

教育部

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算

會計月報

中華民國 109 年 8 月份

主辦會計人員

會計處  
處長 林秀敏(甲)

機關長官

教育部  
部長 潘文忠(甲)

# 目 次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、經費累計表.....	01
--------------	----

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	03
二、公庫撥入數分析表.....	05

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	06
二、收入支出表.....	07

### 貳、附屬表

一、平衡表科目明細表.....	08
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	10

丙、參考表

一、 預算執行與會計收支對照表.....	11
二、 公庫收入(支出)差額解釋表.....	12

## 肺炎防治\_教育部彙編

## 經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月15日至109年08月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	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)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	截至本月止 累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數				備註 (預付款)	
03				0020000000-0 教育部主管							
	01			0020010000-6 教育部	576,037,000	0	2,924,037,000	1,126,037,000	13,592,588	470,645,610	
					2,348,000,000	0			655,391,390	225,322,377	
					0	0			0		
		01		6520010100-6 嚴重特殊傳染性肺炎防治	576,037,000	0	362,318,250	362,318,250	15,428	131,888,866	
					0	-213,718,750			230,429,384	50,701	
					0	0			0		
			20	業務費	476,037,000	0	240,100,186	240,100,186	0	131,844,294	
					0	-235,936,814			108,255,892	50,701	
					0	0			0		
			40	獎補助費	100,000,000	0	122,218,064	122,218,064	15,428	44,572	
					0	22,218,064			122,173,492	0	
					0	0			0		
		01		6520010100-6* 嚴重特殊傳染性肺炎防治	0	0	461,718,750	213,718,750	77,028	1,515,989	
					248,000,000	213,718,750			212,202,761	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	0	0	317,484,069	69,484,069	0	1,222,307	
					248,000,000	69,484,069			68,261,762	0	
					0	0			0		

肺炎防治\_教育部彙編

經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月15日至109年08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)	
				40 獎補助費	0	0	144,234,681	77,028	293,682	
					0	144,234,681		143,940,999	0	
					0	0		0		
		02		5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困 振興	0	0	2,100,000,000	13,500,132	337,240,755	
					2,100,000,000	0		212,759,245	225,271,676	
					0	0		0		
				40 獎補助費	0	0	2,100,000,000	13,500,132	337,240,755	
					2,100,000,000	0		212,759,245	225,271,676	
					0	0		0		
				合計	576,037,000	0	2,924,037,000	13,592,588	470,645,610	
					2,348,000,000	0		655,391,390	225,322,377	
					0	0		0		

## 肺炎防治\_教育部彙編

## 歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月15日至109年08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			
	嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	嚴重特殊傳染性肺炎防治	合計	
20 業務費	0	108,255,892	108,255,892	✓
2009 通訊費	0	101,432	101,432	
2051 物品	0	107,879,806	107,879,806	
2072 國內旅費	0	315	315	
2081 運費	0	274,339	274,339	
30 設備及投資*	0	68,261,762	68,261,762	✓
3020 機械設備費*	0	27,203,393	27,203,393	
3030 資訊軟硬體設備費*	0	26,615,600	26,615,600	
3045 投資*	0	14,442,769	14,442,769	
40 獎補助費	212,759,245	122,173,492	334,932,737	✓
4005 對直轄市政府之補助	0	14,091,786	14,091,786	
4010 對臺灣省各縣市之補助	0	4,822,162	4,822,162	
4030 對特種基金之補助	1,394,723	2,671,047	4,065,770	
4040 對國內團體之捐助	171,748,391	0	171,748,391	
4045 對私校之獎助	2,600,419	100,588,497	103,188,916	
4090 其他補助及捐助	37,015,712	0	37,015,712	
40 獎補助費*	0	143,940,999	143,940,999	✓
4005 對直轄市政府之補助*	0	104,191,675	104,191,675	
4010 對臺灣省各縣市之補助*	0	31,322,794	31,322,794	
4015 對福建省各縣之補助*	0	590,000	590,000	

肺炎防治\_教育部彙編

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月15日至109年08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				
	嚴重特殊傳染性肺炎紓困 振興	嚴重特殊傳染性肺炎防治	合計		
4030 對特種基金之補助*	0	209,880	209,880		
4045 對私校之獎助*	0	7,626,650	7,626,650		
合計	212,759,245	442,632,145	655,391,390		

## 肺炎防治\_教育部彙編

## 公庫撥入數分析表

中華民國109年01月15日至109年08月31日

單位:新臺幣元

經資門併計

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	655,391,390	225,322,377	0	0	0	0	0	0	880,713,767	245,323,233
本年度	655,391,390	225,322,377	0	0	0	0	0	0	880,713,767	245,323,233
一、本年度經費	655,391,390	225,322,377	0	0	0	0	0	0	880,713,767	245,323,233
5920010100 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	212,759,245	225,271,676	0	0	0	0	0	0	438,030,921	111,969,079
6520010100 嚴重特殊傳染性肺炎防治	442,632,145	50,704	0	0	0	0	0	0	442,682,846	133,354,154
二、統籌科目	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



肺炎防治\_教育部彙編

平衡表

中華民國109年08月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	293,584,139	3 淨資產	293,584,139
11 流動資產	225,322,377	31 資產負債淨額	293,584,139
110901 預付款	225,322,377	310101 資產負債淨額	293,584,139
13 長期投資	14,442,769		
130101 採權益法之投資	14,442,769		
14 固定資產	53,818,993		
140501 機械及設備	53,818,993		
合 計	293,584,139	合 計	293,584,139

附註:

## 肺炎防治\_教育部彙編

## 收入支出表

中華民國109年01月15日至109年08月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	113,643,289	880,713,767
公庫撥入數	113,643,289	880,713,767
支出	13,592,588	587,129,628
業務支出	0	108,255,892
獎補助支出	13,592,588	478,873,736
收支餘絀	100,050,701	293,584,139

肺炎防治\_教育部彙編

預付款明細表

中華民國109年08月31日

公務機關會計

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		225,322,377	
			本年度部分		225,322,377	
			109 一百零九年度		225,322,377	
			5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	225,271,676		
			6520010100-6 嚴重特殊傳染性肺炎防治	50,701		
			總計		225,322,377	

肺炎防治\_教育部彙編  
採權益法之投資明細表

中華民國109年08月31日

單位:新臺幣元

公務機關會計

日期			摘要	金額		備註
				小計	合計	
年	月	日				
			預算性質部分			14,442,769
			本年度部分			14,442,769
			109 一百零九年度			14,442,769
			6520010100-6* 嚴重特殊傳染性肺炎防治	14,442,769		
			總計			14,442,769

## 肺炎防治\_教育部彙編

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年01月15日至109年08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	14,442,769	0	0	14,442,769
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	53,818,993	0	0	53,818,993
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	68,261,762	0	0	68,261,762
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	0	0	68,261,762	0	0	68,261,762
備註						

肺炎防治\_教育部彙編  
預算執行與會計收支對照表  
中華民國109年01月01日至109年08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	-	880,713,767	880,713,767	收入
	-	880,713,767	880,713,767	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	655,391,390	-68,261,762	587,129,628	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	108,255,892	-	108,255,892	業務支出
獎補助費	478,873,736	-	478,873,736	獎補助支出
設備及投資	68,261,762	-68,261,762	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-655,391,390	948,975,529	293,584,139	收支餘絀

備註:設備及投資調整數係採權益法之投資14,442,769元+機械設備53,818,993元=68,261,762元

教育部彙編  
公庫支出差額解釋表

中華民國109年8月31日

單位:新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
5920010100-1	0	550,000,000	300,000,000	1,550,000,000	-300,000,000	-1,000,000,000
嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	113,500,132	438,030,921	113,500,132	438,030,921	0	0
6520010100-6	0	576,037,000	0	576,037,000	0	0
嚴重特殊傳染性肺炎防治	143,157	442,682,846	143,157	442,682,846	0	0
合計	0	1,126,037,000	300,000,000	2,126,037,000	-300,000,000	-1,000,000,000
	113,643,289	880,713,767	113,643,289	880,713,767	0	0

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算

教育部體育署

公庫收入(支出)差額解釋表

中華民國109年8月31日

單位:新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
5920010100-1 H1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	0 100,045,600	400,000,000 397,034,451	300,000,000 100,045,600	1,400,000,000 397,034,451	-300,000,000 0	-1,000,000,000 0
合計	0 100,045,600	400,000,000 397,034,451	300,000,000 100,045,600	1,400,000,000 397,034,451	-300,000,000 0	-1,000,000,000 0
差額解釋						
科目及代號	差異原因分析					
	憑證		日期	摘要	差額	
	種類	號碼				
5920010100-1 H1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	轉帳傳票	300010	1090831	本機關支付數已入帳，國庫署未入帳(中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算追加預算109年8月減少歲出分配核定數)	-300,000,000	
5920010100-1 H1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	轉帳傳票	300009	1090831	本機關支付數已入帳，國庫署未入帳(中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算追加預算109年7月減少歲出分配核定數)	-300,000,000	
5920010100-1 H1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	轉帳傳票	300008	1090831	本機關支付數已入帳，國庫署未入帳(中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算追加預算109年6月減少歲出分配核定數)	-400,000,000	
合計					-1,000,000,000	

備註：依行政院主計總處109年8月31日主預教字第1090102442號函同意修改歲出預算分配(第1次修改)辦理。