

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 4 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.....	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115年01月01日至115年04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				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	687,000	1,400 2,450,673	0	1,763,673
	234			1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	1,381,000 0	1,381,000	687,000	1,400 2,450,673	0	1,763,673
		01		1269010200-3 雜項收入	1,381,000 0	1,381,000	687,000	1,400 2,450,673	0	1,763,673
			02	1269010210-7 其他雜項收入	1,381,000 0	1,381,000	687,000	1,400 2,450,673	0	1,763,673
				合計	1,406,000 0	1,406,000	687,000	1,400 2,450,673	0	1,763,673

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04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)	
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	213,746,000	0	213,746,000	113,182,000	15,955,098	22,059,696
					0	0			91,122,304	13,812,934
					0	0			0	
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	23,624,000	0	23,624,000	9,855,000	411,478	1,292,051
					0	0			8,562,949	485,000
					0	0			0	
				20 業務費	1,938,000	0	1,938,000	767,000	131,066	322,917
					0	0			444,083	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	21,686,000	0	21,686,000	9,088,000	280,412	969,134
					0	0			8,118,866	485,000
					0	0			0	
		05		6369010100-6 一般行政	27,731,000	0	27,731,000	14,039,000	1,908,096	883,128
					0	0			13,155,872	0
					0	0			0	
				10 人事費	27,660,000	0	27,660,000	14,028,000	1,908,096	876,128
					0	0			13,151,872	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04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	4,000	0	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	350,000	0	350,000	200,000	100,000	7,500
					0	0			192,500	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	350,000	0	350,000	200,000	100,000	7,500
					0	0			192,500	0
					0	0			0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	156,291,000	0	156,291,000	85,864,000	13,427,934	18,708,537
					0	0			67,155,463	13,327,934
					0	0			0	
				40 獎補助費	156,291,000	0	156,291,000	85,864,000	13,427,934	18,708,537
					0	0			67,155,463	13,327,934
					0	0			0	
		08		6369019000-0 一般建築及設備	180,000	0	180,000	180,000	0	180,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
			02	6369019011-7* 交通及運輸設備	180,000	0	180,000	180,000	0	180,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	180,000	0	180,000	180,000	0	180,000
					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04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)	
		10		7669019600-0 退除役官兵退休給付	5,483,000	0	5,483,000	3,016,000	103,800	976,200
					0	0			2,039,800	0
					0	0			0	
				10 人事費	5,483,000	0	5,483,000	3,016,000	103,800	976,200
					0	0			2,039,800	0
					0	0			0	
		11		7769019700-0 退除役官兵退休業務	87,000	0	87,000	28,000	3,790	12,280
					0	0			15,720	0
					0	0			0	
				20 業務費	87,000	0	87,000	28,000	3,790	12,280
					0	0			15,720	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	0	0
					0	0			184,390	0
					0	0			0	
				10 人事費	184,390	0	184,390	184,390	0	0
					0	0			184,390	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	302,470	0	302,470	302,470	60,494	0
					0	0			302,470	0
					0	0			0	
				10 人事費	302,470	0	302,470	302,470	60,494	0
					0	0			302,470	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04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)	
				統籌科目小計	486,860	0	486,860	60,494	0	
					0	0		486,860	0	
					0	0		0		
				合計	214,232,860	0	214,232,860	16,015,592	22,059,696	
					0	0		91,609,164	13,812,934	
					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04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
					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04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	退除役官兵退休給付
10 人事費	0	13,151,872	0	0	2,039,800
1015 法定編制人員待遇	0	7,016,491	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	243,600	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	536,785	0	0	0
1030 獎金	0	4,294,269	0	0	0
1035 其他給與	0	48,000	0	0	0
1040 加班費	0	84,257	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	2,039,800
1050 退休離職儲金	0	525,068	0	0	0
1055 保險	0	403,402	0	0	0
20 業務費	444,083	0	0	0	0
2003 教育訓練費	11,127	0	0	0	0
2006 水電費	55,051	0	0	0	0
2009 通訊費	14,384	0	0	0	0
2021 其他業務租金	1,500	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	450	0	0	0	0
2027 保險費	44,470	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	8,000	0	0	0	0
2051 物品	66,641	0	0	0	0
2054 一般事務費	206,200	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	4,700	0	0	0	0
2093 特別費	31,560	0	0	0	0
40 獎補助費	8,118,866	4,000	192,500	67,155,463	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04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				
	退除役官兵退休業務	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	0	302,470	184,390	15,678,532	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	7,016,491	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	243,600	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	536,785	
1030 獎金	0	0	0	4,294,269	
1035 其他給與	0	0	184,390	232,390	
1040 加班費	0	0	0	84,257	
1045 退休退職給付	0	302,470	0	2,342,270	
1050 退休離職儲金	0	0	0	525,068	
1055 保險	0	0	0	403,402	
20 業務費	15,720	0	0	459,803	
2003 教育訓練費	0	0	0	11,127	
2006 水電費	0	0	0	55,051	
2009 通訊費	4,170	0	0	18,554	
2021 其他業務租金	0	0	0	1,500	
2024 稅捐及規費	0	0	0	450	
2027 保險費	0	0	0	44,470	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	8,000	
2051 物品	11,550	0	0	78,191	
2054 一般事務費	0	0	0	206,200	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	4,700	
2093 特別費	0	0	0	31,560	
40 獎補助費	0	0	0	75,470,829	

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04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	退除役官兵退休給付
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	67,155,463	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
4090 其他補助及捐助	8,118,866	0	192,500	0	0
合計	8,562,949	13,155,872	192,500	67,155,463	2,039,800

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04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			
	退除役官兵退休業務	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
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	67,155,463
4085 獎勵及慰問	0	0	0	4,000
4090 其他補助及捐助	0	0	0	8,311,366
合計	15,720	302,470	184,390	91,609,164

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04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	2,450,673	0	0	0	0	0	0	0	2,450,673
本年度	2,450,673	0	0	0	0	0	0	0	2,450,673
1269010210 其他雜項收入	2,450,673	0	0	0	0	0	0	0	2,450,673
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04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)			
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04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	91,609,164	13,812,934	0	0	100,000	0	0	0	105,522,098	8,146,762
本年度	91,609,164	13,812,934	0	0	100,000	0	0	0	105,522,098	8,146,762
一、本年度經費	91,122,304	13,812,934	0	0	100,000	0	0	0	105,035,238	8,146,762
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	8,562,949	485,000	0	0	100,000	0	0	0	9,147,949	707,051
6369010100 一般行政	13,155,872	0	0	0	0	0	0	0	13,155,872	883,128
6369010300 榮民醫療照護	192,500	0	0	0	0	0	0	0	192,500	7,500
6369010800 榮民安養及養護	67,155,463	13,327,934	0	0	0	0	0	0	80,483,397	5,380,603
6369019011 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180,000
7669019600 退除役官兵退休給付	2,039,800	0	0	0	0	0	0	0	2,039,800	976,200
7769019700 退除役官兵退休業務	15,720	0	0	0	0	0	0	0	15,720	12,280
二、統籌科目	486,860	0	0	0	0	0	0	0	486,860	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	302,470	0	0	0	0	0	0	0	302,470	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

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04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)			
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金門縣榮民服務處

平衡表

中華民國115年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	46,055,361	2 負債	10,379,722
11 流動資產	24,355,811	21 流動負債	3,701,463
110103 專戶存款	10,379,722	210302 應付代收款	3,701,463
110104 零用金	100,000	28 其他負債	6,678,259
110303 應收帳款	63,155	280401 應付保管款	6,678,259
110901 預付款	13,812,934	3 淨資產	35,675,639
14 固定資產	21,699,550	31 資產負債淨額	35,675,639
140101 土地	1,596,870	310101 資產負債淨額	35,675,639
140401 房屋建築及設備	31,182,750		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,996,900		
140501 機械及設備	1,422,662		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,123,574		
140601 交通及運輸設備	3,355,641		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,498,131		
140701 雜項設備	3,249,867		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,489,635		
合 計	46,055,361	合 計	46,055,361

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,465,050	107,972,771
公庫撥入數	16,463,650	105,522,098
其他收入	1,400	2,450,673
支出	16,104,845	94,407,010
繳付公庫數	1,400	2,450,673
人事支出	2,072,390	15,678,532
業務支出	134,856	459,803
獎補助支出	13,808,346	75,470,829
折舊、折耗及攤銷	87,853	347,173
收支餘絀	360,205	13,565,761

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04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	-12,824,858	0	0	-172,042	18,185,850
機械及設備	1,324,102	-1,083,394	98,560	0	-40,180	299,088
交通及運輸設備	3,355,641	-2,421,097	0	0	-77,034	857,510
雜項設備	3,238,167	-2,431,718	11,700	0	-57,917	760,232
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	-347,173	21,699,550
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	-347,173	21,699,550

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04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	2,450,673	105,522,098	107,972,771	收入
	0	105,522,098	105,522,098	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	2,450,673	0	2,450,673	其他收入
歲出	91,609,164	2,797,846	94,407,010	支出
	0	2,450,673	2,450,673	繳付公庫數
人事費	15,678,532	0	15,678,532	人事支出
業務費	459,803	0	459,803	業務支出
獎補助費	75,470,829	0	75,470,829	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	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	347,173	347,173	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-89,158,491	102,724,252	13,565,761	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：1.公庫撥入數105,522,098元，繳付公庫數2,450,673元。2.本期折舊、折耗及攤銷提列數347,173元。