

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國114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 114 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 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、銀行對帳單	第 15 至 17 頁

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	1,749,618	620,000	1,129,618	182.20	583,039,917	574,239,000	8,800,917	1.53
徵收及依法分配收入	168,000					5,400	6,000	-600	-10.00
徵收收入	168,000					5,400	6,000	-600	-10.00
財產收入	23,000					289,194	23,000	266,194	1,157.37
利息收入	23,000					289,194	23,000	266,194	1,157.37
政府撥入收入	661,919,000	620,000	620,000			574,203,000	574,203,000		
公庫撥款收入	661,919,000	620,000	620,000			574,203,000	574,203,000		
其他收入	133,000	1,129,618		1,129,618	--	8,542,323	7,000	8,535,323	121,933.19
受贈收入	133,000					6,666	7,000	-334	-4.77
雜項收入		1,129,618		1,129,618	--	8,535,657		8,535,657	--
基金用途	683,806,000	1,139,758	620,000	519,758	83.83	88,042,847	562,646,000	-474,603,153	-84.35
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	288,169,000	365,733	276,000	89,733	32.51	57,143,804	192,262,000	-135,118,196	-70.28
其他	288,169,000	365,733	276,000	89,733	32.51	57,143,804	192,262,000	-135,118,196	-70.28
醫療社福毒品防制計畫	329,452,000					4,187,756	317,071,000	-312,883,244	-98.68
其他	329,452,000					4,187,756	317,071,000	-312,883,244	-98.68
校園毒品防制計畫	36,730,000					16,840,090	35,347,000	-18,506,910	-52.36

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114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					16,840,090	35,347,000	-18,506,910	-52.36
社會維安毒品防制計畫	23,124,000					6,159,423	14,124,000	-7,964,577	-56.39
其他	23,124,000					6,159,423	14,124,000	-7,964,577	-56.39
一般行政管理計畫	6,331,000	774,025	344,000	430,025	125.01	3,711,774	3,842,000	-130,226	-3.39
其他	6,331,000	774,025	344,000	430,025	125.01	3,711,774	3,842,000	-130,226	-3.39
本期賸餘（短絀）	-21,563,000	609,860		609,860	--	494,997,070	11,593,000	483,404,070	4,169.79
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					627,798,709	84,305,000	543,493,709	644.68

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9月份

截至本月底止，本期賸餘4億9,499萬7,070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28萬9,194元，較預算分配數增加26萬6,194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854萬2,323元，較預算分配數增加853萬5,323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5,714萬3,804元，較預算分配數減少1億3,511萬8,196元，主要係計畫尚在執行中，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418萬7,756元，較預算分配數減少3億1,288萬3,244元，主要係計畫尚在執行中，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1,684萬90元，較預算分配數減少1,850萬6,910元，主要係計畫尚在執行中，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615萬9,423元，較預算分配數減少796萬4,577元，主要係計畫尚在執行中，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			--	365,733	276,000	89,733	32.51
		累計數			--	57,143,804	192,262,000	-135,118,196	-70.28
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--	4,187,756	317,071,000	-312,883,244	-98.68
校園毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--	16,840,090	35,347,000	-18,506,910	-52.36
社會維安毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--	6,159,423	14,124,000	-7,964,577	-56.39
		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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>627,812,936</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>14,227</b>	<b>-</b>
<b>流動資產</b>	<b>627,812,936</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>14,227</b>	<b>-</b>
現金	169,430,685	26.99	應付款項	14,227	-
銀行存款	169,430,685	26.99	應付代收款	14,227	-
預付款項	458,382,251	73.01	<b>淨資產</b>	<b>627,798,709</b>	<b>100.00</b>
預付費用	458,382,251	73.01	<b>淨資產</b>	<b>627,798,709</b>	<b>100.00</b>
			淨資產	627,798,709	100.00
			累積餘額	132,801,639	21.15
			本期賸餘	494,997,070	78.84
<b>合 計</b>	<b>627,812,936</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>627,812,936</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114年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,749,618	583,039,917
徵收及依法分配收入		5,400
違規罰款收入		5,400
財產收益		289,194
財產孳息收入		289,194
政府撥入收入	620,000	574,203,000
公庫撥款收入	620,000	574,203,000
其他收入	1,129,618	8,542,323
受贈收入		6,666
雜項收入	1,129,618	8,535,657
支出	1,139,758	88,042,847
人事支出	25,592	114,384
人事支出	25,592	114,384
業務支出	748,433	6,142,013
業務支出	748,433	6,142,013
獎補助支出	365,733	81,786,450
補（協）助政府機關（構）	365,733	81,786,450
本期賸餘（短絀）	609,860	494,997,070
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		627,798,709

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	583,039,917		583,039,917	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	289,194		289,194	財產收益
政府撥入收入	574,203,000		574,203,000	政府撥入收入
其他收入	8,542,323		8,542,323	其他收入
基金用途	88,042,847		88,042,847	支出
用人費用	114,384		114,384	人事支出
服務費用	6,085,620	56,393	6,142,013	業務支出
材料及用品費	56,393	-56,393		
捐助、補助與獎助	81,786,450		81,786,450	獎補助支出
本期賸餘（短絀）	494,997,070		494,997,070	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	627,798,709		627,798,709	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」6,085,620元及「材料及用品費」56,393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	288,169,000	192,262,000	57,143,804	-135,118,196	-70.28
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	287,749,000	191,982,000	57,143,804	-134,838,196	-70.23
捐助、補助與獎助	287,749,000	191,982,000	57,143,804	-134,838,196	-70.23
補（協）助政府機關（構）	287,749,000	191,982,000	57,143,804	-134,838,196	-70.23
醫療社福毒品防制計畫	329,452,000	317,071,000	4,187,756	-312,883,244	-98.68
服務費用	3,370,000	2,529,000		-2,529,000	-100.00
推展費	3,370,000	2,529,000		-2,529,000	-100.00
推展費	3,370,000	2,529,000		-2,529,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	326,082,000	314,542,000	4,187,756	-310,354,244	-98.67
捐助、補助與獎助	326,082,000	314,542,000	4,187,756	-310,354,244	-98.67
補（協）助政府機關（構）	326,082,000	314,542,000	4,187,756	-310,354,244	-98.67
校園毒品防制計畫	36,730,000	35,347,000	16,840,090	-18,506,910	-52.36
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,730,000	35,347,000	16,840,090	-18,506,910	-52.36

毒品防制基金  
基金用途明細表  
中華民國114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	%
捐助、補助與獎助	36,730,000	35,347,000	16,840,090	-18,506,910	-52.36
補（協）助政府機關（構）	36,730,000	35,347,000	16,840,090	-18,506,910	-52.36
社會維安毒品防制計畫	23,124,000	14,124,000	6,159,423	-7,964,577	-56.39
服務費用	6,811,000	6,811,000	2,544,623	-4,266,377	-62.64
推展費	6,811,000	6,811,000	2,544,623	-4,266,377	-62.64
推展費	6,811,000	6,811,000	2,544,623	-4,266,377	-62.64
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,313,000	7,313,000	3,614,800	-3,698,200	-50.57
捐助、補助與獎助	16,313,000	7,313,000	3,614,800	-3,698,200	-50.57
補（協）助政府機關（構）	16,313,000	7,313,000	3,614,800	-3,698,200	-50.57
一般行政管理計畫	6,331,000	3,842,000	3,711,774	-130,226	-3.39
用人費用	360,000	147,000	114,384	-32,616	-22.19
正式員額薪資	120,000	60,000	50,000	-10,000	-16.67
管理會委員報酬	120,000	60,000	50,000	-10,000	-16.67
加（夜）班費	240,000	87,000	64,384	-22,616	-26.00
延長工時加班費	240,000	87,000	64,384	-22,616	-26.00
服務費用	5,891,000	3,660,000	3,540,997	-119,003	-3.25

毒品防制基金  
基金用途明細表  
中華民國114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	%
旅運費	110,000	30,000	4,320	-25,680	-85.60
國內旅費	110,000	30,000	4,320	-25,680	-85.60
印刷裝訂及公告費	73,000	35,000	25,445	-9,555	-27.30
印刷及裝訂費	73,000	35,000	25,445	-9,555	-27.30
一般服務費	4,308,000	3,175,000	3,106,232	-68,768	-2.17
外包費	655,000	400,000	374,673	-25,327	-6.33
計時與計件人員酬金	3,638,000	2,760,000	2,717,709	-42,291	-1.53
體育活動費	15,000	15,000	13,850	-1,150	-7.67
專業服務費	1,400,000	420,000	405,000	-15,000	-3.57
專技人員酬金	1,400,000	420,000	405,000	-15,000	-3.57
材料及用品費	80,000	35,000	56,393	21,393	61.12
用品消耗	80,000	35,000	56,393	21,393	61.12
辦公（事務）用品	30,000	8,000	40,093	32,093	401.16
食品	50,000	27,000	16,300	-10,700	-39.63
合 計	683,806,000	562,646,000	88,042,847	-474,603,153	-84.35

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	147,000	114,384	-32,616	-22.19
正式員額薪資	120,000	60,000	50,000	-10,000	-16.67
管理會委員報酬	120,000	60,000	50,000	-10,000	-16.67
加（夜）班費	240,000	87,000	64,384	-22,616	-26.00
延長工時加班費	240,000	87,000	64,384	-22,616	-26.00
服務費用	16,492,000	13,280,000	6,085,620	-7,194,380	-54.17
旅運費	110,000	30,000	4,320	-25,680	-85.60
國內旅費	110,000	30,000	4,320	-25,680	-85.60
印刷裝訂及公告費	73,000	35,000	25,445	-9,555	-27.30
印刷及裝訂費	73,000	35,000	25,445	-9,555	-27.30
一般服務費	4,308,000	3,175,000	3,106,232	-68,768	-2.17
外包費	655,000	400,000	374,673	-25,327	-6.33
計時與計件人員酬金	3,638,000	2,760,000	2,717,709	-42,291	-1.53
體育活動費	15,000	15,000	13,850	-1,150	-7.67
專業服務費	1,400,000	420,000	405,000	-15,000	-3.57
專技人員酬金	1,400,000	420,000	405,000	-15,000	-3.57

毒品防制基金  
各項費用彙計表  
中華民國114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	%
推展費	10,601,000	9,620,000	2,544,623	-7,075,377	-73.55
推展費	10,601,000	9,620,000	2,544,623	-7,075,377	-73.55
材料及用品費	80,000	35,000	56,393	21,393	61.12
用品消耗	80,000	35,000	56,393	21,393	61.12
辦公（事務）用品	30,000	8,000	40,093	32,093	401.16
食品	50,000	27,000	16,300	-10,700	-39.63
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	666,874,000	549,184,000	81,786,450	-467,397,550	-85.11
捐助、補助與獎助	666,874,000	549,184,000	81,786,450	-467,397,550	-85.11
補（協）助政府機關（構）	666,874,000	549,184,000	81,786,450	-467,397,550	-85.11
合 計	683,806,000	562,646,000	88,042,847	-474,603,153	-84.35

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

日期		傳 票		摘 要	金 額			
月	日	種類	號 數		借 方	貸 方	借 / 貸	餘 額
06	30		114600012	預付費用轉列經費支出(社會維安毒品防制計畫補助款)	1,816,210		借	1,816,210
				本 月 合 計	1,816,210			1,816,210
				截至本月累計	1,816,210		借	1,816,210
08	27		114600015	預付費用轉列經費支出(社會維安毒品防制計畫補助款)	728,413		借	2,544,623
				本 月 合 計	728,413			728,413
				截至本月累計	2,544,623		借	2,544,623



## 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:114/10/01

資料日期:114/09/30

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		720,511,725.00	547,755,106.00	172,756,619.00	
1140902	98230201011000	CD	TT0026	9900221	14,227.00			
					720,525,952.00	547,755,106.00	172,770,846.00	
1140902	98230201011000	PV	500094	114114091024100		318,075.00		
					720,525,952.00	548,073,181.00	172,452,771.00	
1140902	98230201011000	PV	500095	114114091023337		21,634.00		
					720,525,952.00	548,094,815.00	172,431,137.00	
1140902	98230201011000	PV	500096	114114091023338		6,779.00		
					720,525,952.00	548,101,594.00	172,424,358.00	
1140902	98230201011000	PV	500097	114114091023336		3,040,000.00		
					720,525,952.00	551,141,594.00	169,384,358.00	
1140903	98230201011000	CD	TT0027	9900377	620,000.00			
					721,145,952.00	551,141,594.00	170,004,358.00	
1140904	98230201011000	PV	500098	114114091047386		2,600.00		
					721,145,952.00	551,144,194.00	170,001,758.00	
1140904	98230201011000	PV	500099	114114091047388		1,200.00		
					721,145,952.00	551,145,394.00	170,000,558.00	
1140912	98230201011000	PV	500100	114114091123841		46,191.00		
					721,145,952.00	551,191,585.00	169,954,367.00	
1140919	98230201011000	PV	500101	114114091193243		17,260.00		
					721,145,952.00	551,208,845.00	169,937,107.00	
1140919	98230201011000	PV	500102	114114091193242		1,200.00		
					721,145,952.00	551,210,045.00	169,935,907.00	
1140923	98230201011000	PV	500103	114114091233748		24,160.00		
					721,145,952.00	551,234,205.00	169,911,747.00	



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:114/10/01

資料日期:114/09/30

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		
1140925	98230201011000	PV	500104	114114091253882		14,609.00		
					721,145,952.00	551,248,814.00	169,897,138.00	
1140925	98230201011000	PV	500105	114114091253883		67,452.00		
					721,145,952.00	551,316,266.00	169,829,686.00	
1140925	98230201011000	PV	500106	114114091253399		700.00		
					721,145,952.00	551,316,966.00	169,828,986.00	
1140926	98230201011000	PV	500107	114114091268450		405,000.00		
					721,145,952.00	551,721,966.00	169,423,986.00	
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 09 月 01 日 至 114 年 09 月 30 日

頁次： 001

日 期	支票號碼	摘 要	借 方	貸 方	餘 額
114.08.31					6,699.00
TOTAL					
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 9 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

333