

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國115年1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 115 年 1 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 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 7 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 8 至 10 頁
二、各項費用彙計表	第 11 至 12 頁
三、銀行對帳單	第 13 至 15 頁

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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>307,703,823</b>	<b>307,690,000</b>	<b>13,823</b>	<b>-</b>	<b>307,703,823</b>	<b>307,690,000</b>	<b>13,823</b>	<b>-</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>175,000</b>	<b>5,581</b>		<b>5,581</b>	<b>--</b>	<b>5,581</b>		<b>5,581</b>	<b>--</b>
徵收收入	175,000	5,581		5,581	--	5,581		5,581	--
<b>財產收入</b>	<b>65,000</b>								
利息收入	65,000								
<b>政府撥入收入</b>	<b>661,919,000</b>	<b>307,690,000</b>	<b>307,690,000</b>			<b>307,690,000</b>	<b>307,690,000</b>		
公庫撥款收入	661,919,000	307,690,000	307,690,000			307,690,000	307,690,000		
<b>其他收入</b>	<b>132,000</b>	<b>8,242</b>		<b>8,242</b>	<b>--</b>	<b>8,242</b>		<b>8,242</b>	<b>--</b>
受贈收入	132,000								
雜項收入		8,242		8,242	--	8,242		8,242	--
<b>基金用途</b>	<b>689,517,000</b>	<b>379,276</b>	<b>307,215,000</b>	<b>-306,835,724</b>	<b>-99.88</b>	<b>379,276</b>	<b>307,215,000</b>	<b>-306,835,724</b>	<b>-99.88</b>
<b>矯正觀護社區預防毒品防制計畫</b>	<b>281,985,000</b>	<b>141,324</b>	<b>91,626,000</b>	<b>-91,484,676</b>	<b>-99.85</b>	<b>141,324</b>	<b>91,626,000</b>	<b>-91,484,676</b>	<b>-99.85</b>
其他	281,985,000	141,324	91,626,000	-91,484,676	-99.85	141,324	91,626,000	-91,484,676	-99.85
<b>醫療社福毒品防制計畫</b>	<b>345,510,000</b>		<b>189,517,000</b>	<b>-189,517,000</b>	<b>-100.00</b>		<b>189,517,000</b>	<b>-189,517,000</b>	<b>-100.00</b>
其他	345,510,000		189,517,000	-189,517,000	-100.00		189,517,000	-189,517,000	-100.00
<b>校園毒品防制計畫</b>	<b>36,730,000</b>		<b>18,365,000</b>	<b>-18,365,000</b>	<b>-100.00</b>		<b>18,365,000</b>	<b>-18,365,000</b>	<b>-100.00</b>

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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		18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫	<b>18,744,000</b>		<b>7,460,000</b>	<b>-7,460,000</b>	<b>-100.00</b>		<b>7,460,000</b>	<b>-7,460,000</b>	<b>-100.00</b>
其他	18,744,000		7,460,000	-7,460,000	-100.00		7,460,000	-7,460,000	-100.00
一般行政管理計畫	<b>6,548,000</b>	<b>237,952</b>	<b>247,000</b>	<b>-9,048</b>	<b>-3.66</b>	<b>237,952</b>	<b>247,000</b>	<b>-9,048</b>	<b>-3.66</b>
其他	6,548,000	237,952	247,000	-9,048	-3.66	237,952	247,000	-9,048	-3.66
本期賸餘(短絀)	<b>-27,226,000</b>	<b>307,324,547</b>	<b>475,000</b>	<b>306,849,547</b>	<b>64,599.90</b>	<b>307,324,547</b>	<b>475,000</b>	<b>306,849,547</b>	<b>64,599.90</b>
期初基金餘額	<b>111,239,000</b>					<b>156,308,249</b>	<b>111,239,000</b>	<b>45,069,249</b>	<b>40.52</b>
解繳公庫									
期末基金餘額	<b>84,013,000</b>					<b>463,632,796</b>	<b>111,714,000</b>	<b>351,918,796</b>	<b>315.02</b>

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115年1月份

截至本月底止，本期賸餘3億732萬4,547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5,581元，較預算分配數增加5,581元，主要係受補助機關繳回之違規罰款收入較預計增加。

(二)其他收入：累計實際數8,242元，較預算分配數增加8,242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14萬1,324元，較預算分配數減少9,148萬4,676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1億8,951萬7,000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746萬元，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。

毒品防制基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年1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			--	141,324	91,626,000	-91,484,676	-99.85
		累計數			--	141,324	91,626,000	-91,484,676	-99.85
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--		189,517,000	-189,517,000	-100.00
		累計數			--		189,517,000	-189,517,000	-100.00
校園毒品防制計畫		本月數			--		18,365,000	-18,365,000	-100.00
		累計數			--		18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫		本月數			--		7,460,000	-7,460,000	-100.00
		累計數			--		7,460,000	-7,460,000	-100.00
		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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>472,317,000</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>8,684,204</b>	<b>1.84</b>
<b>流動資產</b>	<b>472,317,000</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>8,684,204</b>	<b>1.84</b>
現金	204,777,367	43.36	應付款項	8,684,204	1.84
銀行存款	204,777,367	43.36	應付代收款	19,715	-
預付款項	267,539,633	56.64	應付費用	8,664,489	1.83
預付費用	267,539,633	56.64	<b>淨資產</b>	<b>463,632,796</b>	<b>98.16</b>
			<b>淨資產</b>	<b>463,632,796</b>	<b>98.16</b>
			淨資產	463,632,796	98.16
			累積餘額	156,308,249	33.09
			本期賸餘	307,324,547	65.07
<b>合 計</b>	<b>472,317,000</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>472,317,000</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115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	307,703,823	307,703,823
徵收及依法分配收入	5,581	5,581
違規罰款收入	5,581	5,581
政府撥入收入	307,690,000	307,690,000
公庫撥款收入	307,690,000	307,690,000
其他收入	8,242	8,242
雜項收入	8,242	8,242
支出	379,276	379,276
業務支出	237,952	237,952
業務支出	237,952	237,952
獎補助支出	141,324	141,324
補(協)助政府機關(構)	141,324	141,324
本期賸餘(短絀)	307,324,547	307,324,547
期初淨資產		156,308,249
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		463,632,796

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與長期負債等科目, 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115年1月1日至115年1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	307,703,823		307,703,823	收入
徵收及依法分配收入	5,581		5,581	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	307,690,000		307,690,000	政府撥入收入
其他收入	8,242		8,242	其他收入
基金用途	379,276		379,276	支出
服務費用	235,152	2,800	237,952	業務支出
材料及用品費	2,800	-2,800		
捐助、補助與獎助	141,324		141,324	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	307,324,547		307,324,547	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	156,308,249		156,308,249	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	463,632,796		463,632,796	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」235,152元及「材料及用品費」2,800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115年1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	281,985,000	91,626,000	141,324	-91,484,676	-99.85
服務費用	420,000				
推展費	420,000				
推展費	420,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	281,565,000	91,626,000	141,324	-91,484,676	-99.85
捐助、補助與獎助	281,565,000	91,626,000	141,324	-91,484,676	-99.85
補（協）助政府機關（構）	281,565,000	91,626,000	141,324	-91,484,676	-99.85
醫療社福毒品防制計畫	345,510,000	189,517,000		-189,517,000	-100.00
服務費用	710,000	710,000		-710,000	-100.00
推展費	710,000	710,000		-710,000	-100.00
推展費	710,000	710,000		-710,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	344,800,000	188,807,000		-188,807,000	-100.00
捐助、補助與獎助	344,800,000	188,807,000		-188,807,000	-100.00
補（協）助政府機關（構）	344,800,000	188,807,000		-188,807,000	-100.00
校園毒品防制計畫	36,730,000	18,365,000		-18,365,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,730,000	18,365,000		-18,365,000	-100.00

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國115年1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		-18,365,000	-100.00
補（協）助政府機關（構）	36,730,000	18,365,000		-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫	18,744,000	7,460,000		-7,460,000	-100.00
服務費用	8,079,000	2,034,000		-2,034,000	-100.00
推展費	8,079,000	2,034,000		-2,034,000	-100.00
推展費	8,079,000	2,034,000		-2,034,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,665,000	5,426,000		-5,426,000	-100.00
捐助、補助與獎助	10,665,000	5,426,000		-5,426,000	-100.00
補（協）助政府機關（構）	10,665,000	5,426,000		-5,426,000	-100.00
一般行政管理計畫	6,548,000	247,000	237,952	-9,048	-3.66
用人費用	360,000				
正式員額薪資	120,000				
管理會委員報酬	120,000				
加（夜）班費	240,000				
延長工時加班費	240,000				
服務費用	6,113,000	242,000	235,152	-6,848	-2.83

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國115年1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				
國內旅費	110,000				
印刷裝訂及公告費	73,000		3,810	3,810	--
印刷及裝訂費	73,000		3,810	3,810	--
一般服務費	4,525,000	242,000	231,342	-10,658	-4.40
外包費	657,000				
計時與計件人員酬金	3,853,000	236,000	225,342	-10,658	-4.52
體育活動費	15,000	6,000	6,000		
專業服務費	1,405,000				
專技人員酬金	1,400,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000				
材料及用品費	75,000	5,000	2,800	-2,200	-44.00
用品消耗	75,000	5,000	2,800	-2,200	-44.00
辦公(事務)用品	25,000				
食品	50,000	5,000	2,800	-2,200	-44.00
合 計	689,517,000	307,215,000	379,276	-306,835,724	-99.88

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115年1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				
正式員額薪資	120,000				
管理會委員報酬	120,000				
加(夜)班費	240,000				
延長工時加班費	240,000				
服務費用	15,322,000	2,986,000	235,152	-2,750,848	-92.12
旅運費	110,000				
國內旅費	110,000				
印刷裝訂及公告費	73,000		3,810	3,810	--
印刷及裝訂費	73,000		3,810	3,810	--
一般服務費	4,525,000	242,000	231,342	-10,658	-4.40
外包費	657,000				
計時與計件人員酬金	3,853,000	236,000	225,342	-10,658	-4.52
體育活動費	15,000	6,000	6,000		
專業服務費	1,405,000				
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115年1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				
推展費	9,209,000	2,744,000		-2,744,000	-100.00
推展費	9,209,000	2,744,000		-2,744,000	-100.00
材料及用品費	75,000	5,000	2,800	-2,200	-44.00
用品消耗	75,000	5,000	2,800	-2,200	-44.00
辦公(事務)用品	25,000				
食品	50,000	5,000	2,800	-2,200	-44.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	673,760,000	304,224,000	141,324	-304,082,676	-99.95
捐助、補助與獎助	673,760,000	304,224,000	141,324	-304,082,676	-99.95
補(協)助政府機關(構)	673,760,000	304,224,000	141,324	-304,082,676	-99.95
合 計	689,517,000	307,215,000	379,276	-306,835,724	-99.88

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。

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 115 年度  
支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:115/02/02  
資料日期:115/01/31

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		0.00	0.00	0.00	
1150102	98230201011000	CD	LAST	YEAR-B	155,586,590.00			01
					155,586,590.00	0.00	155,586,590.00	
1150102	98230201011000	CD	RM0675	0092401	6,359.00			
					155,592,949.00	0.00	155,592,949.00	
1150102	98230201011000	CD	TT0001	9901955	16,082.00			
					155,609,031.00	0.00	155,609,031.00	
1150102	98230201011000	PV	500001	115115011024785		366,666.00		
					155,609,031.00	366,666.00	155,242,365.00	
1150108	98230201011000	CT	ACC98	500148	-945,000.00			01
					154,664,031.00	366,666.00	154,297,365.00	
1150113	98230201011000	CT	ACC98	500149	-105,550.00			01
					154,558,481.00	366,666.00	154,191,815.00	
1150113	98230201011000	CT	ACC98	500150	-19,841.00			01
					154,538,640.00	366,666.00	154,171,974.00	
1150115	98230201011000	CD	RM0212	0030301	302,822.00			
					154,841,462.00	366,666.00	154,474,796.00	
1150115	98230201011000	CD	TT0002	9900846	307,690,000.00			
					462,531,462.00	366,666.00	462,164,796.00	
1150116	98230201011000	PV	500002	115115011163606		1,900,000.00		
					462,531,462.00	2,266,666.00	460,264,796.00	
1150120	98230201011000	PV	500003	115115011203973		2,210,000.00		
					462,531,462.00	4,476,666.00	458,054,796.00	
1150120	98230201011000	PV	500004	115115011203974		13,120,000.00		
					462,531,462.00	17,596,666.00	444,934,796.00	



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 115 年度  
支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:115/02/02  
資料日期:115/01/31

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		
1150121	98230201011000	CD	TT0003	9900134	35,062.00			
					462,566,524.00	17,596,666.00	444,969,858.00	
1150121	98230201011000	PV	500005	115115011210065		22,040,900.00		
					462,566,524.00	39,637,566.00	422,928,958.00	
1150123	98230201011000	PV	500006	115115011235267		3,810.00		
					462,566,524.00	39,641,376.00	422,925,148.00	
1150123	98230201011000	PV	500007	115115011235271		6,000.00		
					462,566,524.00	39,647,376.00	422,919,148.00	
1150123	98230201011000	PV	500008	115115011235268		21,161,981.00		
					462,566,524.00	60,809,357.00	401,757,167.00	
1150123	98230201011000	PV	500009	115115011235266		7,460,000.00		
					462,566,524.00	68,269,357.00	394,297,167.00	
1150126	98230201011000	PV	500010	115115011264688		189,517,000.00		
					462,566,524.00	257,786,357.00	204,780,167.00	
1150126	98230201011000	PV	500011	115115011264689		2,800.00		
					462,566,524.00	257,789,157.00	204,777,367.00	

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-114 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 115 年 01 月 01 日 至 115 年 01 月 31 日

頁次： 001

日期	支票號碼	摘要	借方	貸方	餘額
114.12.31					0.00
TOTAL					
本月底餘額：新台幣 ***** 零元 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 115 年 1 月 31 日止結存計 0.00 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

301