

毒品防制基金

會計月報

中華民國112年4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112年4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4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	20,243,400	20,237,000	6,400	0.03	325,832,689	325,326,000	506,689	0.16
徵收及依法分配收入						5,800		5,800	
違規罰款收入						5,800		5,800	
財產收入	9,000					15,325		15,325	
利息收入	9,000					15,325		15,325	
政府撥入收入	567,010,000	20,237,000	20,237,000	0	0.00	325,326,000	325,326,000	0	0.00
公庫撥款收入	567,010,000	20,237,000	20,237,000	0	0.00	325,326,000	325,326,000	0	0.00
其他收入	36,000	6,400		6,400		485,564		485,564	
受贈收入	36,000					8,888		8,888	
雜項收入		6,400		6,400		476,676		476,676	
基金用途	711,918,000	636,843	20,237,000	-19,600,157	96.85	2,200,982	325,326,000	-323,125,018	99.32
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	267,762,000	343,213	19,920,000	-19,576,787	98.28	765,564	88,559,000	-87,793,436	99.14
其他	267,762,000	343,213	19,920,000	-19,576,787	98.28	765,564	88,559,000	-87,793,436	99.14
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4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	293,630	317,000	-23,370	7.37	1,435,418	1,576,000	-140,582	8.92
其他	5,962,000	293,630	317,000	-23,370	7.37	1,435,418	1,576,000	-140,582	8.92
本期賸餘(短絀)	-144,863,000	19,606,557		19,606,557		323,631,707		323,631,707	
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					516,641,875	163,690,000	352,951,875	215.62

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表
中華民國 112 年 4 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 2,363 萬 1,707 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 48 萬 5,564 元，較預算分配數增加 48 萬 5,564 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 76 萬 5,564 元，較預算分配數減少 8,779 萬 3,436 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4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				343,213	19,920,000	-19,576,787	98.28
		累計數				765,564	88,559,000	-87,793,436	99.14
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4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	523,870,068	100.00	負債	7,228,193	1.38
流動資產	523,870,068	100.00	流動負債	7,228,193	1.38
現金	234,398,379	44.74	應付款項	7,228,193	1.38
銀行存款	234,398,379	44.74	應付代收款	11,766	-
預付款項	289,471,689	55.26	應付費用	7,216,427	1.38
預付費用	289,471,689	55.26	淨資產	516,641,875	98.62
			淨資產	516,641,875	98.62
			淨資產	516,641,875	98.62
			累積餘額	193,010,168	36.84
			本期賸餘	323,631,707	61.78
合 計	523,870,068	100.00	合 計	523,870,068	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國112年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,243,400	325,832,689
徵收及依法分配收入		5,800
違規罰款收入		5,800
財產收益		15,325
財產孳息收入		15,325
政府撥入收入	20,237,000	325,326,000
公庫撥款收入	20,237,000	325,326,000
其他收入	6,400	485,564
受贈收入		8,888
雜項收入	6,400	476,676
支出	636,843	2,200,982
人事支出	6,450	44,246
人事支出	6,450	44,246
業務支出	287,180	1,391,172
業務支出	287,180	1,391,172
獎補助支出	343,213	765,564
補（協）助政府機關（構）	343,213	765,564
本期賸餘（短絀）	19,606,557	323,631,707
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4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		516,641,875

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4月30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	325,832,689		325,832,689	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	325,326,000		325,326,000	政府撥入收入
其他收入	485,564		485,564	其他收入
基金用途	2,200,982		2,200,982	支出
用人費用	44,246		44,246	人事支出
服務費用	1,376,752	14,420	1,391,172	業務支出
材料及用品費	14,420	-14,420		
捐助、補助與獎助	765,564		765,564	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	323,631,707		323,631,707	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	516,641,875		516,641,875	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」1,376,752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。