

澎湖縣政府消防局

會 計 月 報

中華民國115年09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 16 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 17 頁至第 19 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 20 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
---------------------	---------------

丁、其他附表

一、歲入預算執行情形分析表.....	第 26 頁至第 27 頁
二、歲出預算執行情形分析表.....	第 28 頁至第 28 頁

澎湖縣政府消防局

歲入累計表

中華民國115年1月1日至115年9月30日

頁數：第2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		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
		01		07099010501 廢舊物資售價	-	-	-	3,000	-	12,500
					-			12,500		
09				09090000000 補助及協助收入	52,732,000	49,223,000	19,325,000	2,230,000	-	-13,385,970
					-3,509,000			5,939,030		
	01			09099010100 上級政府補助收入	52,732,000	49,223,000	19,325,000	2,230,000	-	-13,385,970
					-3,509,000			5,939,030		
		01		09099010101 一般性補助收入	46,127,000	46,127,000	16,229,000	259,450	-	-12,260,520
					-			3,968,480		
		02		09099010102 計畫型補助收入	6,605,000	3,096,000	3,096,000	1,970,550	-	-1,125,450
					-3,509,000			1,970,550		
12				12090000000 其他收入	10,000	10,000	3,000	-	-	263,268
					-			266,268		
	02			12099010200 雜項收入	10,000	10,000	3,000	-	-	263,268
					-			266,268		
		01		12099010201 收回以前年度歲出	5,000	5,000	2,000	-	-	264,268
					-			266,268		
		10		12099010210 其他雜項收入	5,000	5,000	1,000	-	-	-1,000
					-			-		
				經常門合計	52,855,000	49,346,000	19,410,000	2,233,000	-	-12,850,481
					-3,509,000			6,559,519		
				總計	52,855,000	49,346,000	19,410,000	2,233,000	-	-12,850,481
					-3,509,000			6,559,519		

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9月30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	-	24,537,000	20,440,000	1,348,227	9,207,487
					15,000	-			11,232,513	
					-	-			-	-
					-	-				
					-	-				
12				3709901120000 消防業務	27,732,000	-	28,832,000	20,456,000	2,715,883	8,268,490
					1,100,000	-			12,187,510	
					-	-			-	426,975
					-	-				
	01			3709901120100 消防業務	27,732,000	-	28,832,000	20,456,000	2,715,883	8,268,490
					1,100,000	-			12,187,510	
					-	-			-	426,975
					-	-				
			20	200000 業務費	25,471,000	-	26,571,000	19,155,000	2,705,883	6,992,490
					1,100,000	-			12,162,510	
					-	-			-	426,975
					-	-				
			40	400000 獎補助費	2,261,000	-	2,261,000	1,301,000	10,000	1,276,000
					-	-			25,000	
					-	-			-	-
					-	-				
				經常門合計	476,010,000	-	477,125,000	383,804,000	30,334,697	83,606,900
					1,115,000	-			300,197,100	
					-	-			-	542,175
					-	-				

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9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
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

中華民國115年1月1日至115年9月30日

單位：新臺幣元

報表編號：arg40 列印日期:115/10/15

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9月30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	274,257,973			
1015 法定編制人員待遇	187,568,361			
1020 約聘僱人員待遇	485,628			
1025 技工及工友待遇	481,230			
1030 獎金	47,347,483			
1035 其他給與				
1040 加班費	25,851,253			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	26,028			
1055 保險	12,497,990			
2000 業務費	2,489,104	11,232,513	12,162,510	
2003 教育訓練費	78,070			
2006 水電費		2,532,211		
2009 通訊費		117,600	695,139	
2021 其他業務租金		63,000		
2024 稅捐及規費		172,903		
2027 保險費		572,665		
2033 約用人員酬金		827,760		
2036 按日按件計資酬金			6,000	
2039 委辦費			3,780,000	
2051 物品		834,415		
2054 一般事務費	2,262,645	2,763,362	5,258,514	
2063 房屋建築養護費		1,149,522		
2066 車輛及辦公器具養護費		1,975,508		

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9月30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
2069 設施及機械設備養護費			1,570,143	
2072 國內旅費		223,567	852,714	
2093 特別費	148,389			
3000 設備及投資				9,802,026
3010 房屋建築及設備費				3,491,708
3020 機械設備費				2,200,100
3025 運輸設備費				440,550
3030 資訊軟硬體設備費				988,000
3035 雜項設備費				2,681,668
4000 獎補助費	30,000		25,000	
4040 對國內團體之捐助			10,000	
4085 獎勵及慰問	30,000		3,000	
4090 其他補助及捐助			12,000	
合計	276,777,077	11,232,513	12,187,510	9,802,026

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9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			
	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	26,856,793	4,037,827	305,152,593	
1015 法定編制人員待遇			187,568,361	
1020 約聘僱人員待遇			485,628	
1025 技工及工友待遇			481,230	
1030 獎金			47,347,483	
1035 其他給與		4,037,827	4,037,827	
1040 加班費			25,851,253	
1045 退休退職給付	12,829,866		12,829,866	
1050 退休離職儲金	14,026,927		14,052,955	
1055 保險			12,497,990	
2000 業務費		126,500	26,010,627	
2003 教育訓練費			78,070	
2006 水電費			2,532,211	
2009 通訊費			812,739	
2021 其他業務租金			63,000	
2024 稅捐及規費			172,903	
2027 保險費			572,665	
2033 約用人員酬金			827,760	
2036 按日按件計資酬金			6,000	
2039 委辦費			3,780,000	
2051 物品			834,415	
2054 一般事務費		126,500	10,411,021	
2063 房屋建築養護費			1,149,522	
2066 車輛及辦公器具養護費			1,975,508	

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9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			
	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	
2069 設施及機械設備養護費			1,570,143	
2072 國內旅費			1,076,281	
2093 特別費			148,389	
3000 設備及投資			9,802,026	
3010 房屋建築及設備費			3,491,708	
3020 機械設備費			2,200,100	
3025 運輸設備費			440,550	
3030 資訊軟硬體設備費			988,000	
3035 雜項設備費			2,681,668	
4000 獎補助費			55,000	
4040 對國內團體之捐助			10,000	
4085 獎勵及慰問			33,000	
4090 其他補助及捐助			12,000	
合計	26,856,793	4,164,327	341,020,246	

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9月30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	41,519,999	0	0	0	0	0	0	0	41,519,999
本年度	6,559,519	0	0	0	0	0	0	0	6,559,519
04010100 罰金罰鍰	145,000	0	0	0	0	0	0	0	145,000
04030100 一般賠償收入	163,683	0	0	0	0	0	0	0	163,683
05010200 證照費	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
07010100 利息收入	32,038	0	0	0	0	0	0	0	32,038
07050100 廢舊物資售價	12,500	0	0	0	0	0	0	0	12,500
09010100 一般性補助收入	3,968,480	0	0	0	0	0	0	0	3,968,480
09010200 計畫型補助收入	1,970,550	0	0	0	0	0	0	0	1,970,550
12020100 收回以前年度歲出	266,268	0	0	0	0	0	0	0	266,268
12021000 其他雜項收入	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115年1月1日至115年9月30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)			
以前年度	34,960,480	0	0	0	0	0	0	0	34,960,480
一、以前年度應收(保留) 數	34,960,480	0	0	0	0	0	0	0	34,960,480
114年度 01170200 特別統籌	34,918,480	0	0	0	0	0	0	0	34,918,480
114年度 04010100 罰金罰鍰	42,000	0	0	0	0	0	0	0	42,000
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115年1月1日至115年9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)			
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115年1月1日至115年9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	365,267,507	3,002,881	0	0	250,000	0	0	3,418,000	0	2,150,000	369,788,388	159,028,671
本年度	341,020,246	3,002,881	0	0	250,000	0	0	0	0	0	344,273,127	130,843,993
一、本年度經費	309,999,126	3,002,881	0	0	250,000	0	0	0	0	0	313,252,007	130,843,993
0137010100 行政管理	276,777,077	115,200	0	0	0	0	0	0	0	0	276,892,277	66,015,723
0137010200 業務管理	11,232,513	0	0	0	250,000	0	0	0	0	0	11,482,513	8,957,487
0137120100 消防業務	12,187,510	426,975	0	0	0	0	0	0	0	0	12,614,485	7,841,515
0137900700* 充實消防設備	9,802,026	2,460,706	0	0	0	0	0	0	0	0	12,262,732	48,029,268
二、統籌科目	31,021,120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,021,120	0
0676400100 公務人員退休及撫卹給付	26,856,793	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,856,793	0
0989460100 公務人員各項補助及慰問金	4,164,327	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,164,327	0

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9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	24, 247, 261	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24, 247, 261	28, 184, 678
一、以前年度應付(保留)數	24, 247, 261	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24, 247, 261	28, 184, 678
111年度 0137900700* 充實消防設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410, 879
114年度 0137900700* 充實消防設備	23, 549, 261	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23, 549, 261	27, 773, 799
114年度 0989910100* 災害準備金	698, 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	698, 000	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	3, 418, 000	0	2, 150, 000	1, 268, 000	0
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	0	0	1, 622, 500	-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	0	0	527, 500	-527, 500	0

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9月30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)		
115070039622 內政部消防署補助本府辦理「建 置智慧型AI補助119救災救 護指揮派遣系統」案	0	0	0	0	0	0	0	3,418,000	0	0	3,418,000	0

澎湖縣政府消防局

平衡表

中華民國115年9月30日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	543,816,455	負債	10,108,474
流動資產	13,361,355	流動負債	3,245,142
專戶存款	10,108,474	應付代收款	3,245,142
零用金	250,000	其他負債	6,863,332
預付款	3,002,881	存入保證金	6,863,332
固定資產	518,745,994	淨資產	533,707,981
土地	1,489,005	資產負債淨額	533,707,981
房屋建築及設備	296,633,537	資產負債淨額	533,707,981
累計折舊－房屋建築及設備	-92,799,364		
機械及設備	81,838,090		
累計折舊－機械及設備	-60,952,084		
交通及運輸設備	371,153,953		
累計折舊－交通及運輸設備	-188,914,399		
雜項設備	173,514,712		
累計折舊－雜項設備	-71,640,680		
購建中固定資產	8,423,224		
無形資產	11,699,106		
電腦軟體	273,106		
發展中之無形資產	11,426,000		
其他資產	10,000		
存出保證金	10,000		
合 計	543,816,455	合 計	543,816,455
備 註		備 註	
保管有價證券	1,983,000	應付保管有價證券	1,983,000
保管品	-	應付保管品	-
保證品	5,674,200	應付保證品	5,674,200
債權憑證	5	待抵銷債權憑證	5

澎湖縣政府消防局

收入支出表

中華民國115年1月1日至115年9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	39,618,116	377,418,907
公庫撥入數	37,385,116	369,788,388
罰款及賠償收入	0	308,683
規費收入	0	1,000
財產收益	3,000	44,538
補助及協助收入	2,230,000	5,939,030
捐獻及贈與收入	0	1,071,000
其他收入	0	266,268
支出	41,942,948	424,824,124
繳付公庫數	2,233,000	41,519,999
人事支出	29,410,883	305,152,593
業務支出	4,373,111	24,558,627
獎補助支出	20,000	55,000
財產損失	22,817	65,965
折舊、折耗及攤銷	5,883,137	53,471,940
收支餘絀	-2,324,832	-47,405,217

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9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	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	4,691,011	0	-3,854,941	203,834,173
機械及設備	81,156,875	-54,924,317	1,670,520	989,305	-6,027,767	20,886,006
交通及運輸設備	350,413,011	-162,439,134	21,708,100	967,158	-26,475,265	182,239,554
雜項設備	173,079,917	-61,241,207	5,755,945	5,321,150	-10,399,473	101,874,032
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	33,825,576	7,277,613	-46,757,446	510,322,770
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	4,740,272	4,691,011	0	8,423,224
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	423,385	0	0	150,279	0	273,106
發展中之無形資產	7,020,000	0	4,406,000	0	0	11,426,000
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	9,146,272	4,841,290	0	20,122,330
合 計	913,898,682	-367,549,081	42,971,848	12,118,903	-46,757,446	530,445,100

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9月30日

頁數:第 23 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42,971,848元與一級用途別設備及投資(資本門)預算執行數33,351,287元(本年度9,802,026元+以前年度保留數23,549,261元)相差9,620,561元係:

1. 增加「交通及運輸設備」3,858,550元係以墊付款購置衛星行動電話440,550元及建置智慧型AI輔助119救災救護指揮派遣系統3,418,000元。
2. 增加民間贈與本局自動心臟復甦機等1,071,000元。
3. 增加「購建中固定資產」轉正「房屋建築及設備」科目金額共4,691,011元。

二、固定資產(平衡表)518,745,994元與本期財產增減存表513,340,570元相差5,405,424元係:

1. 增加「購建中固定資產」8,423,224元係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「機械及設備」300,000元係因購置充實災害防救志工裝備器材,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。
3. 減少「機械及設備」149,300元係因購置HONDAEU22i發電機,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。
4. 減少「雜項設備」1,497,300元係因購置個人裝備櫃,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。
5. 減少「雜項設備」108,800元係因購置備勤室雙層床,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。
6. 減少「雜項設備」30,000元係因購置影像紀錄器,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。
7. 減少「雜項設備」431,000元係因購置漸進式照明及警報系統,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。
8. 減少「雜項設備」501,400元係因購置化災搶救裝備器材,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9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	6,559,519	370,859,388	377,418,907	收入
		369,788,388	369,788,388	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	308,683		308,683	罰款及賠償收入
規費收入	1,000		1,000	規費收入
信託管理收入				
財產收入	44,538		44,538	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入	5,939,030		5,939,030	補助及協助收入
捐獻及贈與收入		1,071,000	1,071,000	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	266,268		266,268	其他收入
歲出	341,020,246	83,803,878	424,824,124	支出
		41,519,999	41,519,999	繳付公庫數
人事費	305,152,593		305,152,593	人事支出
業務費	26,010,627	-1,452,000	24,558,627	業務支出
獎補助費	55,000		55,000	獎補助支出
設備及投資	9,802,026	-9,802,026		
		65,965	65,965	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		53,471,940	53,471,940	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-334,460,727	287,055,510	-47,405,217	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9月30日

頁數:第 25 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「捐獻及贈與收入」調整數1,071,000元，係受贈實物自動心臟復甦機等，無實際收入。
3. 會計科目「業務支出」調整數1,452,000元，係以前年度歲出保留的災害準備金列為業務費698,000元，於會計收支上列為支出科目；墊付數轉正2,150,000元，於會計收支上不列為支出科目。
4. 會計科目「設備及投資」調整數9,802,026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。
5. 會計科目「財產損失」調整數65,965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。
6. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」調整數53,471,940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53,321,661元，攤銷數150,279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9月30日

頁數：第26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	49,346,000	19,410,000	6,559,519		6,559,519	33.79%	-12,850,481	-66.21%	主要係超收廠商履約違約金收入。
經常門合計	49,346,000	19,410,000	6,559,519		6,559,519	33.79%	-12,850,481	-66.21%	
罰款及賠償收入	100,000	75,000	308,683		308,683	411.58%	233,683	311.58%	
罰金罰鍰及怠金	100,000	75,000	145,000		145,000	193.33%	70,000	93.33%	
罰金罰鍰	100,000	75,000	145,000		145,000	193.33%	70,000	93.33%	
賠償收入			163,683		163,683		163,683		
一般賠償收入			163,683		163,683		163,683		
規費收入	3,000	2,000	1,000		1,000	50.00%	-1,000	-50.00%	
行政規費收入	1,000	1,000	1,000		1,000	100.00%			
證照費	1,000	1,000	1,000		1,000	100.00%			
使用規費收入	2,000	1,000					-1,000	-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	1,000					-1,000	-100.00%	
財產收入	10,000	5,000	44,538		44,538	890.76%	39,538	790.76%	
財產孳息	10,000	5,000	32,038		32,038	640.76%	27,038	540.76%	
利息收入	10,000	5,000	32,038		32,038	640.76%	27,038	540.76%	主要係利息收入依實際發生數收取，較無法合理預估。
廢舊物資售價			12,500		12,500		12,500		主要係超收報廢財物變賣回收金。
廢舊物資售價			12,500		12,500		12,500		
補助及協助收入	49,223,000	19,325,000	5,939,030		5,939,030	30.73%	-13,385,970	-69.27%	
上級政府補助收入	49,223,000	19,325,000	5,939,030		5,939,030	30.73%	-13,385,970	-69.27%	

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9月30日

頁數：第27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)			
一般性補助收入	46,127,000	16,229,000	3,968,480		3,968,480	24.45%	-12,260,520	-75.55%	1. 係因「辦理全災害防救應變整備強化方案」尚在規劃階段，未達請款標準。 2. 係因「韌性國家醫療整備計畫」尚在履約階段，未達請款標準。 主要係因「提升澎湖縣水域緊急救援(護)人才培育計畫」尚在履約階段，未達請款標準。
計畫型補助收入	3,096,000	3,096,000	1,970,550		1,970,550	63.65%	-1,125,450	-36.35%	
其他收入	10,000	3,000	266,268		266,268	8875.60%	263,268	8775.60%	
雜項收入	10,000	3,000	266,268		266,268	8875.60%	263,268	8775.60%	
收回以前年度歲出	5,000	2,000	266,268		266,268	13313.40%	264,268	13213.40%	
其他雜項收入	5,000	1,000					-1,000	-100.00%	主要係其他雜項收入依實際發生數收取，較無法合理預估。

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9月30日

頁數：第28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	606,984,000	444,096,000	309,999,126	3,002,881	313,002,007	70.48%		
				一般行政	448,293,000	363,348,000	288,009,590	115,200	288,124,790	79.30%		
			01	行政管理	423,756,000	342,908,000	276,777,077	115,200	276,892,277	80.75%		
			02	業務管理	24,537,000	20,440,000	11,232,513	-	11,232,513	54.95%	消防車輛及房屋建築維護費較預期減少，致執行率偏低。	爾後檢討改進積極辦理。
	12			消防業務	28,832,000	20,456,000	12,187,510	426,975	12,614,485	61.67%		
			01	消防業務	28,832,000	20,456,000	12,187,510	426,975	12,614,485	61.67%	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。	積極辦理各項消防訓練。
	90			一般建築及設備	129,859,000	60,292,000	9,802,026	2,460,706	12,262,732	20.34%		
			07	充實消防設備	129,859,000	60,292,000	9,802,026	2,460,706	12,262,732	20.34%	主要係本局辦理「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」委託本府工務處代辦中，未達付款標準。	爾後檢討改進積極辦理。
76	40			退休撫卹給付支出	26,856,793	26,856,793	26,856,793	-	26,856,793	100.00%		
				公務人員退休及撫卹給付	26,856,793	26,856,793	26,856,793	-	26,856,793	100.00%		
			01	公務人員退休及撫卹給付	26,856,793	26,856,793	26,856,793	-	26,856,793	100.00%		
89	46			其他支出	4,164,327	4,164,327	4,164,327	-	4,164,327	100.00%		
				公務人員各項補助及慰問金	4,164,327	4,164,327	4,164,327	-	4,164,327	100.00%		
			01	公務人員各項補助及慰問金	4,164,327	4,164,327	4,164,327	-	4,164,327	100.00%		
				總計	638,005,120	475,117,120	341,020,246	3,002,881	344,023,127	72.41%		