

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國111年10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10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10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					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					20,807	6,000	14,807	246.78
利息收入	6,000					20,807	6,000	14,807	246.78
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	6,000					866,111	6,000	860,111	14,335.18
受贈收入	6,000					506,666	6,000	500,666	8,344.43
雜項收入						359,445		359,445	
基金用途	611,920,000	7,073,436	18,195,000	-11,121,564	61.12	104,307,968	509,163,000	-404,855,032	79.51
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	234,390,000	6,779,293	15,702,000	-8,922,707	56.83	68,593,468	148,177,000	-79,583,532	53.71
其他	234,390,000	6,779,293	15,702,000	-8,922,707	56.83	68,593,468	148,177,000	-79,583,532	53.71
醫療社福毒品防制計畫	304,973,000					12,337,548	291,284,000	-278,946,452	95.76
其他	304,973,000					12,337,548	291,284,000	-278,946,452	95.76
校園毒品防制計畫	32,438,000					15,129,883	32,438,000	-17,308,117	53.36
其他	32,438,000					15,129,883	32,438,000	-17,308,117	53.36

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年10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		2,123,000	-2,123,000	100.00	4,711,410	33,534,000	-28,822,590	85.95
其他	34,526,000		2,123,000	-2,123,000	100.00	4,711,410	33,534,000	-28,822,590	85.95
一般行政管理計畫	5,593,000	294,143	370,000	-75,857	20.50	3,535,659	3,730,000	-194,341	5.21
其他	5,593,000	294,143	370,000	-75,857	20.50	3,535,659	3,730,000	-194,341	5.21
本期賸餘(短絀)	-187,287,000	-7,073,436	-18,195,000	11,121,564	61.12	322,010,370	-84,530,000	406,540,370	480.94
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					672,987,050	138,213,000	534,774,050	386.92

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 111 年 10 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 2,201 萬 370 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 6,859 萬 3,468 元，較預算分配數 1 億 4,817 萬 7,000 元，減少 7,958 萬 3,532 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 1,512 萬 9,883 元，較預算分配數 3,243 萬 8,000 元，減少 1,730 萬 8,117 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 471 萬 1,410 元，較預算分配數 3,353 萬 4,000 元，減少 2,882 萬 2,590 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10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				6,779,293	15,702,000	-8,922,707	56.83
		累計數				68,593,468	148,177,000	-79,583,532	53.71
醫療社福毒品防制計畫		本月數							
		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							
		累計數				15,129,883	32,438,000	-17,308,117	53.36
社會維安毒品防制計畫		本月數					2,123,000	-2,123,000	100.00
		累計數				4,711,410	33,534,000	-28,822,590	85.95
		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10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	672,998,298	100.00	負債	11,248	-
流動資產	672,998,298	100.00	流動負債	11,248	-
現金	285,016,301	42.35	應付款項	11,248	-
銀行存款	285,016,301	42.35	應付代收款	11,248	-
預付款項	387,981,997	57.65	淨資產	672,987,050	100.00
預付費用	387,981,997	57.65	淨資產	672,987,050	100.00
			淨資產	672,987,050	100.00
			累積餘額	350,976,680	52.15
			本期賸餘	322,010,370	47.85
合 計	672,998,298	100.00	合 計	672,998,298	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		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		20,807
財產孳息收入		20,807
政府撥入收入		424,621,000
公庫撥款收入		424,621,000
其他收入		866,111
受贈收入		506,666
雜項收入		359,445
支出	7,073,436	104,307,968
人事支出	17,500	126,490
人事支出	17,500	126,490
業務支出	276,643	5,635,549
業務支出	276,643	5,635,549
獎補助支出	6,779,293	98,545,929
補（協）助政府機關（構）	6,779,293	98,545,929
本期賸餘（短絀）	-7,073,436	322,010,370
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10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		672,987,050

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10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	104,307,968		104,307,968	支出
用人費用	126,490		126,490	人事支出
服務費用	5,606,749	28,800	5,635,549	業務支出
材料及用品費	28,800	-28,800		
捐助、補助與獎助	98,545,929		98,545,929	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	322,010,370		322,010,370	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	672,987,050		672,987,050	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」5,606,749元及「材料及用品費」28,800元，二者「會計科目」均屬業務支出，並以合併方式表達所致。