

最高檢察署

會計月報

中華民國 115 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115年01月01日至115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				0500000000-8 規費收入	2,000 0	2,000	0 80	0 0	80	
	86			0523200000-3 最高檢察署	2,000 0	2,000	0 80	0 0	80	
		01		0523200300-7 使用規費收入	2,000 0	2,000	0 80	0 0	80	
			01	0523200303-5 資料使用費	2,000 0	2,000	0 80	0 0	80	
04				0700000000-9 財產收入	8,000 0	8,000	0 0	0 0	0	
	114			0723200000-4 最高檢察署	8,000 0	8,000	0 0	0 0	0	
		01		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	404,000 0	404,000	61,000 157,321	133,447 0	96,321	
	112			1223200000-3 最高檢察署	404,000 0	404,000	61,000 157,321	133,447 0	96,321	
		01		1223200200-2 雜項收入	404,000 0	404,000	61,000 157,321	133,447 0	96,321	

最高檢察署
歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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	404,000	404,000	61,000	133,447	0	96,321
				合計	0			157,321		
					414,000	414,000	61,000	133,447	0	96,401
					0			157,401		

最高檢察署
經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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)	
								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	214,844,000	0	214,844,000	52,421,000	18,078,069	20,849,301	
					0	0		31,571,699	8,326,381		
					0	0		0			
		01		3423200100-1 一般行政	152,791,000	0	152,791,000	49,518,000	17,528,147	18,814,127	
					0	0		30,703,873	8,262,621		
					0	0		0			
				10 人事費	135,812,000	0	135,812,000	48,000,000	17,086,806	17,855,860	
					0	0		30,144,140	8,232,621		
					0	0		0			
				20 業務費	16,865,000	0	16,865,000	1,480,000	403,341	958,267	
					0	0		521,733	30,000		
					0	0		0			
				40 獎補助費	114,000	0	114,000	38,000	38,000	0	
					0	0		38,000	0		
					0	0		0			
		02		3423201000-2 檢察業務	57,146,000	0	57,146,000	2,676,000	527,554	1,830,542	
					0	0		845,458	63,760		
					0	0		0			
				10 人事費	21,094,000	0	21,094,000	200,000	144,423	55,577	
					0	0		144,423	0		
					0	0		0			

最高檢察署
經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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)
								本月實現數	備註 (預付款)	
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								
		01	20	36,052,000	0	36,052,000	2,476,000	383,131	1,774,965	
			業務費	0	0	0	701,035	63,760		
			0	0	0	0	0	0		
			02	3423201000-2*	3,147,000	0	3,147,000	227,000	22,368	204,632
			檢察業務	0	0	0	22,368	0		
			0	0	0	0	0	0		
			30	3,147,000	0	3,147,000	227,000	22,368	204,632	
			設備及投資	0	0	0	22,368	0		
			0	0	0	0	0	0		
			03	3423209000-6	1,600,000	0	1,600,000	0	0	0
			一般建築及設備	0	0	0	0	0		
			0	0	0	0	0	0		
01	3423209011-2*	1,600,000	0	1,600,000	0	0	0			
交通及運輸設備	0	0	0	0	0					
0	0	0	0	0	0					
30	1,600,000	0	1,600,000	0	0	0				
設備及投資	0	0	0	0	0					
0	0	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	0	0	0	0					
60	160,000	0	160,000	0	0	0				
預備金	0	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115年01月01日至115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)
								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				
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	435,750	0	435,750	435,750	317,850	117,900
					0	0			317,850	117,900
					0	0			0	
				10 人事費	435,750	0	435,750	435,750	317,850	117,900
					0	0			317,850	117,900
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,077,948	0	7,077,948	7,077,948	2,354,944	0
					0	0			7,077,948	0
					0	0			0	
				10 人事費	7,077,948	0	7,077,948	7,077,948	2,354,944	0
					0	0			7,077,948	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	7,513,698	0	7,513,698	7,513,698	2,672,794	117,900
					0	0			7,395,798	117,900
					0	0			0	
				合計	222,357,698	0	222,357,698	59,934,698	20,750,863	20,967,201
					0	0			38,967,497	8,444,281
					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115年01月01日至115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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	30,144,140	144,423	7,077,948	317,850	37,684,361
1010 政務人員待遇	987,720	0	0	0	987,720
1015 法定編制人員待遇	17,027,383	0	0	0	17,027,383
1025 技工及工友待遇	341,490	0	0	0	341,490
1030 獎金	9,996,533	0	0	0	9,996,533
1035 其他給與	55,139	0	0	317,850	372,989
1040 加班費	463,374	144,423	0	0	607,797
1045 退休退職給付	0	0	7,077,948	0	7,077,948
1050 退休離職儲金	1,026,941	0	0	0	1,026,941
1055 保險	245,560	0	0	0	245,560
20 業務費	521,733	701,035	0	0	1,222,768
2006 水電費	52,100	0	0	0	52,100
2009 通訊費	0	109,672	0	0	109,672
2018 資訊服務費	963	0	0	0	963
2024 稅捐及規費	450	0	0	0	450
2027 保險費	3,266	0	0	0	3,266
2036 按日按件計資酬金	0	58,000	0	0	58,000
2051 物品	31,186	33,206	0	0	64,392
2054 一般事務費	337,504	458,097	0	0	795,601
2063 房屋建築養護費	3,780	0	0	0	3,780
2066 車輛及辦公器具養護費	24,409	0	0	0	24,409
2069 設施及機械設備養護費	32,100	0	0	0	32,100
2072 國內旅費	0	42,060	0	0	42,060

最高檢察署
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2093 特別費	35,975	0	0	0	35,975
30 設備及投資*	0	22,368	0	0	22,368
3035 雜項設備費*	0	22,368	0	0	22,368
40 獎補助費	38,000	0	0	0	38,000
4085 獎勵及慰問	38,000	0	0	0	38,000
合計	30,703,873	867,826	7,077,948	317,850	38,967,497

最高檢察署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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	157,401	0	0	0	0	0	0	0	157,401
本年度	157,401	0	0	0	0	0	0	0	157,401
0523200303 資料使用費	80	0	0	0	0	0	0	0	80
1223200210 其他雜項收入	157,321	0	0	0	0	0	0	0	157,321
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115年01月01日至115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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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115年01月01日至115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	38,967,497	8,444,281	0	0	170,000	0	0	0	47,581,778	12,352,920
本年度	38,967,497	8,444,281	0	0	170,000	0	0	0	47,581,778	12,352,920
一、本年度經費	31,571,699	8,326,381	0	0	170,000	0	0	0	40,068,080	12,352,920
3423200100 一般行政	30,703,873	8,262,621	0	0	170,000	0	0	0	39,136,494	10,381,506
3423201000 檢察業務	867,826	63,760	0	0	0	0	0	0	931,586	1,971,414
二、統籌科目	7,395,798	117,900	0	0	0	0	0	0	7,513,698	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,077,948	0	0	0	0	0	0	0	7,077,948	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	317,850	117,900	0	0	0	0	0	0	435,750	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115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	417,226,811	2 負債	111,986,890
11 流動資產	120,601,171	21 流動負債	323,293
110103 專戶存款	111,986,890	210302 應付代收款	323,293
110104 零用金	170,000	28 其他負債	111,663,597
110901 預付款	8,444,281	280301 存入保證金	107,692,606
14 固定資產	296,341,903	280401 應付保管款	3,970,991
140101 土地	165,168,115	3 淨資產	305,239,921
140401 房屋建築及設備	195,691,475	31 資產負債淨額	305,239,921
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-74,450,307	310101 資產負債淨額	305,239,921
140501 機械及設備	20,018,802		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,518,628		
140601 交通及運輸設備	18,362,701		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,515,653		
140701 雜項設備	27,321,598		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-22,736,200		
16 無形資產	283,337		
160102 電腦軟體	283,337		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	417,226,811	合 計	417,226,811

附註：保證品(應付保證品) 20,000元

最高檢察署
收入支出表

中華民國115年01月01日至115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	29,128,211	47,739,179
公庫撥入數	28,994,764	47,581,778
規費收入	0	80
其他收入	133,447	157,321
支出	21,363,686	40,109,824
繳付公庫數	133,447	157,401
人事支出	19,904,023	37,684,361
業務支出	786,472	1,222,768
獎補助支出	38,000	38,000
財產損失	0	694
折舊、折耗及攤銷	501,744	1,006,600
收支餘絀	7,764,525	7,629,355

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115年01月01日至115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	195,691,475	-73,891,317	0	0	-558,990	121,241,168
機械及設備	20,055,356	-18,429,487	0	36,554	-89,141	1,500,174
交通及運輸設備	18,362,701	-14,393,084	0	0	-122,569	3,847,048
雜項設備	27,332,030	-22,587,246	22,368	32,800	-148,954	4,585,398
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	426,609,677	-129,301,134	22,368	69,354	-919,654	296,341,903
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	301,623	0	0	18,286	0	283,337
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	301,623	0	0	18,286	0	283,337
合計	426,911,300	-129,301,134	22,368	87,640	-919,654	296,625,240
備註： 資本資產成本增加數22,368元=屬預算執行增加數22,368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115年01月01日至115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	157,401	47,581,778	47,739,179	收入
	0	47,581,778	47,581,778	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	80	0	80	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	157,321	0	157,321	其他收入
歲出	38,967,497	1,142,327	40,109,824	支出
	0	157,401	157,401	繳付公庫數
人事費	37,684,361	0	37,684,361	人事支出
業務費	1,222,768	0	1,222,768	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	22,368	-22,368	0	
	0	694	694	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	1,006,600	1,006,600	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-38,810,096	46,439,451	7,629,355	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)財產損失調整數：係本年度截至2月底止報廢財產殘值。
- (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。