

毒品防制基金

會計月報

中華民國111年5月份

主辦會計人員

會計處
處長 辜儀芳

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111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111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	424,633,000	14,506,321	13,803,000	703,321	5.10	309,797,088	308,623,000	1,174,088	0.38
徵收及依法分配收入		685,420		685,420		810,420		810,420	
違規罰款收入		685,420		685,420		810,420		810,420	
財產收入	6,000	11,235		11,235		14,991		14,991	
利息收入	6,000	11,235		11,235		14,991		14,991	
政府撥入收入	424,621,000	13,803,000	13,803,000	0	0.00	308,623,000	308,623,000	0	0.00
公庫撥款收入	424,621,000	13,803,000	13,803,000	0	0.00	308,623,000	308,623,000	0	0.00
其他收入	6,000	6,666		6,666		348,677		348,677	
受贈收入	6,000	6,666		6,666		6,666		6,666	
雜項收入						342,011		342,011	
基金用途	611,920,000	26,770,686	13,803,000	12,967,686	93.95	29,655,830	308,623,000	-278,967,170	90.39
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	234,390,000	18,165,004	12,486,000	5,679,004	45.48	18,510,336	92,385,000	-73,874,664	79.96
其他	234,390,000	18,165,004	12,486,000	5,679,004	45.48	18,510,336	92,385,000	-73,874,664	79.96
醫療社福毒品防制計畫	304,973,000	6,712,806		6,712,806		7,674,964	188,906,000	-181,231,036	95.94
其他	304,973,000	6,712,806		6,712,806		7,674,964	188,906,000	-181,231,036	95.94
校園毒品防制計畫	32,438,000	1,290,340		1,290,340		1,290,340	16,219,000	-14,928,660	92.04
其他	32,438,000	1,290,340		1,290,340		1,290,340	16,219,000	-14,928,660	92.04

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111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	34,526,000	312,989	975,000	-662,011	67.90	451,431	9,244,000	-8,792,569	95.12
其他	34,526,000	312,989	975,000	-662,011	67.90	451,431	9,244,000	-8,792,569	95.12
一般行政管理計畫	5,593,000	289,547	342,000	-52,453	15.34	1,728,759	1,869,000	-140,241	7.50
其他	5,593,000	289,547	342,000	-52,453	15.34	1,728,759	1,869,000	-140,241	7.50
本期賸餘(短絀)	-187,287,000	-12,264,365		-12,264,365		280,141,258		280,141,258	
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					631,117,938	222,743,000	408,374,938	183.34

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 111 年 5 月份

截至本月底止，本期賸餘 2 億 8,014 萬 1,258 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 81 萬 420 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 4,991 元，較預算分配數增加 1 萬 4,991 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 8,677 元，主要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 1,851 萬 336 元，較預算分配數 9,238 萬 5,000 元，減少 7,387 萬 4,664 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：截至本月底止累計實際數 767 萬 4,964 元，較預算分配數 1 億 8,890 萬 6,000 元，減少 1 億 8,123 萬 1,036 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 129 萬 340 元，較預算分配數 1,621 萬 9,000 元，減少 1,492 萬 8,660 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所致。
- (四)社會維安毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 45 萬 1,431 元，較預算分配數 924 萬 4,000 元，減少 879 萬 2,569 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			
			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				18,165,004	12,486,000	5,679,004	45.48
		累計數				18,510,336	92,385,000	-73,874,664	79.96
醫療社福毒品防制計畫		本月數				6,712,806		6,712,806	
		累計數				7,674,964	188,906,000	-181,231,036	95.94
校園毒品防制計畫		本月數				1,290,340		1,290,340	
		累計數				1,290,340	16,219,000	-14,928,660	92.04
社會維安毒品防制計畫		本月數				312,989	975,000	-662,011	67.90
		累計數				451,431	9,244,000	-8,792,569	95.12
		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111年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	631,129,113	100.00	負債	11,175	-
流動資產	631,129,113	100.00	流動負債	11,175	-
現金	353,531,341	56.02	應付款項	11,175	-
銀行存款	353,531,341	56.02	應付代收款	11,175	-
預付款項	277,597,772	43.98	淨資產	631,117,938	100.00
預付費用	277,597,772	43.98	淨資產	631,117,938	100.00
			淨資產	631,117,938	100.00
			累積餘額	350,976,680	55.61
			本期賸餘	280,141,258	44.39
合 計	631,129,113	100.00	合 計	631,129,113	100.00

毒品防制基金 收入支出表

中華民國111年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	14,506,321	309,797,088
徵收及依法分配收入	685,420	810,420
違規罰款收入	685,420	810,420
財產收益	11,235	14,991
財產孳息收入	11,235	14,991
政府撥入收入	13,803,000	308,623,000
公庫撥款收入	13,803,000	308,623,000
其他收入	6,666	348,677
受贈收入	6,666	6,666
雜項收入		342,011
支出	26,770,686	29,655,830
人事支出	12,500	78,084
人事支出	12,500	78,084
業務支出	292,047	1,665,675
業務支出	292,047	1,665,675
獎補助支出	26,466,139	27,912,071
補(協)助政府機關(構)	26,466,139	27,912,071
本期賸餘(短絀)	-12,264,365	280,141,258
期初淨資產		350,976,680

毒品防制基金
收入支出表
中華民國111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		631,117,938

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	309,797,088		309,797,088	收入
徵收及依法分配收入	810,420		810,420	徵收及依法分配收入
財產收入	14,991		14,991	財產收益
政府撥入收入	308,623,000		308,623,000	政府撥入收入
其他收入	348,677		348,677	其他收入
基金用途	29,655,830		29,655,830	支出
用人費用	78,084		78,084	人事支出
服務費用	1,643,985	21,690	1,665,675	業務支出
材料及用品費	21,690	-21,690		
捐助、補助與獎助	27,912,071		27,912,071	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	280,141,258		280,141,258	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	631,117,938		631,117,938	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」1,643,985元及「材料及用品費」21,690元,二者「會計科目」均屬業務支出,並以合併方式表達所致。