

(3-1)

中華民國112年度

(112年7月1日至112年12月31日)

中央政府嚴重特殊傳染性
肺炎防治及紓困振興特別決算
(以前年度部分)

教育部 編

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別決算

教育部主管

中華民國 112 年度

目 次

一、總說明.....	01
二、決算報表	
(一)主要表	
1. 以前年度歲出政事別轉入數決算表.....	02
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	04
(二)附屬表	
1. 繳付公庫數分析表.....	06
2. 公庫撥入數分析表.....	08
3. 歲出保留分析表.....	10
4. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表.....	12
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表.....	14
2. 收入支出表.....	15
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表.....	16
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	18
2. 現金出納表.....	19

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別決算

教育部主管

總 說 明

中華民國 112 年 7 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

一、財務報告之簡述

(一)預算執行結果：嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興工作計畫以前年度轉入數 9,729,393 元，執行結果，實現數 706,233 元，減免(註銷)數 2,249,416 元，轉列下年度保留數 6,773,744 元。

(二)平衡表重要科目之金額及內容之簡述：預付款 39,355 元(私立學校)、預付其他政府款 6,734,389 元(地方政府所轄學校)，係部分紓困補助對象因重複請領其他部會相同紓困性質方案，經審計部修正轉列預付款項。

二、財務狀況之分析

平衡表各科目本年度較上年度金額變動達 5 億元或差異達 20%以上之原因：

單位：元

會計科目	112/12/31	112/06/30	差異數	差異比率%	差異原因
資產					
其他應收款	0	16,352,946	-16,352,946	-100	行政院修正減列支出實現數改列賸餘繳庫數已繳庫。
預付款	39,355	0	39,355		部分紓困補助對象因重複請領其他部會相同紓困性質方案，經審計部修正轉列預付款項。
預付其他政府款	6,734,389	0	6,734,389		
資產負債淨額	6,773,744	16,352,946	-9,579,202	-58.58	係因上列資產增減所致。

三、重要施政計畫執行成果之說明

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	補貼高中以下廚工等薪資及已備團膳食材成本。	補助高級中等以下學校與公立幼兒園補貼受嚴重特殊傳染性肺炎影響未具本職人員薪資及建教生生活津貼。	部分申請人因重複請領其他部會相同紓困性質方案，經審計部修正轉列保留數 9,729,393 元，截至 112 年 12 月底尚餘 6,773,744 元待釐清。	持續函請地方政府、私校協助釐清並辦理繳回事宜。

四、其他重要說明

本部對預算之執行，均依照計畫及相關法規命令，本節約原則核實辦理。

中央政府嚴重特殊傳染性肺
教育
以前年度歲出政事

中華民國

經資門併計

年度別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號		
					應付數	應付數	
					保留數	保留數	
112	02			01	5900000000-1	0	0
					其他經濟服務支出	9,729,393	2,249,416
					5920010100-1	0	0
					嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	9,729,393	2,249,416
					小 計	0	0
					合 計	9,729,393	2,249,416
					合 計	0	0
					9,729,393	2,249,416	

炎防治及紓困振興特別決算
 部主管
 別轉入數決算表

112年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
706,233	0	6,773,744
0	0	0
706,233	0	6,773,744
0	0	0
706,233	0	6,773,744
0	0	0
706,233	0	6,773,744

中央政府嚴重特殊傳染性肺
教育
以前年度歲出機關

中華民國

經資門分列

年度別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號		
					應付數	應付數	
					保留數	保留數	
112	03				0020000000-0 教育部主管		
		01			0020010000-6 教育部	0 9,729,393	0 2,249,416
			02		5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	0 9,729,393	0 2,249,416
				40	獎補助費	0 9,729,393	0 2,249,416
					小 計	0 9,729,393	0 2,249,416
					經常門小計	0	0
					資本門小計	9,729,393	2,249,416
					合 計	0 9,729,393	0 2,249,416

炎防治及紓困振興特別決算
 部主管
 別轉入數決算表

112年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
706,233	0	6,773,744
0	0	0
706,233	0	6,773,744
0	0	0
706,233	0	6,773,744
0	0	0
706,233	0	6,773,744
0	0	0
706,233	0	6,773,744
0	0	0
0	0	0
0	0	0
706,233	0	6,773,744

中央政府嚴重特殊傳染性肺

教育部

繳付公庫

中華民國

經資門併計

項目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
合計	0	0	0
本年度	0	0	0
以前年度	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0

災防治及紓困振興特別決算

主管

數分析表

112年度

單位:新臺幣元

加項			預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)+ (7)+(8)
以前年度撥款於本年度繳還數					
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	18,602,362	0	0	18,602,362
0	0	0	0	0	0
0	0	18,602,362	0	0	18,602,362
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	18,602,362	0	0	18,602,362
0	0	18,602,362	0	0	18,602,362
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

中央政府嚴重特殊傳染性肺

教育部

公庫撥入

中華民國

經資門併計

項目	歲出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	706,233	0	0	0
本年度	0	0	0	0
一、本年度經費	0	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	706,233	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	706,233	0	0	0
112年度 5920010100 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	706,233	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

災防治及紓困振興特別決算

主管

數分析表

112年度

單位:新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	706,233	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	706,233	0	0
0	0	706,233	0	0
0	0	706,233	0	0
0	0	0	0	0

中央政府嚴重特殊傳染性肺

教育部

歲出保留

中華民國

經資門分列

年度	工作計畫 名稱及編號	歲出保留			
		應付數	保留數	合計	%
112	5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	0	6,773,744	6,773,744	69.62
	經常門小計	0	6,773,744	6,773,744	69.62
	經資門小計	0	6,773,744	6,773,744	69.62
	經常門合計	0	6,773,744	6,773,744	69.62
	經資門合計	0	6,773,744	6,773,744	69.62

災防治及紓困振興特別決算

主管

分析表

112年度

單位：新臺幣元；%

保留原因分析				備註
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	
經常門	C19	6,773,744	補助未具本職人員薪資及建教生生活津貼之部分補助對象涉有重複請領補助情事尚待釐清。	
		6,773,744		
		6,773,744		
		6,773,744		
		6,773,744		

中央政府嚴重特殊傳染性肺

教育部

歲出賸餘（或減

中華民國

年度	工作計畫 名稱及編號	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門	
		金額	%	類型	金額
112	5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	2,249,416	23.12	13	2,249,416
	小計	2,249,416			2,249,416
	本年度合計	2,249,416			2,249,416

災防治及紓困振興特別決算

主管

免、註銷) 分析表

112年度

單位：新臺幣元；%

經常門	資本門			備註
賸餘原因說明 及相關改善措施	類型	金額	賸餘原因說明 及相關改善措施	
係因部分款項已繳回國教署，餘已函請地方政府持續協助清查辦理追繳。		0		
		0		
		0		

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別決算
教育部主管
平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	112/12/31	112/06/30	科目名稱	112/12/31	112/06/30
1 資產	6,773,744	16,352,946	3 淨資產	6,773,744	16,352,946
11 流動資產	6,773,744	16,352,946	31 資產負債淨額	6,773,744	16,352,946
110398 其他應收款	0	16,352,946	310101 資產負債淨額	6,773,744	16,352,946
110901 預付款	39,355	0			
111101 預付其他政府款	6,734,389				
合 計	6,773,744	16,352,946	合 計	6,773,744	16,352,946

附註：

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別決算

教育部主管

收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	小 計	合 計
收入		
支出		19,308,595
繳付公庫數	18,602,362	
獎補助支出	706,233	
收支餘絀	0	-19,308,595

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別決算

教育部主管

預付款明細表

公務機關會計

中華民國112年12月31日

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		39,355	
			以前年度部分		39,355	
			112 一百一十二年度		39,355	
			5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	39,355		
			總計		39,355	

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別決算

教育部主管

預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國112年12月31日

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		6,734,389	
			以前年度部分		6,734,389	
			112 一百一十二年度		6,734,389	
			5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	6,734,389		
			總計		6,734,389	

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別決算

教育部主管

決算與會計收支對照表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	-	-	收入
	-	-	-	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	-	19,308,595	19,308,595	支出
	-	18,602,362	18,602,362	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	706,233	706,233	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	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	-	-19,308,595	-19,308,595	收支餘絀

備註:

1.歲出調整數：繳付公庫數18,602,362元。

2.獎補助費調整數：以前年度保留實現數706,233元。

中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別決算

教育部主管

現金出納表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	0
二、本期收入	26,082,339
(一).其他應收款淨(增)減數	16,352,946
1.以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-2,249,416
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	18,602,362
(二).資產負債淨額淨增(減)數	9,729,393
1.審修淨減(增)列以前年度歲出實現數	9,729,393
收 項 總 計	26,082,339
付項	
一、本期支出	26,082,339
(一).歲出保留數	706,233
1.以前年度轉入實現數	706,233
(1).其他	706,233
(二).預付款淨增(減)數	39,355
(三).預付其他政府款淨增(減)數	6,734,389
(四).繳付公庫數	18,602,362
1.以前年度歲出賸餘繳庫	18,602,362
二、本期結存	0
付 項 總 計	26,082,339

主辦會計人員：

機關長官：