

國軍退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 12 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

國軍退役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處
歲入累計表

經費門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目	預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		保留數 (4)
					原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
04				0700000000-9 財產收入	35,000	35,000	35,000	0	0	0
230				0769010000-5 國軍退役官兵輔導委員會	0	35,000	35,000	4,260	-30,740	-30,740
	02			0769010500-8 廢舊物資售價	0	35,000	35,000	4,260	-30,740	-30,740
07				1200000000-8 其他收入	24,000	24,000	24,000	2,950	102,343	0
				1269010000-4 國軍退役官兵輔導委員會	0	24,000	24,000	100,085	178,428	178,428
228				1269010200-3 雜項收入	24,000	24,000	24,000	2,950	102,343	0
	01			1269010201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	102,343	0
			02	1269010210-7 其他雜項收入	0	24,000	24,000	59,735	162,078	162,078
				合計	59,000	59,000	59,000	104,345	102,343	147,688

國軍退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12月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目	預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
					原預算數	第二預備金					
						追加(減)數	經費流用數				執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
							第一預備金				
合計											
26				0069000000-0 國軍退役官兵輔導委員會主管							
	01			0069010000-7 國軍退役官兵輔導委員會	233,110,000	0	233,110,000	2,156,761	0	0	
		04		6269010900-7 退役官兵服務救助與照顧	0	0	0	231,663,720	1,446,280	0	
					24,738,000	0	24,738,000	0	0	0	
					0	0	0	700,174	0	0	
					0	0	0	24,711,310	26,690	0	
					0	0	0	0	0	0	
					1,628,000	0	1,628,000	347,124	0	0	
					0	0	0	1,628,000	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
					23,110,000	0	23,110,000	353,050	0	0	
					0	0	0	23,083,310	26,690	0	
					0	0	0	0	0	0	
					26,256,000	0	26,256,000	1,181,869	0	0	
					0	0	0	25,836,887	419,113	0	
					0	0	0	0	0	0	
					26,185,000	0	26,185,000	1,169,699	0	0	
					0	0	0	25,765,887	419,113	0	
					0	0	0	0	0	0	
					59,000	0	59,000	12,170	0	0	
					0	0	0	59,000	0	0	
					0	0	0	0	0	0	

國軍退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12月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4) 執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					原預算數	第二預備金				
						追加(減)數	經費流用數			
							第一預備金			
				40	獎補助費	12,000	0	12,000	0	0
				06	6369010300-5 榮民醫療照護	0	0	0	12,000	0
				40	獎補助費	305,000	0	305,000	0	0
				08	6369010800-8 榮民安養及養護	0	0	0	305,000	0
				40	獎補助費	174,520,000	0	174,520,000	0	0
				10	6369019000-0 一般建築及設備	0	0	0	266,718	0
				02	6369019011-7* 交通及運輸設備	850,000	0	850,000	174,520,000	0
				30	設備及投資	0	0	0	266,718	0
						174,520,000	0	174,520,000	174,520,000	0
						850,000	0	850,000	773,648	76,352
						850,000	0	850,000	0	0
						850,000	0	850,000	773,648	76,352
						850,000	0	850,000	0	0
						850,000	0	850,000	773,648	76,352
						0	0	0	0	0
						0	0	0	773,648	76,352
						0	0	0	0	0
						0	0	0	773,648	76,352
						0	0	0	0	0
						0	0	0	773,648	76,352
						0	0	0	0	0

國軍退役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12月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
					代號及名稱	原預算數	第二預備金				合計
						追加(減)數	經費流用數				
						第一預備金	預算調整數				
				合計	233,908,180	0	233,908,180	2,156,761	0		
					0	0		232,461,900	1,446,280		
					0	0		0	0		
										備註 (預付款)	

國軍退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12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 願	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	25,765,887	0	0	0
1015 法定編制人員待遇	0	15,342,395	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	553,056	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,708,812	0	0	0
1030 獎金	0	3,989,250	0	0	0
1035 其他給與	0	304,000	0	0	0
1040 加班值班費	0	743,352	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	1,465,996	0	0	0
1055 保險	0	1,659,026	0	0	0
20 業務費	1,628,000	59,000	0	0	0
2003 教育訓練費	126,774	0	0	0	0
2006 水電費	173,743	0	0	0	0
2009 通訊費	68,289	0	0	0	0
2018 資訊服務費	15,150	3,900	0	0	0
2021 其他業務租金	18,609	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	10,725	0	0	0	0
2027 保險費	17,901	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	42,000	0	0	0	0
2051 物品	121,319	55,100	0	0	0
2054 一般事務費	740,411	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	27,949	0	0	0	0

國軍退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12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	退役官兵退休給付	退役官兵退休業務	公教人員婚喪生育及子女教育補助		
10 人事費	793,680	5,455,875	0	4,500	32,019,942	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	15,342,395	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	553,056	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	1,708,812	
1030 獎金	0	0	0	0	3,989,250	
1035 其他給與	0	0	0	0	308,500	
1040 加班值班費	0	0	0	4,500	743,352	
1045 退休退職給付	793,680	5,455,875	0	0	6,249,555	
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	1,465,996	
1055 保險	0	0	0	0	1,659,026	
20 業務費	0	0	61,000	0	1,748,000	
2003 教育訓練費	0	0	6,184	0	132,958	
2006 水電費	0	0	0	0	173,743	
2009 通訊費	0	0	20,970	0	89,259	
2018 資訊服務費	0	0	0	0	19,050	
2021 其他業務租金	0	0	0	0	18,609	
2024 稅捐及規費	0	0	0	0	10,725	
2027 保險費	0	0	0	0	17,901	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	0	42,000	
2051 物品	0	0	33,846	0	210,265	
2054 一般事務費	0	0	0	0	740,411	
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	27,949	

國軍退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12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				
	退役官兵服務救助與願	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	27,050	0	0	0	0
2072 國內旅費	154,680	0	0	0	0
2081 運費	400	0	0	0	0
2093 特別費	72,000	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	23,083,310	12,000	305,000	174,520,000	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	305,000	174,520,000	0
4085 獎勵及慰問	0	12,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	23,083,310	0	0	0	0
小計	24,711,310	25,836,887	305,000	174,520,000	773,648
合計	24,711,310	25,836,887	305,000	174,520,000	773,648

國軍退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12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	退役官兵退休給付	退役官兵退休業務	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	0	27,050
2072 國內旅費	0	0	0	0	154,680
2081 運費	0	0	0	0	400
2093 特別費	0	0	0	0	72,000
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	197,920,310
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	174,825,000
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	12,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	23,083,310
小計	793,680	5,455,875	61,000	4,500	232,461,900
合計	793,680	5,455,875	61,000	4,500	232,461,900

國軍退役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12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)	以前年度待 納庫繳庫數 (3)	加 項			預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
				以前年度撥款於本年度繳還數		其他應收款 (6)			
				材料 (4)	存出保證金 (5)				
合計	104,345	0	0	0	0	0	0	104,345	
本年度	104,345	0	0	0	0	0	0	104,345	
0769010500 廢舊物資售價	4,260	0	0	0	0	0	0	4,260	
1269010201 收回以前年度歲出	59,735	0	0	0	0	0	0	59,735	
1269010210 其他雜項收入	40,350	0	0	0	0	0	0	40,350	
以前年度	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	
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	
三、收回以前年度支出撥餘款	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	
2. 審計部修正減列支出實現數	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	
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	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	

國軍退役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12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)	以前年度待 納庫繳庫數 (3)	加 項			預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
				以前年度撥款於本年度繳還數		其他應收款 (6)			
				材料 (4)	存出保證金 (5)				
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	

國軍退役役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處
公庫撥入數分析表

單位：新臺幣元

中華民國112年01月01日至112年12月31日

經費門併計

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	232,461,900	0	0	0	0	0	0	232,461,900	1,446,280	
本年度	232,461,900	0	0	0	0	0	0	232,461,900	1,446,280	
一、本年度經費	231,663,720	0	0	0	0	0	0	231,663,720	1,446,280	
6269010900 退役役官兵服務救助與照顧	24,711,310	0	0	0	0	0	0	24,711,310	26,690	
6369010100 一般行政	25,836,887	0	0	0	0	0	0	25,836,887	419,113	
6369010300 榮民醫療照護	305,000	0	0	0	0	0	0	305,000	0	
6369010800 榮民安養及養護	174,520,000	0	0	0	0	0	0	174,520,000	0	
6369019011 交通及運輸設備	773,648	0	0	0	0	0	0	773,648	76,352	
7669019600 退役役官兵退休給付	5,455,875	0	0	0	0	0	0	5,455,875	924,125	
7769019700 退役役官兵退休業務	61,000	0	0	0	0	0	0	61,000	0	
二、統籌科目	798,180	0	0	0	0	0	0	798,180	0	
7606205300 公務人員退休撫卹給付	793,680	0	0	0	0	0	0	793,680	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	4,500	0	
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

國軍退役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12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	
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

國軍退役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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產		2 負債	12,229,391
11 流動資產		21 流動負債	869,461
110103 專戶存款	12,229,391	210302 應付代收款	869,461
110303 應收帳款	102,343	28 其他負債	11,359,930
14 固定資產		280401 應付保管款	11,359,930
140101 土地	1,596,870	3 淨資產	23,012,248
140401 房屋建築及設備	31,182,750	31 資產負債淨額	23,012,248
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,792,606	310101 資產負債淨額	23,012,248
140501 機械及設備	914,756		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-830,340		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,953,755		
140701 雜項設備	3,174,072		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,737,483		
合 計	35,241,639	合 計	35,241,639

附註：有權狀土地22筆，建物5筆，動產1件。

國軍退役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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入		
公庫撥入數	1,718,993	232,668,588
財產收益	1,716,043	232,461,900
其他收入	0	4,260
支出		
繳付公庫數	2,950	202,428
人事支出	2,241,391	232,742,179
業務支出	2,950	104,345
獎補助支出	1,169,699	32,019,942
財產損失	367,294	1,748,000
折舊、折耗及攤銷	619,768	197,920,310
收支餘絀	0	3,043
	81,680	946,539
	-522,398	-73,591

國軍退役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12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	-516,126	19,390,144
機械及設備	835,820	-777,901	78,936	0	-52,439	84,416
交通及運輸設備	2,496,393	-1,703,166	859,248	0	-250,589	1,401,886
雜項設備	3,385,374	-2,911,317	94,960	306,262	173,834	436,589
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	1,033,144	306,262	-645,320	22,909,905
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	1,033,144	306,262	-645,320	22,909,905

備註：

本年度固定資產變動增加數1,033,144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259,496元。

國軍退役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12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	206,688	232,461,900	232,668,588	收入
稅課收入	0	232,461,900	232,461,900	公庫撥入數
罰款及賠償收入	0	0	0	稅課收入
規費收入	0	0	0	罰款及賠償收入
財產收入	4,260	0	0	規費收入
營業盈餘及事業收入	0	0	4,260	財產收益
捐贈及贈與收入	0	0	0	投資收益
其他收入	202,428	0	0	捐贈及贈與收入
歲出	232,461,900	280,279	232,742,179	其他收入
人事費	32,019,942	104,345	104,345	支出
業務費	1,748,000	0	32,019,942	繳付公庫數
獎補助費	197,920,310	0	1,748,000	人事支出
設備及投資	773,648	-773,648	197,920,310	業務支出
債務費	0	3,043	0	獎補助支出
	0	0	3,043	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
	0	946,539	946,539	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-232,255,212	232,181,621	-73,591	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：1.公庫撥入數232,461,900元，繳付公庫數104,345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946,539元。