

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 9 月份

主辦會計人員



機關長官



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.....	11

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	12
二、公庫收入(支出)差額解釋表.....	13

肺炎防治_教育部彙編

經費累計表

中華民國109年01月15日至109年09月30日

單位:新臺幣元

經費門分列

款	項	目	節	科	目	預 算 數			截至本月底 累計分配數 (1)	執 行 數		執行數 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)
						原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	截至本月底 累計實現數(2)	
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	119,384,818	351,260,792	
						2,348,000,000	0			774,776,208	137,456,248	
						0	0			0	0	
	01				6520010100-6 嚴重特殊傳染性肺炎防治	576,037,000	0	355,724,310	355,724,310	10,036,320	115,258,606	
						0	-220,312,690			240,465,704	0	
					20 業務費	476,037,000	0	228,432,389	228,432,389	9,019,773	111,156,724	
						0	-247,604,611			117,275,665	0	
					40 獎補助費	100,000,000	0	127,291,921	127,291,921	1,016,547	4,101,882	
						0	27,291,921			123,190,039	0	
						0	0			0	0	
	01				6520010100-6* 嚴重特殊傳染性肺炎防治	248,000,000	0	468,312,690	220,312,690	2,280,212	5,829,717	
						0	220,312,690			214,482,973	0	
						0	0			0	0	
					30 設備及投資	248,000,000	0	317,484,069	69,484,069	68,261,762	1,222,307	
						0	69,484,069			0	0	

肺炎防治_教育部彙編
經費累計表

中華民國109年01月15日至109年09月30日

單位:新臺幣元

經費門分列

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) 備註 (預付款)	
				原預算數	第二預備金			本月實現數	本月實現數 截至本月止 累計實現數(2)	應付數(3)		
					追加(減)數	經費流用數						
						第一預備金						預算調整數
			40	獎補助費	0	0	150,828,621	150,828,621	2,280,212	4,607,410	0	
			5920010100-1	嚴重特殊傳染性肺炎紓因 振興	0	0	0	0	146,221,211	0	0	
	02		40	獎補助費	2,100,000,000	0	2,100,000,000	550,000,000	107,068,286	230,172,469	137,456,248	
					2,100,000,000	0	2,100,000,000	550,000,000	107,068,286	230,172,469	137,456,248	
					576,037,000	0	576,037,000	1,126,037,000	119,384,818	351,260,792	137,456,248	
				合計	2,348,000,000	0	2,348,000,000	1,126,037,000	774,776,208	351,260,792	137,456,248	
					0	0	0	0	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09月30日

單位:新臺幣元

用途科目	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	117,275,665	117,275,665	
2009 通訊費	0	101,432	101,432	
2051 物品	0	116,734,606	116,734,606	
2072 國內旅費	0	315	315	
2081 運費	0	439,312	439,312	
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 資訊軟體硬體設備費*	0	26,615,600	26,615,600	
3045 投資*	0	14,442,769	14,442,769	55218 PFB
40 獎補助費	319,827,531	123,190,039	443,017,570	
4005 對直轄市政府之補助	0	15,108,786	15,108,786	
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	1,883,723	2,671,047	4,554,770	
4040 對國內團體之捐助	258,499,712	0	258,499,712	
4045 對私校之獎助	6,252,046	100,588,044	106,840,090	
4090 其他補助及捐助	53,192,050	0	53,192,050	
40 獎補助費*	0	146,221,211	146,221,211	
4005 對直轄市政府之補助*	0	106,474,675	106,474,675	
4010 對臺灣省各縣市之補助*	0	31,320,256	31,320,256	
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

經費門分列

中華民國109年01月15日至109年09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			合計
	嚴重特殊傳染性肺炎纾困振興	嚴重特殊傳染性肺炎防治		
4030 對特種基金之補助*	0	209,880		209,880
4045 對私校之獎助*	0	7,626,400		7,626,400
合計	319,827,531	454,948,677		774,776,208

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09月30日

單位:新臺幣元

經費門併計

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	774,776,208	137,456,248	0	0	0	0	0	912,232,456	213,804,544	
本年度	774,776,208	137,456,248	0	0	0	0	0	912,232,456	213,804,544	
一、本年度經費	774,776,208	137,456,248	0	0	0	0	0	912,232,456	213,804,544	
5920010100 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	319,827,531	137,456,248	0	0	0	0	0	457,283,779	92,716,221	
6520010100 嚴重特殊傳染性肺炎防治	454,948,677	0	0	0	0	0	0	454,948,677	121,088,323	
二、統籌科目	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	

肺炎防治_教育部彙編
平衡表

中華民國109年09月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產		3 淨資產	205,718,010
11 流動資產		31 資產負債淨額	205,718,010
110901 預付款	137,456,248	310101 資產負債淨額	205,718,010
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	205,718,010	合 計	205,718,010

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09月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	31,518,689	912,232,456
公庫撥入數	31,518,689	912,232,456
支出	119,384,818	706,514,446
業務支出	9,019,773	117,275,665
獎補助支出	110,365,045	589,238,781
收支餘額	-87,866,129	205,718,010 R.12

肺炎防治_教育部彙編
預付款明細表

中華民國109年09月30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	
	預算性質部分		137,456,248	
	本年度部分		137,456,248	
	109 一百零九年度		137,456,248	
	5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	137,456,248		
	總計		137,456,248	

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09月30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	
	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
機械及設備明細表

中華民國109年09月30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	
	預算性質部分		53,818,993	
	本年度部分		53,818,993	
	109 一百零九年度		53,818,993	
	6520010100-6* 嚴重特殊傳染性肺炎防治	53,818,993		
	總計		53,818,993	

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09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	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15日至109年09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		912,232,456	912,232,456	收入
稅課收入	-	912,232,456	912,232,456	公庫撥入數
罰款及賠償收入	-	-	-	稅課收入
規費收入	-	-	-	罰款及賠償收入
財產收入	-	-	-	規費收入
營業盈餘及事業收入	-	-	-	財產收益
捐贈及贈與收入	-	-	-	投資收益
其他收入	-	-	-	捐贈及贈與收入
歲出	774,776,208	-68,261,762	706,514,446	其他收入
人事費	-	-	-	支出
業務費	117,275,665	-	-	繳付公庫數
獎補助費	589,238,781	-	117,275,665	人事支出
設備及投資	68,261,762	-68,261,762	589,238,781	業務支出
債務費	-	-	-	獎補助支出
	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
	-	-	-	利息費用及手續費
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-774,776,208	980,494,218	205,718,010	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9月30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	0	550,000,000	0	0
嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	19,252,858	457,283,779	19,532,950	457,563,871	-280,092	-280,092
6520010100-6	0	576,037,000	0	576,037,000	0	0
嚴重特殊傳染性肺炎防治	12,265,831	454,948,677	3,344,059	446,026,905	8,921,772	8,921,772
	0	1,126,037,000	0	1,126,037,000	0	0
合計	31,518,689	912,232,456	22,877,009	903,590,776	8,641,680	8,641,680

教育部彙編
公庫支出差額解釋表

中華民國109年9月30日

單位:新臺幣元

科目及代號	差額			日期	原因	分析	差額
	憑類	證號					
		種類	號				
5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	收入傳票	100004		1090926	本機關收回數已入帳，國庫署未入帳(收回-辦理運動事業營運紓困補助(從業人員))(第8次審查會議)陳冠翰繳回重複補助款)	-60,000	
		100005		1090926	本機關收回數已入帳，國庫署未入帳(收回-辦理運動事業營運紓困補助(運動事業)(第13次審查會議)興富發運動彩券行繳回溢發款)	-65,916	
		100006		1090926	本機關收回數已入帳，國庫署未入帳(收回-辦理運動事業營運紓困補助(運動事業)(第13次審查會議)百戰百勝運動彩券行繳回溢發款)	-42,708	
		100007		1090926	本機關收回數已入帳，國庫署未入帳(收回-辦理運動事業營運紓困補助(運動事業)(第13次審查會議)大金冠運動彩券行繳回溢發款)	-111,468	
	累計支付數差額					-280,092	
	6520010100-6 嚴重特殊傳染性肺炎防治	付款憑單	590066		1090930	本機關支付數已入帳，國庫署未入帳(行政院防疫補助購置學校防疫所需酒精15萬7000瓶經費、運費)	8,921,772
			累計支付數差額				8,921,772