

毒品防制基金

會計月報

中華民國112年8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8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8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	611,105		611,105		574,872,988	567,026,000	7,846,988	1.38
徵收及依法分配收入						15,140		15,140	
違規罰款收入						15,140		15,140	
財產收入	9,000	1,416		1,416		63,801	9,000	54,801	608.90
利息收入	9,000	1,416		1,416		63,801	9,000	54,801	608.90
政府撥入收入	567,010,000					567,010,000	567,010,000		
公庫撥款收入	567,010,000					567,010,000	567,010,000		
其他收入	36,000	609,689		609,689		7,784,047	7,000	7,777,047	111,100.67
受贈收入	36,000					8,888	7,000	1,888	26.97
雜項收入		609,689		609,689		7,775,159		7,775,159	
基金用途	711,918,000	19,488,207	27,627,000	-8,138,793	-29.46	72,797,350	565,706,000	-492,908,650	-87.13
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	267,762,000	104,548	229,000	-124,452	-54.35	45,052,482	207,932,000	-162,879,518	-78.33
其他	267,762,000	104,548	229,000	-124,452	-54.35	45,052,482	207,932,000	-162,879,518	-78.33
醫療社福毒品防制計畫	338,206,000	2,738,202	8,020,000	-5,281,798	-65.86	7,104,063	309,459,000	-302,354,937	-97.70
其他	338,206,000	2,738,202	8,020,000	-5,281,798	-65.86	7,104,063	309,459,000	-302,354,937	-97.70
校園毒品防制計畫	34,990,000	15,209,384	17,495,000	-2,285,616	-13.06	15,209,384	34,990,000	-19,780,616	-56.53
其他	34,990,000	15,209,384	17,495,000	-2,285,616	-13.06	15,209,384	34,990,000	-19,780,616	-56.53

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年8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	1,147,163	1,220,000	-72,837	-5.97	2,789,094	10,175,000	-7,385,906	-72.59
其他	50,001,000	1,147,163	1,220,000	-72,837	-5.97	2,789,094	10,175,000	-7,385,906	-72.59
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	288,910	663,000	-374,090	-56.42	2,642,327	3,150,000	-507,673	-16.12
其他	5,962,000	288,910	663,000	-374,090	-56.42	2,642,327	3,150,000	-507,673	-16.12
本期賸餘(短絀)	-144,863,000	-18,877,102	-27,627,000	8,749,898	-31.67	502,075,638	1,320,000	500,755,638	37,936.03
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					695,085,806	165,010,000	530,075,806	321.24

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 112 年 8 月份

截至本月底止，本期賸餘 5 億 207 萬 5,638 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 3,801 元，較預算分配數增加 5 萬 4,801 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 778 萬 4,047 元，較預算分配數增加 777 萬 7,047 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 4,505 萬 2,482 元，較預算分配數減少 1 億 6,287 萬 9,518 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 710 萬 4,063 元，較預算分配數減少 3 億 235 萬 4,937 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 1,520 萬 9,384 元，較預算分配數減少 1,978 萬 616 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 278 萬 9,094 元，較預算分配數減少 738 萬 5,906 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。
- (五)一般行政管理計畫：累計實際數 264 萬 2,327 元，較預算分配數減少 50 萬 7,673 元，主要係委託會計師查核案，目前刻正辦理第 1 期履約事項之查驗作業，俟完竣後始得辦理核銷付款所致。

毒品防制基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國112年8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				104,548	229,000	-124,452	-54.35
		累計數				45,052,482	207,932,000	-162,879,518	-78.33
醫療社福毒品防制計畫		本月數				2,738,202	8,020,000	-5,281,798	-65.86
		累計數				7,104,063	309,459,000	-302,354,937	-97.70
校園毒品防制計畫		本月數				15,209,384	17,495,000	-2,285,616	-13.06
		累計數				15,209,384	34,990,000	-19,780,616	-56.53
社會維安毒品防制計畫		本月數				1,147,163	1,220,000	-72,837	-5.97
		累計數				2,789,094	10,175,000	-7,385,906	-72.59
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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	695,097,572	100.00	負債	11,766	-
流動資產	695,097,572	100.00	流動負債	11,766	-
現金	215,685,330	31.03	應付款項	11,766	-
銀行存款	215,685,330	31.03	應付代收款	11,766	-
預付款項	479,412,242	68.97	淨資產	695,085,806	100.00
預付費用	479,412,242	68.97	淨資產	695,085,806	100.00
			淨資產	695,085,806	100.00
			累積餘額	193,010,168	27.77
			本期賸餘	502,075,638	72.23
合 計	695,097,572	100.00	合 計	695,097,572	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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	611,105	574,872,988
徵收及依法分配收入		15,140
違規罰款收入		15,140
財產收益	1,416	63,801
財產孳息收入	1,416	63,801
政府撥入收入		567,010,000
公庫撥款收入		567,010,000
其他收入	609,689	7,784,047
受贈收入		8,888
雜項收入	609,689	7,775,159
支出	19,488,207	72,797,350
人事支出	237	76,689
人事支出	237	76,689
業務支出	539,660	3,713,670
業務支出	539,660	3,713,670
獎補助支出	18,948,310	69,006,991
補(協)助政府機關(構)	18,948,310	69,006,991
本期賸餘(短絀)	-18,877,102	502,075,638
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8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		695,085,806

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8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	574,872,988		574,872,988	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	63,801		63,801	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	7,784,047		7,784,047	其他收入
基金用途	72,797,350		72,797,350	支出
用人費用	76,689		76,689	人事支出
服務費用	3,696,750	16,920	3,713,670	業務支出
材料及用品費	16,920	-16,920		
捐助、補助與獎助	69,006,991		69,006,991	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	502,075,638		502,075,638	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	695,085,806		695,085,806	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」3,696,750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。