

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 6 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06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	234	01	03	0700000000-9 財產收入	24,000	24,000	12,000	0	0	-12,000
				0		0		0		
0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會				24,000	24,000	12,000	0	0	-12,000	
0					0		0			
0769010100-0 財產孳息				7,000	7,000	4,000	0	0	-4,000	
0					0		0			
0769010103-8 租金收入				7,000	7,000	4,000	0	0	-4,000	
0					0		0			
0769010500-8 廢舊物資售價				17,000	17,000	8,000	0	0	-8,000	
0					0		0			
07	234	01	01	1200000000-8 其他收入	6,000	6,000	3,000	500	0	30,942
				0		33,942				
1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會				6,000	6,000	3,000	500	0	30,942	
0					33,942					
1269010200-3 雜項收入				6,000	6,000	3,000	500	0	30,942	
0					33,942					
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	6,000	3,000	500	0	0	
0					3,000					

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06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)		
				合計	30,000 0	30,000	15,000	500 33,942	0	18,942

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06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)=(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	113,379,000	14,256,316	14,148,665	
					0	0			99,230,335	9,091,091	
					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	8,131,000	2,414,247	817,517	
					0	0			7,313,483	1,500	
					0	0			0		
				20 業務費	2,357,000	0	2,357,000	1,321,000	145,719	440,094	
					0	0			880,906	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,132,000	0	12,132,000	6,810,000	2,268,528	377,423	
					0	0			6,432,577	1,500	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	33,088,000	0	33,088,000	21,437,000	2,284,244	1,444,128	
					0	0			19,992,872	0	
					0	0			0		
				10 人事費	33,024,000	0	33,024,000	21,407,000	2,276,094	1,443,549	
					0	0			19,963,451	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,000	0	64,000	30,000	8,150	579	
					0	0			29,421	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06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)=(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)		
		06		6369010300-5	325,000	0	325,000	275,000	50,000	119,000		
				榮民醫療照護	0	0		156,000	0			
					0	0		0				
				40	325,000	0	325,000	275,000	50,000	119,000		
				獎補助費	0	0		156,000	0			
					0	0		0				
				07	6369010800-8	102,517,000	0	102,517,000	74,631,000	9,473,536	9,839,591	
					榮民安養及養護	0	0		64,791,409	9,089,591		
						0	0		0			
					40	102,517,000	0	102,517,000	74,631,000	9,473,536	9,839,591	
					獎補助費	0	0		64,791,409	9,089,591		
						0	0		0			
				08	6369019000-0	2,030,000	0	2,030,000	180,000	0	180,000	
					一般建築及設備	0	0		0	0		
						0	0		0			
					02	6369019011-7*	2,030,000	0	2,030,000	180,000	0	180,000
						交通及運輸設備	0	0		0	0	
							0	0		0		
					30	2,030,000	0	2,030,000	180,000	0	180,000	
					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	0	1,735,858
						退除役官兵退休給付	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06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)	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	68,000	34,289	12,571
				0	0		55,429	0		
				0	0		0			
				20 業務費	106,000	0	106,000	68,000	34,289	12,571
				0	0		55,429	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	2,943,920	0	2,943,920	2,943,920	402,123	0
				0	0		2,943,920	0		
				0	0		0			
				10 人事費	2,943,920	0	2,943,920	2,943,920	402,123	0
				0	0		2,943,920	0		
				0	0		0			
				統籌科目小計	2,997,820	0	2,997,820	2,997,820	402,123	0
				0	0		2,997,820	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06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)=(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	171,292,820	0	171,292,820	116,376,820	14,658,439	14,148,665	
					0	0			102,228,155	9,091,091	
					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06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
108	07	219	01	01	1100000000-2 其他收入	4,186,103 0	0 0	0 0	6,000 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	6,000 0	0 0
					1169010900-0 雜項收入	4,186,103 0	0 0	0 0	6,000 0	0 0
					1169010901-2 收回以前年度歲出	4,186,103 0	0 0	0 0	6,000 0	0 0
					小 計	4,186,103 0	0 0	0 0	6,000 0	0 0
					合 計	4,186,103 0	0 0	0 0	6,000 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06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	19,963,451	0	0	6,921,142
1015 法定編制人員待遇	0	10,684,065	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	833,791	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	983,689	0	0	0
1030 獎金	0	5,020,793	0	0	0
1035 其他給與	0	130,499	0	0	0
1040 加班費	0	165,783	0	0	0
1045 退休退職給付	0	68,178	0	0	6,921,142
1050 退休離職儲金	0	1,197,971	0	0	0
1055 保險	0	878,682	0	0	0
20 業務費	880,906	29,421	0	0	0
2003 教育訓練費	5,897	0	0	0	0
2006 水電費	65,394	0	0	0	0
2009 通訊費	39,137	0	0	0	0
2018 資訊服務費	0	19,613	0	0	0
2021 其他業務租金	27,973	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	26,923	0	0	0	0
2027 保險費	71,331	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	11,500	0	0	0	0
2051 物品	114,506	9,808	0	0	0
2054 一般事務費	353,030	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	19,573	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	44,125	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06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	2,943,920	53,900	29,882,413	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	10,684,065	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	833,791	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	983,689	
1030 獎金	0	0	0	5,020,793	
1035 其他給與	0	0	53,900	184,399	
1040 加班費	0	0	0	165,783	
1045 退休退職給付	0	2,943,920	0	9,933,240	
1050 退休離職儲金	0	0	0	1,197,971	
1055 保險	0	0	0	878,682	
20 業務費	55,429	0	0	965,756	
2003 教育訓練費	0	0	0	5,897	
2006 水電費	0	0	0	65,394	
2009 通訊費	16,709	0	0	55,846	
2018 資訊服務費	0	0	0	19,613	
2021 其他業務租金	0	0	0	27,973	
2024 稅捐及規費	0	0	0	26,923	
2027 保險費	0	0	0	71,331	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	11,500	
2051 物品	38,720	0	0	163,034	
2054 一般事務費	0	0	0	353,030	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	0	19,573	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	0	44,125	

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06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
2072 國內旅費	67,508	0	0	0	0
2093 特別費	34,009	0	0	0	0
40 獎補助費	6,432,577	0	156,000	64,791,409	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	156,000	64,791,409	0
4090 其他補助及捐助	6,432,577	0	0	0	0
合計	7,313,483	19,992,872	156,000	64,791,409	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06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	
2072 國內旅費	0	0	0	67,508	
2093 特別費	0	0	0	34,009	
40 獎補助費	0	0	0	71,379,986	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	64,947,409	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	6,432,577	
合計	55,429	2,943,920	53,900	102,228,155	

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06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	39,942	0	0	0	0	0	0	0	39,942
本年度	33,942	0	0	0	0	0	0	0	33,942
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	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
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06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)			
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06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	102,228,155	9,091,091	0	0	70,000	0	0	0	111,389,246	4,987,574
本年度	102,228,155	9,091,091	0	0	70,000	0	0	0	111,389,246	4,987,574
一、本年度經費	99,230,335	9,091,091	0	0	70,000	0	0	0	108,391,426	4,987,574
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	7,313,483	1,500	0	0	70,000	0	0	0	7,384,983	746,017
6369010100 一般行政	19,992,872	0	0	0	0	0	0	0	19,992,872	1,444,128
6369010300 榮民醫療照護	156,000	0	0	0	0	0	0	0	156,000	119,000
6369010800 榮民安養及養護	64,791,409	9,089,591	0	0	0	0	0	0	73,881,000	750,000
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	55,429	0	0	0	0	0	0	0	55,429	12,571
二、統籌科目	2,997,820	0	0	0	0	0	0	0	2,997,820	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,943,920	0	0	0	0	0	0	0	2,943,920	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06月30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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	66,353,959	2 負債	22,672,541
11 流動資產	35,880,717	21 流動負債	14,789,405
110103 專戶存款	22,539,523	210302 應付代收款	14,789,405
110104 零用金	70,000	28 其他負債	7,883,136
110303 應收帳款	4,180,103	280301 存入保證金	94,000
110901 預付款	9,091,091	280401 應付保管款	7,789,136
14 固定資產	30,340,224	3 淨資產	43,681,418
140101 土地	10,791,900	31 資產負債淨額	43,681,418
140201 土地改良物	220,000	310101 資產負債淨額	43,681,418
140401 房屋建築及設備	16,448,948		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,031,655		
140501 機械及設備	1,754,804		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,126,578		
140601 交通及運輸設備	3,215,545		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,695,346		
140701 雜項設備	2,750,634		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-988,028		
18 其他資產	133,018		
180101 暫付款	133,018		
合 計	66,353,959	合 計	66,353,959

附註：保管品(應付保管品) 9,297,734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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,335,403	111,423,188
公庫撥入數	14,334,903	111,389,246
其他收入	500	33,942
支出	14,764,740	102,918,749
繳付公庫數	500	39,942
人事支出	2,678,217	29,882,413
業務支出	188,158	965,756
獎補助支出	11,792,064	71,379,986
折舊、折耗及攤銷	105,801	650,652
收支餘絀	-429,337	8,504,439

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06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	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	-318,978	15,417,293
機械及設備	1,668,463	-1,059,165	123,587	37,246	-67,413	628,226
交通及運輸設備	3,215,545	-1,534,938	0	0	-160,408	1,520,199
雜項設備	2,735,734	-921,421	14,900	0	-66,607	1,762,606
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	-613,406	30,340,224
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	-613,406	30,340,224
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06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	33,942	111,389,246	111,423,188	收入
	0	111,389,246	111,389,246	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	33,942	0	33,942	其他收入
歲出	102,228,155	690,594	102,918,749	支出
	0	39,942	39,942	繳付公庫數
人事費	29,882,413	0	29,882,413	人事支出
業務費	965,756	0	965,756	業務支出
獎補助費	71,379,986	0	71,379,986	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	650,652	650,652	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-102,194,213	110,698,652	8,504,439	收支餘絀

備註：

截至115年6月

1.公庫撥入數實現102,228,155元+預付數9,091,091元+零用金70,000元合計111,389,246元。

2.繳付公庫數:住宿及水電使用費3,000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39,942元。

3.累計折舊提列650,652元。