

最高檢察署

會計月報

中華民國 112 年 7 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07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	101	01	01	0400000000-2	0	0	0	0	500	500	
				罰款及賠償收入	0			500			
				0423200000-8	0	0	0	0	0	500	500
				最高檢察署	0			500			
03	86	01	01	0423200300-1	0	0	0	0	0	500	
				賠償收入	0			500			
				0423200301-4	0	0	0	0	0	500	500
				一般賠償收入	0			500			
03	86	01	01	0500000000-8	9,000	9,000	2,000	20	0	-1,888	
				規費收入	0			112			
				0523200000-3	9,000	9,000	2,000	20	0	-1,888	
				最高檢察署	0			112			
04	115	01	01	0523200300-7	9,000	9,000	2,000	20	0	-1,888	
				使用規費收入	0			112			
				0523200303-5	9,000	9,000	2,000	20	0	-1,888	
				資料使用費	0			112			
04	115	01	01	0700000000-9	12,000	12,000	0	0	0	0	
				財產收入	0			0			
04	115	01	01	0723200000-4	12,000	12,000	0	0	0	0	
				最高檢察署	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07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	01	0723200500-7 廢舊物資售價	12,000	12,000	0	0	0	0
				0		0				
				1200000000-8 其他收入	321,000	321,000	188,000	25,219	0	-3,302
				0		184,698				
				1223200000-3 最高檢察署	321,000	321,000	188,000	25,219	0	-3,302
				0		184,698				
				1223200200-2 雜項收入	321,000	321,000	188,000	25,219	0	-3,302
0		184,698								
		02	01	1223200210-6 其他雜項收入	321,000	321,000	188,000	25,219	0	-3,302
				0			184,698			
				合計	342,000	342,000	190,000	25,239	0	-4,690
					0			185,310		

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07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) 備註 (預付款)
								本月實現數	應付數(3)	
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								
款	項	目		節	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	116,391,000	10,750,736	24,445,669
					0	0		91,945,331	1,322,576	
					0	0		0		
		01		3423200100-1 一般行政	154,200,000	0	154,200,000	103,198,000	9,503,127	15,676,067
					0	0		87,521,933	42,576	
					0	0		0		
				10 人事費	142,611,000	0	142,611,000	95,942,000	8,271,408	14,162,478
					0	0		81,779,522	0	
					0	0		0		
				20 業務費	11,505,000	0	11,505,000	7,200,000	1,231,719	1,513,589
					0	0		5,686,411	42,576	
					0	0		0		
				40 獎補助費	84,000	0	84,000	56,000	0	0
					0	0		56,000	0	
					0	0		0		
		02		3423201000-2 檢察業務	41,863,000	0	41,863,000	12,903,000	1,208,609	8,756,709
					0	0		4,146,291	1,280,000	
					0	0		0		
				10 人事費	16,317,000	0	16,317,000	3,263,000	0	3,263,000
					0	0		0	130,000	
					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07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) 備註 (預付款)				
								本月實現數	應付數(3)					
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												
款	項	目		節	第一預備金	預算調整數								
02				20	25,546,000	0	25,546,000	9,640,000	1,208,609	5,493,709				
				業務費	0	0			4,146,291	1,150,000				
				0	0	0			0	0				
				02	3423201000-2*	檢察業務			492,000	0	492,000	290,000	39,000	12,893
									0	0			277,107	0
									0	0			0	0
				04	30	設備及投資			492,000	0	492,000	290,000	39,000	12,893
									0	0			277,107	0
									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
				04	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	527,350	0	527,350	527,350	96,350	0				
					0	0			527,350	0				
					0	0			0	0				
02			10	人事費	527,350	0	527,350	527,350	96,350	0				
					0	0			527,350	0				
					0	0			0	0				
05			7606205300-6	公務人員退休撫卹給付	19,944,898	0	19,944,898	19,944,898	2,415,198	0				
					0	0			19,944,898	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07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	19,944,898	0	19,944,898	2,415,198	0	
					0	0		19,944,898	0	
					0	0		0		
				合計	217,187,248	0	217,187,248	136,863,248	24,445,669	
					0	0		112,417,579	1,322,576	
					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07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	81,779,522	0	19,944,898	527,350		102,251,770
1010 政務人員待遇	2,460,160	0	0	0		2,460,160
1015 法定編制人員待遇	47,927,062	0	0	0		47,927,062
1025 技工及工友待遇	1,124,000	0	0	0		1,124,000
1030 獎金	20,023,662	0	0	0		20,023,662
1035 其他給與	347,507	0	0	527,350		874,857
1040 加班值班費	2,713,510	0	0	0		2,713,510
1045 退休退職給付	0	0	19,944,898	0		19,944,898
1050 退休離職儲金	3,630,325	0	0	0		3,630,325
1055 保險	3,553,296	0	0	0		3,553,296
20 業務費	5,686,411	4,146,291	0	0		9,832,702
2003 教育訓練費	2,000	0	0	0		2,000
2006 水電費	921,249	0	0	0		921,249
2009 通訊費	0	623,491	0	0		623,491
2018 資訊服務費	478,383	0	0	0		478,383
2024 稅捐及規費	17,620	0	0	0		17,620
2027 保險費	27,797	0	0	0		27,797
2036 按日按件計資酬金	4,000	548,046	0	0		552,046
2051 物品	207,266	702,050	0	0		909,316
2054 一般事務費	2,363,561	2,139,627	0	0		4,503,188
2063 房屋建築養護費	542,211	0	0	0		542,211
2066 車輛及辦公器具養護費	142,206	0	0	0		142,206
2069 設施及機械設備養護費	686,171	0	0	0		686,171

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07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	27,185	133,077	0	0	160,262
2093 特別費	266,762	0	0	0	266,762
30 設備及投資*	0	277,107	0	0	277,107
3035 雜項設備費*	0	277,107	0	0	277,107
40 獎補助費	56,000	0	0	0	56,000
4085 獎勵及慰問	56,000	0	0	0	56,000
合計	87,521,933	4,423,398	19,944,898	527,350	112,417,579

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07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	185,310	0	0	0	0	0	0	0	185,310
本年度	185,310	0	0	0	0	0	0	0	185,310
0423200301 一般賠償收入	500	0	0	0	0	0	0	0	500
0523200303 資料使用費	112	0	0	0	0	0	0	0	112
1223200210 其他雜項收入	184,698	0	0	0	0	0	0	0	184,698
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

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07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)			
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

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07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	112,417,579	1,322,576	0	0	170,000	0	0	0	113,910,155	22,953,093
本年度	112,417,579	1,322,576	0	0	170,000	0	0	0	113,910,155	22,953,093
一、本年度經費	91,945,331	1,322,576	0	0	170,000	0	0	0	93,437,907	22,953,093
3423200100 一般行政	87,521,933	42,576	0	0	170,000	0	0	0	87,734,509	15,463,491
3423201000 檢察業務	4,423,398	1,280,000	0	0	0	0	0	0	5,703,398	7,489,602
二、統籌科目	20,472,248	0	0	0	0	0	0	0	20,472,248	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	19,944,898	0	0	0	0	0	0	0	19,944,898	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	527,350	0	0	0	0	0	0	0	527,350	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	521,302,161	2 負債	231,673,962
11 流動資產	233,166,538	21 流動負債	203,501
110103 專戶存款	231,673,962	210302 應付代收款	203,501
110104 零用金	170,000	28 其他負債	231,470,461
110901 預付款	1,322,576	280301 存入保證金	228,330,250
14 固定資產	286,951,925	280401 應付保管款	3,140,211
140101 土地	159,110,653	3 淨資產	289,628,199
140401 房屋建築及設備	186,483,431	31 資產負債淨額	289,628,199
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-66,139,546	310101 資產負債淨額	289,628,199
140501 機械及設備	22,169,780		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,810,449		
140601 交通及運輸設備	16,894,473		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,289,558		
140701 雜項設備	25,000,471		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,467,330		
16 無形資產	1,183,298		
160102 電腦軟體	1,183,298		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	521,302,161	合 計	521,302,161

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,230,099	114,095,465
公庫撥入數	14,204,860	113,910,155
罰款及賠償收入	0	500
規費收入	20	112
其他收入	25,219	184,698
支出	13,759,227	115,776,417
繳付公庫數	25,239	185,310
人事支出	10,782,956	102,251,770
業務支出	2,440,328	9,832,702
獎補助支出	0	56,000
財產損失	18,086	21,906
折舊、折耗及攤銷	492,618	3,428,729
收支餘絀	470,872	-1,680,952

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07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	-1,818,288	120,343,885
機械及設備	22,882,483	-19,938,531	73,123	785,826	128,082	2,359,331
交通及運輸設備	17,011,963	-13,164,188	76,171	193,661	-125,370	3,604,915
雜項設備	26,072,301	-24,362,556	128,079	1,199,909	895,226	1,533,141
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	277,373	2,179,396	-920,350	286,951,925
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	350,889	0	1,183,298
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	350,889	0	1,183,298
合計	413,095,018	-121,786,533	277,373	2,530,285	-920,350	288,135,223

備註：
資本資產成本增加數277,373元=屬預算執行增加數277,107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266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07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	185,310	113,910,155	114,095,465	收入
	0	113,910,155	113,910,155	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	112	0	112	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	184,698	0	184,698	其他收入
歲出	112,417,579	3,358,838	115,776,417	支出
	0	185,310	185,310	繳付公庫數
人事費	102,251,770	0	102,251,770	人事支出
業務費	9,832,702	0	9,832,702	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	277,107	-277,107	0	
	0	21,906	21,906	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	3,428,729	3,428,729	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-112,232,269	110,551,317	-1,680,952	收支餘絀

備註：

- (1)公庫撥入數調整數：係本年度截至7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7月底歲入實現數。
- (3)設備及投資調整數：係本年度截至7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7月底止折舊、折耗及攤銷數。