

花蓮縣消防局

# 會計月報

中華民國113年04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4月30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4月30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4月30日

頁數：第10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	-	-	-	-	-	-	-
112	20				消防業務	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
		01			消防業務	32,028,418	-	1,069,204	19,432,457	-	12,595,961	-
				01	消防業務*	-	-	-	-	-	-	-
				01	消防業務*	994,860	-	106,921	981,821	-	13,039	-
				01	消防業務*	-	-	-	-	-	-	-
				01	消防業務*	10,387,867	-	-	552,302	-	9,835,565	-
				01	業務管理*	-	-	-	-	-	-	-
				01	業務管理*	5,387,867	-	-	-	-	5,387,867	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
				30	設備及投資*	5,387,867	-	-	-	-	5,387,867	-
				02	災害預防*	-	-	-	-	-	-	-
				02	災害預防*	5,000,000	-	-	552,302	-	4,447,698	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
				30	設備及投資*	5,000,000	-	-	552,302	-	4,447,698	-
				04	緊急救護	-	-	-	-	-	-	-
				04	緊急救護	874,900	-	-	874,900	-	-	-
				20	業務費	-	-	-	-	-	-	-
				20	業務費	874,900	-	-	874,900	-	-	-
				07	災害管理	-	-	-	-	-	-	-
				07	災害管理	119,960	-	106,921	106,921	-	13,039	-

# 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4月30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	-	106,921	106,921	-	13,039	-
		02			中央補助消防業務	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						3,709,640	-	962,283	962,283	-	2,747,357	-
		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	-	962,283	962,283	-	2,747,357	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						16,936,051	-	-	16,936,051	-	-	-
					小計	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						32,028,418	-	1,069,204	19,432,457	-	12,595,961	-
					經常門合計	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						4,704,500	-	1,069,204	1,944,104	-	2,760,396	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						27,323,918	-	-	17,488,353	-	9,835,565	-
					總計	500,000	-	-	466,157	-	33,843	-
						32,028,418	-	1,069,204	19,432,457	-	12,595,961	-

# 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4月30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	191,469,501	229,988	13,815,916	678,378
1015 法定編制人員待遇	120,013,917			
1020 約聘僱人員待遇	192,080			
1025 技工及工友待遇	540,900			
1030 獎金	29,093,431		88,068	
1035 其他給與	518,600			678,378
1040 加班費	25,878,684	229,988		
1045 退休退職給付			13,727,848	
1050 退休離職儲金	9,421,433			
1055 保險	5,810,456			
2000 業務費	305,019	9,699,827		
2003 教育訓練費		70,896		
2006 水電費		934,404		
2009 通訊費		694,044		
2021 其他業務租金		126,448		
2024 稅捐及規費		30,000		
2027 保險費		1,590,639		
2033 臨時人員酬金		1,002,902		
2036 按日按件計資酬金		218,200		
2051 物品		1,943,035		
2054 一般事務費	260,868	2,145,893		
2063 房屋建築養護費		92,397		
2066 車輛及辦公器具養護費		744,588		
2069 設施及機械設備養護費		62,510		

# 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4月30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		42,971		
2081 運費		900		
2093 特別費	44,151			
3000 設備及投資		814,168		
3020 機械設備費		652,875		
3030 資訊軟硬體設備費		107,329		
3035 雜項設備費		53,964		
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	191,852,520	11,098,583	13,815,916	678,378

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4月30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	206,193,783			
1015 法定編制人員待遇	120,013,917			
1020 約聘僱人員待遇	192,080			
1025 技工及工友待遇	540,900			
1030 獎金	29,181,499			
1035 其他給與	1,196,978			
1040 加班費	26,108,672			
1045 退休退職給付	13,727,848			
1050 退休離職儲金	9,421,433			
1055 保險	5,810,456			
2000 業務費	10,004,846			
2003 教育訓練費	70,896			
2006 水電費	934,404			
2009 通訊費	694,044			
2021 其他業務租金	126,448			
2024 稅捐及規費	30,000			
2027 保險費	1,590,639			
2033 臨時人員酬金	1,002,902			
2036 按日按件計資酬金	218,200			
2051 物品	1,943,035			
2054 一般事務費	2,406,761			
2063 房屋建築養護費	92,397			
2066 車輛及辦公器具養護費	744,588			
2069 設施及機械設備養護費	62,510			



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4月30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	42,971			
2081 運費	900			
2093 特別費	44,151			
3000 設備及投資	814,168			
3020 機械設備費	652,875			
3030 資訊軟硬體設備費	107,329			
3035 雜項設備費	53,964			
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	217,445,397			

# 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4月30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	82,543	0	0	0	0	0	0	0	82,543
本年度	82,543	0	0	0	0	0	0	0	82,543
04010100 罰金罰鍰	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000
04020100 沒入金	3,992	0	0	0	0	0	0	0	3,992
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	21,600	0	0	0	0	0	0	0	21,600
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4月30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	237,344,011	29,368,973	0	0	400,000	0	0	381,000	0	0	267,493,984	100,669,861
本年度	217,445,397	29,368,973	0	0	400,000	0	0	0	0	0	247,214,370	92,016,924
一、本年度經費	202,951,103	29,368,973	0	0	400,000	0	0	0	0	0	232,720,076	92,016,924
0137140200 行政管理	191,852,520	26,086,160	0	0	0	0	0	0	0	0	217,938,680	73,588,320
0137200100 消防業務	10,284,415	2,887,813	0	0	400,000	0	0	0	0	0	13,572,228	12,093,772
0137200100* 消防業務	814,168	395,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,209,168	1,513,832
0137200200* 中央補助消防業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,821,000
二、統籌科目	14,494,294	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,494,294	0
0676010100 公教人員退休撫卹給付	13,815,916	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,815,916	0
0989030100 公教人員各項補助	678,378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	678,378	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4月30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	19,898,614	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,898,614	8,652,937
一、以前年度應付(保留)數	19,898,614	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,898,614	8,652,937
112年度 0137200100 消防業務	981,821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	981,821	13,039
112年度 0137200100* 消防業務	552,302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	552,302	8,488,698
112年度 0137200200 中央補助消防業務	1,428,440	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,428,440	151,200
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
墊付款	0	0	0	0	0	0	0	381,000	0	0	381,000	0
113391111000000000002 (1130056994)消防 業務-消防業務	0	0	0	0	0	0	0	381,000	0	0	381,000	0

花蓮縣消防局

平衡表

中華民國113年4月30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	1,552,320,794	負債	56,728,133
流動資產	89,900,510	流動負債	42,876,570
專戶存款	56,574,290	應付帳款	33,843
零用金	400,000	應付代收款	42,842,727
應收帳款	427,247	其他負債	13,851,563
應收其他政府款	3,130,000	存入保證金	13,851,563
預付款	29,368,973	淨資產	1,495,592,661
固定資產	1,450,597,398	資產負債淨額	1,495,592,661
土地	65,682,018	資產負債淨額	1,495,592,661
房屋建築及設備	496,516,842		
累計折舊－房屋建築及設備	-82,705,973		
機械及設備	199,282,815		
累計折舊－機械及設備	-130,143,966		
交通及運輸設備	1,031,038,116		
累計折舊－交通及運輸設備	-683,915,683		
雜項設備	346,698,136		
累計折舊－雜項設備	-226,157,967		
購建中固定資產	434,303,060		
無形資產	11,680,886		
電腦軟體	11,680,886		
其他資產	142,000		
暫付款	120,000		
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4月30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	43,406,677	311,280,647
公庫撥入數	43,373,165	267,493,984
罰款及賠償收入	3,992	55,992
規費收入	5,400	21,600
財產收入	0	4,951
捐獻及贈與收入	24,120	43,704,120
支出	54,933,889	271,393,417
繳付公庫數	9,392	82,543
人事支出	38,091,311	206,193,783
業務支出	3,562,222	11,954,359
獎補助支出	0	432,600
財產損失	201,265	234,638
折舊、折耗及攤銷	13,069,699	52,495,494
收支餘絀	-11,527,212	39,887,230

# 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4月30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	-2,770,160	413,810,869
機械及設備	193,912,168	-123,616,341	8,634,324	3,263,677	-6,527,625	69,138,849
交通及運輸設備	1,028,082,816	-681,807,555	24,180,000	21,224,700	-2,108,128	347,122,433
雜項設備	333,968,816	-209,793,499	14,853,964	2,124,644	-16,364,468	120,540,169
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	47,668,288	26,613,021	-27,770,381	1,016,294,338
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	381,000	1,496,730	0	11,680,886
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	17,863,944	1,496,730	0	445,983,946
合 計	2,547,779,392	-1,095,153,208	65,532,232	28,109,751	-27,770,381	1,462,278,284



## 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4月30日

頁數：第 23 頁

單位：新臺幣元

- 備註：1. 資本資產成本增加數62,001,232元【65,532,232元-3,150,000元(帳務更正重複入帳)-381,000(墊付案預付採實帳支出)】。
2. 設備及投資預算執行數18,302,521元(本年度預算執行數814,168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43,704,120元【46,854,120元-3,150,000元(帳務更正重複入帳)】。
4. 電腦軟體11,680,886元與電腦軟體增減結存表11,299,886元差異數381,000元，381,000元為墊付案預付採實帳支出。

# 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4月30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	82,543	311,198,104	311,280,647	收入
		267,493,984	267,493,984	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	55,992		55,992	罰款及賠償收入
規費收入	21,600		21,600	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		43,704,120	43,704,120	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	217,445,397	53,948,020	271,393,417	支出
		82,543	82,543	繳付公庫數
人事費	206,193,783		206,193,783	人事支出
業務費	10,004,846	1,949,513	11,954,359	業務支出
獎補助費	432,600		432,600	獎補助支出
設備及投資	814,168	-814,168		
		234,638	234,638	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		52,495,494	52,495,494	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-217,362,854	257,250,084	39,887,230	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4月30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267,493,984元，係截至4月底止歲出實現數237,344,011元+預付款29,368,973元+零用金400,000元+墊付數381,000元。
2. 捐獻及贈與收入調整數43,704,120元，係截至4月底止捐贈警備車1輛等。
3. 繳付公庫數調整數82,543元，係截至4月底止歲入實現數82,543元。
4. 業務費調整數1,949,513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1,944,104元。
5. 設備及投資調整數814,168元係截至4月底止設備及投資本年度預算執行數(已列入資產科目)814,168元予以調整。
6. 財產損失調整數係截至4月底止報廢財產之殘值234,638元。
7. 折舊、折耗及攤銷差異數52,495,494元係截至4月底止折舊、折耗50,998,764元及攤銷1,496,730元。