

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

會計月報

中華民國 113 年 4 月份

主辦會計人員 楊文彬

機關長官 洪培根

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.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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)		
02	104	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	207,000 0	207,000	0	305,000 305,000	0	305,000
04				0423340000-6 臺灣高等檢察署花蓮檢察分署	207,000 0	207,000	0	305,000 305,000	0	305,000
				0423340100-0 罰金罰鍰及怠金	207,000 0	207,000	0	305,000 305,000	0	305,000
				0423340101-3 罰金罰鍰	207,000 0	207,000	0	305,000 305,000	0	305,000
				0700000000-9 財產收入	43,000 0	43,000	17,000	0 88,382	0	71,382
				0723340000-2 臺灣高等檢察署花蓮檢察分署	43,000 0	43,000	17,000	0 88,382	0	71,382
	0723340100-7 財產孳息	34,000 0	34,000	17,000	0 22,382	0	5,382			
120	01	01	0723340103-5 租金收入	34,000 0	34,000	17,000	0 22,382	0	5,382	
			0723340500-5 廢舊物資售價	9,000 0	9,000	0	0 66,000	0	66,000	
	02		1200000000-8 其他收入	157,000 0	157,000	49,000	13,896 56,571	0	7,571	

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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)		
	119		01	1223340000-1 臺灣高等檢察署花蓮檢察分署	157,000	157,000	49,000	13,896	0	7,571
					0		56,571			
				1223340200-0 雜項收入	157,000	157,000	49,000	13,896	0	7,571
					0		56,571			
				1223340210-4 其他雜項收入	157,000	157,000	49,000	13,896	0	6,584
					0		55,584			
				1223340201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	987
					0		987			
				合計	407,000	407,000	66,000	318,896	0	383,953
					0		449,953			

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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		
					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							
	12			0023340000-4 臺灣高等檢察署花蓮檢察分署	66,263,000	0	66,263,000	27,566,000	4,964,782	3,446,429	
					0	0			24,119,571	1,791,200	
					0	0			0		
		01		3423340100-0 一般行政	58,339,000	0	58,339,000	27,019,000	4,849,476	3,206,835	
					0	0			23,812,165	1,791,200	
					0	0			0		
				10 人事費	53,794,000	0	53,794,000	26,050,000	4,722,902	2,780,115	
					0	0			23,269,885	1,791,200	
					0	0			0		
				20 業務費	4,521,000	0	4,521,000	961,000	126,574	424,720	
					0	0			536,280	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	8,000	0	2,000	
					0	0			6,000	0	
					0	0			0		
		02		3423341000-0 檢察業務	1,600,000	0	1,600,000	422,000	115,306	114,594	
					0	0			307,406	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,600,000	0	1,600,000	422,000	115,306	114,594	
					0	0			307,406	0	
					0	0			0		

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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		
					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			01	02	3423341000-0*	2,524,000	0	2,524,000	125,000	0	125,000
				檢察業務	0	0		0	0		
						0	0		0		
				30		2,524,000	0	2,524,000	125,000	0	125,000
				設備及投資	0	0		0	0		
					0	0		0			
				03	3423349000-4	3,700,000	0	3,700,000	0	0	0
				一般建築及設備	0	0		0	0		
					0	0		0			
					3423349011-0*	3,700,000	0	3,700,000	0	0	0
				交通及運輸設備	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30		3,700,000	0	3,700,000	0	0	0
				設備及投資	0	0		0	0		
					0	0		0			
				04	3423349800-0	100,000	0	100,000	0	0	0
				第一預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
				60		100,000	0	100,000	0	0	0
				預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
	8903304500-4	301,000	0	301,000	301,000	0	0				
公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			301,000	0					
		0	0		0						

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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		
					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)	
05				10 人事費	301,000	0	301,000	301,000	0	0	
					0	0			301,000	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,609,081	0	4,609,081	4,609,081	895,794	0	
					0	0			4,609,081	0	
27					0	0			0		
				10 人事費	4,609,081	0	4,609,081	4,609,081	895,794	0	
					0	0			4,609,081	0	
					0	0			0		
				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	816,162	0	816,162	816,162	186,077	72,435	
27					0	0			743,727	72,435	
					0	0			0		
				10 人事費	816,162	0	816,162	816,162	186,077	72,435	
					0	0			743,727	72,435	
					0	0			0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	176,225	0	176,225	176,225	140,980	0	
					0	0			176,225	0	
					0	0			0		
				10 人事費	176,225	0	176,225	176,225	140,980	0	
					0	0			176,225	0	
					0	0			0		
				合計	72,165,468	0	72,165,468	33,468,468	6,187,633	3,518,864	
					0	0			29,949,604	1,863,635	
					0	0			0		

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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	23,269,885	0	743,727	4,609,081	176,225
1015 法定編制人員待遇	13,415,854	0	541,984	0	0
1025 技工及工友待遇	702,200	0	45,800	0	0
1030 獎金	6,791,298	0	91,855	0	0
1035 其他給與	88,000	0	0	0	0
1040 加班費	411,259	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,609,081	176,225
1050 退休離職儲金	946,154	0	38,428	0	0
1055 保險	915,120	0	25,660	0	0
20 業務費	536,280	307,406	0	0	0
2003 教育訓練費	2,888	0	0	0	0
2006 水電費	156,100	0	0	0	0
2009 通訊費	0	149,221	0	0	0
2018 資訊服務費	18,700	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	151	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	6,000	0	0	0
2051 物品	54,390	10,470	0	0	0
2054 一般事務費	196,022	13,815	0	0	0
2063 房屋建築養護費	61,300	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	6,119	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	9,400	0	0	0	0
2072 國內旅費	2,420	127,900	0	0	0
2093 特別費	28,790	0	0	0	0

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	301,000	29,099,918			
1015 法定編制人員待遇	0	13,957,838			
1025 技工及工友待遇	0	748,000			
1030 獎金	0	6,883,153			
1035 其他給與	301,000	389,000			
1040 加班費	0	411,259			
1045 退休退職給付	0	4,785,306			
1050 退休離職儲金	0	984,582			
1055 保險	0	940,780			
20 業務費	0	843,686			
2003 教育訓練費	0	2,888			
2006 水電費	0	156,100			
2009 通訊費	0	149,221			
2018 資訊服務費	0	18,700			
2024 稅捐及規費	0	151			
2036 按日按件計資酬金	0	6,000			
2051 物品	0	64,860			
2054 一般事務費	0	209,837			
2063 房屋建築養護費	0	61,300			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	6,119			
2069 設施及機械設備養護費	0	9,400			
2072 國內旅費	0	130,320			
2093 特別費	0	28,790			

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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
40 獎補助費	6,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	6,000	0	0	0	0
合計	23,812,165	307,406	743,727	4,609,081	176,225

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
40 獎補助費	0	6,000			
4085 獎勵及慰問	0	6,000			
合計	301,000	29,949,604			

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署
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	449,953	0	0	0	0	0	0	0	449,953
本年度	449,953	0	0	0	0	0	0	0	449,953
0423340101 罰金罰鍰	305,000	0	0	0	0	0	0	0	305,000
0723340103 租金收入	22,382	0	0	0	0	0	0	0	22,382
0723340500 廢舊物資售價	66,000	0	0	0	0	0	0	0	66,000
1223340201 收回以前年度歲出	987	0	0	0	0	0	0	0	987
1223340210 其他雜項收入	55,584	0	0	0	0	0	0	0	55,584
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

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署
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)			
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
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

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署
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	29,949,604	1,863,635	0	0	100,000	0	0	0	31,913,239	1,555,229
本年度	29,949,604	1,863,635	0	0	100,000	0	0	0	31,913,239	1,555,229
一、本年度經費	24,119,571	1,791,200	0	0	100,000	0	0	0	26,010,771	1,555,229
3423340100 一般行政	23,812,165	1,791,200	0	0	100,000	0	0	0	25,703,365	1,315,635
3423341000 檢察業務	307,406	0	0	0	0	0	0	0	307,406	239,594
二、統籌科目	5,830,033	72,435	0	0	0	0	0	0	5,902,468	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	743,727	72,435	0	0	0	0	0	0	816,162	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,609,081	0	0	0	0	0	0	0	4,609,081	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	176,225	0	0	0	0	0	0	0	176,225	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	301,000	0	0	0	0	0	0	0	301,000	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

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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	61,038,247	2 負債	454,696
11 流動資產	2,418,331	21 流動負債	88,696
110103 專戶存款	454,696	210302 應付代收款	88,696
110104 零用金	100,000	28 其他負債	366,000
110901 預付款	1,863,635	280301 存入保證金	366,000
14 固定資產	58,615,466	3 淨資產	60,583,551
140101 土地	24,665,694	31 資產負債淨額	60,583,551
140201 土地改良物	1,733,011	310101 資產負債淨額	60,583,551
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,715,681		
140401 房屋建築及設備	53,855,052		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-24,432,268		
140501 機械及設備	11,445,588		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,238,479		
140601 交通及運輸設備	6,785,445		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,729,358		
140701 雜項設備	13,003,911		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,757,449		
16 無形資產	4,450		
160101 權利	567		
160102 電腦軟體	3,883		
合 計	61,038,247	合 計	61,038,247

附註：保證品(應付保證品) 76,160元

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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	5,204,549	32,363,192
公庫撥入數	4,885,653	31,913,239
罰款及賠償收入	305,000	305,000
財產收益	0	88,382
其他收入	13,896	56,571
支出	6,713,736	31,226,502
繳付公庫數	318,896	449,953
人事支出	5,945,753	29,099,918
業務支出	241,880	843,686
獎補助支出	0	6,000
財產損失	625	625
折舊、折耗及攤銷	206,582	826,320
收支餘絀	-1,509,187	1,136,690

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

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	24,665,694	0	0	0	0	24,665,694
土地改良物	1,733,011	-1,715,681	0	0	0	17,330
房屋建築及設備	53,855,052	-24,052,010	0	0	-380,258	29,422,784
機械及設備	11,445,588	-10,012,886	0	0	-225,593	1,207,109
交通及運輸設備	6,862,295	-4,682,223	0	76,850	-47,135	2,056,087
雜項設備	13,066,393	-11,724,577	0	62,482	-32,872	1,246,462
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	567	0	0	0	0	567
小計	111,628,600	-52,187,377	0	139,332	-685,858	58,616,033
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	6,407	0	0	2,524	0	3,883
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	6,407	0	0	2,524	0	3,883
合計	111,635,007	-52,187,377	0	141,856	-685,858	58,619,916
備註						

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署
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	449,953	31,913,239	32,363,192	收入
	0	31,913,239	31,913,239	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	305,000	0	305,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	88,382	0	88,382	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	56,571	0	56,571	其他收入
歲出	29,949,604	1,276,898	31,226,502	支出
	0	449,953	449,953	繳付公庫數
人事費	29,099,918	0	29,099,918	人事支出
業務費	843,686	0	843,686	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	625	625	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	826,320	826,320	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-29,499,651	30,636,341	1,136,690	收支餘絀

備註：

- 1、公庫撥入數調整數31,913,239元：係本年度截至4月底止歲出累計實現數(含統籌科目)+零用金+預付款。
- 2、繳付公庫數調整數449,953元：係本年度截至4月底止歲入累計實現數。
- 3、折舊、折耗及攤銷調整數826,320元：係本年度截至4月底止折舊、折耗及攤銷數。