

福建高等檢察署金門檢察分署

# 會計月報

中華民國 113 年 4 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.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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113年01月01日至113年04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			0700000000-9	3,000	3,000	0	51,000	0	55,630
				財產收入	0			55,630		
			02	0723900000-3	3,000	3,000	0	51,000	0	55,630
				福建高等檢察署金門檢察分署	0			55,630		
				0723900500-6	3,000	3,000	0	51,000	0	55,630
				廢舊物資售價	0			55,630		
07	141			1200000000-8	27,000	27,000	9,000	3,238	0	2,952
				其他收入	0			11,952		
			01	1223900000-2	27,000	27,000	9,000	3,238	0	2,952
				福建高等檢察署金門檢察分署	0			11,952		
				1223900200-1	27,000	27,000	9,000	3,238	0	2,952
				雜項收入	0			11,952		
			01	1223900210-5	27,000	27,000	9,000	2,238	0	-48
				其他雜項收入	0			8,952		
			02	1223900201-4	0	0	0	1,000	0	3,000
				收回以前年度歲出	0			3,000		
				合計	30,000	30,000	9,000	54,238	0	58,582
					0			67,582		

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113年01月01日至113年04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)	
12				0023000000-0 法務部主管						
	34			0023900000-5 福建高等檢察署金門檢察分署	23,199,000	0	23,199,000	10,263,000	2,846,002	649,398
					0	0			9,613,602	0
					0	0			0	
		01		3423900100-0 一般行政	21,110,000	0	21,110,000	9,678,000	2,708,359	464,431
					0	0			9,213,569	0
					0	0			0	
				10 人事費	19,485,000	0	19,485,000	9,146,000	2,587,777	329,428
					0	0			8,816,572	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,625,000	0	1,625,000	532,000	120,582	135,003
					0	0			396,997	0
					0	0			0	
		02		3423901000-1 檢察業務	1,955,000	0	1,955,000	557,000	137,643	175,957
					0	0			381,043	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,955,000	0	1,955,000	557,000	137,643	175,957
					0	0			381,043	0
					0	0			0	
		02		3423901000-1* 檢察業務	84,000	0	84,000	28,000	0	9,010
					0	0			18,990	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113年01月01日至113年04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)	
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		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					
				30 設備及投資	84,000	0	84,000	28,000	0	9,010	
					0	0			18,990	0	
					0	0			0		
		04		3423909800-1 第一預備金	50,000	0	50,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				60 預備金	50,000	0	50,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	27,200	0	27,200	27,200	0	0	
					0	0			27,200	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	27,200	0	27,200	27,200	0	0	
					0	0			27,200	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	395,415	0	395,415	395,415	79,083	0	
					0	0			395,415	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	395,415	0	395,415	395,415	79,083	0	
					0	0			395,415	0	
					0	0			0	0	
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	270,399	0	270,399	270,399	93,180	0	
					0	0			270,399	0	
					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113年01月01日至113年04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)	
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		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			備註 (預付款)		
				10 人事費	270,399	0	270,399	93,180	0		
					0	0		270,399	0		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	15,825	0	15,825	12,660	0		
					0	0		15,825	0		
					0	0		0			
				10 人事費	15,825	0	15,825	12,660	0		
					0	0		15,825	0		
					0	0		0			
				合計	23,907,839	0	23,907,839	3,030,925	649,398		
					0	0		10,322,441	0		
					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113年01月01日至113年04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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	8,816,572	0	270,399	395,415	15,825
1015 法定編制人員待遇	4,627,595	0	164,939	0	0
1020 約聘僱人員待遇	289,705	0	9,965	0	0
1025 技工及工友待遇	489,695	0	24,845	0	0
1030 獎金	2,696,288	0	53,616	0	0
1035 其他給與	0	0	0	0	0
1040 加班費	169,546	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	395,415	15,825
1050 退休離職儲金	284,129	0	11,947	0	0
1055 保險	259,614	0	5,087	0	0
20 業務費	396,997	381,043	0	0	0
2003 教育訓練費	6,097	0	0	0	0
2006 水電費	54,652	0	0	0	0
2009 通訊費	7,469	96,254	0	0	0
2018 資訊服務費	43,292	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	105	0	0	0	0
2027 保險費	3,322	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	10,000	0	0	0
2051 物品	22,565	2,390	0	0	0
2054 一般事務費	125,016	203,254	0	0	0
2063 房屋建築養護費	71,425	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	3,240	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	5,500	0	0	0	0

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113年01月01日至113年04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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	27,200	9,525,411			
1015 法定編制人員待遇	0	4,792,534			
1020 約聘僱人員待遇	0	299,670			
1025 技工及工友待遇	0	514,540			
1030 獎金	0	2,749,904			
1035 其他給與	27,200	27,200			
1040 加班費	0	169,546			
1045 退休退職給付	0	411,240			
1050 退休離職儲金	0	296,076			
1055 保險	0	264,701			
20 業務費	0	778,040			
2003 教育訓練費	0	6,097			
2006 水電費	0	54,652			
2009 通訊費	0	103,723			
2018 資訊服務費	0	43,292			
2024 稅捐及規費	0	105			
2027 保險費	0	3,322			
2036 按日按件計資酬金	0	10,000			
2051 物品	0	24,955			
2054 一般事務費	0	328,270			
2063 房屋建築養護費	0	71,425			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	3,240			
2069 設施及機械設備養護費	0	5,500			

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113年01月01日至113年04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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2072 國內旅費	3,319	69,145	0	0	0
2081 運費	360	0	0	0	0
2093 特別費	50,635	0	0	0	0
30 設備及投資*	0	18,990	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	18,990	0	0	0
合計	9,213,569	400,033	270,399	395,415	15,825

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113年01月01日至113年04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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	72,464			
2081 運費	0	360			
2093 特別費	0	50,635			
30 設備及投資*	0	18,990			
3035 雜項設備費*	0	18,990			
合計	27,200	10,322,441			

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113年01月01日至113年04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	67,582	0	0	0	0	0	0	0	67,582
本年度	67,582	0	0	0	0	0	0	0	67,582
0723900500 廢舊物資售價	55,630	0	0	0	0	0	0	0	55,630
1223900201 收回以前年度歲出	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
1223900210 其他雜項收入	8,952	0	0	0	0	0	0	0	8,952
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113年01月01日至113年04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113年01月01日至113年04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	10,322,441	0	0	0	40,000	0	0	0	10,362,441	609,398
本年度	10,322,441	0	0	0	40,000	0	0	0	10,362,441	609,398
一、本年度經費	9,613,602	0	0	0	40,000	0	0	0	9,653,602	609,398
3423900100 一般行政	9,213,569	0	0	0	40,000	0	0	0	9,253,569	424,431
3423901000 檢察業務	400,033	0	0	0	0	0	0	0	400,033	184,967
二、統籌科目	708,839	0	0	0	0	0	0	0	708,839	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	270,399	0	0	0	0	0	0	0	270,399	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	395,415	0	0	0	0	0	0	0	395,415	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	15,825	0	0	0	0	0	0	0	15,825	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	27,200	0	0	0	0	0	0	0	27,200	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113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	13,759,991	2 負債	315,638
11 流動資產	355,638	21 流動負債	145,638
110103 專戶存款	315,638	210302 應付代收款	145,638
110104 零用金	40,000	28 其他負債	170,000
14 固定資產	13,404,353	280301 存入保證金	170,000
140101 土地	5,140,723	3 淨資產	13,444,353
140401 房屋建築及設備	9,394,331	31 資產負債淨額	13,444,353
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-4,498,508	310101 資產負債淨額	13,444,353
140501 機械及設備	4,285,542		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-3,464,712		
140601 交通及運輸設備	1,828,808		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-344,426		
140701 雜項設備	3,047,117		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,984,522		
合 計	13,759,991	合 計	13,759,991

附註：

福建高等檢察署金門檢察分署

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,710,440	10,430,023
公庫撥入數	1,656,202	10,362,441
財產收益	51,000	55,630
其他收入	3,238	11,952
支出	3,201,242	10,837,632
繳付公庫數	54,238	67,582
人事支出	2,772,700	9,525,411
業務支出	258,225	778,040
財產損失	0	3,227
折舊、折耗及攤銷	116,079	463,372
收支餘絀	-1,490,802	-407,609

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113年01月01日至113年04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	26,508	0	0	5,140,723
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	9,394,331	-4,258,096	0	0	-240,412	4,895,823
機械及設備	4,469,672	-3,552,229	0	184,130	87,517	820,830
交通及運輸設備	1,828,808	-285,130	0	0	-59,296	1,484,382
雜項設備	3,166,638	-2,052,755	18,990	138,511	68,233	1,062,595
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	23,973,664	-10,148,210	45,498	322,641	-143,958	13,404,353
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	23,973,664	-10,148,210	45,498	322,641	-143,958	13,404,353
備註： 1.本年度成本變動增加數45,498元=屬預算執行增加數18,990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26,508元。2.設備及投資預算執行數18,990元=本年度預算執行數18,990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113年01月01日至113年04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	67,582	10,362,441	10,430,023	收入
	0	10,362,441	10,362,441	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	55,630	0	55,630	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	11,952	0	11,952	其他收入
歲出	10,322,441	515,191	10,837,632	支出
	0	67,582	67,582	繳付公庫數
人事費	9,525,411	0	9,525,411	人事支出
業務費	778,040	0	778,040	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	18,990	-18,990	0	
	0	3,227	3,227	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	463,372	463,372	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-10,254,859	9,847,250	-407,609	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數調整數：係本年度截至4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4月底止歲入實現數。3.設備及投資調整數：係本年度截至4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4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4月底止折舊、折耗及攤銷數。