

最高檢察署

會計月報

中華民國 113 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.....	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

最高檢察署 歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)				
03	86	01	01	0500000000-8 規費收入	5,000 0	5,000	1,000	50 138	0	-862		
				0523200000-3 最高檢察署	5,000 0	5,000	1,000	50 138	0	-862		
				0523200300-7 使用規費收入	5,000 0	5,000	1,000	50 138	0	-862		
				0523200303-5 資料使用費	5,000 0	5,000	1,000	50 138	0	-862		
04				115	01	0700000000-9 財產收入	10,000 0	10,000	0	1,445 1,445	0	1,445
						0723200000-4 最高檢察署	10,000 0	10,000	0	1,445 1,445	0	1,445
						0723200500-7 廢舊物資售價	10,000 0	10,000	0	1,445 1,445	0	1,445
07						114	01	1200000000-8 其他收入	305,000 0	305,000	127,000	27,965 151,002
	1223200000-3 最高檢察署	305,000 0	305,000					127,000	27,965 151,002	0	24,002	
	1223200200-2 雜項收入	305,000 0	305,000					127,000	27,965 151,002	0	24,002	

最高檢察署 歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)		
			01	1223200210-6 其他雜項收入	305,000	305,000	127,000	27,965	0	24,002
					0			151,002		
				合計	320,000	320,000	128,000	29,460	0	24,585
					0			152,585		

最高檢察署 經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
12				0023000000-0 法務部主管							
	07			0023200000-6 最高檢察署	203,718,000	0	203,718,000	113,626,000	19,257,943	27,066,530	
					0	0			86,559,470	5,538,321	
					0	0			0		
		01		3423200100-1 一般行政	149,957,000	0	149,957,000	82,238,000	8,602,381	18,712,812	
					0	0			63,525,188	4,872,886	
					0	0			0		
				10 人事費	137,485,000	0	137,485,000	76,900,000	7,634,305	17,795,868	
					0	0			59,104,132	4,831,200	
					0	0			0		
				20 業務費	12,358,000	0	12,358,000	5,300,000	968,076	914,944	
					0	0			4,385,056	41,686	
					0	0			0		
				40 獎補助費	114,000	0	114,000	38,000	0	2,000	
					0	0			36,000	0	
					0	0			0		
		02		3423201000-2 檢察業務	44,027,000	0	44,027,000	31,113,000	10,601,112	8,345,683	
					0	0			22,767,317	665,435	
					0	0			0		
				10 人事費	16,038,000	0	16,038,000	13,038,000	5,438,181	2,254,663	
					0	0			10,783,337	307,065	
					0	0			0		

最高檢察署 經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
02				20 業務費	27,989,000	0	27,989,000	18,075,000	5,162,931	6,091,020	
				0	0		11,983,980	358,370			
				0	0		0				
				3423201000-2* 檢察業務	9,574,000	0	9,574,000	275,000	54,450	8,035	
				0	0		266,965	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	9,574,000	0	9,574,000	275,000	54,450	8,035	
				0	0		266,965	0			
				0	0		0				
				3423209800-2 第一預備金	160,000	0	160,000	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				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	285,820	0	285,820	285,820	74,620	0	
				0	0		285,820	0			
				0	0		0				
				10 人事費	285,820	0	285,820	285,820	74,620	0	
				0	0		285,820	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	14,864,004	0	14,864,004	14,864,004	2,448,214	0	
				0	0		14,864,004	0			
				0	0		0				

最高檢察署 經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
27				10 人事費	14,864,004	0	14,864,004	14,864,004	2,448,214	0	
				0	0		14,864,004	0			
				0	0		0				
				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	2,080,919	0	2,080,919	2,080,919	295,150	189,600	
				0	0		1,891,319	189,600			
27				0	0	0		0			
				10 人事費	2,080,919	0	2,080,919	2,080,919	295,150	189,600	
				0	0		1,891,319	189,600			
				0	0		0				
				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	585,484	0	585,484	585,484	98,493	0	
				0	0		585,484	0			
				0	0		0				
				10 人事費	585,484	0	585,484	585,484	98,493	0	
				0	0		585,484	0			
				0	0		0				
				合計	221,534,227	0	221,534,227	131,442,227	22,174,420	27,256,130	
				0	0		104,186,097	5,727,921			
				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113年01月01日至113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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	59,104,132	10,783,337	1,891,319	14,864,004	585,484
1010 政務人員待遇	1,845,120	0	73,500	0	0
1015 法定編制人員待遇	35,507,777	0	1,423,797	0	0
1025 技工及工友待遇	1,044,000	0	69,060	0	0
1030 獎金	14,174,974	0	173,880	0	0
1035 其他給與	171,058	0	0	0	0
1040 加班費	1,640,376	10,783,337	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	14,864,004	585,484
1050 退休離職儲金	2,588,548	0	106,297	0	0
1055 保險	2,132,279	0	44,785	0	0
20 業務費	4,385,056	11,983,980	0	0	0
2003 教育訓練費	21,600	0	0	0	0
2006 水電費	599,430	0	0	0	0
2009 通訊費	0	3,284,377	0	0	0
2018 資訊服務費	264,265	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	16,120	0	0	0	0
2027 保險費	13,636	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	333,627	0	0	0
2051 物品	105,728	5,392,462	0	0	0
2054 一般事務費	1,925,201	2,221,395	0	0	0
2063 房屋建築養護費	788,642	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	40,670	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	437,261	0	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113年01月01日至113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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	285,820	87,514,096			
1010 政務人員待遇	0	1,918,620			
1015 法定編制人員待遇	0	36,931,574			
1025 技工及工友待遇	0	1,113,060			
1030 獎金	0	14,348,854			
1035 其他給與	285,820	456,878			
1040 加班費	0	12,423,713			
1045 退休退職給付	0	15,449,488			
1050 退休離職儲金	0	2,694,845			
1055 保險	0	2,177,064			
20 業務費	0	16,369,036			
2003 教育訓練費	0	21,600			
2006 水電費	0	599,430			
2009 通訊費	0	3,284,377			
2018 資訊服務費	0	264,265			
2024 稅捐及規費	0	16,120			
2027 保險費	0	13,636			
2036 按日按件計資酬金	0	333,627			
2051 物品	0	5,498,190			
2054 一般事務費	0	4,146,596			
2063 房屋建築養護費	0	788,642			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	40,670			
2069 設施及機械設備養護費	0	437,261			

最高檢察署

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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2072 國內旅費	14,266	752,119	0	0	0
2081 運費	16,560	0	0	0	0
2093 特別費	141,677	0	0	0	0
30 設備及投資*	0	266,965	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	266,965	0	0	0
40 獎補助費	36,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	36,000	0	0	0	0
合計	63,525,188	23,034,282	1,891,319	14,864,004	585,484

最高檢察署
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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	766,385			
2081 運費	0	16,560			
2093 特別費	0	141,677			
30 設備及投資*	0	266,965			
3035 雜項設備費*	0	266,965			
40 獎補助費	0	36,000			
4085 獎勵及慰問	0	36,000			
合計	285,820	104,186,097			

最高檢察署

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	152,585	0	0	0	0	0	0	0	152,585
本年度	152,585	0	0	0	0	0	0	0	152,585
0523200303 資料使用費	138	0	0	0	0	0	0	0	138
0723200500 廢舊物資售價	1,445	0	0	0	0	0	0	0	1,445
1223200210 其他雜項收入	151,002	0	0	0	0	0	0	0	151,002
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113年01月01日至113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)			
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113年01月01日至113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	104,186,097	5,727,921	0	0	170,000	0	0	0	110,084,018	21,358,209
本年度	104,186,097	5,727,921	0	0	170,000	0	0	0	110,084,018	21,358,209
一、本年度經費	86,559,470	5,538,321	0	0	170,000	0	0	0	92,267,791	21,358,209
3423200100 一般行政	63,525,188	4,872,886	0	0	170,000	0	0	0	68,568,074	13,669,926
3423201000 檢察業務	23,034,282	665,435	0	0	0	0	0	0	23,699,717	7,688,283
二、統籌科目	17,626,627	189,600	0	0	0	0	0	0	17,816,227	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,891,319	189,600	0	0	0	0	0	0	2,080,919	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	14,864,004	0	0	0	0	0	0	0	14,864,004	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	585,484	0	0	0	0	0	0	0	585,484	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	285,820	0	0	0	0	0	0	0	285,820	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113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	524,225,846	2 負債	227,819,987
11 流動資產	233,717,908	21 流動負債	367,672
110103 專戶存款	227,819,987	210302 應付代收款	367,672
110104 零用金	170,000	28 其他負債	227,452,315
110901 預付款	5,727,921	280301 存入保證金	224,055,250
14 固定資產	289,819,768	280401 應付保管款	3,397,065
140101 土地	165,168,115	3 淨資產	296,405,859
140401 房屋建築及設備	186,495,463	31 資產負債淨額	296,405,859
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-68,737,556	310101 資產負債淨額	296,405,859
140501 機械及設備	21,569,244		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,581,075		
140601 交通及運輸設備	16,936,307		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,749,978		
140701 雜項設備	25,260,061		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,540,813		
16 無形資產	687,770		
160102 電腦軟體	687,770		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	524,225,846	合 計	524,225,846

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113年01月01日至113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	13,145,094	110,236,603
公庫撥入數	13,115,634	110,084,018
規費收入	50	138
財產收益	1,445	1,445
其他收入	27,965	151,002
支出	22,638,040	106,495,906
繳付公庫數	29,460	152,585
人事支出	15,988,963	87,514,096
業務支出	6,131,007	16,369,036
獎補助支出	0	36,000
財產損失	4,688	4,688
折舊、折耗及攤銷	483,922	2,419,501
收支餘絀	-9,492,946	3,740,697

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113年01月01日至113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	6,057,462	0	0	165,168,115
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	186,495,463	-67,438,336	0	0	-1,299,220	117,757,907
機械及設備	21,810,293	-19,453,535	65,265	306,314	-127,540	1,988,169
交通及運輸設備	16,894,207	-13,519,030	42,100	0	-230,948	3,186,329
雜項設備	25,260,258	-23,486,293	159,600	159,797	-54,520	1,719,248
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	409,570,874	-123,897,194	6,324,427	466,111	-1,712,228	289,819,768
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	933,620	0	0	245,850	0	687,770
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	933,620	0	0	245,850	0	687,770
合計	410,504,494	-123,897,194	6,324,427	711,961	-1,712,228	290,507,538
備註： 資本資產成本增加數6,324,427元=屬預算執行增加數266,965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6,057,462元。						

最高檢察署
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	152,585	110,084,018	110,236,603	收入
	0	110,084,018	110,084,018	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	138	0	138	規費收入
財產收入	1,445	0	1,445	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	151,002	0	151,002	其他收入
歲出	104,186,097	2,309,809	106,495,906	支出
	0	152,585	152,585	繳付公庫數
人事費	87,514,096	0	87,514,096	人事支出
業務費	16,369,036	0	16,369,036	業務支出
獎補助費	36,000	0	36,000	獎補助支出
設備及投資	266,965	-266,965	0	
	0	4,688	4,688	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	2,419,501	2,419,501	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-104,033,512	107,774,209	3,740,697	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)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。