

最高檢察署

會計月報

中華民國 115 年 5 月份

主辦會計人員 黃婷瑜

機關長官

代理檢察總長
徐錫祥

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)		
02	104	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	2,860
				0423200000-8 最高檢察署	0	0	0	2,860	0	2,860
				0423200300-1 賠償收入	0	0	0	2,860	0	2,860
				0423200301-4 一般賠償收入	0	0	0	2,860	0	2,860
03	86	01	01	0500000000-8 規費收入	2,000	2,000	1,000	0	0	-898
				0523200000-3 最高檢察署	2,000	2,000	1,000	102	0	-898
				0523200300-7 使用規費收入	2,000	2,000	1,000	102	0	-898
				0523200303-5 資料使用費	2,000	2,000	1,000	102	0	-898
04	114			0700000000-9 財產收入	8,000	8,000	0	0	0	0
				0723200000-4 最高檢察署	8,000	8,000	0	0	0	0

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)			
07	112	01	01	0723200500-7 廢舊物資售價	8,000	8,000	0	0	0	0	
					0			0			
				1200000000-8 其他收入	404,000	404,000	169,000	30,842	0	555,067	
					0			724,067			
				1223200000-3 最高檢察署	404,000	404,000	169,000	30,842	0	555,067	
					0			724,067			
				1223200200-2 雜項收入	404,000	404,000	169,000	30,842	0	555,067	
	0			724,067							
		01	01	1223200210-6 其他雜項收入	404,000	404,000	169,000	30,842	0	555,067	
					0						
				合計	414,000	414,000	170,000	30,842	0	557,029	
					0			727,029			

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)
								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								
	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	84,308,000	14,065,679	17,005,625	
				0	0			67,302,375	6,115,740	
				0	0			0		
		01	3423200100-1 一般行政	152,791,000	0	152,791,000	76,858,000	12,007,732	14,895,792	
				0	0			61,962,208	5,878,240	
				0	0			0		
			10 人事費	135,812,000	0	135,812,000	72,300,000	10,974,737	14,089,720	
				0	0			58,210,280	5,838,000	
				0	0			0		
			20 業務費	16,865,000	0	16,865,000	4,520,000	1,032,995	806,072	
				0	0			3,713,928	40,240	
				0	0			0		
			40 獎補助費	114,000	0	114,000	38,000	0	0	
				0	0			38,000	0	
				0	0			0		
		02	3423201000-2 檢察業務	57,146,000	0	57,146,000	6,982,000	1,989,722	1,988,821	
				0	0			4,993,179	237,500	
				0	0			0		
			10 人事費	21,094,000	0	21,094,000	600,000	18,150	207,829	
				0	0			392,171	200,000	
				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		
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)	
				20 業務費	36,052,000	0	36,052,000	6,382,000	1,971,572	1,780,992
					0	0		4,601,008	37,500	
					0	0		0		
		02		3423201000-2* 檢察業務	3,147,000	0	3,147,000	468,000	68,225	121,012
					0	0		346,988	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	3,147,000	0	3,147,000	468,000	68,225	121,012
					0	0		346,988	0	
					0	0		0		
		03		3423209000-6 一般建築及設備	1,600,000	0	1,600,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
			01	3423209011-2* 交通及運輸設備	1,600,000	0	1,600,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				30 設備及投資	1,600,000	0	1,600,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		04		3423209800-2 第一預備金	160,000	0	160,000	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	

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)				
								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	435,750	0	435,750	435,750	0	0				
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	435,750	0					
					0	0	0	0	0					
				10	435,750	0	435,750	435,750	0					
				人事費	0	0	0	435,750	0					
					0	0	0	0	0					
				05				7606205300-6	14,059,767	0	14,059,767	14,059,767	2,299,602	0
								公務人員退休撫卹給付	0	0	0	14,059,767	0	
									0	0	0	0	0	
								10	14,059,767	0	14,059,767	14,059,767	2,299,602	
人事費	0	0	0					14,059,767	0					
	0	0	0					0	0					
統籌科目小計	14,495,517	0	14,495,517					14,495,517	2,299,602					
	0	0	0					14,495,517	0					
	0	0	0					0	0					
合計	229,339,517	0	229,339,517					98,803,517	16,365,281	17,005,625				
	0	0	0	81,797,892	6,115,740									
	0	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115年01月01日至115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	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	58,210,280	392,171	14,059,767	435,750	73,097,968
1010 政務人員待遇	1,391,305	0	0	0	1,391,305
1015 法定編制人員待遇	35,256,712	0	0	0	35,256,712
1020 約聘僱人員待遇	102,306	0	0	0	102,306
1025 技工及工友待遇	682,980	0	0	0	682,980
1030 獎金	14,078,624	0	0	0	14,078,624
1035 其他給與	187,204	0	0	435,750	622,954
1040 加班費	1,883,135	392,171	0	0	2,275,306
1045 退休退職給付	0	0	14,059,767	0	14,059,767
1050 退休離職儲金	2,577,450	0	0	0	2,577,450
1055 保險	2,050,564	0	0	0	2,050,564
20 業務費	3,713,928	4,601,008	0	0	8,314,936
2006 水電費	497,531	0	0	0	497,531
2009 通訊費	0	274,713	0	0	274,713
2018 資訊服務費	253,139	0	0	0	253,139
2024 稅捐及規費	18,180	0	0	0	18,180
2027 保險費	3,266	0	0	0	3,266
2036 按日按件計資酬金	5,000	184,725	0	0	189,725
2051 物品	96,221	198,701	0	0	294,922
2054 一般事務費	1,871,380	3,780,503	0	0	5,651,883
2063 房屋建築養護費	306,260	0	0	0	306,260
2066 車輛及辦公器具養護費	54,239	0	0	0	54,239
2069 設施及機械設備養護費	436,520	0	0	0	436,520

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	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	3,538	162,366	0	0	165,904
2081 運費	890	0	0	0	890
2093 特別費	167,764	0	0	0	167,764
30 設備及投資*	0	346,988	0	0	346,988
3035 雜項設備費*	0	346,988	0	0	346,988
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	61,962,208	5,340,167	14,059,767	435,750	81,797,892

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	727,029	0	0	0	0	0	0	0	727,029
本年度	727,029	0	0	0	0	0	0	0	727,029
0423200301 一般賠償收入	2,860	0	0	0	0	0	0	0	2,860
0523200303 資料使用費	102	0	0	0	0	0	0	0	102
1223200210 其他雜項收入	724,067	0	0	0	0	0	0	0	724,067
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115年01月01日至115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115年01月01日至115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	81,797,892	6,115,740	0	0	170,000	0	0	0	88,083,632	10,719,885
本年度	81,797,892	6,115,740	0	0	170,000	0	0	0	88,083,632	10,719,885
一、本年度經費	67,302,375	6,115,740	0	0	170,000	0	0	0	73,588,115	10,719,885
3423200100 一般行政	61,962,208	5,878,240	0	0	170,000	0	0	0	68,010,448	8,847,552
3423201000 檢察業務	5,340,167	237,500	0	0	0	0	0	0	5,577,667	1,872,333
二、統籌科目	14,495,517	0	0	0	0	0	0	0	14,495,517	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	14,059,767	0	0	0	0	0	0	0	14,059,767	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	435,750	0	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	417,192,583	2 負債	110,814,261
11 流動資產	117,100,001	21 流動負債	326,999
110103 專戶存款	110,814,261	210302 應付代收款	326,999
110104 零用金	170,000	28 其他負債	110,487,262
110901 預付款	6,115,740	280301 存入保證金	107,712,606
14 固定資產	299,836,274	280401 應付保管款	2,774,656
140101 土地	169,824,210	3 淨資產	306,378,322
140401 房屋建築及設備	195,691,475	31 資產負債淨額	306,378,322
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-75,288,784	310101 資產負債淨額	306,378,322
140501 機械及設備	20,194,255		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,715,591		
140601 交通及運輸設備	18,362,701		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,699,512		
140701 雜項設備	27,471,693		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,004,173		
16 無形資產	255,908		
160102 電腦軟體	255,908		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	417,192,583	合 計	417,192,583

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,934,827	88,810,661
公庫撥入數	14,903,985	88,083,632
罰款及賠償收入	0	2,860
規費收入	0	102
其他收入	30,842	724,067
支出	16,835,828	84,699,928
繳付公庫數	30,842	727,029
人事支出	13,292,489	73,097,968
業務支出	3,004,567	8,314,936
獎補助支出	0	38,000
財產損失	0	694
折舊、折耗及攤銷	507,930	2,521,301
收支餘絀	-1,901,001	4,110,733

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	165,168,115	0	4,656,095	0	0	169,824,210
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	-1,397,467	120,402,691
機械及設備	20,055,356	-18,429,487	175,453	36,554	-286,104	1,478,664
交通及運輸設備	18,362,701	-14,393,084	0	0	-306,428	3,663,189
雜項設備	27,332,030	-22,587,246	172,463	32,800	-416,927	4,467,520
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	5,004,011	69,354	-2,406,926	299,836,274
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	45,715	0	255,908
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	45,715	0	255,908
合計	426,911,300	-129,301,134	5,004,011	115,069	-2,406,926	300,092,182
備註： 資本資產成本增加數5,004,011元=屬預算執行增加數346,988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4,657,023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	727,029	88,083,632	88,810,661	收入
	0	88,083,632	88,083,632	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,860	0	2,860	罰款及賠償收入
規費收入	102	0	102	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	724,067	0	724,067	其他收入
歲出	81,797,892	2,902,036	84,699,928	支出
	0	727,029	727,029	繳付公庫數
人事費	73,097,968	0	73,097,968	人事支出
業務費	8,314,936	0	8,314,936	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	346,988	-346,988	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	2,521,301	2,521,301	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-81,070,863	85,181,596	4,110,733	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)財產損失調整數：係本年度截至5月底止報廢財產殘值。
- (5)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。