

毒品防制基金

會計月報

中華民國111年7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 7 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7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	108,637,812	108,136,000	501,812	0.46	426,318,338	424,633,000	1,685,338	0.40
徵收及依法分配收入						810,420		810,420	
違規罰款收入						810,420		810,420	
財產收入	6,000	5,782		5,782		20,807	6,000	14,807	246.78
利息收入	6,000	5,782		5,782		20,807	6,000	14,807	246.78
政府撥入收入	424,621,000	108,130,000	108,130,000	0	0.00	424,621,000	424,621,000	0	0.00
公庫撥款收入	424,621,000	108,130,000	108,130,000	0	0.00	424,621,000	424,621,000	0	0.00
其他收入	6,000	502,030	6,000	496,030	8,267.17	866,111	6,000	860,111	14,335.18
受贈收入	6,000	500,000	6,000	494,000	8,233.33	506,666	6,000	500,666	8,344.43
雜項收入		2,030		2,030		359,445		359,445	
基金用途	611,920,000	680,839	141,882,000	-141,201,161	99.52	69,059,045	458,379,000	-389,319,955	84.93
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	234,390,000	387,797	26,553,000	-26,165,203	98.54	51,669,558	126,511,000	-74,841,442	59.16
其他	234,390,000	387,797	26,553,000	-26,165,203	98.54	51,669,558	126,511,000	-74,841,442	59.16
醫療社福毒品防制計畫	304,973,000		102,378,000	-102,378,000	100.00	12,337,548	291,284,000	-278,946,452	95.76
其他	304,973,000		102,378,000	-102,378,000	100.00	12,337,548	291,284,000	-278,946,452	95.76
校園毒品防制計畫	32,438,000		1,291,000	-1,291,000	100.00	1,290,340	17,510,000	-16,219,660	92.63
其他	32,438,000		1,291,000	-1,291,000	100.00	1,290,340	17,510,000	-16,219,660	92.63

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年7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		11,414,000	-11,414,000	100.00	1,459,691	20,658,000	-19,198,309	92.93
其他	34,526,000		11,414,000	-11,414,000	100.00	1,459,691	20,658,000	-19,198,309	92.93
一般行政管理計畫	5,593,000	293,042	246,000	47,042	19.12	2,301,908	2,416,000	-114,092	4.72
其他	5,593,000	293,042	246,000	47,042	19.12	2,301,908	2,416,000	-114,092	4.72
本期賸餘(短絀)	-187,287,000	107,956,973	-33,746,000	141,702,973	419.91	357,259,293	-33,746,000	391,005,293	1,158.67
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					708,235,973	188,997,000	519,238,973	274.73

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表
中華民國 111 年 7 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 5,725 萬 9,293 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 2 萬 807 元，較預算分配數 6,000 元，增加 1 萬 4,807 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 86 萬 6,111 元，較預算分配數 6,000 元，增加 86 萬 111 元，主要係受贈收入及收回受補助機關以前年度計畫賸餘款。

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 5,166 萬 9,558 元，較預算分配數 1 億 2,651 萬 1,000 元，減少 7,484 萬 1,442 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 1,233 萬 7,548 元，較預算分配數 2 億 9,128 萬 4,000 元，減少 2 億 7,894 萬 6,452 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 1,751 萬元，減少 1,621 萬 9,660 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 145 萬 9,691 元，較預算分配數 2,065 萬 8,000 元，減少 1,919 萬 8,309 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7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				387,797	26,553,000	-26,165,203	98.54
		累計數				51,669,558	126,511,000	-74,841,442	59.16
醫療社福毒品防制計畫		本月數					102,378,000	-102,378,000	100.00
		累計數				12,337,548	291,284,000	-278,946,452	95.76
校園毒品防制計畫		本月數					1,291,000	-1,291,000	100.00
		累計數				1,290,340	17,510,000	-16,219,660	92.63
社會維安毒品防制計畫		本月數					11,414,000	-11,414,000	100.00
		累計數				1,459,691	20,658,000	-19,198,309	92.93
		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7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	708,247,148	100.00	負債	11,175	-
流動資產	708,247,148	100.00	流動負債	11,175	-
現金	320,814,424	45.30	應付款項	11,175	-
銀行存款	320,814,424	45.30	應付代收款	11,175	-
預付款項	387,432,724	54.70	淨資產	708,235,973	100.00
預付費用	387,432,724	54.70	淨資產	708,235,973	100.00
			淨資產	708,235,973	100.00
			累積餘額	350,976,680	49.56
			本期賸餘	357,259,293	50.44
合 計	708,247,148	100.00	合 計	708,247,148	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國111年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	108,637,812	426,318,338
徵收及依法分配收入		810,420
違規罰款收入		810,420
財產收益	5,782	20,807
財產孳息收入	5,782	20,807
政府撥入收入	108,130,000	424,621,000
公庫撥款收入	108,130,000	424,621,000
其他收入	502,030	866,111
受贈收入	500,000	506,666
雜項收入	2,030	359,445
支出	680,839	69,059,045
人事支出	5,615	88,069
人事支出	5,615	88,069
業務支出	287,427	3,736,378
業務支出	287,427	3,736,378
獎補助支出	387,797	65,234,598
補(協)助政府機關(構)	387,797	65,234,598
本期賸餘(短絀)	107,956,973	357,259,293
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7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		708,235,973

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7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	426,318,338		426,318,338	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	20,807		20,807	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	866,111		866,111	其他收入
基金用途	69,059,045		69,059,045	支出
用人費用	88,069		88,069	人事支出
服務費用	3,713,698	22,680	3,736,378	業務支出
材料及用品費	22,680	-22,680		
捐助、補助與獎助	65,234,598		65,234,598	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	357,259,293		357,259,293	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	708,235,973		708,235,973	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」3,713,698元及「材料及用品費」22,680元, 二者「會計科目」均屬業務支出, 並以合併方式表達所致。