

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

# 會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 江筑萍

機關長官 余熙明

# 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
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澎湖縣榮民服務處

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	231	01	03	0700000000-9 財產收入	20,000	20,000	4,000	0	0	2,000
					0			6,000		
				0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	20,000	20,000	4,000	0	0	2,000
					0			6,000		
				0769010100-0 財產孳息	13,000	13,000	4,000	0	0	2,000
					0			6,000		
07	233	01	02	0769010103-8 租金收入	13,000	13,000	4,000	0	0	2,000
					0			6,000		
				0769010500-8 廢舊物資售價	7,000	7,000	0	0	0	0
					0			0		
				1200000000-8 其他收入	6,000	6,000	0	1,800	0	11,314
					0			11,314		
07	233	01	01	1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	6,000	6,000	0	1,800	0	11,314
					0			11,314		
				1269010200-3 雜項收入	6,000	6,000	0	1,800	0	11,314
					0			11,314		
				1269010201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	270
					0			270		
07	233	01	02	1269010210-7 其他雜項收入	6,000	6,000	0	1,800	0	11,044
					0			11,044		

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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)		
				合計	26,000	26,000	4,000	1,800	0	13,314
					0			17,314		

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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	66,900,000	0	66,900,000	39,643,000	4,521,156	5,325,797
					0	0			34,317,203	591,000
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	4,396,000	0	4,396,000	2,112,000	197,442	1,005,971
					0	0			1,106,029	591,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,310,000	0	1,310,000	592,000	91,042	280,761
					0	0			311,239	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	3,086,000	0	3,086,000	1,520,000	106,400	725,210
					0	0			794,790	591,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	24,362,000	0	24,362,000	13,880,000	1,602,937	1,832,296
					0	0			12,047,704	0
					0	0			0	
				10 人事費	24,297,000	0	24,297,000	13,849,000	1,594,137	1,814,186
					0	0			12,034,814	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	27,000	6,800	18,110
					0	0			8,890	0
					0	0			0	

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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	6,000	0	6,000	4,000	2,000	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	250,000	0	250,000	150,000	50,000	50,000
					0	0			100,000	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	250,000	0	250,000	150,000	50,000	50,000
					0	0			100,000	0
					0	0			0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	30,373,000	0	30,373,000	19,458,000	2,640,018	1,155,283
					0	0			18,302,717	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,373,000	0	30,373,000	19,458,000	2,640,018	1,155,283
					0	0			18,302,717	0
					0	0			0	
		11		7669019600-0 退除役官兵退休給付	7,432,000	0	7,432,000	3,994,000	0	1,274,748
					0	0			2,719,252	0
					0	0			0	
				10 人事費	7,432,000	0	7,432,000	3,994,000	0	1,274,748
					0	0			2,719,252	0
					0	0			0	
		12		7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	49,000	30,759	7,499
					0	0			41,501	0
					0	0			0	

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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		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	87,000	0	87,000	49,000	30,759	7,499	
					0	0			41,501	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	861,407	0	861,407	861,407	141,049	0	
					0	0			861,407	0	
					0	0			0		
				10 人事費	861,407	0	861,407	861,407	141,049	0	
					0	0			861,407	0	
					0	0			0		
27				6377016300-5 調整軍公教人員待遇準備	244,300	0	244,300	244,300	244,300	0	
					0	0			244,300	0	
					0	0			0		
				10 人事費	244,300	0	244,300	244,300	244,300	0	
					0	0			244,300	0	
					0	0			0		
				合計	68,005,707	0	68,005,707	40,748,707	4,906,505	5,325,797	
					0	0			35,422,910	591,000	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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	12,034,814	0	0	244,300
1015 法定編制人員待遇	0	5,630,702	0	0	185,784
1020 約聘僱人員待遇	0	1,274,149	0	0	32,124
1025 技工及工友待遇	0	869,761	0	0	26,392
1030 獎金	0	3,094,015	0	0	0
1035 其他給與	0	64,000	0	0	0
1040 加班費	0	28,735	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	497,285	0	0	0
1055 保險	0	576,167	0	0	0
20 業務費	311,239	8,890	0	0	0
2006 水電費	53,728	0	0	0	0
2009 通訊費	0	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	450	0	0	0	0
2027 保險費	21,428	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	11,000	0	0	0	0
2051 物品	34,987	8,890	0	0	0
2054 一般事務費	127,475	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	3,700	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	20,100	0	0	0	0
2072 國內旅費	14,391	0	0	0	0
2093 特別費	23,980	0	0	0	0
40 獎補助費	794,790	4,000	100,000	18,302,717	0

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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	合計
10 人事費	861,407	2,719,252	0	15,859,773
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	5,816,486
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	1,306,273
1025 技工及工友待遇	0	0	0	896,153
1030 獎金	0	0	0	3,094,015
1035 其他給與	0	0	0	64,000
1040 加班費	0	0	0	28,735
1045 退休退職給付	861,407	2,719,252	0	3,580,659
1050 退休離職儲金	0	0	0	497,285
1055 保險	0	0	0	576,167
20 業務費	0	0	41,501	361,630
2006 水電費	0	0	0	53,728
2009 通訊費	0	0	18,210	18,210
2024 稅捐及規費	0	0	0	450
2027 保險費	0	0	0	21,428
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	11,000
2051 物品	0	0	17,084	60,961
2054 一般事務費	0	0	0	127,475
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	3,700
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	20,100
2072 國內旅費	0	0	6,207	20,598
2093 特別費	0	0	0	23,980
40 獎補助費	0	0	0	19,201,507

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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
4070 公費就養及醫療補助	0	0	100,000	18,302,717	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	794,790	0	0	0	0
合計	1,106,029	12,047,704	100,000	18,302,717	244,300

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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		
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	18,402,717	
4085 獎勵及慰問	0	0	0	4,000	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	794,790	
合計	861,407	2,719,252	41,501	35,422,910	

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處  
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	17,314	0	0	0	0	0	0	0	17,314
本年度	17,314	0	0	0	0	0	0	0	17,314
0769010103 租金收入	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
1269010201 收回以前年度歲出	270	0	0	0	0	0	0	0	270
1269010210 其他雜項收入	11,044	0	0	0	0	0	0	0	11,044
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

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處  
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)			
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	

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處  
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	35,422,910	591,000	0	0	80,000	0	0	0	36,093,910	4,654,797
本年度	35,422,910	591,000	0	0	80,000	0	0	0	36,093,910	4,654,797
一、本年度經費	34,317,203	591,000	0	0	80,000	0	0	0	34,988,203	4,654,797
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	1,106,029	591,000	0	0	80,000	0	0	0	1,777,029	334,971
6369010100 一般行政	12,047,704	0	0	0	0	0	0	0	12,047,704	1,832,296
6369010300 榮民醫療照護	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000	50,000
6369010800 榮民安養及養護	18,302,717	0	0	0	0	0	0	0	18,302,717	1,155,283
7669019600 退除役官兵退休給付	2,719,252	0	0	0	0	0	0	0	2,719,252	1,274,748
7769019700 退除役官兵退休業務	41,501	0	0	0	0	0	0	0	41,501	7,499
二、統籌科目	1,105,707	0	0	0	0	0	0	0	1,105,707	0
6377016300 調整軍公教人員待遇準備	244,300	0	0	0	0	0	0	0	244,300	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	861,407	0	0	0	0	0	0	0	861,407	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澎湖縣榮民服務處  
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)			
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澎湖縣榮民服務處

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	10,175,282	2 負債	4,698,279
11 流動資產	5,369,279	21 流動負債	2,580,760
110103 專戶存款	4,698,279	210302 應付代收款	2,580,760
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,117,519
110901 預付款	591,000	280301 存入保證金	31,000
14 固定資產	4,806,003	280401 應付保管款	2,086,519
140101 土地	2,913,800	3 淨資產	5,477,003
140401 房屋建築及設備	373,580	31 資產負債淨額	5,477,003
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-369,844	310101 資產負債淨額	5,477,003
140501 機械及設備	1,242,323		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-937,296		
140601 交通及運輸設備	1,951,957		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,370,819		
140701 雜項設備	2,482,132		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,479,830		
合 計	10,175,282	合 計	10,175,282

附註：

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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	5,439,305	36,111,224
公庫撥入數	5,437,505	36,093,910
財產收益	0	6,000
其他收入	1,800	11,314
支出	4,948,304	35,643,285
繳付公庫數	1,800	17,314
人事支出	1,979,486	15,859,773
業務支出	128,601	361,630
獎補助支出	2,798,418	19,201,507
財產損失	248	248
折舊、折耗及攤銷	39,751	202,813
收支餘絀	491,001	467,939

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處  
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	2,913,800	0	0	0	0	2,913,800
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	373,580	-369,844	0	0	0	3,736
機械及設備	1,072,988	-893,981	169,335	0	-43,315	305,027
交通及運輸設備	1,951,957	-1,287,792	0	0	-83,027	581,138
雜項設備	2,451,977	-1,427,956	55,000	24,845	-51,874	1,002,302
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	8,764,302	-3,979,573	224,335	24,845	-178,216	4,806,003
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	8,764,302	-3,979,573	224,335	24,845	-178,216	4,806,003

備註：

本年預算執行數0元+其他增加數224,335元(113年輔導會無償撥入個人電腦2臺48,350元、主機系統1套28,985元、防火牆2式92,000元、LED戶外全採字幕機1架55,000元)=資本資產成本增加數224,335元

國軍退除役官兵輔導委員會澎湖縣榮民服務處

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	17,314	36,093,910	36,111,224	收入
	0	36,093,910	36,093,910	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	6,000	0	6,000	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	11,314	0	11,314	其他收入
歲出	35,422,910	220,375	35,643,285	支出
	0	17,314	17,314	繳付公庫數
人事費	15,859,773	0	15,859,773	人事支出
業務費	361,630	0	361,630	業務支出
獎補助費	19,201,507	0	19,201,507	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	248	248	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	202,813	202,813	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-35,405,596	35,873,535	467,939	收支餘絀

備註：

預算執行與會計收支差額係：(1)公庫撥入數之調整數36,093,910元、(2)繳付公庫數之調整數17,314元、(3)財產損失之調整數248元，係報廢冷氣機財產交易損失所致、(4)折舊、折耗及攤銷之調整數202,813元，係固定資產提列折舊所致。