

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 113 年 2 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.....	3
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

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113年01月01日至113年02月29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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	12,000 0	12,000	2,000 0	0 0	-2,000	
	215			0469010000-9 國軍退除役官兵輔導委員會	12,000 0	12,000	2,000 0	0 0	-2,000	
		01		0469010300-2 賠償收入	12,000 0	12,000	2,000 0	0 0	-2,000	
			01	0469010301-5 一般賠償收入	12,000 0	12,000	2,000 0	0 0	-2,000	
04				0700000000-9 財產收入	56,000 0	56,000	10,000 0	0 0	-10,000	
	231			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	56,000 0	56,000	10,000 0	0 0	-10,000	
		01		0769010100-0 財產孳息	12,000 0	12,000	2,000 0	0 0	-2,000	
			03	0769010103-8 租金收入	12,000 0	12,000	2,000 0	0 0	-2,000	
		02		0769010500-8 廢舊物資售價	44,000 0	44,000	8,000 0	0 0	-8,000	
07				1200000000-8 其他收入	12,000 0	12,000	0 6,800	3,400 6,800	0 6,800	

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113年01月01日至113年02月29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)		
	233			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	12,000 0	12,000	0	3,400 6,800	0	6,800
		01		1269010200-3 雜項收入	12,000 0	12,000	0	3,400 6,800	0	6,800
			02	1269010210-7 其他雜項收入	12,000 0	12,000	0	3,400 6,800	0	6,800
				合計	80,000 0	80,000	12,000	3,400 6,800	0	-5,200

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113年01月01日至113年02月29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)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
25				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	237,228,000	0	237,228,000	86,083,000	39,816,115	23,680,273	
					0	0			62,402,727	14,780,928	
					0	0			0		
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	24,528,000	0	24,528,000	9,363,000	8,408,512	579,488	
					0	0			8,783,512	195,000	
					0	0			0		
				20 業務費	1,708,000	0	1,708,000	364,000	132,602	231,398	
					0	0			132,602	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	22,820,000	0	22,820,000	8,999,000	8,275,910	348,090	
					0	0			8,650,910	195,000	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	25,762,000	0	25,762,000	9,261,000	1,684,779	294,359	
					0	0			8,966,641	0	
					0	0			0		
				10 人事費	25,691,000	0	25,691,000	9,250,000	1,680,779	287,359	
					0	0			8,962,641	0	
					0	0			0		
				20 業務費	59,000	0	59,000	7,000	0	7,000	
					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

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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		4,000	0	
					0	0		0		
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	280,000	0	280,000	80,000	10,000	
					0	0		70,000	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	280,000	0	280,000	80,000	10,000	
					0	0		70,000	0	
					0	0		0		
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	179,762,000	0	179,762,000	63,871,000	20,530,506	
					0	0		43,340,494	14,585,928	
					0	0		0		
				40 獎補助費	179,762,000	0	179,762,000	63,871,000	20,530,506	
					0	0		43,340,494	14,585,928	
					0	0		0		
		11		7669019600-0 退除役官兵退休給付	6,807,000	0	6,807,000	3,506,000	2,263,920	
					0	0		1,242,080	0	
					0	0		0		
				10 人事費	6,807,000	0	6,807,000	3,506,000	2,263,920	
					0	0		1,242,080	0	
					0	0		0		
		12		7769019700-0 退除役官兵退休業務	89,000	0	89,000	2,000	2,000	
					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

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				20 業務費	89,000	0	89,000	2,000	0	2,000	
					0	0			0	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	2,500	0	
					0	0			2,500	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,500	0	2,500	2,500	2,500	0	
					0	0			2,500	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	349,869	0	349,869	349,869	66,151	0	
					0	0			349,869	0	
					0	0			0		
				10 人事費	349,869	0	349,869	349,869	66,151	0	
					0	0			349,869	0	
					0	0			0		
27				6377016300-5 調整軍公教人員待遇準備	225,379	0	225,379	225,379	75,357	0	
					0	0			225,379	0	
					0	0			0		
				10 人事費	225,379	0	225,379	225,379	75,357	0	
					0	0			225,379	0	
					0	0			0		
				合計	237,805,748	0	237,805,748	86,660,748	39,960,123	23,680,273	
					0	0			62,980,475	14,780,928	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
112	07	228	01	01	1200000000-8	102,343	0		0	0	102,343
					其他收入	0	0		0	0	0
					1269010000-4	102,343	0		0	0	102,343
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0		0	0	0
					1269010200-3	102,343	0		0	0	102,343
					雜項收入	0	0		0	0	0
					1269010201-6	102,343	0		0	0	102,343
					收回以前年度歲出	0	0		0	0	0
					小計	102,343	0		0	0	102,343
					合計	0	0		0	0	0
					102,343	0		0	0	102,343	
					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

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	0	8,962,641	0	0	225,379
1015 法定編制人員待遇	0	3,637,905	0	0	199,102
1020 約聘僱人員待遇	0	138,264	0	0	4,452
1025 技工及工友待遇	0	428,223	0	0	21,825
1030 獎金	0	4,188,831	0	0	0
1035 其他給與	0	64,000	0	0	0
1040 加班費	0	104,564	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	235,243	0	0	0
1055 保險	0	165,611	0	0	0
20 業務費	132,602	0	0	0	0
2003 教育訓練費	2,798	0	0	0	0
2006 水電費	14,287	0	0	0	0
2009 通訊費	6,281	0	0	0	0
2021 其他業務租金	399	0	0	0	0
2051 物品	20,220	0	0	0	0
2054 一般事務費	62,072	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	1,100	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,800	0	0	0	0
2072 國內旅費	16,603	0	0	0	0
2093 特別費	7,042	0	0	0	0
40 獎補助費	8,650,910	4,000	70,000	43,340,494	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	70,000	43,340,494	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113年01月01日至113年02月29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	公教人員婚喪生育及子女教育補助		
10 人事費	349,869	1,242,080	2,500	10,782,469	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	3,837,007	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	142,716	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	450,048	
1030 獎金	0	0	0	4,188,831	
1035 其他給與	0	0	2,500	66,500	
1040 加班費	0	0	0	104,564	
1045 退休退職給付	349,869	1,242,080	0	1,591,949	
1050 退休離職儲金	0	0	0	235,243	
1055 保險	0	0	0	165,611	
20 業務費	0	0	0	132,602	
2003 教育訓練費	0	0	0	2,798	
2006 水電費	0	0	0	14,287	
2009 通訊費	0	0	0	6,281	
2021 其他業務租金	0	0	0	399	
2051 物品	0	0	0	20,220	
2054 一般事務費	0	0	0	62,072	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	1,100	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	1,800	
2072 國內旅費	0	0	0	16,603	
2093 特別費	0	0	0	7,042	
40 獎補助費	0	0	0	52,065,404	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	43,410,494	

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113年01月01日至113年02月29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	調整軍公教人員待遇準備
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	8,650,910	0	0	0	0
合計	8,783,512	8,966,641	70,000	43,340,494	225,379

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113年01月01日至113年02月29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	公教人員婚喪生育及子女教育補助		
4085 獎勵及慰問	0	0	0	4,000	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	8,650,910	
合計	349,869	1,242,080	2,500	62,980,475	

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113年01月01日至113年02月29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	6,800	0	0	0	0	0	0	0	6,800
本年度	6,800	0	0	0	0	0	0	0	6,800
1269010210 其他雜項收入	6,800	0	0	0	0	0	0	0	6,800
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
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

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113年01月01日至113年02月29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)			
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113年01月01日至113年02月29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	62,980,475	14,780,928	0	0	100,000	0	0	0	77,861,403	8,799,345
本年度	62,980,475	14,780,928	0	0	100,000	0	0	0	77,861,403	8,799,345
一、本年度經費	62,402,727	14,780,928	0	0	100,000	0	0	0	77,283,655	8,799,345
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	8,783,512	195,000	0	0	100,000	0	0	0	9,078,512	284,488
6369010100 一般行政	8,966,641	0	0	0	0	0	0	0	8,966,641	294,359
6369010300 榮民醫療照護	70,000	0	0	0	0	0	0	0	70,000	10,000
6369010800 榮民安養及養護	43,340,494	14,585,928	0	0	0	0	0	0	57,926,422	5,944,578
7669019600 退除役官兵退休給付	1,242,080	0	0	0	0	0	0	0	1,242,080	2,263,920
7769019700 退除役官兵退休業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000
二、統籌科目	577,748	0	0	0	0	0	0	0	577,748	0
6377016300 調整軍公教人員待遇準備	225,379	0	0	0	0	0	0	0	225,379	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	349,869	0	0	0	0	0	0	0	349,869	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113年01月01日至113年02月29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113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	51,879,665	2 負債	13,904,283
11 流動資產	28,887,554	21 流動負債	2,461,158
110103 專戶存款	13,904,283	210302 應付代收款	2,461,158
110104 零用金	100,000	28 其他負債	11,443,125
110303 應收帳款	102,343	280401 應付保管款	11,443,125
110901 預付款	14,780,928	3 淨資產	37,975,382
14 固定資產	22,992,111	31 資產負債淨額	37,975,382
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	37,975,382
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,878,627		
140501 機械及設備	1,176,836		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-859,343		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,997,385		
140701 雜項設備	3,174,072		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,758,703		
合 計	51,879,665	合 計	51,879,665

附註：有權狀土地13筆。

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113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,029,977	77,868,203
公庫撥入數	18,026,577	77,861,403
其他收入	3,400	6,800
支出	40,061,722	63,167,149
繳付公庫數	3,400	6,800
人事支出	3,066,867	10,782,469
業務支出	132,602	132,602
獎補助支出	36,760,654	52,065,404
折舊、折耗及攤銷	98,199	179,874
收支餘絀	-22,031,745	14,701,054

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113年01月01日至113年02月29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	-11,792,606	0	0	-86,021	19,304,123
機械及設備	914,756	-830,340	262,080	0	-29,003	317,493
交通及運輸設備	3,355,641	-1,953,755	0	0	-43,630	1,358,256
雜項設備	3,174,072	-2,737,483	0	0	-21,220	415,369
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	40,224,089	-17,314,184	262,080	0	-179,874	22,992,111
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	40,224,089	-17,314,184	262,080	0	-179,874	22,992,111
備註： 本年度固定資產變動增加數262,080元，其異動原因為：會控預算撥入個人電腦10台及平板電腦2台等增加數262,080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113年01月01日至113年02月29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	6,800	77,861,403	77,868,203	收入
	0	77,861,403	77,861,403	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	0	0	0	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	6,800	0	6,800	其他收入
歲出	62,980,475	186,674	63,167,149	支出
	0	6,800	6,800	繳付公庫數
人事費	10,782,469	0	10,782,469	人事支出
業務費	132,602	0	132,602	業務支出
獎補助費	52,065,404	0	52,065,404	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	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	179,874	179,874	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-62,973,675	77,674,729	14,701,054	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：1.公庫撥入數77,861,403元，繳付公庫數6,800元。2.本期折舊、折耗及攤銷提列數179,874元。