

最高檢察署

會計月報

中華民國 115 年 6 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06月30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			0400000000-2	0	0	0	0	2,860	
				罰款及賠償收入	0		2,860			
				0423200000-8	0	0	0	0	2,860	2,860
				最高檢察署	0		2,860			
03	86			0423200300-1	0	0	0	0	2,860	
				賠償收入	0		2,860			
				0423200301-4	0	0	0	0	2,860	2,860
				一般賠償收入	0		2,860			
03	86			0500000000-8	2,000	2,000	1,000	0	-898	
				規費收入	0		102			
				0523200000-3	2,000	2,000	1,000	0	-898	
				最高檢察署	0		102			
04	114			0523200300-7	2,000	2,000	1,000	0	-898	
				使用規費收入	0		102			
				0523200303-5	2,000	2,000	1,000	0	-898	
				資料使用費	0		102			
04	114			0700000000-9	8,000	8,000	0	0	0	
				財產收入	0		0			
				0723200000-4	8,000	8,000	0	0	0	
				最高檢察署	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06月30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	200,000	36,097	0	560,164
				0		760,164				
				1223200000-3 最高檢察署	404,000	404,000	200,000	36,097	0	560,164
				0		760,164				
				1223200200-2 雜項收入	404,000	404,000	200,000	36,097	0	560,164
0		760,164								
		01	01	1223200210-6 其他雜項收入	404,000	404,000	200,000	36,097	0	560,164
				0			760,164			
				合計	414,000	414,000	201,000	36,097	0	562,126
					0			763,126		

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06月30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) 備註 (預付款)
								本月實現數	應付數(3)	
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								
款	項	目	節	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	96,848,000	9,486,644	20,058,981
					0	0			76,789,019	6,091,586
					0	0			0	
		01		3423200100-1 一般行政	152,791,000	0	152,791,000	88,196,000	8,865,361	17,368,431
					0	0			70,827,569	5,891,586
					0	0			0	
				10 人事費	135,812,000	0	135,812,000	82,700,000	7,626,654	16,863,066
					0	0			65,836,934	5,838,000
					0	0			0	
				20 業務費	16,865,000	0	16,865,000	5,420,000	1,200,707	505,365
					0	0			4,914,635	53,586
					0	0			0	
				40 獎補助費	114,000	0	114,000	76,000	38,000	0
					0	0			76,000	0
					0	0			0	
		02		3423201000-2 檢察業務	57,146,000	0	57,146,000	8,154,000	505,718	2,655,103
					0	0			5,498,897	200,000
					0	0			0	
				10 人事費	21,094,000	0	21,094,000	700,000	0	307,829
					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06月30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	7,454,000	505,718	2,347,274
					0	0		5,106,726	0	
					0	0		0		
		02		3423201000-2* 檢察業務	3,147,000	0	3,147,000	498,000	115,565	35,447
					0	0		462,553	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	3,147,000	0	3,147,000	498,000	115,565	35,447
					0	0		462,553	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06月30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	0	0	
					0	0		435,750	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	435,750	0	435,750	435,750	0	0	
					0	0		435,750	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	16,359,369	0	16,359,369	16,359,369	2,299,602	0	
					0	0		16,359,369	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	16,359,369	0	16,359,369	16,359,369	2,299,602	0	
					0	0		16,359,369	0	0	
					0	0		0	0	0	
				統籌科目小計	16,795,119	0	16,795,119	16,795,119	2,299,602	0	
					0	0		16,795,119	0	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	231,639,119	0	231,639,119	113,643,119	11,786,246	20,058,981	
					0	0		93,584,138	6,091,586	0	
					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06月30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	65,836,934	392,171	16,359,369	435,750	83,024,224
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	41,292,027	0	0	0	41,292,027
1020 約聘僱人員待遇	135,690	0	0	0	135,690
1025 技工及工友待遇	796,810	0	0	0	796,810
1030 獎金	14,078,624	0	0	0	14,078,624
1035 其他給與	199,204	0	0	435,750	634,954
1040 加班費	2,273,003	392,171	0	0	2,665,174
1045 退休退職給付	0	0	16,359,369	0	16,359,369
1050 退休離職儲金	3,115,999	0	0	0	3,115,999
1055 保險	2,554,272	0	0	0	2,554,272
20 業務費	4,914,635	5,106,726	0	0	10,021,361
2006 水電費	880,673	0	0	0	880,673
2009 通訊費	0	626,581	0	0	626,581
2018 資訊服務費	258,389	0	0	0	258,389
2024 稅捐及規費	18,180	0	0	0	18,180
2027 保險費	18,626	0	0	0	18,626
2036 按日按件計資酬金	5,000	218,125	0	0	223,125
2051 物品	115,023	225,777	0	0	340,800
2054 一般事務費	2,487,616	3,846,445	0	0	6,334,061
2063 房屋建築養護費	312,035	0	0	0	312,035
2066 車輛及辦公器具養護費	67,435	0	0	0	67,435
2069 設施及機械設備養護費	570,766	0	0	0	570,766

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06月30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	3,938	189,798	0	0	193,736
2081 運費	7,190	0	0	0	7,190
2093 特別費	169,764	0	0	0	169,764
30 設備及投資*	0	462,553	0	0	462,553
3035 雜項設備費*	0	462,553	0	0	462,553
40 獎補助費	76,000	0	0	0	76,000
4085 獎勵及慰問	76,000	0	0	0	76,000
合計	70,827,569	5,961,450	16,359,369	435,750	93,584,138

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06月30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	763,126	0	0	0	0	0	0	0	763,126
本年度	763,126	0	0	0	0	0	0	0	763,126
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	760,164	0	0	0	0	0	0	0	760,164
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06月30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06月30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	93,584,138	6,091,586	0	0	170,000	0	0	0	99,845,724	13,797,395
本年度	93,584,138	6,091,586	0	0	170,000	0	0	0	99,845,724	13,797,395
一、本年度經費	76,789,019	6,091,586	0	0	170,000	0	0	0	83,050,605	13,797,395
3423200100 一般行政	70,827,569	5,891,586	0	0	170,000	0	0	0	76,889,155	11,306,845
3423201000 檢察業務	5,961,450	200,000	0	0	0	0	0	0	6,161,450	2,490,550
二、統籌科目	16,795,119	0	0	0	0	0	0	0	16,795,119	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	16,359,369	0	0	0	0	0	0	0	16,359,369	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	416,708,839	2 負債	110,753,606
11 流動資產	117,015,192	21 流動負債	306,344
110103 專戶存款	110,753,606	210302 應付代收款	306,344
110104 零用金	170,000	28 其他負債	110,447,262
110901 預付款	6,091,586	280301 存入保證金	107,672,606
14 固定資產	299,446,482	280401 應付保管款	2,774,656
140101 土地	169,824,210	3 淨資產	305,955,233
140401 房屋建築及設備	195,691,475	31 資產負債淨額	305,955,233
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-75,568,287	310101 資產負債淨額	305,955,233
140501 機械及設備	20,208,355		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,767,267		
140601 交通及運輸設備	18,295,991		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,665,054		
140701 雜項設備	27,238,992		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-22,811,933		
16 無形資產	246,765		
160102 電腦軟體	246,765		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	416,708,839	合 計	416,708,839

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,798,189	100,608,850
公庫撥入數	11,762,092	99,845,724
罰款及賠償收入	0	2,860
規費收入	0	102
其他收入	36,097	760,164
支出	12,221,278	96,921,206
繳付公庫數	36,097	763,126
人事支出	9,926,256	83,024,224
業務支出	1,706,425	10,021,361
獎補助支出	38,000	76,000
財產損失	4,091	4,785
折舊、折耗及攤銷	510,409	3,031,710
收支餘絀	-423,089	3,687,644

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06月30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	-1,676,970	120,123,188
機械及設備	20,055,356	-18,429,487	204,853	51,854	-337,780	1,441,088
交通及運輸設備	18,362,701	-14,393,084	29,990	96,700	-271,970	3,630,937
雜項設備	27,332,030	-22,587,246	228,638	321,676	-224,687	4,427,059
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	5,119,576	470,230	-2,511,407	299,446,482
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	54,858	0	246,765
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	54,858	0	246,765
合計	426,911,300	-129,301,134	5,119,576	525,088	-2,511,407	299,693,247
備註： 資本資產成本增加數5,119,576元=屬預算執行增加數462,553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06月30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	763,126	99,845,724	100,608,850	收入
	0	99,845,724	99,845,724	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	760,164	0	760,164	其他收入
歲出	93,584,138	3,337,068	96,921,206	支出
	0	763,126	763,126	繳付公庫數
人事費	83,024,224	0	83,024,224	人事支出
業務費	10,021,361	0	10,021,361	業務支出
獎補助費	76,000	0	76,000	獎補助支出
設備及投資	462,553	-462,553	0	
	0	4,785	4,785	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	3,031,710	3,031,710	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-92,821,012	96,508,656	3,687,644	收支餘絀

備註：

- (1)公庫撥入數調整數：係本年度截至6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6月底歲入實現數。
- (3)設備及投資調整數：係本年度截至6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6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6月底止折舊、折耗及攤銷數。