

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 曾阿珠

機關長官 蘇再勝

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
四、以前年度歲出轉入數累計表	7
貳、附屬表	
一、歲出用途別累計表	8
二、繳付公庫數分析表	9
三、公庫撥入數分析表	11
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	12
二、收入支出表	13
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	14
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	16

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)		
03	178	01	01	0500000000-8	9,000,000	9,000,000	750,000	1,820,977	0	1,070,977
				規費收入	0	0	0	1,820,977	0	1,070,977
				0569010000-4	9,000,000	9,000,000	750,000	1,820,977	0	1,070,977
				國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	1,820,977	0	1,070,977
04	231	01	01	0569010300-8	9,000,000	9,000,000	750,000	1,820,977	0	1,070,977
				使用規費收入	0	0	0	1,820,977	0	1,070,977
				0569010307-7	9,000,000	9,000,000	750,000	1,820,977	0	1,070,977
				服務費	0	0	0	1,820,977	0	1,070,977
04	231	01	03	0700000000-9	63,000	63,000	29,000	47,356	0	18,356
				財產收入	0	0	0	47,356	0	18,356
				0769010000-5	63,000	63,000	29,000	47,356	0	18,356
				國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	47,356	0	18,356
04	231	01	03	0769010100-0	15,000	15,000	5,000	15,606	0	10,606
				財產孳息	0	0	0	15,606	0	10,606
				0769010103-8	15,000	15,000	5,000	15,606	0	10,606
				租金收入	0	0	0	15,606	0	10,606
04	231	01	02	0769010500-8	48,000	48,000	24,000	31,750	0	7,750
				廢舊物資售價	0	0	0	31,750	0	7,750
				1200000000-8	10,284,000	10,284,000	274,000	41,285	0	-232,715
				其他收入	0	0	0	41,285	0	-232,715

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)		
	233			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	10,284,000	10,284,000	274,000	41,285	0	-232,715
		01		1269010200-3 雜項收入	0	10,284,000	274,000	41,285	0	-232,715
			01	1269010201-6 收回以前年度歲出	0	3,213,000	267,000	41,285	0	-239,000
					3,213,000	3,213,000		28,000		
					0			28,000		
			02	1269010210-7 其他雜項收入	7,071,000	7,071,000	7,000	13,285	0	6,285
					0			13,285		
				合計	19,347,000	19,347,000	1,053,000	1,909,618	0	856,618
					0			1,909,618		

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)	
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	229,106,000	0	229,106,000	41,541,000	29,693,416	11,847,584
					0	0			29,693,416	7,118,838
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	19,000	0	19,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	19,000	0	19,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	69,840,000	0	69,840,000	21,340,000	18,875,693	2,464,307
					0	0			18,875,693	0
					0	0			0	
				10 人事費	69,715,000	0	69,715,000	21,338,000	18,873,693	2,464,307
					0	0			18,873,693	0
					0	0			0	
				20 業務費	119,000	0	119,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	2,000	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)=(1)-(2)-(3)
								本月實現數	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		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				
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	425,000	0	425,000	0	0	0
					0	0		0	0	0
					0	0		0	0	0
				40 獎補助費	425,000	0	425,000	0	0	0
					0	0		0	0	0
					0	0		0	0	0
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	151,721,000	0	151,721,000	20,069,000	10,798,985	9,270,015
					0	0			10,798,985	7,118,838
					0	0			0	
				20 業務費	106,958,000	0	106,958,000	7,961,000	6,179,823	1,781,177
					0	0			6,179,823	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	44,763,000	0	44,763,000	12,108,000	4,619,162	7,488,838
					0	0			4,619,162	7,118,838
					0	0			0	
		07		6369010800-8* 榮民安養及養護	2,056,000	0	2,056,000	130,000	18,738	111,262
					0	0			18,738	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,056,000	0	2,056,000	130,000	18,738	111,262
					0	0			18,738	0
					0	0			0	
		09		6369019000-0 一般建築及設備	5,045,000	0	5,045,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)=(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					
			01	6369019002-6* 營建工程	5,045,000	0	5,045,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	5,045,000	0	5,045,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,758,094	0	1,758,094	1,758,094	1,758,094	0	
					0	0			1,758,094	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	1,758,094	0	1,758,094	1,758,094	1,758,094	0	
					0	0			1,758,094	0	
					0	0			0	0	
				合計	230,864,094	0	230,864,094	43,299,094	31,451,510	11,847,584	
					0	0			31,451,510	7,118,838	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31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	
110	07	225	01	01	1200000000-8	6,887,106	0	0	0	0	6,887,106
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1269010000-4	6,887,106	0	0	0	0	6,887,106
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	
					1269010200-3	6,887,106	0	0	0	6,887,106	
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1269010201-6	6,887,106	0	0	0	6,887,106	
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
					小計	6,887,106	0	0	0	6,887,106	
						0	0	0	0	0	
					合計	6,887,106	0	0	0	6,887,106	
	0	0	0	0	0						

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31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)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	25				0069000000-0 國軍退除役官兵輔導委員會主管						
		01			0	0	0	0	0	0	0
					0069010000-7 國軍退除役官兵輔導委員會						
					11,143,473	0	0	0	0	11,143,473	0
			09		6369019000-0 一般建築及設備						
					0	0	0	0	0	0	0
					11,143,473	0	0	0	0	11,143,473	0
				01	6369019002-6* 營建工程						
					0	0	0	0	0	0	0
					11,143,473	0	0	0	0	11,143,473	0
					30 設備及投資						
					0	0	0	0	0	0	0
					11,143,473	0	0	0	0	11,143,473	0
					小計						
					0	0	0	0	0	0	0
					11,143,473	0	0	0	0	11,143,473	0
					合計						
					0	0	0	0	0	0	0
					11,143,473	0	0	0	0	11,143,473	0

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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
	一般行政	榮民安養及養護	公務人員退休撫卹給付		
10 人事費	18,873,693	0	1,758,094	20,631,787	
1015 法定編制人員待遇	6,123,045	0	0	6,123,045	
1025 技工及工友待遇	1,291,560	0	0	1,291,560	
1030 獎金	11,034,691	0	0	11,034,691	
1035 其他給與	24,000	0	0	24,000	
1040 加班費	986	0	0	986	
1045 退休退職給付	0	0	1,758,094	1,758,094	
1050 退休離職儲金	320,767	0	0	320,767	
1055 保險	78,644	0	0	78,644	
20 業務費	0	6,179,823	0	6,179,823	
2003 教育訓練費	0	977	0	977	
2006 水電費	0	264,288	0	264,288	
2009 通訊費	0	13,985	0	13,985	
2054 一般事務費	0	5,900,573	0	5,900,573	
30 設備及投資*	0	18,738	0	18,738	
3020 機械設備費*	0	18,738	0	18,738	
40 獎補助費	2,000	4,619,162	0	4,621,162	
4070 公費就養及醫療補助	0	4,619,162	0	4,619,162	
4085 獎勵及慰問	2,000	0	0	2,000	
合計	18,875,693	10,817,723	1,758,094	31,451,510	

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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	1,909,618	0	0	0	0	0	720,450	0	2,630,068
本年度	1,909,618	0	0	0	0	0	720,450	0	2,630,068
0569010307 服務費	1,820,977	0	0	0	0	0	720,450	0	2,541,427
0769010103 租金收入	15,606	0	0	0	0	0	0	0	15,606
0769010500 廢舊物資售價	31,750	0	0	0	0	0	0	0	31,750
1269010201 收回以前年度歲出	28,000	0	0	0	0	0	0	0	28,000
1269010210 其他雜項收入	13,285	0	0	0	0	0	0	0	13,285
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

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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)			
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
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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	31,451,510	7,118,838	0	0	50,000	0	0	0	38,620,348	15,822,219
本年度	31,451,510	7,118,838	0	0	50,000	0	0	0	38,620,348	4,678,746
一、本年度經費	29,693,416	7,118,838	0	0	50,000	0	0	0	36,862,254	4,678,746
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000
6369010100 一般行政	18,875,693	0	0	0	0	0	0	0	18,875,693	2,464,307
6369010800 榮民安養及養護	10,817,723	7,118,838	0	0	50,000	0	0	0	17,986,561	2,212,439
二、統籌科目	1,758,094	0	0	0	0	0	0	0	1,758,094	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,758,094	0	0	0	0	0	0	0	1,758,094	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,143,473
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,143,473
113年度 6369019002 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,143,473
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彰化榮譽國民之家

平衡表

中華民國114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	226,653,502	2 負債	26,290,011
11 流動資產	35,927,796	21 流動負債	7,992,866
110103 專戶存款	21,871,852	210302 應付代收款	7,272,416
110104 零用金	50,000	210901 預收款	720,450
110303 應收帳款	6,887,106	28 其他負債	18,297,145
110901 預付款	7,118,838	280301 存入保證金	6,225,082
14 固定資產	187,027,597	280401 應付保管款	12,072,063
140101 土地	10,702,929	3 淨資產	200,363,491
140201 土地改良物	17,298,185	31 資產負債淨額	200,363,491
減：140202 累計折舊—土地改良物	-16,901,186	310101 資產負債淨額	200,363,491
140401 房屋建築及設備	611,051,438		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-464,315,825		
140501 機械及設備	78,885,403		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-71,707,750		
140601 交通及運輸設備	23,813,460		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,751,287		
140701 雜項設備	86,396,899		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-76,584,196		
141101 購建中固定資產	8,139,527		
18 其他資產	3,698,109		
180101 暫付款	3,697,709		
180201 存出保證金	400		
合 計	226,653,502	合 計	226,653,502

附註：保管品(應付保管品) 20,352,917元、保證品(應付保證品) 1,500,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 2元
 保管亡故榮民不動產資料：有權狀土地0筆、有權狀房屋0筆、違建屋0筆及未辦理保存登記0筆。家副貸款餘額：0元

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	40,529,966	40,529,966
公庫撥入數	38,620,348	38,620,348
規費收入	1,820,977	1,820,977
財產收益	47,356	47,356
其他收入	41,285	41,285
支出	46,568,607	46,568,607
繳付公庫數	2,630,068	2,630,068
人事支出	20,631,787	20,631,787
業務支出	6,179,823	6,179,823
獎補助支出	4,621,162	4,621,162
財產損失	170	170
折舊、折耗及攤銷	12,505,597	12,505,597
收支餘絀	-6,038,641	-6,038,641

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年01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	10,702,929	0	0	0	0	10,702,929
土地改良物	17,298,185	-16,893,011	0	0	-8,175	396,999
房屋建築及設備	599,417,594	-452,151,338	11,633,844	0	-12,164,487	146,735,613
機械及設備	78,641,865	-71,610,347	260,488	16,950	-97,403	7,177,653
交通及運輸設備	23,813,460	-19,701,334	0	0	-49,953	4,062,173
雜項設備	86,396,899	-76,415,397	0	0	-168,799	9,812,703
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	816,270,932	-636,771,427	11,894,332	16,950	-12,488,817	178,888,070
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	19,773,371	0	0	11,633,844	0	8,139,527
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	19,773,371	0	0	11,633,844	0	8,139,527
合計	836,044,303	-636,771,427	11,894,332	11,650,794	-12,488,817	187,027,597
備註： 資本資產成本增加數11,894,332元：						
1.預算執行增加數18,738元(本年度預算執行數18,738元，以前年度保留預算執行數0元)						
2.其他依財產規制增加數11,875,594元：						

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年01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)		
(1)土地公告現值調整0元 (2)會控預算購置撥入財產241,750元 (3)捐贈0元 (4)由在建工程轉入房屋建築及設備11,633,844元						

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年01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	1,909,618	38,620,348	40,529,966	收入
	0	38,620,348	38,620,348	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	1,820,977	0	1,820,977	規費收入
財產收入	47,356	0	47,356	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	41,285	0	41,285	其他收入
歲出	31,451,510	15,117,097	46,568,607	支出
	0	2,630,068	2,630,068	繳付公庫數
人事費	20,631,787	0	20,631,787	人事支出
業務費	6,179,823	0	6,179,823	業務支出
獎補助費	4,621,162	0	4,621,162	獎補助支出
設備及投資	18,738	-18,738	0	
	0	170	170	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	12,505,597	12,505,597	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-29,541,892	23,503,251	-6,038,641	收支餘絀

備註：

歲計餘絀差異總額23,503,251為：(1.)公庫撥入數：38,620,348-(2.)繳付公庫數：2,630,068+(3.)設備及投資18,738-(4.)財產損失170-(5.)折舊、折耗及攤銷：12,505,597。