

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 8 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08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	16,000 0	0 0	-16,000	
	231			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	31,000 0	31,000	16,000 0	0 0	-16,000	
		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	16,000 0	0 0	-16,000	
07				1200000000-8 其他收入	707,000 0	707,000	466,000 4,497	400 4,497	0	
	233			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	707,000 0	707,000	466,000 4,497	400 4,497	0	
		01		1269010200-3 雜項收入	707,000 0	707,000	466,000 4,497	400 4,497	0	
			02	1269010210-7 其他雜項收入	707,000 0	707,000	466,000 4,497	400 4,497	0	
				合計	738,000 0	738,000	482,000 4,497	400 4,497	0	
									-477,503	

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08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	219,663,000	0	219,663,000	191,025,000	16,699,364	24,413,512
					0	0			166,611,488	14,040,338
					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	17,505,000	416,490	1,357,539
					0	0			16,147,461	341,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,626,000	0	1,626,000	1,183,000	10,980	433,639
					0	0			749,361	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	23,100,000	0	23,100,000	16,322,000	405,510	923,900
					0	0			15,398,100	341,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,688,000	0	27,688,000	21,230,000	1,822,288	1,363,703
					0	0			19,866,297	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,617,000	0	27,617,000	21,175,000	1,822,288	1,321,203
					0	0			19,853,797	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	47,000	0	42,500
					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08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	300,000	35,000	22,000
					0	0		278,000		0
					0	0		0		
				40 獎補助費	300,000	0	300,000	300,000	35,000	22,000
					0	0		278,000		0
					0	0		0		
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	161,723,000	0	161,723,000	146,781,000	14,073,706	19,146,969
					0	0		127,634,031		13,699,338
					0	0		0		
				40 獎補助費	161,723,000	0	161,723,000	146,781,000	14,073,706	19,146,969
					0	0		127,634,031		13,699,338
					0	0		0		
		11		7669019600-0 退除役官兵退休給付	5,139,000	0	5,139,000	5,139,000	351,880	2,498,140
					0	0		2,640,860		0
					0	0		0		
				10 人事費	5,139,000	0	5,139,000	5,139,000	351,880	2,498,140
					0	0		2,640,860		0
					0	0		0		
		12		7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	70,000	0	25,161
					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08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	70,000	0	25,161
					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	580,437	0	580,437	580,437	64,493	0
					0	0			580,437	0
					0	0			0	
				10 人事費	580,437	0	580,437	580,437	64,493	0
					0	0			580,437	0
					0	0			0	
27				6377016300-5 調整軍公教人員待遇準備	350,785	0	350,785	350,785	38,716	0
					0	0			350,785	0
					0	0			0	
				10 人事費	350,785	0	350,785	350,785	38,716	0
					0	0			350,785	0
					0	0			0	
				合計	220,634,522	0	220,634,522	191,996,522	16,802,573	24,413,512
					0	0			167,583,010	14,040,338
					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08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	
						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08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	19,853,797	0	0	350,785
1015 法定編制人員待遇	0	11,544,115	0	0	313,336
1020 約聘僱人員待遇	0	762,358	0	0	18,203
1025 技工及工友待遇	0	779,043	0	0	19,246
1030 獎金	0	4,369,135	0	0	0
1035 其他給與	0	192,000	0	0	0
1040 加班費	0	176,067	0	0	0
1045 退休退職給付	0	110,571	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	998,140	0	0	0
1055 保險	0	922,368	0	0	0
20 業務費	749,361	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	361,682	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08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	580,437	2,640,860	0	40,300	23,466,179
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	11,857,451
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	780,561
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	798,289
1030 獎金	0	0	0	0	4,369,135
1035 其他給與	0	0	0	40,300	232,300
1040 加班費	0	0	0	0	176,067
1045 退休退職給付	580,437	2,640,860	0	0	3,331,868
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	998,140
1055 保險	0	0	0	0	922,368
20 業務費	0	0	44,839	0	798,700
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	361,682
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08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	15,398,100	8,000	278,000	127,634,031	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	278,000	127,634,031	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	15,398,100	0	0	0	0
合計	16,147,461	19,866,297	278,000	127,634,031	350,785

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08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	143,318,131
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	127,912,031
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	8,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	15,398,100
合計	580,437	2,640,860	44,839	40,300	167,583,010

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08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	4,497	0	0	0	0	0	0	0	4,497
本年度	4,497	0	0	0	0	0	0	0	4,497
1269010210 其他雜項收入	4,497	0	0	0	0	0	0	0	4,497
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08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08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	167,583,010	14,040,338	0	0	100,000	0	0	0	181,723,348	10,273,174
本年度	167,583,010	14,040,338	0	0	100,000	0	0	0	181,723,348	10,273,174
一、本年度經費	166,611,488	14,040,338	0	0	100,000	0	0	0	180,751,826	10,273,174
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	16,147,461	341,000	0	0	100,000	0	0	0	16,588,461	916,539
6369010100 一般行政	19,866,297	0	0	0	0	0	0	0	19,866,297	1,363,703
6369010300 榮民醫療照護	278,000	0	0	0	0	0	0	0	278,000	22,000
6369010800 榮民安養及養護	127,634,031	13,699,338	0	0	0	0	0	0	141,333,369	5,447,631
7669019600 退除役官兵退休給付	2,640,860	0	0	0	0	0	0	0	2,640,860	2,498,140
7769019700 退除役官兵退休業務	44,839	0	0	0	0	0	0	0	44,839	25,161
二、統籌科目	971,522	0	0	0	0	0	0	0	971,522	0
6377016300 調整軍公教人員待遇準備	350,785	0	0	0	0	0	0	0	350,785	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	580,437	0	0	0	0	0	0	0	580,437	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08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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	54,228,903	2 負債	17,780,291
11 流動資產	31,983,784	21 流動負債	3,662,616
110103 專戶存款	17,780,291	210302 應付代收款	3,662,616
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	14,040,338	3 淨資產	36,448,612
14 固定資產	22,245,119	31 資產負債淨額	36,448,612
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	36,448,612
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,652,816		
140501 機械及設備	1,324,102		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,046,201		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,344,063		
140701 雜項設備	3,206,682		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,377,846		
合 計	54,228,903	合 計	54,228,903

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,459,050	181,727,845
公庫撥入數	16,458,650	181,723,348
其他收入	400	4,497
支出	16,888,092	168,268,111
繳付公庫數	400	4,497
人事支出	2,277,377	23,466,179
業務支出	10,980	798,700
獎補助支出	14,514,216	143,318,131
財產損失	0	3,324
折舊、折耗及攤銷	85,119	677,280
收支餘絀	-429,042	13,459,734

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08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	-344,084	18,529,934
機械及設備	1,203,117	-968,916	120,985	0	-77,285	277,901
交通及運輸設備	3,355,641	-2,189,992	0	0	-154,071	1,011,578
雜項設備	3,105,859	-2,605,047	445,188	344,365	227,201	828,836
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	344,365	-348,239	22,245,119
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	344,365	-348,239	22,245,119

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08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	4,497	181,723,348	181,727,845	收入
	0	181,723,348	181,723,348	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	4,497	0	4,497	其他收入
歲出	167,583,010	685,101	168,268,111	支出
	0	4,497	4,497	繳付公庫數
人事費	23,466,179	0	23,466,179	人事支出
業務費	798,700	0	798,700	業務支出
獎補助費	143,318,131	0	143,318,131	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	677,280	677,280	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-167,578,513	181,038,247	13,459,734	收支餘絀

備註：
 本期調整數說明如下：1.公庫撥入數181,723,348元，繳付公庫數4,497元。2.財產損失3,324元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數677,280元。