

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 劉盛復

機關長官 鄧世俊

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.....	9
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.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
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八德榮譽國民之家

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)		
02	220	01	01	0400000000-2	230,000	230,000	0	4,000	0	4,000
				罰款及賠償收入	0			4,000		
				0469010000-9	230,000	230,000	0	4,000	0	4,000
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			4,000		
03	178	01	01	0469010300-2	230,000	230,000	0	4,000	0	4,000
				賠償收入	0			4,000		
				0469010301-5	230,000	230,000	0	4,000	0	4,000
				一般賠償收入	0			4,000		
04	231	01	01	0500000000-8	22,000,000	22,000,000	1,800,000	209,455	0	-1,590,545
				規費收入	0			209,455		
				0569010000-4	22,000,000	22,000,000	1,800,000	209,455	0	-1,590,545
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			209,455		
04	231	01	01	0569010300-8	22,000,000	22,000,000	1,800,000	209,455	0	-1,590,545
				使用規費收入	0			209,455		
				0569010307-7	22,000,000	22,000,000	1,800,000	209,455	0	-1,590,545
				服務費	0			209,455		
04	231	01	01	0700000000-9	110,000	110,000	1,000	588	0	-412
				財產收入	0			588		
04	231	01	01	0769010000-5	110,000	110,000	1,000	588	0	-412
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			588		

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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)		
07	233	01		0769010100-0	50,000	50,000	1,000	588	0	-412
				財產孳息	0			588		
				0769010103-8	50,000	50,000	1,000	588	0	-412
				租金收入	0			588		
				0769010500-8	60,000	60,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	14,896,000	14,896,000	267,000	0	0	-267,000
				其他收入	0			0		
				1269010000-4	14,896,000	14,896,000	267,000	0	0	-267,000
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			0		
	01			1269010200-3	14,896,000	14,896,000	267,000	0	0	-267,000
				雜項收入	0			0		
		01		1269010201-6	3,212,000	3,212,000	267,000	0	0	-267,000
				收回以前年度歲出	0			0		
		02		1269010210-7	11,684,000	11,684,000	0	0	0	0
				其他雜項收入	0			0		
				合計	37,236,000	37,236,000	2,068,000	214,043	0	-1,853,957
					0			214,043		

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	207,189,000	0	207,189,000	24,772,000	21,105,749	3,666,251
					0	0			21,105,749	54,000
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	15,000	0	15,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	15,000	0	15,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	47,244,000	0	47,244,000	14,152,000	12,139,569	2,012,431
					0	0			12,139,569	0
					0	0			0	
				10 人事費	47,162,000	0	47,162,000	14,146,000	12,135,569	2,010,431
					0	0			12,135,569	0
					0	0			0	
				20 業務費	64,000	0	64,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	18,000	0	18,000	6,000	4,000	2,000
					0	0			4,000	0
					0	0			0	

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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)	
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	100,000	0	100,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	100,000	0	100,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	107,081,000	0	107,081,000	10,618,000	8,966,180	
					0	0		8,966,180	54,000	
					0	0		0	0	
				20 業務費	91,215,000	0	91,215,000	6,459,000	5,073,842	
					0	0		5,073,842	54,000	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	15,866,000	0	15,866,000	4,159,000	3,892,338	
					0	0		3,892,338	0	
					0	0		0	0	
		07		6369010800-8* 榮民安養及養護	2,054,000	0	2,054,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				30 設備及投資	2,054,000	0	2,054,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		09		6369019000-0 一般建築及設備	50,695,000	0	50,695,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	50,695,000	0	50,695,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
			30	設備及投資	50,695,000	0	50,695,000	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	1,596,288	0	1,596,288	1,596,288	1,596,288	0	
					0	0			1,596,288	0	
					0	0			0	0	
			10	人事費	1,596,288	0	1,596,288	1,596,288	1,596,288	0	
					0	0			1,596,288	0	
					0	0			0	0	
				合計	208,785,288	0	208,785,288	26,368,288	22,702,037	3,666,251	
					0	0			22,702,037	54,000	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	
113	03	173	01	01	0500000000-8	47,299	0	688	688	0	46,611
					規費收入	0	0	0	0	0	0
					0569010000-4	47,299	0	688	688	0	46,611
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	
					0569010300-8	47,299	0	688	688	0	46,611
					使用規費收入	0	0	0	0	0	
					0569010307-7	47,299	0	688	688	0	46,611
					服務費	0	0	0	0	0	
					小計	47,299	0	688	688	0	46,611
						0	0	0	0	0	
					合計	47,299	0	688	688	0	46,611
	0	0	0	0	0						

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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		
111	25	01	10	01	0069000000-0 國軍退除役官兵輔導委員會主管								
					0069010000-7 國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	0	0	0
					21,680,096	0	0	0	0	21,680,096	0		
					6369019000-0 一般建築及設備	0	0	0	0	0	0	0	
					21,680,096	0	0	0	0	21,680,096	0		
					6369019002-6* 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	
					21,680,096	0	0	0	0	21,680,096	0		
				30 設備及投資	0	0	0	0	0	0	0		
				21,680,096	0	0	0	0	21,680,096	0			
				小計	0	0	0	0	0	0	0		
				21,680,096	0	0	0	0	21,680,096	0			
113	25	01	09	01	0069000000-0 國軍退除役官兵輔導委員會主管								
					0069010000-7 國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	0	0	0
					80,979,321	0	0	0	0	80,979,321	0		
					6369019000-0 一般建築及設備	0	0	0	0	0	0	0	
					80,979,321	0	0	0	0	80,979,321	0		
				6369019002-6* 營建工程	0	0	0	0	0	0			
				80,979,321	0	0	0	0	80,979,321	0			

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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
					0	0	0	0	0	0	0
				30	80,979,321	0	0	0	0	80,979,321	0
				設備及投資							
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					80,979,321	0	0	0	0	80,979,321	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					102,659,417	0	0	0	0	102,659,417	0

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	12,135,569	0	1,596,288	13,731,857	
1015 法定編制人員待遇	4,562,280	0	0	4,562,280	
1020 約聘僱人員待遇	393,120	0	0	393,120	
1030 獎金	6,880,907	0	0	6,880,907	
1045 退休退職給付	0	0	1,596,288	1,596,288	
1050 退休離職儲金	222,561	0	0	222,561	
1055 保險	76,701	0	0	76,701	
20 業務費	0	5,073,842	0	5,073,842	
2006 水電費	0	175,728	0	175,728	
2009 通訊費	0	12,061	0	12,061	
2021 其他業務租金	0	4,000	0	4,000	
2054 一般事務費	0	4,856,553	0	4,856,553	
2069 設施及機械設備養護費	0	25,500	0	25,500	
40 獎補助費	4,000	3,892,338	0	3,896,338	
4070 公費就養及醫療補助	0	3,892,338	0	3,892,338	
4085 獎勵及慰問	4,000	0	0	4,000	
合計	12,139,569	8,966,180	1,596,288	22,702,037	

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家
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	214,731	0	0	0	0	0	0	0	214,731
本年度	214,043	0	0	0	0	0	0	0	214,043
0469010301 一般賠償收入	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
0569010307 服務費	209,455	0	0	0	0	0	0	0	209,455
0769010103 租金收入	588	0	0	0	0	0	0	0	588
以前年度	688	0	0	0	0	0	0	0	688
一、以前年度應收(保留)數	688	0	0	0	0	0	0	0	688
113年度 0569010307 服務費	688	0	0	0	0	0	0	0	688
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

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家
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)			
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八德榮譽國民之家
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	22,702,037	54,000	0	0	100,000	0	0	0	22,856,037	106,171,668
本年度	22,702,037	54,000	0	0	100,000	0	0	0	22,856,037	3,512,251
一、本年度經費	21,105,749	54,000	0	0	100,000	0	0	0	21,259,749	3,512,251
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	12,139,569	0	0	0	0	0	0	0	12,139,569	2,012,431
6369010800 榮民安養及養護	8,966,180	54,000	0	0	100,000	0	0	0	9,120,180	1,497,820
二、統籌科目	1,596,288	0	0	0	0	0	0	0	1,596,288	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,596,288	0	0	0	0	0	0	0	1,596,288	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102,659,417
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102,659,417
111年度 6369019002 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,680,096
113年度 6369019002 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,979,321
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八德榮譽國民之家

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	348,472,110	2 負債	71,580,031
11 流動資產	71,182,410	21 流動負債	11,254,001
110103 專戶存款	70,981,799	210302 應付代收款	11,254,001
110104 零用金	100,000	28 其他負債	60,326,030
110303 應收帳款	46,611	280301 存入保證金	7,993,867
110901 預付款	54,000	280401 應付保管款	52,332,163
14 固定資產	276,688,968	3 淨資產	276,892,079
140101 土地	151,669,862	31 資產負債淨額	276,892,079
140201 土地改良物	527,537	310101 資產負債淨額	276,892,079
減：140202 累計折舊—土地改良物	-522,262		
140401 房屋建築及設備	222,824,743		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-119,350,770		
140501 機械及設備	34,676,178		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-30,598,589		
140601 交通及運輸設備	5,872,263		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,004,117		
140701 雜項設備	21,135,047		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,301,507		
141101 購建中固定資產	10,760,583		
18 其他資產	600,732		
180101 暫付款	598,232		
180201 存出保證金	2,500		
合 計	348,472,110	合 計	348,472,110

附註：保管品(應付保管品) 1,884,639元、保證品(應付保證品) 30,588,114元

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	23,070,080	23,070,080
公庫撥入數	22,856,037	22,856,037
罰款及賠償收入	4,000	4,000
規費收入	209,455	209,455
財產收益	588	588
支出	23,494,620	23,494,620
繳付公庫數	214,731	214,731
人事支出	13,731,857	13,731,857
業務支出	5,073,842	5,073,842
獎補助支出	3,896,338	3,896,338
折舊、折耗及攤銷	577,852	577,852
收支餘絀	-424,540	-424,540

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家
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	151,669,862	0	0	0	0	151,669,862
土地改良物	527,537	-522,262	0	0	0	5,275
房屋建築及設備	222,824,743	-119,003,929	0	0	-346,841	103,473,973
機械及設備	34,531,128	-30,503,322	145,050	0	-95,267	4,077,589
交通及運輸設備	5,872,263	-3,958,332	0	0	-45,785	1,868,146
雜項設備	21,135,047	-16,211,548	0	0	-89,959	4,833,540
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	436,560,580	-170,199,393	145,050	0	-577,852	265,928,385
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	10,760,583	0	0	0	0	10,760,583
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	10,760,583	0	0	0	0	10,760,583
合計	447,321,163	-170,199,393	145,050	0	-577,852	276,688,968
備註： 資本資產成本增加數145,050元： 1.預算執行增加數0元（本年度預算執行數0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145,050元： (1)土地公告現值調整0元。 (2)會控預算購置撥入財產145,050元：個人電腦6臺共計145,050元（依據輔導會統計處之「財產撥出單」資本化）。						

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家
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)		
(3) 捐贈0元。 (4) 其他政府或機關補助款購置財產0元。						

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	214,043	22,856,037	23,070,080	收入
	0	22,856,037	22,856,037	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	4,000	0	4,000	罰款及賠償收入
規費收入	209,455	0	209,455	規費收入
財產收入	588	0	588	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	0	0	0	其他收入
歲出	22,702,037	792,583	23,494,620	支出
	0	214,731	214,731	繳付公庫數
人事費	13,731,857	0	13,731,857	人事支出
業務費	5,073,842	0	5,073,842	業務支出
獎補助費	3,896,338	0	3,896,338	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	577,852	577,852	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-22,487,994	22,063,454	-424,540	收支餘絀

備註：

預算執行與會計收支之差額係：

- (1) 公庫撥入數之調整數22,856,037元。
- (2) 捐獻及贈與收入之調整數0元。
- (3) 繳付公庫數之調整數214,731元。
- (4) 財產損失之調整數0元。
- (5) 折舊、折耗及攤銷之調整數577,852元，係固定資產提列折舊所致。