

澎湖縣政府消防局

會 計 月 報

中華民國114年12月份

主辦會計人員 翁嘉惠

機關長官 許文光

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 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 17 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 18 頁至第 20 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 21 頁至第 22 頁
二、收入支出表.....	第 23 頁至第 23 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 24 頁至第 25 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 26 頁至第 27 頁
---------------------	---------------

丁、其他附表

一、歲入預算執行情形分析表.....	第 28 頁至第 29 頁
二、歲出預算執行情形分析表.....	第 30 頁至第 31 頁

澎湖縣政府消防局

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第4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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
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			保留數(4)	
			20	200000 業務費	17,513,000	-	17,527,000	17,527,000	5,949,114	1,550,725
					14,000	-			15,976,275	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
12				3709901120000 消防業務	24,308,000	-	25,668,000	25,668,000	8,455,719	1,300,876
					1,360,000	-			24,367,124	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			3709901120100 消防業務	24,308,000	-	25,668,000	25,668,000	8,455,719	1,300,876
					1,360,000	-			24,367,124	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	200000 業務費	23,947,000	-	25,307,000	25,307,000	8,295,719	1,211,876
					1,360,000	-			24,095,124	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			40	400000 獎補助費	361,000	-	361,000	361,000	160,000	89,000
					-	-			272,000	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	435,716,000	-	437,090,000	437,090,000	36,313,046	60,723,881
					1,374,000	-			376,366,119	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

澎湖縣政府消防局
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12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
113	01				稅課收入	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
		17			統籌分配稅	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
			02		特別統籌	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
113	04				罰款及賠償收入	77,000	65,000	-	12,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	77,000	65,000	-	12,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	77,000	65,000	-	12,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
					小計	4,077,000	65,000	-	4,012,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	4,077,000	65,000	-	4,012,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
					總計	4,077,000	65,000	-	4,012,000	-	-
						-	-	-	-	-	-

澎湖縣政府消防局
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12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)	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
110	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						2,153,070	2,153,070	-	-	-	-	-
		07			充實消防設備*	-	-	-	-	-	-	-
						2,153,070	2,153,070	-	-	-	-	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						2,153,070	2,153,070	-	-	-	-	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						2,153,070	2,153,070	-	-	-	-	-
111	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						12,650,000	12,239,121	-	-	-	410,879	-
		07			充實消防設備*	-	-	-	-	-	-	-
						12,650,000	12,239,121	-	-	-	410,879	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						12,650,000	12,239,121	-	-	-	410,879	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						12,650,000	12,239,121	-	-	-	410,879	-
113	01				一般行政	2,426,654	-	-	2,426,654	-	-	-
						81,000	-	-	81,000	-	-	-
		02			業務管理	2,426,654	-	-	2,426,654	-	-	-
						81,000	-	-	81,000	-	-	-
			01		行政業務	2,426,654	-	-	2,426,654	-	-	-
						81,000	-	-	81,000	-	-	-
				20	業務費	2,426,654	-	-	2,426,654	-	-	-
						81,000	-	-	81,000	-	-	-
113	90				一般建築及設備	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-	-
						22,520,800	-	-	22,520,800	-	-	-
		07			充實消防設備*	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-	-
						22,520,800	-	-	22,520,800	-	-	-

澎湖縣政府消防局

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12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
				30	設備及投資*	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-	-
						22,520,800	-	-	22,520,800	-	-	-
113	91				災害準備金	-	-	-	-	-	-	-
						1,838,000	151,200	-	1,686,800	-	-	-
		01			災害準備金*	-	-	-	-	-	-	-
						1,838,000	151,200	-	1,686,800	-	-	-
				20	業務費*	-	-	-	-	-	-	-
						1,838,000	151,200	-	1,686,800	-	-	-
					小計	6,426,654	-	-	6,426,654	-	-	-
						24,439,800	151,200	-	24,288,600	-	-	-
					經常門合計	2,426,654	-	-	2,426,654	-	-	-
						81,000	-	-	81,000	-	-	-
					資本門合計*	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-	-
						39,161,870	14,543,391	-	24,207,600	-	410,879	-
					總計	6,426,654	-	-	6,426,654	-	-	-
						39,242,870	14,543,391	-	24,288,600	-	410,879	-

澎湖縣政府消防局

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年12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	業務管理	消防業務	充實消防設備
1000 人事費	332,497,519			
1015 法定編制人員待遇	217,734,739			
1020 約聘僱人員待遇	382,226			
1025 技工及工友待遇	937,619			
1030 獎金	47,380,930			
1035 其他給與	6,500			
1040 加班費	47,510,025			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	78,551			
1055 保險	18,466,929			
2000 業務費	3,499,201	15,976,275	24,095,124	
2003 教育訓練費	110,368			
2006 水電費		3,703,905	803	
2009 通訊費		159,714	871,178	
2021 其他業務租金		84,000	5,500	
2024 稅捐及規費		165,342		
2027 保險費		577,414	74,076	
2030 兼職費	21,903			
2033 約用人員酬金		678,138		
2036 按日按件計資酬金			32,139	
2039 委辦費			5,000,000	
2051 物品		1,100,041	39,965	
2054 一般事務費	3,160,549	4,959,287	13,073,058	
2063 房屋建築養護費		1,197,474		

澎湖縣政府消防局

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年12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	業務管理	消防業務	充實消防設備
2066 車輛及辦公器具養護費		2,908,720		
2069 設施及機械設備養護費		9,700	3,775,119	
2072 國內旅費		432,490	1,223,286	
2081 運費		50		
2093 特別費	206,381			
3000 設備及投資				173,997,762
3010 房屋建築及設備費				52,730,000
3020 機械設備費				14,756,180
3025 運輸設備費				41,906,613
3030 資訊軟硬體設備費				8,080,363
3035 雜項設備費				56,524,606
4000 獎補助費	26,000		272,000	
4040 對國內團體之捐助			100,000	
4085 獎勵及慰問	26,000		160,000	
4090 其他補助及捐助			12,000	
合計	336,022,720	15,976,275	24,367,124	173,997,762

澎湖縣政府消防局
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年12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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助及慰問金	災害準備金	合計
1000 人事費	33,198,774	5,606,903		371,303,196
1015 法定編制人員待遇				217,734,739
1020 約聘僱人員待遇				382,226
1025 技工及工友待遇				937,619
1030 獎金				47,380,930
1035 其他給與		5,606,903		5,613,403
1040 加班費				47,510,025
1045 退休退職給付	14,729,266			14,729,266
1050 退休離職儲金	18,469,508			18,548,059
1055 保險				18,466,929
2000 業務費		503,350	1,188,400	45,262,350
2003 教育訓練費				110,368
2006 水電費				3,704,708
2009 通訊費				1,030,892
2021 其他業務租金				89,500
2024 稅捐及規費				165,342
2027 保險費				651,490
2030 兼職費				21,903
2033 約用人員酬金				678,138
2036 按日按件計資酬金				32,139
2039 委辦費				5,000,000
2051 物品				1,140,006
2054 一般事務費		503,350		21,696,244
2063 房屋建築養護費			490,400	1,687,874

澎湖縣政府消防局

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年12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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助及慰問金	災害準備金	合計
2066 車輛及辦公器具養護費				2,908,720
2069 設施及機械設備養護費			698,000	4,482,819
2072 國內旅費				1,655,776
2081 運費				50
2093 特別費				206,381
3000 設備及投資				173,997,762
3010 房屋建築及設備費				52,730,000
3020 機械設備費				14,756,180
3025 運輸設備費				41,906,613
3030 資訊軟硬體設備費				8,080,363
3035 雜項設備費				56,524,606
4000 獎補助費				298,000
4040 對國內團體之捐助				100,000
4085 獎勵及慰問				186,000
4090 其他補助及捐助				12,000
合計	33,198,774	6,110,253	1,188,400	590,861,308

澎湖縣政府消防局

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年12月31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	71,594,634	0	0	0	0	0	0	0	71,594,634
本年度	67,582,634	0	0	0	0	0	0	0	67,582,634
01170200 特別統籌	34,512,903	0	0	0	0	0	0	0	34,512,903
04010100 罰金罰鍰	202,000	0	0	0	0	0	0	0	202,000
04030100 一般賠償收入	345,438	0	0	0	0	0	0	0	345,438
05010200 證照費	1,500	0	0	0	0	0	0	0	1,500
07010100 利息收入	80,962	0	0	0	0	0	0	0	80,962
07050100 廢舊物資售價	9,165	0	0	0	0	0	0	0	9,165
09010200 計畫型補助收入	32,304,512	0	0	0	0	0	0	0	32,304,512
12020100 收回以前年度歲出	125,430	0	0	0	0	0	0	0	125,430
12021000 其他雜項收入	724	0	0	0	0	0	0	0	724

澎湖縣政府消防局

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年12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						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)			
以前年度	4,012,000	0	0	0	0	0	0	0	4,012,000
一、以前年度應收(保留) 數	4,012,000	0	0	0	0	0	0	0	4,012,000
113年度 01170200 特別統籌	4,000,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000,000
113年度 04010100 罰金罰鍰	12,000	0	0	0	0	0	0	0	12,000
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
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

澎湖縣政府消防局

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第17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)			
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

澎湖縣政府消防局

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年12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)		
合計	547,446,502	0	0	0	0	0	0	2,150,000	81,000	0	549,515,502	135,623,058
本年度	516,731,248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	516,731,248	135,212,179
一、本年度經費	476,931,821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	476,931,821	134,514,179
0137010100 行政管理	336,022,720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	336,022,720	57,872,280
0137010200 業務管理	15,976,275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,976,275	1,550,725
0137120100 消防業務	24,367,124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,367,124	1,300,876
0137900700* 充實消防設備	100,565,702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,565,702	73,790,298
二、統籌科目	39,799,427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,799,427	698,000
0676400100 公務人員退休及撫卹給付	33,198,774	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33,198,774	0
0989460100 公務人員各項補助及慰問金	6,110,253	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,110,253	0

澎湖縣政府消防局

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第19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)		
0989910100* 災害準備金	490,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	490,400	698,000
以前年度	30,715,254	0	0	0	0	0	0	0	81,000	0	30,634,254	410,879
一、以前年度應付(保留)數	30,715,254	0	0	0	0	0	0	0	81,000	0	30,634,254	410,879
110年度 0137900700* 充實消防設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111年度 0137900700* 充實消防設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410,879
113年度 0137010200 業務管理	2,507,654	0	0	0	0	0	0	0	81,000	0	2,426,654	0
113年度 0137900700* 充實消防設備	26,520,800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,520,800	0
113年度 0989910100* 災害準備金	1,686,800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,686,800	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	2,150,000	0	0	2,150,000	0

澎湖縣政府消防局

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第20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)		
114071003717 本府辦理114年本縣義勇消防 人員及緊急（睦鄰）救援隊等協 勤民力防寒衣（外套）採購案	0	0	0	0	0	0	0	1,622,500	0	0	1,622,500	0
114071003718 本府辦理114年消防局所屬人 員防風保暖外套採購案	0	0	0	0	0	0	0	527,500	0	0	527,500	0

澎湖縣政府消防局

平衡表

中華民國114年12月31日

頁數:第 21 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	587,771,235	負債	6,451,154
流動資產	41,411,634	流動負債	8,489
專戶存款	6,451,154	應付代收款	8,489
零用金		其他負債	6,442,665
應收稅款	34,918,480	存入保證金	6,442,665
應收帳款	42,000	淨資產	581,320,081
預付款		資產負債淨額	581,320,081
固定資產	538,906,216	資產負債淨額	581,320,081
土地	1,489,005		
房屋建築及設備	291,942,526		
累計折舊－房屋建築及設備	-88,944,423		
機械及設備	81,156,875		
累計折舊－機械及設備	-54,924,317		
交通及運輸設備	350,413,011		
累計折舊－交通及運輸設備	-162,439,134		
雜項設備	173,079,917		
累計折舊－雜項設備	-61,241,207		
購建中固定資產	8,373,963		
無形資產	7,443,385		
電腦軟體	423,385		
發展中之無形資產	7,020,000		
其他資產	10,000		
存出保證金	10,000		

澎湖縣政府消防局

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數:第 23 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	167,967,437	669,180,856
公庫撥入數	100,098,529	549,515,502
稅課收入	51,168,480	69,431,383
罰款及賠償收入	118,705	589,438
規費收入	0	1,500
財產收益	43,952	90,127
補助及協助收入	14,344,295	32,304,512
捐獻及贈與收入	2,131,340	17,122,240
其他收入	62,136	126,154
支出	77,548,016	550,888,284
繳付公庫數	30,777,088	71,594,634
人事支出	23,622,074	371,303,196
業務支出	17,188,822	48,482,150
獎補助支出	160,000	298,000
財產損失	2,343	504,629
折舊、折耗及攤銷	5,797,689	58,705,675
收支餘絀	90,419,421	118,292,572

澎湖縣政府消防局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數:第 24 頁

單位：新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年12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	1,489,005	0	0	0	0	1,489,005
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	291,512,526	-83,874,503	430,000	0	-5,069,920	202,998,103
機械及設備	81,163,723	-54,326,295	8,796,917	8,803,765	-598,022	26,232,558
交通及運輸設備	322,779,695	-153,103,711	50,866,233	23,232,917	-9,335,423	187,973,877
雜項設備	119,110,038	-67,674,572	72,586,452	18,616,573	6,433,365	111,838,710
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	816,054,987	-358,979,081	132,679,602	50,653,255	-8,570,000	530,532,253
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	4,885,223	0	3,856,740	368,000	0	8,373,963
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	462,277	0	135,000	173,892	0	423,385
發展中之無形資產	2,340,000	0	5,212,000	532,000	0	7,020,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	7,687,500	0	9,203,740	1,073,892	0	15,817,348
合 計	823,742,487	-358,979,081	141,883,342	51,727,147	-8,570,000	546,349,601

澎湖縣政府消防局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數:第 25 頁

中華民國114年1月1日至114年12月31日

單位：新臺幣元

備註:一、預算執行說明：本年度成本變動增加數141,883,342元與一級用途別設備及投資(資本門)預算執行數123,086,502元(本年度100,565,702元+以前年度保留數22,520,800元)相差18,796,840元係：

1. 增加受贈等17,888,840元。

(1)內政部消防署移撥本局LUCAS自動心肺復甦機等共766,600元。

(2)民間贈與本局救護車等共17,122,240元。

2. 增加交通及運輸設備8,000元係為調整113年2月報廢之無線電收發信機財產系統原始金額8,000元累計折舊7,840元殘值160元與財產減損單原始金額16,000元累計折舊15,840元殘值160元差異數。

3. 增加內政部消防署補助辦理AI智慧搜救派遣系統建置中程計畫縣款-「購建中固定資產」財產轉正368,000元。

4. 增加內政部消防署補助辦理AI智慧搜救派遣系統建置中程計畫縣款-「發展中之無形資產」財產轉正532,000元。

二、固定資產(平衡表)538,906,216元與本期財產增減存表530,532,253元相差8,373,963元係：

1. 增加「購建中固定資產」8,373,963元係因大倉消防分隊新建工程等在建工程經費需俟建築物完工驗收合格後再登錄財產帳。

澎湖縣政府消防局

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12月31日

頁數:第 26 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	104,433,114	564,747,742	669,180,856	收入
		549,515,502	549,515,502	公庫撥入數
稅課收入	69,431,383		69,431,383	稅課收入
罰款及賠償收入	589,438		589,438	罰款及賠償收入
規費收入	1,500		1,500	規費收入
信託管理收入				
財產收入	90,127		90,127	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入	34,194,512	-1,890,000	32,304,512	補助及協助收入
捐獻及贈與收入		17,122,240	17,122,240	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	126,154		126,154	其他收入
歲出	590,861,308	-39,973,024	550,888,284	支出
		71,594,634	71,594,634	繳付公庫數
人事費	371,303,196		371,303,196	人事支出
業務費	45,262,350	3,219,800	48,482,150	業務支出
獎補助費	298,000		298,000	獎補助支出
設備及投資	173,997,762	-173,997,762		
		504,629	504,629	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		58,705,675	58,705,675	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-486,428,194	604,720,766	118,292,572	收支餘絀

澎湖縣政府消防局

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12月31日

頁數:第 27 頁

單位:新臺幣元

備註(調整數差異說明)

1. 會計科目「公庫撥入數」、「繳付公庫數」係供機關核對與公庫間之現金收付情形。
2. 會計科目「補助及協助收入」調整數1,890,000元，係屬預算歲入保留，於會計收支上不列為收入科目。
3. 會計科目「捐獻及贈與收入」調整數17,122,240元，係受贈實物救護車等，無實際收入。
4. 會計科目「業務支出」調整數3,219,800元，係以前年度歲出保留的災害準備金列為業務費1,686,800元、以前年度歲出保留數於本年度實現數81,000元、墊付數2,150,000元等，於會計收支上列為支出科目；預算歲出保留698,000元，於會計收支上不列為支出科目。
5. 會計科目「設備及投資」調整數173,997,762元，係屬購入設備支出等100,565,702元，已列入相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目；預算歲出保留73,432,060元，於會計收支上不列為支出科目。
6. 會計科目「財產損失」調整數504,629元，係固定資產報廢之殘值會計處理所產生之損失科目，無實際支出。
7. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」調整數58,705,675元，係收入費用配合原則，固定資產的成本必須在其提供服務的會計期間逐期轉列為費用，無實際支出，其中折舊58,531,783元，攤銷數173,892元。

澎湖縣政府消防局
歲入預算執行情形分析表
中華民國114年12月31日

頁數：第28頁

單位：新臺幣元

歲入來源別科目	全年度預算數	累計分配數 (1)	截至本月止執行情形				未收入或超收 之分配數 (3)=(2)-(1)	百分比 (3)/(1)	分析未執行原因 (超收或短收一成者)
			實收數	權責數	合計(2)	執行數佔累計 分配數百分比 (2)/(1)			
經常門資本門合計	102,259,000	102,259,000	67,582,634		67,582,634	66.09%	-34,676,366	-33.91%	主要係本局辦理「汰換老舊消防車輛第二期中程計畫」購置消防車2輛已完成驗收，向中央請款中，等候行政院核准及財政部撥款。
經常門合計	102,259,000	102,259,000	67,582,634		67,582,634	66.09%	-34,676,366	-33.91%	
稅課收入	67,226,000	67,226,000	34,512,903		34,512,903	51.34%	-32,713,097	-48.66%	
統籌分配稅	67,226,000	67,226,000	34,512,903		34,512,903	51.34%	-32,713,097	-48.66%	
特別統籌	67,226,000	67,226,000	34,512,903		34,512,903	51.34%	-32,713,097	-48.66%	
罰款及賠償收入	100,000	100,000	547,438		547,438	547.44%	447,438	447.44%	主要係超收違反消防法有關法令罰鍰收入。
罰金罰鍰及怠金	100,000	100,000	202,000		202,000	202.00%	102,000	102.00%	
罰金罰鍰	100,000	100,000	202,000		202,000	202.00%	102,000	102.00%	
賠償收入			345,438		345,438		345,438		主要係超收廠商履約逾期違約金收入。
一般賠償收入			345,438		345,438		345,438		
規費收入	2,000	2,000	1,500		1,500	75.00%	-500	-25.00%	主要係超收消防設備人員證書費收入。
行政規費收入			1,500		1,500		1,500		
證照費			1,500		1,500		1,500		
使用規費收入	2,000	2,000					-2,000	-100.00%	主要係會議場地等租借收入依實際發生數收取，較無法合理預估。
場地設施使用費	2,000	2,000					-2,000	-100.00%	
財產收入	10,000	10,000	90,127		90,127	901.27%	80,127	801.27%	主要係利息收入依實際發生數收取，較無法合理預估。
財產孳息	10,000	10,000	80,962		80,962	809.62%	70,962	709.62%	
利息收入	10,000	10,000	80,962		80,962	809.62%	70,962	709.62%	
廢舊物資售價			9,165		9,165		9,165		主要係超收報廢財物變賣回收金。
廢舊物資售價			9,165		9,165		9,165		

澎湖縣政府消防局
歲入預算執行情形分析表
中華民國114年12月31日

頁數：第29頁

單位：新臺幣元

歲入來源別科目	全年度預算數	累計分配數 (1)	截至本月止執行情形				未收入或超收 之分配數 (3)=(2)-(1)	百分比 (3)/(1)	分析未執行原因 (超收或短收一成者)
			實收數	權責數	合計(2)	執行數佔累計 分配數百分比 (2)/(1)			
補助及協助收入	34,911,000	34,911,000	32,304,512		32,304,512	92.53%	-2,606,488	-7.47%	主要係收回以前年度溢領之主管加給及離島加給。 主要係各項雜項收入依實際發生數收取，較無法合理預估。
上級政府補助收入	34,911,000	34,911,000	32,304,512		32,304,512	92.53%	-2,606,488	-7.47%	
計畫型補助收入	34,911,000	34,911,000	32,304,512		32,304,512	92.53%	-2,606,488	-7.47%	
其他收入	10,000	10,000	126,154		126,154	1261.54%	116,154	1161.54%	
雜項收入	10,000	10,000	126,154		126,154	1261.54%	116,154	1161.54%	
收回以前年度歲出	5,000	5,000	125,430		125,430	2508.60%	120,430	2408.60%	
其他雜項收入	5,000	5,000	724		724	14.48%	-4,276	-85.52%	

澎湖縣政府消防局
歲出預算執行情形分析表
中華民國114年12月31日

頁數：第30頁
單位：新臺幣元

科 目					全年度預算數 (含追加減 預算數及 動支預備金)	累計分配數	執行數(傳票數)			執行數 占 累計分 配 數百分	預算執行落後原因分析	擬解決辦 法
款	項	目	節	名 稱			累計支付數	累計預付數	合計			
37	01			民政支出	611,446,000	611,446,000	476,931,821	-	476,931,821	78.00%	1. 係本局辦理「第二救災救護大隊廳舍新建工程、湖西及白沙分隊廳舍暨車庫增建工程(含規劃設計及監造)」,係繼續性經費,總經費核定1億600萬元,113年度編列120萬元,114年度編列5,080萬元,115年度編列5,400萬元,規劃設計及監造案於113年發包決標金額352萬6,000元,已完成工程細部規劃設計預算書圖審定,辦理公開閱覽程序後上網招標,辦理保留4,800萬9,160元於下年度繼續執行。 2. 係本局辦理「韌性國家醫療整備計畫」購置消防人員防護裝備,因內政部消防署辦理共同供應契約採購案預計於114年12月底前完成決標,採購規格為要求下訂後製造之新品,交貨日期為下訂後210日內,未及於年度內完成,辦理保留210萬元於下年度繼續執行。 3. 係本局購置救助器材車1輛1600萬元及消防警備車3輛600萬元(指定施政項目)。本案於114年4月16日辦理發包,履約期限至115年1月20日,未及於年度內完成,為辦理完工驗收及結算等作業,辦理保留2,200萬元於下年度繼續執行。 4. 係本局辦理「馬公分隊車庫整修暨廳舍設施改善工程(含委託設計及監造)」,係繼續性經費,總經費核定500萬元,114年度編列150萬元,115年度編列350萬元,工程案已於114年11月26日開工,履約期限至115年3月2日,辦理保留132萬2,900元於下年度繼續執行。	積極儘速 辦理。
				一般行政	411,422,000	411,422,000	351,998,995	-	351,998,995	85.56%		
				行政管理	393,895,000	393,895,000	336,022,720	-	336,022,720	85.31%		
				業務管理	17,527,000	17,527,000	15,976,275	-	15,976,275	91.15%		
	12			消防業務	25,668,000	25,668,000	24,367,124	-	24,367,124	94.93%		
				消防業務	25,668,000	25,668,000	24,367,124	-	24,367,124	94.93%		
	90			一般建築及設備	174,356,000	174,356,000	100,565,702	-	100,565,702	57.68%		
				充實消防設備	174,356,000	174,356,000	100,565,702	-	100,565,702	57.68%		

澎湖縣政府消防局
歲出預算執行情形分析表
中華民國114年12月31日

頁數：第31頁
單位：新臺幣元

科 目				全年預算數 (含追加減 預算數及 動支預備金)	累計分配數	執行數(傳票數)			執行數 占 累計分 配 數百分	預算執行落後原因分析	擬解決辦 法
款	項	目	節			累計支付數	累計預付數	合計			
76	40	01		退休撫卹給付支出	33,198,774	33,198,774	33,198,774	33,198,774	100.00%		
				公務人員退休及撫卹給付	33,198,774	33,198,774	33,198,774	33,198,774	100.00%		
				公務人員退休及撫卹給付	33,198,774	33,198,774	33,198,774	33,198,774	100.00%		
89	46	01		其他支出	7,298,653	7,298,653	6,600,653	6,600,653	90.44%		
				公務人員各項補助及慰問金	6,110,253	6,110,253	6,110,253	6,110,253	100.00%		
				公務人員各項補助及慰問金	6,110,253	6,110,253	6,110,253	6,110,253	100.00%		
	91			災害準備金	1,188,400	1,188,400	490,400	490,400	41.27%	係本局辦理「楊柳颱風災害復建工程」無線電系統部分微波鏈路及天線汰換採購案，於114年11月7日決標，履約期限為115年3月6日，未及於年度內完成，為辦理完工驗收及結算等作業，辦理保留69萬8,000元於下年度繼續執行。	積極儘速辦理。
		01		災害準備金	1,188,400	1,188,400	490,400	490,400	41.27%		
				總計	651,943,427	651,943,427	516,731,248	516,731,248	79.26%		