

福建高等檢察署金門檢察分署

# 會計月報

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員 劉秋瑤

機關長官 毛有增

# 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.....	2
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

福建高等檢察署金門檢察分署

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09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)		
04	142	01	01	0700000000-9 財產收入	111,000	111,000	108,000	0	0	-49,730
				0723900000-3 福建高等檢察署金門檢察分署	0	0	58,270	0	0	-49,730
				0723900100-8 財產孳息	111,000	111,000	108,000	0	0	-54,000
				0723900103-6 租金收入	0	0	54,000	0	0	-54,000
				0723900500-6 廢舊物資售價	108,000	108,000	108,000	0	0	-54,000
				1200000000-8 其他收入	0	0	54,000	0	0	4,270
07	141	01	01	1223900000-2 福建高等檢察署金門檢察分署	3,000	3,000	0	0	0	4,270
				1223900200-1 雜項收入	27,000	27,000	21,000	2,238	0	-858
				1223900210-5 其他雜項收入	0	0	20,142	2,238	0	-858
				合計	27,000	27,000	21,000	2,238	0	-858
					0	0	20,142	2,238	0	-858
					27,000	27,000	21,000	2,238	0	-858
				0	0	20,142	2,238	0	-50,588	
					0	0	78,412			

福建高等檢察署金門檢察分署

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09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)	備註 (預付款)
12				0023000000-0 法務部主管						
	34			0023900000-5 福建高等檢察署金門檢察分署	25,281,000	0	25,281,000	20,187,000	1,592,448	2,542,919
					0	0			17,644,081	974,688
					0	0			0	
		01		3423900100-0 一般行政	19,903,000	0	19,903,000	15,971,000	1,435,643	342,121
					0	0			15,628,879	14,902
					0	0			0	
				10 人事費	18,342,000	0	18,342,000	14,831,000	1,292,939	227,793
					0	0			14,603,207	14,902
					0	0			0	
				20 業務費	1,561,000	0	1,561,000	1,140,000	142,704	114,328
					0	0			1,025,672	0
					0	0			0	
		02		3423901000-1 檢察業務	4,352,000	0	4,352,000	3,190,000	135,609	1,225,774
					0	0			1,964,226	959,786
					0	0			0	
				20 業務費	4,352,000	0	4,352,000	3,190,000	135,609	1,225,774
					0	0			1,964,226	959,786
					0	0			0	
		02		3423901000-1* 檢察業務	66,000	0	66,000	66,000	21,196	15,024
					0	0			50,976	0
					0	0			0	

福建高等檢察署金門檢察分署

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09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)	
				30 設備及投資	66,000	0	66,000	21,196	15,024	
					0	0		50,976	0	
					0	0		0		
		03		3423909000-5 一般建築及設備	910,000	0	960,000	0	960,000	
					0	0		0	0	
			01	3423909011-1* 交通及運輸設備	50,000	0	960,000	0	960,000	
					910,000	0	960,000	0	960,000	
					0	0		0	0	
					50,000	0	960,000	0	960,000	
				30 設備及投資	910,000	0	960,000	0	960,000	
					0	0		0	0	
					50,000	0		0		
		04		3423909800-1 第一預備金	50,000	0	0	0	0	
					0	0		0	0	
					-50,000	0		0		
				60 預備金	50,000	0	0	0	0	
					0	0		0	0	
					-50,000	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	54,900	0	54,900	27,200	0	
					0	0		54,900	0	
					0	0		0		
				10 人事費	54,900	0	54,900	27,200	0	
					0	0		54,900	0	
					0	0		0		

福建高等檢察署金門檢察分署

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	807,990	0	807,990	80,799	0	
					0	0		807,990	0	
					0	0		0		
				10 人事費	807,990	0	807,990	80,799	0	
					0	0		807,990	0	
					0	0		0		
				合計	26,143,890	0	26,143,890	1,700,447	2,542,919	
					0	0		18,506,971	974,688	
					0	0		0		

福建高等檢察署金門檢察分署

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09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	14,603,207	0	807,990	54,900	15,466,097
1015 法定編制人員待遇	8,577,639	0	0	0	8,577,639
1020 約聘僱人員待遇	579,410	0	0	0	579,410
1025 技工及工友待遇	972,110	0	0	0	972,110
1030 獎金	2,675,020	0	0	0	2,675,020
1035 其他給與	32,000	0	0	54,900	86,900
1040 加班值班費	418,145	0	0	0	418,145
1045 退休退職給付	0	0	807,990	0	807,990
1050 退休離職儲金	678,954	0	0	0	678,954
1055 保險	669,929	0	0	0	669,929
20 業務費	1,025,672	1,964,226	0	0	2,989,898
2003 教育訓練費	41,825	0	0	0	41,825
2006 水電費	139,649	0	0	0	139,649
2009 通訊費	29,528	324,070	0	0	353,598
2018 資訊服務費	97,857	0	0	0	97,857
2021 其他業務租金	36,000	0	0	0	36,000
2024 稅捐及規費	5,825	0	0	0	5,825
2027 保險費	4,894	0	0	0	4,894
2036 按日按件計資酬金	5,000	0	0	0	5,000
2051 物品	52,316	60,366	0	0	112,682
2054 一般事務費	313,426	1,368,707	0	0	1,682,133
2063 房屋建築養護費	172,980	0	0	0	172,980
2066 車輛及辦公器具養護費	2,990	0	0	0	2,990

福建高等檢察署金門檢察分署

歲出用途別累計表

中華民國112年01月01日至112年09月30日

經資門分列

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
2069 設施及機械設備養護費	28,800	0	0	0	28,800
2072 國內旅費	9,128	211,083	0	0	220,211
2093 特別費	85,454	0	0	0	85,454
30 設備及投資*	0	50,976	0	0	50,976
3035 雜項設備費*	0	50,976	0	0	50,976
合計	15,628,879	2,015,202	807,990	54,900	18,506,971



福建高等檢察署金門檢察分署  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年09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	78,412	0	0	0	0	0	0	0	78,412
本年度	78,412	0	0	0	0	0	0	0	78,412
0723900103 租金收入	54,000	0	0	0	0	0	0	0	54,000
0723900500 廢舊物資售價	4,270	0	0	0	0	0	0	0	4,270
1223900210 其他雜項收入	20,142	0	0	0	0	0	0	0	20,142
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

福建高等檢察署金門檢察分署  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年09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

福建高等檢察署金門檢察分署  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年09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	18,506,971	974,688	0	0	40,000	0	0	0	19,521,659	1,528,231
本年度	18,506,971	974,688	0	0	40,000	0	0	0	19,521,659	1,528,231
一、本年度經費	17,644,081	974,688	0	0	40,000	0	0	0	18,658,769	1,528,231
3423900100 一般行政	15,628,879	14,902	0	0	40,000	0	0	0	15,683,781	287,219
3423901000 檢察業務	2,015,202	959,786	0	0	0	0	0	0	2,974,988	281,012
3423909011 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	960,000
二、統籌科目	862,890	0	0	0	0	0	0	0	862,890	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	807,990	0	0	0	0	0	0	0	807,990	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	54,900	0	0	0	0	0	0	0	54,900	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

福建高等檢察署金門檢察分署

平衡表

中華民國112年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	13,263,747	2 負債	313,180
11 流動資產	1,327,868	21 流動負債	63,180
110103 專戶存款	313,180	210302 應付代收款	63,180
110104 零用金	40,000	28 其他負債	250,000
110901 預付款	974,688	280301 存入保證金	250,000
14 固定資產	11,935,879	3 淨資產	12,950,567
140101 土地	5,114,215	31 資產負債淨額	12,950,567
140401 房屋建築及設備	9,394,331	310101 資產負債淨額	12,950,567
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-4,077,786		
140501 機械及設備	4,030,577		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-3,566,307		
140601 交通及運輸設備	1,422,808		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-831,234		
140701 雜項設備	2,466,658		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,017,383		
合 計	13,263,747	合 計	13,263,747

附註：

福建高等檢察署金門檢察分署

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,824,729	19,600,071
公庫撥入數	1,822,491	19,521,659
財產收益	0	58,270
其他收入	2,238	20,142
支出	1,779,847	19,425,355
繳付公庫數	2,238	78,412
人事支出	1,400,938	15,466,097
業務支出	278,313	2,989,898
財產損失	0	5,387
折舊、折耗及攤銷	98,358	885,561
收支餘絀	44,882	174,716

福建高等檢察署金門檢察分署

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年09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	5,114,215	0	0	0	0	5,114,215
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	9,394,331	-3,536,858	0	0	-540,928	5,316,545
機械及設備	4,413,595	-3,805,117	60,447	443,465	238,810	464,270
交通及運輸設備	1,422,808	-771,510	0	0	-59,724	591,574
雜項設備	2,521,322	-2,024,752	38,346	93,010	7,369	449,275
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	22,866,271	-10,138,237	98,793	536,475	-354,473	11,935,879
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	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
合計	22,866,271	-10,138,237	98,793	536,475	-354,473	11,935,879

備註：

1.本年度成本增加數98,793元=屬預算執行增加數50,976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47,817元。2.設備及投資預算執行數50,976元=本年度預算執行數50,976元。

福建高等檢察署金門檢察分署  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年09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	78,412	19,521,659	19,600,071	收入
	0	19,521,659	19,521,659	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	0	0	0	規費收入
財產收入	58,270	0	58,270	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	20,142	0	20,142	其他收入
歲出	18,506,971	918,384	19,425,355	支出
	0	78,412	78,412	繳付公庫數
人事費	15,466,097	0	15,466,097	人事支出
業務費	2,989,898	0	2,989,898	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	50,976	-50,976	0	
	0	5,387	5,387	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	885,561	885,561	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-18,428,559	18,603,275	174,716	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數調整數：係本年度截至9月底止歲出實現數(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9月底止歲入實現數。3.設備及投資調整數：係本年度截至9月底止設備及投資預算執行數，已列入資產科目，爰予調整。4.財產損失調整數：係本年度截至9月底止報廢財產之殘值。5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度截至9月底止折舊、折耗及攤銷數。