

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國111年3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 111 年 3 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111年3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	424,633,000	2,222,589	1,752,000	470,589	26.86	275,021,767	274,551,000	470,767	0.17
徵收及依法分配收入		125,000		125,000		125,000		125,000	
違規罰款收入		125,000		125,000		125,000		125,000	
財產收入	6,000	3,756		3,756		3,756		3,756	
利息收入	6,000	3,756		3,756		3,756		3,756	
政府撥入收入	424,621,000	1,752,000	1,752,000	0	0.00	274,551,000	274,551,000	0	0.00
公庫撥款收入	424,621,000	1,752,000	1,752,000	0	0.00	274,551,000	274,551,000	0	0.00
其他收入	6,000	341,833		341,833		342,011		342,011	
受贈收入	6,000								
雜項收入		341,833		341,833		342,011		342,011	
基金用途	611,920,000	618,185	1,555,000	-936,815	60.25	1,479,276	270,256,000	-268,776,724	99.45
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	234,390,000	105,484	451,000	-345,516	76.61	244,166	57,464,000	-57,219,834	99.58
其他	234,390,000	105,484	451,000	-345,516	76.61	244,166	57,464,000	-57,219,834	99.58
醫療社福毒品防制計畫	304,973,000						188,906,000	-188,906,000	100.00
其他	304,973,000						188,906,000	-188,906,000	100.00
校園毒品防制計畫	32,438,000						16,219,000	-16,219,000	100.00
其他	32,438,000						16,219,000	-16,219,000	100.00

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年3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	34,526,000	124,114	757,000	-632,886	83.60	124,114	6,452,000	-6,327,886	98.08
其他	34,526,000	124,114	757,000	-632,886	83.60	124,114	6,452,000	-6,327,886	98.08
一般行政管理計畫	5,593,000	388,587	347,000	41,587	11.98	1,110,996	1,215,000	-104,004	8.56
其他	5,593,000	388,587	347,000	41,587	11.98	1,110,996	1,215,000	-104,004	8.56
本期賸餘(短絀)	-187,287,000	1,604,404	197,000	1,407,404	714.42	273,542,491	4,295,000	269,247,491	6,268.86
期初基金餘額	222,743,000					350,976,680	222,743,000	128,233,680	57.57
解繳公庫									
期末基金餘額	35,456,000					624,519,171	227,038,000	397,481,171	175.07

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 111 年 3 月份

截至本月底止，本期賸餘 2 億 7,354 萬 2,491 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 12 萬 5,000 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 3,756 元，較預算分配數增加 3,756 元，主要係受補助機關繳回之利息收入。
- (三)其他收入：截至本月底止累計實際數 34 萬 2,011 元，係收回受補助機關以前年度計畫賸餘款，因性質較難估計，雜項收入未編列預算所致。

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 24 萬 4,166 元，較預算分配數 5,746 萬 4,000 元，減少 5,721 萬 9,834 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所致。
- (二)醫療社福毒品防制計畫：截至本月底止預算分配數 1 億 8,890 萬 6,000 元，執行無列數，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：截至本月底止預算分配數 1,621 萬 9,000 元，執行無列數，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所致。
- (四)社會維安毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 12 萬 4,114 元，較預算分配數 645 萬 2,000 元，減少 632 萬 7,886 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所致。

毒品防制基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國111年3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				105,484	451,000	-345,516	76.61
		累計數				244,166	57,464,000	-57,219,834	99.58
醫療社福毒品防制計畫		本月數							
		累計數					188,906,000	-188,906,000	100.00
校園毒品防制計畫		本月數							
		累計數					16,219,000	-16,219,000	100.00
社會維安毒品防制計畫		本月數				124,114	757,000	-632,886	83.60
		累計數				124,114	6,452,000	-6,327,886	98.08
		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111年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	624,530,198	100.00	負債	11,027	-
流動資產	624,530,198	100.00	流動負債	11,027	-
現金	380,870,398	60.99	應付款項	11,027	-
銀行存款	380,870,398	60.99	應付代收款	11,027	-
預付款項	243,659,800	39.01	淨資產	624,519,171	100.00
預付費用	243,659,800	39.01	淨資產	624,519,171	100.00
			淨資產	624,519,171	100.00
			累積餘額	350,976,680	56.20
			本期賸餘	273,542,491	43.80
合 計	624,530,198	100.00	合 計	624,530,198	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國111年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,222,589	275,021,767
徵收及依法分配收入	125,000	125,000
違規罰款收入	125,000	125,000
財產收益	3,756	3,756
財產孳息收入	3,756	3,756
政府撥入收入	1,752,000	274,551,000
公庫撥款收入	1,752,000	274,551,000
其他收入	341,833	342,011
雜項收入	341,833	342,011
支出	618,185	1,479,276
人事支出	30,000	30,000
人事支出	30,000	30,000
業務支出	358,587	1,080,996
業務支出	358,587	1,080,996
獎補助支出	229,598	368,280
補(協)助政府機關(構)	229,598	368,280
本期賸餘(短絀)	1,604,404	273,542,491
期初淨資產		350,976,680
解繳公庫		

毒品防制基金
收入支出表
中華民國111年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		624,519,171

毒品防制基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國111年1月1日至111年3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	275,021,767		275,021,767	收入
徵收及依法分配收入	125,000		125,000	徵收及依法分配收入
財產收入	3,756		3,756	財產收益
政府撥入收入	274,551,000		274,551,000	政府撥入收入
其他收入	342,011		342,011	其他收入
基金用途	1,479,276		1,479,276	支出
用人費用	30,000		30,000	人事支出
服務費用	1,062,726	18,270	1,080,996	業務支出
材料及用品費	18,270	-18,270		
捐助、補助與獎助	368,280		368,280	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	273,542,491		273,542,491	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	350,976,680		350,976,680	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	624,519,171		624,519,171	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」1,062,726元及「材料及用品費」18,270元, 二者「會計科目」均屬業務支出, 並以合併方式表達所致。