

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國109年12月份

主辦會計人員

會計處
處長 李琇玉

基金主持人

部長 蔡清祥

毒 品 防 制 基 金

會 計 月 報 目 次

中 華 民 國 109 年 12 月 份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

..... 1 — 2 頁

二、基金來源、用途及餘絀表附表

..... 3 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

..... 4 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表

..... 5 頁

二、收入支出表

..... 6 — 7 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

..... 8 頁

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年12月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	471,255,000	3,239,105	3,238,000	1,105	0.03	479,257,833	471,255,000	8,002,833	1.70
徵收及依法分配收入						13,378		13,378	--
違規罰款收入						13,378		13,378	--
財產收入		309		309	--	6,947		6,947	--
利息收入		309		309	--	6,947		6,947	--
政府撥入收入	471,255,000	3,238,000	3,238,000			471,255,000	471,255,000		
公庫撥款收入	471,255,000	3,238,000	3,238,000			471,255,000	471,255,000		
其他收入		796		796	--	7,982,508		7,982,508	--
受贈收入						16,666		16,666	--
雜項收入		796		796	--	7,965,842		7,965,842	--
基金用途	471,255,000	276,143,200	49,547,000	226,596,200	457.34	327,299,749	471,255,000	-143,955,251	30.55
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	56,622,000	26,492,515	6,130,000	20,362,515	332.18	49,010,087	56,622,000	-7,611,913	13.44
其他	56,622,000	26,492,515	6,130,000	20,362,515	332.18	49,010,087	56,622,000	-7,611,913	13.44
醫療社福毒品防制計畫	351,952,000	220,499,126	39,573,000	180,926,126	457.20	222,817,300	351,952,000	-129,134,700	36.69
其他	351,952,000	220,499,126	39,573,000	180,926,126	457.20	222,817,300	351,952,000	-129,134,700	36.69
校園毒品防制計畫	47,830,000	24,677,861		24,677,861	--	44,685,119	47,830,000	-3,144,881	6.58
其他	47,830,000	24,677,861		24,677,861	--	44,685,119	47,830,000	-3,144,881	6.58

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年12月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
社會維安毒品防制計畫	5,413,000	2,557,064		2,557,064	--	5,252,800	5,413,000	-160,200	2.96
其他	5,413,000	2,557,064		2,557,064	--	5,252,800	5,413,000	-160,200	2.96
就業促進毒品防制計畫	3,000,000	384,258	2,540,000	-2,155,742	84.87	384,258	3,000,000	-2,615,742	87.19
其他	3,000,000	384,258	2,540,000	-2,155,742	84.87	384,258	3,000,000	-2,615,742	87.19
一般行政管理計畫	6,438,000	1,532,376	1,304,000	228,376	17.51	5,150,185	6,438,000	-1,287,815	20.00
其他	6,438,000	1,532,376	1,304,000	228,376	17.51	5,150,185	6,438,000	-1,287,815	20.00
本期賸餘(短絀)		-272,904,095	-46,309,000	-226,595,095	489.31	151,958,084		151,958,084	--
期初基金餘額						194,762,662		194,762,662	--
解繳公庫									
期末基金餘額						346,720,746		346,720,746	--

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 109 年 12 月份

截至本月底止，本期賸餘 1 億 5,195 萬 8,084 元，主要係部分計畫申請補助案件未如預期，及受新冠病毒疫情影響而減少或取消部分活動等原因所致；茲將基金來源及用途執行情形分述如下：

一、基金來源：

- (一)徵收及依法分配收入：截至本月底止累計實際數 1 萬 3,378 元，係違約罰款收入，因性質較難估計，故未編列預算。
- (二)財產收入：截至本月底止累計實際數 6,947 元，主要係受補助單位繳回利息收入，因性質較難估計，故未編列預算。
- (三)其他收入：截至本月底止累計實際數 798 萬 2,508 元，係受贈收入及收回受補助單位 108 年度計畫賸餘款，因性質較難估計，故未編列預算。

二、基金用途：

- (一)矯正觀護社區預防毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 4,901 萬 0,087 元，較預算分配數 5,662 萬 2,000 元，減少 761 萬 1,913 元，本計畫係法務部辦理，主要係補充矯正機關毒品處遇個案管理人力資源計畫及毒品施用行為多元處遇之成效評估與比較計畫，原按碩士編列之薪資及依規定編列之資遣費，因實際進用人力多為學士及僅少數人員發生資遣，致相關支出較預計減少。
- (二)醫療社福毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 2 億 2,281 萬 7,300 元，較預算分配數 3 億 5,195 萬 2,000 元，減少 1 億 2,913 萬 4,700 元，本計畫係衛生福利部辦理，主要係藥癮者成癮醫療相關費用補助計畫因地方政府盤整服務資源與個案補助條件，及藥癮個案多元社區復健服務模式暨品質提升計畫因投入藥癮處遇之民間機構不足與量能有限，且中途之家及自立宿舍服務之安置空間尋覓不易等原因，致申請件數未如預期，又受新冠病毒疫情影響而減少或取消部分活動，致相關支出較預計減少。
- (三)就業促進毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 38 萬 4,258 元，較預算分配數 300 萬元，減少 261 萬 5,742 元，本計畫係勞動部辦理，主要係各地方政府評估其服務量能與執行規模後所申請之補助計畫未如預期，且受新冠病毒疫情影響而減少或取消部分活動，致相關支出較預計減少。
- (四)一般行政管理計畫：截至本月底止累計實際數 515 萬 0,185 元，較預算分配數 643 萬 8,000 元，減少 128 萬 7,815 元，主要係本基金臨時人員未發生資遣，且委外人力及委託會計師查核等採購標餘款，致相關支出較預計減少。

毒品防制基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國109年12月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
			矯正觀護社區預防毒品防制計畫		本月數				
累計數						49,010,087	56,622,000	-7,611,913	13.44
醫療社福毒品防制計畫		本月數				220,499,126	39,573,000	180,926,126	457.20
		累計數				222,817,300	351,952,000	-129,134,700	36.69
校園毒品防制計畫		本月數				24,677,861		24,677,861	--
		累計數				44,685,119	47,830,000	-3,144,881	6.58
社會維安毒品防制計畫		本月數				2,557,064		2,557,064	--
		累計數				5,252,800	5,413,000	-160,200	2.96
就業促進毒品防制計畫		本月數				384,258	2,540,000	-2,155,742	84.87
		累計數				384,258	3,000,000	-2,615,742	87.19
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

毒品防制基金

平衡表

中華民國109年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	346,720,746	100.00	淨資產	346,720,746	100.00
流動資產	346,720,746	100.00	淨資產	346,720,746	100.00
現金	265,438,862	76.56	淨資產	346,720,746	100.00
銀行存款	265,438,862	76.56	累積餘額	346,720,746	100.00
預付款項	81,281,884	23.44			
預付費用	81,281,884	23.44			
合 計	346,720,746	100.00	合 計	346,720,746	100.00

毒品防制基金

收入支出表

中華民國109年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,239,105	479,257,833
徵收及依法分配收入		13,378
違規罰款收入		13,378
財產收益	309	6,947
財產孳息收入	309	6,947
政府撥入收入	3,238,000	471,255,000
公庫撥款收入	3,238,000	471,255,000
其他收入	796	7,982,508
受贈收入		16,666
雜項收入	796	7,965,842
支出	276,143,200	327,299,749
人事支出	9,634	78,768
人事支出	9,634	78,768
業務支出	1,522,742	5,071,417
業務支出	1,522,742	5,071,417
獎補助支出	274,610,824	322,149,564
補(協)助政府機關(構)	269,950,139	314,208,232
捐助國內團體	4,660,685	7,941,332
本期賸餘(短絀)	-272,904,095	151,958,084

毒品防制基金

收入支出表

中華民國109年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產		194,762,662
解繳公庫		
期末淨資產		346,720,746

毒品防制基金
預算執行與會計收支對照表
 中華民國109年1月1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
基金來源	479,257,833		479,257,833	收入
徵收及依法分配收入	13,378		13,378	徵收及依法分配收入
財產收入	6,947		6,947	財產收益
政府撥入收入	471,255,000		471,255,000	政府撥入收入
其他收入	7,982,508		7,982,508	其他收入
基金用途	327,299,749		327,299,749	支出
用人費用	78,768		78,768	人事支出
服務費用	5,043,487	27,930	5,071,417	業務支出
材料及用品費	27,930	-27,930		
捐助、補助與獎助	322,149,564		322,149,564	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	151,958,084		151,958,084	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	194,762,662		194,762,662	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	346,720,746		346,720,746	期末淨資產

註: 調整數係因「預算項目」按用途別分項表達「服務費用」5,043,487元及「材料及用品費」27,930元, 二者「會計科目」均屬業務支出, 並以合併方式表達所致。