

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國113年9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 9 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9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>6,639,717</b>	<b>6,616,000</b>	<b>23,717</b>	<b>0.36</b>	<b>589,048,008</b>	<b>569,162,000</b>	<b>19,886,008</b>	<b>3.49</b>
徵收及依法分配收入	206,000	23,717		23,717	--	36,441	13,000	23,441	180.32
違規罰款收入	206,000	23,717		23,717	--	36,441	13,000	23,441	180.32
財產收入	12,000					197,998	12,000	185,998	1,549.98
利息收入	12,000					197,998	12,000	185,998	1,549.98
政府撥入收入	661,919,000	6,616,000	6,616,000			569,128,000	569,128,000		
公庫撥款收入	661,919,000	6,616,000	6,616,000			569,128,000	569,128,000		
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	--
<b>基金用途</b>	<b>683,806,000</b>	<b>3,151,207</b>	<b>612,000</b>	<b>2,539,207</b>	<b>414.90</b>	<b>83,633,411</b>	<b>548,118,000</b>	<b>-464,484,589</b>	<b>-84.74</b>
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	249,227,000	100,931	278,000	-177,069	-63.69	51,779,007	180,322,000	-128,542,993	-71.29
其他	249,227,000	100,931	278,000	-177,069	-63.69	51,779,007	180,322,000	-128,542,993	-71.29
醫療社福毒品防制計畫	329,116,000					6,208,737	310,377,000	-304,168,263	-98.00
其他	329,116,000					6,208,737	310,377,000	-304,168,263	-98.00
校園毒品防制計畫	36,730,000					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9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					15,951,651	36,426,000	-20,474,349	-56.21
<b>社會維安毒品防制計畫</b>	<b>48,349,000</b>	<b>2,428,812</b>		<b>2,428,812</b>	--	<b>6,186,939</b>	<b>17,349,000</b>	<b>-11,162,061</b>	<b>-64.34</b>
其他	48,349,000	2,428,812		2,428,812	--	6,186,939	17,349,000	-11,162,061	-64.34
<b>走私毒品防制計畫</b>	<b>14,300,000</b>								
其他	14,300,000								
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>6,084,000</b>	<b>621,464</b>	<b>334,000</b>	<b>287,464</b>	<b>86.07</b>	<b>3,507,077</b>	<b>3,644,000</b>	<b>-136,923</b>	<b>-3.76</b>
其他	6,084,000	621,464	334,000	287,464	86.07	3,507,077	3,644,000	-136,923	-3.76
本期賸餘(短絀)	-21,515,000	3,488,510	6,004,000	-2,515,490	-41.90	505,414,597	21,044,000	484,370,597	2,301.70
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					599,641,576	69,191,000	530,450,576	766.65

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9月份

截至本月底止，本期賸餘5億541萬4,597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3萬6,441元，較預算分配數增加2萬3,441元，主要係受補助機關繳回之違規罰款收入。

(二)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。

(三)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5,177萬9,007元，較預算分配數減少1億2,854萬2,993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618萬6,939元，較預算分配數減少1,116萬2,061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113年9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			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
矯正觀護社區預防毒品防制計畫		本月數			--	100,931	278,000	-177,069	-63.69
		累計數			--	51,779,007	180,322,000	-128,542,993	-71.29
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--				
		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			--				
		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			--	2,428,812		2,428,812	--
		累計數			--	6,186,939	17,349,000	-11,162,061	-64.34
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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>603,007,371</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>3,365,795</b>	<b>0.56</b>
<b>流動資產</b>	<b>603,007,371</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,365,795</b>	<b>0.56</b>
現金	148,132,675	24.57	應付款項	3,365,795	0.56
銀行存款	148,132,675	24.57	應付代收款	24,662	-
預付款項	454,874,696	75.43	應付費用	3,341,133	0.55
預付費用	454,874,696	75.43	<b>淨資產</b>	<b>599,641,576</b>	<b>99.44</b>
			<b>淨資產</b>	<b>599,641,576</b>	<b>99.44</b>
			淨資產	599,641,576	99.44
			累積餘額	94,226,979	15.63
			本期賸餘	505,414,597	83.82
<b>合 計</b>	<b>603,007,371</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>603,007,371</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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,639,717	589,048,008
徵收及依法分配收入	23,717	36,441
違規罰款收入	23,717	36,441
財產收益		197,998
財產孳息收入		197,998
政府撥入收入	6,616,000	569,128,000
公庫撥款收入	6,616,000	569,128,000
其他收入		19,685,569
受贈收入		6,666
雜項收入		19,678,903
支出	3,151,207	83,633,411
人事支出		67,377
人事支出		67,377
業務支出	1,434,760	5,573,283
業務支出	1,434,760	5,573,283
獎補助支出	1,716,447	77,992,751
補(協)助政府機關(構)	1,716,447	77,992,751
本期賸餘(短絀)	3,488,510	505,414,597
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9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		599,641,576

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9月30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	589,048,008		589,048,008	收入
徵收及依法分配收入	36,441		36,441	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	569,128,000		569,128,000	政府撥入收入
其他收入	19,685,569		19,685,569	其他收入
基金用途	83,633,411		83,633,411	支出
用人費用	67,377		67,377	人事支出
服務費用	5,414,318	158,965	5,573,283	業務支出
材料及用品費	158,965	-158,965		
捐助、補助與獎助	77,992,751		77,992,751	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	505,414,597		505,414,597	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	599,641,576		599,641,576	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」5,414,318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9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	180,322,000	51,779,007	-128,542,993	-71.29
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	180,042,000	51,779,007	-128,262,993	-71.24
捐助、補助與獎助	248,807,000	180,042,000	51,779,007	-128,262,993	-71.24
補（協）助政府機關（構）	248,807,000	180,042,000	51,779,007	-128,262,993	-71.24
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9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	6,186,939	-11,162,061	-64.34
服務費用	8,547,000	8,547,000	2,133,583	-6,413,417	-75.04
推展費	8,547,000	8,547,000	2,133,583	-6,413,417	-75.04
推展費	8,547,000	8,547,000	2,133,583	-6,413,417	-75.04
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,802,000	8,802,000	4,053,356	-4,748,644	-53.95
捐助、補助與獎助	39,802,000	8,802,000	4,053,356	-4,748,644	-53.95
補（協）助政府機關（構）	39,802,000	8,802,000	4,053,356	-4,748,644	-53.95
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	3,644,000	3,507,077	-136,923	-3.76

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國113年9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	3,482,000	3,280,735	-201,265	-5.78
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	113,000	27,150	-85,850	-75.97
印刷及裝訂費	192,000	113,000	27,150	-85,850	-75.97
一般服務費	4,142,000	2,985,000	2,901,425	-83,575	-2.80
外包費	733,000	392,000	367,173	-24,827	-6.33
計時與計件人員酬金	3,394,000	2,578,000	2,519,252	-58,748	-2.28
體育活動費	15,000	15,000	15,000		
專業服務費	1,200,000	360,000	350,000	-10,000	-2.78
專技人員酬金	1,200,000	360,000	345,000	-15,000	-4.17

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國113年9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	60,000	158,965	98,965	164.94
用品消耗	80,000	60,000	158,965	98,965	164.94
辦公(事務)用品	30,000	30,000	143,065	113,065	376.88
食品	50,000	30,000	15,900	-14,100	-47.00
合 計	683,806,000	548,118,000	83,633,411	-464,484,589	-84.74

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9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	16,279,000	5,414,318	-10,864,682	-66.74
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	113,000	27,150	-85,850	-75.97
印刷及裝訂費	192,000	113,000	27,150	-85,850	-75.97
一般服務費	4,142,000	2,985,000	2,901,425	-83,575	-2.80
外包費	733,000	392,000	367,173	-24,827	-6.33
計時與計件人員酬金	3,394,000	2,578,000	2,519,252	-58,748	-2.28
體育活動費	15,000	15,000	15,000		
專業服務費	1,200,000	360,000	350,000	-10,000	-2.78
專技人員酬金	1,200,000	360,000	345,000	-15,000	-4.17

毒品防制基金

各項費用彙計表

中華民國113年9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	2,133,583	-9,763,417	-82.07
推展費	12,917,000	11,897,000	2,133,583	-9,763,417	-82.07
材料及用品費	80,000	60,000	158,965	98,965	164.94
用品消耗	80,000	60,000	158,965	98,965	164.94
辦公(事務)用品	30,000	30,000	143,065	113,065	376.88
食品	50,000	30,000	15,900	-14,100	-47.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	663,905,000	531,677,000	77,992,751	-453,684,249	-85.33
捐助、補助與獎助	663,905,000	531,677,000	77,992,751	-453,684,249	-85.33
補(協)助政府機關(構)	663,905,000	531,677,000	77,992,751	-453,684,249	-85.33
合 計	683,806,000	548,118,000	83,633,411	-464,484,589	-84.74

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

## 明細分類帳

用途別科目：2B1

服務費用  
推展費  
推展費

第1頁

中華民國113年度

單位：新臺幣元

日期		傳 票		摘 要	金 額			
月	日	種類	號 數		借 方	貸 方	借 / 貸	餘 額
06	27		113600015	預付費用轉列經費支出(社會維安毒品防制計畫補助款)	1,320,287		借	1,320,287
				本月合計	1,320,287			1,320,287
				截至本月累計	1,320,287		借	1,320,287
09	06		113600019	預付費用轉列經費支出(社會維安毒品防制計畫補助款)	813,296		借	2,133,583
				本月合計	813,296			813,296
				截至本月累計	2,133,583		借	2,133,583

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:113/10/01  
資料日期:113/09/30

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		684,003,385.00	538,760,145.00	145,243,240.00	
1130902	98230201011000	CD	TT0028	9901481	12,407.00			
					684,015,792.00	538,760,145.00	145,255,647.00	
1130902	98230201011000	PV	500091	113113091026766		301,599.00		
					684,015,792.00	539,061,744.00	144,954,048.00	
1130903	98230201011000	PV	500092	113113091035336		7,011.00		
					684,015,792.00	539,068,755.00	144,947,037.00	
1130903	98230201011000	PV	500093	113113091035335		15,810.00		
					684,015,792.00	539,084,565.00	144,931,227.00	
1130909	98230201011000	PV	500094	113113091093900		3,047,000.00		
					684,015,792.00	542,131,565.00	141,884,227.00	
1130909	98230201011000	PV	500095	113113091093901		5,360.00		
					684,015,792.00	542,136,925.00	141,878,867.00	
1130912	98230201011000	CD	TT0029	9900281	6,616,000.00			
					690,631,792.00	542,136,925.00	148,494,867.00	
1130918	98230201011000	PV	500096	113113091183030		44,615.00		
					690,631,792.00	542,181,540.00	148,450,252.00	
1130918	98230201011000	PV	500097	113113091183031		345,000.00		
					690,631,792.00	542,526,540.00	148,105,252.00	
1130923	98230201011000	CD	TT0030	9900142	23,717.00			
					690,655,509.00	542,526,540.00	148,128,969.00	
1130924	98230201011000	PV	500098	113113091246259		3,000.00		
					690,655,509.00	542,529,540.00	148,125,969.00	



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:113/10/01  
資料日期:113/09/30

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				
-----					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

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401專戶  
地址： 台北市重慶南路1段130號  
帳號： 0000270867 中華民國 113 年 09 月 01 日 至 113 年 09 月 30 日

頁次： 001

日期	支票號碼	摘要	借方	貸方	餘額
113.08.31					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 9 月 30 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

309