

毒品防制基金

會計月報

中華民國112年7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7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7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 | 224,529,534 | 218,461,000 | 6,068,534 | 2.78 | 574,261,883 | 567,026,000 | 7,235,883 | 1.28 |
| 徵收及依法分配收入 | | 9,340 | | 9,340 | | 15,140 | | 15,140 | |
| 違規罰款收入 | | 9,340 | | 9,340 | | 15,140 | | 15,140 | |
| 財產收入 | 9,000 | 47,046 | | 47,046 | | 62,385 | 9,000 | 53,385 | 593.17 |
| 利息收入 | 9,000 | 47,046 | | 47,046 | | 62,385 | 9,000 | 53,385 | 593.17 |
| 政府撥入收入 | 567,010,000 | 218,461,000 | 218,461,000 | 0 | 0.00 | 567,010,000 | 567,010,000 | 0 | 0.00 |
| 公庫撥款收入 | 567,010,000 | 218,461,000 | 218,461,000 | 0 | 0.00 | 567,010,000 | 567,010,000 | 0 | 0.00 |
| 其他收入 | 36,000 | 6,012,148 | | 6,012,148 | | 7,174,358 | 7,000 | 7,167,358 | 102,390.83 |
| 受贈收入 | 36,000 | | | | | 8,888 | 7,000 | 1,888 | 26.97 |
| 雜項收入 | | 6,012,148 | | 6,012,148 | | 7,165,470 | | 7,165,470 | |
| 基金用途 | 711,918,000 | 396,330 | 189,530,000 | -189,133,670 | 99.79 | 53,309,143 | 538,079,000 | -484,769,857 | 90.09 |
| 矯正觀護社區預防毒品防制計畫 | 267,762,000 | 107,227 | 96,573,000 | -96,465,773 | 99.89 | 44,947,934 | 207,703,000 | -162,755,066 | 78.36 |
| 其他 | 267,762,000 | 107,227 | 96,573,000 | -96,465,773 | 99.89 | 44,947,934 | 207,703,000 | -162,755,066 | 78.36 |
| 醫療社福毒品防制計畫 | 338,206,000 | | 91,398,000 | -91,398,000 | 100.00 | 4,365,861 | 301,439,000 | -297,073,139 | 98.55 |
| 其他 | 338,206,000 | | 91,398,000 | -91,398,000 | 100.00 | 4,365,861 | 301,439,000 | -297,073,139 | 98.55 |
| 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7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 | | 1,300,000 | -1,300,000 | 100.00 | 1,641,931 | 8,955,000 | -7,313,069 | 81.66 |
| 其他 | 50,001,000 | | 1,300,000 | -1,300,000 | 100.00 | 1,641,931 | 8,955,000 | -7,313,069 | 81.66 |
| 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 | 289,103 | 259,000 | 30,103 | 11.62 | 2,353,417 | 2,487,000 | -133,583 | 5.37 |
| 其他 | 5,962,000 | 289,103 | 259,000 | 30,103 | 11.62 | 2,353,417 | 2,487,000 | -133,583 | 5.37 |
| 本期賸餘(短絀) | -144,863,000 | 224,133,204 | 28,931,000 | 195,202,204 | 674.72 | 520,952,740 | 28,947,000 | 492,005,740 | 1,699.68 |
| 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 | | | | | 713,962,908 | 192,637,000 | 521,325,908 | 270.63 |

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 112 年 7 月份

截至本月底止，本期賸餘 5 億 2,095 萬 2,740 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 1 萬 5,140 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 6 萬 2,385 元，較預算分配數增加 5 萬 3,385 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 717 萬 4,358 元，較預算分配數增加 716 萬 7,358 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 4,494 萬 7,934 元，較預算分配數減少 1 億 6,275 萬 5,066 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 9,707 萬 3,139 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 731 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7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 | | | | 107,227 | 96,573,000 | -96,465,773 | 99.89 |
| | | 累計數 | | | | 44,947,934 | 207,703,000 | -162,755,066 | 78.36 |
| 醫療社福毒品防制計畫 | | 本月數 | | | | | 91,398,000 | -91,398,000 | 100.00 |
| | | 累計數 | | | | 4,365,861 | 301,439,000 | -297,073,139 | 98.55 |
| 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 | | | | | 1,300,000 | -1,300,000 | 100.00 |
| | | 累計數 | | | | 1,641,931 | 8,955,000 | -7,313,069 | 81.66 |
| 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7月31日

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|------|-------------|--------|-------|-------------|--------|
| 資產 | 715,504,580 | 100.00 | 負債 | 1,541,672 | 0.22 |
| 流動資產 | 715,504,580 | 100.00 | 流動負債 | 1,541,672 | 0.22 |
| 現金 | 326,724,871 | 45.66 | 應付款項 | 1,541,672 | 0.22 |
| 銀行存款 | 326,724,871 | 45.66 | 應付代收款 | 11,766 | |
| 預付款項 | 388,779,709 | 54.34 | 應付費用 | 1,529,906 | 0.21 |
| 預付費用 | 388,779,709 | 54.34 | 淨資產 | 713,962,908 | 99.78 |
| | | | 淨資產 | 713,962,908 | 99.78 |
| | | | 淨資產 | 713,962,908 | 99.78 |
| | | | 累積餘額 | 193,010,168 | 26.98 |
| | | | 本期賸餘 | 520,952,740 | 72.81 |
| 合 計 | 715,504,580 | 100.00 | 合 計 | 715,504,580 | 100.00 |

註: 信託代理與保證資產(負債) 0元。

毒品防制基金
收入支出表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-------------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 224,529,534 | 574,261,883 |
| 徵收及依法分配收入 | 9,340 | 15,140 |
| 違規罰款收入 | 9,340 | 15,140 |
| 財產收益 | 47,046 | 62,385 |
| 財產孳息收入 | 47,046 | 62,385 |
| 政府撥入收入 | 218,461,000 | 567,010,000 |
| 公庫撥款收入 | 218,461,000 | 567,010,000 |
| 其他收入 | 6,012,148 | 7,174,358 |
| 受贈收入 | | 8,888 |
| 雜項收入 | 6,012,148 | 7,165,470 |
| 支出 | 396,330 | 53,309,143 |
| 人事支出 | 237 | 76,452 |
| 人事支出 | 237 | 76,452 |
| 業務支出 | 288,866 | 3,174,010 |
| 業務支出 | 288,866 | 3,174,010 |
| 獎補助支出 | 107,227 | 50,058,681 |
| 補(協)助政府機關(構) | 107,227 | 50,058,681 |
| 本期賸餘(短絀) | 224,133,204 | 520,952,740 |
| 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7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 | | 713,962,908 |

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7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 | 574,261,883 | | 574,261,883 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 15,140 | | 15,140 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 62,385 | | 62,385 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 567,010,000 | | 567,010,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 7,174,358 | | 7,174,358 | 其他收入 |
| 基金用途 | 53,309,143 | | 53,309,143 | 支出 |
| 用人費用 | 76,452 | | 76,452 | 人事支出 |
| 服務費用 | 3,157,090 | 16,920 | 3,174,010 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 16,920 | -16,920 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 50,058,681 | | 50,058,681 | 獎補助支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 520,952,740 | | 520,952,740 | 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 | 713,962,908 | | 713,962,908 | 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」3,157,090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。