

鐵路警察局

會計月報

中華民國 113 年 9 月份

主辦會計人員 江美惠

機關長官 呂新財

# 目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

鐵路警察局  
歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	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)		
02	64	01	01	0400000000-2	10,000	10,000	8,000	3,000	0	4,322
				罰款及賠償收入	0			12,322		
				0408210000-3	10,000	10,000	8,000	3,000	0	4,322
				警政署及所屬	0			12,322		
				0408210100-8	10,000	10,000	8,000	3,000	0	4,250
				罰金罰鍰及息金	0			12,250		
				0408210101-0	10,000	10,000	8,000	3,000	0	4,250
				罰金罰鍰	0			12,250		
				0408210300-7	0	0	0	0	0	72
				賠償收入	0			72		
04	78	01	01	0408210301-0	0	0	0	0	0	72
				一般賠償收入	0			72		
				0700000000-9	421,000	421,000	51,000	115,250	0	557,306
				財產收入	0			608,306		
				0708210000-0	421,000	421,000	51,000	115,250	0	557,306
				警政署及所屬	0			608,306		
01	01	01	0708210100-4	51,000	51,000	51,000	0	0	11,966	
			財產孳息	0			62,966			
			0708210101-7	0	0	0	0	0	2,071	
利息收入	0			2,071						

鐵路警察局  
歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	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)		
07	77		02	0708210103-2 租金收入	51,000 0	51,000	51,000	0 60,895	0	9,895
			02	0708210500-2 廢舊物資售價	370,000 0	370,000	0	115,250 545,340	0	545,340
				1200000000-8 其他收入	0 0	0	0	0 10,215	0	10,215
				1208210000-9 警政署及所屬	0 0	0	0	0 10,215	0	10,215
			01	1208210200-8 雜項收入	0 0	0	0	0 10,215	0	10,215
			01	1208210201-0 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 8,297	0	8,297
			02	1208210210-1 其他雜項收入	0 0	0	0	0 1,918	0	1,918
				合計	431,000 0	431,000	59,000	118,250 630,843	0	571,843

鐵路警察局  
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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)	
								本月實現數	備註 (預付款)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計			截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數					應付數(3)
					第一預備金	預算調整數					
07				0008000000-0 內政部主管							
	03			0008210000-1 警政署及所屬	1,180,072,000	0	1,183,672,000	1,001,089,000	76,915,004	126,021,738	
					0	0		875,067,262	1,011,274		
					3,600,000	0		0			
		01		3808210100-9 一般行政	1,122,909,000	0	1,122,909,000	958,438,000	72,377,209	121,110,818	
					0	0		837,327,182	848,874		
					0	0		0			
				10 人事費	1,122,909,000	0	1,122,909,000	958,438,000	72,377,209	121,110,818	
					0	0		837,327,182	848,874		
					0	0		0			
		03		3808211200-9 警務管理	38,977,000	0	38,977,000	26,355,000	2,314,748	3,286,921	
					0	0		23,068,079	162,400		
					0	0		0			
				10 人事費	3,332,000	0	3,332,000	2,651,000	440,000	895,500	
					0	0		1,755,500	0		
					0	0		0			
				20 業務費	32,942,000	0	32,942,000	21,001,000	1,780,748	2,377,281	
					0	0		18,623,719	148,260		
					0	0		0			
				40 獎補助費	2,703,000	0	2,703,000	2,703,000	94,000	14,140	
					0	0		2,688,860	14,140		
					0	0		0			

鐵路警察局

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	預算調整數			應付數(3)	
		03		3808211200-9* 警務管理	7,541,000	0	11,141,000	5,651,000	1,062,923	1,552,382
					0	0			4,098,618	0
					3,600,000	0			0	
				30 設備及投資	7,541,000	0	11,141,000	5,651,000	1,062,923	1,552,382
					0	0			4,098,618	0
					3,600,000	0			0	
		08		3808219000-3 一般建築及設備	10,645,000	0	10,645,000	10,645,000	1,160,124	71,617
					0	0			10,573,383	0
					0	0			0	
			02	3808219011-0* 交通及運輸設備	10,645,000	0	10,645,000	10,645,000	1,160,124	71,617
					0	0			10,573,383	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	10,645,000	0	10,645,000	10,645,000	1,160,124	71,617
					0	0			10,573,383	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	5,952,279	0	5,952,279	5,952,279	265,116	808,700
					0	0			5,143,579	808,700
					0	0			0	
				10 人事費	5,952,279	0	5,952,279	5,952,279	265,116	808,700
					0	0			5,143,579	808,700
					0	0			0	
05				6306205800-6 早期退休公教人員生活困難照護金	116,600	0	116,600	116,600	39,800	0
					0	0			116,600	0
					0	0			0	

鐵路警察局  
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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)
								本月實現數	備註 (預付款)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計		
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	
					第一預備金	預算調整數				
			40	獎補助費	116,600	0	116,600	39,800	0	
					0	0		116,600	0	
					0	0		0		
05			7606205300-6	公務人員退休撫卹給付	147,236,341	0	147,236,341	15,013,271	0	
					0	0		147,236,341	0	
					0	0		0		
			10	人事費	147,236,341	0	147,236,341	15,013,271	0	
					0	0		147,236,341	0	
					0	0		0		
27			7677017600-7	調整軍公教人員待遇準備	5,533,195	0	5,533,195	543,475	0	
					0	0		5,533,195	0	
					0	0		0		
			10	人事費	5,533,195	0	5,533,195	543,475	0	
					0	0		5,533,195	0	
					0	0		0		
			合計		1,338,910,415	0	1,342,510,415	92,776,666	126,830,438	
					0	0		1,033,096,977	1,819,974	
					3,600,000	0		0		

鐵路警察局  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	警務管理	交通及運輸設備	早期退休公教人員生活困難 照護金	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	837,327,182	1,755,500	0	0	147,236,341
1015 法定編制人員待遇	518,620,121	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	5,001,355	0	0	0	0
1030 獎金	144,785,964	1,755,500	0	0	0
1035 其他給與	8,223,654	0	0	0	0
1040 加班費	73,926,345	0	0	0	0
1045 退休退職給付	1,794,386	0	0	0	147,236,341
1050 退休離職儲金	45,924,863	0	0	0	0
1055 保險	39,050,494	0	0	0	0
20 業務費	0	18,623,719	0	0	0
2006 水電費	0	4,688,650	0	0	0
2009 通訊費	0	1,058,497	0	0	0
2018 資訊服務費	0	174,670	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	389,176	0	0	0
2027 保險費	0	562,433	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	588,350	0	0	0
2042 國際組織會費	0	6,070	0	0	0
2051 物品	0	1,824,937	0	0	0
2054 一般事務費	0	5,654,346	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	2,039,519	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	449,442	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	597,284	0	0	0
2072 國內旅費	0	386,916	0	0	0



鐵路警察局  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
10 人事費	5,533,195	5,143,579	996,995,797	
1015 法定編制人員待遇	0	0	518,620,121	
1025 技工及工友待遇	0	0	5,001,355	
1030 獎金	0	0	146,541,464	
1035 其他給與	0	5,143,579	13,367,233	
1040 加班費	0	0	73,926,345	
1045 退休退職給付	5,533,195	0	154,563,922	
1050 退休離職儲金	0	0	45,924,863	
1055 保險	0	0	39,050,494	
20 業務費	0	0	18,623,719	
2006 水電費	0	0	4,688,650	
2009 通訊費	0	0	1,058,497	
2018 資訊服務費	0	0	174,670	
2024 稅捐及規費	0	0	389,176	
2027 保險費	0	0	562,433	
2036 按日按件計資酬金	0	0	588,350	
2042 國際組織會費	0	0	6,070	
2051 物品	0	0	1,824,937	
2054 一般事務費	0	0	5,654,346	
2063 房屋建築養護費	0	0	2,039,519	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	449,442	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	597,284	
2072 國內旅費	0	0	386,916	

鐵路警察局  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	警務管理	交通及運輸設備	早期退休公教人員生活困難 照護金	公務人員退休撫卹給付
2081 運費	0	108,300	0	0	0
2093 特別費	0	95,129	0	0	0
30 設備及投資*	0	4,098,618	10,573,383	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	1,248,567	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	10,573,383	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,167,727	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	1,682,324	0	0	0
40 獎補助費	0	2,688,860	0	116,600	0
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	0	2,358,860	0	0	0
4065 社會福利津貼及濟助	0	0	0	116,600	0
4085 獎勵及慰問	0	330,000	0	0	0
合計	837,327,182	27,166,697	10,573,383	116,600	147,236,341

鐵路警察局  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年09月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計		
2081 運費	0	0	108,300		
2093 特別費	0	0	95,129		
30 設備及投資*	0	0	14,672,001		
3010 房屋建築及設備費*	0	0	1,248,567		
3025 運輸設備費*	0	0	10,573,383		
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	1,167,727		
3035 雜項設備費*	0	0	1,682,324		
40 獎補助費	0	0	2,805,460		
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	0	0	2,358,860		
4065 社會福利津貼及濟助	0	0	116,600		
4085 獎勵及慰問	0	0	330,000		
合計	5,533,195	5,143,579	1,033,096,977		

**鐵路警察局**  
**繳付公庫數分析表**

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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	630,843	0	0	0	0	0	0	0	630,843
本年度	630,843	0	0	0	0	0	0	0	630,843
0408210101 罰金罰鍰	12,250	0	0	0	0	0	0	0	12,250
0408210301 一般賠償收入	72	0	0	0	0	0	0	0	72
0708210101 利息收入	2,071	0	0	0	0	0	0	0	2,071
0708210103 租金收入	60,895	0	0	0	0	0	0	0	60,895
0708210500 廢舊物資售價	545,340	0	0	0	0	0	0	0	545,340
1208210201 收回以前年度歲出	8,297	0	0	0	0	0	0	0	8,297
1208210210 其他雜項收入	1,918	0	0	0	0	0	0	0	1,918
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	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

鐵路警察局  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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)			
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

**鐵路警察局**  
**公庫撥入數分析表**

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年09月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	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)			
合計	1,033,096,977	1,819,974	0	0	450,000	0	0	0	1,035,366,951	124,560,464
本年度	1,033,096,977	1,819,974	0	0	450,000	0	0	0	1,035,366,951	124,560,464
一、本年度經費	875,067,262	1,011,274	0	0	450,000	0	0	0	876,528,536	124,560,464
3808210100 一般行政	837,327,182	848,874	0	0	0	0	0	0	838,176,056	120,261,944
3808211200 警務管理	27,166,697	162,400	0	0	450,000	0	0	0	27,779,097	4,226,903
3808219011 交通及運輸設備	10,573,383	0	0	0	0	0	0	0	10,573,383	71,617
二、統籌科目	158,029,715	808,700	0	0	0	0	0	0	158,838,415	0
6306205800 早期退休公教人員生活困難照護金	116,600	0	0	0	0	0	0	0	116,600	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	147,236,341	0	0	0	0	0	0	0	147,236,341	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	5,533,195	0	0	0	0	0	0	0	5,533,195	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	5,143,579	808,700	0	0	0	0	0	0	5,952,279	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

# 鐵路警察局

## 平衡表

中華民國113年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	244,013,986	2 負債	2,608,909
11 流動資產	4,080,533	21 流動負債	1,530,718
110103 專戶存款	1,810,559	210302 應付代收款	1,530,718
110104 零用金	450,000	28 其他負債	1,078,191
110901 預付款	1,819,974	280301 存入保證金	1,078,191
14 固定資產	238,997,131	3 淨資產	241,405,077
140101 土地	34,364,418	31 資產負債淨額	241,405,077
140201 土地改良物	716,000	310101 資產負債淨額	241,405,077
減：140202 累計折舊—土地改良物	-708,840		
140401 房屋建築及設備	208,523,735		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-62,203,385		
140501 機械及設備	53,906,279		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-42,319,171		
140601 交通及運輸設備	108,567,364		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-73,062,489		
140701 雜項設備	52,998,763		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,785,543		
16 無形資產	137,972		
160102 電腦軟體	137,972		
18 其他資產	798,350		
180101 暫付款	794,350		
180201 存出保證金	4,000		
合 計	244,013,986	合 計	244,013,986

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

鐵路警察局  
收入支出表

中華民國113年01月01日至113年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	91,199,633	1,036,147,794
公庫撥入數	91,081,383	1,035,366,951
罰款及賠償收入	3,000	12,322
財產收益	115,250	608,306
其他收入	0	160,215
支出	92,161,298	1,032,080,550
繳付公庫數	118,250	630,843
人事支出	88,639,071	996,995,797
業務支出	1,780,748	19,161,989
獎補助支出	133,800	2,805,460
財產損失	27,283	222,005
折舊、折耗及攤銷	1,462,146	12,264,456
收支餘絀	-961,665	4,067,244



鐵路警察局

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01月01日至113年09月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	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	34,364,418	0	0	0	0	34,364,418
土地改良物	716,000	-708,840	0	0	0	7,160
房屋建築及設備	207,583,404	-59,477,223	940,331	0	-2,726,162	146,320,350
機械及設備	57,818,520	-44,487,617	1,413,949	5,326,190	2,168,446	11,587,108
交通及運輸設備	106,595,159	-77,399,645	10,666,631	8,694,426	4,337,156	35,504,875
雜項設備	56,435,802	-46,859,014	3,816,130	7,253,169	5,073,471	11,213,220
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	463,513,303	-228,932,339	16,837,041	21,273,785	8,852,911	238,997,131
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	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	215,099	0	0	77,127	0	137,972
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	215,099	0	0	77,127	0	137,972
合計	463,728,402	-228,932,339	16,837,041	21,350,912	8,852,911	239,135,103

備註：

一、本年度成本變動「增加數」16,837,041元=預算採購增加金額14,363,765元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,473,276元。

二、設備及投資預算執行增加金額14,672,001元=本年度預算執行金額14,672,001元+以前年度保留預算執行金額0元。

三、預算採購增加金額14,363,765元，較設備及投資預算執行增加金額14,672,001元，減少308,236元，主要係：

1.財產修繕因屬借用他機關建物未取得產籍資料計減少538,270元。

2.經費由本年度預算先預付230,034元。

鐵路警察局

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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	630,843	1,035,516,951	1,036,147,794	收入
	0	1,035,366,951	1,035,366,951	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	12,322	0	12,322	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	608,306	0	608,306	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	10,215	150,000	160,215	其他收入
歲出	1,033,096,977	-1,016,427	1,032,080,550	支出
	0	630,843	630,843	繳付公庫數
人事費	996,995,797	0	996,995,797	人事支出
業務費	18,623,719	538,270	19,161,989	業務支出
獎補助費	2,805,460	0	2,805,460	獎補助支出
設備及投資	14,672,001	-14,672,001	0	
	0	222,005	222,005	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	12,264,456	12,264,456	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-1,032,466,134	1,036,533,378	4,067,244	收支餘絀

備註：

一、本表收入部分調整數說明如下：

(一)公庫撥入數1,035,366,951元=歲出實現數1,033,096,977元+預付款1,819,974元+零用金450,000元。

(二)其他收入150,000元，係以其他政府機關款項購置財產。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數630,843元=歲入實現數630,843元。

(二)業務支出538,270元=本年度設備及投資538,270元，因建物未取得產籍資料，改列支出。

鐵路警察局

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年09月30日

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
<p>(三)設備及投資14,672,001元=本年度設備及投資歲出實現數14,672,001元。</p> <p>(四)財產損失222,005元=本年度資產報廢總值21,225,865元-該資產累計折舊21,003,860元。</p> <p>(五)折舊、折耗及攤銷12,264,456元=本年度固定資產折舊12,187,329元+電腦軟體攤銷77,127元。</p>				