

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國113年8月份

主辦會計人員 辜儀芳

基金主持人 鄭銘謙

毒品防制基金

目次

中華民國 113 年 8 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 5 頁
二、收入支出表	第 6 至 7 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 8 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 9 至 12 頁
二、各項費用彙計表	第 13 至 14 頁
三、推展費明細分類帳	第 15 頁
四、銀行對帳單	第 16 至 18 頁

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	662,291,000	19,172,728	19,164,000	8,728	0.05	582,408,291	562,546,000	19,862,291	3.53
徵收及依法分配收入	206,000					12,724	13,000	-276	-2.12
違規罰款收入	206,000					12,724	13,000	-276	-2.12
財產收入	12,000	8,728		8,728	--	197,998	12,000	185,998	1,549.98
利息收入	12,000	8,728		8,728	--	197,998	12,000	185,998	1,549.98
政府撥入收入	661,919,000	19,164,000	19,164,000			562,512,000	562,512,000		
公庫撥款收入	661,919,000	19,164,000	19,164,000			562,512,000	562,512,000		
其他收入	154,000					19,685,569	9,000	19,676,569	218,628.54
受贈收入	154,000					6,666	9,000	-2,334	-25.93
雜項收入						19,678,903		19,678,903	--
基金用途	683,806,000	19,211,250	21,020,000	-1,808,750	-8.60	80,482,204	547,506,000	-467,023,796	-85.30
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	249,227,000	371,845	117,000	254,845	217.82	51,678,076	180,044,000	-128,365,924	-71.30
其他	249,227,000	371,845	117,000	254,845	217.82	51,678,076	180,044,000	-128,365,924	-71.30
醫療社福毒品防制計畫	329,116,000	2,884,759		2,884,759	--	6,208,737	310,377,000	-304,168,263	-98.00
其他	329,116,000	2,884,759		2,884,759	--	6,208,737	310,377,000	-304,168,263	-98.00
校園毒品防制計畫	36,730,000	15,647,861	18,061,000	-2,413,139	-13.36	15,951,651	36,426,000	-20,474,349	-56.21

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	%
其他	36,730,000	15,647,861	18,061,000	-2,413,139	-13.36	15,951,651	36,426,000	-20,474,349	-56.21
社會維安毒品防制計畫	48,349,000		2,162,000	-2,162,000	-100.00	3,758,127	17,349,000	-13,590,873	-78.34
其他	48,349,000		2,162,000	-2,162,000	-100.00	3,758,127	17,349,000	-13,590,873	-78.34
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	306,785	680,000	-373,215	-54.88	2,885,613	3,310,000	-424,387	-12.82
其他	6,084,000	306,785	680,000	-373,215	-54.88	2,885,613	3,310,000	-424,387	-12.82
本期賸餘(短絀)	-21,515,000	-38,522	-1,856,000	1,817,478	-97.92	501,926,087	15,040,000	486,886,087	3,237.27
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					596,153,066	63,187,000	532,966,066	843.47

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、用途及餘絀表說明

中華民國113年8月份

截至本月底止，本期賸餘5億192萬6,087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19萬7,998元，較預算分配數增加18萬5,998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1,968萬5,569元，較預算分配數增加1,967萬6,569元，主要係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5,167萬8,076元，較預算分配數減少1億2,836萬5,924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620萬8,737元，較預算分配數減少3億416萬8,263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1,595萬1,651元，較預算分配數減少2,047萬4,349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375萬8,127元，較預算分配數減少1,359萬873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288萬5,613元，較預算分配數減少42萬4,387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113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			--	371,845	117,000	254,845	217.82
		累計數			--	51,678,076	180,044,000	-128,365,924	-71.30
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--	2,884,759		2,884,759	--
		累計數			--	6,208,737	310,377,000	-304,168,263	-98.00
校園毒品防制計畫		本月數			--	15,647,861	18,061,000	-2,413,139	-13.36
		累計數			--	15,951,651	36,426,000	-20,474,349	-56.21
社會維安毒品防制計畫		本月數			--		2,162,000	-2,162,000	-100.00
		累計數			--	3,758,127	17,349,000	-13,590,873	-78.34
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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	599,506,454	100.00	負債	3,353,388	0.56
流動資產	599,506,454	100.00	流動負債	3,353,388	0.56
現金	145,249,946	24.23	應付款項	3,353,388	0.56
銀行存款	145,249,946	24.23	應付代收款	12,255	-
預付款項	454,256,508	75.77	應付費用	3,341,133	0.56
預付費用	454,256,508	75.77	淨資產	596,153,066	99.44
			淨資產	596,153,066	99.44
			淨資產	596,153,066	99.44
			累積餘額	94,226,979	15.72
			本期賸餘	501,926,087	83.72
合 計	599,506,454	100.00	合 計	599,506,454	100.00

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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	19,172,728	582,408,291
徵收及依法分配收入		12,724
違規罰款收入		12,724
財產收益	8,728	197,998
財產孳息收入	8,728	197,998
政府撥入收入	19,164,000	562,512,000
公庫撥款收入	19,164,000	562,512,000
其他收入		19,685,569
受贈收入		6,666
雜項收入		19,678,903
支出	19,211,250	80,482,204
人事支出		67,377
人事支出		67,377
業務支出	306,785	4,138,523
業務支出	306,785	4,138,523
獎補助支出	18,904,465	76,276,304
補（協）助政府機關（構）	18,904,465	76,276,304
本期賸餘（短絀）	-38,522	501,926,087
期初淨資產		94,226,979

毒品防制基金
收 入 支 出 表
中華民國113年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產		596,153,066

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	582,408,291		582,408,291	收入
徵收及依法分配收入	12,724		12,724	徵收及依法分配收入
財產收入	197,998		197,998	財產收益
政府撥入收入	562,512,000		562,512,000	政府撥入收入
其他收入	19,685,569		19,685,569	其他收入
基金用途	80,482,204		80,482,204	支出
用人費用	67,377		67,377	人事支出
服務費用	3,979,558	158,965	4,138,523	業務支出
材料及用品費	158,965	-158,965		
捐助、補助與獎助	76,276,304		76,276,304	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	501,926,087		501,926,087	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	596,153,066		596,153,066	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」3,979,558元及「材料及用品費」158,965元,二者「會計科目」均屬業務支出,並以合併方式表達所致。

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	249,227,000	180,044,000	51,678,076	-128,365,924	-71.30
服務費用	420,000	280,000		-280,000	-100.00
推展費	420,000	280,000		-280,000	-100.00
推展費	420,000	280,000		-280,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,807,000	179,764,000	51,678,076	-128,085,924	-71.25
捐助、補助與獎助	248,807,000	179,764,000	51,678,076	-128,085,924	-71.25
補（協）助政府機關（構）	248,807,000	179,764,000	51,678,076	-128,085,924	-71.25
醫療社福毒品防制計畫	329,116,000	310,377,000	6,208,737	-304,168,263	-98.00
服務費用	4,850,000	3,970,000		-3,970,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000		-900,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000		-900,000	-100.00
推展費	3,950,000	3,070,000		-3,070,000	-100.00
推展費	3,950,000	3,070,000		-3,070,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	324,266,000	306,407,000	6,208,737	-300,198,263	-97.97
捐助、補助與獎助	324,266,000	306,407,000	6,208,737	-300,198,263	-97.97
補（協）助政府機關（構）	324,266,000	306,407,000	6,208,737	-300,198,263	-97.97

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
校園毒品防制計畫	36,730,000	36,426,000	15,951,651	-20,474,349	-56.21
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,730,000	36,426,000	15,951,651	-20,474,349	-56.21
捐助、補助與獎助	36,730,000	36,426,000	15,951,651	-20,474,349	-56.21
補（協）助政府機關（構）	36,730,000	36,426,000	15,951,651	-20,474,349	-56.21
社會維安毒品防制計畫	48,349,000	17,349,000	3,758,127	-13,590,873	-78.34
服務費用	8,547,000	8,547,000	1,320,287	-7,226,713	-84.55
推展費	8,547,000	8,547,000	1,320,287	-7,226,713	-84.55
推展費	8,547,000	8,547,000	1,320,287	-7,226,713	-84.55
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,802,000	8,802,000	2,437,840	-6,364,160	-72.30
捐助、補助與獎助	39,802,000	8,802,000	2,437,840	-6,364,160	-72.30
補（協）助政府機關（構）	39,802,000	8,802,000	2,437,840	-6,364,160	-72.30
走私毒品防制計畫	14,300,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,300,000				
捐助、補助與獎助	14,300,000				
補（協）助政府機關（構）	14,300,000				
一般行政管理計畫	6,084,000	3,310,000	2,885,613	-424,387	-12.82

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
用人費用	360,000	102,000	67,377	-34,623	-33.94
正式員額薪資	120,000	60,000	57,500	-2,500	-4.17
管理會委員報酬	120,000	60,000	57,500	-2,500	-4.17
加（夜）班費	240,000	42,000	9,877	-32,123	-76.48
延長工時加班費	240,000	42,000	9,877	-32,123	-76.48
服務費用	5,644,000	3,150,000	2,659,271	-490,729	-15.58
旅運費	110,000	24,000	2,160	-21,840	-91.00
國內旅費	110,000	24,000	2,160	-21,840	-91.00
印刷裝訂及公告費	192,000	90,000	11,340	-78,660	-87.40
印刷及裝訂費	192,000	90,000	11,340	-78,660	-87.40
一般服務費	4,142,000	2,676,000	2,640,771	-35,229	-1.32
外包費	733,000	343,000	322,558	-20,442	-5.96
計時與計件人員酬金	3,394,000	2,321,000	2,306,213	-14,787	-0.64
體育活動費	15,000	12,000	12,000		
專業服務費	1,200,000	360,000	5,000	-355,000	-98.61
專技人員酬金	1,200,000	360,000		-360,000	-100.00

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費			5,000	5,000	--
材料及用品費	80,000	58,000	158,965	100,965	174.08
用品消耗	80,000	58,000	158,965	100,965	174.08
辦公（事務）用品	30,000	30,000	143,065	113,065	376.88
食品	50,000	28,000	15,900	-12,100	-43.21
合 計	683,806,000	547,506,000	80,482,204	-467,023,796	-85.30

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

各項費用彙計表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
用人費用	360,000	102,000	67,377	-34,623	-33.94
正式員額薪資	120,000	60,000	57,500	-2,500	-4.17
管理會委員報酬	120,000	60,000	57,500	-2,500	-4.17
加（夜）班費	240,000	42,000	9,877	-32,123	-76.48
延長工時加班費	240,000	42,000	9,877	-32,123	-76.48
服務費用	19,461,000	15,947,000	3,979,558	-11,967,442	-75.05
旅運費	110,000	24,000	2,160	-21,840	-91.00
國內旅費	110,000	24,000	2,160	-21,840	-91.00
印刷裝訂及公告費	192,000	90,000	11,340	-78,660	-87.40
印刷及裝訂費	192,000	90,000	11,340	-78,660	-87.40
一般服務費	4,142,000	2,676,000	2,640,771	-35,229	-1.32
外包費	733,000	343,000	322,558	-20,442	-5.96
計時與計件人員酬金	3,394,000	2,321,000	2,306,213	-14,787	-0.64
體育活動費	15,000	12,000	12,000		
專業服務費	1,200,000	360,000	5,000	-355,000	-98.61
專技人員酬金	1,200,000	360,000		-360,000	-100.00

毒品防制基金

各項費用彙計表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費			5,000	5,000	--
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000		-900,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000		-900,000	-100.00
推展費	12,917,000	11,897,000	1,320,287	-10,576,713	-88.90
推展費	12,917,000	11,897,000	1,320,287	-10,576,713	-88.90
材料及用品費	80,000	58,000	158,965	100,965	174.08
用品消耗	80,000	58,000	158,965	100,965	174.08
辦公（事務）用品	30,000	30,000	143,065	113,065	376.88
食品	50,000	28,000	15,900	-12,100	-43.21
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	663,905,000	531,399,000	76,276,304	-455,122,696	-85.65
捐助、補助與獎助	663,905,000	531,399,000	76,276,304	-455,122,696	-85.65
補（協）助政府機關（構）	663,905,000	531,399,000	76,276,304	-455,122,696	-85.65
合 計	683,806,000	547,506,000	80,482,204	-467,023,796	-85.30

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。

明細分類帳

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 113 年度

支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:113/09/02

資料日期:113/08/31

機關頁次:1

總頁次:2

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數		
*****	98230201011000		上月結轉		664,818,402.00	373,667,430.00	291,150,972.00	
1130801	98230201011000	CD	TT0025	9901475	12,255.00			
					664,830,657.00	373,667,430.00	291,163,227.00	
1130801	98230201011000	PV	500077	113113081016771		301,860.00		
					664,830,657.00	373,969,290.00	290,861,367.00	
1130801	98230201011000	PV	500078	113113081016650		330.00		
					664,830,657.00	373,969,620.00	290,861,037.00	
1130801	98230201011000	PV	500079	113113081016649		5,486.00		
					664,830,657.00	373,975,106.00	290,855,551.00	
1130805	98230201011000	PV	500080	113113081055738		103.00		
					664,830,657.00	373,975,209.00	290,855,448.00	
1130805	98230201011000	PV	500081	113113081055740		51,649.00		
					664,830,657.00	374,026,858.00	290,803,799.00	
1130805	98230201011000	PV	500082	113113081055739		18,060,000.00		
					664,830,657.00	392,086,858.00	272,743,799.00	
1130808	98230201011000	CD	TT0026	9900164	19,164,000.00			
					683,994,657.00	392,086,858.00	291,907,799.00	
1130808	98230201011000	PV	500083	113113081084700		105,827,000.00		
					683,994,657.00	497,913,858.00	186,080,799.00	
1130813	98230201011000	PV	500084	113113081133850		6,200.00		
					683,994,657.00	497,920,058.00	186,074,599.00	
1130820	98230201011000	PV	500085	113113081206382		44,461.00		
					683,994,657.00	497,964,519.00	186,030,138.00	
1130821	98230201011000	PV	500086	113113081216247		1,140,000.00		
					683,994,657.00	499,104,519.00	184,890,138.00	



財政部國庫署
National Treasury Administration

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 113 年度

支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:113/09/02

資料日期:113/08/31

機關頁次:2

總頁次:2

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數		
1130822	98230201011000	PV	500087	113113081226539	683,994,657.00	35,327,058.00 534,431,577.00	149,563,080.00	
1130826	98230201011000	CD	TT0027	9900261	8,728.00 684,003,385.00	534,431,577.00	149,571,808.00	
1130826	98230201011000	PV	500088	113113081266788	684,003,385.00	4,255,800.00 538,687,377.00	145,316,008.00	
1130828	98230201011000	PV	500089	113113081285107	684,003,385.00	12,255.00 538,699,632.00	145,303,753.00	
1130828	98230201011000	PV	500090	113113081285108	684,003,385.00	60,513.00 538,760,145.00	145,243,240.00	
支出收回 0 件					支票註銷 0 件			

附註一:[可支庫款數]欄含分配預算、以前年度歲出應付款核定數、緊急命令撥付款核定數、保管款及特種基金繳存數等。

附註二:[種類]欄內各種代號:PV 付款憑單 CN 支票註銷 CD 繳款書 TV 轉帳憑單 YB 核定分配預算 PR 支出收回 CV 內部更正
CT 特種基金及保管款新舊年度轉列數。

附註三:[科目代號]欄之性質別:000 年度預算 X0 第一預備金 Y0 第二預備金 Z0 追加減預算 A0-P9 特別預算 0A 收支併列 0A-112 以前年度支出。



財政部國庫署
National Treasury Administration

1130902091246525

中央銀行國庫局國庫機關專戶存款對帳單

中央銀行國庫局
存匯科 國庫會計科
二等專員一等專員
施淑郁 胡靜方

045-002

戶名： 毒品防制基金 4 0 1 專戶

地址： 台北市重慶南路 1 段 1 3 0 號

帳號： 0000270867 中華民國 113 年 08 月 01 日 至 113 年 08 月 31 日

頁次： 001

日 期	支票號碼	摘 要	借 方	貸 方	餘 額
113.07.31					6,706.00
TOTAL					
本月底餘額：新台幣 ** ** * * * * * 陸仟 柒佰 零拾 陸元 零角 零分 整					

* 注意一：為加強對帳功能，上列對帳單請即覆核，並請將回單簽 蓋全部原留印鑑，儘速寄回。

* 注意二：貴通訊處如有更改，請隨時通知本局。

國庫機關專戶存款對帳單回單

貴局第 0000270867 帳號對帳單所列國庫機關專戶，截至中華民國 113 年 8 月 31 日止結存
計 6,706.00 元，業經覆核無誤。

此致

中央銀行國庫局

(簽蓋原留全部印鑑)

驗

印



年 月 日

330