

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 115 年 2 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.....	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.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
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金門縣榮民服務處

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
	234			0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
		02		0769010500-8 廢舊物資售價	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	1,381,000 0	1,381,000	2,000 0	1,300 2,600	0 0	600 600
	234			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	1,381,000 0	1,381,000	2,000 0	1,300 2,600	0 0	600 600
		01		1269010200-3 雜項收入	1,381,000 0	1,381,000	2,000 0	1,300 2,600	0 0	600 600
			02	1269010210-7 其他雜項收入	1,381,000 0	1,381,000	2,000 0	1,300 2,600	0 0	600 600
				合計	1,406,000 0	1,406,000	2,000 0	1,300 2,600	0 0	600 600

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115年01月01日至115年02月28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	213,696,000	0	213,696,000	78,890,000	7,633,300	54,238,340
					0	0			24,651,660	46,799,457
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	23,574,000	0	23,574,000	8,357,000	585,869	7,771,131
					0	0			585,869	7,108,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,938,000	0	1,938,000	334,000	88,487	245,513
					0	0			88,487	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	21,636,000	0	21,636,000	8,023,000	497,382	7,525,618
					0	0			497,382	7,108,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,731,000	0	27,731,000	10,279,000	5,946,731	1,107,250
					0	0			9,171,750	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,660,000	0	27,660,000	10,268,000	5,946,731	1,096,250
					0	0			9,171,750	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,000	0	59,000	7,000	0	7,000
					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

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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	4,000
					0	0		0	0	0
					0	0		0	0	0
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	350,000	0	350,000	100,000	92,500	7,500
					0	0			92,500	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	350,000	0	350,000	100,000	92,500	7,500
					0	0			92,500	0
					0	0			0	0
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	156,291,000	0	156,291,000	57,138,000	200,000	43,144,659
					0	0			13,993,341	39,691,457
					0	0			0	0
				40 獎補助費	156,291,000	0	156,291,000	57,138,000	200,000	43,144,659
					0	0			13,993,341	39,691,457
					0	0			0	0
		08		6369019000-0 一般建築及設備	180,000	0	180,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
			02	6369019011-7* 交通及運輸設備	180,000	0	180,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	180,000	0	180,000	0	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

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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)	
		10		7669019600-0 退除役官兵退休給付	5,483,000	0	5,483,000	3,016,000	808,200	2,207,800
					0	0			808,200	0
					0	0			0	
				10 人事費	5,483,000	0	5,483,000	3,016,000	808,200	2,207,800
					0	0			808,200	0
					0	0			0	
		11		7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				20 業務費	87,000	0	87,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	184,390	0	184,390	184,390	40,300	0
					0	0			184,390	0
					0	0			0	
				10 人事費	184,390	0	184,390	184,390	40,300	0
					0	0			184,390	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	181,482	0	181,482	181,482	60,494	0
					0	0			181,482	0
					0	0			0	
				10 人事費	181,482	0	181,482	181,482	60,494	0
					0	0			181,482	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115年01月01日至115年02月28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)
				統籌科目小計	365,872	0	365,872	100,794	0	
					0	0		365,872	0	
					0	0		0		
				合計	214,061,872	0	214,061,872	79,255,872	54,238,340	
					0	0		25,017,532	46,799,457	
					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115年01月01日至115年02月28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115年01月01日至115年02月28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	退除役官兵退休給付
10 人事費	0	9,171,750	0	0	808,200
1015 法定編制人員待遇	0	4,139,620	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	146,160	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	319,692	0	0	0
1030 獎金	0	4,211,568	0	0	0
1035 其他給與	0	16,000	0	0	0
1040 加班費	0	29,046	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	808,200
1050 退休離職儲金	0	247,618	0	0	0
1055 保險	0	62,046	0	0	0
20 業務費	88,487	0	0	0	0
2006 水電費	17,067	0	0	0	0
2054 一般事務費	71,420	0	0	0	0
40 獎補助費	497,382	0	92,500	13,993,341	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	13,993,341	0
4090 其他補助及捐助	497,382	0	92,500	0	0
合計	585,869	9,171,750	92,500	13,993,341	808,200

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115年01月01日至115年02月28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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
10 人事費	181,482	184,390	10,345,822	
1015 法定編制人員待遇	0	0	4,139,620	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	146,160	
1025 技工及工友待遇	0	0	319,692	
1030 獎金	0	0	4,211,568	
1035 其他給與	0	184,390	200,390	
1040 加班費	0	0	29,046	
1045 退休退職給付	181,482	0	989,682	
1050 退休離職儲金	0	0	247,618	
1055 保險	0	0	62,046	
20 業務費	0	0	88,487	
2006 水電費	0	0	17,067	
2054 一般事務費	0	0	71,420	
40 獎補助費	0	0	14,583,223	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	13,993,341	
4090 其他補助及捐助	0	0	589,882	
合計	181,482	184,390	25,017,532	

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115年01月01日至115年02月28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	2,600	0	0	0	0	0	0	0	2,600
本年度	2,600	0	0	0	0	0	0	0	2,600
1269010210 其他雜項收入	2,600	0	0	0	0	0	0	0	2,600
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115年01月01日至115年02月28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115年01月01日至115年02月28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	25,017,532	46,799,457	0	0	100,000	0	0	0	71,916,989	7,338,883
本年度	25,017,532	46,799,457	0	0	100,000	0	0	0	71,916,989	7,338,883
一、本年度經費	24,651,660	46,799,457	0	0	100,000	0	0	0	71,551,117	7,338,883
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	585,869	7,108,000	0	0	100,000	0	0	0	7,793,869	563,131
6369010100 一般行政	9,171,750	0	0	0	0	0	0	0	9,171,750	1,107,250
6369010300 榮民醫療照護	92,500	0	0	0	0	0	0	0	92,500	7,500
6369010800 榮民安養及養護	13,993,341	39,691,457	0	0	0	0	0	0	53,684,798	3,453,202
7669019600 退除役官兵退休給付	808,200	0	0	0	0	0	0	0	808,200	2,207,800
二、統籌科目	365,872	0	0	0	0	0	0	0	365,872	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	181,482	0	0	0	0	0	0	0	181,482	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	184,390	0	0	0	0	0	0	0	184,390	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

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115年01月01日至115年02月28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)			
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115年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	81,675,722	2 負債	12,837,843
11 流動資產	59,800,455	21 流動負債	3,714,508
110103 專戶存款	12,837,843	210302 應付代收款	3,714,508
110104 零用金	100,000	28 其他負債	9,123,335
110303 應收帳款	63,155	280401 應付保管款	9,123,335
110901 預付款	46,799,457	3 淨資產	68,837,879
14 固定資產	21,875,267	31 資產負債淨額	68,837,879
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	68,837,879
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,910,879		
140501 機械及設備	1,422,662		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,101,450		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,459,614		
140701 雜項設備	3,249,867		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,460,580		
合 計	81,675,722	合 計	81,675,722

附註：有權狀土地2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115年01月01日至115年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	33,714,656	71,919,589
公庫撥入數	33,713,356	71,916,989
其他收入	1,300	2,600
支出	7,821,213	25,191,588
繳付公庫數	1,300	2,600
人事支出	6,855,725	10,345,822
業務支出	88,487	88,487
獎補助支出	789,882	14,583,223
折舊、折耗及攤銷	85,819	171,456
收支餘絀	25,893,443	46,728,001

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115年01月01日至115年02月28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	-12,824,858	0	0	-86,021	18,271,871
機械及設備	1,324,102	-1,083,394	98,560	0	-18,056	321,212
交通及運輸設備	3,355,641	-2,421,097	0	0	-38,517	896,027
雜項設備	3,238,167	-2,431,718	11,700	0	-28,862	789,287
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	40,697,530	-18,761,067	110,260	0	-171,456	21,875,267
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	40,697,530	-18,761,067	110,260	0	-171,456	21,875,267
備註： 資本資產成本增加數110,260元；1.其他依財產規制增加數110,260元；會控預算購置撥入財產110,260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115年01月01日至115年02月28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	2,600	71,916,989	71,919,589	收入
	0	71,916,989	71,916,989	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	2,600	0	2,600	其他收入
歲出	25,017,532	174,056	25,191,588	支出
	0	2,600	2,600	繳付公庫數
人事費	10,345,822	0	10,345,822	人事支出
業務費	88,487	0	88,487	業務支出
獎補助費	14,583,223	0	14,583,223	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	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	171,456	171,456	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-25,014,932	71,742,933	46,728,001	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：1.公庫撥入數71,916,989元，繳付公庫數2,600元。2.本期折舊、折耗及攤銷提列數171,456元。