

澎湖縣政府消防局

會計月報

中華民國113年08月份

主辦會計人員 翁嘉惠

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 27 頁

澎湖縣政府消防局

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年8月31日

頁數：第1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		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	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)		
01				01090000000 稅課收入	- 31,273,000	31,273,000	1,273,000 1,272,091	- 1,272,091	-909	
	17			01099011700 統籌分配稅	- 31,273,000	31,273,000	1,273,000 1,272,091	- 1,272,091	-909	
		02		01099011702 特別統籌	- 31,273,000	31,273,000	1,273,000 1,272,091	- 1,272,091	-909	
04				04090000000 罰款及賠償收入	100,000 -	100,000	50,000	- 1,012,739	- 962,739	
	01			04099010100 罰金罰鍰及息金	100,000 -	100,000	50,000	- 242,000	- 192,000	
		01		04099010101 罰金罰鍰	100,000 -	100,000	50,000	- 242,000	- 192,000	
	03			04099010300 賠償收入	- -	-	-	- 770,739	- 770,739	
		01		04099010301 一般賠償收入	- -	-	-	- 770,739	- 770,739	
05				05090000000 規費收入	2,000 -	2,000	1,000	- -	- -1,000	
	03			05099010300 使用規費收入	2,000 -	2,000	1,000	- -	- -1,000	
		06		05099010306 場地設施使用費	2,000 -	2,000	1,000	- -	- -1,000	
07				07090000000 財產收入	10,000 -	10,000	5,000	- 22,102	- 17,102	
	01			07099010100 財產孳息	10,000 -	10,000	5,000	- 22,102	- 17,102	
		01		07099010101 利息收入	10,000 -	10,000	5,000	- 22,102	- 17,102	

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8月31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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	16,741,000	-	16,759,000	11,588,000	1,860,306	3,219,502	
					18,000	-			8,368,498		
					-	-			-	-	
					-	-					
12				3709901120000 消防業務	18,238,000	-	18,338,000	13,361,000	1,154,731	5,789,943	
					100,000	-			7,571,057		
					-	-			-	4,000	
					-	-					
	01			3709901120100 消防業務	18,238,000	-	18,338,000	13,361,000	1,154,731	5,789,943	
					100,000	-			7,571,057		
					-	-			-	4,000	
					-	-					
			20	200000 業務費	17,931,000	-	18,031,000	13,184,000	1,154,731	5,624,943	
					100,000	-			7,559,057		
					-	-			-	4,000	
					-	-					
			40	400000 獎補助費	307,000	-	307,000	177,000	-	165,000	
					-	-			12,000		
					-	-			-	-	
					-	-					
				經常門合計	399,426,000	-	400,817,000	296,041,000	25,417,074	43,895,637	
					1,391,000	-			252,145,363		
					-	-			-	112,800	
					-	-					

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8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	-	72,744,000	12,667,000	1,442,946	8,133,478
					32,210,000	-			4,533,522	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
	07			3709901900700 充實消防設備*	40,534,000	-	72,744,000	12,667,000	1,442,946	8,133,478
					32,210,000	-			4,533,522	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
			30	300000 設備及投資*	40,534,000	-	72,744,000	12,667,000	1,442,946	8,133,478
					32,210,000	-			4,533,522	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
				資本門合計	40,534,000	-	72,744,000	12,667,000	1,442,946	8,133,478
					32,210,000	-			4,533,522	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
				經資門合計	439,960,000	-	473,561,000	308,708,000	26,860,020	52,029,115
					33,601,000	-			256,678,885	
					-	-			-	112,800
					-	-			-	
					-	-			-	
40				7609901400000 公務人員退休及撫卹給付	21,853,644	-	21,853,644	21,853,644	2,569,793	-
					-	-			21,853,644	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	

經費累計表

頁數：第7頁

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				
				統籌科目合計	25,017,332	-	25,017,332		25,017,332	3,056,193
					-	-			25,017,332	
					-	-			-	-
					-	-				
				總計	464,977,332	-	498,578,332	333,725,332	29,916,213	52,029,115
					33,601,000	-			281,696,217	
					-	-			-	112,800
					-	-				

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8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8月31日

單位：新臺幣元

年	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)
	度	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
							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	-	37,302	5,280,272	-	2,156,996
		07				充實消防設備*	549,898	-	-	549,898	-	-
							7,437,268	-	37,302	5,280,272	-	2,156,996
				30		設備及投資*	549,898	-	-	549,898	-	-
							7,437,268	-	37,302	5,280,272	-	2,156,996
						小計	549,898	-	-	549,898	-	-
							7,437,268	-	37,302	5,280,272	-	2,156,996
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8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	-	-	-
						44,087,268	-	37,302	29,280,272	-	14,806,996	-
					總計	549,898	-	-	549,898	-	-	-
						44,087,268	-	37,302	29,280,272	-	14,806,996	-

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8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	充實消防設備
1000 人事費	234,326,694			
1015 法定編制人員待遇	157,666,834			
1020 約聘僱人員待遇	507,128			
1025 技工及工友待遇	845,802			
1030 獎金	43,071,396			
1035 其他給與	6,000			
1040 加班費	21,813,447			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	104,684			
1055 保險	10,311,403			
2000 業務費	1,863,114	8,368,498	7,559,057	
2003 教育訓練費	22,560			
2006 水電費		2,006,683	769	
2009 通訊費		91,671	556,904	
2021 其他業務租金		56,000		
2024 稅捐及規費		144,150		
2027 保險費		525,980		
2030 兼職費	28,000			
2033 臨時人員酬金		432,624		
2039 委辦費			1,723,050	
2051 物品		729,471	29,960	
2054 一般事務費	1,715,795	1,314,289	3,366,767	
2063 房屋建築養護費		663,490		
2066 車輛及辦公器具養護費		2,182,271		

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8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	充實消防設備
2069 設施及機械設備養護費		8,800	1,376,719	
2072 國內旅費		213,069	504,888	
2093 特別費	96,759			
3000 設備及投資				4,533,522
3010 房屋建築及設備費				872,050
3020 機械設備費				949,000
3025 運輸設備費				1,945,632
3035 雜項設備費				766,840
4000 獎補助費	16,000		12,000	
4085 獎勵及慰問	16,000			
4090 其他補助及捐助			12,000	
合計	236,205,808	8,368,498	7,571,057	4,533,522

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8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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助及慰問金	合計	
1000 人事費	21,853,644	3,135,688	259,316,026	
1015 法定編制人員待遇			157,666,834	
1020 約聘僱人員待遇			507,128	
1025 技工及工友待遇			845,802	
1030 獎金			43,071,396	
1035 其他給與		3,135,688	3,141,688	
1040 加班費			21,813,447	
1045 退休退職給付	10,366,651		10,366,651	
1050 退休離職儲金	11,486,993		11,591,677	
1055 保險			10,311,403	
2000 業務費		28,000	17,818,669	
2003 教育訓練費			22,560	
2006 水電費			2,007,452	
2009 通訊費			648,575	
2021 其他業務租金			56,000	
2024 稅捐及規費			144,150	
2027 保險費			525,980	
2030 兼職費			28,000	
2033 臨時人員酬金			432,624	
2039 委辦費			1,723,050	
2051 物品			759,431	
2054 一般事務費		28,000	6,424,851	
2063 房屋建築養護費			663,490	
2066 車輛及辦公器具養護費			2,182,271	

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8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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助及慰問金	合計	
2069 設施及機械設備養護費			1,385,519	
2072 國內旅費			717,957	
2093 特別費			96,759	
3000 設備及投資			4,533,522	
3010 房屋建築及設備費			872,050	
3020 機械設備費			949,000	
3025 運輸設備費			1,945,632	
3035 雜項設備費			766,840	
4000 獎補助費			28,000	
4085 獎勵及慰問			16,000	
4090 其他補助及捐助			12,000	
合計	21,853,644	3,163,688	281,696,217	

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8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	6,720,789	0	0	0	0	0	0	0	6,720,789
本年度	6,720,789	0	0	0	0	0	0	0	6,720,789
01170200 特別統籌	1,272,091	0	0	0	0	0	0	0	1,272,091
04010100 罰金罰鍰	242,000	0	0	0	0	0	0	0	242,000
04030100 一般賠償收入	770,739	0	0	0	0	0	0	0	770,739
07010100 利息收入	22,102	0	0	0	0	0	0	0	22,102
09010200 計畫型補助收入	4,321,490	0	0	0	0	0	0	0	4,321,490
12020100 收回以前年度歲出	92,367	0	0	0	0	0	0	0	92,367

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8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	311,526,387	112,800	0	0	250,000	0	0	234,000	0	0	312,123,187	59,323,311
本年度	281,696,217	112,800	0	0	250,000	0	0	0	0	0	282,059,017	51,666,315
一、本年度經費	256,678,885	112,800	0	0	250,000	0	0	0	0	0	257,041,685	51,666,315
0137010100 行政管理	236,205,808	108,800	0	0	0	0	0	0	0	0	236,314,608	34,777,392
0137010200 業務管理	8,368,498	0	0	0	250,000	0	0	0	0	0	8,618,498	2,969,502
0137120100 消防業務	7,571,057	4,000	0	0	0	0	0	0	0	0	7,575,057	5,785,943
0137900700* 充實消防設備	4,533,522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,533,522	8,133,478
二、統籌科目	25,017,332	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,017,332	0
0676400100 公務人員退休及撫卹給付	21,853,644	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,853,644	0
0989460100 公務人員各項補助及慰問金	3,163,688	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,163,688	0

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8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)		
以前年度	29,830,170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,830,170	7,656,996
一、以前年度應付(保留)數	29,830,170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,830,170	7,656,996
110年度 0137900700* 充實消防設備	5,830,170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,830,170	2,156,996
111年度 0137900700* 充實消防設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,500,000
112年度 0137900700* 充實消防設備	24,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,000,000	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
墊付款	0	0	0	0	0	0	0	234,000	0	0	234,000	0
113070009622 內政部補助本府辦理113年度 資通訊設備多重異地備援中程計 畫	0	0	0	0	0	0	0	234,000	0	0	234,000	0

澎湖縣政府消防局

平衡表

中華民國113年8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	440,006,354	負債	11,023,242
流動資產	11,398,042	流動負債	3,408,847
專戶存款	11,023,242	應付代收款	3,408,847
零用金	250,000	其他負債	7,614,395
應收帳款	12,000	存入保證金	7,614,395
預付款	112,800	淨資產	428,983,112
固定資產	427,849,071	資產負債淨額	428,983,112
土地	1,489,005	資產負債淨額	428,983,112
房屋建築及設備	291,512,526		
累計折舊－房屋建築及設備	-82,184,863		
機械及設備	75,941,360		
累計折舊－機械及設備	-52,311,322		
交通及運輸設備	310,837,504		
累計折舊－交通及運輸設備	-143,646,541		
雜項設備	87,135,313		
累計折舊－雜項設備	-65,974,208		
購建中固定資產	5,050,297		
無形資產	749,241		
電腦軟體	515,241		
發展中之無形資產	234,000		
其他資產	10,000		
存出保證金	10,000		
合 計	440,006,354	合 計	440,006,354
備 註		備 註	
保管有價證券	1,691,180	應付保管有價證券	1,691,180
保管品	-	應付保管品	-
保證品	4,040,000	應付保證品	4,040,000
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8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	33,222,097	332,224,776
公庫撥入數	29,947,515	312,123,187
稅課收入	1,272,091	1,272,091
罰款及賠償收入	0	1,012,739
財產收益	0	22,102
補助及協助收入	1,910,745	4,321,490
捐獻及贈與收入	0	13,380,800
其他收入	91,746	92,367
支出	35,681,235	315,655,206
繳付公庫數	3,274,582	6,720,789
人事支出	25,203,669	259,316,026
業務支出	3,269,598	17,818,669
獎補助支出	0	28,000
財產損失	49,525	314,389
折舊、折耗及攤銷	3,883,861	31,457,333
收支餘絀	-2,459,138	16,569,570

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8月31日

頁數:第 20 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	13,839,210	0	-2,963,127	209,327,663
機械及設備	69,777,450	-48,069,254	8,573,634	2,409,724	-4,242,068	23,630,038
交通及運輸設備	308,002,750	-151,702,900	29,362,960	26,528,206	8,056,359	167,190,963
雜項設備	85,518,695	-64,895,053	4,116,491	2,499,873	-1,079,155	21,161,105
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	55,893,375	31,437,803	-227,991	422,798,774
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	5,959,472	14,657,173	0	5,050,297
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	621,169	0	0	105,928	0	515,241
發展中之無形資產	0	0	234,000	0	0	234,000
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	6,193,472	14,763,101	0	5,799,538
合 計	756,829,303	-343,888,943	62,086,847	46,200,904	-227,991	428,598,312

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8月31日

頁數:第 21 頁

單位:新臺幣元

備註:一、預算執行說明:1、本年度成本變動增加數62,086,847元=預算採購增加金額48,704,967元+其他依財產規制移入、受贈13,380,800元及土地增值1,080元。2、設備及投資預算執行增加金額33,813,794元=本年度預算執行金額4,533,522元+以前年度保留預算執行金額29,280,272元。3、預算採購增加金額48,704,967元與設備及投資預算執行增加金額33,813,794元，差異14,891,173元，原因係1.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。2.內政部補助本府辦理113年度資通訊設備多重異地備援中程計畫建置備援119系統等234,000元已由墊付案支用尚未辦理預算轉正。

二、固定資產各科目與本期財產增減結存表差異原因:固定資產科目「交通及運輸設備」167,190,963元與本期財產增減結存表165,245,331元之差異數1,945,632元，係災害搶救科辦理指定施政項目購置消防勤務車2輛共1,945,632元，本局財產管理單位需俟其他相關費用辦理完成後再登錄財產帳。

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8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	6,720,789	325,503,987	332,224,776	收入
		312,123,187	312,123,187	公庫撥入數
稅課收入	1,272,091		1,272,091	稅課收入
罰款及賠償收入	1,012,739		1,012,739	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	22,102		22,102	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入	4,321,490		4,321,490	補助及協助收入
捐獻及贈與收入		13,380,800	13,380,800	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	92,367		92,367	其他收入
歲出	281,696,217	33,958,989	315,655,206	支出
		6,720,789	6,720,789	繳付公庫數
人事費	259,316,026		259,316,026	人事支出
業務費	17,818,669		17,818,669	業務支出
獎補助費	28,000		28,000	獎補助支出
設備及投資	4,533,522	-4,533,522		
		314,389	314,389	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		31,457,333	31,457,333	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-274,975,428	291,544,998	16,569,570	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8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314,389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31,457,333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31,351,405元、攤銷數105,928元。
4. 會計科目「捐獻及贈與收入」調整數13,380,800元，係受贈實物一般型救護車等，無實際收入。
5. 會計科目「設備及投資」調整數4,533,522元，係屬購入設備支出等4,533,522元，已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目。

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8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	51,134,000	11,925,000	6,720,789		6,720,789	56.36%	-5,204,211	-43.64%	因消防法修訂由限期改善改為逕行 舉發，故罰鍰案件數增加。 係收群理營造有限公司本局廳舍增 建統包工程代扣逾期違約金及其他 違約金770,739元。 會議場地等租借收入，依實際發生 數收取。 利息收入係預估數，依實際發生數 收取。
經常門合計	51,134,000	11,925,000	6,720,789		6,720,789	56.36%	-5,204,211	-43.64%	
稅課收入	31,273,000	1,273,000	1,272,091		1,272,091	99.93%	-909	-0.07%	
統籌分配稅	31,273,000	1,273,000	1,272,091		1,272,091	99.93%	-909	-0.07%	
特別統籌	31,273,000	1,273,000	1,272,091		1,272,091	99.93%	-909	-0.07%	
罰款及賠償收入	100,000	50,000	1,012,739		1,012,739	2025.48%	962,739	1925.48%	
罰金罰鍰及怠金	100,000	50,000	242,000		242,000	484.00%	192,000	384.00%	
罰金罰鍰	100,000	50,000	242,000		242,000	484.00%	192,000	384.00%	
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	1,000					-1,000	-100.00%	
使用規費收入	2,000	1,000					-1,000	-100.00%	
場地設施使用費	2,000	1,000					-1,000	-100.00%	
財產收入	10,000	5,000	22,102		22,102	442.04%	17,102	342.04%	
財產孳息	10,000	5,000	22,102		22,102	442.04%	17,102	342.04%	
利息收入	10,000	5,000	22,102		22,102	442.04%	17,102	342.04%	
補助及協助收入	19,739,000	10,593,000	4,321,490		4,321,490	40.80%	-6,271,510	-59.20%	
上級政府補助收入	19,739,000	10,593,000	4,321,490		4,321,490	40.80%	-6,271,510	-59.20%	

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8月31日

頁數：第25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)			
計畫型補助收入	19,739,000	10,593,000	4,321,490		4,321,490	40.80%	-6,271,510	-59.20%	1. 本局辦理「強化災害防救志工救災協勤量能中程計畫」、「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」及「強韌臺灣大規模風災震災整備與協作計畫」，案內訓練刻正辦理中、設備及器材尚在規劃採購階段或已辦理發包尚未交貨驗收，尚未達請款標準。 2. 本局辦理「提升澎湖縣高級救護品質及人才培訓相關設備」，案內設備及物品已完成刻正辦理請撥補助款，故未完成核銷。
其他收入	10,000	3,000	92,367		92,367	3078.90%	89,367	2978.90%	係收回台灣產物保險公司退本局AFY-5217報廢之車輛退還112年度任意險及強制險、自來水公司第七區管理處澎湖營運所本縣112年度消防栓增設工程(配合款)已繳工程結餘款沖銷繳庫。
雜項收入	10,000	3,000	92,367		92,367	3078.90%	89,367	2978.90%	
收回以前年度歲出	5,000	2,000	92,367		92,367	4618.35%	90,367	4518.35%	
其他雜項收入	5,000	1,000					-1,000	-100.00%	各項雜項收入依實際收取數收取，較無法合理預估。

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8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	473,561,000	308,708,000	256,678,885	112,800	256,791,685	83.18%	1、本局消防人員服裝刻正辦理需求規劃及採購作業中，尚未達付款條件。 2、本局辦理「消防廳舍內部設施改善2年中程計畫」，由廠商履約執行中，故未完成核銷。	1、積極儘速辦理。 2、俟補助款撥入後立即辦理核銷程序。
				一般行政	382,479,000	282,680,000	244,574,306	108,800	244,683,106	86.56%		
				行政管理	365,720,000	271,092,000	236,205,808	108,800	236,314,608	87.17%		
				業務管理	16,759,000	11,588,000	8,368,498	-	8,368,498	72.22%		
	12			消防業務	18,338,000	13,361,000	7,571,057	4,000	7,575,057	56.70%	1、各項消防相關之訓練依需求規劃辦理中，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8月底止無消防水源設備損壞維護需求。 3、本局辦理「災害防救演習」刻正辦理中，相關費用尚未核銷，致執行率落後。 4、強韌臺灣大規模風災震災整備與協作計畫案內委託案已完成期中報告，刻正辦理請撥第2期款。	1、積極辦理各項消防訓練。 2、往後檢討改進積極辦理。 3、積極儘速辦理。 4、俟補助款撥入後立即辦理核銷程序。
				消防業務	18,338,000	13,361,000	7,571,057	4,000	7,575,057	56.70%		

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8月31日

頁數：第27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			
	90			一般建築及設備	72,744,000	12,667,000	4,533,522	-	4,533,522	35.79%	1、辦理「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」、「強化災害防救志工救災協勤量能中程計畫」及「建構安全化學環境」等計畫，案內設備及器材已發包或辦理發包中，尚未達付款條件。 2、辦理「購置提升澎湖縣高級救護品質及人才培訓相關設備」，尚待中央撥款後辦理付款程序。 3、辦理「湖西、白沙分隊廳舍暨車庫增建工程」已完成基本設計，辦理委託設計監造技術服務第1期款付款程序中。	1、督請廠商依合約積極執行，達付款條件即儘速辦理相關驗收及請撥款核銷程序。 2、俟補助款撥入後立即辦理核銷程序。 3、積極儘速辦理。
		07		充實消防設備	72,744,000	12,667,000	4,533,522	-	4,533,522	35.79%		
76				退休撫卹給付支出	21,853,644	21,853,644	21,853,644	-	21,853,644	100.00%		
	40			公務人員退休及撫卹給付	21,853,644	21,853,644	21,853,644	-	21,853,644	100.00%		
		01		公務人員退休及撫卹給付	21,853,644	21,853,644	21,853,644	-	21,853,644	100.00%		
89				其他支出	3,163,688	3,163,688	3,163,688	-	3,163,688	100.00%		
	46			公務人員各項補助及慰問金	3,163,688	3,163,688	3,163,688	-	3,163,688	100.00%		
		01		公務人員各項補助及慰問金	3,163,688	3,163,688	3,163,688	-	3,163,688	100.00%		
				總計	498,578,332	333,725,332	281,696,217	112,800	281,809,017	84.44%		