

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

會計月報

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員 劉才煌

機關長官 蘇再勝

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.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	2,000	0	2,000	
	223				0		2,000			
		01		0469010000-9 國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	2,000	0	2,000	
					0		2,000			
				0469010300-2 賠償收入	0	0	2,000	0	2,000	
					0		2,000			
			01	0469010301-5 一般賠償收入	0	0	2,000	0	2,000	
					0		2,000			
03				0500000000-8 規費收入	13,680,000	13,680,000	1,140,000	2,342,368	0	1,202,368
	183				0		2,342,368			
				0569010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	13,680,000	13,680,000	1,140,000	2,342,368	0	1,202,368
					0		2,342,368			
			01	0569010300-8 使用規費收入	13,680,000	13,680,000	1,140,000	2,342,368	0	1,202,368
					0		2,342,368			
			01	0569010307-7 服務費	13,680,000	13,680,000	1,140,000	2,342,368	0	1,202,368
					0		2,342,368			
04				0700000000-9 財產收入	158,000	158,000	29,000	17,206	0	-11,794
	234				0		17,206			
				0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	158,000	158,000	29,000	17,206	0	-11,794
					0		17,206			

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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)		
07	234	01		0769010100-0	70,000	70,000	5,000	17,206	0	12,206
				財產孳息	0			17,206		
				0769010103-8	70,000	70,000	5,000	17,206	0	12,206
				租金收入	0			17,206		
				0769010500-8	88,000	88,000	24,000	0	0	-24,000
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	7,107,000	7,107,000	23,000	77,301	0	54,301
				其他收入	0			77,301		
				1269010000-4	7,107,000	7,107,000	23,000	77,301	0	54,301
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			77,301		
				1269010200-3	7,107,000	7,107,000	23,000	77,301	0	54,301
				雜項收入	0			77,301		
				1269010201-6	192,000	192,000	16,000	43,200	0	27,200
收回以前年度歲出	0			43,200						
1269010210-7	6,915,000	6,915,000	7,000	34,101	0	27,101				
其他雜項收入	0			34,101						
合計	20,945,000	20,945,000	1,192,000	2,438,875	0	1,246,875				
				0			2,438,875			

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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)	
26				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	240,236,000	0	240,236,000	44,200,000	13,162,946	31,037,054
					0	0			13,162,946	3,376,545
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	17,000	0	17,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,000	0	17,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	71,143,000	0	71,143,000	21,426,000	8,041,892	13,384,108
					0	0			8,041,892	0
					0	0			0	
				10 人事費	71,018,000	0	71,018,000	21,424,000	8,041,892	13,382,108
					0	0			8,041,892	0
					0	0			0	
				20 業務費	119,000	0	119,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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)	
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	425,000	0	425,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	425,000	0	425,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	164,105,000	0	164,105,000	22,772,000	5,121,054	17,650,946
					0	0			5,121,054	3,376,545
					0	0			0	
				20 業務費	120,769,000	0	120,769,000	10,790,000	1,473,717	9,316,283
					0	0			1,473,717	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	43,336,000	0	43,336,000	11,982,000	3,647,337	8,334,663
					0	0			3,647,337	3,376,545
					0	0			0	
		07		6369010800-8* 榮民安養及養護	3,131,000	0	3,131,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	3,131,000	0	3,131,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		08		6369019000-0 一般建築及設備	1,415,000	0	1,415,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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		(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)		
05			01	6369019002-6* 營建工程	1,255,000	0	1,255,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	1,255,000	0	1,255,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				02	6369019011-7* 交通及運輸設備	160,000	0	160,000	0	0	0
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	160,000	0	160,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,651,906	0	1,651,906	1,651,906	1,651,906	0
						0	0		1,651,906	0	
						0	0		0	0	
				10 人事費	1,651,906	0	1,651,906	1,651,906	1,651,906	0	
						0	0		1,651,906	0	
						0	0		0	0	
					統籌科目小計	1,651,906	0	1,651,906	1,651,906	1,651,906	0
						0	0		1,651,906	0	
					0	0		0	0		
				合計	241,887,906	0	241,887,906	45,851,906	14,814,852	31,037,054	
					0	0		14,814,852	3,376,545		
					0	0		0			

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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
110	07	225	01	01	1200000000-8	2,226,196	0	0	0	0	2,226,196
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1269010000-4	2,226,196	0	0	0	0	2,226,196
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	
					1269010200-3	2,226,196	0	0	0	2,226,196	
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1269010201-6	2,226,196	0	0	0	2,226,196	
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
					小計	2,226,196	0	0	0	2,226,196	
					0	0	0	0	0	0	
114	02	220	01	01	0400000000-2	5,503	0	0	0	0	5,503
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	
					0469010000-9	5,503	0	0	0	5,503	
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	
					0469010300-2	5,503	0	0	0	5,503	
					賠償收入	0	0	0	0	0	
					0469010301-5	5,503	0	0	0	5,503	
					一般賠償收入	0	0	0	0	0	
					0500000000-8	51,543	0	0	0	51,543	
					規費收入	0	0	0	0	0	
114	03	178	01	01	0569010000-4	51,543	0	0	0	0	51,543
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0	
					0569010300-8	51,543	0	0	0	51,543	
					使用規費收入	0	0	0	0	0	

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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	
				01	0569010307-7	51,543	0	0	0	0	51,543
					服務費	0	0	0	0	0	0
					小計	57,046	0	0	0	0	57,046
						0	0	0	0	0	0
					合計	2,283,242	0	0	0	0	2,283,242
						0	0	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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
	一般行政	榮民安養及養護	公務人員退休撫卹給付		
10 人事費	8,041,892	0	1,651,906	9,693,798	
1015 法定編制人員待遇	6,325,109	0	0	6,325,109	
1025 技工及工友待遇	1,179,360	0	0	1,179,360	
1030 獎金	30,000	0	0	30,000	
1040 加班費	94,536	0	0	94,536	
1045 退休退職給付	0	0	1,651,906	1,651,906	
1050 退休離職儲金	330,377	0	0	330,377	
1055 保險	82,510	0	0	82,510	
20 業務費	0	1,473,717	0	1,473,717	
2003 教育訓練費	0	1,500	0	1,500	
2006 水電費	0	389,267	0	389,267	
2009 通訊費	0	12,085	0	12,085	
2033 約用人員酬金	0	1,053,543	0	1,053,543	
2054 一般事務費	0	12,800	0	12,800	
2072 國內旅費	0	4,522	0	4,522	
40 獎補助費	0	3,647,337	0	3,647,337	
4070 公費就養及醫療補助	0	3,647,337	0	3,647,337	
合計	8,041,892	5,121,054	1,651,906	14,814,852	

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年01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	2,438,875	0	0	0	0	0	744,600	0	3,183,475
本年度	2,438,875	0	0	0	0	0	744,600	0	3,183,475
0469010301 一般賠償收入	2,000	0	0	0	0	0	0	0	2,000
0569010307 服務費	2,342,368	0	0	0	0	0	744,600	0	3,086,968
0769010103 租金收入	17,206	0	0	0	0	0	0	0	17,206
1269010201 收回以前年度歲出	43,200	0	0	0	0	0	0	0	43,200
1269010210 其他雜項收入	34,101	0	0	0	0	0	0	0	34,101
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
114年度 0569010307 服務費	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

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年01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)			
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
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彰化榮譽國民之家
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年01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	14,814,852	3,376,545	0	0	95,000	4,188	0	0	18,290,585	27,565,509
本年度	14,814,852	3,376,545	0	0	95,000	0	0	0	18,286,397	27,565,509
一、本年度經費	13,162,946	3,376,545	0	0	95,000	0	0	0	16,634,491	27,565,509
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000
6369010100 一般行政	8,041,892	0	0	0	0	0	0	0	8,041,892	13,384,108
6369010800 榮民安養及養護	5,121,054	3,376,545	0	0	95,000	0	0	0	8,592,599	14,179,401
二、統籌科目	1,651,906	0	0	0	0	0	0	0	1,651,906	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,651,906	0	0	0	0	0	0	0	1,651,906	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	4,188	0	0	4,188	0
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	4,188	0	0	4,188	0
114年度 0569010307 服務費	0	0	0	0	0	4,188	0	0	4,188	0

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

平衡表

中華民國115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	212,708,025	2 負債	32,070,134
11 流動資產	36,993,321	21 流動負債	4,714,020
110103 專戶存款	31,238,534	210302 應付代收款	3,969,420
110104 零用金	95,000	210901 預收款	744,600
110303 應收帳款	2,283,242	28 其他負債	27,356,114
110901 預付款	3,376,545	280301 存入保證金	6,087,386
14 固定資產	175,627,304	280401 應付保管款	21,268,728
140101 土地	10,702,929	3 淨資產	180,637,891
140201 土地改良物	19,708,750	31 資產負債淨額	180,637,891
減：140202 累計折舊—土地改良物	-19,373,854	310101 資產負債淨額	180,637,891
140401 房屋建築及設備	632,772,468		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-491,227,907		
140501 機械及設備	80,901,916		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-73,360,906		
140601 交通及運輸設備	26,777,547		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,877,395		
140701 雜項設備	86,705,587		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-77,101,831		
18 其他資產	87,400		
180101 暫付款	87,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	212,708,025	合 計	212,708,025

附註：保管品(應付保管品) 3,798,110元、保證品(應付保證品) 1,500,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 2元
 保管亡故榮民不動產資料：有權狀土地0筆、有權狀房屋0筆、違建屋0筆及未辦理保存登記0筆。家副貸款餘額：0元

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	20,729,460	20,729,460
公庫撥入數	18,290,585	18,290,585
罰款及賠償收入	2,000	2,000
規費收入	2,342,368	2,342,368
財產收益	17,206	17,206
其他收入	77,301	77,301
支出	18,916,027	18,916,027
繳付公庫數	3,183,475	3,183,475
人事支出	9,693,798	9,693,798
業務支出	1,473,717	1,473,717
獎補助支出	3,647,337	3,647,337
財產損失	965	965
折舊、折耗及攤銷	916,735	916,735
收支餘絀	1,813,433	1,813,433

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年01月01日至115年01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	10,702,929	0	0	0	0	10,702,929
土地改良物	19,708,750	-19,371,238	0	0	-2,616	334,896
房屋建築及設備	632,772,468	-490,749,818	0	0	-478,089	141,544,561
機械及設備	80,874,916	-73,214,085	27,000	0	-146,821	7,541,010
交通及運輸設備	26,639,472	-20,774,666	138,075	0	-102,729	5,900,152
雜項設備	86,682,794	-77,010,866	119,273	96,480	-90,965	9,603,756
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	857,381,329	-681,120,673	284,348	96,480	-821,220	175,627,304
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	857,381,329	-681,120,673	284,348	96,480	-821,220	175,627,304
備註： 資本資產成本增加數284,348元：						
1.預算執行增加數0元(本年度預算執行數0元，以前年度保留預算執行數0元)						
2.其他依財產規制增加數284,348元：						

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年01月01日至115年01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)		
(1)土地公告現值調整0元						
(2)會控預算購置撥入財產284,348元						
(3)捐贈0元						

國軍退除役官兵輔導委員會彰化榮譽國民之家

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115年01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	2,438,875	18,290,585	20,729,460	收入
	0	18,290,585	18,290,585	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,000	0	2,000	罰款及賠償收入
規費收入	2,342,368	0	2,342,368	規費收入
財產收入	17,206	0	17,206	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	77,301	0	77,301	其他收入
歲出	14,814,852	4,101,175	18,916,027	支出
	0	3,183,475	3,183,475	繳付公庫數
人事費	9,693,798	0	9,693,798	人事支出
業務費	1,473,717	0	1,473,717	業務支出
獎補助費	3,647,337	0	3,647,337	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	965	965	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	916,735	916,735	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-12,375,977	14,189,410	1,813,433	收支餘絀

備註：

歲計餘絀差異總額

14,189,410為：(1.)公庫撥入數：18,290,585-(2.)繳付公庫數：3,183,475-(3.)財產損失：965-(4.)折舊、折耗及攤銷：916,735