

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 5 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05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	31,000 0	31,000	10,000 0	0 0	-10,000	
	231			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	31,000 0	31,000	10,000 0	0 0	-10,000	
		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	10,000 0	0 0	-10,000	
07				1200000000-8 其他收入	707,000 0	707,000	233,000 3,000	600 3,000	0	-230,000
	233			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	707,000 0	707,000	233,000 3,000	600 3,000	0	-230,000
		01		1269010200-3 雜項收入	707,000 0	707,000	233,000 3,000	600 3,000	0	-230,000
			02	1269010210-7 其他雜項收入	707,000 0	707,000	233,000 3,000	600 3,000	0	-230,000
				合計	738,000 0	738,000	243,000 3,000	600 3,000	0	-240,000

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05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	221,331,000	0	221,331,000	137,793,000	21,793,078	20,975,544
					0	0			116,817,456	14,207,643
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	24,726,000	0	24,726,000	15,788,000	5,650,782	1,123,572
					0	0			14,664,428	276,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,626,000	0	1,626,000	770,000	133,422	281,312
					0	0			488,688	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	23,100,000	0	23,100,000	15,018,000	5,517,360	842,260
					0	0			14,175,740	276,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,688,000	0	27,688,000	15,522,000	1,844,184	1,216,897
					0	0			14,305,103	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,617,000	0	27,617,000	15,487,000	1,844,184	1,190,397
					0	0			14,296,603	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	27,000	0	22,500
					0	0			4,500	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05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	8,000	0	4,000
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	300,000	0	300,000	200,000	25,000	32,000
					0	0			168,000	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	300,000	0	300,000	200,000	25,000	32,000
					0	0			168,000	0
					0	0			0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	161,723,000	0	161,723,000	102,729,000	14,272,732	17,362,749
					0	0			85,366,251	13,931,643
					0	0			0	
				40 獎補助費	161,723,000	0	161,723,000	102,729,000	14,272,732	17,362,749
					0	0			85,366,251	13,931,643
					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	0	1,217,020
					0	0			2,288,980	0
					0	0			0	
				10 人事費	6,807,000	0	6,807,000	3,506,000	0	1,217,020
					0	0			2,288,980	0
					0	0			0	
		12		7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	48,000	380	23,306
					0	0			24,694	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05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)	
				20 業務費	87,000	0	87,000	48,000	380	23,306
					0	0			24,694	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	0	0
					0	0			40,300	0
					0	0			0	
				10 人事費	40,300	0	40,300	40,300	0	0
					0	0			40,300	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	386,958	0	386,958	386,958	64,493	0
					0	0			386,958	0
					0	0			0	
				10 人事費	386,958	0	386,958	386,958	64,493	0
					0	0			386,958	0
					0	0			0	
27				6377016300-5 調整軍公教人員待遇準備	238,930	0	238,930	238,930	238,930	0
					0	0			238,930	0
					0	0			0	
				10 人事費	238,930	0	238,930	238,930	238,930	0
					0	0			238,930	0
					0	0			0	
				合計	221,997,188	0	221,997,188	138,459,188	22,096,501	20,975,544
					0	0			117,483,644	14,207,643
					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05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	
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	0	63,155
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1269010201-6	63,155	0	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	0	63,155
						0	0	0	0	0	0
					合計	63,155	0	0	0	0	63,155
						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

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05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	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	0	14,296,603	0	0	238,930
1015 法定編制人員待遇	0	7,728,838	0	0	211,736
1020 約聘僱人員待遇	0	489,067	0	0	11,684
1025 技工及工友待遇	0	626,652	0	0	15,510
1030 獎金	0	4,183,571	0	0	0
1035 其他給與	0	96,000	0	0	0
1040 加班費	0	32,814	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	610,916	0	0	0
1055 保險	0	528,745	0	0	0
20 業務費	488,688	4,500	0	0	0
2003 教育訓練費	19,725	0	0	0	0
2006 水電費	66,019	0	0	0	0
2009 通訊費	17,932	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	400	0	0	0
2021 其他業務租金	2,697	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	900	0	0	0	0
2027 保險費	12,148	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	4,000	0	0	0	0
2051 物品	39,516	4,100	0	0	0
2054 一般事務費	251,997	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	400	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	8,800	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05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	386,958	2,288,980	0	40,300	17,251,771
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	7,940,574
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	500,751
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	642,162
1030 獎金	0	0	0	0	4,183,571
1035 其他給與	0	0	0	40,300	136,300
1040 加班費	0	0	0	0	32,814
1045 退休退職給付	386,958	2,288,980	0	0	2,675,938
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	610,916
1055 保險	0	0	0	0	528,745
20 業務費	0	0	24,694	0	517,882
2003 教育訓練費	0	0	0	0	19,725
2006 水電費	0	0	0	0	66,019
2009 通訊費	0	0	8,260	0	26,192
2018 資訊服務費	0	0	0	0	400
2021 其他業務租金	0	0	0	0	2,697
2024 稅捐及規費	0	0	0	0	900
2027 保險費	0	0	0	0	12,148
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	0	4,000
2051 物品	0	0	16,434	0	60,050
2054 一般事務費	0	0	0	0	251,997
2063 房屋建築養護費	0	0	0	0	400
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	0	8,800

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05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	調整軍公教人員待遇準備
2069 設施及機械設備養護費	9,500	0	0	0	0
2072 國內旅費	39,669	0	0	0	0
2093 特別費	15,385	0	0	0	0
40 獎補助費	14,175,740	4,000	168,000	85,366,251	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	168,000	85,366,251	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	14,175,740	0	0	0	0
合計	14,664,428	14,305,103	168,000	85,366,251	238,930

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05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	9,500
2072 國內旅費	0	0	0	0	39,669
2093 特別費	0	0	0	0	15,385
40 獎補助費	0	0	0	0	99,713,991
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	85,534,251
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	4,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	14,175,740
合計	386,958	2,288,980	24,694	40,300	117,483,644

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05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	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
本年度	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
1269010210 其他雜項收入	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
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
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05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)			
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05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	117,483,644	14,207,643	0	0	100,000	0	0	0	131,791,287	6,667,901
本年度	117,483,644	14,207,643	0	0	100,000	0	0	0	131,791,287	6,667,901
一、本年度經費	116,817,456	14,207,643	0	0	100,000	0	0	0	131,125,099	6,667,901
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	14,664,428	276,000	0	0	100,000	0	0	0	15,040,428	747,572
6369010100 一般行政	14,305,103	0	0	0	0	0	0	0	14,305,103	1,216,897
6369010300 榮民醫療照護	168,000	0	0	0	0	0	0	0	168,000	32,000
6369010800 榮民安養及養護	85,366,251	13,931,643	0	0	0	0	0	0	99,297,894	3,431,106
7669019600 退除役官兵退休給付	2,288,980	0	0	0	0	0	0	0	2,288,980	1,217,020
7769019700 退除役官兵退休業務	24,694	0	0	0	0	0	0	0	24,694	23,306
二、統籌科目	666,188	0	0	0	0	0	0	0	666,188	0
6377016300 調整軍公教人員待遇準備	238,930	0	0	0	0	0	0	0	238,930	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	386,958	0	0	0	0	0	0	0	386,958	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

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05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114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	53,990,549	2 負債	17,340,331
11 流動資產	31,711,129	21 流動負債	3,222,656
110103 專戶存款	17,340,331	210302 應付代收款	3,222,656
110104 零用金	100,000	28 其他負債	14,117,675
110303 應收帳款	63,155	280401 應付保管款	14,117,675
110901 預付款	14,207,643	3 淨資產	36,650,218
14 固定資產	22,279,420	31 資產負債淨額	36,650,218
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	36,650,218
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,523,784		
140501 機械及設備	1,324,102		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,018,041		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,286,290		
140701 雜項設備	3,167,072		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,518,900		
合 計	53,990,549	合 計	53,990,549

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,776,386	131,794,287
公庫撥入數	21,775,786	131,791,287
其他收入	600	3,000
支出	22,181,079	117,911,972
繳付公庫數	600	3,000
人事支出	2,147,607	17,251,771
業務支出	133,802	517,882
獎補助支出	19,815,092	99,713,991
財產損失	0	1,510
折舊、折耗及攤銷	83,978	423,818
收支餘絀	-404,693	13,882,315

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05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	-12,308,732	0	0	-215,052	18,658,966
機械及設備	1,203,117	-968,916	120,985	0	-49,125	306,061
交通及運輸設備	3,355,641	-2,189,992	0	0	-96,298	1,069,351
雜項設備	3,105,859	-2,605,047	212,213	151,000	86,147	648,172
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	-274,328	22,279,420
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	-274,328	22,279,420

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05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	3,000	131,791,287	131,794,287	收入
	0	131,791,287	131,791,287	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	3,000	0	3,000	其他收入
歲出	117,483,644	428,328	117,911,972	支出
	0	3,000	3,000	繳付公庫數
人事費	17,251,771	0	17,251,771	人事支出
業務費	517,882	0	517,882	業務支出
獎補助費	99,713,991	0	99,713,991	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	423,818	423,818	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-117,480,644	131,362,959	13,882,315	收支餘絀

備註：  
本期調整數說明如下：1.公庫撥入數131,791,287元，繳付公庫數3,000元。2.財產損失1,510元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數423,818元。