

澎湖縣政府消防局

會 計 月 報

中華民國113年02月份

主辦會計人員 陳雅婷代理

機關長官 許文光

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 2 頁
二、經費累計表.....	第 3 頁至第 7 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 8 頁至第 8 頁
四、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 9 頁至第 10 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 11 頁至第 12 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 13 頁至第 13 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 14 頁至第 14 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 15 頁至第 15 頁
二、收入支出表.....	第 16 頁至第 16 頁

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.....	第 17 頁至第 18 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19 頁至第 20 頁
---------------------	---------------

丁、其他附表

一、歲入預算執行情形分析表.....	第 21 頁至第 22 頁
二、歲出預算執行情形分析表.....	第 23 頁至第 23 頁

澎湖縣政府消防局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第3頁

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	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
01				3709901010000 一般行政	381,961,000	-	381,961,000	121,099,000	22,396,384	43,770,173
					-	-			77,328,827	
					-	-			-	108,000
					-	-				
					-	-				
	01			3709901010100 行政管理	364,447,000	-	364,447,000	118,937,000	21,703,985	42,876,046
					-	-			76,060,954	
					-	-			-	108,000
					-	-				
			10	100000 人事費	360,967,000	-	360,967,000	118,065,000	21,213,022	42,572,579
					-	-			75,492,421	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	3,444,000	-	3,444,000	860,000	490,963	291,467
					-	-			568,533	
					-	-			-	108,000
					-	-				
			40	400000 獎補助費	36,000	-	36,000	12,000	-	12,000
					-	-			-	
					-	-			-	-
					-	-			-	
	02			3709901010200 業務管理	17,514,000	-	17,514,000	2,162,000	692,399	894,127
					-	-			1,267,873	
					-	-			-	-
					-	-				

澎湖縣政府消防局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第4頁

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	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
			20	200000 業務費	17,514,000	-	17,514,000	2,162,000	692,399	894,127
					-	-			1,267,873	
					-	-			-	-
					-	-				
12				3709901120000 消防業務	18,648,000	-	18,648,000	1,791,000	562,012	1,122,423
					-	-			668,577	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			3709901120100 消防業務	18,648,000	-	18,648,000	1,791,000	562,012	1,122,423
					-	-			668,577	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	18,287,000	-	18,287,000	1,762,000	562,012	1,093,423
					-	-			668,577	
					-	-			-	-
					-	-				
			40	400000 獎補助費	361,000	-	361,000	29,000	-	29,000
					-	-			-	
					-	-			-	-
					-	-			-	
				經常門合計	400,609,000	-	400,609,000	122,890,000	22,958,396	44,892,596
					-	-			77,997,404	
					-	-			-	108,000
					-	-				

經費累計表

頁數：第7頁

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	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
			總計	448, 573, 191	-	448, 573, 191	129, 630, 191	25, 451, 375	44, 892, 596	
				-	-			84, 737, 595		
				-	-			-	108, 000	
				-	-					

澎湖縣政府消防局

以前年度歲入轉入數累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第8頁

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 碼 及 名 稱	應收數	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	保留數
111	04				罰款及賠償收入	12,000	-	-	-	-	12,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	12,000	-	-	-	-	12,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	12,000	-	-	-	-	12,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	12,000	-	-	-	-	12,000
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	12,000	-	-	-	-	12,000
						-	-	-	-	-	-
					總計	12,000	-	-	-	-	12,000
						-	-	-	-	-	-

澎湖縣政府消防局

以前年度歲出轉入數累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第9頁

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 碼 及 名 稱	應付數	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	保留數
109	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
		07			充實消防設備*	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
110	90				一般建築及設備	549,898	-	-	-	-	549,898	-
						7,437,268	-	-	-	-	7,437,268	-
		07			充實消防設備*	549,898	-	-	-	-	549,898	-
						7,437,268	-	-	-	-	7,437,268	-
				30	設備及投資*	549,898	-	-	-	-	549,898	-
						7,437,268	-	-	-	-	7,437,268	-
					小計	549,898	-	-	-	-	549,898	-
						7,437,268	-	-	-	-	7,437,268	-
111	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						12,650,000	-	-	-	-	12,650,000	-
		07			充實消防設備*	-	-	-	-	-	-	-
						12,650,000	-	-	-	-	12,650,000	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						12,650,000	-	-	-	-	12,650,000	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						12,650,000	-	-	-	-	12,650,000	-
112	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						24,000,000	-	-	-	-	24,000,000	-
		07			充實消防設備*	-	-	-	-	-	-	-
						24,000,000	-	-	-	-	24,000,000	-

澎湖縣政府消防局

以前年度歲出轉入數累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第10頁

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 碼 及 名 稱	應付數	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	保留數
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						24,000,000	-	-	-	-	24,000,000	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						24,000,000	-	-	-	-	24,000,000	-
					資本門合計*	549,898	-	-	-	-	549,898	-
						44,087,268	-	-	-	-	44,087,268	-
					總計	549,898	-	-	-	-	549,898	-
						44,087,268	-	-	-	-	44,087,268	-

澎湖縣政府消防局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數: 第11頁

單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	業務管理	消防業務	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	75,492,421			6,692,191
1015 法定編制人員待遇	52,425,896			
1025 技工及工友待遇	281,934			
1030 獎金	18,480,475			
1035 其他給與				
1040 加班費	3,464,269			
1045 退休退職給付				3,834,986
1050 退休離職儲金	23,708			2,857,205
1055 保險	816,139			
2000 業務費	568,533	1,267,873	668,577	
2003 教育訓練費	7,520			
2006 水電費		343,154		
2009 通訊費		23,198	140,124	
2021 其他業務租金		14,000		
2024 稅捐及規費		6,150		
2030 兼職費	7,000			
2033 臨時人員酬金		139,136		
2051 物品		101,347		
2054 一般事務費	537,493	82,737	484,059	
2063 房屋建築養護費		169,600		
2066 車輛及辦公器具養護費		356,361		
2072 國內旅費		32,190	44,394	
2093 特別費	16,520			
合計	76,060,954	1,267,873	668,577	6,692,191

澎湖縣政府消防局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數: 第12頁

單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務人員各項補助及慰問金	合計		
1000 人事費	48,000	82,232,612		
1015 法定編制人員待遇		52,425,896		
1025 技工及工友待遇		281,934		
1030 獎金		18,480,475		
1035 其他給與	48,000	48,000		
1040 加班費		3,464,269		
1045 退休退職給付		3,834,986		
1050 退休離職儲金		2,880,913		
1055 保險		816,139		
2000 業務費		2,504,983		
2003 教育訓練費		7,520		
2006 水電費		343,154		
2009 通訊費		163,322		
2021 其他業務租金		14,000		
2024 稅捐及規費		6,150		
2030 兼職費		7,000		
2033 臨時人員酬金		139,136		
2051 物品		101,347		
2054 一般事務費		1,104,289		
2063 房屋建築養護費		169,600		
2066 車輛及辦公器具養護費		356,361		
2072 國內旅費		76,584		
2093 特別費		16,520		
合計	48,000	84,737,595		

澎湖縣政府消防局

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第13頁

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	84,000	0	0	0	0	0	0	0	84,000
本年度	84,000	0	0	0	0	0	0	0	84,000
04010100 罰金罰鍰	84,000	0	0	0	0	0	0	0	84,000

澎湖縣政府消防局

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數：第14頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	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)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	84,737,595	108,000	0	0	250,000	0	0	0	0	0	85,095,595	44,534,596
本年度	84,737,595	108,000	0	0	250,000	0	0	0	0	0	85,095,595	44,534,596
一、本年度經費	77,997,404	108,000	0	0	250,000	0	0	0	0	0	78,355,404	44,534,596
0137010100 行政管理	76,060,954	108,000	0	0	0	0	0	0	0	0	76,168,954	42,768,046
0137010200 業務管理	1,267,873	0	0	0	250,000	0	0	0	0	0	1,517,873	644,127
0137120100 消防業務	668,577	0	0	0	0	0	0	0	0	0	668,577	1,122,423
二、統籌科目	6,740,191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,740,191	0
0676400100 公務人員退休及撫卹給付	6,692,191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,692,191	0
0989460100 公務人員各項補助及慰問金	48,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48,000	0

澎湖縣政府消防局

平衡表

中華民國113年2月29日

頁數:第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	416,960,946	負債	6,917,118
流動資產	6,737,220	流動負債	2,756,979
專戶存款	6,367,220	應付帳款	549,898
零用金	250,000	應付代收款	2,207,081
應收帳款	12,000	其他負債	4,160,139
預付款	108,000	存入保證金	4,160,139
固定資產	409,619,039	淨資產	410,043,828
土地	1,489,005	資產負債淨額	410,043,828
房屋建築及設備	277,673,316	資產負債淨額	410,043,828
累計折舊－房屋建築及設備	-80,003,618		
機械及設備	71,284,084		
累計折舊－機械及設備	-49,249,171		
交通及運輸設備	307,590,564		
累計折舊－交通及運輸設備	-152,688,177		
雜項設備	84,966,862		
累計折舊－雜項設備	-65,191,824		
購建中固定資產	13,747,998		
無形資產	594,687		
電腦軟體	594,687		
其他資產	10,000		
存出保證金	10,000		
合 計	416,960,946	合 計	416,960,946
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	2,820,182	應付保證品	2,820,182
債權憑證	2	待抵銷債權憑證	2

收入支出表

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	25,497,775	90,070,395
公庫撥入數	25,433,775	85,095,595
罰款及賠償收入	64,000	84,000
捐獻及贈與收入	0	4,890,800
支出	29,216,494	92,440,109
繳付公庫數	64,000	84,000
人事支出	23,706,001	82,232,612
業務支出	1,745,374	2,504,983
財產損失	40,858	43,481
折舊、折耗及攤銷	3,660,261	7,575,033
收支餘絀	-3,718,719	-2,369,714

澎湖縣政府消防局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數:第 17 頁

單位:新臺幣元

科 目	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	1,487,925	0	1,080	0	0	1,489,005
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	277,673,316	-79,221,736	0	0	-781,882	197,669,698
機械及設備	69,777,450	-48,069,254	1,840,800	334,166	-1,179,917	22,034,913
交通及運輸設備	308,002,750	-151,702,900	3,050,000	3,462,186	-985,277	154,902,387
雜項設備	85,518,695	-64,895,053	0	551,833	-296,771	19,775,038
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	742,460,136	-343,888,943	4,891,880	4,348,185	-3,243,847	395,871,041
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	13,747,998	0	0	0	0	13,747,998
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	621,169	0	0	26,482	0	594,687
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	14,369,167	0	0	26,482	0	14,342,685
合 計	756,829,303	-343,888,943	4,891,880	4,374,667	-3,243,847	410,213,726

澎湖縣政府消防局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數:第 18 頁

單位：新臺幣元

備註:備註:1、本年度成本變動增加數4,891,880=預算採購增加金額0元+其他依財產規制移入、受贈4,890,800及土地增值增加1,080元。2、設備及投資預算執行增加金額0元=本年度預算執行金額0元+以前段保留預算執行金額0元。3、預算採購增加金額0元與設備及投資預算執行增加金額0元，無增減。

澎湖縣政府消防局

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數:第 19 頁

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	84,000	89,986,395	90,070,395	收入
		85,095,595	85,095,595	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	84,000		84,000	罰款及賠償收入
規費收入				規費收入
信託管理收入				
財產收入				財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入		4,890,800	4,890,800	捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入				其他收入
歲出	84,737,595	7,702,514	92,440,109	支出
		84,000	84,000	繳付公庫數
人事費	82,232,612		82,232,612	人事支出
業務費	2,504,983		2,504,983	業務支出
獎補助費				獎補助支出
設備及投資		43,481	43,481	財產損失
				投資損失
債務費		7,575,033	7,575,033	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-84,653,595	82,283,881	-2,369,714	收支餘絀

澎湖縣政府消防局

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年2月29日

頁數:第 20 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

1. 會計科目「公庫撥入數」係供機關核對與公庫間之現金收付情形。
2. 會計科目「財產損失」調整數43,481元，係固定資產報廢之殘值會計處理所產生之損失科目，無實際支出。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」調整數7,575,033元，係收入費用配合原則，固定資產的成本必須在其提供服務的會計期間逐期轉列為費用，無實際支出，其中折舊7,548,551、攤銷數26,482元。
4. 會計科目「捐獻及贈與收入」調整數4,890,800元，係受贈實物一般型救護車等，無實際收入。

澎湖縣政府消防局
歲入預算執行情形分析表
中華民國113年2月29日

頁數：第21頁
單位：新臺幣元

歲入來源別科目	全年度預算數	累計分配數 (1)	截至本月止執行情形				未收入或超收之 分配數 (3)=(2)-(1)	百分比 (3)/(1)	分析未執行原因 (超收或短收一成者)
			實收數	權責數	合計(2)	執行數佔累計 分配數百分比 (2)/(1)			
經常門資本門合計	17,778,000	1,209,000	84,000		84,000	6.95%	-1,125,000	-93.05%	依實際裁罰數收取，較無法合理預估
經常門合計	17,778,000	1,209,000	84,000		84,000	6.95%	-1,125,000	-93.05%	
罰款及賠償收入	100,000		84,000		84,000		84,000		
罰金罰鍰及怠金	100,000		84,000		84,000		84,000		
罰金罰鍰	100,000		84,000		84,000		84,000		
規費收入	2,000								
使用規費收入	2,000								
場地設施使用費	2,000								
財產收入	10,000								
財產孳息	10,000								
利息收入	10,000								
補助及協助收入	17,656,000	1,209,000					-1,209,000	-100.00%	(1)本局辦理「提升澎湖縣高級救護品質及人才培訓計畫-高級救護技術員訓練」，案內訓練尚未辦理，未達請款標準。
上級政府補助收入	17,656,000	1,209,000					-1,209,000	-100.00%	
計畫型補助收入	17,656,000	1,209,000					-1,209,000	-100.00%	

(2)本局辦理「強化災害防救志工救災協勤量能中程計畫」及「韌性臺灣-強化各類型義消科技化訓練與精進裝備中程計畫」，案內設備及器材尚在規劃採購階段，未達請款標準。

澎湖縣政府消防局
歲入預算執行情形分析表
中華民國113年2月29日

頁數：第23頁
單位：新臺幣元

歲入來源別科目	全年度預算數	累計分配數 (1)	截至本月止執行情形				未收入或超收之 分配數 (3)=(2)-(1)	百分比 (3)／(1)	分析未執行原因 (超收或短收一成者)
			實收數	權責數	合計(2)	執行數佔累計 分配數百分比 (2)／(1)			
其他收入	10,000								
雜項收入	10,000								
收回以前年度歲出	5,000								
其他雜項收入	5,000								

澎湖縣政府消防局
歲出預算執行情形分析表
中華民國113年2月29日

頁數：第33頁
單位：新臺幣元

科 目				全年預算數 (含追加減 預算數及 動支預備金)	累計分配數	執行數(傳票數)			執行數占 累計分配 數百分比 %	預算執行落後原 因分析	擬解決辦法
款	項	目	節			累計支付數	累計預付數	合計			
37				民政支出	441,833,000	122,890,000	77,997,404	108,000	78,105,404	63.56%	
	01			一般行政	381,961,000	121,099,000	77,328,827	108,000	77,436,827	63.95%	
		01		行政管理	364,447,000	118,937,000	76,060,954	108,000	76,168,954	64.04%	本年度消防人員 及職員考績獎金 尚未發放故執行 率落後。
			02	業務管理	17,514,000	2,162,000	1,267,873	-	1,267,873	58.64%	主要係消防車輛 油料、維修、養 護費較預期少， 致執行率偏低。
	12			消防業務	18,648,000	1,791,000	668,577	-	668,577	37.33%	
		01		消防業務	18,648,000	1,791,000	668,577	-	668,577	37.33%	各項消防訓練等 業務單位持續辦 理中，致執行率 落後。
	90			一般建築及設備	41,224,000	-	-	-	-	-	
		07		充實消防設備	41,224,000	-	-	-	-	-	
76				退休撫卹給付支出	6,692,191	6,692,191	6,692,191	-	6,692,191	100.00%	
	40			公務人員退休及撫卹給付	6,692,191	6,692,191	6,692,191	-	6,692,191	100.00%	
		01		公務人員退休及撫卹給付	6,692,191	6,692,191	6,692,191	-	6,692,191	100.00%	
89				其他支出	48,000	48,000	48,000	-	48,000	100.00%	
	46			公務人員各項補助及慰問金	48,000	48,000	48,000	-	48,000	100.00%	
		01		公務人員各項補助及慰問金	48,000	48,000	48,000	-	48,000	100.00%	
				總計	448,573,191	129,630,191	84,737,595	108,000	84,845,595	65.45%	