

最高檢察署

會計月報

中華民國 112 年 11 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11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	136			0400000000-2	0	0	0	0	1,012,164	
				罰款及賠償收入	0			1,012,164		
				0423200000-8	0	0	0	0	0	1,012,164
				最高檢察署	0			1,012,164		
				01	0423200200-7	0	0	0	0	1,011,664
				沒入及沒收財物	0			1,011,664		
				01	0423200201-0	0	0	0	0	1,011,664
				沒入金	0			1,011,664		
				02	0423200300-1	0	0	0	0	500
				賠償收入	0			500		
01	0423200301-4	0	0	0	0	500				
一般賠償收入	0			500						
03	86			0500000000-8	9,000	9,000	5,000	0	-4,880	
				規費收入	0			120		
				0523200000-3	9,000	9,000	5,000	0	-4,880	
				最高檢察署	0			120		
				01	0523200300-7	9,000	9,000	5,000	0	-4,880
				使用規費收入	0			120		
01	0523200303-5	9,000	9,000	5,000	0	-4,880				
資料使用費	0			120						

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11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)		
04				0700000000-9 財產收入	12,000 0	12,000	12,000	0 8,099	0	-3,901
	115			0723200000-4 最高檢察署	12,000 0	12,000	12,000	0 8,099	0	-3,901
		01		0723200500-7 廢舊物資售價	12,000 0	12,000	12,000	0 8,099	0	-3,901
07				1200000000-8 其他收入	321,000 0	321,000	294,000	35,528 295,741	0	1,741
	114			1223200000-3 最高檢察署	321,000 0	321,000	294,000	35,528 295,741	0	1,741
		01		1223200200-2 雜項收入	321,000 0	321,000	294,000	35,528 295,741	0	1,741
			02	1223200210-6 其他雜項收入	321,000 0	321,000	294,000	35,528 295,741	0	1,741
				合計	342,000 0	342,000	311,000	35,528 1,316,124	0	1,005,124

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11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					
12				002300000-0 法務部主管							
	07			002320000-6 最高檢察署	196,715,000	0	196,715,000	185,575,000	13,111,040	49,578,332	
					0	0		135,996,668	24,871,020		
					0	0		0			
		01		3423200100-1 一般行政	154,200,000	0	154,200,000	143,766,000	8,736,357	20,299,068	
					0	0		123,466,932	30,000		
					0	0		0			
				10 人事費	142,611,000	0	142,611,000	132,782,000	7,637,300	19,071,555	
					0	0		113,710,445	0		
					0	0		0			
				20 業務費	11,505,000	0	11,505,000	10,900,000	1,099,057	1,227,513	
					0	0		9,672,487	30,000		
					0	0		0			
				40 獎補助費	84,000	0	84,000	84,000	0	0	
					0	0		84,000	0		
					0	0		0			
		02		3423201000-2 檢察業務	41,863,000	0	41,863,000	41,317,000	4,365,683	29,228,359	
					0	0		12,088,641	24,841,020		
					0	0		0			
				10 人事費	16,317,000	0	16,317,000	16,317,000	800,000	15,517,000	
					0	0		800,000	14,510,000		
					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11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					
				20 業務費	25,546,000	0	25,546,000	25,000,000	3,565,683	13,711,359	
					0	0			11,288,641	10,331,020	
					0	0			0		
		02		3423201000-2* 檢察業務	492,000	0	652,000	492,000	9,000	50,905	
					0	0			441,095	0	
					160,000	0			0		
				30 設備及投資	492,000	0	652,000	492,000	9,000	50,905	
					0	0			441,095	0	
					160,000	0			0		
		04		3423209800-2 第一預備金	160,000	0	0	0	0	0	
					0	0			0	0	
					-160,000	0			0		
				60 預備金	160,000	0	0	0	0	0	
					0	0			0	0	
					-160,000	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,129,600	0	1,129,600	1,129,600	0	0	
					0	0			1,129,600	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,129,600	0	1,129,600	1,129,600	0	0	
					0	0			1,129,600	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	30,847,192	0	30,847,192	30,847,192	2,502,451	0	
					0	0			30,847,192	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11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)	
				10 人事費	30,847,192	0	30,847,192	2,502,451	0	
					0	0		30,847,192	0	
					0	0		0		
				合計	228,691,792	0	228,691,792	15,613,491	49,578,332	
					0	0		167,973,460	24,871,020	
					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11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	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	113,710,445	800,000	30,847,192	1,129,600	146,487,237
1010 政務人員待遇	3,690,240	0	0	0	3,690,240
1015 法定編制人員待遇	71,149,094	0	0	0	71,149,094
1025 技工及工友待遇	1,831,887	0	0	0	1,831,887
1030 獎金	20,481,262	0	0	0	20,481,262
1035 其他給與	663,769	0	0	1,129,600	1,793,369
1040 加班值班費	4,592,487	800,000	0	0	5,392,487
1045 退休退職給付	0	0	30,847,192	0	30,847,192
1050 退休離職儲金	5,691,349	0	0	0	5,691,349
1055 保險	5,610,357	0	0	0	5,610,357
20 業務費	9,672,487	11,288,641	0	0	20,961,128
2003 教育訓練費	2,000	0	0	0	2,000
2006 水電費	1,792,011	0	0	0	1,792,011
2009 通訊費	0	2,208,244	0	0	2,208,244
2018 資訊服務費	756,518	0	0	0	756,518
2024 稅捐及規費	25,420	0	0	0	25,420
2027 保險費	52,028	0	0	0	52,028
2036 按日按件計資酬金	4,000	665,965	0	0	669,965
2051 物品	266,583	1,820,017	0	0	2,086,600
2054 一般事務費	4,059,795	6,089,683	0	0	10,149,478
2063 房屋建築養護費	783,564	0	0	0	783,564
2066 車輛及辦公器具養護費	329,901	0	0	0	329,901
2069 設施及機械設備養護費	1,098,675	0	0	0	1,098,675

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11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	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	40,765	357,732	0	0	398,497
2078 國外旅費	0	147,000	0	0	147,000
2081 運費	28,000	0	0	0	28,000
2093 特別費	433,227	0	0	0	433,227
30 設備及投資*	0	441,095	0	0	441,095
3035 雜項設備費*	0	441,095	0	0	441,095
40 獎補助費	84,000	0	0	0	84,000
4085 獎勵及慰問	84,000	0	0	0	84,000
合計	123,466,932	12,529,736	30,847,192	1,129,600	167,973,460

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11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	1,316,124	0	0	0	0	0	0	0	1,316,124
本年度	1,316,124	0	0	0	0	0	0	0	1,316,124
0423200201 沒入金	1,011,664	0	0	0	0	0	0	0	1,011,664
0423200301 一般賠償收入	500	0	0	0	0	0	0	0	500
0523200303 資料使用費	120	0	0	0	0	0	0	0	120
0723200500 廢舊物資售價	8,099	0	0	0	0	0	0	0	8,099
1223200210 其他雜項收入	295,741	0	0	0	0	0	0	0	295,741
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

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11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)			
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
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11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	167,973,460	24,871,020	0	0	170,000	0	0	0	193,014,480	24,537,312
本年度	167,973,460	24,871,020	0	0	170,000	0	0	0	193,014,480	24,537,312
一、本年度經費	135,996,668	24,871,020	0	0	170,000	0	0	0	161,037,688	24,537,312
3423200100 一般行政	123,466,932	30,000	0	0	170,000	0	0	0	123,666,932	20,099,068
3423201000 檢察業務	12,529,736	24,841,020	0	0	0	0	0	0	37,370,756	4,438,244
二、統籌科目	31,976,792	0	0	0	0	0	0	0	31,976,792	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	30,847,192	0	0	0	0	0	0	0	30,847,192	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,129,600	0	0	0	0	0	0	0	1,129,600	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	539,354,931	2 負債	227,519,511
11 流動資產	252,560,531	21 流動負債	213,739
110103 專戶存款	227,519,511	210302 應付代收款	213,739
110104 零用金	170,000	28 其他負債	227,305,772
110901 預付款	24,871,020	280301 存入保證金	224,065,250
14 固定資產	285,811,210	280401 應付保管款	3,240,522
140101 土地	159,110,653	3 淨資產	311,835,420
140401 房屋建築及設備	186,483,431	31 資產負債淨額	311,835,420
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-67,178,572	310101 資產負債淨額	311,835,420
140501 機械及設備	21,862,832		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,419,277		
140601 交通及運輸設備	16,894,207		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,473,136		
140701 雜項設備	25,022,920		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,491,848		
16 無形資產	982,790		
160102 電腦軟體	982,790		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	539,354,931	合 計	539,354,931

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,843,463	194,330,604
公庫撥入數	17,807,935	193,014,480
罰款及賠償收入	0	1,012,164
規費收入	0	120
財產收益	0	8,099
其他收入	35,528	295,741
支出	16,122,520	174,269,664
繳付公庫數	35,528	1,316,124
人事支出	10,939,751	146,487,237
業務支出	4,664,740	20,961,128
獎補助支出	0	84,000
財產損失	0	31,253
折舊、折耗及攤銷	482,501	5,389,922
收支餘絀	1,720,943	20,060,940

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11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	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	-2,857,314	119,304,859
機械及設備	22,882,483	-19,938,531	551,293	1,570,944	519,254	2,443,555
交通及運輸設備	17,011,963	-13,164,188	76,171	193,927	-308,948	3,421,071
雜項設備	26,072,301	-24,362,556	292,067	1,341,448	870,708	1,531,072
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	919,531	3,106,319	-1,776,300	285,811,210
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	551,397	0	982,790
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	551,397	0	982,790
合計	413,095,018	-121,786,533	919,531	3,657,716	-1,776,300	286,794,000
備註： 資本資產成本增加數919,531元=屬預算執行增加數441,095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11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	1,316,124	193,014,480	194,330,604	收入
	0	193,014,480	193,014,480	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,012,164	0	1,012,164	罰款及賠償收入
規費收入	120	0	120	規費收入
財產收入	8,099	0	8,099	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	295,741	0	295,741	其他收入
歲出	167,973,460	6,296,204	174,269,664	支出
	0	1,316,124	1,316,124	繳付公庫數
人事費	146,487,237	0	146,487,237	人事支出
業務費	20,961,128	0	20,961,128	業務支出
獎補助費	84,000	0	84,000	獎補助支出
設備及投資	441,095	-441,095	0	
	0	31,253	31,253	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	5,389,922	5,389,922	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-166,657,336	186,718,276	20,060,940	收支餘絀

備註：

- (1)公庫撥入數調整數：係本年度截至11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11月底歲入實現數。
- (3)設備及投資調整數：係本年度截至11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11月底止折舊、折耗及攤銷數。