

最高檢察署

會計月報

中華民國 114 年 2 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.....	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114年01月01日至114年02月28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	0500000000-8 規費收入	3,000 0	3,000	0	0 26	0	26
				0523200000-3 最高檢察署	3,000 0	3,000	0	0 26	0	26
				0523200300-7 使用規費收入	3,000 0	3,000	0	0 26	0	26
				0523200303-5 資料使用費	3,000 0	3,000	0	0 26	0	26
04	115		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				1200000000-8 其他收入	376,000 0	376,000	60,000	39,200 66,465	0	6,465
	113		01	1223200000-3 最高檢察署	376,000 0	376,000	60,000	39,200 66,465	0	6,465
				1223200200-2 雜項收入	376,000 0	376,000	60,000	39,200 66,465	0	6,465

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02月28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 0	376,000	60,000	27,665 54,930	0	-5,070
			02	1223200201-5 收回以前年度歲出	0 0	0	0	11,535 11,535	0	11,535
				合計	387,000 0	387,000	60,000	39,200 66,491	0	6,491

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02月28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	53,565,000	8,393,077	21,048,142	
					0	0			32,516,858	9,724,560	
					0	0			0		
		01		3423200100-1 一般行政	157,361,000	0	157,361,000	51,938,000	8,208,974	19,749,763	
					0	0			32,188,237	9,724,560	
					0	0			0		
				10 人事費	141,449,000	0	141,449,000	49,500,000	7,377,329	18,431,797	
					0	0			31,068,203	9,694,560	
					0	0			0		
				20 業務費	15,794,000	0	15,794,000	2,400,000	831,645	1,315,966	
					0	0			1,084,034	30,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	118,000	0	118,000	38,000	0	2,000	
					0	0			36,000	0	
					0	0			0		
		02		3423201000-2 檢察業務	13,820,000	0	13,820,000	1,443,000	184,103	1,172,379	
					0	0			270,621	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,276,000	0	2,276,000	23,000	0	23,000	
					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02月28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	11,544,000	0	11,544,000	1,420,000	184,103	1,149,379			
				0	0		270,621	0					
				0	0		0						
				3423201000-2* 檢察業務	4,807,000	0	4,807,000	184,000	0	126,000			
				0	0		58,000	0					
				0	0		0						
				30 設備及投資	4,807,000	0	4,807,000	184,000	0	126,000			
				0	0		58,000	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	199,100	0	199,100	199,100	0	199,100			
				0	0		0	199,100					
				0	0		0						
				10 人事費	199,100	0	199,100	199,100	0	199,100			
				0	0		0	199,100					
				0	0		0						
				05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	8,356,560	0	8,356,560	8,356,560	2,424,346	0
							0	0		8,356,560	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02月28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)	
				10 人事費	8,356,560	0	8,356,560	8,356,560	2,424,346	0	
					0	0			8,356,560	0	
					0	0			0		
				合計	184,703,660	0	184,703,660	62,120,660	10,817,423	21,247,242	
					0	0			40,873,418	9,923,660	
					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02月28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	31,068,203	0	8,356,560	39,424,763	
1010 政務人員待遇	959,310	0	0	959,310	
1015 法定編制人員待遇	17,598,157	0	0	17,598,157	
1025 技工及工友待遇	443,970	0	0	443,970	
1030 獎金	10,123,425	0	0	10,123,425	
1035 其他給與	21,970	0	0	21,970	
1040 加班費	629,692	0	0	629,692	
1045 退休退職給付	0	0	8,356,560	8,356,560	
1050 退休離職儲金	1,043,379	0	0	1,043,379	
1055 保險	248,300	0	0	248,300	
20 業務費	1,084,034	270,621	0	1,354,655	
2006 水電費	284,557	0	0	284,557	
2009 通訊費	0	109,261	0	109,261	
2018 資訊服務費	2,800	0	0	2,800	
2024 稅捐及規費	450	0	0	450	
2027 保險費	3,157	0	0	3,157	
2051 物品	29,833	42,926	0	72,759	
2054 一般事務費	534,587	110,189	0	644,776	
2063 房屋建築養護費	73,175	0	0	73,175	
2066 車輛及辦公器具養護費	30,570	0	0	30,570	
2069 設施及機械設備養護費	94,223	0	0	94,223	
2072 國內旅費	0	8,245	0	8,245	
2081 運費	320	0	0	320	

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02月28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	66,491	0	0	0	0	0	0	0	66,491
本年度	66,491	0	0	0	0	0	0	0	66,491
0523200303 資料使用費	26	0	0	0	0	0	0	0	26
1223200201 收回以前年度歲出	11,535	0	0	0	0	0	0	0	11,535
1223200210 其他雜項收入	54,930	0	0	0	0	0	0	0	54,930
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114年01月01日至114年02月28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114年01月01日至114年02月28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	40,873,418	9,923,660	0	0	170,000	0	0	0	50,967,078	11,153,582
本年度	40,873,418	9,923,660	0	0	170,000	0	0	0	50,967,078	11,153,582
一、本年度經費	32,516,858	9,724,560	0	0	170,000	0	0	0	42,411,418	11,153,582
3423200100 一般行政	32,188,237	9,724,560	0	0	170,000	0	0	0	42,082,797	9,855,203
3423201000 檢察業務	328,621	0	0	0	0	0	0	0	328,621	1,298,379
二、統籌科目	8,356,560	199,100	0	0	0	0	0	0	8,555,660	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,356,560	0	0	0	0	0	0	0	8,356,560	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	199,100	0	0	0	0	0	0	199,100	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	424,428,202	2 負債	117,254,388
11 流動資產	127,348,048	21 流動負債	363,620
110103 專戶存款	117,254,388	210302 應付代收款	363,620
110104 零用金	170,000	28 其他負債	116,890,768
110901 預付款	9,923,660	280301 存入保證金	113,254,408
14 固定資產	296,713,239	280401 應付保管款	3,636,360
140101 土地	165,168,115	3 淨資產	307,173,814
140401 房屋建築及設備	194,847,115	31 資產負債淨額	307,173,814
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-71,114,847	310101 資產負債淨額	307,173,814
140501 機械及設備	21,884,876		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,892,335		
140601 交通及運輸設備	17,100,953		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,141,042		
140701 雜項設備	25,977,740		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,117,336		
16 無形資產	366,515		
160102 電腦軟體	366,515		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	424,428,202	合 計	424,428,202

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,055,723	51,033,569
公庫撥入數	11,016,523	50,967,078
規費收入	0	26
其他收入	39,200	66,465
支出	11,322,620	41,813,151
繳付公庫數	39,200	66,491
人事支出	9,801,675	39,424,763
業務支出	1,015,748	1,354,655
獎補助支出	0	36,000
折舊、折耗及攤銷	465,997	931,242
收支餘絀	-266,897	9,220,418

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02月28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	-555,294	123,732,268
機械及設備	21,884,876	-19,752,447	0	0	-139,888	1,992,541
交通及運輸設備	17,100,953	-14,047,844	0	0	-93,198	2,959,911
雜項設備	25,919,740	-22,991,964	58,000	0	-125,372	2,860,404
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	-913,752	296,713,239
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	17,490	0	366,515
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	17,490	0	366,515
合計	425,304,804	-127,351,808	58,000	17,490	-913,752	297,079,754
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02月28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	66,491	50,967,078	51,033,569	收入
	0	50,967,078	50,967,078	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	66,465	0	66,465	其他收入
歲出	40,873,418	939,733	41,813,151	支出
	0	66,491	66,491	繳付公庫數
人事費	39,424,763	0	39,424,763	人事支出
業務費	1,354,655	0	1,354,655	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	931,242	931,242	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-40,806,927	50,027,345	9,220,418	收支餘絀

備註：

- (1)公庫撥入數調整數：係本年度截至2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2月底歲入實現數。
(3)設備及投資調整數：係本年度截至2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2月底止折舊、折耗及攤銷數。