

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國112年5月份

主辦會計人員

會計處
處長 辜儀芳

基金主持人

處長 蔡清祥

毒 品 防 制 基 金

會計月報目次

中華民國112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112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	567,055,000	23,105,659	22,480,000	625,659	2.78	348,938,348	347,806,000	1,132,348	0.33
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	22,480,000	22,480,000	0	0.00	347,806,000	347,806,000	0	0.00
公庫撥款收入	567,010,000	22,480,000	22,480,000	0	0.00	347,806,000	347,806,000	0	0.00
其他收入	36,000	625,659		625,659		1,111,223		1,111,223	
受贈收入	36,000					8,888		8,888	
雜項收入		625,659		625,659		1,102,335		1,102,335	
基金用途	711,918,000	22,078,938	22,480,000	-401,062	1.78	24,279,920	347,806,000	-323,526,080	93.02
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	267,762,000	21,753,807	22,135,000	-381,193	1.72	22,519,371	110,694,000	-88,174,629	79.66
其他	267,762,000	21,753,807	22,135,000	-381,193	1.72	22,519,371	110,694,000	-88,174,629	79.66
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	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	325,131	345,000	-19,869	5.76	1,760,549	1,921,000	-160,451	8.35
其他	5,962,000	325,131	345,000	-19,869	5.76	1,760,549	1,921,000	-160,451	8.35
本期賸餘(短絀)	-144,863,000	1,026,721		1,026,721		324,658,428		324,658,428	
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					517,668,596	163,690,000	353,978,596	216.25

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表
中華民國 112 年 5 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 2,465 萬 8,428 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 111 萬 1,223 元，較預算分配數增加 111 萬 1,223 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 2,251 萬 9,371 元，較預算分配數減少 8,817 萬 4,629 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				21,753,807	22,135,000	-381,193	1.72	
	累計數				22,519,371	110,694,000	-88,174,629	79.66	
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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	524,896,789	100.00	負債	7,228,193	1.38
流動資產	524,896,789	100.00	流動負債	7,228,193	1.38
現金	215,897,363	41.13	應付款項	7,228,193	1.38
銀行存款	215,897,363	41.13	應付代收款	11,766	-
預付款項	308,999,426	58.87	應付費用	7,216,427	1.37
預付費用	308,999,426	58.87	淨資產	517,668,596	98.62
			淨資產	517,668,596	98.62
			淨資產	517,668,596	98.62
			累積餘額	193,010,168	36.77
			本期賸餘	324,658,428	61.85
合 計	524,896,789	100.00	合 計	524,896,789	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	23,105,659	348,938,348
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	22,480,000	347,806,000
公庫撥款收入	22,480,000	347,806,000
其他收入	625,659	1,111,223
受贈收入		8,888
雜項收入	625,659	1,102,335
支出	22,078,938	24,279,920
人事支出	20,000	64,246
人事支出	20,000	64,246
業務支出	312,331	1,703,503
業務支出	312,331	1,703,503
獎補助支出	21,746,607	22,512,171
補(協)助政府機關(構)	21,746,607	22,512,171
本期賸餘(短絀)	1,026,721	324,658,428
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		517,668,596

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	348,938,348		348,938,348	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	347,806,000		347,806,000	政府撥入收入
其他收入	1,111,223		1,111,223	其他收入
基金用途	24,279,920		24,279,920	支出
用人費用	64,246		64,246	人事支出
服務費用	1,686,583	16,920	1,703,503	業務支出
材料及用品費	16,920	-16,920		
捐助、補助與獎助	22,512,171		22,512,171	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	324,658,428		324,658,428	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	517,668,596		517,668,596	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」1,686,583元及「材料及用品費」16,920元, 二者「會計科目」均屬業務支出, 並以合併方式表達所致。