

花蓮縣消防局

會計月報

中華民國113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 7 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 8 頁至第 9 頁
四、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 10 頁至第 11 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 12 頁至第 15 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 16 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 20 頁
二、收入支出表.....	第 21 頁至第 21 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 22 頁至第 23 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 24 頁至第 25 頁
---------------------	---------------

花蓮縣消防局

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 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113年1月1日至113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)
	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
						-	-	-	-	-	-
112	09				補助及協助收入	3,130,000	-	-	-	-	3,130,000
						-	-	-	-	-	-
		01			上級政府補助收入	3,130,000	-	-	-	-	3,130,000
						-	-	-	-	-	-
			02		計畫型補助收入	3,130,000	-	-	-	-	3,130,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	3,190,000	-	-	-	-	3,190,000
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	3,557,247	-	-	-	-	3,557,247
						-	-	-	-	-	-
					總計	3,557,247	-	-	-	-	3,557,247
						-	-	-	-	-	-

花蓮縣消防局

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
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	-	-	-	-	-	-	-
112	20				消防業務	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
		01			消防業務	32,028,418	-	366,525	18,363,253	-	13,665,165	-
				01	消防業務*	-	-	-	-	-	-	-
						994,860	-	-	874,900	-	119,960	-
		01			消防業務*	-	-	-	-	-	-	-
						10,387,867	-	366,525	552,302	-	9,835,565	-
			01		業務管理*	-	-	-	-	-	-	-
						5,387,867	-	-	-	-	5,387,867	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						5,387,867	-	-	-	-	5,387,867	-
			02		災害預防*	-	-	-	-	-	-	-
						5,000,000	-	366,525	552,302	-	4,447,698	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						5,000,000	-	366,525	552,302	-	4,447,698	-
			04		緊急救護	-	-	-	-	-	-	-
						874,900	-	-	874,900	-	-	-
				20	業務費	-	-	-	-	-	-	-
						874,900	-	-	874,900	-	-	-
			07		災害管理	-	-	-	-	-	-	-
						119,960	-	-	-	-	119,960	-

花蓮縣消防局

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11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	-	-	-	-	-	-	-
						119,960	-	-	-	-	119,960	-
		02			中央補助消防業務	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						3,709,640	-	-	-	-	3,709,640	-
		02			中央補助消防業務*	-	-	-	-	-	-	-
						16,936,051	-	-	16,936,051	-	-	-
				20	業務費	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						3,709,640	-	-	-	-	3,709,640	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						16,936,051	-	-	16,936,051	-	-	-
					小計	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						32,028,418	-	366,525	18,363,253	-	13,665,165	-
					經常門合計	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						4,704,500	-	-	874,900	-	3,829,600	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						27,323,918	-	366,525	17,488,353	-	9,835,565	-
					總計	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						32,028,418	-	366,525	18,363,253	-	13,665,165	-

花蓮縣消防局

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	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	156,669,818	151,166	10,858,010	423,478
1015 法定編制人員待遇	95,760,879			
1020 約聘僱人員待遇	153,664			
1025 技工及工友待遇	432,720			
1030 獎金	29,093,431		88,068	
1035 其他給與	275,905			423,478
1040 加班費	20,016,266	151,166		
1045 退休退職給付			10,769,942	
1050 退休離職儲金	7,085,912			
1055 保險	3,851,041			
2000 業務費	112,244	7,399,584		
2003 教育訓練費		5,490		
2006 水電費		652,711		
2009 通訊費		499,401		
2021 其他業務租金		82,117		
2024 稅捐及規費		17,410		
2027 保險費		1,590,639		
2033 臨時人員酬金		804,039		
2036 按日按件計資酬金		167,000		
2051 物品		1,443,630		
2054 一般事務費	88,244	1,494,017		
2063 房屋建築養護費		51,700		
2066 車輛及辦公器具養護費		504,005		
2069 設施及機械設備養護費		50,130		

花蓮縣消防局
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			
	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		36,545		
2081 運費		750		
2093 特別費	24,000			
3000 設備及投資		107,329		
3030 資訊軟硬體設備費		107,329		
4000 獎補助費	78,000	354,600		
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		354,600		
合計	156,860,062	8,012,679	10,858,010	423,478

花蓮縣消防局
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			
	合計			
1000 人事費	168,102,472			
1015 法定編制人員待遇	95,760,879			
1020 約聘僱人員待遇	153,664			
1025 技工及工友待遇	432,720			
1030 獎金	29,181,499			
1035 其他給與	699,383			
1040 加班費	20,167,432			
1045 退休退職給付	10,769,942			
1050 退休離職儲金	7,085,912			
1055 保險	3,851,041			
2000 業務費	7,511,828			
2003 教育訓練費	5,490			
2006 水電費	652,711			
2009 通訊費	499,401			
2021 其他業務租金	82,117			
2024 稅捐及規費	17,410			
2027 保險費	1,590,639			
2033 臨時人員酬金	804,039			
2036 按日按件計資酬金	167,000			
2051 物品	1,443,630			
2054 一般事務費	1,582,261			
2063 房屋建築養護費	51,700			
2066 車輛及辦公器具養護費	504,005			
2069 設施及機械設備養護費	50,130			

花蓮縣消防局
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15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	36,545			
2081 運費	750			
2093 特別費	24,000			
3000 設備及投資	107,329			
3030 資訊軟硬體設備費	107,329			
4000 獎補助費	432,600			
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	354,600			
合計	176,154,229			

花蓮縣消防局

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)			
合計	73,151	0	0	0	0	0	0	0	73,151
本年度	73,151	0	0	0	0	0	0	0	73,151
04010100 罰金罰鍰	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000
04030100 一般賠償收入	22,000	0	0	0	0	0	0	0	22,000
05030600 場地設施使用費	16,200	0	0	0	0	0	0	0	16,200
07010300 租金收入	1,991	0	0	0	0	0	0	0	1,991
07050100 廢舊物資售價	2,960	0	0	0	0	0	0	0	2,960

花蓮縣消防局

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							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	194,983,639	28,737,180	0	0	400,000	0	0	0	0	0	224,120,819	93,648,120
本年度	176,154,229	28,737,180	0	0	400,000	0	0	0	0	0	205,291,409	85,272,979
一、本年度經費	164,872,741	28,737,180	0	0	400,000	0	0	0	0	0	194,009,921	85,017,079
0137140200 行政管理	156,860,062	26,205,460	0	0	0	0	0	0	0	0	183,065,522	71,604,478
0137200100 消防業務	7,905,350	2,531,720	0	0	400,000	0	0	0	0	0	10,837,070	8,069,930
0137200100* 消防業務	107,329	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107,329	1,160,671
0137200200* 中央補助消防業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,182,000
二、統籌科目	11,281,488	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,281,488	255,900
0676010100 公教人員退休撫卹給付	10,858,010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,858,010	1,000
0989030100 公教人員各項補助	423,478	0	0	0	0	0	0	0	0	0	423,478	254,900

花蓮縣消防局

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)		
以前年度	18,829,410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,829,410	8,375,141
一、以前年度應付(保留)數	18,829,410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,829,410	8,375,141
112年度 0137200100 消防業務	874,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	874,900	119,960
112年度 0137200100* 消防業務	552,302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	552,302	7,141,698
112年度 0137200200 中央補助消防業務	466,157	0	0	0	0	0	0	0	0	0	466,157	1,113,483
112年度 0137200200* 中央補助消防業務	16,936,051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,936,051	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

花蓮縣消防局

平衡表

中華民國113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	1,555,314,788	負債	48,194,915
流動資產	80,598,499	流動負債	35,903,077
專戶存款	47,904,072	應付帳款	33,843
零用金	400,000	應付代收款	35,869,234
應收帳款	427,247	其他負債	12,291,838
應收其他政府款	3,130,000	存入保證金	12,291,838
預付款	28,737,180	淨資產	1,507,119,873
固定資產	1,462,767,261	資產負債淨額	1,507,119,873
土地	65,682,018	資產負債淨額	1,507,119,873
房屋建築及設備	496,516,842		
累計折舊－房屋建築及設備	-82,013,433		
機械及設備	198,691,497		
累計折舊－機械及設備	-128,593,712		
交通及運輸設備	1,050,517,816		
累計折舊－交通及運輸設備	-697,406,979		
雜項設備	347,204,878		
累計折舊－雜項設備	-222,134,726		
購建中固定資產	434,303,060		
無形資產	11,670,028		
電腦軟體	11,670,028		
其他資產	279,000		
暫付款	257,000		
存出保證金	22,000		

花蓮縣消防局

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 21 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	37,963,465	267,873,970
公庫撥入數	41,066,065	224,120,819
罰款及賠償收入	42,000	52,000
規費收入	5,400	16,200
財產收入	0	4,951
捐獻及贈與收入	-3,150,000	43,680,000
支出	51,605,809	216,459,528
繳付公庫數	47,400	73,151
人事支出	37,893,238	168,102,472
業務支出	2,358,431	8,392,137
獎補助支出	60,000	432,600
財產損失	6,567	33,373
折舊、折耗及攤銷	11,240,173	39,425,795
收支餘絀	-13,642,344	51,414,442

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113年1月1日至113年3月31日

頁數:第 22 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	496,516,842	-79,935,813	0	0	-2,077,620	414,503,409
機械及設備	193,912,168	-123,616,341	7,957,329	3,178,000	-4,977,371	70,097,785
交通及運輸設備	1,028,082,816	-681,807,555	24,180,000	1,745,000	-15,599,424	353,110,837
雜項設備	333,968,816	-209,793,499	14,800,000	1,563,938	-12,341,227	125,070,152
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	2,118,162,660	-1,095,153,208	46,937,329	6,486,938	-34,995,642	1,028,464,201
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	416,820,116	0	17,482,944	0	0	434,303,060
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	12,796,616	0	0	1,126,588	0	11,670,028
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	429,616,732	0	17,482,944	1,126,588	0	445,973,088
合 計	2,547,779,392	-1,095,153,208	64,420,273	7,613,526	-34,995,642	1,474,437,289

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：1. 資本資產成本增加數61,270,273元【64,420,273元-3,150,000元(帳務更正重複入帳)】。
2. 設備及投資預算執行數17,595,682元(本年度預算執行數107,329元及以前年度保留預算執行數17,488,353元)。
3. 差額43,674,591元為未達登載財產標準支出-5,409元、捐贈43,680,000元【46,830,000元-3,150,000元(帳務更正重複入帳)】。
4. 雜項設備125,070,152元與財產增減結存表125,084,151元差異數13,999元，13,999元已於4月10日入帳。

花蓮縣消防局

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 24 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	73,151	267,800,819	267,873,970	收入
		224,120,819	224,120,819	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	52,000		52,000	罰款及賠償收入
規費收入	16,200		16,200	規費收入
信託管理收入				
財產收入	4,951		4,951	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		43,680,000	43,680,000	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	176,154,229	40,305,299	216,459,528	支出
		73,151	73,151	繳付公庫數
人事費	168,102,472		168,102,472	人事支出
業務費	7,511,828	880,309	8,392,137	業務支出
獎補助費	432,600		432,600	獎補助支出
設備及投資	107,329	-107,329		
		33,373	33,373	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		39,425,795	39,425,795	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-176,081,078	227,495,520	51,414,442	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113年1月1日至113年3月31日

頁數:第 25 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224,120,819元，係截至3月底止歲出實現數194,983,639元+預付款28,737,180元+零用金400,000元。
2. 捐獻及贈與收入調整數43,680,000元，係截至3月底止捐贈警備車1輛等。
3. 繳付公庫數調整數73,151元，係截至3月底止歲入實現數73,151元。
4. 業務費調整數880,309元為非屬財產認列標準由設備及投資以前年度(5,409元)預算執行數調整至業務支出，加上以前年度業務費於本年度支出874,900元。
5. 設備及投資調整數107,329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)107,329元予以調整。
6. 財產損失調整數係截至3月底止報廢財產之殘值33,373元。
7. 折舊、折耗及攤銷差異數39,425,795元係截至3月底止折舊、折耗38,299,207元及攤銷1,126,588元。