

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 7 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07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	12,000	0 0	0	-12,000		
07				234	01	0769010000-5 國軍退除役官兵輔導委員會	24,000 0	24,000	12,000	0 0	0	-12,000
						0769010100-0 財產孳息	7,000 0	7,000	4,000	0 0	0	-4,000
						0769010103-8 租金收入	7,000 0	7,000	4,000	0 0	0	-4,000
						0769010500-8 廢舊物資售價	17,000 0	17,000	8,000	0 0	0	-8,000
						1200000000-8 其他收入	6,000 0	6,000	3,000	2,351 36,293	0	33,293
						1269010000-4 國軍退除役官兵輔導委員會	6,000 0	6,000	3,000	2,351 36,293	0	33,293
						1269010200-3 雜項收入	6,000 0	6,000	3,000	2,351 36,293	0	33,293
						1269010201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	1,851 32,793	0	32,793
						1269010210-7 其他雜項收入	6,000 0	6,000	3,000	500 3,500	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07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	15,000	2,351 36,293	0	21,293

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07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)	
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	126,050,000	12,009,425	14,810,240	
					0	0			111,239,760	9,482,984	
					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	9,274,000	537,796	1,422,721	
					0	0			7,851,279	346,500	
					0	0			0		
				20 業務費	2,357,000	0	2,357,000	1,489,000	133,228	474,866	
					0	0			1,014,134	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,132,000	0	12,132,000	7,785,000	404,568	947,855	
					0	0			6,837,145	346,500	
					0	0			0		
		05		6369010100-6 一般行政	33,088,000	0	33,088,000	23,741,000	2,044,522	1,703,606	
					0	0			22,037,394	0	
					0	0			0		
				10 人事費	33,024,000	0	33,024,000	23,711,000	2,044,522	1,703,027	
					0	0			22,007,973	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,000	0	64,000	30,000	0	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07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	275,000	119,000
					0	0		156,000	0
					0	0		0	
				40 獎補助費	325,000	0	325,000	275,000	119,000
					0	0		156,000	0
					0	0		0	
		07		6369010800-8 榮民安養及養護	102,517,000	0	102,517,000	83,855,000	9,636,484
					0	0		74,218,516	9,136,484
					0	0		0	
				40 獎補助費	102,517,000	0	102,517,000	83,855,000	9,636,484
					0	0		74,218,516	9,136,484
					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	
			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	
				30 設備及投資	2,030,000	0	2,030,000	180,000	180,000
					0	0		0	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		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07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	截至本月止 累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
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	0	12,571	
				0	0		55,429	0			
				0	0		0				
				20 業務費	106,000	0	106,000	68,000	0	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	3,629,272	0	3,629,272	3,629,272	685,352	0	
				0	0		3,629,272	0			
				0	0		0				
				10 人事費	3,629,272	0	3,629,272	3,629,272	685,352	0	
				0	0		3,629,272	0			
				0	0		0				
				統籌科目小計	3,683,172	0	3,683,172	3,683,172	685,352	0	
				0	0		3,683,172	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07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	171,978,172	0	171,978,172	129,733,172	12,694,777	14,810,240	
					0	0			114,922,932	9,482,984	
					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07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 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07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	22,007,973	0	0	6,921,142
1015 法定編制人員待遇	0	12,125,458	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	952,904	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	1,095,979	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	174,627	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	1,391,533	0	0	0
1055 保險	0	1,048,002	0	0	0
20 業務費	1,014,134	29,421	0	0	0
2003 教育訓練費	8,097	0	0	0	0
2006 水電費	89,950	0	0	0	0
2009 通訊費	39,637	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	48,703	0	0	0	0
2027 保險費	82,651	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	20,500	0	0	0	0
2051 物品	121,727	9,808	0	0	0
2054 一般事務費	383,719	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	53,150	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07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	3,629,272	53,900	32,612,287	
1015 法定編制人員待遇	0	0	0	12,125,458	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	0	952,904	
1025 技工及工友待遇	0	0	0	1,095,979	
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	174,627	
1045 退休退職給付	0	3,629,272	0	10,618,592	
1050 退休離職儲金	0	0	0	1,391,533	
1055 保險	0	0	0	1,048,002	
20 業務費	55,429	0	0	1,098,984	
2003 教育訓練費	0	0	0	8,097	
2006 水電費	0	0	0	89,950	
2009 通訊費	16,709	0	0	56,346	
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	48,703	
2027 保險費	0	0	0	82,651	
2036 按日按件計資酬金	0	0	0	20,500	
2051 物品	38,720	0	0	170,255	
2054 一般事務費	0	0	0	383,719	
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	53,150	

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07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	82,940	0	0	0	0
2093 特別費	35,514	0	0	0	0
40 獎補助費	6,837,145	0	156,000	74,218,516	0
4070 公費就養及醫療補助	0	0	156,000	74,218,516	0
4090 其他補助及捐助	6,837,145	0	0	0	0
合計	7,851,279	22,037,394	156,000	74,218,516	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07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	82,940	
2093 特別費	0	0	0	35,514	
40 獎補助費	0	0	0	81,211,661	
4070 公費就養及醫療補助	0	0	0	74,374,516	
4090 其他補助及捐助	0	0	0	6,837,145	
合計	55,429	3,629,272	53,900	114,922,932	

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07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	42,293	0	0	0	0	0	0	0	42,293
本年度	36,293	0	0	0	0	0	0	0	36,293
1269010201 收回以前年度歲出	32,793	0	0	0	0	0	0	0	32,793
1269010210 其他雜項收入	3,500	0	0	0	0	0	0	0	3,500
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07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07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	114,922,932	9,482,984	0	0	70,000	0	0	0	124,475,916	5,257,256
本年度	114,922,932	9,482,984	0	0	70,000	0	0	0	124,475,916	5,257,256
一、本年度經費	111,239,760	9,482,984	0	0	70,000	0	0	0	120,792,744	5,257,256
6269010900 退除役官兵服務救助與照顧	7,851,279	346,500	0	0	70,000	0	0	0	8,267,779	1,006,221
6369010100 一般行政	22,037,394	0	0	0	0	0	0	0	22,037,394	1,703,606
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	74,218,516	9,136,484	0	0	0	0	0	0	83,355,000	500,000
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	3,683,172	0	0	0	0	0	0	0	3,683,172	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,629,272	0	0	0	0	0	0	0	3,629,272	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07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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	64,291,748	2 負債	20,088,019
11 流動資產	33,756,758	21 流動負債	13,213,391
110103 專戶存款	20,023,671	210302 應付代收款	13,213,391
110104 零用金	70,000	28 其他負債	6,874,628
110303 應收帳款	4,180,103	280301 存入保證金	94,000
110901 預付款	9,482,984	280401 應付保管款	6,780,628
14 固定資產	30,470,642	3 淨資產	44,203,729
140101 土地	10,791,900	31 資產負債淨額	44,203,729
140201 土地改良物	220,000	310101 資產負債淨額	44,203,729
140401 房屋建築及設備	16,448,948		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,084,818		
140501 機械及設備	1,797,368		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,143,340		
140601 交通及運輸設備	3,215,545		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,720,471		
140701 雜項設備	2,944,298		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-998,788		
18 其他資產	64,348		
180101 暫付款	64,348		
合 計	64,291,748	合 計	64,291,748

附註：保管品(應付保管品) 9,187,736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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,089,021	124,512,209
公庫撥入數	13,086,670	124,475,916
其他收入	2,351	36,293
支出	12,802,938	115,721,687
繳付公庫數	2,351	42,293
人事支出	2,729,874	32,612,287
業務支出	133,228	1,098,984
獎補助支出	9,831,675	81,211,661
折舊、折耗及攤銷	105,810	756,462
收支餘絀	286,083	8,790,522

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07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	-372,141	15,364,130
機械及設備	1,668,463	-1,059,165	166,151	37,246	-84,175	654,028
交通及運輸設備	3,215,545	-1,534,938	0	0	-185,533	1,495,074
雜項設備	2,735,734	-921,421	208,564	0	-77,367	1,945,510
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	717,315	37,246	-719,216	30,470,642
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	717,315	37,246	-719,216	30,470,642
備註： 資本資產成本增加數717,315元： 1.預算執行增加數0元。 2.其他依財產規制增加數717,315元： (1)土地公告現值調整342,600元。 (2)會控預算購置撥入財產374,715元(會撥抽水機14,900元、電動抽水馬達12,000元、個人電腦154,151元、電源供應器121,000元、冷暖氣機72,664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07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	36,293	124,475,916	124,512,209	收入
	0	124,475,916	124,475,916	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	36,293	0	36,293	其他收入
歲出	114,922,932	798,755	115,721,687	支出
	0	42,293	42,293	繳付公庫數
人事費	32,612,287	0	32,612,287	人事支出
業務費	1,098,984	0	1,098,984	業務支出
獎補助費	81,211,661	0	81,211,661	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	756,462	756,462	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-114,886,639	123,677,161	8,790,522	收支餘絀

備註：

截至115年7月

1.公庫撥入數實現114,922,932元+預付數9,482,984元+零用金70,000元合計124,475,916元。

2.繳付公庫數:住宿及水電使用費3,500元+收回以前年度應收款6,000元+收回以前年度歲出32,793元合計42,293元。

3.累計折舊提列756,462元。