

毒品防制基金

會計月報

中華民國112年12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12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12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	3,918	29,000	-25,082	-86.49	574,912,906	567,055,000	7,857,906	1.39
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	3,918		3,918		67,719	9,000	58,719	652.43
利息收入	9,000	3,918		3,918		67,719	9,000	58,719	652.43
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		29,000	-29,000	-100.00	7,820,047	36,000	7,784,047	21,622.35
受贈收入	36,000		29,000	-29,000	-100.00	44,888	36,000	8,888	24.69
雜項收入						7,775,159		7,775,159	
基金用途	711,918,000	532,761,365	41,652,000	491,109,365	1,179.08	673,696,095	711,918,000	-38,221,905	-5.37
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	267,762,000	173,355,957	11,111,000	162,244,957	1,460.22	272,986,990	267,762,000	5,224,990	1.95
其他	267,762,000	173,355,957	11,111,000	162,244,957	1,460.22	272,986,990	267,762,000	5,224,990	1.95
醫療社福毒品防制計畫	338,206,000	290,574,871	28,747,000	261,827,871	910.80	297,678,934	338,206,000	-40,527,066	-11.98
其他	338,206,000	290,574,871	28,747,000	261,827,871	910.80	297,678,934	338,206,000	-40,527,066	-11.98
校園毒品防制計畫	34,990,000	9,500,000		9,500,000		33,552,003	34,990,000	-1,437,997	-4.11
其他	34,990,000	9,500,000		9,500,000		33,552,003	34,990,000	-1,437,997	-4.11

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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	42,967,473		42,967,473		49,198,600	50,001,000	-802,400	-1.60
其他	50,001,000	42,967,473		42,967,473		49,198,600	50,001,000	-802,400	-1.60
走私毒品防制計畫	14,997,000	14,997,000		14,997,000		14,997,000	14,997,000		
其他	14,997,000	14,997,000		14,997,000		14,997,000	14,997,000		
一般行政管理計畫	5,962,000	1,366,064	1,794,000	-427,936	-23.85	5,282,568	5,962,000	-679,432	-11.40
其他	5,962,000	1,366,064	1,794,000	-427,936	-23.85	5,282,568	5,962,000	-679,432	-11.40
本期賸餘(短絀)	-144,863,000	-532,757,447	-41,623,000	-491,134,447	1,179.96	-98,783,189	-144,863,000	46,079,811	-31.81
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					94,226,979	18,827,000	75,399,979	400.49

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表
中華民國 112 年 12 月份

截至本月底止，本期短絀 9,878 萬 3,189 元，較預算分配短絀數減少 4,607 萬 9,811 元，主要係收回受補助機關以前年度計畫賸餘款，及醫療社福毒品防制計畫相關支出較預計減少所致；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 7,719 元，較預算分配數增加 5 萬 8,719 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 782 萬 47 元，較預算分配數增加 778 萬 4,047 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)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 2 億 9,767 萬 8,934 元，較預算分配數減少 4,052 萬 7,066 元，主要係部分受補助地方政府與民間團體因人力招聘不易及補助案件申請未如預期等原因，致相關支出較預計減少。
- (二)一般行政管理計畫：累計實際數 528 萬 2,568 元，較預算分配數減少 67 萬 9,432 元，主要係加班費依實際需要報支及管理會委員多以視訊方式參與會議，致相關支出較預計減少。

毒品防制基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國112年12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				173,355,957	11,111,000	162,244,957	1,460.22
		累計數				272,986,990	267,762,000	5,224,990	1.95
醫療社福毒品防制計畫		本月數				290,574,871	28,747,000	261,827,871	910.80
		累計數				297,678,934	338,206,000	-40,527,066	-11.98
校園毒品防制計畫		本月數				9,500,000		9,500,000	
		累計數				33,552,003	34,990,000	-1,437,997	-4.11
社會維安毒品防制計畫		本月數				42,967,473		42,967,473	
		累計數				49,198,600	50,001,000	-802,400	-1.60
走私毒品防制計畫		本月數				14,997,000		14,997,000	
		累計數				14,997,000	14,997,000		
		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12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	101,823,912	100.00	負債	7,596,933	7.46
流動資產	101,823,912	100.00	流動負債	7,596,933	7.46
現金	79,396,927	77.97	應付款項	7,596,933	7.46
銀行存款	79,396,927	77.97	應付費用	7,596,933	7.46
預付款項	22,426,985	22.03	淨資產	94,226,979	92.54
預付費用	22,426,985	22.03	淨資產	94,226,979	92.54
			淨資產	94,226,979	92.54
			累積餘額	94,226,979	92.54
合 計	101,823,912	100.00	合 計	101,823,912	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,918	574,912,906
徵收及依法分配收入		15,140
違規罰款收入		15,140
財產收益	3,918	67,719
財產孳息收入	3,918	67,719
政府撥入收入		567,010,000
公庫撥款收入		567,010,000
其他收入		7,820,047
受贈收入		44,888
雜項收入		7,775,159
支出	532,761,365	673,696,095
人事支出	15,000	120,038
人事支出	15,000	120,038
業務支出	5,159,003	12,672,340
業務支出	5,159,003	12,672,340
獎補助支出	527,587,362	660,903,717
補(協)助政府機關(構)	527,587,362	660,903,717
本期賸餘(短絀)	-532,757,447	-98,783,189
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12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		94,226,979

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12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	574,912,906		574,912,906	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	67,719		67,719	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	7,820,047		7,820,047	其他收入
基金用途	673,696,095		673,696,095	支出
用人費用	120,038		120,038	人事支出
服務費用	12,634,104	38,236	12,672,340	業務支出
材料及用品費	38,236	-38,236		
捐助、補助與獎助	660,903,717		660,903,717	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	-98,783,189		-98,783,189	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	94,226,979		94,226,979	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」12,634,104元及「材料及用品費」38,236元, 二者「會計科目」均屬業務支出, 並以合併方式表達所致。