

花蓮縣消防局

會計月報

中華民國114年02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2月28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2月28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	-	70,000	100,000	-	50,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	150,000	-	70,000	100,000	-	50,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	150,000	-	70,000	100,000	-	50,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	150,000	-	70,000	100,000	-	50,000
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	577,247	-	70,000	100,000	-	477,247
						-	-	-	-	-	-
					總計	577,247	-	70,000	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2月28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2月28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2月28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	127,522,826	81,570	8,057,691	104,660
1015 法定編制人員待遇	71,569,115			
1020 約聘僱人員待遇	206,196			
1025 技工及工友待遇	324,540			
1030 獎金	30,292,815		104,430	
1035 其他給與	176,381			104,660
1040 加班費	14,666,944	81,570		
1045 退休退職給付			7,953,261	
1050 退休離職儲金	6,551,326			
1055 保險	3,735,509			
2000 業務費	190,791	4,247,782		
2003 教育訓練費		2,350		
2006 水電費		447,804		
2009 通訊費		264,521		
2018 資訊服務費		288,000		
2021 其他業務租金		122,687		
2024 稅捐及規費		20,460		
2027 保險費		97,813		
2033 約用人員酬金		1,103,385		
2036 按日按件計資酬金		23,000		
2051 物品		686,723		
2054 一般事務費	166,641	578,705		
2066 車輛及辦公器具養護費		191,225		
2069 設施及機械設備養護費		374,419		

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2月28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
2072 國內旅費		45,374		
2081 運費		1,316		
2093 特別費	24,150			
3000 設備及投資		35,164,144		
3010 房屋建築及設備費		4,996,509		
3020 機械設備費		149,720		
3025 運輸設備費		4,000,000		
3035 雜項設備費		26,017,915		
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	127,791,617	42,706,771	8,057,691	104,660

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2月28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	135,766,747			
1015 法定編制人員待遇	71,569,115			
1020 約聘僱人員待遇	206,196			
1025 技工及工友待遇	324,540			
1030 獎金	30,397,245			
1035 其他給與	281,041			
1040 加班費	14,748,514			
1045 退休退職給付	7,953,261			
1050 退休離職儲金	6,551,326			
1055 保險	3,735,509			
2000 業務費	4,438,573			
2003 教育訓練費	2,350			
2006 水電費	447,804			
2009 通訊費	264,521			
2018 資訊服務費	288,000			
2021 其他業務租金	122,687			
2024 稅捐及規費	20,460			
2027 保險費	97,813			
2033 約用人員酬金	1,103,385			
2036 按日按件計資酬金	23,000			
2051 物品	686,723			
2054 一般事務費	745,346			
2066 車輛及辦公器具養護費	191,225			
2069 設施及機械設備養護費	374,419			

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2月28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			
2072 國內旅費	45,374			
2081 運費	1,316			
2093 特別費	24,150			
3000 設備及投資	35,164,144			
3010 房屋建築及設備費	4,996,509			
3020 機械設備費	149,720			
3025 運輸設備費	4,000,000			
3035 雜項設備費	26,017,915			
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	178,660,739			

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2月28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	30,218,339	0	0	0	0	0	0	0	30,218,339
本年度	30,118,339	0	0	0	0	0	0	0	30,118,339
01170200 特別統籌	30,000,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000
04010100 罰金罰鍰	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000
05030600 場地設施使用費	18,200	0	0	0	0	0	0	0	18,200
07010300 租金收入	139	0	0	0	0	0	0	0	139
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
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2月28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)			
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2月28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)		
合計	178,660,739	28,720,088	0	0	350,000	25,294	0	0	0	0	207,756,121	118,193,332
本年度	178,660,739	28,720,088	0	0	350,000	0	0	0	0	0	207,730,827	95,180,524
一、本年度經費	170,498,388	28,720,088	0	0	350,000	0	0	0	0	0	199,568,476	95,180,524
0137140200 行政管理	127,791,617	26,442,238	0	0	0	0	0	0	0	0	154,233,855	79,514,145
0137200100 消防業務	7,542,627	2,277,850	0	0	350,000	0	0	0	0	0	10,170,477	11,435,523
0137200100* 消防業務	35,164,144	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,164,144	4,230,856
二、統籌科目	8,162,351	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,162,351	0
0676010100 公教人員退休撫卹給付	8,057,691	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,057,691	0
0989030100 公教人員各項補助	104,660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,660	0
以前年度	0	0	0	0	0	25,294	0	0	0	0	25,294	23,012,808

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2月28日

頁數：第18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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,012,808
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2月28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	1,613,790,832	負債	68,833,598
流動資產	97,522,260	流動負債	43,964,642
專戶存款	67,974,925	應付代收款	43,964,642
零用金	350,000	其他負債	24,868,956
應收帳款	477,247	存入保證金	24,868,956
預付款	28,720,088	淨資產	1,544,957,234
固定資產	1,499,833,691	資產負債淨額	1,544,957,234
土地	65,682,018	資產負債淨額	1,544,957,234
房屋建築及設備	700,317,924		
累計折舊－房屋建築及設備	-97,362,083		
機械及設備	225,557,006		
累計折舊－機械及設備	-138,957,604		
交通及運輸設備	1,052,214,263		
累計折舊－交通及運輸設備	-736,624,474		
雜項設備	408,639,958		
累計折舊－雜項設備	-263,569,142		
購建中固定資產	283,935,825		
無形資產	15,554,208		
電腦軟體	15,554,208		
其他資產	880,673		
暫付款	858,673		
存出保證金	22,000		
合 計	1,613,790,832	合 計	1,613,790,832
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2月28日

頁數:第 20 頁
單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	45,247,454	239,754,460
公庫撥入數	43,282,254	207,756,121
稅課收入	0	30,000,000
罰款及賠償收入	80,000	100,000
規費收入	5,200	18,200
財產收入	0	139
捐獻及贈與收入	1,880,000	1,880,000
支出	57,030,735	205,508,755
繳付公庫數	155,200	30,218,339
人事支出	40,104,201	135,766,747
業務支出	253,124	4,438,573
獎補助支出	2,921,975	3,291,275
財產損失	9,288	9,638
折舊、折耗及攤銷	13,510,822	26,817,058
其他支出	76,125	4,967,125
收支餘絀	-11,783,281	34,245,705

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2月28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	-1,943,974	602,955,841
機械及設備	226,260,146	-136,068,981	166,756	869,896	-2,888,623	86,599,402
交通及運輸設備	1,046,334,263	-725,007,797	5,880,000	0	-11,616,677	315,589,789
雜項設備	382,715,825	-254,802,398	26,017,915	93,782	-8,766,744	145,070,816
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	32,064,671	963,678	-25,216,018	1,215,897,866
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	29,384	0	0	283,935,825
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	16,201,208	0	0	647,000	0	15,554,208
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	29,384	647,000	0	299,490,033
合 計	2,721,417,825	-1,211,297,285	32,094,055	1,610,678	-25,216,018	1,515,387,899

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2月28日

頁數:第 22 頁

單位:新臺幣元

備註:1. 資本資產成本增加數32,094,055元。

2. 設備及投資預算執行數35,164,144元(本年度預算執行數35,164,144元及以前年度保留預算執行數0元)。

3. 差額-3,070,089元為未達登載財產標準支出-4,967,125元、捐贈1,880,000元及他機關移撥17,036元。

4. 雜項設備145,070,816元與財產增減結存表145,082,796元差異數11,980元，為財產單位於2月入帳，會計室於3月入帳。

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2月28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	30,118,339	209,636,121	239,754,460	收入
		207,756,121	207,756,121	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	100,000		100,000	罰款及賠償收入
規費收入	18,200		18,200	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		1,880,000	1,880,000	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	178,660,739	26,848,016	205,508,755	支出
		30,218,339	30,218,339	繳付公庫數
人事費	135,766,747		135,766,747	人事支出
業務費	4,438,573		4,438,573	業務支出
獎補助費	3,291,275		3,291,275	獎補助支出
設備及投資	35,164,144	-35,164,144		
		9,638	9,638	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		26,817,058	26,817,058	折舊、折耗及攤銷
		4,967,125	4,967,125	其他支出
歲計餘絀	-148,542,400	182,788,105	34,245,705	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2月28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207,756,121元，係截至2月底止歲出實現數178,660,739元+預付款28,720,088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1,880,000元，係截至2月底止捐贈救災車2輛等。
3. 繳付公庫數調整數30,218,339元，係截至2月底止歲入實現數30,218,339元。
4. 設備及投資調整數35,164,144元係截至2月底止設備及投資本年度預算執行數(已列入資產科目)35,164,144元予以調整。
5. 財產損失調整數係截至2月底止報廢財產之殘值9,638元。
6. 折舊、折耗及攤銷差異數26,817,058元係截至2月底止折舊、折耗26,170,058元及攤銷647,000元。
7. 其他支出調整數係資本門預算未達登載財產標準4,967,125元。