

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國114年6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 114 年 6 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 11 頁
二、各項費用彙計表	第 12 至 13 頁
三、推展費明細分類帳	第 14 頁
四、原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表	第 15 頁
五、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114年6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	662,243,000	19,520,149	19,442,000	78,149	0.40	397,423,663	389,916,000	7,507,663	1.93
徵收及依法分配收入	168,000					5,400		5,400	--
徵收收入	168,000					5,400		5,400	--
財產收入	23,000	16,312	11,000	5,312	48.29	279,123	11,000	268,123	2,437.48
利息收入	23,000	16,312	11,000	5,312	48.29	279,123	11,000	268,123	2,437.48
政府撥入收入	661,919,000	19,424,000	19,424,000			389,898,000	389,898,000		
公庫撥款收入	661,919,000	19,424,000	19,424,000			389,898,000	389,898,000		
其他收入	133,000	79,837	7,000	72,837	1,040.53	7,241,140	7,000	7,234,140	103,344.86
受贈收入	133,000		7,000	-7,000	-100.00	6,666	7,000	-334	-4.77
雜項收入		79,837		79,837	--	7,234,474		7,234,474	--
基金用途	683,806,000	52,223,272	19,424,000	32,799,272	168.86	65,106,153	389,548,000	-324,441,847	-83.29
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	288,169,000	47,437,508	19,049,000	28,388,508	149.03	56,424,417	154,785,000	-98,360,583	-63.55
其他	288,169,000	47,437,508	19,049,000	28,388,508	149.03	56,424,417	154,785,000	-98,360,583	-63.55
醫療社福毒品防制計畫	329,452,000					597,111	205,437,000	-204,839,889	-99.71
其他	329,452,000					597,111	205,437,000	-204,839,889	-99.71
校園毒品防制計畫	36,730,000					1,382,974	18,365,000	-16,982,026	-92.47

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年6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					1,382,974	18,365,000	-16,982,026	-92.47
社會維安毒品防制計畫	23,124,000	4,460,384		4,460,384	--	4,460,384	8,571,000	-4,110,616	-47.96
其他	23,124,000	4,460,384		4,460,384	--	4,460,384	8,571,000	-4,110,616	-47.96
一般行政管理計畫	6,331,000	325,380	375,000	-49,620	-13.23	2,241,267	2,390,000	-148,733	-6.22
其他	6,331,000	325,380	375,000	-49,620	-13.23	2,241,267	2,390,000	-148,733	-6.22
本期賸餘（短絀）	-21,563,000	-32,703,123	18,000	-32,721,123	-181,784.02	332,317,510	368,000	331,949,510	90,203.67
期初基金餘額	72,712,000					132,801,639	72,712,000	60,089,639	82.64
解繳公庫									
期末基金餘額	51,149,000					465,119,149	73,080,000	392,039,149	536.45

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114年6月份

截至本月底止，本期賸餘3億3,231萬7,510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5,400元，較預算分配數增加5,400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27萬9,123元，較預算分配數增加26萬8,123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724萬1,140元，較預算分配數增加723萬4,140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5,642萬4,417元，較預算分配數減少9,836萬583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59萬7,111元，較預算分配數減少2億483萬9,889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138萬2,974元，較預算分配數減少1,698萬2,026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446萬384元，較預算分配數減少411萬616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。

毒品防制基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國114年6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	
								金 額	%
矯正觀護社區預防毒品防制計畫		本月數			--	47,437,508	19,049,000	28,388,508	149.03
		累計數			--	56,424,417	154,785,000	-98,360,583	-63.55
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--	597,111	205,437,000	-204,839,889	-99.71
校園毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--	1,382,974	18,365,000	-16,982,026	-92.47
社會維安毒品防制計畫		本月數			--	4,460,384		4,460,384	--
		累計數			--	4,460,384	8,571,000	-4,110,616	-47.96
		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114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	468,660,738	100.00	負債	3,541,589	0.76
流動資產	468,660,738	100.00	流動負債	3,541,589	0.76
現金	159,923,206	34.12	應付款項	3,541,589	0.76
銀行存款	159,923,206	34.12	應付代收款	16,231	-
預付款項	308,737,532	65.88	應付費用	3,525,358	0.75
預付費用	308,737,532	65.88	淨資產	465,119,149	99.24
			淨資產	465,119,149	99.24
			淨資產	465,119,149	99.24
			累積餘額	132,801,639	28.34
			本期賸餘	332,317,510	70.91
合 計	468,660,738	100.00	合 計	468,660,738	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114年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	19,520,149	397,423,663
徵收及依法分配收入		5,400
違規罰款收入		5,400
財產收益	16,312	279,123
財產孳息收入	16,312	279,123
政府撥入收入	19,424,000	389,898,000
公庫撥款收入	19,424,000	389,898,000
其他收入	79,837	7,241,140
受贈收入		6,666
雜項收入	79,837	7,234,474
支出	52,223,272	65,106,153
人事支出	7,141	73,720
人事支出	7,141	73,720
業務支出	2,134,449	3,983,757
業務支出	2,134,449	3,983,757
獎補助支出	50,081,682	61,048,676
補（協）助政府機關（構）	50,081,682	61,048,676
本期賸餘（短絀）	-32,703,123	332,317,510
期初淨資產		132,801,639

毒品防制基金
收入支出表
中華民國114年6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		465,119,149

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114年1月1日至114年6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	397,423,663		397,423,663	收入
徵收及依法分配收入	5,400		5,400	徵收及依法分配收入
財產收入	279,123		279,123	財產收益
政府撥入收入	389,898,000		389,898,000	政府撥入收入
其他收入	7,241,140		7,241,140	其他收入
基金用途	65,106,153		65,106,153	支出
用人費用	73,720		73,720	人事支出
服務費用	3,971,997	11,760	3,983,757	業務支出
材料及用品費	11,760	-11,760		
捐助、補助與獎助	61,048,676		61,048,676	獎補助支出
本期賸餘（短絀）	332,317,510		332,317,510	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	132,801,639		132,801,639	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	465,119,149		465,119,149	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」3,971,997元及「材料及用品費」11,760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114年6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	288,169,000	154,785,000	56,424,417	-98,360,583	-63.55
服務費用	420,000	140,000		-140,000	-100.00
推展費	420,000	140,000		-140,000	-100.00
推展費	420,000	140,000		-140,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	287,749,000	154,645,000	56,424,417	-98,220,583	-63.51
捐助、補助與獎助	287,749,000	154,645,000	56,424,417	-98,220,583	-63.51
補（協）助政府機關（構）	287,749,000	154,645,000	56,424,417	-98,220,583	-63.51
醫療社福毒品防制計畫	329,452,000	205,437,000	597,111	-204,839,889	-99.71
服務費用	3,370,000	1,015,000		-1,015,000	-100.00
推展費	3,370,000	1,015,000		-1,015,000	-100.00
推展費	3,370,000	1,015,000		-1,015,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	326,082,000	204,422,000	597,111	-203,824,889	-99.71
捐助、補助與獎助	326,082,000	204,422,000	597,111	-203,824,889	-99.71
補（協）助政府機關（構）	326,082,000	204,422,000	597,111	-203,824,889	-99.71
校園毒品防制計畫	36,730,000	18,365,000	1,382,974	-16,982,026	-92.47
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,730,000	18,365,000	1,382,974	-16,982,026	-92.47

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國114年6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	%
捐助、補助與獎助	36,730,000	18,365,000	1,382,974	-16,982,026	-92.47
補（協）助政府機關（構）	36,730,000	18,365,000	1,382,974	-16,982,026	-92.47
社會維安毒品防制計畫	23,124,000	8,571,000	4,460,384	-4,110,616	-47.96
服務費用	6,811,000	3,504,000	1,816,210	-1,687,790	-48.17
推展費	6,811,000	3,504,000	1,816,210	-1,687,790	-48.17
推展費	6,811,000	3,504,000	1,816,210	-1,687,790	-48.17
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,313,000	5,067,000	2,644,174	-2,422,826	-47.82
捐助、補助與獎助	16,313,000	5,067,000	2,644,174	-2,422,826	-47.82
補（協）助政府機關（構）	16,313,000	5,067,000	2,644,174	-2,422,826	-47.82
一般行政管理計畫	6,331,000	2,390,000	2,241,267	-148,733	-6.22
用人費用	360,000	106,000	73,720	-32,280	-30.45
正式員額薪資	120,000	60,000	32,500	-27,500	-45.83
管理會委員報酬	120,000	60,000	32,500	-27,500	-45.83
加（夜）班費	240,000	46,000	41,220	-4,780	-10.39
延長工時加班費	240,000	46,000	41,220	-4,780	-10.39
服務費用	5,891,000	2,249,000	2,155,787	-93,213	-4.14

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國114年6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	%
旅運費	110,000	30,000	2,160	-27,840	-92.80
國內旅費	110,000	30,000	2,160	-27,840	-92.80
印刷裝訂及公告費	73,000	25,000	8,185	-16,815	-67.26
印刷及裝訂費	73,000	25,000	8,185	-16,815	-67.26
一般服務費	4,308,000	2,194,000	2,145,442	-48,558	-2.21
外包費	655,000	250,000	235,890	-14,110	-5.64
計時與計件人員酬金	3,638,000	1,932,000	1,898,302	-33,698	-1.74
體育活動費	15,000	12,000	11,250	-750	-6.25
專業服務費	1,400,000				
專技人員酬金	1,400,000				
材料及用品費	80,000	35,000	11,760	-23,240	-66.40
用品消耗	80,000	35,000	11,760	-23,240	-66.40
辦公（事務）用品	30,000	8,000	960	-7,040	-88.00
食品	50,000	27,000	10,800	-16,200	-60.00
合 計	683,806,000	389,548,000	65,106,153	-324,441,847	-83.29

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114年6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	106,000	73,720	-32,280	-30.45
正式員額薪資	120,000	60,000	32,500	-27,500	-45.83
管理會委員報酬	120,000	60,000	32,500	-27,500	-45.83
加（夜）班費	240,000	46,000	41,220	-4,780	-10.39
延長工時加班費	240,000	46,000	41,220	-4,780	-10.39
服務費用	16,492,000	6,908,000	3,971,997	-2,936,003	-42.50
旅運費	110,000	30,000	2,160	-27,840	-92.80
國內旅費	110,000	30,000	2,160	-27,840	-92.80
印刷裝訂及公告費	73,000	25,000	8,185	-16,815	-67.26
印刷及裝訂費	73,000	25,000	8,185	-16,815	-67.26
一般服務費	4,308,000	2,194,000	2,145,442	-48,558	-2.21
外包費	655,000	250,000	235,890	-14,110	-5.64
計時與計件人員酬金	3,638,000	1,932,000	1,898,302	-33,698	-1.74
體育活動費	15,000	12,000	11,250	-750	-6.25
專業服務費	1,400,000				
專技人員酬金	1,400,000				

毒品防制基金
各項費用彙計表
中華民國114年6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	%
推展費	10,601,000	4,659,000	1,816,210	-2,842,790	-61.02
推展費	10,601,000	4,659,000	1,816,210	-2,842,790	-61.02
材料及用品費	80,000	35,000	11,760	-23,240	-66.40
用品消耗	80,000	35,000	11,760	-23,240	-66.40
辦公（事務）用品	30,000	8,000	960	-7,040	-88.00
食品	50,000	27,000	10,800	-16,200	-60.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	666,874,000	382,499,000	61,048,676	-321,450,324	-84.04
捐助、補助與獎助	666,874,000	382,499,000	61,048,676	-321,450,324	-84.04
補（協）助政府機關（構）	666,874,000	382,499,000	61,048,676	-321,450,324	-84.04
合 計	683,806,000	389,548,000	65,106,153	-324,441,847	-83.29

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

推展費

單位：新臺幣元

中華民國114年度

14

毒品防制基金
原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣元

類別（1.代辦； 2.委託）	計畫名稱	代辦、受委託機關（構）、 學校或民間團體名稱	原始憑證留存 機關（構）、學校或 民間團體名稱（※）	累計 核撥金額
無				

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

（一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第40條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

（二）所稱「委託」，係指依政府採購法第105條第1項第3款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年6及12月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年6月底前函送該管審計機關。

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 114 年度

支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:114/07/01

資料日期:114/06/30

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		517,017,880.00	338,225,234.00	178,792,646.00	
1140602	98230201011000	CD	TT0017	9901426	16,231.00			
					517,034,111.00	338,225,234.00	178,808,877.00	
1140602	98230201011000	PV	500059	114114061026241		366,666.00		
					517,034,111.00	338,591,900.00	178,442,211.00	
1140602	98230201011000	PV	500060	114114061026242		960.00		
					517,034,111.00	338,592,860.00	178,441,251.00	
1140604	98230201011000	PV	500061	114114061040038		14,937,000.00		
					517,034,111.00	353,529,860.00	163,504,251.00	
1140606	98230201011000	CD	TT0018	9900324	16,301.00			
					517,050,412.00	353,529,860.00	163,520,552.00	
1140606	98230201011000	PV	500062	114114061066632		4,099,392.00		
					517,050,412.00	357,629,252.00	159,421,160.00	
1140606	98230201011000	PV	500063	114114061066631		18,829,000.00		
					517,050,412.00	376,458,252.00	140,592,160.00	
1140609	98230201011000	CD	TT0019	9900194	19,424,000.00			
					536,474,412.00	376,458,252.00	160,016,160.00	
1140610	98230201011000	PV	500064	114114061107308		2,825.00		
					536,474,412.00	376,461,077.00	160,013,335.00	
1140610	98230201011000	PV	500065	114114061107309		20,554.00		
					536,474,412.00	376,481,631.00	159,992,781.00	
1140610	98230201011000	PV	500066	114114061107310		47,451.00		
					536,474,412.00	376,529,082.00	159,945,330.00	
1140612	98230201011000	PV	500067	114114061126183		20,068.00		
					536,474,412.00	376,549,150.00	159,925,262.00	



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 114 年度

支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:114/07/01

資料日期:114/06/30

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		
1140625	98230201011000	CD	201020	0019901	79,837.00			
					536,554,249.00	376,549,150.00	160,005,099.00	
1140626	98230201011000	PV	500068	114114061264306		15,836.00		
					536,554,249.00	376,564,986.00	159,989,263.00	
1140626	98230201011000	PV	500069	114114061264307		72,756.00		
					536,554,249.00	376,637,742.00	159,916,507.00	
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-113 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 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 114 年 06 月 01 日 至 114 年 06 月 30 日

頁次： 001

日 期	支票號碼	摘 要	借 方	貸 方	餘 額
114.05.31					6,688.00
114.06.23		利息收入		11.00	6,699.00
TOTAL				11.00	

本月底餘額：新台幣 ** ** * * * * * 陸仟 陸佰 玖拾 玖元 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 114 年 6 月 30 日止結存計 6,699.00 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

335