

教育部體育署

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 111 年 12 月份

主辦會計人員

黃莉瑩

機關長官

代理署長 林騰蛟(丙)



# 目 次

甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、經費累計表.....	1
貳、附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	2
二、公庫撥入數分析表.....	3
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	4
二、收入支出表.....	8
貳、附屬表	
一、平衡表各科目明細表.....	9
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	10
二、公庫收入(支出)差額解釋表.....	11
三、經費流用情形表.....	12



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

經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月15日至111年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
03				0020000000-0 教育部主管						
	01			0020010000-6 教育部	0 4,786,000,000	0 -294,650,000	2,625,750,000	2,625,750,000 5,325,084 2,432,916,128	0 192,833,872	
		02		5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	0 4,786,000,000	-1,865,600,000 -294,650,000	2,625,750,000	2,625,750,000 5,325,084 2,432,916,128	10,000 0 192,833,872	
				40 獎補助費	0 4,786,000,000	-1,865,600,000 -294,650,000	2,625,750,000	2,625,750,000 5,325,084 2,432,916,128	10,000 0 192,833,872	
				合計	0 4,786,000,000 0	0 -294,650,000 -1,865,600,000	2,625,750,000	2,625,750,000 5,325,084 2,432,916,128 0	10,000 0 192,833,872 10,000	

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

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月15日至111年12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	合計		
40 獎補助費	2,432,916,128	2,432,916,128		
4040 對國內團體之捐助	1,377,455,264	1,377,455,264		
4090 其他補助及捐助	1,055,460,864	1,055,460,864		
小計	2,432,916,128	2,432,916,128		
合計	2,432,916,128	2,432,916,128		

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

公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國109年01月15日至111年12月31日

單位：新臺幣元

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	2,432,916,128	10,000	0	0	0	0	0	0	2,432,926,128	192,823,872
本年度	2,432,916,128	10,000	0	0	0	0	0	0	2,432,926,128	192,823,872
一、本年度經費	2,432,916,128	10,000	0	0	0	0	0	0	2,432,926,128	192,823,872
5920010100 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	2,432,916,128	10,000	0	0	0	0	0	0	2,432,926,128	192,823,872
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



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

平衡表

中華民國111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	10,000	2 負債	
11 流動資產	10,000	21 流動負債	
1101 現金		2101 應付公庫券	
110101 各機關現金		210101 應付公庫券	
110102 各機關現金—在途現金		2102 短期借款	
110103 專戶存款		210201 短期借款	
110104 零用金		2103 應付款項	
110199 公庫存款		210301 應付帳款	
1103 應收款項		210302 應付代收款	
110301 應收稅款		210399 其他應付款	
減：110302 備抵呆稅—應收稅款		2104 應付其他基金款	
110303 應收帳款		210401 應付其他基金款	
減：110304 備抵呆帳—應收帳款		2105 應付其他政府款	
110305 應收票據		210501 應付其他政府款	
減：110306 備抵呆帳—應收票據		2109 預收款	
110307 應收剔除經費		210901 預收款	
110398 其他應收款		2110 預收其他基金款	
減：110399 備抵呆帳—其他應收款		211001 預收其他基金款	
1104 應收其他基金款		2111 預收其他政府款	
110401 應收其他基金款		211101 預收其他政府款	
1105 應收其他政府款		2199 其他流動負債	
110501 應收其他政府款		219901 其他流動負債	
減：110502 備抵呆帳—應收其他政府款		23 長期負債	



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

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1106 存貨		2301 應付租賃款	
110601 材料		230101 應付租賃款	
1109 預付款		2390 應付債券	
110901 預付款	10,000	239001 應付債券	
1110 預付其他基金款		減：239002 應付債券溢價	
111001 預付其他基金款		減：239003 應付債券折價	
1111 預付其他政府款		2391 長期借款	
111101 預付其他政府款		239101 長期借款	
1199 其他流動資產		2399 其他長期負債	
119901 抵繳收入實物		239901 其他長期負債	
13 長期投資		28 其他負債	
1301 採權益法之投資		2801 遞延收入	
130101 採權益法之投資		280101 遞延收入	
130102 採權益法之投資評價調整		2802 負債準備	
1302 其他長期投資		280201 負債準備	
130201 其他長期投資		2803 存入保證金	
130202 其他長期投資評價調整		280301 存入保證金	
14 固定資產		2804 應付保管款	
1401 土地		280401 應付保管款	
140101 土地		2805 暫收款	
1402 土地改良物		280501 暫收款	
140201 土地改良物		3 淨資產	10,000
減：140202 累計折舊—土地改良物		31 資產負債淨額	10,000

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

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1404 房屋建築及設備		310101 資產負債淨額	10,000
140401 房屋建築及設備			
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備			
1405 機械及設備			
140501 機械及設備			
減：140502 累計折舊—機械及設備			
1406 交通及運輸設備			
140601 交通及運輸設備			
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備			
1407 雜項設備			
140701 雜項設備			
減：140702 累計折舊—雜項設備			
1408 租賃資產			
140801 租賃資產			
減：140802 累計折舊—租賃資產			
1409 租賃權益改良			
140901 租賃權益改良			
減：140902 累計折舊—租賃權益改良			
1410 收藏品及傳承資產			
141001 收藏品及傳承資產			
減：141002 累計折舊—收藏品			
1411 購建中固定資產			
141101 購建中固定資產			

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

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
15 遞耗資產			
1501 遞耗資產			
150101 遞耗資產			
減：150102 累計折耗—遞耗資產			
16 無形資產			
1601 無形資產			
160101 權利			
160102 電腦軟體			
160104 發展中之無形資產			
160199 其他無形資產			
18 其他資產			
1801 暫付款			
180101 暫付款			
1802 存出保證金			
180201 存出保證金			
1899 什項資產			
189901 什項資產			
合 計	10,000	合 計	10,000

附註：

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

收入支出表

中華民國109年01月15日至111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	-70,228	2,432,926,128
公庫撥入數	-70,228	2,432,926,128
稅課收入		
罰款及賠償收入		
規費收入		
財產收益		
投資收益		
捐獻及贈與收入		
其他收入		
支出	5,325,084	2,432,916,128
繳付公庫數		
人事支出		
業務支出		
獎補助支出	5,325,084	2,432,916,128
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		
收支餘絀	-5,395,312	10,000

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

預付款明細表

中華民國111年12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		10,000	
			本年度部分		10,000	
			111		10,000	
			一百一十一年度			
			5920010100-1			
			嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	10,000		
111	01	03	300005 轉帳傳票 特別預算年初預付款結轉數(特別預算機關跨年度時使用)	10,000		
			總計		10,000	

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國109年01月15日至111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	0	2,432,926,128	2,432,926,128	收入
	0	2,432,926,128	2,432,926,128	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	0	0	0	其他收入
歲出	2,432,916,128	0	2,432,916,128	支出
	0	0	0	繳付公庫數
人事費	0	0	0	人事支出
業務費	0	0	0	業務支出
獎補助費	2,432,916,128	0	2,432,916,128	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-2,432,916,128	2,432,926,128	10,000	收支餘絀

備註：  
調整數為公庫撥入數2,432,926,128元。



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

公庫支出差額解釋表

中華民國 111 年 12 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	-294,650,000.00	2,625,750,000.00	-294,650,000.00	2,625,750,000.00	0	0
嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	-70,228.00	2,432,926,128.00	-70,228.00	2,432,926,128.00	0	0
合 計	-294,650,000.00	2,625,750,000.00	-294,650,000.00	2,625,750,000.00	0	0
	-70,228.00	2,432,926,128.00	-70,228.00	2,432,926,128.00	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

經費流用情形表

中華民國111年12月

單位：新臺幣元

科目名稱及編號	原預算數 (含追加預算)	本月 流入(+)/流出(-)	累計 流入(+)/流出(-)	%	流用後 預算數	流用後 分配累計數	說明
0020000000-0 教育部主管							
0020010000-6 教育部							
5920010100-1 嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	2,920,400,000	-294,650,000	-294,650,000	10.09%	2,625,750,000	2,625,750,000	
4000 獎補助費	2,920,400,000	-294,650,000	-294,650,000	10.09%	2,625,750,000	2,625,750,000	由本署流出294,650,000元至教育部國民及學前教育署。

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  
嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算執行情形表

中華民國109年01月15日至111年12月31日

單位:新臺幣元

科目				預算數	執行數					備註	
款	項	目	節		科目名稱	小計		防治	紓困		振興
						實現數	預付數				
03	01	02		合計	2,625,750,000	2,432,926,128	2,432,916,128	10,000	1,783,246,382	649,679,746	
				教育部主管	2,625,750,000	2,432,926,128	2,432,916,128	10,000	1,783,246,382	649,679,746	
				教育部	2,625,750,000	2,432,926,128	2,432,916,128	10,000	1,783,246,382	649,679,746	
				嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興	2,625,750,000	2,432,926,128	2,432,916,128	10,000	1,783,246,382	649,679,746	
				01補助運動事業等僱用人員薪資、營業場地租金及貸款利息補貼等	450,000,000	361,003,157	361,003,157		361,003,157		
				01補助運動事業等僱用人員薪資、營業場地租金及貸款利息補貼等	450,000,000	361,003,157	361,003,157		361,003,157		
				03辦理受疫情影響之運動事業受僱員工薪資及營運資金補貼等	124,400,000	48,154,094	48,154,094		48,154,094		
				01辦理受疫情影響之運動事業受僱員工薪資及營運資金補貼等	124,400,000	48,154,094	48,154,094		48,154,094		
				05補助運動事業未達基本工資受僱員工薪資及營運成本補貼等	1,201,000,000	1,317,089,131	1,317,089,131		1,317,089,131		
				01補助運動事業未達基本工資受僱員工薪資及營運成本補貼等	1,201,000,000	1,317,089,131	1,317,089,131		1,317,089,131		
			12辦理運動事業員工薪資及營運成本補貼等紓困措施	145,000,000	57,000,000	56,990,000	10,000	57,000,000			

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

嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算執行情形表

中華民國109年01月15日至111年12月31日

單位:新臺幣元

科目					預算數	執行數				備註	
款	項	目	節	科目名稱		小計		防治	紓困		振興
						實現數	預付數				
				01辦理運動事業員工薪資及營運成本補貼等紓困措施	145,000,000	57,000,000	56,990,000	10,000	57,000,000		
				13辦理運動事業振興措施	705,350,000	649,679,746	649,679,746			649,679,746	
				01辦理運動事業振興措施	705,350,000	649,679,746	649,679,746			649,679,746	

財政部國庫署 庫款支付對帳單

NO: 0232

\* 一、貴機關(111 年度) 111 年 12 月份 [庫款支付對帳單] 列示於後，請於會計月報編送期間內(1月至11月份為次月15日前，12月份為次年2月5日)以電子支付卡將核對結果簽證送出，未使用電子支付作業機關，請以限時掛號將核對結果惠覆。

二、12月份庫款支付對帳單包含年度終了帳務整理期間，請核對至年度終了帳務整理期間結束。

三、補充說明事項

(一)有關查詢對帳單內容及庫款支付餘額事項，請洽詢本署支付管制科承辦人。

聯絡電話：(02)2395-7500

(二)有關查詢對帳單發送及對帳回文單送還本處事宜，請洽詢本署主計室。

聯絡電話：(02)2395-7500

(三) 1、支付庫款時，請依「內部審核處理準則」第21條第10款及「國庫集中支付作業要點」第13點第1款規定，以存入受款人金融機構存款帳戶為原則。

2、國庫支票不論以[郵寄]或[自領]方式領取，皆有遺失、被竊、冒領等風險，為提高付款時效，請編製付款憑單時，庫款領取方式採用[存帳]-[跨行通匯]辦理，使庫款安全迅速匯入受款人帳戶。敬請惠予配合！

財政部國庫署 啟



財政部國庫署  
庫款支付對帳單

中華民國 111 年度  
支用機關代號及名稱:202000-7 教育部體育署

印製日期:112/01/07  
資料日期:111/12/31

機關頁次 : 28  
總頁次 : 36

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數		
1111223	53202050104G3	PR	10026	9900192		-450,314.00		
					4,200,000,000.00	2,279,483,289.00	1,920,516,711.00	
1111223	53202050104G3	PR	10027	9900193		-99,000.00		
					4,200,000,000.00	2,279,384,289.00	1,920,615,711.00	
1111227	53202050104G3	PR		0000002		-51,750.00		
					4,200,000,000.00	2,279,332,539.00	1,920,667,461.00	
1111227	53202050104G3	PV	570268	111111121278950		1,077,058.00		
					4,200,000,000.00	2,280,409,597.00	1,919,590,403.00	
1111227	53202050104G3	PV	570269	111111121278951		1,455,000.00		
					4,200,000,000.00	2,281,864,597.00	1,918,135,403.00	
1111228	53202050104G3	PV	570271	111111121283460		2,578,985.00		
					4,200,000,000.00	2,284,443,582.00	1,915,556,418.00	
1111228	53202050104G3	PV	570272	111111121283459		343,814.00		
					4,200,000,000.00	2,284,787,396.00	1,915,212,604.00	
1111230	53202050104G3	PV	570270	111111121300059		10,945,606.00		
					4,200,000,000.00	2,295,733,002.00	1,904,266,998.00	
*****	53202090119000		上月結轉		850,000.00	740,670.00	109,330.00	
*****	59200101001H1		上月結轉		2,920,400,000.00	2,432,996,356.00	487,403,644.00	
1111206	59200101001H1	PV	590013	111111121063618		201,676.00		
					2,920,400,000.00	2,433,198,032.00	487,201,968.00	
1111215	59200101001H1	PR	10023	9900125		-237,000.00		
					2,920,400,000.00	2,432,961,032.00	487,438,968.00	
1111216	59200101001H1	PR	10024	9900121		-1,400.00		
					2,920,400,000.00	2,432,959,632.00	487,440,368.00	



**財政部國庫署**  
National Treasury Administration

1120107141545981

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 111 年度  
支用機關代號及名稱:202000-7 教育部體育署

印製日期:112/01/07  
資料日期:111/12/31

機關頁次:29  
總頁次:36

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數		
1111219	59200101001H1	PR		0000061		-40,000.00		
					2,920,400,000.00	2,432,919,632.00	487,480,368.00	
1111219	59200101001H1	PR		0000060		-80,000.00		
					2,920,400,000.00	2,432,839,632.00	487,560,368.00	
1111220	59200101001H1	PR	10025	9900114		-2,635.00		
					2,920,400,000.00	2,432,836,997.00	487,563,003.00	
1111220	59200101001H1	PV	590014	111111121207359		146,088.00		
					2,920,400,000.00	2,432,983,085.00	487,416,915.00	
1111222	59200101001H1	PR		0000030		-40,000.00		
					2,920,400,000.00	2,432,943,085.00	487,456,915.00	
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	-100,000,000.00			06
					2,820,400,000.00	2,432,943,085.00	387,456,915.00	
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	150,000,000.00			04
					2,970,400,000.00	2,432,943,085.00	537,456,915.00	
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	150,000,000.00			03
					3,120,400,000.00	2,432,943,085.00	687,456,915.00	
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	245,000,000.00			01
					3,365,400,000.00	2,432,943,085.00	932,456,915.00	
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	150,000,000.00			05
					3,515,400,000.00	2,432,943,085.00	1,082,456,915.00	
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	150,000,000.00			02
					3,665,400,000.00	2,432,943,085.00	1,232,456,915.00	
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	100,000,000.00			06
					3,765,400,000.00	2,432,943,085.00	1,332,456,915.00	
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	-294,650,000.00			12
					3,470,750,000.00	2,432,943,085.00	1,037,806,915.00	



財政部國庫署  
National Treasury Administration

1120107141545981

財政部國庫署  
庫款支付對帳單

中華民國 111 年度  
支用機關代號及名稱:202000-7 教育部體育署

印製日期:112/01/07  
資料日期:111/12/31

機關頁次 : 30  
總頁次 : 36

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款		支付數		餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數				
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	-245,000,000.00					01
					3,225,750,000.00	2,432,943,085.00	792,806,915.00			
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	-150,000,000.00					02
					3,075,750,000.00	2,432,943,085.00	642,806,915.00			
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	-150,000,000.00					03
					2,925,750,000.00	2,432,943,085.00	492,806,915.00			
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	-150,000,000.00					04
					2,775,750,000.00	2,432,943,085.00	342,806,915.00			
1111228	59200101001H1	YB	11100567	1110011178	-150,000,000.00					05
					2,625,750,000.00	2,432,943,085.00	192,806,915.00			
1111230	59200101001H1	PR	10034	9900375				-16,957.00		
					2,625,750,000.00	2,432,926,128.00	192,823,872.00			
*****	76062053006000		上月結轉							
					14,759,869.00	14,759,869.00	0.00			
1111201	76062053006000	PV	502088	111111121013720	1,030,171.00	1,030,171.00				
					15,790,040.00	15,790,040.00	0.00			
*****	89033045004000		上月結轉							
					2,128,580.00	2,128,580.00	0.00			
1111213	89033045004000	PV	502212	111111121134117	266,650.00	266,650.00				
					2,395,230.00	2,395,230.00	0.00			
*****	98202002124000		上月結轉							
					444,258,673.00	310,985,840.00	133,272,833.00			
1111201	98202002124000	CD	RM0099	0014801	738,960.00					
					444,997,633.00	310,985,840.00	134,011,793.00			
1111201	98202002124000	CD	RM0194	0029501	53,947.00					
					445,051,580.00	310,985,840.00	134,065,740.00			



財政部國庫署  
National Treasury Administration

1120107141545997