

毒品防制基金

會計月報

中華民國112年3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112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112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	567,055,000	900,089	520,000	380,089	73.09	305,589,289	305,089,000	500,289	0.15
徵收及依法分配收入		5,800		5,800		5,800		5,800	
違規罰款收入		5,800		5,800		5,800		5,800	
財產收入	9,000	15,325		15,325		15,325		15,325	
利息收入	9,000	15,325		15,325		15,325		15,325	
政府撥入收入	567,010,000	520,000	520,000	0	0.00	305,089,000	305,089,000	0	0.00
公庫撥款收入	567,010,000	520,000	520,000	0	0.00	305,089,000	305,089,000	0	0.00
其他收入	36,000	358,964		358,964		479,164		479,164	
受贈收入	36,000	8,888		8,888		8,888		8,888	
雜項收入		350,076		350,076		470,276		470,276	
基金用途	711,918,000	436,464	520,000	-83,536	16.06	1,564,139	305,089,000	-303,524,861	99.49
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	267,762,000	107,096	160,000	-52,904	33.07	422,351	68,639,000	-68,216,649	99.38
其他	267,762,000	107,096	160,000	-52,904	33.07	422,351	68,639,000	-68,216,649	99.38
醫療社福毒品防制計畫	338,206,000						210,041,000	-210,041,000	100.00
其他	338,206,000						210,041,000	-210,041,000	100.00
校園毒品防制計畫	34,990,000						17,495,000	-17,495,000	100.00
其他	34,990,000						17,495,000	-17,495,000	100.00

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112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	50,001,000						7,655,000	-7,655,000	100.00
其他	50,001,000						7,655,000	-7,655,000	100.00
走私毒品防制計畫	14,997,000								
其他	14,997,000								
一般行政管理計畫	5,962,000	329,368	360,000	-30,632	8.51	1,141,788	1,259,000	-117,212	9.31
其他	5,962,000	329,368	360,000	-30,632	8.51	1,141,788	1,259,000	-117,212	9.31
本期賸餘(短絀)	-144,863,000	463,625		463,625		304,025,150		304,025,150	
期初基金餘額	163,690,000					193,010,168	163,690,000	29,320,168	17.91
解繳公庫									
期末基金餘額	18,827,000					497,035,318	163,690,000	333,345,318	203.64

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 112 年 3 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 402 萬 5,150 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：累計實際數 5,800 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：累計實際數 1 萬 5,325 元，較預算分配數增加 1 萬 5,325 元，係受補助機關繳回之利息收入。
- (三)其他收入：累計實際數 47 萬 9,164 元，較預算分配數增加 47 萬 9,164 元，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：本計畫係由法務部辦理，累計實際數 42 萬 2,351 元，較預算分配數減少 6,821 萬 6,649 元，主要係計畫尚於執行中，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：本計畫係由衛生福利部辦理，累計實際數 0 元，較預算分配數減少 2 億 1,004 萬 1,000 元，主要係計畫尚於執行中，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：本計畫係由教育部辦理，累計實際數 0 元，較預算分配數減少 1,749 萬 5,000 元，主要係計畫尚於執行中，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：本計畫係由內政部辦理，累計實際數 0 元，較預算分配數減少 765 萬 5,000 元，主要係計畫尚於執行中，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112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				107,096	160,000	-52,904	33.07
		累計數				422,351	68,639,000	-68,216,649	99.38
醫療社福毒品防制計畫		本月數							
		累計數					210,041,000	-210,041,000	100.00
校園毒品防制計畫		本月數							
		累計數					17,495,000	-17,495,000	100.00
社會維安毒品防制計畫		本月數							
		累計數					7,655,000	-7,655,000	100.00
走私毒品防制計畫		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112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	504,263,511	100.00	負債	7,228,193	1.43
流動資產	504,263,511	100.00	流動負債	7,228,193	1.43
現金	234,349,824	46.47	應付款項	7,228,193	1.43
銀行存款	234,349,824	46.47	應付代收款	11,766	-
預付款項	269,913,687	53.53	應付費用	7,216,427	1.43
預付費用	269,913,687	53.53	淨資產	497,035,318	98.57
			淨資產	497,035,318	98.57
			淨資產	497,035,318	98.57
			累積餘額	193,010,168	38.28
			本期賸餘	304,025,150	60.29
合 計	504,263,511	100.00	合 計	504,263,511	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國112年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	900,089	305,589,289
徵收及依法分配收入	5,800	5,800
違規罰款收入	5,800	5,800
財產收益	15,325	15,325
財產孳息收入	15,325	15,325
政府撥入收入	520,000	305,089,000
公庫撥款收入	520,000	305,089,000
其他收入	358,964	479,164
受贈收入	8,888	8,888
雜項收入	350,076	470,276
支出	436,464	1,564,139
人事支出	25,296	37,796
人事支出	25,296	37,796
業務支出	304,072	1,103,992
業務支出	304,072	1,103,992
獎補助支出	107,096	422,351
補(協)助政府機關(構)	107,096	422,351
本期賸餘(短絀)	463,625	304,025,150
期初淨資產		193,010,168

毒品防制基金

收入支出表

中華民國112年3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		497,035,318

毒品防制基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112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	305,589,289		305,589,289	收入
徵收及依法分配收入	5,800		5,800	徵收及依法分配收入
財產收入	15,325		15,325	財產收益
政府撥入收入	305,089,000		305,089,000	政府撥入收入
其他收入	479,164		479,164	其他收入
基金用途	1,564,139		1,564,139	支出
用人費用	37,796		37,796	人事支出
服務費用	1,089,572	14,420	1,103,992	業務支出
材料及用品費	14,420	-14,420		
捐助、補助與獎助	422,351		422,351	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	304,025,150		304,025,150	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	193,010,168		193,010,168	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	497,035,318		497,035,318	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」1,089,572元及「材料及用品費」14,420元,二者「會計科目」均屬業務支出,並以合併方式表達所致。