

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國110年5月份

主辦會計人員



基金主持人



毒 品 防 制 基 金

會計月報目次

中華民國110年5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110年5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	424,621,000	403,000	403,000	0	0.00	301,073,537	300,924,000	149,537	0.05
徵收及依法分配收入						1,501		1,501	
違規罰款收入						1,501		1,501	
財產收入						600		600	
利息收入						600		600	
政府撥入收入	424,621,000	403,000	403,000	0	0.00	300,924,000	300,924,000	0	0.00
公庫撥款收入	424,621,000	403,000	403,000	0	0.00	300,924,000	300,924,000	0	0.00
其他收入						147,436		147,436	
受贈收入						80,000		80,000	
雜項收入						67,436		67,436	
基金用途	548,599,000	8,918,715	403,000	8,515,715	2,113.08	10,391,389	300,924,000	-290,532,611	96.55
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	108,751,000	7,353,489		7,353,489		7,356,163	52,440,000	-45,083,837	85.97
其他	108,751,000	7,353,489		7,353,489		7,356,163	52,440,000	-45,083,837	85.97
醫療社福毒品防制計畫	363,644,000						221,091,000	-221,091,000	100.00
其他	363,644,000						221,091,000	-221,091,000	100.00
校園毒品防制計畫	39,228,000	936,670		936,670		936,670	19,864,000	-18,927,330	95.28
其他	39,228,000	936,670		936,670		936,670	19,864,000	-18,927,330	95.28

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年5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	31,454,000	364,265	100,000	264,265	264.27	631,359	5,441,000	-4,809,641	88.40
其他	31,454,000	364,265	100,000	264,265	264.27	631,359	5,441,000	-4,809,641	88.40
一般行政管理計畫	5,522,000	264,291	303,000	-38,709	12.78	1,467,197	2,088,000	-620,803	29.73
其他	5,522,000	264,291	303,000	-38,709	12.78	1,467,197	2,088,000	-620,803	29.73
本期賸餘(短絀)	-123,978,000	-8,515,715		-8,515,715		290,682,148		290,682,148	
期初基金餘額	194,763,000					346,720,746	194,763,000	151,957,746	78.02
解繳公庫									
期末基金餘額	70,785,000					637,402,894	194,763,000	442,639,894	227.27

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 110 年 5 月份

截至本月底止，本期賸餘 2 億 9,068 萬 2,148 元，主要係預付各部會之補助經費，因計畫尚於執行中，須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正所致；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 1,501 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 600 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 14 萬 7,436 元，係受贈收入及收回受補助單位 108 及 109 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 735 萬 6,163 元，較預算分配數 5,244 萬元，減少 4,508 萬 3,837 元，本計畫係法務部辦理，主要係預付補助款因計畫尚於執行中，須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正所致。
- (二)醫療社福毒品防制計畫：截至本月底止預算分配數 2 億 2,109 萬 1,000 元，執行無列數，本計畫係衛生福利部辦理，主要係預付補助款因計畫尚於執行中，須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正所致。
- (三)校園毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 93 萬 6,670 元，較預算分配數 1,986 萬 4,000 元，減少 1,892 萬 7,330 元，本計畫係教育部辦理，主要係預付補助款因計畫尚於執行中，須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正所致。
- (四)社會維安毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 63 萬 1,359 元，較預算分配數 544 萬 1,000 元，減少 480 萬 9,641 元，本計畫係內政部辦理，主要係預付補助款因計畫尚於執行中，須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正所致。
- (五)一般行政管理計畫：截至本月底止累計實際數 146 萬 7,197 元，較預算分配數 208 萬 8,000 元，減少 62 萬 0,803 元，主要係補助案件免送審之原始憑證委託會計師查核案，受新冠病毒疫情影響延後辦理所致，另計畫複審會議併同預算審查會議召開，致相關支出較預算減少。

毒品防制基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國110年5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			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
矯正觀護社區預防毒品防制計畫		本月數				7,353,489		7,353,489	
		累計數				7,356,163	52,440,000	-45,083,837	85.97
醫療社福毒品防制計畫		本月數							
		累計數					221,091,000	-221,091,000	100.00
校園毒品防制計畫		本月數				936,670		936,670	
		累計數				936,670	19,864,000	-18,927,330	95.28
社會維安毒品防制計畫		本月數				364,265	100,000	264,265	264.27
		累計數				631,359	5,441,000	-4,809,641	88.40
		本月數							
		累計數							
		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110年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	637,409,884	100.00	負債	6,990	-
流動資產	637,409,884	100.00	流動負債	6,990	-
現金	311,662,408	48.90	應付款項	6,990	-
銀行存款	311,662,408	48.90	應付代收款	6,990	-
預付款項	325,747,476	51.10	淨資產	637,402,894	100.00
預付費用	325,747,476	51.10	淨資產	637,402,894	100.00
			淨資產	637,402,894	100.00
			累積餘額	346,720,746	54.40
			本期賸餘	290,682,148	45.60
合 計	637,409,884	100.00	合 計	637,409,884	100.00

毒品防制基金

收入支出表

中華民國110年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	403,000	301,073,537
徵收及依法分配收入		1,501
違規罰款收入		1,501
財產收益		600
財產孳息收入		600
政府撥入收入	403,000	300,924,000
公庫撥款收入	403,000	300,924,000
其他收入		147,436
受贈收入		80,000
雜項收入		67,436
支出	8,918,715	10,391,389
人事支出	4,492	50,972
人事支出	4,492	50,972
業務支出	259,799	1,416,225
業務支出	259,799	1,416,225
獎補助支出	8,654,424	8,924,192
補（協）助政府機關（構）	8,654,424	8,924,192
本期賸餘（短絀）	-8,515,715	290,682,148
期初淨資產		346,720,746

毒品防制基金
收入支出表

中華民國110年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 期末淨資產		637,402,894

毒品防制基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110年5月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	301,073,537		301,073,537	收入
徵收及依法分配收入	1,501		1,501	徵收及依法分配收入
財產收入	600		600	財產收益
政府撥入收入	300,924,000		300,924,000	政府撥入收入
其他收入	147,436		147,436	其他收入
基金用途	10,391,389		10,391,389	支出
用人費用	50,972		50,972	人事支出
服務費用	1,394,035	22,190	1,416,225	業務支出
材料及用品費	22,190	-22,190		
捐助、補助與獎助	8,924,192		8,924,192	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	290,682,148		290,682,148	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	346,720,746		346,720,746	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	637,402,894		637,402,894	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」1,394,035元及「材料及用品費」22,190元,二者「會計科目」均屬業務支出,並以合併方式表達所致。