

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 114 年 2 月份

主辦會計人員 張尹

機關長官 劉信義

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
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	5
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114年01月01日至114年02月28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	31,000 0	31,000	4,000 0	0 0	-4,000	
	231			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	31,000 0	31,000	4,000 0	0 0	-4,000	
		01		0769010100-0 財產孳息	4,000 0	4,000	0 0	0 0	0	
			03	0769010103-8 租金收入	4,000 0	4,000	0 0	0 0	0	
		02		0769010500-8 廢舊物資售價	27,000 0	27,000	4,000 0	0 0	-4,000	
07				1200000000-8 其他收入	707,000 0	707,000	0 1,200	600 1,200	0 1,200	
	233			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	707,000 0	707,000	0 1,200	600 1,200	0 1,200	
		01		1269010200-3 雜項收入	707,000 0	707,000	0 1,200	600 1,200	0 1,200	
			02	1269010210-7 其他雜項收入	707,000 0	707,000	0 1,200	600 1,200	0 1,200	
				合計	738,000 0	738,000	4,000 1,200	600 1,200	0 -2,800	

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114年01月01日至114年02月28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	220,069,000	0	220,069,000	80,665,000	39,521,228	19,535,369
					0	0			61,129,631	14,392,710
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	23,851,000	0	23,851,000	8,826,000	8,126,477	685,523
					0	0			8,140,477	159,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,742,000	0	1,742,000	298,000	102,517	181,483
					0	0			116,517	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	22,109,000	0	22,109,000	8,528,000	8,023,960	504,040
					0	0			8,023,960	159,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,688,000	0	27,688,000	9,888,000	1,751,857	1,073,820
					0	0			8,814,180	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,617,000	0	27,617,000	9,877,000	1,751,857	1,066,820
					0	0			8,810,180	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114年01月01日至114年02月28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	0		4,000		0
					0	0		0		
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	300,000	0	300,000	100,000	100,000	0
					0	0		100,000		0
					0	0		0		
				40 獎補助費	300,000	0	300,000	100,000	100,000	0
					0	0		100,000		0
					0	0		0		
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	161,326,000	0	161,326,000	58,335,000	27,776,714	16,026,206
					0	0		42,308,794		14,233,710
					0	0		0		
				40 獎補助費	161,326,000	0	161,326,000	58,335,000	27,776,714	16,026,206
					0	0		42,308,794		14,233,710
					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	1,766,180	1,739,820
					0	0		1,766,180		0
					0	0		0		
				10 人事費	6,807,000	0	6,807,000	3,506,000	1,766,180	1,739,820
					0	0		1,766,180		0
					0	0		0		
		12		7769019700-0 退除役官兵退休業務	97,000	0	97,000	10,000	0	10,000
					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114年01月01日至114年02月28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)	
				20 業務費	97,000	0	97,000	10,000	0	10,000
					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	40,300	0	40,300	40,300	40,300	0
					0	0			40,300	0
					0	0			0	
				10 人事費	40,300	0	40,300	40,300	40,300	0
					0	0			40,300	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	193,479	0	193,479	193,479	64,493	0
					0	0			193,479	0
					0	0			0	
				10 人事費	193,479	0	193,479	193,479	64,493	0
					0	0			193,479	0
					0	0			0	
				合計	220,302,779	0	220,302,779	80,898,779	39,626,021	19,535,369
					0	0			61,363,410	14,392,710
					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114年01月01日至114年02月28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	63,155	0	0	0	0	63,155
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1269010000-4	63,155	0	0	0	0	63,155
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	
					1269010200-3	63,155	0	0	0	63,155	
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1269010201-6	63,155	0	0	0	63,155	
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
					小計	63,155	0	0	0	63,155	
						0	0	0	0	0	
					合計	63,155	0	0	0	63,155	
						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114年01月01日至114年02月28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	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	0	8,810,180	0	0	193,479
1015 法定編制人員待遇	0	3,843,076	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	215,776	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	313,326	0	0	0
1030 獎金	0	4,044,805	0	0	0
1035 其他給與	0	0	0	0	0
1040 加班費	0	5,976	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	193,479
1050 退休離職儲金	0	237,878	0	0	0
1055 保險	0	149,343	0	0	0
20 業務費	116,517	0	0	0	0
2006 水電費	15,520	0	0	0	0
2009 通訊費	4,595	0	0	0	0
2021 其他業務租金	399	0	0	0	0
2027 保險費	1,654	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	4,000	0	0	0	0
2051 物品	8,859	0	0	0	0
2054 一般事務費	53,580	0	0	0	0
2072 國內旅費	16,370	0	0	0	0
2093 特別費	11,540	0	0	0	0
40 獎補助費	8,023,960	4,000	100,000	42,308,794	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	100,000	42,308,794	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	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114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	退除役官兵退休給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
10 人事費	1,766,180	40,300	10,810,139	
1015 法定編制人員待遇	0	0	3,843,076	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	215,776	
1025 技工及工友待遇	0	0	313,326	
1030 獎金	0	0	4,044,805	
1035 其他給與	0	40,300	40,300	
1040 加班費	0	0	5,976	
1045 退休退職給付	1,766,180	0	1,959,659	
1050 退休離職儲金	0	0	237,878	
1055 保險	0	0	149,343	
20 業務費	0	0	116,517	
2006 水電費	0	0	15,520	
2009 通訊費	0	0	4,595	
2021 其他業務租金	0	0	399	
2027 保險費	0	0	1,654	
2036 按日按件計資酬金	0	0	4,000	
2051 物品	0	0	8,859	
2054 一般事務費	0	0	53,580	
2072 國內旅費	0	0	16,370	
2093 特別費	0	0	11,540	
40 獎補助費	0	0	50,436,754	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	42,408,794	
4085 獎勵及慰問	0	0	4,000	

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114年01月01日至114年02月28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	公務人員退休撫卹給付
4090 其他補助及捐助	8,023,960	0	0	0	0
合計	8,140,477	8,814,180	100,000	42,308,794	193,479

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114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	退除役官兵退休給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
4090 其他補助及捐助	0	0	8,023,960	
合計	1,766,180	40,300	61,363,410	

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114年01月01日至114年02月28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	1,200	0	0	0	0	0	0	0	1,200
本年度	1,200	0	0	0	0	0	0	0	1,200
1269010210 其他雜項收入	1,200	0	0	0	0	0	0	0	1,200
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114年01月01日至114年02月28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114年01月01日至114年02月28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	61,363,410	14,392,710	0	0	100,000	0	0	0	75,856,120	5,042,659
本年度	61,363,410	14,392,710	0	0	100,000	0	0	0	75,856,120	5,042,659
一、本年度經費	61,129,631	14,392,710	0	0	100,000	0	0	0	75,622,341	5,042,659
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	8,140,477	159,000	0	0	100,000	0	0	0	8,399,477	426,523
6369010100 一般行政	8,814,180	0	0	0	0	0	0	0	8,814,180	1,073,820
6369010300 榮民醫療照護	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0
6369010800 榮民安養及養護	42,308,794	14,233,710	0	0	0	0	0	0	56,542,504	1,792,496
7669019600 退除役官兵退休給付	1,766,180	0	0	0	0	0	0	0	1,766,180	1,739,820
7769019700 退除役官兵退休業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000
二、統籌科目	233,779	0	0	0	0	0	0	0	233,779	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	193,479	0	0	0	0	0	0	0	193,479	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	40,300	0	0	0	0	0	0	0	40,300	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)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
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02月28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)			
二、退還以前年度收入數	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114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	54,278,595	2 負債	17,186,309
11 流動資產	31,742,174	21 流動負債	3,103,060
110103 專戶存款	17,186,309	210302 應付代收款	3,103,060
110104 零用金	100,000	28 其他負債	14,083,249
110303 應收帳款	63,155	280401 應付保管款	14,083,249
110901 預付款	14,392,710	3 淨資產	37,092,286
14 固定資產	22,536,421	31 資產負債淨額	37,092,286
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	37,092,286
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,394,753		
140501 機械及設備	1,324,102		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-984,794		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,228,510		
140701 雜項設備	3,167,072		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,481,957		
合 計	54,278,595	合 計	54,278,595

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114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,368,690	75,857,320
公庫撥入數	18,368,090	75,856,120
其他收入	600	1,200
支出	39,714,416	61,532,937
繳付公庫數	600	1,200
人事支出	3,622,830	10,810,139
業務支出	102,517	116,517
獎補助支出	35,900,674	50,436,754
財產損失	0	1,510
折舊、折耗及攤銷	87,795	166,817
收支餘絀	-21,345,726	14,324,383

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114年01月01日至114年02月28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	-12,308,732	0	0	-86,021	18,787,997
機械及設備	1,203,117	-968,916	120,985	0	-15,878	339,308
交通及運輸設備	3,355,641	-2,189,992	0	0	-38,518	1,127,131
雜項設備	3,105,859	-2,605,047	212,213	151,000	123,090	685,115
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	40,444,237	-18,072,687	333,198	151,000	-17,327	22,536,421
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	40,444,237	-18,072,687	333,198	151,000	-17,327	22,536,421

備註：
資本資產成本增加數333,198元：1.其他依財產規制增加數333,198元：會控預算購置撥入財產333,198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114年01月01日至114年02月28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	1,200	75,856,120	75,857,320	收入
	0	75,856,120	75,856,120	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	1,200	0	1,200	其他收入
歲出	61,363,410	169,527	61,532,937	支出
	0	1,200	1,200	繳付公庫數
人事費	10,810,139	0	10,810,139	人事支出
業務費	116,517	0	116,517	業務支出
獎補助費	50,436,754	0	50,436,754	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	1,510	1,510	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	166,817	166,817	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-61,362,210	75,686,593	14,324,383	收支餘絀

備註：
 本期調整數說明如下：1.公庫撥入數75,856,120元，繳付公庫數1,200元。2.財產損失1,510元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數166,817元。