

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 12 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.....	12

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	13
二、公庫收入(支出)差額解釋表.....	14

肺炎防治_教育部彙編
經費累計表

經費門分列

中華民國109年01月15日至109年12月31日

單位:新臺幣元

款項	科目	代號及名稱	預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數 應付數(3)	保留數(4) 執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4) 備註(預付款)
			原預算數	第二預備金	合計			
			追加(減)數	經費流用數				
03		0020000000-0 教育部主管						
01		0020010000-6 教育部	576,037,000	0	3,563,037,000	2,158,928	0	
			2,987,000,000	0		967,631,583	588,360,417	
			0	0		0	44,555,599	
01		6520010100-6 嚴重特殊傳染性肺炎防治	576,037,000	0	357,403,572	148,060	0	
			0	-218,633,428		307,065,096	50,338,476	
			0	0		0	12,460,320	
		20 業務費	476,037,000	0	229,464,878	0	0	
			0	-246,572,122		179,652,580	49,812,298	
			0	0		0	12,460,320	
		40 獎補助費	100,000,000	0	127,938,694	148,060	0	
			0	27,938,694		127,412,516	526,178	
			0	0		0	0	
01		6520010100-6* 嚴重特殊傳染性肺炎防治	0	0	466,633,428	-27,400	0	
			248,000,000	218,633,428		218,544,401	154,089,027	
			0	0		0	0	
		30 設備及投資	0	0	316,261,762	0	0	
			248,000,000	68,261,762		68,261,762	154,000,000	
			0	0		0	0	

肺炎防治_教育部彙編
經費累計表

經費門分列

中華民國109年01月15日至109年12月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	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)
						原預算數	第二預備金	合計			
						追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	0	0	150,371,666	-27,400	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
					獎補助費	0	150,371,666	150,371,666	150,282,639	89,027	
	02	5920010100-1			嚴重特殊傳染性肺炎紓困 振興	2,739,000,000	0	825,955,000	2,038,268	0	
					業務費	1,100,000	0	805,000	804,951	0	
					獎補助費	0	0	0	804,951	49	
					合計	2,737,900,000	0	825,150,000	1,233,317	0	
					合計	576,037,000	0	1,555,992,000	2,158,928	0	
					合計	2,987,000,000	0	1,555,992,000	967,631,583	588,360,417	
					合計	0	0	1,555,992,000	0	44,555,599	

肺炎防治_教育部彙編
歲出用途別累計表

經費門別

中華民國109年01月15日至109年12月31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 振興	嚴重特殊傳染性肺炎防治	合計	
20 業務費	804,951	179,652,580	180,457,531	
2009 通訊費	0	101,432	101,432	
2039 委辦費	804,951	0	804,951	
2051 物品	0	179,111,521	179,111,521	
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	441,217,135	127,412,516	568,629,651	
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	376,790,369	0	376,790,369	
4045 對私校之獎助	6,234,147	100,588,044	106,822,191	
4050 對學生之獎助	0	3,384,240	3,384,240	
4090 其他補助及捐助	56,308,896	0	56,308,896	
40 獎補助費*	0	150,282,639	150,282,639	
4005 對直轄市政府之補助*	0	110,767,325	110,767,325	

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12月31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 振興	嚴重特殊傳染性肺炎防治	合計	
4010 對臺灣省各縣市之補助*	0	31,089,034	31,089,034	
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	
小計	442,022,086	525,609,497	967,631,583	
合計	442,022,086	525,609,497	967,631,583	

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12月31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	967,631,583	44,555,599	0	0	0	0	0	1,012,187,182	543,804,818	
本年度	967,631,583	44,555,599	0	0	0	0	0	1,012,187,182	543,804,818	
一、本年度經費	967,631,583	44,555,599	0	0	0	0	0	1,012,187,182	543,804,818	
5920010100 嚴重特殊傳染性肺炎纾困振興	442,022,086	32,095,279	0	0	0	0	0	474,117,365	351,837,635	
6520010100 嚴重特殊傳染性肺炎防治	525,609,497	12,460,320	0	0	0	0	0	538,069,817	191,967,183	
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			3	淨資產	93,421,972
11	流動資產			31	資產負債淨額	93,421,972
	110901	預付款	44,555,599	310101	資產負債淨額	93,421,972
13	長期投資					
	130101	採權益法之投資	1,196,000			
	130102	採權益法之投資評價調整	404,611			
	130201	其他長期投資	13,246,769			
14	固定資產					
	140501	機械及設備	34,018,993			
		合計	93,421,972		合計	93,421,972

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12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入		
公庫撥入數	12,284,086	1,012,591,793
投資收益	11,879,475	1,012,187,182
支出	404,611	404,611
業務支出	21,958,928	919,169,821
獎補助支出	20,604,951	200,257,531
收支餘絀	1,353,977	718,912,290
	-9,674,842	93,421,972

肺炎防治_教育部彙編

預付款明細表

中華民國109年12月31日

公務機關會計

單位：新臺幣元

年	月	日	摘要	金額		備註
				小計	合計	
			預算性質部分		44,555,599	
			本年度部分		44,555,599	
			109 一百零九年度		44,555,599	
			5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	32,095,279		
			6520010100-6 嚴重特殊傳染性肺炎防治	12,460,320		
			總計		44,555,599	

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12月31日

單位：新臺幣元

公務機關會計

日期		摘要	金額		備註
年	月 日		小計	合計	
		預算性質部分		1,196,000	
		本年度部分		1,196,000	
		109		1,196,000	
		一百零九年度			
		6520010100-6*	1,196,000		
		嚴重特殊傳染性肺炎防治			
		總計		1,196,000	

肺炎防治_教育部彙編
其他長期投資明細表

中華民國109年12月31日

公務機關會計

單位：新臺幣元

年	月	日	摘要	金額		備註
				小計	合計	
			預算性質部分		13,246,769	
			本年度部分		13,246,769	
			109 一百零九年度		13,246,769	
			6520010100-6* 嚴重特殊傳染性肺炎防治	13,246,769		
			總計		13,246,769	

肺炎防治_教育部彙編
 機械及設備明細表

中華民國109年12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		34,018,993	
			本年度部分		34,018,993	
			109		34,018,993	
			一百零九年度			
			6520010100-6*	34,018,993		
			嚴重特殊傳染性肺炎防治			
			總計		34,018,993	

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	14,442,769	0	404,611	14,847,380
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	34,018,993	0	0	34,018,993
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	48,461,762	0	404,611	48,866,373
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	48,461,762	0	404,611	48,866,373
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		1,012,591,793	1,012,591,793	收入
稅課收入		1,012,187,182	1,012,187,182	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		404,611	404,611	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	967,631,583	-48,461,762	919,169,821	其他收入
人事費		-	-	支出
業務費	180,457,531	-	-	繳付公庫數
獎補助費	718,912,290	-	200,257,531	人事支出
設備及投資	68,261,762	-68,261,762	718,912,290	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	-967,631,583	1,061,053,555	93,421,972	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34,018,993元+19,800,000(係非消耗品)未達帳標準=68,261,762元				