

# 毒品防制基金

會計月報

中華民國113年3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 113 年 3 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 頁

### 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表 ..... 7 頁

**毒品防制基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國113年3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	%
<b>基金來源</b>	<b>662,291,000</b>	<b>5,487,722</b>	<b>810,000</b>	<b>4,677,722</b>	<b>577.50</b>	<b>308,195,049</b>	<b>303,461,000</b>	<b>4,734,049</b>	<b>1.56</b>
徵收及依法分配收入	206,000								
違規罰款收入	206,000								
財產收入	12,000	42,588		42,588		42,983		42,983	
利息收入	12,000	42,588		42,588		42,983		42,983	
政府撥入收入	661,919,000	810,000	810,000			303,461,000	303,461,000		
公庫撥款收入	661,919,000	810,000	810,000			303,461,000	303,461,000		
其他收入	154,000	4,635,134		4,635,134		4,691,066		4,691,066	
受贈收入	154,000								
雜項收入		4,635,134		4,635,134		4,691,066		4,691,066	
<b>基金用途</b>	<b>683,806,000</b>	<b>636,525</b>	<b>810,000</b>	<b>-173,475</b>	<b>-21.42</b>	<b>1,780,896</b>	<b>303,461,000</b>	<b>-301,680,104</b>	<b>-99.41</b>
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	249,227,000	125,502	445,000	-319,498	-71.80	441,098	69,427,000	-68,985,902	-99.36
其他	249,227,000	125,502	445,000	-319,498	-71.80	441,098	69,427,000	-68,985,902	-99.36
醫療社福毒品防制計畫	329,116,000						205,244,000	-205,244,000	-100.00
其他	329,116,000						205,244,000	-205,244,000	-100.00
校園毒品防制計畫	36,730,000						18,365,000	-18,365,000	-100.00

**毒品防制基金**  
**基金來源、用途及餘細表**

中華民國113年3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	%
其他	36,730,000						18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫	48,349,000						9,140,000	-9,140,000	-100.00
其他	48,349,000						9,140,000	-9,140,000	-100.00
走私毒品防制計畫	14,300,000								
其他	14,300,000								
一般行政管理計畫	6,084,000	511,023	365,000	146,023	40.01	1,339,798	1,285,000	54,798	4.26
其他	6,084,000	511,023	365,000	146,023	40.01	1,339,798	1,285,000	54,798	4.26
本期賸餘(短絀)	-21,515,000	4,851,197		4,851,197		306,414,153		306,414,153	
期初基金餘額	48,147,000					94,226,979	48,147,000	46,079,979	95.71
解繳公庫									
期末基金餘額	26,632,000					400,641,132	48,147,000	352,494,132	732.12

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

**毒品防制基金**  
**基金來源、用途及餘絀表附表**

中華民國 113 年 3 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 641 萬 4,153 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)財產收入：累計實際數 4 萬 2,983 元，較預算分配數增加 4 萬 2,983 元，主要係受補助機關繳回之利息收入。
- (二)其他收入：累計實際數 469 萬 1,066 元，係收回受補助機關以前年度計畫賸餘款，因性質較難估計，雜項收入未編列預算所致。

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 44 萬 1,098 元，較預算分配數減少 6,898 萬 5,902 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 524 萬 4,000 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 1,836 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 914 萬元，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 133 萬 9,798 元，較預算分配數增加 5 萬 4,798 元，主要係購置會議用平板電腦，致相關支出較預計增加。

# 毒品防制基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國113年3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			--	125,502	445,000	-319,498	-71.80
		累計數			--	441,098	69,427,000	-68,985,902	-99.36
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--		205,244,000	-205,244,000	-100.00
校園毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--		18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--		9,140,000	-9,140,000	-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							

註: 預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。

毒品防制基金

平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>408,250,320</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>7,609,188</b>	<b>1.86</b>
<b>流動資產</b>	<b>408,250,320</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>7,609,188</b>	<b>1.86</b>
現金	97,648,381	23.92	應付款項	7,609,188	1.86
銀行存款	97,648,381	23.92	應付代收款	12,255	-
預付款項	310,601,939	76.08	應付費用	7,596,933	1.86
預付費用	310,601,939	76.08	<b>淨資產</b>	<b>400,641,132</b>	<b>98.14</b>
			<b>淨資產</b>	<b>400,641,132</b>	<b>98.14</b>
			淨資產	400,641,132	98.14
			累積餘額	94,226,979	23.08
			本期賸餘	306,414,153	75.06
<b>合 計</b>	<b>408,250,320</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>408,250,320</b>	<b>100.00</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

毒品防制基金  
收入支出表

中華民國113年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,487,722	308,195,049
財產收益	42,588	42,983
財產孳息收入	42,588	42,983
政府撥入收入	810,000	303,461,000
公庫撥款收入	810,000	303,461,000
其他收入	4,635,134	4,691,066
雜項收入	4,635,134	4,691,066
支出	636,525	1,780,896
人事支出	45,385	45,385
人事支出	45,385	45,385
業務支出	465,638	1,294,413
業務支出	465,638	1,294,413
獎補助支出	125,502	441,098
補（協）助政府機關（構）	125,502	441,098
本期賸餘（短絀）	4,851,197	306,414,153
期初淨資產		94,226,979
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		400,641,132

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 毒品防制基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年3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	308,195,049		308,195,049	收入
財產收入	42,983		42,983	財產收益
政府撥入收入	303,461,000		303,461,000	政府撥入收入
其他收入	4,691,066		4,691,066	其他收入
基金用途	1,780,896		1,780,896	支出
用人費用	45,385		45,385	人事支出
服務費用	1,140,328	154,085	1,294,413	業務支出
材料及用品費	154,085	-154,085		
捐助、補助與獎助	441,098		441,098	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	306,414,153		306,414,153	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	94,226,979		94,226,979	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	400,641,132		400,641,132	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」1,140,328元及「材料及用品費」154,085元, 二者「會計科目」均屬業務支出, 並以合併方式表達所致。