

福建連江地方檢察署

會計月報

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員 鄧惠華

機關長官 林彥良

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
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

福建連江地方檢察署

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			截至本月止 累計實現數(2)			
02	131			0400000000-2	5,831,000	5,831,000	5,831,000	536,491	0	0	
				罰款及賠償收入	0			8,722,964		2,891,964	
				0423920000-0	5,831,000	5,831,000	5,831,000	536,491	0	0	
				福建連江地方檢察署	0			8,722,964		2,891,964	
				01	0423920100-4	3,905,000	3,905,000	3,905,000	291,000	0	0
					罰金罰鍰及息金	0			4,300,000		395,000
				01	0423920101-7	3,905,000	3,905,000	3,905,000	291,000	0	0
					罰金罰鍰	0			4,300,000		395,000
				02	0423920200-9	1,926,000	1,926,000	1,926,000	244,291	0	0
					沒入及沒收財物	0			4,418,564		2,492,564
				01	0423920201-1	1,926,000	1,926,000	1,926,000	244,291	0	0
					沒入金	0			4,418,564		2,492,564
03	0423920300-3	0	0	0	1,200	0	0				
	賠償收入	0			4,400		4,400				
01	0423920301-6	0	0	0	1,200	0	0				
	一般賠償收入	0			4,400		4,400				
04	144			0700000000-9	14,000	14,000	14,000	145	0	0	
				財產收入	0			495		-13,505	
				0723920000-6	14,000	14,000	14,000	145	0	0	
				福建連江地方檢察署	0			495		-13,505	

福建連江地方檢察署

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			截至本月止 累計實現數(2)		
07	142		01	0723920500-9 廢舊物資售價	14,000	14,000	14,000	0	0	0
					0			350		-13,650
			02	0723920100-0 財產孳息	0	0	0	145	0	0
					0			145		145
			01	0723920101-3 利息收入	0	0	0	145	0	0
					0			145		145
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	2,137	0	0
					0			2,137		2,137
				1223920000-5 福建連江地方檢察署	0	0	0	2,137	0	0
					0			2,137		2,137
			01	1223920200-4 雜項收入	0	0	0	2,137	0	0
					0			2,137		2,137
			02	1223920210-8 其他雜項收入	0	0	0	2,137	0	0
					0			2,137		2,137
		合計		5,845,000	5,845,000	5,845,000	538,773	0	0	
				0			8,725,596		2,880,596	

福建連江地方檢察署

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	代號及名稱	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				002300000-0 法務部主管						
	36			0023920000-8 福建連江地方檢察署	24,073,000	0	24,176,000	2,904,834	0	
					103,000	0		22,660,544	1,515,456	
					0	0		0	0	
		01		3423920100-3 一般行政	18,968,000	0	19,069,000	1,447,866	0	
					101,000	0		17,683,201	1,385,799	
					0	0		0	0	
				10 人事費	17,391,000	0	17,391,000	1,081,709	0	
					0	0		16,054,068	1,336,932	
					0	0		0	0	
				20 業務費	1,565,000	0	1,666,000	366,157	0	
					101,000	0		1,617,133	48,867	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	0	0	
					0	0		12,000	0	
					0	0		0	0	
		02		3423921000-4 檢察業務	4,692,000	0	4,653,063	1,456,968	0	
					2,000	-40,937		4,523,406	129,657	
					0	0		0	0	
				20 業務費	4,043,000	0	4,004,063	915,988	0	
					2,000	-40,937		3,982,426	21,637	
					0	0		0	0	

福建連江地方檢察署

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	代號及名稱	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				
				40	649,000	0	649,000	540,980	0	
				獎補助費	0	0		540,980	108,020	
					0	0		0	0	
		02		3423921000-4*	313,000	0	453,937	0	0	
				檢察業務	0	40,937		453,937	0	
					100,000	0		0	0	
				30	313,000	0	453,937	0	0	
				設備及投資	0	40,937		453,937	0	
					100,000	0		0	0	
		04		3423929800-4	100,000	0	0	0	0	
				第一預備金	0	0		0	0	
					-100,000	0		0	0	
				60	100,000	0	0	0	0	
				預備金	0	0		0	0	
					-100,000	0		0	0	
02				8903304500-4	73,100	0	73,100	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		73,100	0	
					0	0		0	0	
				10	73,100	0	73,100	0	0	
				人事費	0	0		73,100	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6	304,992	0	304,992	0	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		304,992	0	
					0	0		0	0	

福建連江地方檢察署

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	代號及名稱	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	304,992	0	304,992	0	0	
					0	0		304,992	0	
					0	0		0	0	
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	318,309	0	318,309	5,317	0	
					0	0		318,309	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	318,309	0	318,309	5,317	0	
					0	0		318,309	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	696,401	0	696,401	5,317	0	
					0	0		696,401	0	
					0	0		0	0	
				合計	24,769,401	0	24,872,401	2,910,151	0	
					103,000	0		23,356,945	1,515,456	
					0	0		0	0	

福建連江地方檢察署
以前年度歲入轉入數累計表

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

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
104	02	129	02	01	0400000000-2	295,260	0	6,000	24,000	0	271,260
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0423920000-0	295,260	0	6,000	24,000	0	271,260
					福建連江地方法院檢察署	0	0	0	0	0	0
					0423920200-9	295,260	0	6,000	24,000	0	271,260
					沒入及沒收財物	0	0	0	0	0	0
					0423920201-1	295,260	0	6,000	24,000	0	271,260
					沒入金	0	0	0	0	0	0
					小計	295,260	0	6,000	24,000	0	271,260
						0	0	0	0	0	0
					合計	295,260	0	6,000	24,000	0	271,260
						0	0	0	0	0	0

福建連江地方檢察署

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	16,054,068	0	318,309	304,992	73,100
1015 法定編制人員待遇	8,960,833	0	240,764	0	0
1025 技工及工友待遇	681,149	0	14,678	0	0
1030 獎金	2,180,855	0	30,076	0	0
1035 其他給與	131,200	0	0	0	73,100
1040 加班費	2,663,175	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	304,992	0
1050 退休離職儲金	653,656	0	19,388	0	0
1055 保險	783,200	0	13,403	0	0
20 業務費	1,617,133	3,982,426	0	0	0
2006 水電費	149,251	0	0	0	0
2009 通訊費	32,869	393,923	0	0	0
2018 資訊服務費	286,226	0	0	0	0
2021 其他業務租金	118,000	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	18,375	0	0	0	0
2027 保險費	7,437	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	0	865,586	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	76,560	0	0	0
2051 物品	289,915	132,642	0	0	0
2054 一般事務費	297,676	2,031,812	0	0	0
2063 房屋建築養護費	180,760	209,100	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	59,250	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	22,330	0	0	0	0

福建連江地方檢察署

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	16,750,469				
1015 法定編制人員待遇	9,201,597				
1025 技工及工友待遇	695,827				
1030 獎金	2,210,931				
1035 其他給與	204,300				
1040 加班費	2,663,175				
1045 退休退職給付	304,992				
1050 退休離職儲金	673,044				
1055 保險	796,603				
20 業務費	5,599,559				
2006 水電費	149,251				
2009 通訊費	426,792				
2018 資訊服務費	286,226				
2021 其他業務租金	118,000				
2024 稅捐及規費	18,375				
2027 保險費	7,437				
2033 約用人員酬金	865,586				
2036 按日按件計資酬金	76,560				
2051 物品	422,557				
2054 一般事務費	2,329,488				
2063 房屋建築養護費	389,860				
2066 車輛及辦公器具養護費	59,250				
2069 設施及機械設備養護費	22,330				

福建連江地方檢察署

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
2072 國內旅費	68,488	251,154	0	0	0
2078 國外旅費	0	21,649	0	0	0
2081 運費	2,716	0	0	0	0
2093 特別費	83,840	0	0	0	0
30 設備及投資*	0	453,937	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	453,937	0	0	0
40 獎補助費	12,000	540,980	0	0	0
4040 對國內團體之捐助	0	190,980	0	0	0
4065 社會福利津貼及濟助	0	350,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	0	0
小計	17,683,201	4,977,343	318,309	304,992	73,100
合計	17,683,201	4,977,343	318,309	304,992	73,100

福建連江地方檢察署

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				
2072 國內旅費	319,642				
2078 國外旅費	21,649				
2081 運費	2,716				
2093 特別費	83,840				
30 設備及投資*	453,937				
3035 雜項設備費*	453,937				
40 獎補助費	552,980				
4040 對國內團體之捐助	190,980				
4065 社會福利津貼及濟助	350,000				
4085 獎勵及慰問	12,000				
小計	23,356,945				
合計	23,356,945				

福建連江地方檢察署
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	8,749,596	0	0	0	0	0	0	0	8,749,596
本年度	8,725,596	0	0	0	0	0	0	0	8,725,596
0423920101 罰金罰鍰	4,300,000	0	0	0	0	0	0	0	4,300,000
0423920201 沒入金	4,418,564	0	0	0	0	0	0	0	4,418,564
0423920301 一般賠償收入	4,400	0	0	0	0	0	0	0	4,400
0723920101 利息收入	145	0	0	0	0	0	0	0	145
0723920500 廢舊物資售價	350	0	0	0	0	0	0	0	350
1223920210 其他雜項收入	2,137	0	0	0	0	0	0	0	2,137
以前年度	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
一、以前年度應收(保留)數	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
104年度 0423920201 沒入金	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
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

福建連江地方檢察署

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)			
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
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

福建連江地方檢察署
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)	其他應收款 (7)			
合計	23,356,945	0	0	0	0	0	0	0	23,356,945	1,515,456
本年度	23,356,945	0	0	0	0	0	0	0	23,356,945	1,515,456
一、本年度經費	22,660,544	0	0	0	0	0	0	0	22,660,544	1,515,456
3423920100 一般行政	17,683,201	0	0	0	0	0	0	0	17,683,201	1,385,799
3423921000 檢察業務	4,977,343	0	0	0	0	0	0	0	4,977,343	129,657
二、統籌科目	696,401	0	0	0	0	0	0	0	696,401	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	318,309	0	0	0	0	0	0	0	318,309	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	304,992	0	0	0	0	0	0	0	304,992	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	73,100	0	0	0	0	0	0	0	73,100	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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

福建連江地方檢察署

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	14,325,052	2 負債	4,202,456
11 流動資產	4,473,716	21 流動負債	12,175
110103 專戶存款	4,202,456	210302 應付代收款	12,175
110303 應收帳款	271,260	28 其他負債	4,190,281
14 固定資產	9,851,336	280301 存入保證金	4,160,000
140101 土地	3,154,267	280401 應付保管款	30,281
140401 房屋建築及設備	5,911,580	3 淨資產	10,122,596
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-3,448,896	31 資產負債淨額	10,122,596
140501 機械及設備	8,130,353	310101 資產負債淨額	10,122,596
減：140502 累計折舊—機械及設備	-5,394,742		
140601 交通及運輸設備	1,773,518		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,240,117		
140701 雜項設備	2,941,218		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,975,845		
合 計	14,325,052	合 計	14,325,052

附註：保證品(應付保證品) 30,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

福建連江地方檢察署

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	3,159,924	32,082,541
公庫撥入數	2,621,151	23,356,945
罰款及賠償收入	536,491	8,722,964
財產收益	145	495
其他收入	2,137	2,137
支出	3,555,451	32,688,251
繳付公庫數	544,773	8,749,596
人事支出	1,087,026	16,750,469
業務支出	1,282,145	5,599,559
獎補助支出	540,980	552,980
財產損失	0	589
折舊、折耗及攤銷	100,527	1,035,058
收支餘絀	-395,527	-605,710

福建連江地方檢察署

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	3,154,267	0	0	0	0	3,154,267
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	5,888,000	-3,351,744	23,580	0	-97,152	2,462,684
機械及設備	6,893,454	-4,877,883	1,319,602	82,703	-516,859	2,735,611
交通及運輸設備	1,681,918	-1,139,676	91,600	0	-100,441	533,401
雜項設備	2,625,418	-1,719,428	315,800	0	-256,417	965,373
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	20,243,057	-11,088,731	1,750,582	82,703	-970,869	9,851,336
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	20,243,057	-11,088,731	1,750,582	82,703	-970,869	9,851,336

備註：

- 資本資產成本增加數1,750,582元=屬預算執行增加數453,937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1,296,645元。
- 設備及投資預算執行數453,937元=本年度預算執行數453,937元。

福建連江地方檢察署
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	8,725,596	23,356,945	32,082,541	收入
	0	23,356,945	23,356,945	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	8,722,964	0	8,722,964	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	495	0	495	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	2,137	0	2,137	其他收入
歲出	23,356,945	9,331,306	32,688,251	支出
	0	8,749,596	8,749,596	繳付公庫數
人事費	16,750,469	0	16,750,469	人事支出
業務費	5,599,559	0	5,599,559	業務支出
獎補助費	552,980	0	552,980	獎補助支出
設備及投資	453,937	-453,937	0	
	0	589	589	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	1,035,058	1,035,058	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-14,631,349	14,025,639	-605,710	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數23,356,945元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數(含以前年度)8,749,596元
- 3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數453,937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589元。
- 5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數1,035,058元。