

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國110年8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8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8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					436,315,836	424,621,000	11,694,836	2.75
徵收及依法分配收入						1,581		1,581	
違規罰款收入						1,581		1,581	
財產收入						19,997		19,997	
利息收入						19,997		19,997	
政府撥入收入	424,621,000					424,621,000	424,621,000	0	0.00
公庫撥款收入	424,621,000					424,621,000	424,621,000	0	0.00
其他收入						11,673,258		11,673,258	
受贈收入						86,666		86,666	
雜項收入						11,586,592		11,586,592	
基金用途	548,599,000	15,719,189	11,948,000	3,771,189	31.56	54,293,889	394,358,000	-340,064,111	86.23
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	108,751,000		808,000	-808,000	100.00	29,793,356	71,467,000	-41,673,644	58.31
其他	108,751,000		808,000	-808,000	100.00	29,793,356	71,467,000	-41,673,644	58.31
醫療社福毒品防制計畫	363,644,000					4,155,009	282,337,000	-278,181,991	98.53
其他	363,644,000					4,155,009	282,337,000	-278,181,991	98.53
校園毒品防制計畫	39,228,000	15,463,646	10,279,000	5,184,646	50.44	16,400,316	30,143,000	-13,742,684	45.59
其他	39,228,000	15,463,646	10,279,000	5,184,646	50.44	16,400,316	30,143,000	-13,742,684	45.59

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年8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		600,000	-600,000	100.00	1,691,022	6,948,000	-5,256,978	75.66
其他	31,454,000		600,000	-600,000	100.00	1,691,022	6,948,000	-5,256,978	75.66
一般行政管理計畫	5,522,000	255,543	261,000	-5,457	2.09	2,254,186	3,463,000	-1,208,814	34.91
其他	5,522,000	255,543	261,000	-5,457	2.09	2,254,186	3,463,000	-1,208,814	34.91
本期賸餘(短絀)	-123,978,000	-15,719,189	-11,948,000	-3,771,189	31.56	382,021,947	30,263,000	351,758,947	1,162.34
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					728,742,693	225,026,000	503,716,693	223.85

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 110 年 8 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 8,202 萬 1,947 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 1,167 萬 3,258 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 7,146 萬 7,000 元，減少 4,167 萬 3,644 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 8,233 萬 7,000 元，減少 2 億 7,818 萬 1,991 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，及部分活動受新冠病毒疫情影響暫緩辦理等原因所致。
- (三)校園毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 1,640 萬 316 元，較預算分配數 3,014 萬 3,000 元，減少 1,374 萬 2,684 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 694 萬 8,000 元，減少 525 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 225 萬 4,186 元，較預算分配數 346 萬 3,000 元，減少 120 萬 8,814 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，及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等原因所致。

毒品防制基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國110年8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					808,000	-808,000	100.00
		累計數				29,793,356	71,467,000	-41,673,644	58.31
醫療社福毒品防制計畫		本月數							
		累計數				4,155,009	282,337,000	-278,181,991	98.53
校園毒品防制計畫		本月數				15,463,646	10,279,000	5,184,646	50.44
		累計數				16,400,316	30,143,000	-13,742,684	45.59
社會維安毒品防制計畫		本月數					600,000	-600,000	100.00
		累計數				1,691,022	6,948,000	-5,256,978	75.66
		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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	728,749,683	100.00	負債	6,990	-
流動資產	728,749,683	100.00	流動負債	6,990	-
現金	383,459,229	52.62	應付款項	6,990	-
銀行存款	383,459,229	52.62	應付代收款	6,990	-
預付款項	345,290,454	47.38	淨資產	728,742,693	100.00
預付費用	345,290,454	47.38	淨資產	728,742,693	100.00
			淨資產	728,742,693	100.00
			累積餘額	346,720,746	47.58
			本期賸餘	382,021,947	52.42
合 計	728,749,683	100.00	合 計	728,749,683	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國110年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		436,315,836
徵收及依法分配收入		1,581
違規罰款收入		1,581
財產收益		19,997
財產孳息收入		19,997
政府撥入收入		424,621,000
公庫撥款收入		424,621,000
其他收入		11,673,258
受贈收入		86,666
雜項收入		11,586,592
支出	15,719,189	54,293,889
人事支出	1,237	70,848
人事支出	1,237	70,848
業務支出	254,306	2,183,338
業務支出	254,306	2,183,338
獎補助支出	15,463,646	52,039,703
補(協)助政府機關(構)	15,463,646	52,039,703
本期賸餘(短絀)	-15,719,189	382,021,947
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8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		728,742,693

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8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	436,315,836		436,315,836	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	424,621,000		424,621,000	政府撥入收入
其他收入	11,673,258		11,673,258	其他收入
基金用途	54,293,889		54,293,889	支出
用人費用	70,848		70,848	人事支出
服務費用	2,159,948	23,390	2,183,338	業務支出
材料及用品費	23,390	-23,390		
捐助、補助與獎助	52,039,703		52,039,703	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	382,021,947		382,021,947	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	728,742,693		728,742,693	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」2,159,948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。