

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 9 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.....	3
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

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09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	231			0700000000-9	31,000	31,000	18,000	6,175	0	-11,825	
				財產收入	0			6,175			
				0769010000-5	31,000	31,000	18,000	6,175	0	-11,825	
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			6,175			
				01	0769010100-0	4,000	4,000	0	0	0	0
				財產孳息	0			0			
07	233			03	0769010103-8	4,000	4,000	0	0	0	0
				租金收入	0			0			
				02	0769010500-8	27,000	27,000	18,000	6,175	0	-11,825
				廢舊物資售價	0			6,175			
				07	1200000000-8	707,000	707,000	466,000	56,600	0	-404,903
				其他收入	0			61,097			
07	233			01	1269010000-4	707,000	707,000	466,000	56,600	0	-404,903
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			61,097			
				01	1269010200-3	707,000	707,000	466,000	56,600	0	-404,903
				雜項收入	0			61,097			
				01	1269010201-6	0	0	0	55,800	0	55,800
				收回以前年度歲出	0			55,800			
07	233			02	1269010210-7	707,000	707,000	466,000	800	0	-460,703
				其他雜項收入	0			5,297			

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09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)		
				合計	738,000	738,000	484,000	62,775	0	-416,728
					0			67,272		

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09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	219,663,000	0	219,911,000	213,456,000	18,090,482	28,754,030
					248,000	0			184,701,970	18,883,414
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	24,726,000	0	24,960,000	23,254,000	527,130	6,579,409
					234,000	0			16,674,591	5,137,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,626,000	0	1,860,000	1,452,000	153,190	549,449
					234,000	0			902,551	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	23,100,000	0	23,100,000	21,802,000	373,940	6,029,960
					0	0			15,772,040	5,137,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,688,000	0	27,688,000	23,087,000	1,927,215	1,293,488
					0	0			21,793,512	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,617,000	0	27,617,000	23,028,000	1,886,095	1,288,108
					0	0			21,739,892	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	47,000	41,120	1,380
					0	0			45,620	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09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	0	4,000	
					0	0		8,000	0	
					0	0		0		
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	300,000	0	300,000	0	22,000	
					0	0		278,000	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	300,000	0	300,000	0	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	13,987,454	19,955,515	
					0	0		141,621,485	13,746,414	
					0	0		0		
				40 獎補助費	161,723,000	0	161,723,000	13,987,454	19,955,515	
					0	0		141,621,485	13,746,414	
					0	0		0		
		11		7669019600-0 退除役官兵退休給付	5,139,000	0	5,139,000	1,617,400	880,740	
					0	0		4,258,260	0	
					0	0		0		
				10 人事費	5,139,000	0	5,139,000	1,617,400	880,740	
					0	0		4,258,260	0	
					0	0		0		
		12		7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	101,000	99,000	22,878	
					14,000	0		76,122	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09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)=(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	101,000	99,000	31,283	22,878	
					14,000	0			76,122	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	81,100	0	81,100	81,100	40,800	0	
					0	0			81,100	0	
					0	0			0		
				10 人事費	81,100	0	81,100	81,100	40,800	0	
					0	0			81,100	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	644,930	0	644,930	644,930	64,493	0	
					0	0			644,930	0	
					0	0			0		
				10 人事費	644,930	0	644,930	644,930	64,493	0	
					0	0			644,930	0	
					0	0			0		
27				6377016300-5 調整軍公教人員待遇準備	391,104	0	391,104	391,104	40,319	0	
					0	0			391,104	0	
					0	0			0		
				10 人事費	391,104	0	391,104	391,104	40,319	0	
					0	0			391,104	0	
					0	0			0		
				合計	220,780,134	0	221,028,134	214,573,134	18,236,094	28,754,030	
					248,000	0			185,819,104	18,883,414	
					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09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		
						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	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09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	21,739,892	0	0	391,104
1015 法定編制人員待遇	0	12,913,213	0	0	349,938
1020 約聘僱人員待遇	0	786,170	0	0	19,351
1025 技工及工友待遇	0	937,503	0	0	21,815
1030 獎金	0	4,369,135	0	0	0
1035 其他給與	0	240,000	0	0	0
1040 加班費	0	201,526	0	0	0
1045 退休退職給付	0	110,571	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	1,137,004	0	0	0
1055 保險	0	1,044,770	0	0	0
20 業務費	902,551	45,620	0	0	0
2003 教育訓練費	19,725	0	0	0	0
2006 水電費	93,462	0	0	0	0
2009 通訊費	32,326	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	41,520	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	19,334	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	4,000	0	0	0	0
2051 物品	102,930	4,100	0	0	0
2054 一般事務費	454,900	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	13,700	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09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	644,930	4,258,260	0	81,100	27,115,286
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	13,263,151
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	805,521
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	959,318
1030 獎金	0	0	0	0	4,369,135
1035 其他給與	0	0	0	81,100	321,100
1040 加班費	0	0	0	0	201,526
1045 退休退職給付	644,930	4,258,260	0	0	5,013,761
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	1,137,004
1055 保險	0	0	0	0	1,044,770
20 業務費	0	0	76,122	0	1,024,293
2003 教育訓練費	0	0	0	0	19,725
2006 水電費	0	0	0	0	93,462
2009 通訊費	0	0	18,940	0	51,266
2018 資訊服務費	0	0	0	0	41,520
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	19,334
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	0	4,000
2051 物品	0	0	51,156	0	158,186
2054 一般事務費	0	0	0	0	454,900
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	13,700

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09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	50,500	0	0	0	0
2072 國內旅費	45,366	0	0	0	0
2093 特別費	21,135	0	0	0	0
40 獎補助費	15,772,040	8,000	278,000	141,621,485	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	278,000	141,621,485	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	15,772,040	0	0	0	0
合計	16,674,591	21,793,512	278,000	141,621,485	391,104

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09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	50,500
2072 國內旅費	0	0	6,026	0	51,392
2093 特別費	0	0	0	0	21,135
40 獎補助費	0	0	0	0	157,679,525
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	141,899,485
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	8,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	15,772,040
合計	644,930	4,258,260	76,122	81,100	185,819,104

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09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	67,272	0	0	0	0	0	0	0	67,272
本年度	67,272	0	0	0	0	0	0	0	67,272
0769010500 廢舊物資售價	6,175	0	0	0	0	0	0	0	6,175
1269010201 收回以前年度歲出	55,800	0	0	0	0	0	0	0	55,800
1269010210 其他雜項收入	5,297	0	0	0	0	0	0	0	5,297
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09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)			
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09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	185,819,104	18,883,414	0	0	100,000	0	0	0	204,802,518	9,770,616
本年度	185,819,104	18,883,414	0	0	100,000	0	0	0	204,802,518	9,770,616
一、本年度經費	184,701,970	18,883,414	0	0	100,000	0	0	0	203,685,384	9,770,616
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	16,674,591	5,137,000	0	0	100,000	0	0	0	21,911,591	1,342,409
6369010100 一般行政	21,793,512	0	0	0	0	0	0	0	21,793,512	1,293,488
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	141,621,485	13,746,414	0	0	0	0	0	0	155,367,899	6,209,101
7669019600 退除役官兵退休給付	4,258,260	0	0	0	0	0	0	0	4,258,260	880,740
7769019700 退除役官兵退休業務	76,122	0	0	0	0	0	0	0	76,122	22,878
二、統籌科目	1,117,134	0	0	0	0	0	0	0	1,117,134	0
6377016300 調整軍公教人員待遇準備	391,104	0	0	0	0	0	0	0	391,104	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	644,930	0	0	0	0	0	0	0	644,930	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	81,100	0	0	0	0	0	0	0	81,100	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09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	
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金門縣榮民服務處

平衡表

中華民國114年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	58,932,940	2 負債	17,726,384
11 流動資產	36,772,953	21 流動負債	3,608,709
110103 專戶存款	17,726,384	210302 應付代收款	3,608,709
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	18,883,414	3 淨資產	41,206,556
14 固定資產	22,159,987	31 資產負債淨額	41,206,556
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	41,206,556
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,695,826		
140501 機械及設備	1,324,102		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,055,595		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,363,325		
140701 雜項設備	3,206,682		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,391,312		
合 計	58,932,940	合 計	58,932,940

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	23,141,945	204,869,790
公庫撥入數	23,079,170	204,802,518
財產收益	6,175	6,175
其他收入	56,600	61,097
支出	18,384,001	186,652,112
繳付公庫數	62,775	67,272
人事支出	3,649,107	27,115,286
業務支出	225,593	1,024,293
獎補助支出	14,361,394	157,679,525
財產損失	0	3,324
折舊、折耗及攤銷	85,132	762,412
收支餘絀	4,757,944	18,217,678

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09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	-387,094	18,486,924
機械及設備	1,203,117	-968,916	120,985	0	-86,679	268,507
交通及運輸設備	3,355,641	-2,189,992	0	0	-173,333	992,316
雜項設備	3,105,859	-2,605,047	445,188	344,365	213,735	815,370
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	-433,371	22,159,987
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	-433,371	22,159,987

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09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	67,272	204,802,518	204,869,790	收入
	0	204,802,518	204,802,518	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	6,175	0	6,175	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	61,097	0	61,097	其他收入
歲出	185,819,104	833,008	186,652,112	支出
	0	67,272	67,272	繳付公庫數
人事費	27,115,286	0	27,115,286	人事支出
業務費	1,024,293	0	1,024,293	業務支出
獎補助費	157,679,525	0	157,679,525	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	762,412	762,412	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-185,751,832	203,969,510	18,217,678	收支餘絀

備註：
 本期調整數說明如下：1.公庫撥入數204,802,518元，繳付公庫數67,272元。2.財產損失3,324元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數762,412元。