

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 5 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05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	0700000000-9 財產收入	24,000 0	24,000	0	0 0	0	0
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	
03				0769010103-8 租金收入	7,000 0	7,000	0	0 0	0	0
02				0769010500-8 廢舊物資售價	17,000 0	17,000	0	0 0	0	0
07				234		01	1200000000-8 其他收入	6,000 0	6,000	2,000
1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	6,000 0	6,000	2,000				500 33,442	0	31,442	
1269010200-3 雜項收入	6,000 0	6,000	2,000				500 33,442	0	31,442	
01	1269010201-6 收回以前年度歲出	0 0	0				0	0 30,942	0	30,942
02	1269010210-7 其他雜項收入	6,000 0	6,000				2,000	500 2,500	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05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	2,000	500 33,442	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05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	168,295,000	0	168,295,000	99,371,000	12,475,759	14,396,981	
					0	0			84,974,019	9,414,627	
					0	0			0		
		04		6269010900-7 退除役官兵服務救助與照顧	14,489,000	0	14,489,000	5,816,000	672,552	916,764	
					0	0			4,899,236	25,500	
					0	0			0		
				20 業務費	2,357,000	0	2,357,000	1,150,000	135,745	414,813	
					0	0			735,187	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,132,000	0	12,132,000	4,666,000	536,807	501,951	
					0	0			4,164,049	25,500	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	33,088,000	0	33,088,000	19,127,000	2,278,208	1,418,372	
					0	0			17,708,628	0	
					0	0			0		
				10 人事費	33,024,000	0	33,024,000	19,097,000	2,264,800	1,409,643	
					0	0			17,687,357	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,000	0	64,000	30,000	13,408	8,729	
					0	0			21,271	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05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		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)
		06		6369010300-5 榮民醫療照護	325,000	0	325,000	150,000	44,000
					0	0		6,000	0
					0	0		106,000	0
				40	325,000	0	325,000	6,000	44,000
				獎補助費	0	0		106,000	0
					0	0		0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	102,517,000	0	102,517,000	65,407,000	10,089,127
					0	0		9,497,859	9,389,127
					0	0		55,317,873	0
				40	102,517,000	0	102,517,000	6,000	44,000
				獎補助費	0	0		106,000	0
					0	0		0	
		08		6369019000-0 一般建築及設備	2,030,000	0	2,030,000	180,000	180,000
					0	0		0	0
					0	0		0	0
			02	6369019011-7* 交通及運輸設備	2,030,000	0	2,030,000	180,000	180,000
					0	0		0	0
					0	0		0	0
				30	2,030,000	0	2,030,000	6,000	44,000
				設備及投資	0	0		106,000	0
					0	0		0	
		10		7669019600-0 退除役官兵退休給付	15,740,000	0	15,740,000	8,657,000	1,735,858
					0	0		0	0
					0	0		6,921,142	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05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	0	1,735,858
				0	0		6,921,142	0		
				0	0		0			
				7769019700-0 退除役官兵退休業務	106,000	0	106,000	34,000	21,140	12,860
				0	0		21,140	0		
				0	0		0			
				20 業務費	106,000	0	106,000	34,000	21,140	12,860
				0	0		21,140	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	0	0
				0	0		53,900	0		
				0	0		0			
				10 人事費	53,900	0	53,900	53,900	0	0
				0	0		53,900	0		
				0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,541,797	0	2,541,797	2,541,797	402,123	0
				0	0		2,541,797	0		
				0	0		0			
				10 人事費	2,541,797	0	2,541,797	2,541,797	402,123	0
				0	0		2,541,797	0		
				0	0		0			
				統籌科目小計	2,595,697	0	2,595,697	2,595,697	402,123	0
				0	0		2,595,697	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05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	170,890,697	0	170,890,697	101,966,697	12,877,882	14,396,981	
					0	0			87,569,716	9,414,627	
					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05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	1100000000-2	4,186,103	0	2,000	6,000	4,180,103
					其他收入	0	0	0	0	0
					1169010000-9	4,186,103	0	2,000	6,000	4,180,103
					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	6,000	4,180,103
					雜項收入	0	0	0	0	0
					1169010901-2	4,186,103	0	2,000	6,000	4,180,103
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0
					小 計	4,186,103	0	2,000	6,000	4,180,103
						0	0	0	0	0
					合 計	4,186,103	0	2,000	6,000	4,180,103
						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05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	17,687,357	0	0	6,921,142
1015 法定編制人員待遇	0	9,172,785	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	714,678	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	871,399	0	0	0
1030 獎金	0	4,981,523	0	0	0
1035 其他給與	0	116,385	0	0	0
1040 加班費	0	132,513	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	6,921,142
1050 退休離職儲金	0	991,713	0	0	0
1055 保險	0	706,361	0	0	0
20 業務費	735,187	21,271	0	0	0
2003 教育訓練費	4,357	0	0	0	0
2006 水電費	64,606	0	0	0	0
2009 通訊費	33,087	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	11,463	0	0	0
2021 其他業務租金	20,416	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	26,923	0	0	0	0
2027 保險費	70,431	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	11,500	0	0	0	0
2051 物品	98,804	9,808	0	0	0
2054 一般事務費	294,298	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	16,703	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	11,975	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05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	2,541,797	53,900	27,204,196	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	9,172,785	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	714,678	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	871,399	
1030 獎金	0	0	0	4,981,523	
1035 其他給與	0	0	53,900	170,285	
1040 加班費	0	0	0	132,513	
1045 退休退職給付	0	2,541,797	0	9,462,939	
1050 退休離職儲金	0	0	0	991,713	
1055 保險	0	0	0	706,361	
20 業務費	21,140	0	0	777,598	
2003 教育訓練費	0	0	0	4,357	
2006 水電費	0	0	0	64,606	
2009 通訊費	6,107	0	0	39,194	
2018 資訊服務費	0	0	0	11,463	
2021 其他業務租金	0	0	0	20,416	
2024 稅捐及規費	0	0	0	26,923	
2027 保險費	0	0	0	70,431	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	11,500	
2051 物品	15,033	0	0	123,645	
2054 一般事務費	0	0	0	294,298	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	16,703	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	11,975	

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05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
2072 國內旅費	57,878	0	0	0	0
2093 特別費	24,209	0	0	0	0
40 獎補助費	4,164,049	0	106,000	55,317,873	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	106,000	55,317,873	0
4090 其他補助及捐助	4,164,049	0	0	0	0
合計	4,899,236	17,708,628	106,000	55,317,873	6,921,142

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05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	
2072 國內旅費	0	0	0	57,878	
2093 特別費	0	0	0	24,209	
40 獎補助費	0	0	0	59,587,922	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	55,423,873	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	4,164,049	
合計	21,140	2,541,797	53,900	87,569,716	

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05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	39,442	0	0	0	0	0	0	0	39,442
本年度	33,442	0	0	0	0	0	0	0	33,442
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	2,500	0	0	0	0	0	0	0	2,500
以前年度	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
一、以前年度應收(保留)數	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
108年度 1169010901 收回以前年度歲出	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
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05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05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	87,569,716	9,414,627	0	0	70,000	0	0	0	97,054,343	4,912,354
本年度	87,569,716	9,414,627	0	0	70,000	0	0	0	97,054,343	4,912,354
一、本年度經費	84,974,019	9,414,627	0	0	70,000	0	0	0	94,458,646	4,912,354
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	4,899,236	25,500	0	0	70,000	0	0	0	4,994,736	821,264
6369010100 一般行政	17,708,628	0	0	0	0	0	0	0	17,708,628	1,418,372
6369010300 榮民醫療照護	106,000	0	0	0	0	0	0	0	106,000	44,000
6369010800 榮民安養及養護	55,317,873	9,389,127	0	0	0	0	0	0	64,707,000	700,000
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	6,921,142	0	0	0	0	0	0	0	6,921,142	1,735,858
7769019700 退除役官兵退休業務	21,140	0	0	0	0	0	0	0	21,140	12,860
二、統籌科目	2,595,697	0	0	0	0	0	0	0	2,595,697	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,541,797	0	0	0	0	0	0	0	2,541,797	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

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05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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	68,256,048	2 負債	24,145,293
11 流動資產	37,755,283	21 流動負債	17,283,879
110103 專戶存款	24,090,553	210302 應付代收款	17,283,879
110104 零用金	70,000	28 其他負債	6,861,414
110303 應收帳款	4,180,103	280301 存入保證金	94,000
110901 預付款	9,414,627	280401 應付保管款	6,767,414
14 固定資產	30,446,025	3 淨資產	44,110,755
140101 土地	10,791,900	31 資產負債淨額	44,110,755
140201 土地改良物	220,000	310101 資產負債淨額	44,110,755
140401 房屋建築及設備	16,448,948		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-978,492		
140501 機械及設備	1,754,804		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,109,822		
140601 交通及運輸設備	3,215,545		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,670,225		
140701 雜項設備	2,750,634		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-977,267		
18 其他資產	54,740		
180101 暫付款	54,740		
合 計	68,256,048	合 計	68,256,048

附註：保管品(應付保管品) 9,294,050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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,692,538	97,087,785
公庫撥入數	12,692,038	97,054,343
其他收入	500	33,442
支出	12,988,126	88,154,009
繳付公庫數	2,500	39,442
人事支出	2,666,923	27,204,196
業務支出	170,293	777,598
獎補助支出	10,040,666	59,587,922
折舊、折耗及攤銷	107,744	544,851
收支餘絀	-295,588	8,933,776

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05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	342,600	0	0	10,791,900
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	-265,815	15,470,456
機械及設備	1,668,463	-1,059,165	123,587	37,246	-50,657	644,982
交通及運輸設備	3,215,545	-1,534,938	0	0	-135,287	1,545,320
雜項設備	2,735,734	-921,421	14,900	0	-55,846	1,773,367
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	481,087	37,246	-507,605	30,446,025
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	481,087	37,246	-507,605	30,446,025
備註： 資本資產成本增加數481,087元： 1.預算執行增加數0元。 2.其他依財產規制增加數481,087元： (1)土地公告現值調整342,600元。 (2)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05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	33,442	97,054,343	97,087,785	收入
	0	97,054,343	97,054,343	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	33,442	0	33,442	其他收入
歲出	87,569,716	584,293	88,154,009	支出
	0	39,442	39,442	繳付公庫數
人事費	27,204,196	0	27,204,196	人事支出
業務費	777,598	0	777,598	業務支出
獎補助費	59,587,922	0	59,587,922	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	544,851	544,851	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-87,536,274	96,470,050	8,933,776	收支餘絀

備註：

截至115年5月

1.公庫撥入數實現87,435,216元+預付數9,549,127元+零用金70,000元合計97,054,343元。

2.繳付公庫數:住宿及水電使用費2,500元+收回以前年度應收款6,000元+收回以前年度歲出30,942元合計39,442元。

3.累計折舊提列544,851元。