

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

# 會計月報

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員 劉盛復

機關長官 鄧世俊

# 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.....	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八德榮譽國民之家

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	230,000 0	230,000	0 59,000	0 0	59,000	
	223			0469010000-9 國軍退除役官兵輔導委員會	230,000 0	230,000	0 59,000	0 0	59,000	
		01		0469010300-2 賠償收入	230,000 0	230,000	0 59,000	0 0	59,000	
			01	0469010301-5 一般賠償收入	230,000 0	230,000	0 59,000	0 0	59,000	
03				0500000000-8 規費收入	26,590,000 0	26,590,000	2,190,000 2,553,946	0 0	363,946	
	183			0569010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	26,590,000 0	26,590,000	2,190,000 2,553,946	0 0	363,946	
		01		0569010300-8 使用規費收入	26,590,000 0	26,590,000	2,190,000 2,553,946	0 0	363,946	
			01	0569010307-7 服務費	26,590,000 0	26,590,000	2,190,000 2,553,946	0 0	363,946	
04				0700000000-9 財產收入	195,000 0	195,000	8,000 290	0 0	-7,710	
	234			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	195,000 0	195,000	8,000 290	0 0	-7,710	

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	01	0769010100-0	95,000	95,000	8,000	290	0	-7,710
				財產孳息	0			290		
				0769010103-8	95,000	95,000	8,000	290	0	-7,710
				租金收入	0			290		
				0769010500-8	100,000	100,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	8,339,000	8,339,000	14,000	0	0	-14,000
				其他收入	0			0		
				1269010000-4	8,339,000	8,339,000	14,000	0	0	-14,000
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			0		
07	234	01	01	1269010200-3	8,339,000	8,339,000	14,000	0	0	-14,000
				雜項收入	0			0		
				1269010201-6	167,000	167,000	14,000	0	0	-14,000
				收回以前年度歲出	0			0		
				1269010210-7	8,172,000	8,172,000	0	0	0	0
				其他雜項收入	0			0		
				合計	35,354,000	35,354,000	2,212,000	2,613,236	0	401,236
					0			2,613,236		

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	332,661,000	0	332,661,000	38,952,000	27,024,226	11,927,774
					0	0			27,024,226	0
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	15,000	0	15,000	2,000	2,000	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	
			20	業務費	15,000	0	15,000	2,000	2,000	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	46,183,000	0	46,183,000	14,453,000	5,502,250	8,950,750
					0	0			5,502,250	0
					0	0			0	
			10	人事費	46,101,000	0	46,101,000	14,447,000	5,502,250	8,944,750
					0	0			5,502,250	0
					0	0			0	
			20	業務費	64,000	0	64,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
			40	獎補助費	18,000	0	18,000	6,000	0	6,000
					0	0			0	0
					0	0			0	

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	75,000	0	75,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	75,000	0	75,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	114,662,000	0	114,662,000	11,670,000	8,952,698	2,717,302
					0	0		8,952,698	0	
					0	0		0	0	
				20 業務費	98,182,000	0	98,182,000	7,163,000	6,025,511	1,137,489
					0	0		6,025,511	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	16,480,000	0	16,480,000	4,507,000	2,927,187	1,579,813
					0	0		2,927,187	0	
					0	0		0	0	
		07		6369010800-8* 榮民安養及養護	5,520,000	0	5,520,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				30 設備及投資	5,520,000	0	5,520,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		08		6369019000-0 一般建築及設備	166,206,000	0	166,206,000	12,827,000	12,567,278	259,722
					0	0		12,567,278	0	
					0	0		0	0	

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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)	備註 (預付款)
05			01	6369019002-6* 營建工程	166,206,000	0	166,206,000	12,827,000	12,567,278	259,722
					0	0			12,567,278	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	166,206,000	0	166,206,000	12,827,000	12,567,278	259,722
					0	0			12,567,278	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,533,410	0	1,533,410	1,533,410	1,533,410	0
					0	0			1,533,410	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,533,410	0	1,533,410	1,533,410	1,533,410	0
					0	0			1,533,410	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,533,410	0	1,533,410	1,533,410	1,533,410	0
					0	0			1,533,410	0
					0	0			0	
				合計	334,194,410	0	334,194,410	40,485,410	28,557,636	11,927,774
					0	0			28,557,636	0
				0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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
113	03				21,650	0	1,654	1,654	0	19,996
					0	0	0	0	0	0
		173			21,650	0	1,654	1,654	0	19,996
					0	0	0	0	0	0
			01		21,650	0	1,654	1,654	0	19,996
					0	0	0	0	0	0
				01	21,650	0	1,654	1,654	0	19,996
					0	0	0	0	0	0
					21,650	0	1,654	1,654	0	19,996
					0	0	0	0	0	0
					21,650	0	1,654	1,654	0	19,996
					0	0	0	0	0	0



國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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				
	退除役官兵服務救助與照顧	一般行政	榮民安養及養護	營建工程	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	0	5,502,250	0	0	1,533,410
1015 法定編制人員待遇	0	4,875,973	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	293,777	0	0	0
1035 其他給與	0	145	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	1,533,410
1050 退休離職儲金	0	252,263	0	0	0
1055 保險	0	80,092	0	0	0
20 業務費	2,000	0	6,025,511	0	0
2003 教育訓練費	0	0	3,784	0	0
2006 水電費	0	0	153,043	0	0
2033 約用人員酬金	0	0	655,285	0	0
2051 物品	2,000	0	30,030	0	0
2054 一般事務費	0	0	5,132,204	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	14,620	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	0	36,545	0	0
30 設備及投資*	0	0	0	12,567,278	0
3010 房屋建築及設備費*	0	0	0	12,567,278	0
40 獎補助費	0	0	2,927,187	0	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	2,927,187	0	0
合計	2,000	5,502,250	8,952,698	12,567,278	1,533,410

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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				
10 人事費	7,035,660				
1015 法定編制人員待遇	4,875,973				
1020 約聘僱人員待遇	293,777				
1035 其他給與	145				
1045 退休退職給付	1,533,410				
1050 退休離職儲金	252,263				
1055 保險	80,092				
20 業務費	6,027,511				
2003 教育訓練費	3,784				
2006 水電費	153,043				
2033 約用人員酬金	655,285				
2051 物品	32,030				
2054 一般事務費	5,132,204				
2066 車輛及辦公器具養護費	14,620				
2069 設施及機械設備養護費	36,545				
30 設備及投資*	12,567,278				
3010 房屋建築及設備費*	12,567,278				
40 獎補助費	2,927,187				
4070 公費就養及醫療補助	2,927,187				
合計	28,557,636				

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家  
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	2,614,890	0	0	0	0	0	0	0	2,614,890
本年度	2,613,236	0	0	0	0	0	0	0	2,613,236
0469010301 一般賠償收入	59,000	0	0	0	0	0	0	0	59,000
0569010307 服務費	2,553,946	0	0	0	0	0	0	0	2,553,946
0769010103 租金收入	290	0	0	0	0	0	0	0	290
以前年度	1,654	0	0	0	0	0	0	0	1,654
一、以前年度應收(保留)數	1,654	0	0	0	0	0	0	0	1,654
113年度 0569010307 服務費	1,654	0	0	0	0	0	0	0	1,654
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

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家  
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)			
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八德榮譽國民之家  
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	28,557,636	0	0	0	100,000	0	0	0	28,657,636	11,827,774
本年度	28,557,636	0	0	0	100,000	0	0	0	28,657,636	11,827,774
一、本年度經費	27,024,226	0	0	0	100,000	0	0	0	27,124,226	11,827,774
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	2,000	0	0	0	0	0	0	0	2,000	0
6369010100 一般行政	5,502,250	0	0	0	0	0	0	0	5,502,250	8,950,750
6369010800 榮民安養及養護	8,952,698	0	0	0	100,000	0	0	0	9,052,698	2,617,302
6369019002 營建工程	12,567,278	0	0	0	0	0	0	0	12,567,278	259,722
二、統籌科目	1,533,410	0	0	0	0	0	0	0	1,533,410	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,533,410	0	0	0	0	0	0	0	1,533,410	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	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	475,728,698	2 負債	67,114,825
11 流動資產	66,662,250	21 流動負債	7,584,915
110103 專戶存款	66,542,254	210302 應付代收款	7,584,915
110104 零用金	100,000	28 其他負債	59,529,910
110303 應收帳款	19,996	280301 存入保證金	6,160,053
14 固定資產	408,491,377	280401 應付保管款	53,369,857
140101 土地	151,669,862	3 淨資產	408,613,873
140201 土地改良物	527,537	31 資產負債淨額	408,613,873
減：140202 累計折舊—土地改良物	-522,262	310101 資產負債淨額	408,613,873
140401 房屋建築及設備	224,841,067		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-123,569,397		
140501 機械及設備	35,918,366		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-31,477,179		
140601 交通及運輸設備	6,103,643		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,463,513		
140701 雜項設備	21,826,459		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,469,484		
141101 購建中固定資產	144,106,278		
18 其他資產	575,071		
180101 暫付款	572,571		
180201 存出保證金	2,500		
合 計	475,728,698	合 計	475,728,698

附註：保管品(應付保管品) 10,205,601元、保證品(應付保證品) 23,655,125元

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	31,270,872	31,270,872
公庫撥入數	28,657,636	28,657,636
罰款及賠償收入	59,000	59,000
規費收入	2,553,946	2,553,946
財產收益	290	290
支出	19,219,836	19,219,836
繳付公庫數	2,614,890	2,614,890
人事支出	7,035,660	7,035,660
業務支出	6,027,511	6,027,511
獎補助支出	2,927,187	2,927,187
財產損失	12,305	12,305
折舊、折耗及攤銷	602,283	602,283
收支餘絀	12,051,036	12,051,036

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家  
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	151,669,862	0	0	0	0	151,669,862
土地改良物	527,537	-522,262	0	0	0	5,275
房屋建築及設備	224,841,067	-123,216,464	0	0	-352,933	101,271,670
機械及設備	36,310,137	-31,811,844	46,631	438,402	334,665	4,441,187
交通及運輸設備	6,118,143	-4,435,381	0	14,500	-28,132	1,640,130
雜項設備	22,605,194	-17,130,933	0	778,735	661,449	5,356,975
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	442,071,940	-177,116,884	46,631	1,231,637	615,049	264,385,099
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	131,539,000	0	12,567,278	0	0	144,106,278
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	131,539,000	0	12,567,278	0	0	144,106,278
合計	573,610,940	-177,116,884	12,613,909	1,231,637	615,049	408,491,377

備註：

資本資產成本增加數12,613,909元：

1.預算執行增加數12,567,278元（本年度預算執行數12,567,278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46,631元：

（1）土地公告現值調整0元。

（2）會控預算購置撥入財產46,631元：病床2張共計46,631元。



國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家  
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)		
(3) 捐贈0元。 (4) 其他政府或機關補助款購置財產0元。						

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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	2,613,236	28,657,636	31,270,872	收入
	0	28,657,636	28,657,636	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	59,000	0	59,000	罰款及賠償收入
規費收入	2,553,946	0	2,553,946	規費收入
財產收入	290	0	290	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	0	0	0	其他收入
歲出	28,557,636	-9,337,800	19,219,836	支出
	0	2,614,890	2,614,890	繳付公庫數
人事費	7,035,660	0	7,035,660	人事支出
業務費	6,027,511	0	6,027,511	業務支出
獎補助費	2,927,187	0	2,927,187	獎補助支出
設備及投資	12,567,278	-12,567,278	0	
	0	12,305	12,305	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	602,283	602,283	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-25,944,400	37,995,436	12,051,036	收支餘絀

備註：

預算執行與會計收支之差額係：

(1) 公庫撥入數之調整數28,657,636元。

(2) 捐獻及贈與收入之調整數0元。

(3) 繳付公庫數之調整數2,614,890元。

(4) 財產損失之調整數12,305元係冷氣機、印表機、碎紙機、投影機、攪拌磨碎機、血壓計、冰箱、淋巴血液循環促進儀、熱敷器、自動包裝機、氧氣製造機、運動木架、空氣過濾機、音樂箱、畫面機、移動式冷氣機、飲水機、活動病床等財產報廢所致。

國軍退除役官兵輔導委員會八德榮譽國民之家

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
(5) 折舊、折耗及攤銷之調整數602,283元，係固定資產提列折舊所致。				