

福建高等檢察署金門檢察分署

會 計 月 報

中華民國 114 年 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)	
					追加(減)數						
04	142	02	0723900000-3 福建高等檢察署金門檢察分署	0700000000-9 財產收入	4,000 0	4,000 4,000	(1) 4,000	966 966 966 966 966	0 0 0 0 0	0 -3,034 0 -3,034 0	
				0723900500-6 廢舊物資售價	4,000 0	4,000 4,000		966 966 966 966 966	0 0 0 0 0	0 -3,034 0 -3,034 0	
				1200000000-8 其他收入	17,000 0	17,000 17,000		3,470 30,301	0 0	0 13,301	
				1223900000-2 福建高等檢察署金門檢察分署	17,000 0	17,000 17,000		3,470 30,301	0 0	0 13,301	
				1223900200-1 雜項收入	17,000 0	17,000 17,000		3,470 30,301	0 0	0 13,301	
	140	01	1223900210-5 其他雜項收入	1223900210-5 其他雜項收入	17,000 0	17,000 17,000	(1) 17,000	3,470 30,301	0 0	0 13,301	
				合計	21,000 0	21,000 21,000		4,436 31,267	0 0	0 10,267	

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
				追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)	
				第一預備金	預算調整數					
12	34	01	0023000000-0 法務部主管  0023900000-5 福建高等檢察署金門檢察分署  3423900100-0 一般行政  10 人事費  20 業務費  02 3423901000-1 檢察業務  20 業務費  3423901000-1* 檢察業務	24,201,000	0	24,309,000	24,309,000	2,001,236	0	
				108,000	0			22,766,825	1,542,175	
				0	0			0	0	
				22,194,000	0	22,286,000	22,286,000	1,491,124	0	
				92,000	0			20,753,421	1,532,579	
				0	0			0	0	
				20,728,000	0	20,728,000	20,728,000	1,099,913	0	
				0	0			19,199,581	1,528,419	
				0	0			0	0	
				1,466,000	0	1,558,000	1,558,000	391,211	0	
				92,000	0			1,553,840	4,160	
				0	0			0	0	
				1,878,000	0	1,878,223	1,878,223	505,679	0	
				16,000	-15,777			1,868,627	9,596	
				0	0			0	0	
				1,878,000	0	1,878,223	1,878,223	505,679	0	
				16,000	-15,777			1,868,627	9,596	
				0	0			0	0	
				79,000	0	144,777	144,777	4,433	0	
				0	15,777			144,777	0	
				50,000	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
				追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)	
				第一預備金	預算調整數					
02	04	02	05	30 設備及投資	79,000	0	144,777	144,777	4,433 0	
					0	15,777		144,777	0	
				3423909800-1 第一預備金	50,000	0	0	0	0 0	
					50,000	0	0	0	0 0	
				60 預備金	0	0	0	0	0 0	
					-50,000	0	0	0	0 0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	50,000	0	0	0	0 0	
					0	0	54,400	54,400	0 0	
				10 人事費	54,400	0	54,400	54,400	0 0	
					0	0	54,400	54,400	0 0	
05			27	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	973,663	0	973,663	973,663	0 0	
					0	0	973,663	973,663	0 0	
				10 人事費	973,663	0	973,663	973,663	0 0	
				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	423,385	0	423,385	423,385	7,922 0	
					0	0	423,385	423,385	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
				追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)	
				第一預備金	預算調整數					
				10 人事費	423,385 0 0	0	423,385	423,385 7,922 423,385 0 0	0	
				統籌科目小計	1,451,448 0 0	0	1,451,448	1,451,448 7,922 1,451,448 0 0	0	
				合計	25,652,448 108,000 0	0	25,760,448	25,760,448 2,009,158 24,218,273 0	1,542,175 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12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	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	19,199,581	0	423,385	973,663	54,400
1015 法定編制人員待遇	11,048,917	0	298,538	0	0
1020 約聘僱人員待遇	719,208	0	18,504	0	0
1025 技工及工友待遇	1,031,508	0	25,440	0	0
1030 獎金	2,854,957	0	38,042	0	0
1035 其他給與	168,400	0	0	0	54,400
1040 加班費	1,360,363	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	973,663	0
1050 退休離職儲金	931,866	0	27,571	0	0
1055 保險	1,084,362	0	15,290	0	0
20 業務費	1,553,840	1,868,627	0	0	0
2003 教育訓練費	43,637	0	0	0	0
2006 水電費	256,462	0	0	0	0
2009 通訊費	16,638	402,360	0	0	0
2018 資訊服務費	241,106	1,280	0	0	0
2021 其他業務租金	72,000	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	4,575	0	0	0	0
2027 保險費	11,257	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	6,000	1,000	0	0	0
2051 物品	72,843	275,108	0	0	0
2054 一般事務費	264,637	888,475	0	0	0
2063 房屋建築養護費	311,710	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	17,730	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12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				
	合計				
10 人事費	20,651,029				
1015 法定編制人員待遇	11,347,455				
1020 約聘僱人員待遇	737,712				
1025 技工及工友待遇	1,056,948				
1030 獎金	2,892,999				
1035 其他給與	222,800				
1040 加班費	1,360,363				
1045 退休退職給付	973,663				
1050 退休離職儲金	959,437				
1055 保險	1,099,652				
20 業務費	3,422,467				
2003 教育訓練費	43,637				
2006 水電費	256,462				
2009 通訊費	418,998				
2018 資訊服務費	242,386				
2021 其他業務租金	72,000				
2024 稅捐及規費	4,575				
2027 保險費	11,257				
2036 按日按件計資酬金	7,000				
2051 物品	347,951				
2054 一般事務費	1,153,112				
2063 房屋建築養護費	311,710				
2066 車輛及辦公器具養護費	17,730				

## 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12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	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
2069 設施及機械設備養護費	38,415	0	0	0	0
2072 國內旅費	85,840	300,404	0	0	0
2081 運費	1,990	0	0	0	0
2093 特別費	109,000	0	0	0	0
30 設備及投資*	0	144,777	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	144,777	0	0	0
小計	20,753,421	2,013,404	423,385	973,663	54,400
合計	20,753,421	2,013,404	423,385	973,663	54,400

## 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12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				
	合計				
2069 設施及機械設備養護費	38,415				
2072 國內旅費	386,244				
2081 運費	1,990				
2093 特別費	109,000				
30 設備及投資*	144,777				
3035 雜項設備費*	144,777				
小計	24,218,273				
合計	24,218,273				

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12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	31,267	0	0	0	0	0	0	0	31,267
本年度	31,267	0	0	0	0	0	0	0	31,267
0723900500 廢舊物資售價	966	0	0	0	0	0	0	0	966
1223900210 其他雜項收入	30,301	0	0	0	0	0	0	0	30,301
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

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12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)			
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114年01月01日至114年12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)			
合計	24,218,273	0	0	0	0	0	0	24,218,273	1,542,175
本年度	24,218,273	0	0	0	0	0	0	24,218,273	1,542,175
一、本年度經費	22,766,825	0	0	0	0	0	0	22,766,825	1,542,175
3423900100 一般行政	20,753,421	0	0	0	0	0	0	20,753,421	1,532,579
3423901000 檢察業務	2,013,404	0	0	0	0	0	0	2,013,404	9,596
二、統籌科目	1,451,448	0	0	0	0	0	0	1,451,448	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	423,385	0	0	0	0	0	0	423,385	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	973,663	0	0	0	0	0	0	973,663	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	54,400	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	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
二、退還以前年度收入數	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產		2 負債	1,504
11 流動資產		21 流動負債	1,504
110103 專戶存款	1,504	210302 應付代收款	1,504
14 固定資產	13,050,701	3 淨資產	13,050,701
140101 土地	5,140,723	31 資產負債淨額	13,050,701
140401 房屋建築及設備	9,394,331	310101 資產負債淨額	
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-5,697,645		
140501 機械及設備	5,803,792		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-3,636,817		
140601 交通及運輸設備	1,840,808		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-641,104		
140701 雜項設備	2,486,260		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,639,647		
合 計	13,052,205	合 計	13,052,205

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入		24,249,540
公庫撥入數	1,931,880	
財產收益	1,927,444	24,218,273
其他收入	966	966
支出		30,301
繳付公庫數	3,470	
人事支出	2,162,882	25,624,938
業務支出	4,436	31,267
財產損失	1,107,835	20,651,029
折舊、折耗及攤銷	896,890	3,422,467
收支餘绌	178	528
	153,543	1,519,647
	-231,002	-1,375,398

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12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	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	-719,172	3,696,686
機械及設備	4,631,233	-3,214,156	1,191,039	18,480	-422,661	2,166,975
交通及運輸設備	1,828,808	-463,018	12,000	0	-178,086	1,199,704
雜項設備	2,448,692	-1,496,001	90,368	52,800	-143,646	846,613
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	1,293,407	71,280	-1,463,565	13,050,701
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	1,293,407	71,280	-1,463,565	13,050,701

備註：

1.本年度成本變動增加數1,293,407元＝預算採購增加金額144,777元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,148,630元。

2.設備及投資預算執行增加金額144,777元＝本年度預算執行金額144,777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12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	31,267	24,218,273	24,249,540	收入
	0	24,218,273	24,218,273	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	966	0	966	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	30,301	0	30,301	其他收入
歲出	24,218,273	1,406,665	25,624,938	支出
	0	31,267	31,267	繳付公庫數
人事費	20,651,029	0	20,651,029	人事支出
業務費	3,422,467	0	3,422,467	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	144,777	-144,777	0	
	0	528	528	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	1,519,647	1,519,647	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘绌	-24,187,006	22,811,608	-1,375,398	收支餘绌

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數24,218,273元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數31,267元。
- 3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數144,777元，已列入資產科目，爰予調減。
- 4.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值528元。
- 5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數1,519,647元。