

花蓮縣消防局

會計月報

中華民國113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 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

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年2月29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				
				經常門合計	577,982,000	-	577,982,000	233,281,000	38,172,931	106,139,159
					-	-			127,141,841	
					-	-			-	28,375,720
					-	-				
					-	-				
20				3710111200000 消防業務	71,710,000	-	71,710,000	4,753,000	12,953	4,672,082
					-	-			80,918	
					-	-			-	-
					-	-				
					-	-				
	01			3710111200100 消防業務*	45,810,000	-	45,810,000	971,000	12,953	890,082
					-	-			80,918	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	45,810,000	-	45,810,000	971,000	12,953	890,082
					-	-			80,918	
					-	-			-	-
					-	-				
	02			3710111200200 中央補助消防業務*	25,900,000	-	25,900,000	3,782,000	-	3,782,000
					-	-			-	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	25,900,000	-	25,900,000	3,782,000	-	3,782,000
					-	-			-	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-

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2月29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
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2月29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2月29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	466,157	-	33,843	-
						32,028,418	-	17,996,728	17,996,728	-	14,031,690	-
		01			消防業務	-	-	-	-	-	-	-
						994,860	-	874,900	874,900	-	119,960	-
		01			消防業務*	-	-	-	-	-	-	-
						10,387,867	-	185,777	185,777	-	10,202,090	-
			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	-	185,777	185,777	-	4,814,223	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						5,000,000	-	185,777	185,777	-	4,814,223	-
			04		緊急救護	-	-	-	-	-	-	-
						874,900	-	874,900	874,900	-	-	-
				20	業務費	-	-	-	-	-	-	-
						874,900	-	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2月29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	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	16,936,051	-	-	-
				20	業務費	500,000	-	466,157	466,157	-	33,843	-
						3,709,640	-	-	-	-	3,709,640	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						16,936,051	-	16,936,051	16,936,051	-	-	-
					小計	500,000	-	466,157	466,157	-	33,843	-
						32,028,418	-	17,996,728	17,996,728	-	14,031,690	-
					經常門合計	500,000	-	466,157	466,157	-	33,843	-
						4,704,500	-	874,900	874,900	-	3,829,600	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						27,323,918	-	17,121,828	17,121,828	-	10,202,090	-
					總計	500,000	-	466,157	466,157	-	33,843	-
						32,028,418	-	17,996,728	17,996,728	-	14,031,690	-

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2月29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	121,544,800	71,044	8,214,030	379,360
1015 法定編制人員待遇	71,617,814			
1020 約聘僱人員待遇	115,248			
1025 技工及工友待遇	324,540			
1030 獎金	29,093,431		88,068	
1035 其他給與	85,979			379,360
1040 加班費	14,289,965	71,044		
1045 退休退職給付			8,125,962	
1050 退休離職儲金	4,714,429			
1055 保險	1,303,394			
2000 業務費	53,000	5,100,397		
2006 水電費		346,989		
2009 通訊費		308,525		
2021 其他業務租金		40,250		
2024 稅捐及規費		13,610		
2027 保險費		1,590,639		
2033 臨時人員酬金		605,176		
2036 按日按件計資酬金		60,800		
2051 物品		1,049,940		
2054 一般事務費	53,000	770,781		
2063 房屋建築養護費		15,000		
2066 車輛及辦公器具養護費		224,226		
2069 設施及機械設備養護費		39,302		
2072 國內旅費		35,159		

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2月29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
3000 設備及投資		80,918		
3030 資訊軟硬體設備費		80,918		
4000 獎補助費	18,000	354,600		
4085 獎勵及慰問	18,000			
4090 其他補助及捐助		354,600		
合計	121,615,800	5,606,959	8,214,030	379,360

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2月29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	130,209,234			
1015 法定編制人員待遇	71,617,814			
1020 約聘僱人員待遇	115,248			
1025 技工及工友待遇	324,540			
1030 獎金	29,181,499			
1035 其他給與	465,339			
1040 加班費	14,361,009			
1045 退休退職給付	8,125,962			
1050 退休離職儲金	4,714,429			
1055 保險	1,303,394			
2000 業務費	5,153,397			
2006 水電費	346,989			
2009 通訊費	308,525			
2021 其他業務租金	40,250			
2024 稅捐及規費	13,610			
2027 保險費	1,590,639			
2033 臨時人員酬金	605,176			
2036 按日按件計資酬金	60,800			
2051 物品	1,049,940			
2054 一般事務費	823,781			
2063 房屋建築養護費	15,000			
2066 車輛及辦公器具養護費	224,226			
2069 設施及機械設備養護費	39,302			
2072 國內旅費	35,159			

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2月29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			
3000 設備及投資	80,918			
3030 資訊軟硬體設備費	80,918			
4000 獎補助費	372,600			
4085 獎勵及慰問	18,000			
4090 其他補助及捐助	354,600			
合計	135,816,149			

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2月29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	25,751	0	0	0	0	0	0	0	25,751
本年度	25,751	0	0	0	0	0	0	0	25,751
04010100 罰金罰鍰	10,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000
05030600 場地設施使用費	10,800	0	0	0	0	0	0	0	10,800
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2月29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	154, 279, 034	28, 375, 720	0	0	400, 000	0	0	0	0	0	183, 054, 754	89, 430, 187
本年度	135, 816, 149	28, 375, 720	0	0	400, 000	0	0	0	0	0	164, 591, 869	82, 035, 521
一、本年度經費	127, 222, 759	28, 375, 720	0	0	400, 000	0	0	0	0	0	155, 998, 479	82, 035, 521
0137140200 行政管理	121, 615, 800	26, 127, 960	0	0	0	0	0	0	0	0	147, 743, 760	70, 238, 240
0137200100 消防業務	5, 526, 041	2, 247, 760	0	0	400, 000	0	0	0	0	0	8, 173, 801	7, 125, 199
0137200100* 消防業務	80, 918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80, 918	890, 082
0137200200* 中央補助消防業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3, 782, 000
二、統籌科目	8, 593, 390	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8, 593, 390	0
0676010100 公教人員退休撫卹給付	8, 214, 030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8, 214, 030	0
0989030100 公教人員各項補助	379, 360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	379, 360	0

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2月29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	18,462,885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,462,885	7,394,666
一、以前年度應付(保留)數	18,462,885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,462,885	7,394,666
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	185,777	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185,777	6,161,223
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2月29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	1,557,819,509	負債	37,057,292
流動資產	69,149,416	流動負債	25,274,969
專戶存款	36,816,449	應付帳款	33,843
零用金	400,000	應付代收款	25,241,126
應收帳款	427,247	其他負債	11,782,323
應收其他政府款	3,130,000	存入保證金	11,782,323
預付款	28,375,720	淨資產	1,520,762,217
固定資產	1,476,400,927	資產負債淨額	1,520,762,217
土地	65,682,018	資產負債淨額	1,520,762,217
房屋建築及設備	496,516,842		
累計折舊－房屋建築及設備	-81,320,893		
機械及設備	201,815,086		
累計折舊－機械及設備	-128,797,081		
交通及運輸設備	1,050,517,816		
累計折舊－交通及運輸設備	-691,613,387		
雜項設備	347,861,544		
累計折舊－雜項設備	-218,197,553		
購建中固定資產	433,936,535		
無形資產	12,040,166		
電腦軟體	12,040,166		
其他資產	229,000		
暫付款	207,000		
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2月29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	104,840,992	229,910,505
公庫撥入數	59,382,632	183,054,754
罰款及賠償收入	0	10,000
規費收入	5,400	10,800
財產收入	2,960	4,951
捐獻及贈與收入	45,450,000	46,830,000
支出	57,107,523	164,853,719
繳付公庫數	8,360	25,751
人事支出	37,122,949	130,209,234
業務支出	4,792,154	6,033,706
獎補助支出	0	372,600
財產損失	26,806	26,806
折舊、折耗及攤銷	15,157,254	28,185,622
收支餘絀	47,733,469	65,056,786

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2月29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	-1,385,080	415,195,949
機械及設備	193,912,168	-123,616,341	7,930,918	28,000	-5,180,740	73,018,005
交通及運輸設備	1,028,082,816	-681,807,555	24,180,000	1,745,000	-9,805,832	358,904,429
雜項設備	333,968,816	-209,793,499	14,800,000	907,272	-8,404,054	129,663,991
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	46,910,918	2,680,272	-24,775,706	1,042,464,392
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	17,116,419	0	0	433,936,535
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	12,796,616	0	0	756,450	0	12,040,166
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	17,116,419	756,450	0	445,976,701
合 計	2,547,779,392	-1,095,153,208	64,027,337	3,436,722	-24,775,706	1,488,441,093

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2月29日

頁數：第 23 頁

單位：新臺幣元

備註：1. 資本資產成本增加數64,027,337元。

2. 設備及投資預算執行數17,202,746元(本年度預算執行數80,918元及以前年度保留預算執行數17,121,828元)。

3. 差額46,824,591元為未達登載財產標準支出-5,409元及捐贈46,830,000元。

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2月29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	25,751	229,884,754	229,910,505	收入
		183,054,754	183,054,754	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	10,000		10,000	罰款及賠償收入
規費收入	10,800		10,800	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		46,830,000	46,830,000	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	135,816,149	29,037,570	164,853,719	支出
		25,751	25,751	繳付公庫數
人事費	130,209,234		130,209,234	人事支出
業務費	5,153,397	880,309	6,033,706	業務支出
獎補助費	372,600		372,600	獎補助支出
設備及投資	80,918	-80,918		
		26,806	26,806	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		28,185,622	28,185,622	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-135,790,398	200,847,184	65,056,786	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2月29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183,054,754元，係截至2月底止歲出實現數154,279,034元+預付款28,375,720元+零用金400,000元。
2. 捐獻及贈與收入調整數46,830,000元，係截至2月底止捐贈警備車1輛等。
3. 繳付公庫數調整數25,751元，係截至2月底止歲入實現數25,751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80,918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)80,918元予以調整。
6. 財產損失調整數係截至2月底止報廢財產之殘值26,806元。
7. 折舊、折耗及攤銷差異數28,185,622元係截至2月底止折舊、折耗27,429,172元及攤銷756,450元。