

最高檢察署

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 黃婷瑜

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.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	6
三、公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	9
二、收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	12

最高檢察署 歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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	85	01	01	0500000000-8 規費收入	3,000 0	3,000	0	26 26	0	26			
				0523200000-3 最高檢察署	3,000 0	3,000	0	26 26	0	26			
				0523200300-7 使用規費收入	3,000 0	3,000	0	26 26	0	26			
				0523200303-5 資料使用費	3,000 0	3,000	0	26 26	0	26			
04				115	01	01	0700000000-9 財產收入	8,000 0	8,000	0	0 0	0	0
							0723200000-4 最高檢察署	8,000 0	8,000	0	0 0	0	0
							0723200500-7 廢舊物資售價	8,000 0	8,000	0	0 0	0	0
07							113	01	01	1200000000-8 其他收入	376,000 0	376,000	30,000
	1223200000-3 最高檢察署	376,000 0	376,000							30,000	27,265 27,265	0	-2,735
	1223200200-2 雜項收入	376,000 0	376,000							30,000	27,265 27,265	0	-2,735

最高檢察署 歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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	376,000	376,000	30,000	27,265	0	-2,735
					0			27,265		
				合計	387,000	387,000	30,000	27,291	0	-2,709
					0			27,291		

最高檢察署 經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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	176,148,000	0	176,148,000	42,418,000	24,123,781	18,294,219	
					0	0			24,123,781	9,724,560	
					0	0			0		
		01		3423200100-1 一般行政	157,361,000	0	157,361,000	41,638,000	23,979,263	17,658,737	
					0	0			23,979,263	9,724,560	
					0	0			0		
				10 人事費	141,449,000	0	141,449,000	40,500,000	23,690,874	16,809,126	
					0	0			23,690,874	9,694,560	
					0	0			0		
				20 業務費	15,794,000	0	15,794,000	1,100,000	252,389	847,611	
					0	0			252,389	30,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	118,000	0	118,000	38,000	36,000	2,000	
					0	0			36,000	0	
					0	0			0		
		02		3423201000-2 檢察業務	13,820,000	0	13,820,000	620,000	86,518	533,482	
					0	0			86,518	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,276,000	0	2,276,000	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114年01月01日至114年01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)	
05				20 業務費	11,544,000	0	11,544,000	620,000	86,518	533,482	
				0	0		86,518	0			
				0	0		0				
				3423201000-2* 檢察業務	4,807,000	0	4,807,000	160,000	58,000	102,000	
				0	0		58,000	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	4,807,000	0	4,807,000	160,000	58,000	102,000	
				0	0		58,000	0			
				0	0		0				
				03	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			
					60 預備金	160,000	0	160,000	0	0	0
					0	0		0	0		
					0	0		0			
					0	0		0			
					7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,932,214	0	5,932,214	5,932,214	5,932,214	0
					0	0		5,932,214	0		
					0	0		0			
					10 人事費	5,932,214	0	5,932,214	5,932,214	5,932,214	0
				0	0		5,932,214	0			
				0	0		0				
					合計	182,080,214	0	182,080,214	48,350,214	30,055,995	18,294,219
					0	0		30,055,995	9,724,560		
					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114年01月01日至114年01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	合計	
10 人事費	23,690,874	0	5,932,214	29,623,088	
1010 政務人員待遇	639,540	0	0	639,540	
1015 法定編制人員待遇	11,810,836	0	0	11,810,836	
1025 技工及工友待遇	295,980	0	0	295,980	
1030 獎金	10,088,425	0	0	10,088,425	
1040 加班費	209,280	0	0	209,280	
1045 退休退職給付	0	0	5,932,214	5,932,214	
1050 退休離職儲金	522,246	0	0	522,246	
1055 保險	124,567	0	0	124,567	
20 業務費	252,389	86,518	0	338,907	
2006 水電費	143,304	0	0	143,304	
2009 通訊費	0	54,191	0	54,191	
2024 稅捐及規費	450	0	0	450	
2051 物品	5,885	0	0	5,885	
2054 一般事務費	54,630	32,327	0	86,957	
2066 車輛及辦公器具養護費	20,300	0	0	20,300	
2069 設施及機械設備養護費	27,500	0	0	27,500	
2081 運費	320	0	0	320	
30 設備及投資*	0	58,000	0	58,000	
3035 雜項設備費*	0	58,000	0	58,000	
40 獎補助費	36,000	0	0	36,000	
4085 獎勵及慰問	36,000	0	0	36,000	
合計	23,979,263	144,518	5,932,214	30,055,995	

最高檢察署

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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	27,291	0	0	0	0	0	0	0	27,291
本年度	27,291	0	0	0	0	0	0	0	27,291
0523200303 資料使用費	26	0	0	0	0	0	0	0	26
1223200210 其他雜項收入	27,265	0	0	0	0	0	0	0	27,265
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114年01月01日至114年01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	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114年01月01日至114年01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	30,055,995	9,724,560	0	0	170,000	0	0	0	39,950,555	8,399,659
本年度	30,055,995	9,724,560	0	0	170,000	0	0	0	39,950,555	8,399,659
一、本年度經費	24,123,781	9,724,560	0	0	170,000	0	0	0	34,018,341	8,399,659
3423200100 一般行政	23,979,263	9,724,560	0	0	170,000	0	0	0	33,873,823	7,764,177
3423201000 檢察業務	144,518	0	0	0	0	0	0	0	144,518	635,482
二、統籌科目	5,932,214	0	0	0	0	0	0	0	5,932,214	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,932,214	0	0	0	0	0	0	0	5,932,214	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114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	424,566,372	2 負債	117,125,661
11 流動資產	127,020,221	21 流動負債	228,147
110103 專戶存款	117,125,661	210302 應付代收款	228,147
110104 零用金	170,000	28 其他負債	116,897,514
110901 預付款	9,724,560	280301 存入保證金	113,287,908
14 固定資產	297,170,491	280401 應付保管款	3,609,606
140101 土地	165,168,115	3 淨資產	307,440,711
140401 房屋建築及設備	194,847,115	31 資產負債淨額	307,440,711
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-70,837,192	310101 資產負債淨額	307,440,711
140501 機械及設備	21,884,876		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,822,396		
140601 交通及運輸設備	17,100,953		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,094,445		
140701 雜項設備	25,977,740		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,054,275		
16 無形資產	375,260		
160102 電腦軟體	375,260		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	424,566,372	合 計	424,566,372

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114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	39,977,846	39,977,846
公庫撥入數	39,950,555	39,950,555
規費收入	26	26
其他收入	27,265	27,265
支出	30,490,531	30,490,531
繳付公庫數	27,291	27,291
人事支出	29,623,088	29,623,088
業務支出	338,907	338,907
獎補助支出	36,000	36,000
折舊、折耗及攤銷	465,245	465,245
收支餘絀	9,487,315	9,487,315

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114年01月01日至114年01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	165,168,115	0	0	0	0	165,168,115
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	194,847,115	-70,559,553	0	0	-277,639	124,009,923
機械及設備	21,884,876	-19,752,447	0	0	-69,949	2,062,480
交通及運輸設備	17,100,953	-14,047,844	0	0	-46,601	3,006,508
雜項設備	25,919,740	-22,991,964	58,000	0	-62,311	2,923,465
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	424,920,799	-127,351,808	58,000	0	-456,500	297,170,491
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	384,005	0	0	8,745	0	375,260
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	384,005	0	0	8,745	0	375,260
合計	425,304,804	-127,351,808	58,000	8,745	-456,500	297,545,751
備註： 資本資產成本增加數58,000元=屬預算執行增加數58,000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114年01月01日至114年01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	27,291	39,950,555	39,977,846	收入
	0	39,950,555	39,950,555	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	26	0	26	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	27,265	0	27,265	其他收入
歲出	30,055,995	434,536	30,490,531	支出
	0	27,291	27,291	繳付公庫數
人事費	29,623,088	0	29,623,088	人事支出
業務費	338,907	0	338,907	業務支出
獎補助費	36,000	0	36,000	獎補助支出
設備及投資	58,000	-58,000	0	
	0	0	0	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	465,245	465,245	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-30,028,704	39,516,019	9,487,315	收支餘絀

備註：

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