

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 10 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01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

經費門分列

款	項	目	節	科目			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	預算數			本月實現數	累計實現數(2)	
					追加(減)數	第二預備金				
				第一預備金	預算調整數	合計				
03				0020000000-0 教育部主管						
	01			0020010000-6 教育部	0	2,924,037,000	1,280,037,000	47,240,956	458,019,836	
					0			822,017,164	104,282,661	
					0			0		
	01			6520010100-6 嚴重特殊傳染性肺炎防治	-220,312,690	355,724,310	355,724,310	6,863,127	108,395,479	
					0			247,328,831	0	
					0			0		
				20 業務費	0	228,242,571	228,242,571	4,780,970	106,185,936	
					0			122,056,635	0	
					0			0		
				40 獎補助費	0	127,481,739	127,481,739	2,082,157	2,209,543	
					0			125,272,196	0	
					0			0		
	01			6520010100-6* 嚴重特殊傳染性肺炎防治	0	468,312,690	374,312,690	4,320,050	155,509,667	
					0			218,803,023	0	
					0			0		
				30 設備及投資	0	317,484,069	223,484,069	0	155,222,307	
					0			68,261,762	0	
					0			0		

肺炎防治_教育部彙編
經費累計表

中華民國109年01月01日至109年10月31日

經費門分列

單位:新臺幣元

款	項	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)	
			原預算數	第二預備金			本月實現數	應付數(3)		
				追加(減)數	經費流用數					
					第一預備金					預算調整數
			0	0	0	150,828,621	4,320,050	287,360		
		40 獎補助費	0	150,828,621	0	150,828,621	150,541,261	0		
	02	5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困 振興	0	0	0	550,000,000	36,057,779	194,114,690		
			2,100,000,000	0	0	2,100,000,000	355,885,310	104,282,661		
			0	0	0	0	0	0		
		40 獎補助費	0	0	0	550,000,000	36,057,779	194,114,690		
			2,100,000,000	0	0	2,100,000,000	355,885,310	104,282,661		
			0	0	0	0	0	0		
		合計	576,037,000	0	0	1,280,037,000	47,240,956	458,019,836		
			2,348,000,000	0	0	2,924,037,000	822,017,164	104,282,661		
			0	0	0	0	0	0		

肺炎防治_教育部彙編

歲出用途別累計表

中華民國109年01月15日至109年10月31日

單位:新臺幣元

經費門分列

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	122,056,635	122,056,635	
2009 通訊費	0	101,432	101,432	
2051 物品	0	121,515,576	121,515,576	
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	
40 獎補助費	355,885,310	125,272,196	481,157,506	
4005 對直轄市政府之補助	0	15,947,023	15,947,023	
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	291,089,268	0	291,089,268	
4045 對私校之獎助	6,252,046	100,588,044	106,840,090	
4050 對學生之獎助	0	1,243,920	1,243,920	
4090 其他補助及捐助	56,660,273	0	56,660,273	
40 獎補助費*	0	150,541,261	150,541,261	
4005 對直轄市政府之補助*	0	110,794,725	110,794,725	
4010 對臺灣省各縣市之補助*	0	31,320,256	31,320,256	

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10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
4015 對福建省各縣之補助*	0	590,000	590,000
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	355,885,310	466,131,854	822,017,164

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01日至109年10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	822,017,164	104,282,661	0	0	0	0	0	926,299,825	353,737,175	
本年度	822,017,164	104,282,661	0	0	0	0	0	926,299,825	353,737,175	
一、本年度經費	822,017,164	104,282,661	0	0	0	0	0	926,299,825	353,737,175	
5920010100 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	355,885,310	104,282,661	0	0	0	0	0	460,167,971	89,832,029	
6520010100 嚴重特殊傳染性肺炎防治	466,131,854	0	0	0	0	0	0	466,131,854	263,905,146	
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10月31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	172,544,423
11 流動資產		31 資產負債淨額	172,544,423
110901 預付款	104,282,661	310101 資產負債淨額	172,544,423
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	172,544,423	合 計	172,544,423

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10月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	14,067,369	926,299,825
公庫撥入數	14,067,369	926,299,825
支出	47,240,956	753,755,402
業務支出	4,780,970	122,056,635
獎補助支出	42,459,986	631,698,767
收支餘絀	-33,173,587	172,544,423

P. 104,825,861
+
P. 68,061,962

172,544,423

肺炎防治_教育部彙編
預付款明細表

中華民國109年10月31日

單位:新臺幣元

公務機關會計

年	月	日	摘要	金額		備註
				小計	合計	
			預算性質部分		104,282,661	
			本年度部分		104,282,661	
			109 一 百 零 九 年 度		104,282,661	
			5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	104,282,661		
			總計		104,282,661	

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10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	
	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10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	
	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10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15日至109年10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		926,299,825	926,299,825	收入
稅課收入	-	926,299,825	926,299,825	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	822,017,164	-68,261,762	753,755,402	其他收入
人事費	-	-	-	支出
業務費	122,056,635	-	-	繳付公庫數
獎補助費	631,698,767	-	122,056,635	人事支出
設備及投資	68,261,762	-68,261,762	631,698,767	業務支出
				獎補助支出
債務費	-	-	-	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	-822,017,164	994,561,587	172,544,423	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10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	0	550,000,000	0	0
嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	2,884,192	460,167,971	2,657,827	460,221,698	226,365	-53,727
6520010100-6	154,000,000	730,037,000	154,000,000	730,037,000	0	0
嚴重特殊傳染性肺炎防治	11,183,177	466,131,854	20,104,949	466,131,854	-8,921,772	0
	154,000,000	1,280,037,000	154,000,000	1,280,037,000	0	0
合計	14,067,369	926,299,825	22,762,776	926,353,552	-8,695,407	-53,727

教育部彙編
公庫支出差額解釋表

中華民國109年10月31日

單位:新臺幣元

科目及代號	差額		原日期	因	分	析	差額
	憑證						
	種類	證號					
5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	收入傳票	100010	1091021		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12次審查會議)李○芳繳回重複補助款)	-53,727	
6520010100-6 嚴重特殊傳染性肺炎防治	付款憑單	590066	1090930		累計支付數差額 本機關支付數9月已入帳，國庫署10月才入帳(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) 累計支付數差額	-53,727 8,921,772 0	