

福建高等檢察署金門檢察分署

會計月報

中華民國 114 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.....	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114年01月01日至114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		02	0700000000-9 財產收入	4,000 0	4,000	0	0 0	0	0
07				0723900000-3 福建高等檢察署金門檢察分署	4,000 0	4,000	0	0 0	0	0
				0723900500-6 廢舊物資售價	4,000 0	4,000	0	0 0	0	0
	1200000000-8 其他收入	17,000 0	17,000	13,000	2,601 21,513	0	8,513			
	1223900000-2 福建高等檢察署金門檢察分署	17,000 0	17,000	13,000	2,601 21,513	0	8,513			
	1223900200-1 雜項收入	17,000 0	17,000	13,000	2,601 21,513	0	8,513			
	1223900210-5 其他雜項收入	17,000 0	17,000	13,000	2,601 21,513	0	8,513			
	合計	21,000 0	21,000	13,000	2,601 21,513	0	8,513			

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114年01月01日至114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)=(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		
					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	24,201,000	0	24,309,000	19,382,000	1,429,890	2,026,676	
					108,000	0			17,355,324	95,415	
					0	0			0		
		01		3423900100-0 一般行政	22,194,000	0	22,286,000	17,913,000	1,330,254	1,565,844	
					92,000	0			16,347,156	27,963	
					0	0			0		
				10 人事費	20,728,000	0	20,728,000	16,784,000	1,236,800	1,208,397	
					0	0			15,575,603	27,963	
					0	0			0		
				20 業務費	1,466,000	0	1,558,000	1,129,000	93,454	357,447	
					92,000	0			771,553	0	
					0	0			0		
		02		3423901000-1 檢察業務	1,878,000	0	1,887,065	1,383,065	99,636	460,832	
					16,000	-6,935			922,233	67,452	
					0	0			0		
				20 業務費	1,878,000	0	1,887,065	1,383,065	99,636	460,832	
					16,000	-6,935			922,233	67,452	
					0	0			0		
		02		3423901000-1* 檢察業務	79,000	0	135,935	85,935	0	0	
					0	6,935			85,935	0	
					50,000	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114年01月01日至114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)=(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		
					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)	
02			04	30 設備及投資	79,000	0	135,935	85,935	0	0	
					0	6,935		85,935	0		
					50,000	0		0			
				3423909800-1 第一預備金	50,000	0	0	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	0	0	
					-50,000	0		0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	54,400	0	54,400	54,400	27,200	0	
					0	0		54,400	0	0	
					0	0		0			
05				10 人事費	54,400	0	54,400	54,400	27,200	0	
					0	0		54,400	0	0	
					0	0		0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	811,875	0	811,875	811,875	80,894	0	
					0	0		811,875	0	0	
					0	0		0			
27				10 人事費	811,875	0	811,875	811,875	80,894	0	
					0	0		811,875	0	0	
					0	0		0			
				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	353,134	0	353,134	353,134	31,565	0	
					0	0		353,134	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114年01月01日至114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)
				10	353,134	0	353,134	353,134	31,565	0
				人事費	0	0			353,134	0
					0	0			0	
				合計	25,420,409	0	25,528,409	20,601,409	1,569,549	2,026,676
					108,000	0			18,574,733	95,415
					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114年01月01日至114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	調整軍公教人員待遇準備	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
10 人事費	15,575,603	0	353,134	811,875	54,400
1015 法定編制人員待遇	9,222,264	0	249,089	0	0
1020 約聘僱人員待遇	599,340	0	15,420	0	0
1025 技工及工友待遇	930,454	0	22,956	0	0
1030 獎金	2,854,957	0	38,042	0	0
1035 其他給與	48,000	0	0	0	54,400
1040 加班費	502,453	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	811,875	0
1050 退休離職儲金	713,222	0	20,467	0	0
1055 保險	704,913	0	7,160	0	0
20 業務費	771,553	922,233	0	0	0
2003 教育訓練費	38,798	0	0	0	0
2006 水電費	200,756	0	0	0	0
2009 通訊費	13,479	203,609	0	0	0
2018 資訊服務費	122,793	0	0	0	0
2021 其他業務租金	36,000	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	3,675	0	0	0	0
2027 保險費	3,470	0	0	0	0
2051 物品	52,057	87,035	0	0	0
2054 一般事務費	120,784	463,604	0	0	0
2063 房屋建築養護費	44,000	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	17,730	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	36,615	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114年01月01日至114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				
	合計				
10 人事費	16,795,012				
1015 法定編制人員待遇	9,471,353				
1020 約聘僱人員待遇	614,760				
1025 技工及工友待遇	953,410				
1030 獎金	2,892,999				
1035 其他給與	102,400				
1040 加班費	502,453				
1045 退休退職給付	811,875				
1050 退休離職儲金	733,689				
1055 保險	712,073				
20 業務費	1,693,786				
2003 教育訓練費	38,798				
2006 水電費	200,756				
2009 通訊費	217,088				
2018 資訊服務費	122,793				
2021 其他業務租金	36,000				
2024 稅捐及規費	3,675				
2027 保險費	3,470				
2051 物品	139,092				
2054 一般事務費	584,388				
2063 房屋建築養護費	44,000				
2066 車輛及辦公器具養護費	17,730				
2069 設施及機械設備養護費	36,615				

歲出用途別累計表

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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2072 國內旅費	34,821	167,985	0	0	0
2081 運費	340	0	0	0	0
2093 特別費	46,235	0	0	0	0
30 設備及投資*	0	85,935	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	85,935	0	0	0
合計	16,347,156	1,008,168	353,134	811,875	54,400

歲出用途別累計表

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2072 國內旅費	202,806				
2081 運費	340				
2093 特別費	46,235				
30 設備及投資*	85,935				
3035 雜項設備費*	85,935				
合計	18,574,733				

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114年01月01日至114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	21,513	0	0	0	0	0	0	0	21,513
本年度	21,513	0	0	0	0	0	0	0	21,513
1223900210 其他雜項收入	21,513	0	0	0	0	0	0	0	21,513
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
7. 收回以前年度撥款之零用金	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114年01月01日至114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)			
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114年01月01日至114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	18,574,733	95,415	0	0	40,000	0	0	0	18,710,148	1,891,261
本年度	18,574,733	95,415	0	0	40,000	0	0	0	18,710,148	1,891,261
一、本年度經費	17,355,324	95,415	0	0	40,000	0	0	0	17,490,739	1,891,261
3423900100 一般行政	16,347,156	27,963	0	0	40,000	0	0	0	16,415,119	1,497,881
3423901000 檢察業務	1,008,168	67,452	0	0	0	0	0	0	1,075,620	393,380
二、統籌科目	1,219,409	0	0	0	0	0	0	0	1,219,409	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	353,134	0	0	0	0	0	0	0	353,134	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	811,875	0	0	0	0	0	0	0	811,875	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	54,400	0	0	0	0	0	0	0	54,400	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114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	12,519,245	2 負債	129,762
11 流動資產	265,177	21 流動負債	59,762
110103 專戶存款	129,762	210302 應付代收款	59,762
110104 零用金	40,000	28 其他負債	70,000
110901 預付款	95,415	280301 存入保證金	70,000
14 固定資產	12,254,068	3 淨資產	12,389,483
140101 土地	5,140,723	31 資產負債淨額	12,389,483
140401 房屋建築及設備	9,394,331	310101 資產負債淨額	12,389,483
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-5,517,851		
140501 機械及設備	4,624,529		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-3,512,142		
140601 交通及運輸設備	1,828,808		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-596,434		
140701 雜項設備	2,499,627		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,607,523		
合 計	12,519,245	合 計	12,519,245

附註：

福建高等檢察署金門檢察分署

收入支出表

中華民國114年01月01日至114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	1,647,653	18,731,661
公庫撥入數	1,645,052	18,710,148
其他收入	2,601	21,513
支出	1,695,959	19,631,423
繳付公庫數	2,601	21,513
人事支出	1,376,459	16,795,012
業務支出	193,090	1,693,786
財產損失	0	350
折舊、折耗及攤銷	123,809	1,120,762
收支餘絀	-48,306	-899,762

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114年01月01日至114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	5,140,723	0	0	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	-4,978,473	0	0	-539,378	3,876,480
機械及設備	4,631,233	-3,214,156	11,776	18,480	-297,986	1,112,387
交通及運輸設備	1,828,808	-463,018	0	0	-133,416	1,232,374
雜項設備	2,448,692	-1,496,001	85,935	35,000	-111,522	892,104
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	23,443,787	-10,151,648	97,711	53,480	-1,082,302	12,254,068
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	23,443,787	-10,151,648	97,711	53,480	-1,082,302	12,254,068
備註： 1.本年度成本變動增加數97,711元＝預算採購增加金額85,935元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額11,776元。 2.設備及投資預算執行增加金額85,935元＝本年度預算執行金額85,935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114年01月01日至114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	21,513	18,710,148	18,731,661	收入
	0	18,710,148	18,710,148	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	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	21,513	0	21,513	其他收入
歲出	18,574,733	1,056,690	19,631,423	支出
	0	21,513	21,513	繳付公庫數
人事費	16,795,012	0	16,795,012	人事支出
業務費	1,693,786	0	1,693,786	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	85,935	-85,935	0	
	0	350	350	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	1,120,762	1,120,762	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-18,553,220	17,653,458	-899,762	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。