

毒品防制基金

會計月報

中華民國110年6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6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6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	15,682,633	4,144,000	11,538,633	278.44	316,756,170	305,068,000	11,688,170	3.83
徵收及依法分配收入		80		80		1,581		1,581	
違規罰款收入		80		80		1,581		1,581	
財產收入		19,397		19,397		19,997		19,997	
利息收入		19,397		19,397		19,997		19,997	
政府撥入收入	424,621,000	4,144,000	4,144,000	0	0.00	305,068,000	305,068,000	0	0.00
公庫撥款收入	424,621,000	4,144,000	4,144,000	0	0.00	305,068,000	305,068,000	0	0.00
其他收入		11,519,156		11,519,156		11,666,592		11,666,592	
受贈收入						80,000		80,000	
雜項收入		11,519,156		11,519,156		11,586,592		11,586,592	
基金用途	548,599,000	27,926,389	4,144,000	23,782,389	573.90	38,317,778	305,068,000	-266,750,222	87.44
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	108,751,000	22,437,193	2,856,000	19,581,193	685.62	29,793,356	55,296,000	-25,502,644	46.12
其他	108,751,000	22,437,193	2,856,000	19,581,193	685.62	29,793,356	55,296,000	-25,502,644	46.12
醫療社福毒品防制計畫	363,644,000	4,155,009		4,155,009		4,155,009	221,091,000	-216,935,991	98.12
其他	363,644,000	4,155,009		4,155,009		4,155,009	221,091,000	-216,935,991	98.12
校園毒品防制計畫	39,228,000					936,670	19,864,000	-18,927,330	95.28
其他	39,228,000					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6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	1,059,663	307,000	752,663	245.17	1,691,022	5,748,000	-4,056,978	70.58
其他	31,454,000	1,059,663	307,000	752,663	245.17	1,691,022	5,748,000	-4,056,978	70.58
一般行政管理計畫	5,522,000	274,524	981,000	-706,476	72.02	1,741,721	3,069,000	-1,327,279	43.25
其他	5,522,000	274,524	981,000	-706,476	72.02	1,741,721	3,069,000	-1,327,279	43.25
本期賸餘(短絀)	-123,978,000	-12,243,756		-12,243,756		278,438,392		278,438,392	
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					625,159,138	194,763,000	430,396,138	220.98

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表
中華民國 110 年 6 月份

截至本月底止，本期賸餘 2 億 7,843 萬 8,392 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，及部分活動受新冠病毒疫情影響等原因所致；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 1,581 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 1 萬 9,997 元，主要係受補助單位繳回之利息收入，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 1,166 萬 6,592 元，係受贈收入及收回受補助單位以前年度計畫賸餘款，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 2,979 萬 3,356 元，較預算分配數 5,529 萬 6,000 元，減少 2,550 萬 2,644 元，本計畫係法務部辦理，主要係因計畫尚於執行中，預付之補助款須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正，及部分活動受新冠病毒疫情影響暫緩辦理等原因所致。
- (二)醫療社福毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 415 萬 5,009 元，較預算分配數 2 億 2,109 萬 1,000 元，減少 2 億 1,693 萬 5,991 元，本計畫係衛生福利部辦理，主要係因計畫尚於執行中，預付之補助款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，主要係因計畫尚於執行中，預付之補助款須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正，及部分課程受新冠病毒疫情影響暫緩辦理等原因所致。
- (四)社會維安毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 169 萬 1,022 元，較預算分配數 574 萬 8,000 元，減少 405 萬 6,978 元，本計畫係內政部辦理，主要係因計畫尚於執行中，預付之補助款須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正，及部分活動受新冠病毒疫情影響暫緩辦理等原因所致。
- (五)一般行政管理計畫：截至本月底止累計實際數 174 萬 1,721 元，較預算分配數 306 萬 9,000 元，減少 132 萬 7,279 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6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				22,437,193	2,856,000	19,581,193	685.62
		累計數				29,793,356	55,296,000	-25,502,644	46.12
醫療社福毒品防制計畫		本月數				4,155,009		4,155,009	
		累計數				4,155,009	221,091,000	-216,935,991	98.12
校園毒品防制計畫		本月數							
		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				1,059,663	307,000	752,663	245.17
		累計數				1,691,022	5,748,000	-4,056,978	70.58
		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6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	625,166,128	100.00	負債	6,990	-
流動資產	625,166,128	100.00	流動負債	6,990	-
現金	393,218,257	62.90	應付款項	6,990	-
銀行存款	393,218,257	62.90	應付代收款	6,990	-
預付款項	231,947,871	37.10	淨資產	625,159,138	100.00
預付費用	231,947,871	37.10	淨資產	625,159,138	100.00
			淨資產	625,159,138	100.00
			累積餘額	346,720,746	55.46
			本期賸餘	278,438,392	44.54
合 計	625,166,128	100.00	合 計	625,166,128	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國110年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	15,682,633	316,756,170
徵收及依法分配收入	80	1,581
違規罰款收入	80	1,581
財產收益	19,397	19,997
財產孳息收入	19,397	19,997
政府撥入收入	4,144,000	305,068,000
公庫撥款收入	4,144,000	305,068,000
其他收入	11,519,156	11,666,592
受贈收入		80,000
雜項收入	11,519,156	11,586,592
支出	27,926,389	38,317,778
人事支出	18,199	69,171
人事支出	18,199	69,171
業務支出	256,325	1,672,550
業務支出	256,325	1,672,550
獎補助支出	27,651,865	36,576,057
補(協)助政府機關(構)	27,651,865	36,576,057
本期賸餘(短絀)	-12,243,756	278,438,392
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6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		625,159,138

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6月30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	316,756,170		316,756,170	收入
徵收及依法分配收入	1,581		1,581	徵收及依法分配收入
財產收入	19,997		19,997	財產收益
政府撥入收入	305,068,000		305,068,000	政府撥入收入
其他收入	11,666,592		11,666,592	其他收入
基金用途	38,317,778		38,317,778	支出
用人費用	69,171		69,171	人事支出
服務費用	1,649,160	23,390	1,672,550	業務支出
材料及用品費	23,390	-23,390		
捐助、補助與獎助	36,576,057		36,576,057	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	278,438,392		278,438,392	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	625,159,138		625,159,138	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」1,649,160元及「材料及用品費」23,390元, 二者「會計科目」均屬業務支出, 並以合併方式表達所致。