

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 10 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10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	231	01	03	0700000000-9 財產收入	31,000	31,000	21,000	0	0	-14,825
					0			6,175		
				0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	31,000	31,000	21,000	0	0	-14,825
					0			6,175		
				0769010100-0 財產孳息	4,000	4,000	0	0	0	0
					0			0		
07	233	01	02	0769010103-8 租金收入	4,000	4,000	0	0	0	0
					0			0		
				0769010500-8 廢舊物資售價	27,000	27,000	21,000	0	0	-14,825
					0			6,175		
				1200000000-8 其他收入	707,000	707,000	466,000	1,674	0	-403,229
					0			62,771		
07	233	01	01	1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	707,000	707,000	466,000	1,674	0	-403,229
					0			62,771		
				1269010200-3 雜項收入	707,000	707,000	466,000	1,674	0	-403,229
					0			62,771		
				1269010201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	55,800
					0			55,800		
07	233	01	02	1269010210-7 其他雜項收入	707,000	707,000	466,000	1,674	0	-459,029
					0			6,971		

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10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)		
				合計	738,000	738,000	487,000	1,674	0	-418,054
					0			68,946		

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10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	219,911,000	217,087,000	21,643,684	10,741,346
					248,000	0			206,345,654	6,518,056
					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	24,236,000	5,654,761	1,906,648
					234,000	0			22,329,352	485,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,626,000	0	1,860,000	1,600,000	205,661	491,788
					234,000	0			1,108,212	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	23,100,000	0	23,100,000	22,636,000	5,449,100	1,414,860
					0	0			21,221,140	485,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,688,000	0	27,688,000	25,590,000	1,810,644	1,985,844
					0	0			23,604,156	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,617,000	0	27,617,000	25,531,000	1,805,904	1,985,204
					0	0			23,545,796	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	47,000	740	640
					0	0			46,360	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10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	4,000	0	
					0	0		12,000	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	13,968,459	6,133,056	
					0	0		155,589,944	6,033,056	
					0	0		0		
				40 獎補助費	161,723,000	0	161,723,000	13,968,459	6,133,056	
					0	0		155,589,944	6,033,056	
					0	0		0		
		11		7669019600-0 退除役官兵退休給付	5,139,000	0	5,139,000	209,820	670,920	
					0	0		4,468,080	0	
					0	0		0		
				10 人事費	5,139,000	0	5,139,000	209,820	670,920	
					0	0		4,468,080	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10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					
				20 業務費	87,000	0	101,000	99,000	0	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	0	0	
					0	0			81,100	0	
					0	0			0		
				10 人事費	81,100	0	81,100	81,100	0	0	
					0	0			81,100	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	709,423	0	709,423	709,423	64,493	0	
					0	0			709,423	0	
					0	0			0		
				10 人事費	709,423	0	709,423	709,423	64,493	0	
					0	0			709,423	0	
					0	0			0		
27				6377016300-5 調整軍公教人員待遇準備	431,456	0	431,456	431,456	40,352	0	
					0	0			431,456	0	
					0	0			0		
				10 人事費	431,456	0	431,456	431,456	40,352	0	
					0	0			431,456	0	
					0	0			0		
				合計	220,884,979	0	221,132,979	218,308,979	21,748,529	10,741,346	
					248,000	0			207,567,633	6,518,056	
					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10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10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	23,545,796	0	0	431,456
1015 法定編制人員待遇	0	14,255,215	0	0	386,573
1020 約聘僱人員待遇	0	833,742	0	0	20,499
1025 技工及工友待遇	0	1,041,498	0	0	24,384
1030 獎金	0	4,369,135	0	0	0
1035 其他給與	0	272,000	0	0	0
1040 加班費	0	225,855	0	0	0
1045 退休退職給付	0	110,571	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	1,265,307	0	0	0
1055 保險	0	1,172,473	0	0	0
20 業務費	1,108,212	46,360	0	0	0
2003 教育訓練費	20,316	0	0	0	0
2006 水電費	120,650	0	0	0	0
2009 通訊費	36,877	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	41,520	0	0	0
2021 其他業務租金	8,097	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	136,274	4,840	0	0	0
2054 一般事務費	534,866	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	58,400	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	20,200	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10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	709,423	4,468,080	0	81,100	29,235,855
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	0	14,641,788
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	0	854,241
1025 技工及工友待遇	0	0	0	0	1,065,882
1030 獎金	0	0	0	0	4,369,135
1035 其他給與	0	0	0	81,100	353,100
1040 加班費	0	0	0	0	225,855
1045 退休退職給付	709,423	4,468,080	0	0	5,288,074
1050 退休離職儲金	0	0	0	0	1,265,307
1055 保險	0	0	0	0	1,172,473
20 業務費	0	0	76,122	0	1,230,694
2003 教育訓練費	0	0	0	0	20,316
2006 水電費	0	0	0	0	120,650
2009 通訊費	0	0	18,940	0	55,817
2018 資訊服務費	0	0	0	0	41,520
2021 其他業務租金	0	0	0	0	8,097
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	192,270
2054 一般事務費	0	0	0	0	534,866
2063 房屋建築養護費	0	0	0	0	58,400
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	0	20,200

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10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	59,587	0	0	0	0
2093 特別費	26,535	0	0	0	0
40 獎補助費	21,221,140	12,000	278,000	155,589,944	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	278,000	155,589,944	0
4085 獎勵及慰問	0	12,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	21,221,140	0	0	0	0
合計	22,329,352	23,604,156	278,000	155,589,944	431,456

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10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	6,026	0	65,613
2093 特別費	0	0	0	0	26,535
40 獎補助費	0	0	0	0	177,101,084
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	0	155,867,944
4085 獎勵及慰問	0	0	0	0	12,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	0	21,221,140
合計	709,423	4,468,080	76,122	81,100	207,567,633

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10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	68,946	0	0	0	0	0	0	0	68,946
本年度	68,946	0	0	0	0	0	0	0	68,946
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	6,971	0	0	0	0	0	0	0	6,971
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10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)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
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10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	207,567,633	6,518,056	0	0	100,000	0	0	0	214,185,689	4,123,290
本年度	207,567,633	6,518,056	0	0	100,000	0	0	0	214,185,689	4,123,290
一、本年度經費	206,345,654	6,518,056	0	0	100,000	0	0	0	212,963,710	4,123,290
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	22,329,352	485,000	0	0	100,000	0	0	0	22,914,352	1,321,648
6369010100 一般行政	23,604,156	0	0	0	0	0	0	0	23,604,156	1,985,844
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	155,589,944	6,033,056	0	0	0	0	0	0	161,623,000	100,000
7669019600 退除役官兵退休給付	4,468,080	0	0	0	0	0	0	0	4,468,080	670,920
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	1,221,979	0	0	0	0	0	0	0	1,221,979	0
6377016300 調整軍公教人員待遇準備	431,456	0	0	0	0	0	0	0	431,456	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	709,423	0	0	0	0	0	0	0	709,423	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10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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	48,975,366	2 負債	20,219,287
11 流動資產	26,900,498	21 流動負債	3,209,417
110103 專戶存款	20,219,287	210302 應付代收款	3,209,417
110104 零用金	100,000	28 其他負債	17,009,870
110303 應收帳款	63,155	280401 應付保管款	17,009,870
110901 預付款	6,518,056	3 淨資產	28,756,079
14 固定資產	22,074,868	31 資產負債淨額	28,756,079
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	28,756,079
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,738,837		
140501 機械及設備	1,324,102		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,064,978		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,382,580		
140701 雜項設備	3,206,682		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,404,782		
合 計	48,975,366	合 計	48,975,366

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,384,845	214,254,635
公庫撥入數	9,383,171	214,185,689
財產收益	0	6,175
其他收入	1,674	62,771
支出	21,835,322	208,487,434
繳付公庫數	1,674	68,946
人事支出	2,120,569	29,235,855
業務支出	206,401	1,230,694
獎補助支出	19,421,559	177,101,084
財產損失	0	3,324
折舊、折耗及攤銷	85,119	847,531
收支餘絀	-12,450,477	5,767,201

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10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	-430,105	18,443,913
機械及設備	1,203,117	-968,916	120,985	0	-96,062	259,124
交通及運輸設備	3,355,641	-2,189,992	0	0	-192,588	973,061
雜項設備	3,105,859	-2,605,047	445,188	344,365	200,265	801,900
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	-518,490	22,074,868
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	-518,490	22,074,868

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10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	68,946	214,185,689	214,254,635	收入
	0	214,185,689	214,185,689	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	62,771	0	62,771	其他收入
歲出	207,567,633	919,801	208,487,434	支出
	0	68,946	68,946	繳付公庫數
人事費	29,235,855	0	29,235,855	人事支出
業務費	1,230,694	0	1,230,694	業務支出
獎補助費	177,101,084	0	177,101,084	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	847,531	847,531	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-207,498,687	213,265,888	5,767,201	收支餘絀

備註：  
 本期調整數說明如下：1.公庫撥入數214,185,689元，繳付公庫數68,946元。2.財產損失3,324元。3.本期折舊、折耗及攤銷提列數847,531元。