

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 7 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07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	14,000 0	0 0	-14,000	
	231			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	31,000 0	31,000	14,000 0	0 0	-14,000	
		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	14,000 0	0 0	-14,000	
07				1200000000-8 其他收入	707,000 0	707,000	233,000 4,097	497 4,097	0	-228,903
	233			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	707,000 0	707,000	233,000 4,097	497 4,097	0	-228,903
		01		1269010200-3 雜項收入	707,000 0	707,000	233,000 4,097	497 4,097	0	-228,903
			02	1269010210-7 其他雜項收入	707,000 0	707,000	233,000 4,097	497 4,097	0	-228,903
				合計	738,000 0	738,000	247,000 4,097	497 4,097	0	-242,903

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07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	172,396,000	16,709,197	22,483,876
					0	0			149,912,124	14,384,261
					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	17,139,000	558,899	1,408,029
					0	0			15,730,971	485,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,626,000	0	1,626,000	1,052,000	145,189	313,619
					0	0			738,381	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	23,100,000	0	23,100,000	16,087,000	413,710	1,094,410
					0	0			14,992,590	485,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,688,000	0	27,688,000	19,341,000	1,996,141	1,296,991
					0	0			18,044,009	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,617,000	0	27,617,000	19,306,000	1,996,141	1,274,491
					0	0			18,031,509	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07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	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	0	7,000
					0	0		243,000		0
					0	0		0		
				40 獎補助費	300,000	0	300,000	250,000	0	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	132,097,000	14,147,577	18,536,675
					0	0		113,560,325		13,899,261
					0	0		0		
				40 獎補助費	161,723,000	0	161,723,000	132,097,000	14,147,577	18,536,675
					0	0		113,560,325		13,899,261
					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	63,000	6,580	18,161
					0	0		44,839		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07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	63,000	6,580	18,161
					0	0			44,839	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	515,944	0	515,944	515,944	64,493	0
					0	0			515,944	0
					0	0			0	
				10 人事費	515,944	0	515,944	515,944	64,493	0
					0	0			515,944	0
					0	0			0	
27				6377016300-5 調整軍公教人員待遇準備	312,069	0	312,069	312,069	35,861	0
					0	0			312,069	0
					0	0			0	
				10 人事費	312,069	0	312,069	312,069	35,861	0
					0	0			312,069	0
					0	0			0	
				合計	222,199,313	0	222,199,313	173,264,313	16,809,551	22,483,876
					0	0			150,780,437	14,384,261
					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07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	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07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	18,031,509	0	0	312,069
1015 法定編制人員待遇	0	10,151,062	0	0	278,045
1020 約聘僱人員待遇	0	671,261	0	0	16,030
1025 技工及工友待遇	0	727,706	0	0	17,994
1030 獎金	0	4,369,135	0	0	0
1035 其他給與	0	176,000	0	0	0
1040 加班費	0	153,137	0	0	0
1045 退休退職給付	0	110,571	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	880,398	0	0	0
1055 保險	0	792,239	0	0	0
20 業務費	738,381	4,500	0	0	0
2003 教育訓練費	19,725	0	0	0	0
2006 水電費	67,306	0	0	0	0
2009 通訊費	27,823	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	12,576	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	79,000	4,100	0	0	0
2054 一般事務費	350,702	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	29,900	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	13,500	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會金門縣榮民服務處

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07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	515,944	2,288,980	0	40,300	21,188,802
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	10,429,107
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	687,291
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	745,700
1030 獎金	0	0	0	0	4,369,135
1035 其他給與	0	0	0	40,300	216,300
1040 加班費	0	0	0	0	153,137
1045 退休退職給付	515,944	2,288,980	0	0	2,915,495
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	880,398
1055 保險	0	0	0	0	792,239
20 業務費	0	0	44,839	0	787,720
2003 教育訓練費	0	0	0	0	19,725
2006 水電費	0	0	0	0	67,306
2009 通訊費	0	0	13,150	0	40,973
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	12,576
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	112,909
2054 一般事務費	0	0	0	0	350,702
2063 房屋建築養護費	0	0	0	0	29,900
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	0	13,500

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07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	50,500	0	0	0	0
2072 國內旅費	43,669	0	0	0	0
2093 特別費	19,065	0	0	0	0
40 獎補助費	14,992,590	8,000	243,000	113,560,325	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	243,000	113,560,325	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	14,992,590	0	0	0	0
合計	15,730,971	18,044,009	243,000	113,560,325	312,069

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07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	50,500
2072 國內旅費	0	0	1,880	0	45,549
2093 特別費	0	0	0	0	19,065
40 獎補助費	0	0	0	0	128,803,915
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	113,803,325
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	8,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	14,992,590
合計	515,944	2,288,980	44,839	40,300	150,780,437

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07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	4,097	0	0	0	0	0	0	0	4,097
本年度	4,097	0	0	0	0	0	0	0	4,097
1269010210 其他雜項收入	4,097	0	0	0	0	0	0	0	4,097
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07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07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	150,780,437	14,384,261	0	0	100,000	0	0	0	165,264,698	7,999,615
本年度	150,780,437	14,384,261	0	0	100,000	0	0	0	165,264,698	7,999,615
一、本年度經費	149,912,124	14,384,261	0	0	100,000	0	0	0	164,396,385	7,999,615
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	15,730,971	485,000	0	0	100,000	0	0	0	16,315,971	823,029
6369010100 一般行政	18,044,009	0	0	0	0	0	0	0	18,044,009	1,296,991
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	113,560,325	13,899,261	0	0	0	0	0	0	127,459,586	4,637,414
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	44,839	0	0	0	0	0	0	0	44,839	18,161
二、統籌科目	868,313	0	0	0	0	0	0	0	868,313	0
6377016300 調整軍公教人員待遇準備	312,069	0	0	0	0	0	0	0	312,069	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	515,944	0	0	0	0	0	0	0	515,944	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07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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	55,287,730	2 負債	18,398,076
11 流動資產	32,945,492	21 流動負債	4,280,401
110103 專戶存款	18,398,076	210302 應付代收款	4,280,401
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	14,384,261	3 淨資產	36,889,654
14 固定資產	22,342,238	31 資產負債淨額	36,889,654
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	36,889,654
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,609,805		
140501 機械及設備	1,324,102		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,036,818		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,324,808		
140701 雜項設備	3,218,682		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,364,376		
合 計	55,287,730	合 計	55,287,730

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,157,319	165,268,795
公庫撥入數	17,156,822	165,264,698
其他收入	497	4,097
支出	16,895,294	151,380,019
繳付公庫數	497	4,097
人事支出	2,096,495	21,188,802
業務支出	151,769	787,720
獎補助支出	14,561,287	128,803,915
財產損失	0	3,324
折舊、折耗及攤銷	85,246	592,161
收支餘絀	262,025	13,888,776

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07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	-301,073	18,572,945
機械及設備	1,203,117	-968,916	120,985	0	-67,902	287,284
交通及運輸設備	3,355,641	-2,189,992	0	0	-134,816	1,030,833
雜項設備	3,105,859	-2,605,047	445,188	332,365	240,671	854,306
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	-263,120	22,342,238
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	-263,120	22,342,238
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07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	4,097	165,264,698	165,268,795	收入
	0	165,264,698	165,264,698	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	4,097	0	4,097	其他收入
歲出	150,780,437	599,582	151,380,019	支出
	0	4,097	4,097	繳付公庫數
人事費	21,188,802	0	21,188,802	人事支出
業務費	787,720	0	787,720	業務支出
獎補助費	128,803,915	0	128,803,915	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	592,161	592,161	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-150,776,340	164,665,116	13,888,776	收支餘絀

備註：  
 本期調整數說明如下：1.公庫撥入數165,264,698元，繳付公庫數4,097元。2.財產損失3,324元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數592,161元。