

最高檢察署

會計月報

中華民國 112 年 8 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08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 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	500
				0423200000-8 最高檢察署	0	0	0	500	0	500
				0423200300-1 賠償收入	0	0	0	500	0	500
				0423200301-4 一般賠償收入	0	0	0	500	0	500
03	86	01	01	0500000000-8 規費收入	9,000	9,000	2,000	0	0	-1,888
				0523200000-3 最高檢察署	9,000	9,000	2,000	112	0	-1,888
				0523200300-7 使用規費收入	9,000	9,000	2,000	112	0	-1,888
				0523200303-5 資料使用費	9,000	9,000	2,000	112	0	-1,888
04	115	01	01	0700000000-9 財產收入	12,000	12,000	0	4,174	0	4,174
				0723200000-4 最高檢察署	12,000	12,000	0	4,174	0	4,174

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08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	12,000	0	4,174	0	4,174
					0			4,174		
				1200000000-8 其他收入	321,000	321,000	214,000	25,219	0	-4,083
					0			209,917		
				1223200000-3 最高檢察署	321,000	321,000	214,000	25,219	0	-4,083
					0			209,917		
				1223200200-2 雜項收入	321,000	321,000	214,000	25,219	0	-4,083
				0			209,917			
		02		1223200210-6 其他雜項收入	321,000	321,000	214,000	25,219	0	-4,083
					0			209,917		
				合計	342,000	342,000	216,000	29,393	0	-1,297
					0			214,703		

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08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	127,261,000	9,605,986	25,709,683	
					0	0		101,551,317	2,471,200		
					0	0		0			
		01		3423200100-1 一般行政	154,200,000	0	154,200,000	113,408,000	8,931,769	16,954,298	
					0	0		96,453,702	30,000		
					0	0		0			
				10 人事費	142,611,000	0	142,611,000	105,152,000	8,064,892	15,307,586	
					0	0		89,844,414	0		
					0	0		0			
				20 業務費	11,505,000	0	11,505,000	8,200,000	866,877	1,646,712	
					0	0		6,553,288	30,000		
					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	13,503,000	613,017	8,743,692	
					0	0		4,759,308	2,441,200		
					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08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					
			20	25,546,000	0	25,546,000	10,240,000	613,017	5,480,692	
			業務費	0	0			4,759,308	2,311,200	
				0	0			0		
		02	3423201000-2*	492,000	0	492,000	350,000	61,200	11,693	
			檢察業務	0	0			338,307	0	
				0	0			0		
			30	492,000	0	492,000	350,000	61,200	11,693	
			設備及投資	0	0			338,307	0	
				0	0			0		
		04	3423209800-2	160,000	0	160,000	0	0	0	
			第一預備金	0	0			0	0	
				0	0			0		
			60	160,000	0	160,000	0	0	0	
			預備金	0	0			0	0	
				0	0			0		
02			8903304500-4	852,200	0	852,200	852,200	96,350	228,500	
			公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			623,700	228,500	
				0	0			0		
			10	852,200	0	852,200	852,200	96,350	228,500	
			人事費	0	0			623,700	228,500	
				0	0			0		
05			7606205300-6	22,360,096	0	22,360,096	22,360,096	2,415,198	0	
			公務人員退休撫卹給付	0	0			22,360,096	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08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	22,360,096	0	22,360,096	2,415,198	0	
					0	0		22,360,096	0	
					0	0		0		
				合計	219,927,296	0	219,927,296	150,473,296	12,117,534	25,938,183
					0	0		124,535,113	2,699,700	
					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08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
10 人事費	89,844,414	0	22,360,096	623,700	112,828,210
1010 政務人員待遇	2,767,680	0	0	0	2,767,680
1015 法定編制人員待遇	53,731,175	0	0	0	53,731,175
1025 技工及工友待遇	1,309,887	0	0	0	1,309,887
1030 獎金	20,224,962	0	0	0	20,224,962
1035 其他給與	452,220	0	0	623,700	1,075,920
1040 加班值班費	3,151,271	0	0	0	3,151,271
1045 退休退職給付	0	0	22,360,096	0	22,360,096
1050 退休離職儲金	4,145,470	0	0	0	4,145,470
1055 保險	4,061,749	0	0	0	4,061,749
20 業務費	6,553,288	4,759,308	0	0	11,312,596
2003 教育訓練費	2,000	0	0	0	2,000
2006 水電費	1,149,394	0	0	0	1,149,394
2009 通訊費	0	679,658	0	0	679,658
2018 資訊服務費	515,597	0	0	0	515,597
2024 稅捐及規費	17,620	0	0	0	17,620
2027 保險費	40,373	0	0	0	40,373
2036 按日按件計資酬金	4,000	566,731	0	0	570,731
2051 物品	221,025	768,825	0	0	989,850
2054 一般事務費	2,762,479	2,577,172	0	0	5,339,651
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	211,156	0	0	0	211,156
2069 設施及機械設備養護費	760,556	0	0	0	760,556

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08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		
2072 國內旅費	28,185	166,922	0	0	0	195,107
2093 特別費	298,692	0	0	0	0	298,692
30 設備及投資*	0	338,307	0	0	0	338,307
3035 雜項設備費*	0	338,307	0	0	0	338,307
40 獎補助費	56,000	0	0	0	0	56,000
4085 獎勵及慰問	56,000	0	0	0	0	56,000
合計	96,453,702	5,097,615	22,360,096	623,700		124,535,113

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08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	214,703	0	0	0	0	0	0	0	214,703
本年度	214,703	0	0	0	0	0	0	0	214,703
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
0723200500 廢舊物資售價	4,174	0	0	0	0	0	0	0	4,174
1223200210 其他雜項收入	209,917	0	0	0	0	0	0	0	209,917
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

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08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)			
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

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08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	124,535,113	2,699,700	0	0	170,000	0	0	0	127,404,813	23,068,483
本年度	124,535,113	2,699,700	0	0	170,000	0	0	0	127,404,813	23,068,483
一、本年度經費	101,551,317	2,471,200	0	0	170,000	0	0	0	104,192,517	23,068,483
3423200100 一般行政	96,453,702	30,000	0	0	170,000	0	0	0	96,653,702	16,754,298
3423201000 檢察業務	5,097,615	2,441,200	0	0	0	0	0	0	7,538,815	6,314,185
二、統籌科目	22,983,796	228,500	0	0	0	0	0	0	23,212,296	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	22,360,096	0	0	0	0	0	0	0	22,360,096	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	623,700	228,500	0	0	0	0	0	0	852,200	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	521,463,870	2 負債	230,410,569
11 流動資產	233,280,269	21 流動負債	205,075
110103 專戶存款	230,410,569	210302 應付代收款	205,075
110104 零用金	170,000	28 其他負債	230,205,494
110901 預付款	2,699,700	280301 存入保證金	227,040,250
14 固定資產	287,050,030	280401 應付保管款	3,165,244
140101 土地	159,110,653	3 淨資產	291,053,301
140401 房屋建築及設備	186,483,431	31 資產負債淨額	291,053,301
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-66,399,310	310101 資產負債淨額	291,053,301
140501 機械及設備	22,647,950		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,904,393		
140601 交通及運輸設備	16,894,473		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,335,453		
140701 雜項設備	25,031,411		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,478,732		
16 無形資產	1,133,171		
160102 電腦軟體	1,133,171		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	521,463,870	合 計	521,463,870

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,524,051	127,619,516
公庫撥入數	13,494,658	127,404,813
罰款及賠償收入	0	500
規費收入	0	112
財產收益	4,174	4,174
其他收入	25,219	209,917
支出	12,577,119	128,353,536
繳付公庫數	29,393	214,703
人事支出	10,576,440	112,828,210
業務支出	1,479,894	11,312,596
獎補助支出	0	56,000
財產損失	303	22,209
折舊、折耗及攤銷	491,089	3,919,818
收支餘絀	946,932	-734,020

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08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	-2,078,052	120,084,121
機械及設備	22,882,483	-19,938,531	551,293	785,826	34,138	2,743,557
交通及運輸設備	17,011,963	-13,164,188	76,171	193,661	-171,265	3,559,020
雜項設備	26,072,301	-24,362,556	189,279	1,230,169	883,824	1,552,679
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	816,743	2,209,656	-1,331,355	287,050,030
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	401,016	0	1,133,171
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	401,016	0	1,133,171
合計	413,095,018	-121,786,533	816,743	2,610,672	-1,331,355	288,183,201

備註：
資本資產成本增加數816,743元=屬預算執行增加數338,307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478,436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08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	214,703	127,404,813	127,619,516	收入
	0	127,404,813	127,404,813	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	4,174	0	4,174	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	209,917	0	209,917	其他收入
歲出	124,535,113	3,818,423	128,353,536	支出
	0	214,703	214,703	繳付公庫數
人事費	112,828,210	0	112,828,210	人事支出
業務費	11,312,596	0	11,312,596	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	338,307	-338,307	0	
	0	22,209	22,209	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	3,919,818	3,919,818	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-124,320,410	123,586,390	-734,020	收支餘絀

備註：

- (1)公庫撥入數調整數：係本年度截至8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8月底歲入實現數。
- (3)設備及投資調整數：係本年度截至8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8月底止折舊、折耗及攤銷數。