

花蓮縣消防局

會計月報

中華民國114年01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 12 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 13 頁至第 14 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 15 頁至第 16 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 17 頁至第 17 頁
二、收入支出表.....	第 18 頁至第 18 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 19 頁至第 20 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 21 頁至第 22 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1月31日

頁數：第7頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目 節					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1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	-	30,000	30,000	-	120,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	150,000	-	30,000	30,000	-	120,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	150,000	-	30,000	30,000	-	120,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	150,000	-	30,000	30,000	-	120,000
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	577,247	-	30,000	30,000	-	547,247
						-	-	-	-	-	-
					總計	577,247	-	30,000	30,000	-	547,247
						-	-	-	-	-	-

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1月31日

頁數：第9頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目 節					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	-	-	-	-	-	-	-
		01			消防業務	101,650,848	-	-	-	-	101,650,848	-
						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1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1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	合計
1000 人事費	90,134,972		5,527,574	95,662,546
1015 法定編制人員待遇	47,765,023			47,765,023
1020 約聘僱人員待遇	137,464			137,464
1025 技工及工友待遇	216,360			216,360
1030 獎金	30,292,815		89,430	30,382,245
1040 加班費	8,863,212			8,863,212
1045 退休退職給付			5,438,144	5,438,144
1050 退休離職儲金	2,292,437			2,292,437
1055 保險	567,661			567,661
2000 業務費	41,480	4,143,969		4,185,449
2006 水電費		229,967		229,967
2009 通訊費		134,243		134,243
2021 其他業務租金		80,570		80,570
2027 保險費		97,813		97,813
2033 約用人員酬金		676,276		676,276
2054 一般事務費	41,480	2,912,660		2,954,140
2069 設施及機械設備養護費		11,100		11,100
2072 國內旅費		1,340		1,340
3000 設備及投資		35,058,635		35,058,635
3010 房屋建築及設備費		4,891,000		4,891,000
3020 機械設備費		149,720		149,720
3025 運輸設備費		4,000,000		4,000,000
3035 雜項設備費		26,017,915		26,017,915
4000 獎補助費	18,000	351,300		369,300

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1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	合計
4085 獎勵及慰問	18,000			18,000
4090 其他補助及捐助		351,300		351,300
合計	90,194,452	39,553,904	5,527,574	135,275,930

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1月31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	30,063,139	0	0	0	0	0	0	0	30,063,139
本年度	30,033,139	0	0	0	0	0	0	0	30,033,139
01170200 特別統籌	30,000,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000
04010100 罰金罰鍰	20,000	0	0	0	0	0	0	0	20,000
05030600 場地設施使用費	13,000	0	0	0	0	0	0	0	13,000
07010300 租金收入	139	0	0	0	0	0	0	0	139
以前年度	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000
一、以前年度應收(保留) 數	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000
113年度 04010100 罰金罰鍰	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000
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

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1月31日

頁數：第14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)			
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1月31日

頁數：第15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	135,275,930	28,822,643	0	0	350,000	25,294	0	0	0	0	164,473,867	87,239,001
本年度	135,275,930	28,822,643	0	0	350,000	0	0	0	0	0	164,448,573	87,239,001
一、本年度經費	129,748,356	28,822,643	0	0	350,000	0	0	0	0	0	158,920,999	87,239,001
0137140200 行政管理	90,194,452	26,532,238	0	0	0	0	0	0	0	0	116,726,690	78,625,310
0137200100 消防業務	4,495,269	2,290,405	0	0	350,000	0	0	0	0	0	7,135,674	4,392,326
0137200100* 消防業務	35,058,635	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,058,635	4,221,365
二、統籌科目	5,527,574	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,527,574	0
0676010100 公教人員退休撫卹給付	5,527,574	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,527,574	0
以前年度	0	0	0	0	0	25,294	0	0	0	0	25,294	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	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1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)		
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1月31日

頁數:第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	1,628,475,117	負債	71,751,638
流動資產	100,720,928	流動負債	47,628,442
專戶存款	71,001,038	應付代收款	47,628,442
零用金	350,000	其他負債	24,123,196
應收帳款	547,247	存入保證金	24,123,196
預付款	28,822,643	淨資產	1,556,723,479
固定資產	1,511,134,924	資產負債淨額	1,556,723,479
土地	65,682,018	資產負債淨額	1,556,723,479
房屋建築及設備	700,317,924		
累計折舊－房屋建築及設備	-96,390,096		
機械及設備	226,409,866		
累計折舊－機械及設備	-137,950,291		
交通及運輸設備	1,050,334,263		
累計折舊－交通及運輸設備	-730,759,136		
雜項設備	408,698,796		
累計折舊－雜項設備	-259,114,861		
購建中固定資產	283,906,441		
無形資產	15,846,665		
電腦軟體	15,846,665		
其他資產	772,600		
暫付款	750,600		
存出保證金	22,000		
合 計	1,628,475,117	合 計	1,628,475,117
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

花蓮縣消防局

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	194, 507, 006	194, 507, 006
公庫撥入數	164, 473, 867	164, 473, 867
稅課收入	30, 000, 000	30, 000, 000
罰款及賠償收入	20, 000	20, 000
規費收入	13, 000	13, 000
財產收入	139	139
支出	148, 478, 020	148, 478, 020
繳付公庫數	30, 063, 139	30, 063, 139
人事支出	95, 662, 546	95, 662, 546
業務支出	4, 185, 449	4, 185, 449
獎補助支出	369, 300	369, 300
財產損失	350	350
折舊、折耗及攤銷	13, 306, 236	13, 306, 236
其他支出	4, 891, 000	4, 891, 000
收支餘絀	46, 028, 986	46, 028, 986

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

頁數:第 19 頁

單位:新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年1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	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	-971,987	603,927,828
機械及設備	226,260,146	-136,068,981	149,720	0	-1,881,310	88,459,575
交通及運輸設備	1,046,334,263	-725,007,797	4,000,000	0	-5,751,339	319,575,127
雜項設備	382,715,825	-254,802,398	26,017,915	34,944	-4,312,463	149,583,935
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	30,167,635	34,944	-12,917,099	1,227,228,483
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	0	0	0	283,906,441
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	16,201,208	0	0	354,543	0	15,846,665
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	0	354,543	0	299,753,106
合 計	2,721,417,825	-1,211,297,285	30,167,635	389,487	-12,917,099	1,526,981,589

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1月31日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註：1. 資本資產成本增加數30,167,635元。

2. 設備及投資預算執行數35,058,635元(本年度預算執行數35,058,635元及以前年度保留預算執行數0元)。

3. 差額-4,891,000元為未達登載財產標準支出。

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1月31日

頁數:第 21 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	30,033,139	164,473,867	194,507,006	收入
		164,473,867	164,473,867	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	20,000		20,000	罰款及賠償收入
規費收入	13,000		13,000	規費收入
信託管理收入				
財產收入	139		139	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				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	135,275,930	13,202,090	148,478,020	支出
		30,063,139	30,063,139	繳付公庫數
人事費	95,662,546		95,662,546	人事支出
業務費	4,185,449		4,185,449	業務支出
獎補助費	369,300		369,300	獎補助支出
設備及投資	35,058,635	-35,058,635		
		350	350	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		13,306,236	13,306,236	折舊、折耗及攤銷
		4,891,000	4,891,000	其他支出
歲計餘絀	-105,242,791	151,271,777	46,028,986	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1月31日

頁數:第 22 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164,473,867元，係截至1月底止歲出實現數135,275,930元+預付款28,822,643元+零用金350,000元+退還收入款25,294元。
2. 繳付公庫數調整數30,063,139元，係截至1月底止歲入實現數30,063,139元。
3. 設備及投資調整數35,058,635元係截至1月底止設備及投資本年度預算執行數(已列入資產科目)35,058,635元予以調整。
4. 財產損失調整數係截至1月底止報廢財產之殘值350元。
5. 折舊、折耗及攤銷差異數13,306,236元係截至1月底止折舊、折耗12,951,693元及攤銷354,543元。
6. 其他支出調整數係資本門預算未達登載財產標準4,891,000元。