

最高檢察署

會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 陳美香

機關長官 邢泰釗

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.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

最高檢察署
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	500	
	101			0423200000-8 最高檢察署	0	0	0	500	500	
		01		0423200300-1 賠償收入	0	0	0	500	500	
			01	0423200301-4 一般賠償收入	0	0	0	0	500	
03				0500000000-8 規費收入	9,000	9,000	2,000	0	-2,000	
	86			0523200000-3 最高檢察署	9,000	9,000	2,000	0	-2,000	
		01		0523200300-7 使用規費收入	9,000	9,000	2,000	0	-2,000	
			01	0523200303-5 資料使用費	9,000	9,000	2,000	0	-2,000	
04				0700000000-9 財產收入	12,000	12,000	0	0	0	
	115			0723200000-4 最高檢察署	12,000	12,000	0	0	0	
					0			0		

最高檢察署
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31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	114	01		0723200500-7 廢舊物資售價	12,000 0	12,000	0	0 0	0	0
				1200000000-8 其他收入	321,000 0	321,000	134,000	30,088 133,252	0	-748
				1223200000-3 最高檢察署	321,000 0	321,000	134,000	30,088 133,252	0	-748
				1223200200-2 雜項收入	321,000 0	321,000	134,000	30,088 133,252	0	-748
				1223200210-6 其他雜項收入	321,000 0	321,000	134,000	30,088 133,252	0	-748
				合計	342,000 0	342,000	136,000	30,088 133,752	0	-2,248

最高檢察署
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31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					
12				002300000-0 法務部主管							
	07			002320000-6 最高檢察署	196,715,000	0	196,715,000	85,790,000	9,896,208	19,729,773	
					0	0		66,060,227	5,806,400		
					0	0		0			
		01		3423200100-1 一般行政	154,200,000	0	154,200,000	82,750,000	9,542,454	19,058,003	
					0	0		63,691,997	5,666,400		
					0	0		0			
				10 人事費	142,611,000	0	142,611,000	77,522,000	8,614,497	17,464,723	
					0	0		60,057,277	5,636,400		
					0	0		0			
				20 業務費	11,505,000	0	11,505,000	5,200,000	927,957	1,593,280	
					0	0		3,606,720	30,000		
					0	0		0			
				40 獎補助費	84,000	0	84,000	28,000	0	0	
					0	0		28,000	0		
					0	0		0			
		02		3423201000-2 檢察業務	41,863,000	0	41,863,000	2,800,000	344,357	622,822	
					0	0		2,177,178	140,000		
					0	0		0			
				10 人事費	16,317,000	0	16,317,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0	0		

最高檢察署
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31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					
				20 業務費	25,546,000	0	25,546,000	2,800,000	344,357	622,822	
					0	0			2,177,178	140,000	
					0	0			0		
		02		3423201000-2* 檢察業務	492,000	0	492,000	240,000	9,397	48,948	
					0	0			191,052	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	492,000	0	492,000	240,000	9,397	48,948	
					0	0			191,052	0	
					0	0			0		
		04		3423209800-2 第一預備金	160,000	0	160,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				60 預備金	160,000	0	160,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	431,000	0	431,000	431,000	0	0	
					0	0			431,000	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	431,000	0	431,000	431,000	0	0	
					0	0			431,000	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	14,735,399	0	14,735,399	14,735,399	2,392,753	0	
					0	0			14,735,399	0	
					0	0			0	0	

最高檢察署
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31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)	
				10 人事費	14,735,399	0	14,735,399	2,392,753	0	
					0	0		14,735,399	0	
					0	0		0		
				合計	211,881,399	0	211,881,399	100,956,399	12,288,961	19,729,773
					0	0		81,226,626	5,806,400	
					0	0		0		

最高檢察署
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱					合計
	一般行政	檢察業務	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助		
10 人事費	60,057,277	0	14,735,399	431,000		75,223,676
1010 政務人員待遇	1,845,120	0	0	0		1,845,120
1015 法定編制人員待遇	36,146,190	0	0	0		36,146,190
1025 技工及工友待遇	843,000	0	0	0		843,000
1030 獎金	14,332,262	0	0	0		14,332,262
1035 其他給與	166,548	0	0	431,000		597,548
1040 加班值班費	1,651,932	0	0	0		1,651,932
1045 退休退職給付	0	0	14,735,399	0		14,735,399
1050 退休離職儲金	2,579,647	0	0	0		2,579,647
1055 保險	2,492,578	0	0	0		2,492,578
20 業務費	3,606,720	2,177,178	0	0		5,783,898
2003 教育訓練費	2,000	0	0	0		2,000
2006 水電費	531,666	0	0	0		531,666
2009 通訊費	0	231,924	0	0		231,924
2018 資訊服務費	254,683	0	0	0		254,683
2024 稅捐及規費	15,670	0	0	0		15,670
2027 保險費	17,671	0	0	0		17,671
2036 按日按件計資酬金	0	117,466	0	0		117,466
2051 物品	165,310	601,697	0	0		767,007
2054 一般事務費	1,524,061	1,146,987	0	0		2,671,048
2063 房屋建築養護費	505,584	0	0	0		505,584
2066 車輛及辦公器具養護費	81,688	0	0	0		81,688
2069 設施及機械設備養護費	370,412	0	0	0		370,412

最高檢察署
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31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	檢察業務	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2072 國內旅費	15,985	79,104	0	0	95,089
2093 特別費	121,990	0	0	0	121,990
30 設備及投資*	0	191,052	0	0	191,052
3035 雜項設備費*	0	191,052	0	0	191,052
40 獎補助費	28,000	0	0	0	28,000
4085 獎勵及慰問	28,000	0	0	0	28,000
合計	63,691,997	2,368,230	14,735,399	431,000	81,226,626

最高檢察署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年05月31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	133,752	0	0	0	0	0	0	0	133,752
本年度	133,752	0	0	0	0	0	0	0	133,752
0423200301 一般賠償收入	500	0	0	0	0	0	0	0	500
1223200210 其他雜項收入	133,252	0	0	0	0	0	0	0	133,252
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
2. 審計部修正減列支出實現數	0	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	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	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	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

最高檢察署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年05月31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)			
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	

最高檢察署
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年05月31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	81,226,626	5,806,400	0	0	170,000	0	0	0	87,203,026	13,753,373
本年度	81,226,626	5,806,400	0	0	170,000	0	0	0	87,203,026	13,753,373
一、本年度經費	66,060,227	5,806,400	0	0	170,000	0	0	0	72,036,627	13,753,373
3423200100 一般行政	63,691,997	5,666,400	0	0	170,000	0	0	0	69,528,397	13,221,603
3423201000 檢察業務	2,368,230	140,000	0	0	0	0	0	0	2,508,230	531,770
二、統籌科目	15,166,399	0	0	0	0	0	0	0	15,166,399	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	14,735,399	0	0	0	0	0	0	0	14,735,399	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	431,000	0	0	0	0	0	0	0	431,000	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

最高檢察署

平衡表

中華民國112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	526,653,261	2 負債	231,626,305
11 流動資產	237,602,705	21 流動負債	210,789
110103 專戶存款	231,626,305	210302 應付代收款	210,789
110104 零用金	170,000	28 其他負債	231,415,516
110901 預付款	5,806,400	280301 存入保證金	228,325,250
14 固定資產	287,766,604	280401 應付保管款	3,090,266
140101 土地	159,110,653	3 淨資產	295,026,956
140401 房屋建築及設備	186,483,431	31 資產負債淨額	295,026,956
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-65,620,033	310101 資產負債淨額	295,026,956
140501 機械及設備	22,891,051		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,400,886		
140601 交通及運輸設備	17,066,368		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,390,203		
140701 雜項設備	25,818,445		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,192,222		
16 無形資產	1,283,552		
160102 電腦軟體	1,283,552		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	526,653,261	合 計	526,653,261

附註：保證品(應付保證品) 70,000元

最高檢察署
收入支出表

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,397,589	87,336,778
公庫撥入數	12,367,501	87,203,026
罰款及賠償收入	0	500
其他收入	30,088	133,252
支出	12,800,782	83,618,707
繳付公庫數	30,088	133,752
人事支出	11,007,250	75,223,676
業務支出	1,272,314	5,783,898
獎補助支出	0	28,000
財產損失	314	3,820
折舊、折耗及攤銷	490,816	2,445,561
收支餘絀	-403,193	3,718,071

最高檢察署

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年05月31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	159,110,653	0	0	0	0	159,110,653
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	186,483,431	-64,321,258	0	0	-1,298,775	120,863,398
機械及設備	22,882,483	-19,938,531	8,568	0	-462,355	2,490,165
交通及運輸設備	17,011,963	-13,164,188	54,405	0	-226,015	3,676,165
雜項設備	26,072,301	-24,362,556	128,079	381,935	170,334	1,626,223
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	411,560,831	-121,786,533	191,052	381,935	-1,816,811	287,766,604
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	1,534,187	0	0	250,635	0	1,283,552
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	1,534,187	0	0	250,635	0	1,283,552
合計	413,095,018	-121,786,533	191,052	632,570	-1,816,811	289,050,156
備註： 資本資產成本增加數191,052元=屬預算執行增加數191,052元+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數0元。						

最高檢察署
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年05月31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	133,752	87,203,026	87,336,778	收入
	0	87,203,026	87,203,026	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	500	0	500	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	133,252	0	133,252	其他收入
歲出	81,226,626	2,392,081	83,618,707	支出
	0	133,752	133,752	繳付公庫數
人事費	75,223,676	0	75,223,676	人事支出
業務費	5,783,898	0	5,783,898	業務支出
獎補助費	28,000	0	28,000	獎補助支出
設備及投資	191,052	-191,052	0	
	0	3,820	3,820	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	2,445,561	2,445,561	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-81,092,874	84,810,945	3,718,071	收支餘絀

備註：

- (1)公庫撥入數調整數：係本年度截至5月底歲出實現數(含統籌科目)+預付款+零用金。
- (2)繳付公庫數調整數：係本年度截至5月底歲入實現數。
- (3)設備及投資調整數：係本年度截至5月底止設備及投資預算執行數，已列入資產科目，爰予調減。
- (4)財產損失調整數：係報廢財產之殘值。
- (5)折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度截至5月底止折舊、折耗及攤銷數。