

澎湖縣政府消防局

會計月報

中華民國115年01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 9 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 10 頁至第 13 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 14 頁至第 14 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 15 頁至第 16 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 17 頁至第 18 頁
二、收入支出表.....	第 19 頁至第 19 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 20 頁至第 21 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 22 頁至第 23 頁
---------------------	---------------

丁、其他附表

一、歲入預算執行情形分析表.....	第 24 頁至第 24 頁
二、歲出預算執行情形分析表.....	第 25 頁至第 25 頁

澎湖縣政府消防局

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年1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 (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				
			20	200000 業務費	24,522,000	-	24,522,000	1,446,000	435,989	1,010,011
					-	-			435,989	
					-	-			-	-
					-	-				
12				3709901120000 消防業務	27,732,000	-	27,732,000	1,300,000	397,444	902,556
					-	-			397,444	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			3709901120100 消防業務	27,732,000	-	27,732,000	1,300,000	397,444	902,556
					-	-			397,444	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	25,471,000	-	25,471,000	1,272,000	397,444	874,556
					-	-			397,444	
					-	-			-	-
					-	-				
			40	400000 獎補助費	2,261,000	-	2,261,000	28,000	-	28,000
					-	-			-	
					-	-			-	-
					-	-				
				經常門合計	476,010,000	-	476,010,000	83,322,000	38,862,374	44,459,626
					-	-			38,862,374	
					-	-			-	112,800
					-	-				

澎湖縣政府消防局

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31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				
90				3709901900000 一般建築及設備	134,356,000	-	134,356,000	512,000	70,966	441,034
					-	-			70,966	
					-	-			-	-
					-	-				
	07			3709901900700 充實消防設備*	134,356,000	-	134,356,000	512,000	70,966	441,034
					-	-			70,966	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	134,356,000	-	134,356,000	512,000	70,966	441,034
					-	-			70,966	
					-	-			-	-
					-	-				
				資本門合計	134,356,000	-	134,356,000	512,000	70,966	441,034
					-	-			70,966	
					-	-			-	-
					-	-				
				經資門合計	610,366,000	-	610,366,000	83,834,000	38,933,340	44,900,660
					-	-			38,933,340	
					-	-			-	112,800
					-	-				
40				7609901400000 公務人員退休及撫卹給付	3,576,022	-	3,576,022	3,576,022	3,576,022	-
					-	-			3,576,022	
					-	-			-	-
					-	-				

澎湖縣政府消防局
以前年度歲入轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年1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
114	01				稅課收入	34,918,480	-	-	-	-	34,918,480
						-	-	-	-	-	-
		17			統籌分配稅	34,918,480	-	-	-	-	34,918,480
						-	-	-	-	-	-
			02		特別統籌	34,918,480	-	-	-	-	34,918,480
						-	-	-	-	-	-
114	04				罰款及賠償收入	42,000	-	-	-	-	42,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	42,000	-	-	-	-	42,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	42,000	-	-	-	-	42,000
						-	-	-	-	-	-
114	09				補助及協助收入	-	-	-	-	-	-
						1,890,000	-	-	-	-	1,890,000
		01			上級政府補助收入	-	-	-	-	-	-
						1,890,000	-	-	-	-	1,890,000
			02		計畫型補助收入	-	-	-	-	-	-
						1,890,000	-	-	-	-	1,890,000
					小計	34,960,480	-	-	-	-	34,960,480
						1,890,000	-	-	-	-	1,890,000
					經常門合計	34,960,480	-	-	-	-	34,960,480
						1,890,000	-	-	-	-	1,890,000
					總計	34,960,480	-	-	-	-	34,960,480
						1,890,000	-	-	-	-	1,890,000

澎湖縣政府消防局

以前年度歲出轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第9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
111	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						410,879	-	-	-	-	410,879	-
		07			充實消防設備*	-	-	-	-	-	-	-
						410,879	-	-	-	-	410,879	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						410,879	-	-	-	-	410,879	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						410,879	-	-	-	-	410,879	-
114	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						73,432,060	-	-	-	-	73,432,060	-
		07			充實消防設備*	-	-	-	-	-	-	-
						73,432,060	-	-	-	-	73,432,060	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						73,432,060	-	-	-	-	73,432,060	-
114	91				災害準備金	-	-	-	-	-	-	-
						698,000	-	-	-	-	698,000	-
		01			災害準備金*	-	-	-	-	-	-	-
						698,000	-	-	-	-	698,000	-
				20	業務費*	-	-	-	-	-	-	-
						698,000	-	-	-	-	698,000	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						74,130,060	-	-	-	-	74,130,060	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						74,540,939	-	-	-	-	74,540,939	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						74,540,939	-	-	-	-	74,540,939	-

澎湖縣政府消防局

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數: 第10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	37,850,161			
1015 法定編制人員待遇	37,103,682			
1020 約聘僱人員待遇	95,868			
1025 技工及工友待遇	96,246			
1030 獎金	96,246			
1035 其他給與				
1040 加班費	49,280			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	2,892			
1055 保險	405,947			
2000 業務費	178,780	435,989	397,444	
2006 水電費		226,407		
2009 通訊費		13,233	68,726	
2021 其他業務租金		7,000		
2024 稅捐及規費		2,250		
2033 約用人員酬金		74,268		
2054 一般事務費	161,980	400	295,427	
2063 房屋建築養護費		68,200		
2066 車輛及辦公器具養護費		35,900		
2072 國內旅費		8,331	33,291	
2093 特別費	16,800			
3000 設備及投資				70,966
3010 房屋建築及設備費				8,560
3035 雜項設備費				62,406

澎湖縣政府消防局

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年1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
合計	38,028,941	435,989	397,444	70,966

澎湖縣政府消防局

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年1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			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助及慰問金	合計	
1000 人事費	3, 576, 022	32, 000	41, 458, 183	
1015 法定編制人員待遇			37, 103, 682	
1020 約聘僱人員待遇			95, 868	
1025 技工及工友待遇			96, 246	
1030 獎金			96, 246	
1035 其他給與		32, 000	32, 000	
1040 加班費			49, 280	
1045 退休退職給付	2, 048, 148		2, 048, 148	
1050 退休離職儲金	1, 527, 874		1, 530, 766	
1055 保險			405, 947	
2000 業務費			1, 012, 213	
2006 水電費			226, 407	
2009 通訊費			81, 959	
2021 其他業務租金			7, 000	
2024 稅捐及規費			2, 250	
2033 約用人員酬金			74, 268	
2054 一般事務費			457, 807	
2063 房屋建築養護費			68, 200	
2066 車輛及辦公器具養護費			35, 900	
2072 國內旅費			41, 622	
2093 特別費			16, 800	
3000 設備及投資			70, 966	
3010 房屋建築及設備費			8, 560	
3035 雜項設備費			62, 406	

澎湖縣政府消防局
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年1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	合計	
合計	3,576,022	32,000	42,541,362	

澎湖縣政府消防局

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第14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	474,150	0	0	0	0	0	0	0	474,150
本年度	474,150	0	0	0	0	0	0	0	474,150
04010100 罰金罰鍰	25,000	0	0	0	0	0	0	0	25,000
04030100 一般賠償收入	900	0	0	0	0	0	0	0	900
09010100 一般性補助收入	440,550	0	0	0	0	0	0	0	440,550
12020100 收回以前年度歲出	7,700	0	0	0	0	0	0	0	7,700

公庫撥入數分析表

頁數：第15頁

[illegible]

澎湖縣政府消防局

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第16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)		
墊付款	0	0	0	0	0	0	0	440,550	0	0	440,550	0
114071054417 內政部補助本府辦理114年度 Inmarsat衛星電話採購 案	0	0	0	0	0	0	0	440,550	0	0	440,550	0

澎湖縣政府消防局

平衡表

中華民國115年1月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	584,874,569	負債	8,666,214
流動資產	43,989,494	流動負債	1,948,049
專戶存款	8,666,214	應付代收款	1,948,049
零用金	250,000	其他負債	6,718,165
應收稅款	34,918,480	存入保證金	6,718,165
應收帳款	42,000	淨資產	576,208,355
預付款	112,800	資產負債淨額	576,208,355
固定資產	533,448,681	資產負債淨額	576,208,355
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	-89,367,832		
機械及設備	80,674,566		
累計折舊－機械及設備	-55,210,036		
交通及運輸設備	350,797,157		
累計折舊－交通及運輸設備	-165,369,550		
雜項設備	172,128,630		
累計折舊－雜項設備	-62,018,308		
購建中固定資產	8,382,523		
無形資產	7,426,394		
電腦軟體	406,394		
發展中之無形資產	7,020,000		
其他資產	10,000		
存出保證金	10,000		

平衡表

頁數:第 18 頁

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合 計	584,874,569	合 計	584,874,569
備 註		備 註	
保管有價證券	1,323,000	應付保管有價證券	1,323,000
保管品	-	應付保管品	-
保證品	5,474,200	應付保證品	5,474,200
債權憑證	5	待抵銷債權憑證	5

收入支出表

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	43,818,862	43,818,862
公庫撥入數	43,344,712	43,344,712
罰款及賠償收入	25,900	25,900
補助及協助收入	440,550	440,550
其他收入	7,700	7,700
支出	48,930,588	48,930,588
繳付公庫數	474,150	474,150
人事支出	41,458,183	41,458,183
業務支出	1,012,213	1,012,213
財產損失	16,011	16,011
折舊、折耗及攤銷	5,970,031	5,970,031
收支餘絀	-5,111,726	-5,111,726

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 20 頁

單位:新臺幣元

中華民國115年1月1日至115年1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	291,942,526	-88,944,423	0	0	-423,409	202,574,694
機械及設備	81,156,875	-54,924,317	62,406	544,715	-285,719	25,464,530
交通及運輸設備	350,413,011	-162,439,134	440,550	56,404	-2,930,416	185,427,607
雜項設備	173,079,917	-61,241,207	0	951,287	-777,101	110,110,322
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	898,081,334	-367,549,081	502,956	1,552,406	-4,416,645	525,066,158
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	8,373,963	0	8,560	0	0	8,382,523
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	423,385	0	0	16,991	0	406,394
發展中之無形資產	7,020,000	0	0	0	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	15,817,348	0	8,560	16,991	0	15,808,917
合 計	913,898,682	-367,549,081	511,516	1,569,397	-4,416,645	540,875,075

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

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數:第 21 頁

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511,516元與一級用途別設備及投資(資本門)預算執行數70,966元(本年度70,966元+以前年度保留數0元)相差440,550元係:

1. 增加「交通及運輸設備」440,550元係以墊付款購置衛星行動電話,惟預算尚未分配,屬時間差異。

二、固定資產(平衡表)533,448,681元與本期財產增減存表525,142,958元相差8,305,723元係:

1. 增加「購建中固定資產」8,382,523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。

2. 減少「雜項設備」76,800元係因購置膠管裝訂機,本局財產管理單位於驗收合格後業已先行登錄財產帳,惟平衡表於款項撥付時入帳,屬時間差異。

澎湖縣政府消防局

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數:第 22 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	474,150	43,344,712	43,818,862	收入
		43,344,712	43,344,712	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	25,900		25,900	罰款及賠償收入
規費收入				規費收入
信託管理收入				
財產收入				財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入	440,550		440,550	補助及協助收入
捐獻及贈與收入				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	7,700		7,700	其他收入
歲出	42,541,362	6,389,226	48,930,588	支出
		474,150	474,150	繳付公庫數
人事費	41,458,183		41,458,183	人事支出
業務費	1,012,213		1,012,213	業務支出
獎補助費				獎補助支出
設備及投資	70,966	-70,966		
		16,011	16,011	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		5,970,031	5,970,031	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-42,067,212	36,955,486	-5,111,726	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115年1月1日至115年1月31日

頁數:第 23 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「設備及投資」調整數70,966元，係屬購入設備支出等，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。
3. 會計科目「財產損失」調整數16,011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。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」調整數5,970,031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5,953,040元，攤銷數16,991元。

澎湖縣政府消防局
歲入預算執行情形分析表
中華民國115年1月31日

頁數：第24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	52,855,000		474,150		474,150		474,150		主要係超收違反消防法有關法令罰鍰收入。
經常門合計	52,855,000		474,150		474,150		474,150		
罰款及賠償收入	100,000		25,900		25,900		25,900		
罰金罰鍰及息金	100,000		25,000		25,000		25,000		
罰金罰鍰	100,000		25,000		25,000		25,000		
賠償收入			900		900		900		
一般賠償收入			900		900		900		
規費收入	3,000								
行政規費收入	1,000								
證照費	1,000								
使用規費收入	2,000								主要係超收廠商履約違約金收入。
場地設施使用費	2,000								
財產收入	10,000								
財產孳息	10,000								
利息收入	10,000								
補助及協助收入	52,732,000		440,550		440,550		440,550		
上級政府補助收入	52,732,000		440,550		440,550		440,550		
一般性補助收入	46,127,000		440,550		440,550		440,550		
計畫型補助收入	6,605,000								
其他收入	10,000		7,700		7,700		7,700		主要係內政部消防署核列增加建構韌性臺灣因應極端情況災害應變中心與119指揮中心異地強固中程計畫-可攜式衛星行動電話採購補助款，本局將循115年度追加程序納入預算。
雜項收入	10,000		7,700		7,700		7,700		
收回以前年度歲出	5,000		7,700		7,700		7,700		
其他雜項收入	5,000								

澎湖縣政府消防局
歲出預算執行情形分析表
中華民國115年1月31日

頁數：第25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 數百分比 %	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	610,366,000	83,834,000	38,933,340	112,800	39,046,140	46.58%		
				一般行政	448,278,000	82,022,000	38,464,930	112,800	38,577,730	47.03%		
			01	行政管理	423,756,000	80,576,000	38,028,941	112,800	38,141,741	47.34%	本局增補員額尚未補實，致執行率落後。	俟內政部消防署分配補實。
			02	業務管理	24,522,000	1,446,000	435,989	-	435,989	30.15%	消防車輛及房屋建築維修、養護費較預期減少，致執行率偏低。	往後檢討改進積極辦理。
	12			消防業務	27,732,000	1,300,000	397,444	-	397,444	30.57%		
			01	消防業務	27,732,000	1,300,000	397,444	-	397,444	30.57%	1. 辦理消防、義消等相關慰問經費已發包，刻正辦理驗收及付款作業，致執行率偏低。 2. 消防水源設置暨管理維護經費，截至1月底止無消防水源設備損壞維護需求。 3. 各項消防相關之訓練等，業務單位持續辦理中，致執行率落後。	1. 積極趕辦相關驗收付款程序。 2. 往後檢討改進積極辦理。 3. 積極辦理各項消防訓練。
	90			一般建築及設備	134,356,000	512,000	70,966	-	70,966	13.86%		
			07	充實消防設備	134,356,000	512,000	70,966	-	70,966	13.86%	本局充實各消防分隊雜項設備持續辦理中，致執行率落後。	往後檢討改進積極辦理。
76	40			退休撫卹給付支出	3,576,022	3,576,022	3,576,022	-	3,576,022	100.00%		
				公務人員退休及撫卹給付	3,576,022	3,576,022	3,576,022	-	3,576,022	100.00%		
			01	公務人員退休及撫卹給付	3,576,022	3,576,022	3,576,022	-	3,576,022	100.00%		
89	46			其他支出	32,000	32,000	32,000	-	32,000	100.00%		
				公務人員各項補助及慰問金	32,000	32,000	32,000	-	32,000	100.00%		
			01	公務人員各項補助及慰問金	32,000	32,000	32,000	-	32,000	100.00%		
				總計	613,974,022	87,442,022	42,541,362	112,800	42,654,162	48.78%		