

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 6 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06月30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	12,000 0	0 0	-12,000	
	231			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	31,000 0	31,000	12,000 0	0 0	-12,000	
		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	12,000 0	0 0	-12,000	
07				1200000000-8 其他收入	707,000 0	707,000	233,000 3,600	600 3,600	-229,400	
	233			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	707,000 0	707,000	233,000 3,600	600 3,600	-229,400	
		01		1269010200-3 雜項收入	707,000 0	707,000	233,000 3,600	600 3,600	-229,400	
			02	1269010210-7 其他雜項收入	707,000 0	707,000	233,000 3,600	600 3,600	-229,400	
				合計	738,000 0	738,000	245,000 3,600	600 3,600	-241,400	

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06月30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	154,754,000	16,385,471	21,551,073
					0	0			133,202,927	14,036,990
					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	16,143,000	507,644	970,928
					0	0			15,172,072	152,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,626,000	0	1,626,000	890,000	104,504	296,808
					0	0			593,192	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	23,100,000	0	23,100,000	15,253,000	403,140	674,120
					0	0			14,578,880	152,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,688,000	0	27,688,000	17,392,000	1,742,765	1,344,132
					0	0			16,047,868	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,617,000	0	27,617,000	17,357,000	1,738,765	1,321,632
					0	0			16,035,368	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06月30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	4,000	0
					0	0			8,000	0
					0	0			0	
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	300,000	0	300,000	250,000	75,000	7,000
					0	0			243,000	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	300,000	0	300,000	250,000	75,000	7,000
					0	0			243,000	0
					0	0			0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	161,723,000	0	161,723,000	117,413,000	14,046,497	18,000,252
					0	0			99,412,748	13,884,990
					0	0			0	
				40 獎補助費	161,723,000	0	161,723,000	117,413,000	14,046,497	18,000,252
					0	0			99,412,748	13,884,990
					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	50,000	13,565	11,741
					0	0			38,259	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06月30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	50,000	13,565	11,741
					0	0			38,259	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	451,451	0	451,451	451,451	64,493	0
					0	0			451,451	0
					0	0			0	
				10 人事費	451,451	0	451,451	451,451	64,493	0
					0	0			451,451	0
					0	0			0	
27				6377016300-5 調整軍公教人員待遇準備	276,208	0	276,208	276,208	37,278	0
					0	0			276,208	0
					0	0			0	
				10 人事費	276,208	0	276,208	276,208	37,278	0
					0	0			276,208	0
					0	0			0	
				合計	222,098,959	0	222,098,959	155,521,959	16,487,242	21,551,073
					0	0			133,970,886	14,036,990
					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06月30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				

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06月30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	16,035,368	0	0	276,208
1015 法定編制人員待遇	0	8,965,417	0	0	245,599
1020 約聘僱人員待遇	0	580,164	0	0	13,857
1025 技工及工友待遇	0	677,179	0	0	16,752
1030 獎金	0	4,183,571	0	0	0
1035 其他給與	0	160,000	0	0	0
1040 加班費	0	47,997	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	757,660	0	0	0
1055 保險	0	663,380	0	0	0
20 業務費	593,192	4,500	0	0	0
2003 教育訓練費	19,725	0	0	0	0
2006 水電費	66,446	0	0	0	0
2009 通訊費	22,459	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	17,918	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	4,000	0	0	0	0
2051 物品	60,700	4,100	0	0	0
2054 一般事務費	318,463	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	11,250	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06月30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	451,451	2,288,980	0	40,300	19,092,307
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	9,211,016
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	594,021
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	693,931
1030 獎金	0	0	0	0	4,183,571
1035 其他給與	0	0	0	40,300	200,300
1040 加班費	0	0	0	0	47,997
1045 退休退職給付	451,451	2,288,980	0	0	2,740,431
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	757,660
1055 保險	0	0	0	0	663,380
20 業務費	0	0	38,259	0	635,951
2003 教育訓練費	0	0	0	0	19,725
2006 水電費	0	0	0	0	66,446
2009 通訊費	0	0	8,450	0	30,909
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	17,918
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	0	4,000
2051 物品	0	0	29,809	0	94,609
2054 一般事務費	0	0	0	0	318,463
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	11,250

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06月30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	19,065	0	0	0	0
40 獎補助費	14,578,880	8,000	243,000	99,412,748	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	243,000	99,412,748	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	14,578,880	0	0	0	0
合計	15,172,072	16,047,868	243,000	99,412,748	276,208

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06月30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	19,065
40 獎補助費	0	0	0	0	114,242,628
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	99,655,748
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	8,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	14,578,880
合計	451,451	2,288,980	38,259	40,300	133,970,886

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06月30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	3,600	0	0	0	0	0	0	0	3,600
本年度	3,600	0	0	0	0	0	0	0	3,600
1269010210 其他雜項收入	3,600	0	0	0	0	0	0	0	3,600
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06月30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06月30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	133,970,886	14,036,990	0	0	100,000	0	0	0	148,107,876	7,414,083
本年度	133,970,886	14,036,990	0	0	100,000	0	0	0	148,107,876	7,414,083
一、本年度經費	133,202,927	14,036,990	0	0	100,000	0	0	0	147,339,917	7,414,083
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	15,172,072	152,000	0	0	100,000	0	0	0	15,424,072	718,928
6369010100 一般行政	16,047,868	0	0	0	0	0	0	0	16,047,868	1,344,132
6369010300 榮民醫療照護	243,000	0	0	0	0	0	0	0	243,000	7,000
6369010800 榮民安養及養護	99,412,748	13,884,990	0	0	0	0	0	0	113,297,738	4,115,262
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	38,259	0	0	0	0	0	0	0	38,259	11,741
二、統籌科目	767,959	0	0	0	0	0	0	0	767,959	0
6377016300 調整軍公教人員待遇準備	276,208	0	0	0	0	0	0	0	276,208	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	451,451	0	0	0	0	0	0	0	451,451	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06月30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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	53,726,705	2 負債	17,099,076
11 流動資產	31,299,221	21 流動負債	2,981,401
110103 專戶存款	17,099,076	210302 應付代收款	2,981,401
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	14,036,990	3 淨資產	36,627,629
14 固定資產	22,427,484	31 資產負債淨額	36,627,629
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	36,627,629
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,566,795		
140501 機械及設備	1,324,102		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,027,424		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,305,546		
140701 雜項設備	3,218,682		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,350,796		
合 計	53,726,705	合 計	53,726,705

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,317,189	148,111,476
公庫撥入數	16,316,589	148,107,876
其他收入	600	3,600
支出	16,572,753	134,484,725
繳付公庫數	600	3,600
人事支出	1,840,536	19,092,307
業務支出	118,069	635,951
獎補助支出	14,528,637	114,242,628
財產損失	1,814	3,324
折舊、折耗及攤銷	83,097	506,915
收支餘絀	-255,564	13,626,751

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06月30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	-258,063	18,615,955
機械及設備	1,203,117	-968,916	120,985	0	-58,508	296,678
交通及運輸設備	3,355,641	-2,189,992	0	0	-115,554	1,050,095
雜項設備	3,105,859	-2,605,047	445,188	332,365	254,251	867,886
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	566,173	332,365	-177,874	22,427,484
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	566,173	332,365	-177,874	22,427,484
備註： 資本資產成本增加數566,173元：1.其他依財產規制增加數566,173元：會控預算購置撥入財產566,173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06月30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	3,600	148,107,876	148,111,476	收入
	0	148,107,876	148,107,876	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	3,600	0	3,600	其他收入
歲出	133,970,886	513,839	134,484,725	支出
	0	3,600	3,600	繳付公庫數
人事費	19,092,307	0	19,092,307	人事支出
業務費	635,951	0	635,951	業務支出
獎補助費	114,242,628	0	114,242,628	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	3,324	3,324	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	506,915	506,915	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-133,967,286	147,594,037	13,626,751	收支餘絀

備註：
本期調整數說明如下：1.公庫撥入數148,107,876元，繳付公庫數3,600元。2.財產損失3,324元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數506,915元。