

澎湖縣政府消防局

會 計 月 報

中華民國113年03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 14 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 15 頁至第 15 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 16 頁至第 17 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 18 頁至第 18 頁
二、收入支出表.....	第 19 頁至第 19 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 20 頁至第 21 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 22 頁至第 23 頁
---------------------	---------------

丁、其他附表

一、歲入預算執行情形分析表.....	第 24 頁至第 25 頁
二、歲出預算執行情形分析表.....	第 26 頁至第 26 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3月31日

頁數：第5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				
90				3709901900000 一般建築及設備	40,534,000	-	40,534,000	-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	07			3709901900700 充實消防設備*	40,534,000	-	40,534,000	-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			30	300000 設備及投資*	40,534,000	-	40,534,000	-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				資本門合計	40,534,000	-	40,534,000	-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				經資門合計	439,960,000	-	439,960,000	152,794,000	50,714,267	24,082,329
					-	-			128,711,671	
					-	-			-	272,160
					-	-				
40				7609901400000 公務人員退休及撫卹給付	9,167,518	-	9,167,518	9,167,518	2,475,327	-
					-	-			9,167,518	
					-	-			-	-
					-	-				

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3月31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
						-	-	-	-	-	-

中華民國113年1月1日至113年3月31日

單位：新臺幣元

報表編號：arg40 列印日期:113/4/10

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3月31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	549,898	-	-	-
						44,087,268	-	2,556,067	2,556,067	-	41,531,201	-
					總計	549,898	-	549,898	549,898	-	-	-
						44,087,268	-	2,556,067	2,556,067	-	41,531,201	-

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3月31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	123,176,333			9,167,518
1015 法定編制人員待遇	70,462,404			
1025 技工及工友待遇	375,912			
1030 獎金	43,017,541			
1035 其他給與	1,000			
1040 加班費	6,680,795			
1045 退休退職給付				4,892,664
1050 退休離職儲金	38,168			4,274,854
1055 保險	2,600,513			
2000 業務費	595,033	2,306,594	2,625,711	
2003 教育訓練費	15,040			
2006 水電費		564,996		
2009 通訊費		33,791	209,769	
2021 其他業務租金		21,000		
2024 稅捐及規費		9,300		
2027 保險費		548,218		
2030 兼職費	10,500			
2033 臨時人員酬金		187,744		
2039 委辦費			1,723,050	
2051 物品		181,910		
2054 一般事務費	552,973	85,349	610,181	
2063 房屋建築養護費		184,650		
2066 車輛及辦公器具養護費		444,461		
2072 國內旅費		45,175	82,711	

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3月31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			
	行政管理	業務管理	消防業務	公務人員退休及撫卹給付
2093 特別費	16,520			
4000 獎補助費	8,000			
4085 獎勵及慰問	8,000			
合計	123,779,366	2,306,594	2,625,711	9,167,518

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3月31日

頁數: 第13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	1,254,978	133,598,829		
1015 法定編制人員待遇		70,462,404		
1025 技工及工友待遇		375,912		
1030 獎金		43,017,541		
1035 其他給與	1,254,978	1,255,978		
1040 加班費		6,680,795		
1045 退休退職給付		4,892,664		
1050 退休離職儲金		4,313,022		
1055 保險		2,600,513		
2000 業務費		5,527,338		
2003 教育訓練費		15,040		
2006 水電費		564,996		
2009 通訊費		243,560		
2021 其他業務租金		21,000		
2024 稅捐及規費		9,300		
2027 保險費		548,218		
2030 兼職費		10,500		
2033 臨時人員酬金		187,744		
2039 委辦費		1,723,050		
2051 物品		181,910		
2054 一般事務費		1,248,503		
2063 房屋建築養護費		184,650		
2066 車輛及辦公器具養護費		444,461		
2072 國內旅費		127,886		

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3月31日

頁數: 第14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		
2093 特別費		16,520		
4000 獎補助費		8,000		
4085 獎勵及慰問		8,000		
合計	1,254,978	139,134,167		

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3月31日

頁數：第15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	2,476,105	0	0	0	0	0	0	0	2,476,105
本年度	2,476,105	0	0	0	0	0	0	0	2,476,105
04010100 罰金罰鍰	154,000	0	0	0	0	0	0	0	154,000
04030100 一般賠償收入	770,739	0	0	0	0	0	0	0	770,739
09010200 計畫型補助收入	1,550,745	0	0	0	0	0	0	0	1,550,745
12020100 收回以前年度歲出	621	0	0	0	0	0	0	0	621

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3月31日

頁數：第16頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							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	142,240,132	272,160	0	0	250,000	0	0	0	0	0	142,762,292	47,560,370
本年度	139,134,167	272,160	0	0	250,000	0	0	0	0	0	139,656,327	23,560,169
一、本年度經費	128,711,671	272,160	0	0	250,000	0	0	0	0	0	129,233,831	23,560,169
0137010100 行政管理	123,779,366	216,000	0	0	0	0	0	0	0	0	123,995,366	20,945,634
0137010200 業務管理	2,306,594	35,000	0	0	250,000	0	0	0	0	0	2,591,594	1,205,406
0137120100 消防業務	2,625,711	21,160	0	0	0	0	0	0	0	0	2,646,871	1,409,129
二、統籌科目	10,422,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,422,496	0
0676400100 公務人員退休及撫卹給付	9,167,518	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,167,518	0
0989460100 公務人員各項補助及慰問金	1,254,978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,254,978	0
以前年度	3,105,965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,105,965	24,000,201

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3月31日

頁數：第17頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							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)		
一、以前年度應付(保留)數	3,105,965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,105,965	24,000,201
110年度 0137900700* 充實消防設備	3,105,965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,105,965	201
112年度 0137900700* 充實消防設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,000,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

澎湖縣政府消防局

平衡表

中華民國113年3月31日

頁數:第 18 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	418,305,519	負債	8,752,288
流動資產	9,286,448	流動負債	2,264,252
專戶存款	8,752,288	應付帳款	
零用金	250,000	應付代收款	2,264,252
應收帳款	12,000	其他負債	6,488,036
預付款	272,160	存入保證金	6,488,036
固定資產	408,427,625	淨資產	409,553,231
土地	1,489,005	資產負債淨額	409,553,231
房屋建築及設備	292,330,489	資產負債淨額	409,553,231
累計折舊－房屋建築及設備	-80,427,057		
機械及設備	71,250,084		
累計折舊－機械及設備	-49,846,431		
交通及運輸設備	301,207,971		
累計折舊－交通及運輸設備	-148,575,848		
雜項設備	84,416,862		
累計折舊－雜項設備	-65,064,342		
購建中固定資產	1,646,892		
無形資產	581,446		
電腦軟體	581,446		
其他資產	10,000		
存出保證金	10,000		
合 計	418,305,519	合 計	418,305,519
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	2,990,182	應付保證品	2,990,182
債權憑證	2	待抵銷債權憑證	2

澎湖縣政府消防局

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年3月31日

頁數:第 19 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	60,058,802	150,129,197
公庫撥入數	57,666,697	142,762,292
罰款及賠償收入	840,739	924,739
補助及協助收入	1,550,745	1,550,745
捐獻及贈與收入	0	4,890,800
其他收入	621	621
支出	60,549,399	152,989,508
繳付公庫數	2,392,105	2,476,105
人事支出	51,366,217	133,598,829
業務支出	3,022,355	5,527,338
獎補助支出	8,000	8,000
財產損失	69,666	113,147
折舊、折耗及攤銷	3,691,056	11,266,089
收支餘絀	-490,597	-2,860,311

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

頁數:第 20 頁

單位:新臺幣元

中華民國113年1月1日至113年3月31日

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	14,657,173	0	-1,205,321	211,903,432
機械及設備	69,777,450	-48,069,254	1,840,800	368,166	-1,777,177	21,403,653
交通及運輸設備	308,002,750	-151,702,900	3,050,000	9,844,779	3,127,052	152,632,123
雜項設備	85,518,695	-64,895,053	0	1,101,833	-169,289	19,352,520
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	19,549,053	11,314,778	-24,735	406,780,733
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	2,556,067	14,657,173	0	1,646,892
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	621,169	0	0	39,723	0	581,446
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	2,556,067	14,696,896	0	2,228,338
合 計	756,829,303	-343,888,943	22,105,120	26,011,674	-24,735	409,009,071

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

頁數:第 21 頁

中華民國113年1月1日至113年3月31日

單位：新臺幣元

備註:備註:1、本年度成本變動增加數22,105,120元=預算採購增加金額17,213,240元+其他依財產規制移入、受贈4,890,800元及土地增值增加1,080元。2、設備及投資預算執行金額2,556,067元=本年度預算執行金額0元+以前年度保留預算執行金額2,556,067元。3、預算採購增加金額17,213,240元與設備及投資預算執行增加金額2,556,067元，差異14,657,173元，係局本部增建工程於本年度取得使用執照及室內裝修合格證明完工結案，相關費用14,657,173元由「購建中固定資產」轉為「房屋及建築成本」科目項目，本表本年度成本增加及減少數同時增加所致。

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3月31日

頁數:第 22 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	2,476,105	147,653,092	150,129,197	收入
		142,762,292	142,762,292	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	924,739		924,739	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	1,550,745		1,550,745	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	621		621	其他收入
歲出	139,134,167	13,855,341	152,989,508	支出
		2,476,105	2,476,105	繳付公庫數
人事費	133,598,829		133,598,829	人事支出
業務費	5,527,338		5,527,338	業務支出
獎補助費	8,000		8,000	獎補助支出
設備及投資		113,147	113,147	財產損失
				投資損失
債務費		11,266,089	11,266,089	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-136,658,062	133,797,751	-2,860,311	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3月31日

頁數:第 23 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113,147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11,266,089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11,226,366、攤銷數39,723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3月31日

頁數：第24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	2,927,000	2,476,105		2,476,105	84.60%	-450,895	-15.40%	依實際裁罰數收取，較無法合理預估。 係收群理營造有限公司本局廳舍增建統包工程逾期違約金及其他違約金770,739元。
經常門合計	17,778,000	2,927,000	2,476,105		2,476,105	84.60%	-450,895	-15.40%	
罰款及賠償收入	100,000	25,000	924,739		924,739	3698.96%	899,739	3598.96%	
罰金罰鍰及息金	100,000	25,000	154,000		154,000	616.00%	129,000	516.00%	
罰金罰鍰	100,000	25,000	154,000		154,000	616.00%	129,000	516.00%	
賠償收入			770,739		770,739		770,739		
一般賠償收入			770,739		770,739		770,739		
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	2,902,000	1,550,745		1,550,745	53.44%	-1,351,255	-46.56%	
上級政府補助收入	17,656,000	2,902,000	1,550,745		1,550,745	53.44%	-1,351,255	-46.56%	

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3月31日

頁數：第26頁
單位：新臺幣元

科 目					全年度預算數 (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	名 稱			累計支付數	累計預付數	合計			
37	01			民政支出	439,960,000	152,794,000	128,711,671	272,160	128,983,831	84.42%	各式消防及救護車油料費較預期減少，及各式車輛及器材養護費已請購由廠商維修中尚未完成達付款條件，致執行率落後。	俟廠商完工驗收後立即辦理付款程序。
				一般行政	381,188,000	148,738,000	126,085,960	251,000	126,336,960	84.94%		
			01	行政管理	364,447,000	144,941,000	123,779,366	216,000	123,995,366	85.55%		
			02	業務管理	16,741,000	3,797,000	2,306,594	35,000	2,341,594	61.67%		
	12			消防業務	18,238,000	4,056,000	2,625,711	21,160	2,646,871	65.26%	1. 各項消防相關之訓練、講習、會議依需求規劃辦理中，相關訓練、教材費等尚未核銷。 2. 消防水源設置暨管理維護經費，截至3月底止無消防水源設備損壞維護需求，致執行率落後。	1. 儘速趕辦各項訓練。 2. 往後檢討改進積極辦理。
			01	消防業務	18,238,000	4,056,000	2,625,711	21,160	2,646,871	65.26%		
	90			一般建築及設備	40,534,000	-	-	-	-	-		
			07	充實消防設備	40,534,000	-	-	-	-	-		
76				退休撫卹給付支出	9,167,518	9,167,518	9,167,518	-	9,167,518	100.00%		
	40			公務人員退休及撫卹給付	9,167,518	9,167,518	9,167,518	-	9,167,518	100.00%		
			01	公務人員退休及撫卹給付	9,167,518	9,167,518	9,167,518	-	9,167,518	100.00%		
89				其他支出	1,254,978	1,254,978	1,254,978	-	1,254,978	100.00%		
	46			公務人員各項補助及慰問金	1,254,978	1,254,978	1,254,978	-	1,254,978	100.00%		
			01	公務人員各項補助及慰問金	1,254,978	1,254,978	1,254,978	-	1,254,978	100.00%		
				金								
				總計	450,382,496	163,216,496	139,134,167	272,160	139,406,327	85.41%		