

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國112年6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6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6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	794,001	759,000	35,001	4.61	349,732,349	348,565,000	1,167,349	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	14	9,000	-8,986	99.84	15,339	9,000	6,339	70.43
利息收入	9,000	14	9,000	-8,986	99.84	15,339	9,000	6,339	70.43
政府撥入收入	567,010,000	743,000	743,000	0	0.00	348,549,000	348,549,000	0	0.00
公庫撥款收入	567,010,000	743,000	743,000	0	0.00	348,549,000	348,549,000	0	0.00
其他收入	36,000	50,987	7,000	43,987	628.39	1,162,210	7,000	1,155,210	16,503.00
受贈收入	36,000		7,000	-7,000	100.00	8,888	7,000	1,888	26.97
雜項收入		50,987		50,987		1,153,322		1,153,322	
基金用途	711,918,000	28,632,893	743,000	27,889,893	3,753.69	52,912,813	348,549,000	-295,636,187	84.82
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	267,762,000	22,321,336	436,000	21,885,336	5,019.57	44,840,707	111,130,000	-66,289,293	59.65
其他	267,762,000	22,321,336	436,000	21,885,336	5,019.57	44,840,707	111,130,000	-66,289,293	59.65
醫療社福毒品防制計畫	338,206,000	4,365,861		4,365,861		4,365,861	210,041,000	-205,675,139	97.92
其他	338,206,000	4,365,861		4,365,861		4,365,861	210,041,000	-205,675,139	97.92
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6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	1,641,931		1,641,931		1,641,931	7,655,000	-6,013,069	78.55
其他	50,001,000	1,641,931		1,641,931		1,641,931	7,655,000	-6,013,069	78.55
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	303,765	307,000	-3,235	1.05	2,064,314	2,228,000	-163,686	7.35
其他	5,962,000	303,765	307,000	-3,235	1.05	2,064,314	2,228,000	-163,686	7.35
本期賸餘(短絀)	-144,863,000	-27,838,892	16,000	-27,854,892	174,093.08	296,819,536	16,000	296,803,536	1,855,022.10
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					489,829,704	163,706,000	326,123,704	199.21

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 112 年 6 月份

截至本月底止，本期賸餘 2 億 9,681 萬 9,536 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 5,339 元，較預算分配數增加 6,339 元，主要係受補助機關繳回之利息收入。
- (三)其他收入：累計實際數 116 萬 2,210 元，較預算分配數增加 115 萬 5,210 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 4,484 萬 707 元，較預算分配數減少 6,628 萬 9,293 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 436 萬 5,861 元，較預算分配數減少 2 億 567 萬 5,139 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 164 萬 1,931 元，較預算分配數減少 601 萬 3,069 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6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	
								金 額	%
名 稱	單位								
矯正觀護社區預防毒品防制計畫		本月數				22,321,336	436,000	21,885,336	5,019.57
		累計數				44,840,707	111,130,000	-66,289,293	59.65
醫療社福毒品防制計畫		本月數				4,365,861		4,365,861	
		累計數				4,365,861	210,041,000	-205,675,139	97.92
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				1,641,931		1,641,931	
		累計數				1,641,931	7,655,000	-6,013,069	78.55
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6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	497,057,897	100.00	負債	7,228,193	1.45
流動資產	497,057,897	100.00	流動負債	7,228,193	1.45
現金	187,093,689	37.64	應付款項	7,228,193	1.45
銀行存款	187,093,689	37.64	應付代收款	11,766	-
預付款項	309,964,208	62.36	應付費用	7,216,427	1.45
預付費用	309,964,208	62.36	淨資產	489,829,704	98.55
			淨資產	489,829,704	98.55
			淨資產	489,829,704	98.55
			累積餘額	193,010,168	38.83
			本期賸餘	296,819,536	59.72
合 計	497,057,897	100.00	合 計	497,057,897	100.00

毒品防制基金
收入支出表

中華民國112年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	794,001	349,732,349
徵收及依法分配收入		5,800
違規罰款收入		5,800
財產收益	14	15,339
財產孳息收入	14	15,339
政府撥入收入	743,000	348,549,000
公庫撥款收入	743,000	348,549,000
其他收入	50,987	1,162,210
受贈收入		8,888
雜項收入	50,987	1,153,322
支出	28,632,893	52,912,813
人事支出	11,969	76,215
人事支出	11,969	76,215
業務支出	1,181,641	2,885,144
業務支出	1,181,641	2,885,144
獎補助支出	27,439,283	49,951,454
補（協）助政府機關（構）	27,439,283	49,951,454
本期賸餘（短絀）	-27,838,892	296,819,536
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6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		489,829,704

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6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	349,732,349		349,732,349	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	15,339		15,339	財產收益
政府撥入收入	348,549,000		348,549,000	政府撥入收入
其他收入	1,162,210		1,162,210	其他收入
基金用途	52,912,813		52,912,813	支出
用人費用	76,215		76,215	人事支出
服務費用	2,868,224	16,920	2,885,144	業務支出
材料及用品費	16,920	-16,920		
捐助、補助與獎助	49,951,454		49,951,454	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	296,819,536		296,819,536	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	489,829,704		489,829,704	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」2,868,224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。