

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 3 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.....	7
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	8
二、繳付公庫數分析表.....	12
三、公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	16
二、收入支出表.....	17
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.....	18
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	19

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03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)				
04	234	01	03	0700000000-9 財產收入	24,000 0	24,000	0	0 0	0	0		
07				234	01	0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	24,000 0	24,000	0	0 0	0	0
						0769010100-0 財產孳息	7,000 0	7,000	0	0 0	0	0
						0769010103-8 租金收入	7,000 0	7,000	0	0 0	0	0
						0769010500-8 廢舊物資售價	17,000 0	17,000	0	0 0	0	0
						1200000000-8 其他收入	6,000 0	6,000	1,000	500 32,442	0	31,442
						1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	6,000 0	6,000	1,000	500 32,442	0	31,442
						1269010200-3 雜項收入	6,000 0	6,000	1,000	500 32,442	0	31,442
						1269010201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 30,942	0	30,942
						1269010210-7 其他雜項收入	6,000 0	6,000	1,000	500 1,500	0	500

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03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)		
				合計	30,000 0	30,000	1,000	500 32,442	0	31,442

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03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)
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	應付數(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			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	74,335,000	18,129,279	14,801,917	
					0	0			59,533,083	9,274,748	
					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	4,000,000	2,377,881	615,811	
					0	0			3,384,189	42,000	
					0	0			0		
				20 業務費	2,357,000	0	2,357,000	703,000	151,763	370,876	
					0	0			332,124	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,102,000	0	12,102,000	3,297,000	2,226,118	244,935	
					0	0			3,052,065	42,000	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	33,088,000	0	33,088,000	14,485,000	2,162,086	1,487,524	
					0	0			12,997,476	0	
					0	0			0		
				10 人事費	33,024,000	0	33,024,000	14,477,000	2,158,423	1,483,187	
					0	0			12,993,813	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,000	0	64,000	8,000	3,663	4,337	
					0	0			3,663	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03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)	
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	應付數(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			備註 (預付款)			
		06		6369010300-5	325,000	0	325,000	100,000	100,000	0		
				榮民醫療照護	0	0		100,000	0			
					0	0		0				
				40	325,000	0	325,000	100,000	100,000	0		
				獎補助費	0	0		100,000	0			
					0	0		0				
				07	6369010800-8	102,517,000	0	102,517,000	47,059,000	9,535,547	10,521,734	
					榮民安養及養護	0	0		36,537,266	9,232,748		
						0	0		0			
					40	102,517,000	0	102,517,000	47,059,000	9,535,547	10,521,734	
					獎補助費	0	0		36,537,266	9,232,748		
						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	3,953,765	2,142,848
						退除役官兵退休給付	0	0		6,514,152	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03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)
02		11		10 人事費	15,740,000	0	15,740,000	8,657,000	3,953,765	2,142,848
				0	0		6,514,152	0		
				0	0		0			
				7769019700-0 退除役官兵退休業務	106,000	0	106,000	34,000	0	34,000
				0	0		0	0		
				0	0		0			
				20 業務費	106,000	0	106,000	34,000	0	34,000
				0	0		0	0		
				0	0		0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	53,900	0	53,900	53,900	53,900	0
				0	0		53,900	0		
				0	0		0			
				10 人事費	53,900	0	53,900	53,900	53,900	0
				0	0		53,900	0		
				0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,737,551	0	1,737,551	1,737,551	531,182	0
				0	0		1,737,551	0		
				0	0		0			
				10 人事費	1,737,551	0	1,737,551	1,737,551	531,182	0
				0	0		1,737,551	0		
				0	0		0			
				統籌科目小計	1,791,451	0	1,791,451	1,791,451	585,082	0
				0	0		1,791,451	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03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)
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)	
				合計	170,056,451	0	170,056,451	76,126,451	18,714,361	14,801,917	
					0	0			61,324,534	9,274,748	
					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03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
108	07	219	01	01	1100000000-2	4,186,103	0	2,000	3,000	4,183,103
					其他收入	0	0	0	0	0
					1169010000-9	4,186,103	0	2,000	3,000	4,183,103
					國軍退除役官兵輔導委員會	0	0	0	0	0
					1169010900-0	4,186,103	0	2,000	3,000	4,183,103
					雜項收入	0	0	0	0	0
					1169010901-2	4,186,103	0	2,000	3,000	4,183,103
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0
					小 計	4,186,103	0	2,000	3,000	4,183,103
						0	0	0	0	0
					合 計	4,186,103	0	2,000	3,000	4,183,103
						0	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03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	12,993,813	0	0	6,514,152
1015 法定編制人員待遇	0	6,032,845	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	476,452	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	606,240	0	0	0
1030 獎金	0	4,928,023	0	0	0
1035 其他給與	0	64,000	0	0	0
1040 加班費	0	25,280	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	6,514,152
1050 退休離職儲金	0	600,194	0	0	0
1055 保險	0	260,779	0	0	0
20 業務費	332,124	3,663	0	0	0
2006 水電費	35,361	0	0	0	0
2009 通訊費	14,584	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	3,663	0	0	0
2021 其他業務租金	7,058	0	0	0	0
2027 保險費	52,780	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	2,500	0	0	0	0
2051 物品	31,360	0	0	0	0
2054 一般事務費	123,545	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	10,453	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	32,259	0	0	0	0
2093 特別費	20,224	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03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				
	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	1,737,551	53,900	21,299,416		
1015 法定編制人員待遇	0	0	6,032,845		
1020 約聘僱人員待遇	0	0	476,452		
1025 技工及工友待遇	0	0	606,240		
1030 獎金	0	0	4,928,023		
1035 其他給與	0	53,900	117,900		
1040 加班費	0	0	25,280		
1045 退休退職給付	1,737,551	0	8,251,703		
1050 退休離職儲金	0	0	600,194		
1055 保險	0	0	260,779		
20 業務費	0	0	335,787		
2006 水電費	0	0	35,361		
2009 通訊費	0	0	14,584		
2018 資訊服務費	0	0	3,663		
2021 其他業務租金	0	0	7,058		
2027 保險費	0	0	52,780		
2036 按日按件計資酬金	0	0	2,500		
2051 物品	0	0	31,360		
2054 一般事務費	0	0	123,545		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	10,453		
2069 設施及機械設備養護費	0	0	2,000		
2072 國內旅費	0	0	32,259		
2093 特別費	0	0	20,224		

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03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	榮民醫療照護	榮民安養及養護	退除役官兵退休給付
40 獎補助費	3,052,065	0	100,000	36,537,266	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	100,000	36,537,266	0
4090 其他補助及捐助	3,052,065	0	0	0	0
合計	3,384,189	12,997,476	100,000	36,537,266	6,514,152

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03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				
	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		
40 獎補助費	0	0	39,689,331		
4070 公費就養及醫療補助	0	0	36,637,266		
4090 其他補助及捐助	0	0	3,052,065		
合計	1,737,551	53,900	61,324,534		

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03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	35,442	0	0	0	0	0	0	0	35,442
本年度	32,442	0	0	0	0	0	0	0	32,442
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	1,500	0	0	0	0	0	0	0	1,500
以前年度	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
一、以前年度應收(保留)數	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
108年度 1169010901 收回以前年度歲出	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
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03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)			
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03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	61,324,534	9,274,748	0	0	70,000	0	0	0	70,669,282	5,457,169
本年度	61,324,534	9,274,748	0	0	70,000	0	0	0	70,669,282	5,457,169
一、本年度經費	59,533,083	9,274,748	0	0	70,000	0	0	0	68,877,831	5,457,169
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	3,384,189	42,000	0	0	70,000	0	0	0	3,496,189	503,811
6369010100 一般行政	12,997,476	0	0	0	0	0	0	0	12,997,476	1,487,524
6369010300 榮民醫療照護	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0
6369010800 榮民安養及養護	36,537,266	9,232,748	0	0	0	0	0	0	45,770,014	1,288,986
7669019600 退除役官兵退休給付	6,514,152	0	0	0	0	0	0	0	6,514,152	2,142,848
7769019700 退除役官兵退休業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,000
二、統籌科目	1,791,451	0	0	0	0	0	0	0	1,791,451	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,737,551	0	0	0	0	0	0	0	1,737,551	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	53,900	0	0	0	0	0	0	0	53,900	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

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03月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	61,459,197	2 負債	17,612,228
11 流動資產	31,140,079	21 流動負債	10,762,154
110103 專戶存款	17,612,228	210302 應付代收款	10,762,154
110104 零用金	70,000	28 其他負債	6,850,074
110303 應收帳款	4,183,103	280301 存入保證金	94,000
110901 預付款	9,274,748	280401 應付保管款	6,756,074
14 固定資產	30,319,118	3 淨資產	43,846,969
140101 土地	10,449,300	31 資產負債淨額	43,846,969
140201 土地改良物	220,000	310101 資產負債淨額	43,846,969
140401 房屋建築及設備	16,448,948		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-872,166		
140501 機械及設備	1,792,050		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,113,550		
140601 交通及運輸設備	3,215,545		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,616,111		
140701 雜項設備	2,750,634		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-955,532		
合 計	61,459,197	合 計	61,459,197

附註：保管品(應付保管品) 12,420,650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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,894,091	70,701,724
公庫撥入數	16,893,591	70,669,282
其他收入	500	32,442
支出	18,834,077	61,689,134
繳付公庫數	2,500	35,442
人事支出	6,697,270	21,299,416
業務支出	155,426	335,787
獎補助支出	11,861,665	39,689,331
折舊、折耗及攤銷	117,216	329,158
收支餘絀	-1,939,986	9,012,590

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03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	10,449,300	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	-159,489	15,576,782
機械及設備	1,668,463	-1,059,165	123,587	0	-54,385	678,500
交通及運輸設備	3,215,545	-1,534,938	0	0	-81,173	1,599,434
雜項設備	2,735,734	-921,421	14,900	0	-34,111	1,795,102
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	-329,158	30,319,118
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	-329,158	30,319,118
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03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	32,442	70,669,282	70,701,724	收入
	0	70,669,282	70,669,282	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	32,442	0	32,442	其他收入
歲出	61,324,534	364,600	61,689,134	支出
	0	35,442	35,442	繳付公庫數
人事費	21,299,416	0	21,299,416	人事支出
業務費	335,787	0	335,787	業務支出
獎補助費	39,689,331	0	39,689,331	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	329,158	329,158	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-61,292,092	70,304,682	9,012,590	收支餘絀

備註：

截至115年3月

1.公庫撥入數實現61,324,534元+預付數9,274,748元+零用金70,000元合計70,669,282元。

2.繳付公庫數:住宿及水電使用費1,500元+收回以前年度應收款3,000元+收回以前年度歲出30,942元合計35,442元。

3.累計折舊提列329,158元。