	0	0	0	0	0	0	0	5,455,875	924,125
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	746,313	0	0	0	0	0	0	0	746,313	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	741,813	0	0	0	0	0	0	0	741,813	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10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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	40,760,960	2 負債	13,041,039
11 流動資產	17,705,041	21 流動負債	1,576,711
110103 專戶存款	13,041,039	210302 應付代收款	1,576,711
110104 零用金	100,000	28 其他負債	11,464,328
110303 應收帳款	103,094	280401 應付保管款	11,464,328
110901 預付款	4,460,908	3 淨資產	27,719,921
14 固定資產	23,055,919	31 資產負債淨額	27,719,921
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	27,719,921
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,706,585		
140501 機械及設備	914,756		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-822,963		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,905,018		
140701 雜項設備	3,156,912		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,716,444		
合 計	40,760,960	合 計	40,760,960

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	6,786,910	228,788,462
公庫撥入數	6,778,636	228,588,124
財產收益	0	4,260
其他收入	8,274	196,078
支出	21,825,874	224,137,220
繳付公庫數	8,274	97,244
人事支出	1,924,147	29,107,925
業務支出	187,429	1,293,421
獎補助支出	19,624,198	192,852,222
財產損失	327	3,043
折舊、折耗及攤銷	81,499	783,365
收支餘絀	-15,038,964	4,651,242

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10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	-430,105	19,476,165
機械及設備	835,820	-777,901	78,936	0	-45,062	91,793
交通及運輸設備	2,496,393	-1,703,166	859,248	0	-201,852	1,450,623
雜項設備	3,385,374	-2,911,317	75,800	304,262	194,873	440,468
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	304,262	-482,146	23,055,919
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	304,262	-482,146	23,055,919

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10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	200,338	228,588,124	228,788,462	收入
	0	228,588,124	228,588,124	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	196,078	0	196,078	其他收入
歲出	224,027,216	110,004	224,137,220	支出
	0	97,244	97,244	繳付公庫數
人事費	29,107,925	0	29,107,925	人事支出
業務費	1,293,421	0	1,293,421	業務支出
獎補助費	192,852,222	0	192,852,222	獎補助支出
設備及投資	773,648	-773,648	0	
	0	3,043	3,043	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	783,365	783,365	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-223,826,878	228,478,120	4,651,242	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：1.公庫撥入數228,588,124元，繳付公庫數97,244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3,043元。4.本期折舊、折耗及攤銷提列數783,365元。