

臺灣高等檢察署花蓮檢察分署

# 會計月報

中華民國 113 年 7 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07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		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	207,000	207,000	69,000	0	0	236,000
				罰款及賠償收入	0			305,000		
				0423340000-6	207,000	207,000	69,000	0	0	236,000
				臺灣高等檢察署花蓮檢察分署	0			305,000		
				0423340100-0	207,000	207,000	69,000	0	0	236,000
				罰金罰鍰及息金	0			305,000		
				0423340101-3	207,000	207,000	69,000	0	0	236,000
				罰金罰鍰	0			305,000		
				0700000000-9	43,000	43,000	17,000	0	0	71,382
				財產收入	0			88,382		
04	120	01	01	0723340000-2	43,000	43,000	17,000	0	0	71,382
				臺灣高等檢察署花蓮檢察分署	0			88,382		
				0723340100-7	34,000	34,000	17,000	0	0	5,382
				財產孳息	0			22,382		
				0723340103-5	34,000	34,000	17,000	0	0	5,382
				租金收入	0			22,382		
07				0723340500-5	9,000	9,000	0	0	0	66,000
				廢舊物資售價	0			66,000		
07				1200000000-8	157,000	157,000	86,000	14,136	0	19,435
				其他收入	0			105,435		

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07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		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			1223340000-1 臺灣高等檢察署花蓮檢察分署	157,000 0	157,000	86,000	14,136 105,435	0	19,435
		01		1223340200-0 雜項收入	157,000 0	157,000	86,000	14,136 105,435	0	19,435
			01	1223340210-4 其他雜項收入	157,000 0	157,000	86,000	13,611 96,987	0	10,987
			02	1223340201-3 收回以前年度歲出	0 0	0	0	525 8,448	0	8,448
				合計	407,000 0	407,000	172,000	14,136 498,817	0	326,817

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07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		
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				002300000-0 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	39,781,000	3,943,582	2,239,781
		01		3423340100-0 一般行政	0	0	0	37,541,219	280,000	
					58,339,000	0	58,339,000	38,823,000	3,783,476	2,031,861
					0	0	0	36,791,139	280,000	
					0	0	0	0		
				10 人事費	53,794,000	0	53,794,000	37,002,000	3,487,660	1,471,037
					0	0	0	35,530,963	0	
					0	0	0	0		
				20 業務費	4,521,000	0	4,521,000	1,805,000	295,816	556,824
					0	0	0	1,248,176	280,000	
					0	0	0	0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	16,000	0	4,000
					0	0	0	12,000	0	
					0	0	0	0		
		02		3423341000-0 檢察業務	1,600,000	0	1,600,000	833,000	89,601	190,594
					0	0	0	642,406	0	
					0	0	0	0		
				20 業務費	1,600,000	0	1,600,000	833,000	89,601	190,594
					0	0	0	642,406	0	
					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07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		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		(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)		
		02		3423341000-0* 檢察業務	2,524,000	0	2,524,000	125,000	70,505	17,326	
					0	0			107,674	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,524,000	0	2,524,000	125,000	70,505	17,326	
					0	0			107,674	0	
					0	0			0		
		03		3423349000-4 一般建築及設備	3,700,000	0	3,700,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
			01	3423349011-0* 交通及運輸設備	3,700,000	0	3,700,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	3,700,000	0	3,700,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		04		3423349800-0 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				60 預備金	100,000	0	100,000	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	301,000	0	301,000	301,000	0	0	
					0	0			301,000	0	
					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07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		
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)	
				10 人事費	301,000	0	301,000	0	0	
					0	0		301,000	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,228,725	0	7,228,725	7,228,725	845,624	0
					0	0		7,228,725	0	
					0	0		0		
				10 人事費	7,228,725	0	7,228,725	7,228,725	845,624	0
					0	0		7,228,725	0	
					0	0		0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	1,216,559	0	1,216,559	1,216,559	133,626	0
					0	0		1,216,559	0	
					0	0		0		
				10 人事費	1,216,559	0	1,216,559	1,216,559	133,626	0
					0	0		1,216,559	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	280,092	0	280,092	280,092	34,081	0
					0	0		280,092	0	
					0	0		0		
				10 人事費	280,092	0	280,092	280,092	34,081	0
					0	0		280,092	0	
					0	0		0		
				合計	75,289,376	0	75,289,376	48,807,376	4,956,913	2,239,781
					0	0		46,567,595	280,000	
					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07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	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	35,530,963	0	1,216,559	7,228,725	280,092
1015 法定編制人員待遇	21,475,307	0	858,557	0	0
1020 約聘僱人員待遇	65,603	0	2,680	0	0
1025 技工及工友待遇	1,123,520	0	73,280	0	0
1030 獎金	8,591,203	0	164,635	0	0
1035 其他給與	373,788	0	0	0	0
1040 加班費	770,213	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	7,228,725	280,092
1050 退休離職儲金	1,667,188	0	67,525	0	0
1055 保險	1,464,141	0	49,882	0	0
20 業務費	1,248,176	642,406	0	0	0
2003 教育訓練費	9,432	0	0	0	0
2006 水電費	313,329	0	0	0	0
2009 通訊費	0	279,600	0	0	0
2018 資訊服務費	161,257	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	14,210	0	0	0	0
2027 保險費	6,684	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	13,500	0	0	0
2051 物品	106,864	42,922	0	0	0
2054 一般事務費	379,135	35,943	0	0	0
2063 房屋建築養護費	65,300	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	28,309	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	70,090	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07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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	301,000	44,557,339			
1015 法定編制人員待遇	0	22,333,864			
1020 約聘僱人員待遇	0	68,283			
1025 技工及工友待遇	0	1,196,800			
1030 獎金	0	8,755,838			
1035 其他給與	301,000	674,788			
1040 加班費	0	770,213			
1045 退休退職給付	0	7,508,817			
1050 退休離職儲金	0	1,734,713			
1055 保險	0	1,514,023			
20 業務費	0	1,890,582			
2003 教育訓練費	0	9,432			
2006 水電費	0	313,329			
2009 通訊費	0	279,600			
2018 資訊服務費	0	161,257			
2024 稅捐及規費	0	14,210			
2027 保險費	0	6,684			
2036 按日按件計資酬金	0	13,500			
2051 物品	0	149,786			
2054 一般事務費	0	415,078			
2063 房屋建築養護費	0	65,300			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	28,309			
2069 設施及機械設備養護費	0	70,090			

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07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	調整軍公教人員待遇準備
2072 國內旅費	30,078	270,441	0	0	0
2093 特別費	63,488	0	0	0	0
30 設備及投資*	0	107,674	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	107,674	0	0	0
40 獎補助費	12,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	0	0
合計	36,791,139	750,080	1,216,559	7,228,725	280,092

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07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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	300,519			
2093 特別費	0	63,488			
30 設備及投資*	0	107,674			
3035 雜項設備費*	0	107,674			
40 獎補助費	0	12,000			
4085 獎勵及慰問	0	12,000			
合計	301,000	46,567,595			

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07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	498,817	0	0	0	0	0	0	0	498,817
本年度	498,817	0	0	0	0	0	0	0	498,817
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	8,448	0	0	0	0	0	0	0	8,448
1223340210 其他雜項收入	96,987	0	0	0	0	0	0	0	96,987
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07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)			
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07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)	其他應收款 (7)			
合計	46,567,595	280,000	0	0	100,000	0	0	0	46,947,595	1,859,781
本年度	46,567,595	280,000	0	0	100,000	0	0	0	46,947,595	1,859,781
一、本年度經費	37,541,219	280,000	0	0	100,000	0	0	0	37,921,219	1,859,781
3423340100 一般行政	36,791,139	280,000	0	0	100,000	0	0	0	37,171,139	1,651,861
3423341000 檢察業務	750,080	0	0	0	0	0	0	0	750,080	207,920
二、統籌科目	9,026,376	0	0	0	0	0	0	0	9,026,376	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,216,559	0	0	0	0	0	0	0	1,216,559	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,228,725	0	0	0	0	0	0	0	7,228,725	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	280,092	0	0	0	0	0	0	0	280,092	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	59,442,125	2 負債	521,952
11 流動資產	863,173	21 流動負債	155,952
110103 專戶存款	483,173	210302 應付代收款	155,952
110104 零用金	100,000	28 其他負債	366,000
110901 預付款	280,000	280301 存入保證金	366,000
14 固定資產	58,537,616	3 淨資產	58,920,173
140101 土地	24,665,694	31 資產負債淨額	58,920,173
140201 土地改良物	1,733,011	310101 資產負債淨額	58,920,173
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	-24,717,464		
140501 機械及設備	11,606,882		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,413,482		
140601 交通及運輸設備	6,785,445		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,820,037		
140701 雜項設備	13,391,585		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,833,389		
16 無形資產	2,557		
160101 權利	567		
160102 電腦軟體	1,990		
18 其他資產	38,779		
180101 暫付款	38,779		
合 計	59,442,125	合 計	59,442,125

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	5,021,899	47,446,412
公庫撥入數	5,007,763	46,947,595
罰款及賠償收入	0	305,000
財產收益	0	88,382
其他收入	14,136	105,435
支出	5,114,066	48,414,394
繳付公庫數	14,136	498,817
人事支出	4,500,991	44,557,339
業務支出	385,417	1,890,582
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	625
折舊、折耗及攤銷	213,522	1,455,031
收支餘絀	-92,167	-967,982

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07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	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	-665,454	29,137,588
機械及設備	11,445,588	-10,012,886	161,294	0	-400,596	1,193,400
交通及運輸設備	6,862,295	-4,682,223	0	76,850	-137,814	1,965,408
雜項設備	13,066,393	-11,724,577	387,674	62,482	-108,812	1,558,196
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	548,968	139,332	-1,312,676	58,538,183
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	4,417	0	1,990
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	4,417	0	1,990
合計	111,635,007	-52,187,377	548,968	143,749	-1,312,676	58,540,173

備註：

- 1.本年度成本變動增加數548,968元=屬預算執行增加數107,674元+其他依財產規制移入、受贈等增加數441,294元。
- 2.設備及投資預算執行數107,674元=本年度預算執行數107,674元。

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07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	498,817	46,947,595	47,446,412	收入
	0	46,947,595	46,947,595	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	105,435	0	105,435	其他收入
歲出	46,567,595	1,846,799	48,414,394	支出
	0	498,817	498,817	繳付公庫數
人事費	44,557,339	0	44,557,339	人事支出
業務費	1,890,582	0	1,890,582	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	107,674	-107,674	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	1,455,031	1,455,031	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-46,068,778	45,100,796	-967,982	收支餘絀

備註：

- 1、公庫撥入數調整數46,947,595元：係本年度截至7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498,817元：係本年度截至7月底止歲入累計實現數。
- 3、折舊、折耗及攤銷調整數1,455,031元：係本年度截至7月底止折舊、折耗及攤銷數。