

國防部

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 楊登伍

機關長官 顧立雄

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
四、以前年度歲出轉入數累計表	7

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表	10
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	15
二、收入支出表	16

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	17
--------------------------	----

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	18
----------------	----

國防部
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)				
02	77	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 0	0	0		
03				62	01	0414010000-8 國防部	50,000 0	50,000	0	0 0	0	0
						0414010300-1 賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 0	0	0
						0414010301-4 一般賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 0	0	0
	0500000000-8 規費收入	15,000 0	15,000			0	14 14	0	14			
04	88		01	0514010000-3 國防部	15,000 0	15,000	0	14 14	0	14		
				0514010300-7 使用規費收入	15,000 0	15,000	0	14 14	0	14		
				0514010303-5 資料使用費	15,000 0	15,000	0	14 14	0	14		
				0700000000-9 財產收入	1,545,000 0	1,545,000	0	0 0	0	0		
				0714010000-4 國防部	1,545,000 0	1,545,000	0	0 0	0	0		

國防部
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)				
07	87	01		0714010100-9 財產孳息	1,545,000 0	1,545,000	0	0 0	0	0		
				0714010101-1 利息收入	1,545,000 0	1,545,000	0	0 0	0	0		
				1200000000-8 其他收入	666,000 0	666,000	20,000	61,612 61,612	0	41,612		
				1214010000-3 國防部	666,000 0	666,000	20,000	61,612 61,612	0	41,612		
			01	1214010200-2 雜項收入	666,000 0	666,000	20,000	61,612 61,612	0	41,612		
				1214010201-5 收回以前年度歲出	0 0	0	0	28,427 28,427	0	28,427		
			02	1214010210-6 其他雜項收入	666,000 0	666,000	20,000	33,185 33,185	0	13,185		
				合計	2,276,000 0	2,276,000	20,000	61,626 61,626	0	41,626		

國防部
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)	
09				0014000000- 國防部主管							
	01			0014010000- 國防部	1,703,214,000	0	1,703,214,000	159,072,000	117,199,125	41,872,875	
					0	0			117,199,125	25,991,507	
					0	0			0		
		01		4614010100-9 一般行政	720,994,000	0	720,994,000	97,559,000	60,103,073	37,455,927	
					0	0			60,103,073	25,791,507	
					0	0			0		
				10 人事費	317,443,000	0	317,443,000	85,289,000	58,034,860	27,254,140	
					0	0			58,034,860	19,018,492	
					0	0			0		
				20 業務費	402,775,000	0	402,775,000	12,252,000	2,052,213	10,199,787	
					0	0			2,052,213	6,773,015	
					0	0			0		
				40 獎補助費	776,000	0	776,000	18,000	16,000	2,000	
					0	0			16,000	0	
					0	0			0		
		01		4614010100-9* 一般行政	49,327,000	0	49,327,000	100,000	28,500	71,500	
					0	0			28,500	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	49,327,000	0	49,327,000	100,000	28,500	71,500	
					0	0			28,500	0	
					0	0			0		

國防部
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)		
		02		4614011000-0	421,339,000	0	421,339,000	61,293,000	57,067,552	4,225,448		
				國防政策規劃與督導	0	0		57,067,552	200,000			
					0	0		0				
				10	2,473,000	0	2,473,000	62,000	17,500	44,500		
				人事費	0	0		17,500	0			
					0	0		0				
				20	212,796,000	0	212,796,000	9,261,000	5,080,052	4,180,948		
				業務費	0	0		5,080,052	200,000			
					0	0		0				
				40	206,070,000	0	206,070,000	51,970,000	51,970,000	0		
				獎補助費	0	0		51,970,000	0			
					0	0		0				
		02		4614011000-0*	11,459,000	0	11,459,000	120,000	0	120,000		
				國防政策規劃與督導	0	0		0	0			
					0	0		0				
				30	8,479,000	0	8,479,000	120,000	0	120,000		
				設備及投資	0	0		0	0			
					0	0		0				
		02		40	2,980,000	0	2,980,000	0	0	0		
				獎補助費	0	0		0	0			
					0	0		0	0			
				03		4614012000-5*	500,000,000	0	500,000,000	0	0	0
						國家軍事博物館	0	0		0	0	
							0	0		0		

國防部
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)	
05			05	30 設備及投資	500,000,000	0	500,000,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				4614019800-0 第一預備金	95,000	0	95,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				60 預備金	95,000	0	95,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,857,100	0	3,857,100	3,857,100	3,857,100	0	
				0	0		3,857,100	0			
				0	0		0				
				10 人事費	3,857,100	0	3,857,100	3,857,100	3,857,100	0	
				0	0		3,857,100	0			
				0	0		0				
				合計	1,707,071,100	0	1,707,071,100	162,929,100	121,056,225	41,872,875	
				0	0		121,056,225	25,991,507			
				0	0		0				

國防部

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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
109	02	74	01	01	0400000000-2	1,006,230	0	0	0	1,006,230
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0414010000-8	1,006,230	0	0	0	1,006,230
					國防部	0	0	0	0	0
					0414010300-1	1,006,230	0	0	0	1,006,230
					賠償收入	0	0	0	0	0
					0414010301-4	1,006,230	0	0	0	1,006,230
					一般賠償收入	0	0	0	0	0
					小 計	1,006,230	0	0	0	1,006,230
						0	0	0	0	0
113	02	72	01	01	0400000000-2	11,296	0	0	0	11,296
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0414010000-8	11,296	0	0	0	11,296
					國防部	0	0	0	0	0
					0414010300-1	11,296	0	0	0	11,296
					賠償收入	0	0	0	0	0
					0414010301-4	11,296	0	0	0	11,296
					一般賠償收入	0	0	0	0	0
					小 計	11,296	0	0	0	11,296
						0	0	0	0	0
					合 計	1,017,526	0	0	0	1,017,526
						0	0	0	0	0

國防部

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
110	09				0014000000- 國防部主管						
		01			0014010000- 國防部	0 4,138,645	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,138,645
			02		4614011000-0 國防政策規劃與督導	0 4,138,645	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,138,645
					20 業務費	0 4,138,645	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,138,645
					小 計	0 4,138,645	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,138,645
111	09				0014000000- 國防部主管						
		01			0014010000- 國防部	0 6,839,318	0 0	0 0	0 0	0 0	0 6,839,318
			02		4614011000-0 國防政策規劃與督導	0 6,839,318	0 0	0 0	0 0	0 0	0 6,839,318
					20 業務費	0 6,839,318	0 0	0 0	0 0	0 0	0 6,839,318
					小 計	0 6,839,318	0 0	0 0	0 0	0 0	0 6,839,318

國防部

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	09				0014000000- 國防部主管						
		01			0014010000- 國防部	0 20,553,074	0 0	0 0	0 0	0 20,553,074	0 20,553,074
			02		4614011000-0 國防政策規劃與督導	0 20,553,074	0 0	0 0	0 0	0 20,553,074	0 20,553,074
					20 業務費	0 20,553,074	0 0	0 0	0 0	0 20,553,074	0 20,553,074
					小 計	0 20,553,074	0 0	0 0	0 0	0 20,553,074	0 20,553,074
113	09				0014000000- 國防部主管						
		01			0014010000- 國防部	0 21,349,702	0 0	0 0	0 0	0 21,349,702	0 14,187,805
			02		4614011000-0 國防政策規劃與督導	0 21,349,702	0 0	0 0	0 0	0 21,349,702	0 14,187,805
					20 業務費	0 21,349,702	0 0	0 0	0 0	0 21,349,702	0 14,187,805
					小 計	0 21,349,702	0 0	0 0	0 0	0 21,349,702	0 14,187,805

國防部

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
					合 計	0 52,880,739	0 0	0 0	0 0	0 52,880,739	0 45,718,842

國防部

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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				
	一般行政	國防政策規劃與督導	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	58,034,860	17,500	3,857,100	61,909,460	
1010 政務人員待遇	850,560	0	0	850,560	
1015 法定編制人員待遇	28,920,692	17,500	0	28,938,192	
1020 約聘僱人員待遇	400,349	0	0	400,349	
1025 技工及工友待遇	147,080	0	0	147,080	
1030 獎金	25,267,256	0	0	25,267,256	
1035 其他給與	591,883	0	0	591,883	
1045 退休退職給付	0	0	3,857,100	3,857,100	
1050 退休離職儲金	1,483,801	0	0	1,483,801	
1055 保險	373,239	0	0	373,239	
20 業務費	2,052,213	5,080,052	0	7,132,265	
2003 教育訓練費	0	4,529,816	0	4,529,816	
2006 水電費	617,521	0	0	617,521	
2009 通訊費	0	2,440	0	2,440	
2030 兼職費	0	47,500	0	47,500	
2036 按日按件計資酬金	316,343	92,040	0	408,383	
2054 一般事務費	1,106,654	345,148	0	1,451,802	
2072 國內旅費	11,695	63,108	0	74,803	
30 設備及投資*	28,500	0	0	28,500	
3035 雜項設備費*	28,500	0	0	28,500	
40 獎補助費	16,000	51,970,000	0	51,986,000	
4040 對國內團體之捐助	0	51,970,000	0	51,970,000	
4085 獎勵及慰問	16,000	0	0	16,000	

歲出用途別累計表

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	國防政策規劃與督導	公務人員退休撫卹給付	合計	
合計	60,131,573	57,067,552	3,857,100	121,056,225	

國防部

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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	61,626	0	0	0	0	0	0	0	61,626
本年度	61,626	0	0	0	0	0	0	0	61,626
0514010303 資料使用費	14	0	0	0	0	0	0	0	14
1214010201 收回以前年度歲出	28,427	0	0	0	0	0	0	0	28,427
1214010210 其他雜項收入	33,185	0	0	0	0	0	0	0	33,185
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

國防部
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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

國防部
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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	121,056,225	25,991,507	0	0	700,000	0	0	0	147,747,732	22,343,265
本年度	121,056,225	25,991,507	0	0	700,000	0	0	0	147,747,732	15,181,368
一、本年度經費	117,199,125	25,991,507	0	0	700,000	0	0	0	143,890,632	15,181,368
4614010100 一般行政	60,131,573	25,791,507	0	0	700,000	0	0	0	86,623,080	11,035,920
4614011000 國防政策規劃與督導	57,067,552	200,000	0	0	0	0	0	0	57,267,552	4,145,448
二、統籌科目	3,857,100	0	0	0	0	0	0	0	3,857,100	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,857,100	0	0	0	0	0	0	0	3,857,100	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,161,897
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,161,897
113年度 4614011000 國防政策規劃與督導	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,161,897
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國防部

平衡表

中華民國114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	196,064,390	2 負債	24,912,384
11 流動資產	98,340,259	21 流動負債	5,378,309
110103 專戶存款	24,912,384	210302 應付代收款	5,378,309
110104 零用金	700,000	28 其他負債	19,534,075
110303 應收帳款	1,017,526	280301 存入保證金	9,161,720
110901 預付款	71,710,349	280401 應付保管款	10,371,470
14 固定資產	60,633,723	280501 暫收款	885
140501 機械及設備	158,771,082	3 淨資產	171,152,006
減：140502 累計折舊—機械及設備	-132,473,093	31 資產負債淨額	171,152,006
140601 交通及運輸設備	39,251,632	310101 資產負債淨額	171,152,006
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-36,825,183		
140701 雜項設備	180,513,044		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-148,603,759		
16 無形資產	36,123,667		
160102 電腦軟體	36,123,667		
18 其他資產	966,741		
180201 存出保證金	966,741		
合 計	196,064,390	合 計	196,064,390

附註：保證品(應付保證品) 1元

國防部

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	147,809,358	147,809,358
公庫撥入數	147,747,732	147,747,732
規費收入	14	14
其他收入	61,612	61,612
支出	123,660,130	123,660,130
繳付公庫數	61,626	61,626
人事支出	61,909,460	61,909,460
業務支出	7,132,265	7,132,265
獎補助支出	51,986,000	51,986,000
折舊、折耗及攤銷	2,570,779	2,570,779
收支餘絀	24,149,228	24,149,228

國防部

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年01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	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	158,771,082	-131,694,616	0	0	-778,477	26,297,989
交通及運輸設備	39,187,423	-36,709,242	64,209	0	-115,941	2,426,449
雜項設備	179,971,552	-147,740,387	574,142	32,650	-863,372	31,909,285
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	377,930,057	-316,144,245	638,351	32,650	-1,757,790	60,633,723
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	36,992,385	0	0	868,718	0	36,123,667
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	36,992,385	0	0	868,718	0	36,123,667
合 計	414,922,442	-316,144,245	638,351	901,368	-1,757,790	96,757,390
備註： 1.資本資產成本增加638,351元＝屬預算執行增加數28,500元+國防部所屬撥入財產原值609,851元(含財產撥入系統帳與會計帳差異數沖銷調整)。 2.設備及投資「預算執行數」28,500元＝本年度預算執行數28,500元。						

國防部

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年01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	61,626	147,747,732	147,809,358	收入
	0	147,747,732	147,747,732	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	14	0	14	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	61,612	0	61,612	其他收入
歲出	121,056,225	2,603,905	123,660,130	支出
	0	61,626	61,626	繳付公庫數
人事費	61,909,460	0	61,909,460	人事支出
業務費	7,132,265	0	7,132,265	業務支出
獎補助費	51,986,000	0	51,986,000	獎補助支出
設備及投資	28,500	-28,500	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	2,570,779	2,570,779	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-120,994,599	145,143,827	24,149,228	收支餘絀

備註：

1.歲入調整數147,747,732元=公庫撥入數147,747,732元(係歲出實現數121,056,225元、預付款25,991,507元、零用金700,000元)。

2.歲出調整數2,603,905元：(1)繳付公庫數61,626元，係截至114年1月31日止歲入實現數61,626元。(2)設備及投資調整數-28,500元，係雜項設備費28,500元。(3)折舊、折耗及攤銷2,570,779元。