

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

會計月報

中華民國 115 年 2 月份

主辦會計人員 陳玫秀

機關長官 許淑菁

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.....	14
二、收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	17

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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	234			0700000000-9	24,000	24,000	0	0	0	0
				財產收入	0		0			
				0769010000-5	24,000	24,000	0	0	0	0
				國軍退除役官兵輔導委員會	0		0			
				0769010100-0	7,000	7,000	0	0	0	0
				財產孳息	0		0			
				0769010103-8	7,000	7,000	0	0	0	0
				租金收入	0		0			
				0769010500-8	17,000	17,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0		0			
07	234			1200000000-8	6,000	6,000	1,000	500	0	30,942
				其他收入	0			31,942		
				1269010000-4	6,000	6,000	1,000	500	0	30,942
				國軍退除役官兵輔導委員會	0			31,942		
				1269010200-3	6,000	6,000	1,000	500	0	30,942
				雜項收入	0			31,942		
				1269010201-6	0	0	0	0	0	30,942
				收回以前年度歲出	0			30,942		
				1269010210-7	6,000	6,000	1,000	500	0	0
				其他雜項收入	0			1,000		

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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)		
				合計	30,000 0	30,000	1,000	500 31,942	0	30,942

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處
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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
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	168,265,000	0	168,265,000	61,985,000	27,968,467	20,581,196	
					0	0			41,403,804	11,095,518	
					0	0			0		
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	14,459,000	0	14,459,000	3,350,000	863,170	2,343,692	
					0	0			1,006,308	1,894,500	
					0	0			0		
				20 業務費	2,357,000	0	2,357,000	406,000	127,223	225,639	
					0	0			180,361	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,102,000	0	12,102,000	2,944,000	735,947	2,118,053	
					0	0			825,947	1,894,500	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	33,088,000	0	33,088,000	12,143,000	6,974,203	1,307,610	
					0	0			10,835,390	0	
					0	0			0		
				10 人事費	33,024,000	0	33,024,000	12,135,000	6,974,203	1,299,610	
					0	0			10,835,390	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,000	0	64,000	8,000	0	8,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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)		
		06		6369010300-5	325,000	0	325,000	100,000	0	100,000		
				榮民醫療照護	0	0		0	0			
					0	0		0				
				40	325,000	0	325,000	100,000	0	100,000		
				獎補助費	0	0		0	0			
					0	0		0				
				07	6369010800-8	102,517,000	0	102,517,000	37,735,000	17,570,707	10,733,281	
					榮民安養及養護	0	0		27,001,719	9,201,018		
						0	0		0			
					40	102,517,000	0	102,517,000	37,735,000	17,570,707	10,733,281	
					獎補助費	0	0		27,001,719	9,201,018		
						0	0		0			
				08	6369019000-0	2,030,000	0	2,030,000	0	0	0	
					一般建築及設備	0	0		0	0		
						0	0		0			
					02	6369019011-7*	2,030,000	0	2,030,000	0	0	0
						交通及運輸設備	0	0		0	0	
							0	0		0		
					30	2,030,000	0	2,030,000	0	0	0	
					設備及投資	0	0		0	0		
						0	0		0			
					10	7669019600-0	15,740,000	0	15,740,000	8,657,000	2,560,387	6,096,613
						退除役官兵退休給付	0	0		2,560,387	0	
							0	0		0		

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
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		
					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			11	10 人事費	15,740,000	0	15,740,000	8,657,000	2,560,387	6,096,613	
				0	0		2,560,387	0			
				0	0		0				
				7769019700-0 退除役官兵退休業務	106,000	0	106,000	0	0	0	
				0	0		0		0		
				0	0		0				
				20 業務費	106,000	0	106,000	0	0	0	
				0	0		0		0		
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,206,369	0	1,206,369	1,206,369	402,123	0	
				0	0		1,206,369		0		
				0	0		0				
				10 人事費	1,206,369	0	1,206,369	1,206,369	402,123	0	
				0	0		1,206,369		0		
				0	0		0				
				統籌科目小計	1,206,369	0	1,206,369	1,206,369	402,123	0	
				0	0		1,206,369		0		
				0	0		0				
				合計	169,471,369	0	169,471,369	63,191,369	28,370,590	20,581,196	
				0	0		42,610,173		11,095,518		
				0	0		0				

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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
108	07	219	01	01	1100000000-2 其他收入	4,186,103 0	0 0	0 0	1,000 0	0 0
					1169010000-9 國軍退除役官兵輔導委員會	4,186,103 0	0 0	0 0	1,000 0	0 0
					1169010900-0 雜項收入	4,186,103 0	0 0	0 0	1,000 0	0 0
					1169010901-2 收回以前年度歲出	4,186,103 0	0 0	0 0	1,000 0	0 0
					小 計	4,186,103 0	0 0	0 0	1,000 0	0 0
					合 計	4,186,103 0	0 0	0 0	1,000 0	0 0

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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	榮民安養及養護	退除役官兵退休給付	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	0	10,835,390	0	2,560,387	1,206,369
1015 法定編制人員待遇	0	4,613,735	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	357,339	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	454,680	0	0	0
1030 獎金	0	4,928,023	0	0	0
1040 加班費	0	11,308	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,560,387	1,206,369
1050 退休離職儲金	0	380,633	0	0	0
1055 保險	0	89,672	0	0	0
20 業務費	180,361	0	0	0	0
2006 水電費	23,356	0	0	0	0
2009 通訊費	6,378	0	0	0	0
2021 其他業務租金	3,529	0	0	0	0
2027 保險費	52,780	0	0	0	0
2051 物品	10,789	0	0	0	0
2054 一般事務費	55,412	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	7,183	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	2,000	0	0	0	0
2072 國內旅費	8,425	0	0	0	0
2093 特別費	10,509	0	0	0	0
40 獎補助費	825,947	0	27,001,719	0	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	27,001,719	0	0
4090 其他補助及捐助	825,947	0	0	0	0

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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				
	合計				
10 人事費	14,602,146				
1015 法定編制人員待遇	4,613,735				
1020 約聘僱人員待遇	357,339				
1025 技工及工友待遇	454,680				
1030 獎金	4,928,023				
1040 加班費	11,308				
1045 退休退職給付	3,766,756				
1050 退休離職儲金	380,633				
1055 保險	89,672				
20 業務費	180,361				
2006 水電費	23,356				
2009 通訊費	6,378				
2021 其他業務租金	3,529				
2027 保險費	52,780				
2051 物品	10,789				
2054 一般事務費	55,412				
2066 車輛及辦公器具養護費	7,183				
2069 設施及機械設備養護費	2,000				
2072 國內旅費	8,425				
2093 特別費	10,509				
40 獎補助費	27,827,666				
4070 公費就養及醫療補助	27,001,719				
4090 其他補助及捐助	825,947				

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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	榮民安養及養護	退除役官兵退休給付	公務人員退休撫卹給付
合計	1,006,308	10,835,390	27,001,719	2,560,387	1,206,369

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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				
	合計				
合計	42,610,173				

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處
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	32,942	0	0	0	0	0	0	0	32,942
本年度	31,942	0	0	0	0	0	0	0	31,942
1269010201 收回以前年度歲出	30,942	0	0	0	0	0	0	0	30,942
1269010210 其他雜項收入	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
以前年度	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
一、以前年度應收(保留)數	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
108年度 1169010901 收回以前年度歲出	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
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嘉義榮民服務處
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)			
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嘉義榮民服務處
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	42,610,173	11,095,518	0	0	70,000	0	0	0	53,775,691	9,415,678
本年度	42,610,173	11,095,518	0	0	70,000	0	0	0	53,775,691	9,415,678
一、本年度經費	41,403,804	11,095,518	0	0	70,000	0	0	0	52,569,322	9,415,678
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	1,006,308	1,894,500	0	0	70,000	0	0	0	2,970,808	379,192
6369010100 一般行政	10,835,390	0	0	0	0	0	0	0	10,835,390	1,307,610
6369010300 榮民醫療照護	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000
6369010800 榮民安養及養護	27,001,719	9,201,018	0	0	0	0	0	0	36,202,737	1,532,263
7669019600 退除役官兵退休給付	2,560,387	0	0	0	0	0	0	0	2,560,387	6,096,613
二、統籌科目	1,206,369	0	0	0	0	0	0	0	1,206,369	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,206,369	0	0	0	0	0	0	0	1,206,369	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嘉義榮民服務處
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	65,739,789	2 負債	19,952,834
11 流動資產	35,247,333	21 流動負債	11,905,693
110103 專戶存款	19,896,712	210302 應付代收款	11,905,693
110104 零用金	70,000	28 其他負債	8,047,141
110303 應收帳款	4,185,103	280301 存入保證金	94,000
110901 預付款	11,095,518	280401 應付保管款	7,953,141
14 固定資產	30,436,334	3 淨資產	45,786,955
140101 土地	10,449,300	31 資產負債淨額	45,786,955
140201 土地改良物	220,000	310101 資產負債淨額	45,786,955
140401 房屋建築及設備	16,448,948		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-819,003		
140501 機械及設備	1,792,050		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,087,532		
140601 交通及運輸設備	3,215,545		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,589,052		
140701 雜項設備	2,750,634		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-944,556		
18 其他資產	56,122		
180101 暫付款	56,122		
合 計	65,739,789	合 計	65,739,789

附註：保管品(應付保管品) 12,366,222元

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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	28,362,428	53,807,633
公庫撥入數	28,361,928	53,775,691
其他收入	500	31,942
支出	28,476,712	42,855,057
繳付公庫數	500	32,942
人事支出	9,936,713	14,602,146
業務支出	127,223	180,361
獎補助支出	18,306,654	27,827,666
折舊、折耗及攤銷	105,622	211,942
收支餘絀	-114,284	10,952,576

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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	10,449,300	0	0	0	0	10,449,300
土地改良物	220,000	0	0	0	0	220,000
房屋建築及設備	16,448,948	-712,677	0	0	-106,326	15,629,945
機械及設備	1,668,463	-1,059,165	123,587	0	-28,367	704,518
交通及運輸設備	3,215,545	-1,534,938	0	0	-54,114	1,626,493
雜項設備	2,735,734	-921,421	14,900	0	-23,135	1,806,078
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	34,737,990	-4,228,201	138,487	0	-211,942	30,436,334
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	34,737,990	-4,228,201	138,487	0	-211,942	30,436,334
備註： 資本資產成本增加數138,487元： 1.預算執行增加數0元。 2.其他依財產規制增加數138,487元： 會控預算購置撥入財產138,487元(會撥抽水機1台14,900元、個人電腦123,587元)。						

國軍退除役官兵輔導委員會嘉義榮民服務處

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	31,942	53,775,691	53,807,633	收入
	0	53,775,691	53,775,691	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	31,942	0	31,942	其他收入
歲出	42,610,173	244,884	42,855,057	支出
	0	32,942	32,942	繳付公庫數
人事費	14,602,146	0	14,602,146	人事支出
業務費	180,361	0	180,361	業務支出
獎補助費	27,827,666	0	27,827,666	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	211,942	211,942	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-42,578,231	53,530,807	10,952,576	收支餘絀

備註：

截至115年2月

1.公庫撥入數實現42,610,173元+預付數11,095,518元+零用金70,000元合計53,775,691元。

2.繳付公庫數:住宿及水電使用費1,000元+收回以前年度應收款1,000元+收回以前年度歲出30,942元合計32,942元。

3.累計折舊提列211,942元。