

花蓮縣消防局

# 會計月報

中華民國114年03月份

主辦會計人員 陳潔瑩

機關長官 吳兆遠

# 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 6 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 7 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 16 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 17 頁至第 18 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 19 頁至第 19 頁
二、收入支出表.....	第 20 頁至第 20 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 21 頁至第 22 頁
-------------------------------	---------------

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 23 頁至第 24 頁
---------------------	---------------















花蓮縣消防局

以前年度歲入轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

頁數：第7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
107	03				罰款及賠償收入	146,000	-	-	-	-	146,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	146,000	-	-	-	-	146,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	146,000	-	-	-	-	146,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	146,000	-	-	-	-	146,000
						-	-	-	-	-	-
108	03				罰款及賠償收入	148,955	-	-	-	-	148,955
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	148,955	-	-	-	-	148,955
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	148,955	-	-	-	-	148,955
						-	-	-	-	-	-
					小計	148,955	-	-	-	-	148,955
						-	-	-	-	-	-
109	04				罰款及賠償收入	62,292	-	-	-	-	62,292
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	62,292	-	-	-	-	62,292
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	62,292	-	-	-	-	62,292
						-	-	-	-	-	-
					小計	62,292	-	-	-	-	62,292
						-	-	-	-	-	-
111	04				罰款及賠償收入	10,000	-	-	-	-	10,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	10,000	-	-	-	-	10,000
						-	-	-	-	-	-

花蓮縣消防局

以前年度歲入轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114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
			01		罰金罰鍰	10,000	-	-	-	-	10,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	10,000	-	-	-	-	10,000
						-	-	-	-	-	-
112	04				罰款及賠償收入	60,000	-	-	-	-	60,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	60,000	-	-	-	-	60,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	60,000	-	-	-	-	60,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	60,000	-	-	-	-	60,000
						-	-	-	-	-	-
113	04				罰款及賠償收入	150,000	-	-	100,000	-	50,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	150,000	-	-	100,000	-	50,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	150,000	-	-	100,000	-	50,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	150,000	-	-	100,000	-	50,000
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	577,247	-	-	100,000	-	477,247
						-	-	-	-	-	-
					總計	577,247	-	-	100,000	-	477,247
						-	-	-	-	-	-

# 花蓮縣消防局

## 以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年3月31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	-	-	-	-	-	-	-
		02			廳舍整建及設備*	-	-	-	-	-	-	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
113	20				消防業務	101,650,848	-	-	-	-	101,650,848	-
		01			消防業務	70,692,670	-	-	-	-	70,692,670	-
		01			消防業務*	22,319,078	-	-	-	-	22,319,078	-
			01		業務管理*	2,559,078	-	-	-	-	2,559,078	-
				30	設備及投資*	2,559,078	-	-	-	-	2,559,078	-
			03		災害搶救	5,692,670	-	-	-	-	5,692,670	-
			03		災害搶救*	19,760,000	-	-	-	-	19,760,000	-
				20	業務費	5,692,670	-	-	-	-	5,692,670	-
				30	設備及投資*	19,760,000	-	-	-	-	19,760,000	-
			07		災害管理	65,000,000	-	-	-	-	65,000,000	-

花蓮縣消防局

以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114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
				20	業務費	-	-	-	-	-	-	-
						65,000,000	-	-	-	-	65,000,000	-
		02			中央補助消防業務*	-	-	-	-	-	-	-
						8,639,100	-	-	-	-	8,639,100	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						8,639,100	-	-	-	-	8,639,100	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						101,650,848	-	-	-	-	101,650,848	-
					經常門合計	-	-	-	-	-	-	-
						70,692,670	-	-	-	-	70,692,670	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						30,958,178	-	-	-	-	30,958,178	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						101,650,848	-	-	-	-	101,650,848	-

# 花蓮縣消防局

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114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	消防業務	公教人員退休撫卹給付	公教人員各項補助
1000 人事費	157,219,562	147,260	10,573,808	665,360
1015 法定編制人員待遇	95,128,797			
1020 約聘僱人員待遇	236,512			
1025 技工及工友待遇	432,720			
1030 獎金	30,292,815		104,430	
1035 其他給與	360,313			665,360
1040 加班費	20,359,223	147,260		
1045 退休退職給付			10,469,378	
1050 退休離職儲金	6,673,673			
1055 保險	3,735,509			
2000 業務費	318,667	10,377,869		
2003 教育訓練費		105,263		
2006 水電費		816,783		
2009 通訊費		473,494		
2018 資訊服務費		288,000		
2021 其他業務租金		243,507		
2024 稅捐及規費		32,150		
2027 保險費		1,627,602		
2033 約用人員酬金		1,525,270		
2036 按日按件計資酬金		65,500		
2051 物品		1,682,871		
2054 一般事務費	274,217	2,034,060		
2063 房屋建築養護費		27,450		
2066 車輛及辦公器具養護費		527,523		

花蓮縣消防局  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114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	消防業務	公教人員退休撫卹給付	公教人員各項補助
2069 設施及機械設備養護費		828,278		
2072 國內旅費		98,552		
2081 運費		1,566		
2093 特別費	44,450			
3000 設備及投資		35,567,626		
3010 房屋建築及設備費		5,185,311		
3020 機械設備費		320,920		
3025 運輸設備費		4,000,000		
3035 雜項設備費		26,061,395		
4000 獎補助費	78,000	3,213,275		
4040 對國內團體之捐助	60,000			
4085 獎勵及慰問	18,000			
4090 其他補助及捐助		3,213,275		
合計	157,616,229	49,306,030	10,573,808	665,360

花蓮縣消防局  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114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			
	合計			
1000 人事費	168,605,990			
1015 法定編制人員待遇	95,128,797			
1020 約聘僱人員待遇	236,512			
1025 技工及工友待遇	432,720			
1030 獎金	30,397,245			
1035 其他給與	1,025,673			
1040 加班費	20,506,483			
1045 退休退職給付	10,469,378			
1050 退休離職儲金	6,673,673			
1055 保險	3,735,509			
2000 業務費	10,696,536			
2003 教育訓練費	105,263			
2006 水電費	816,783			
2009 通訊費	473,494			
2018 資訊服務費	288,000			
2021 其他業務租金	243,507			
2024 稅捐及規費	32,150			
2027 保險費	1,627,602			
2033 約用人員酬金	1,525,270			
2036 按日按件計資酬金	65,500			
2051 物品	1,682,871			
2054 一般事務費	2,308,277			
2063 房屋建築養護費	27,450			
2066 車輛及辦公器具養護費	527,523			

花蓮縣消防局  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114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			
	合計			
2069 設施及機械設備養護費	828,278			
2072 國內旅費	98,552			
2081 運費	1,566			
2093 特別費	44,450			
3000 設備及投資	35,567,626			
3010 房屋建築及設備費	5,185,311			
3020 機械設備費	320,920			
3025 運輸設備費	4,000,000			
3035 雜項設備費	26,061,395			
4000 獎補助費	3,291,275			
4040 對國內團體之捐助	60,000			
4085 獎勵及慰問	18,000			
4090 其他補助及捐助	3,213,275			
合計	218,161,427			



花蓮縣消防局

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114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	30,278,233	0	0	0	0	0	0	0	30,278,233
本年度	30,178,233	0	0	0	0	0	0	0	30,178,233
01170200 特別統籌	30,000,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000
04010100 罰金罰鍰	150,000	0	0	0	0	0	0	0	150,000
05030300 資料使用費	200	0	0	0	0	0	0	0	200
05030600 場地設施使用費	25,400	0	0	0	0	0	0	0	25,400
07010300 租金收入	139	0	0	0	0	0	0	0	139
07050100 廢舊物資售價	2,494	0	0	0	0	0	0	0	2,494
以前年度	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000
一、以前年度應收(保留) 數	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000
113年度 04010100 罰金罰鍰	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000

# 花蓮縣消防局

## 繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

頁數：第16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)			
二、以前年度收入納庫款	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. 審計機關修正減列支 出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支 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
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

# 花蓮縣消防局

## 公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114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							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	218,161,427	28,913,348	0	0	350,000	25,294	0	0	0	0	247,450,069	163,623,201
本年度	218,161,427	28,913,348	0	0	350,000	0	0	0	0	0	247,424,775	109,410,393
一、本年度經費	206,922,259	28,913,348	0	0	350,000	0	0	0	0	0	236,185,607	109,410,393
0137140200 行政管理	157,616,229	26,442,238	0	0	0	0	0	0	0	0	184,058,467	87,745,533
0137200100 消防業務	13,738,404	2,471,110	0	0	350,000	0	0	0	0	0	16,559,514	15,010,486
0137200100* 消防業務	35,567,626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,567,626	6,654,374
二、統籌科目	11,239,168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,239,168	0
0676010100 公教人員退休撫卹給付	10,573,808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,573,808	0
0989030100 公教人員各項補助	665,360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	665,360	0
以前年度	0	0	0	0	0	25,294	0	0	0	0	25,294	54,212,808

# 花蓮縣消防局

## 公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

頁數：第18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)		
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54,212,808
113年度 0137200100 消防業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,200,000
113年度 0137200100* 消防業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,421,078
113年度 0137200200* 中央補助消防業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,591,730
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	25,294	0	0	0	0	25,294	0
113年度 09010200 計畫型補助收入	0	0	0	0	0	25,294	0	0	0	0	25,294	0

花蓮縣消防局

平衡表

中華民國114年3月31日

頁數:第 19 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	1,615,907,982	負債	81,472,359
流動資產	110,616,194	流動負債	53,216,279
專戶存款	80,875,599	應付代收款	53,216,279
零用金	350,000	其他負債	28,256,080
應收帳款	477,247	存入保證金	28,256,080
預付款	28,913,348	淨資產	1,534,435,623
固定資產	1,489,411,273	資產負債淨額	1,534,435,623
土地	65,682,018	資產負債淨額	1,534,435,623
房屋建築及設備	700,317,924		
累計折舊－房屋建築及設備	-98,334,070		
機械及設備	223,103,610		
累計折舊－機械及設備	-138,028,059		
交通及運輸設備	1,052,439,122		
累計折舊－交通及運輸設備	-740,354,802		
雜項設備	407,230,984		
累計折舊－雜項設備	-266,614,814		
購建中固定資產	283,969,360		
無形資產	15,261,755		
電腦軟體	15,261,755		
其他資產	618,760		
暫付款	596,760		
存出保證金	22,000		
合 計	1,615,907,982	合 計	1,615,907,982
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	112,322,300	應付保證品	112,322,300
債權憑證	21	待抵銷債權憑證	21

## 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	42,265,602	282,020,062
公庫撥入數	39,693,948	247,450,069
稅課收入	0	30,000,000
罰款及賠償收入	50,000	150,000
規費收入	7,400	25,600
財產收入	2,494	2,633
捐獻及贈與收入	2,511,760	4,391,760
支出	52,787,213	258,295,968
繳付公庫數	59,894	30,278,233
人事支出	32,839,243	168,605,990
業務支出	6,257,963	10,696,536
獎補助支出	0	3,291,275
財產損失	63,639	73,277
折舊、折耗及攤銷	13,411,207	40,228,265
其他支出	155,267	5,122,392
收支餘絀	-10,521,611	23,724,094

# 花蓮縣消防局

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

頁數:第 21 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	65,682,018	0	0	0	0	65,682,018
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	700,317,924	-95,418,109	0	0	-2,915,961	601,983,854
機械及設備	226,260,146	-136,068,981	533,866	3,690,402	-1,959,078	85,075,551
交通及運輸設備	1,046,334,263	-725,007,797	8,195,850	2,090,991	-15,347,005	312,084,320
雜項設備	382,715,825	-254,802,398	26,061,395	1,546,236	-11,812,416	140,616,170
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	2,421,310,176	-1,211,297,285	34,791,111	7,327,629	-32,034,460	1,205,441,913
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	283,906,441	0	62,919	0	0	283,969,360
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	16,201,208	0	0	939,453	0	15,261,755
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	300,107,649	0	62,919	939,453	0	299,231,115
合 計	2,721,417,825	-1,211,297,285	34,854,030	8,267,082	-32,034,460	1,504,673,028

## 花蓮縣消防局

### 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

頁數：第 22 頁

單位：新臺幣元

備註：1. 資本資產成本增加數34,854,030元。

2. 設備及投資預算執行數35,567,626元(本年度預算執行數35,567,626元及以前年度保留預算執行數0元)。

3. 差額-713,596元為未達登載財產標準支出-5,122,392元、捐贈4,391,760元及他機關移撥17,036元。



# 花蓮縣消防局

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

頁數:第 23 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	30,178,233	251,841,829	282,020,062	收入
		247,450,069	247,450,069	公庫撥入數
稅課收入	30,000,000		30,000,000	稅課收入
罰款及賠償收入	150,000		150,000	罰款及賠償收入
規費收入	25,600		25,600	規費收入
信託管理收入				
財產收入	2,633		2,633	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		4,391,760	4,391,760	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	218,161,427	40,134,541	258,295,968	支出
		30,278,233	30,278,233	繳付公庫數
人事費	168,605,990		168,605,990	人事支出
業務費	10,696,536		10,696,536	業務支出
獎補助費	3,291,275		3,291,275	獎補助支出
設備及投資	35,567,626	-35,567,626		
		73,277	73,277	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		40,228,265	40,228,265	折舊、折耗及攤銷
		5,122,392	5,122,392	其他支出
歲計餘絀	-187,983,194	211,707,288	23,724,094	收支餘絀

# 花蓮縣消防局

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

頁數:第 24 頁

單位:新臺幣元

備註(調整數差異說明)

1. 公庫撥入數調整數247,450,069元，係截至3月底止歲出實現數218,161,427元+預付款28,913,348元+零用金350,000元+退還收入款25,294元。
2. 捐獻及贈與收入調整數4,391,760元，係截至3月底止捐贈救災車2輛及災情勘查車1輛等。
3. 繳付公庫數調整數30,278,233元，係截至3月底止歲入實現數30,278,233元。
4. 設備及投資調整數35,567,626元係截至3月底止設備及投資本年度預算執行數(已列入資產科目)35,567,626元予以調整。
5. 財產損失調整數係截至3月底止報廢財產之殘值73,277元。
6. 折舊、折耗及攤銷差異數40,228,265元係截至3月底止折舊、折耗39,288,812元及攤銷939,453元。
7. 其他支出調整數係資本門預算未達登載財產標準5,122,392元。