

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國115年3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 3 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、銀行對帳單及保管款(國庫存款戶)差額解釋表	第 14 至 17 頁

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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>13,386,483</b>	<b>657,000</b>	<b>12,729,483</b>	<b>1,937.52</b>	<b>321,747,306</b>	<b>309,004,000</b>	<b>12,743,306</b>	<b>4.12</b>
徵收及依法分配收入	175,000	22,570		22,570	--	28,151		28,151	--
徵收收入	175,000	22,570		22,570	--	28,151		28,151	--
財產收入	65,000	140,755		140,755	--	140,755		140,755	--
利息收入	65,000	140,755		140,755	--	140,755		140,755	--
政府撥入收入	661,919,000	657,000	657,000			309,004,000	309,004,000		
公庫撥款收入	661,919,000	657,000	657,000			309,004,000	309,004,000		
其他收入	132,000	12,566,158		12,566,158	--	12,574,400		12,574,400	--
受贈收入	132,000								
雜項收入		12,566,158		12,566,158	--	12,574,400		12,574,400	--
<b>基金用途</b>	<b>689,517,000</b>	<b>568,802</b>	<b>657,000</b>	<b>-88,198</b>	<b>-13.42</b>	<b>1,936,259</b>	<b>309,004,000</b>	<b>-307,067,741</b>	<b>-99.37</b>
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	281,985,000	179,214	256,000	-76,786	-29.99	659,674	92,278,000	-91,618,326	-99.29
其他	281,985,000	179,214	256,000	-76,786	-29.99	659,674	92,278,000	-91,618,326	-99.29
醫療社福毒品防制計畫	345,510,000						189,517,000	-189,517,000	-100.00
其他	345,510,000						189,517,000	-189,517,000	-100.00
校園毒品防制計畫	36,730,000						18,365,000	-18,365,000	-100.00

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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
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>
其他	18,744,000						7,460,000	-7,460,000	-100.00
一般行政管理計畫	<b>6,548,000</b>	<b>389,588</b>	<b>401,000</b>	<b>-11,412</b>	<b>-2.85</b>	<b>1,276,585</b>	<b>1,384,000</b>	<b>-107,415</b>	<b>-7.76</b>
其他	6,548,000	389,588	401,000	-11,412	-2.85	1,276,585	1,384,000	-107,415	-7.76
本期賸餘(短絀)	<b>-27,226,000</b>	<b>12,817,681</b>		<b>12,817,681</b>	<b>--</b>	<b>319,811,047</b>		<b>319,811,047</b>	<b>--</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>476,119,296</b>	<b>111,239,000</b>	<b>364,880,296</b>	<b>328.01</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3月份

截至本月底止，本期賸餘3億1,981萬1,047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2萬8,151元，較預算分配數增加2萬8,151元，主要係受補助機關繳回之違規罰款收入較預計增加。

(二)財產收入：累計實際數14萬755元，較預算分配數增加14萬755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1,257萬4,400元，較預算分配數增加1,257萬4,400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65萬9,674元，較預算分配數減少9,161萬8,326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3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			--	179,214	256,000	-76,786	-29.99
		累計數			--	659,674	92,278,000	-91,618,326	-99.29
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--		189,517,000	-189,517,000	-100.00
校園毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--		18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫		本月數			--				
		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							
		本月數							
		累計數							

毒品防制基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>484,799,868</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>8,680,572</b>	<b>1.79</b>
<b>流動資產</b>	<b>484,799,868</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>8,680,572</b>	<b>1.79</b>
現金	171,425,264	35.36	應付款項	8,680,572	1.79
銀行存款	171,425,264	35.36	應付代收款	16,083	-
預付款項	313,374,604	64.64	應付費用	8,664,489	1.79
預付費用	313,374,604	64.64	<b>淨資產</b>	<b>476,119,296</b>	<b>98.21</b>
			<b>淨資產</b>	<b>476,119,296</b>	<b>98.21</b>
			淨資產	476,119,296	98.21
			累積餘額	156,308,249	32.24
			本期賸餘	319,811,047	65.97
<b>合 計</b>	<b>484,799,868</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>484,799,868</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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	13,386,483	321,747,306
徵收及依法分配收入	22,570	28,151
違規罰款收入	22,570	28,151
財產收益	140,755	140,755
財產孳息收入	140,755	140,755
政府撥入收入	657,000	309,004,000
公庫撥款收入	657,000	309,004,000
其他收入	12,566,158	12,574,400
雜項收入	12,566,158	12,574,400
支出	568,802	1,936,259
人事支出	50,616	50,616
人事支出	50,616	50,616
業務支出	338,972	1,225,969
業務支出	338,972	1,225,969
獎補助支出	179,214	659,674
補(協)助政府機關(構)	179,214	659,674
本期賸餘(短絀)	12,817,681	319,811,047
期初淨資產		156,308,249
解繳公庫		

毒品防制基金  
收入支出表  
中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
淨資產調整數 期末淨資產		476,119,296

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3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	321,747,306		321,747,306	收入
徵收及依法分配收入	28,151		28,151	徵收及依法分配收入
財產收入	140,755		140,755	財產收益
政府撥入收入	309,004,000		309,004,000	政府撥入收入
其他收入	12,574,400		12,574,400	其他收入
基金用途	1,936,259		1,936,259	支出
用人費用	50,616		50,616	人事支出
服務費用	1,214,169	11,800	1,225,969	業務支出
材料及用品費	11,800	-11,800		
捐助、補助與獎助	659,674		659,674	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	319,811,047		319,811,047	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	476,119,296		476,119,296	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」1,214,169元及「材料及用品費」11,800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3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	92,278,000	659,674	-91,618,326	-99.29
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	92,278,000	659,674	-91,618,326	-99.29
捐助、補助與獎助	281,565,000	92,278,000	659,674	-91,618,326	-99.29
補（協）助政府機關（構）	281,565,000	92,278,000	659,674	-91,618,326	-99.29
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3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	1,384,000	1,276,585	-107,415	-7.76
用人費用	360,000	70,000	50,616	-19,384	-27.69
正式員額薪資	120,000	40,000	35,000	-5,000	-12.50
管理會委員報酬	120,000	40,000	35,000	-5,000	-12.50
加（夜）班費	240,000	30,000	15,616	-14,384	-47.95
延長工時加班費	240,000	30,000	15,616	-14,384	-47.95
服務費用	6,113,000	1,287,000	1,214,169	-72,831	-5.66

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國115年3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	20,000		-20,000	-100.00
國內旅費	110,000	20,000		-20,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	73,000	20,000	8,025	-11,975	-59.88
印刷及裝訂費	73,000	20,000	8,025	-11,975	-59.88
一般服務費	4,525,000	1,247,000	1,206,144	-40,856	-3.28
外包費	657,000	100,000	93,484	-6,516	-6.52
計時與計件人員酬金	3,853,000	1,141,000	1,106,660	-34,340	-3.01
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	27,000	11,800	-15,200	-56.30
用品消耗	75,000	27,000	11,800	-15,200	-56.30
辦公(事務)用品	25,000	8,000		-8,000	-100.00
食品	50,000	19,000	11,800	-7,200	-37.89
合 計	689,517,000	309,004,000	1,936,259	-307,067,741	-99.37

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3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	70,000	50,616	-19,384	-27.69
正式員額薪資	120,000	40,000	35,000	-5,000	-12.50
管理會委員報酬	120,000	40,000	35,000	-5,000	-12.50
加(夜)班費	240,000	30,000	15,616	-14,384	-47.95
延長工時加班費	240,000	30,000	15,616	-14,384	-47.95
服務費用	15,322,000	4,031,000	1,214,169	-2,816,831	-69.88
旅運費	110,000	20,000		-20,000	-100.00
國內旅費	110,000	20,000		-20,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	73,000	20,000	8,025	-11,975	-59.88
印刷及裝訂費	73,000	20,000	8,025	-11,975	-59.88
一般服務費	4,525,000	1,247,000	1,206,144	-40,856	-3.28
外包費	657,000	100,000	93,484	-6,516	-6.52
計時與計件人員酬金	3,853,000	1,141,000	1,106,660	-34,340	-3.01
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3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	27,000	11,800	-15,200	-56.30
用品消耗	75,000	27,000	11,800	-15,200	-56.30
辦公(事務)用品	25,000	8,000		-8,000	-100.00
食品	50,000	19,000	11,800	-7,200	-37.89
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	673,760,000	304,876,000	659,674	-304,216,326	-99.78
捐助、補助與獎助	673,760,000	304,876,000	659,674	-304,216,326	-99.78
補(協)助政府機關(構)	673,760,000	304,876,000	659,674	-304,216,326	-99.78
合 計	689,517,000	309,004,000	1,936,259	-307,067,741	-99.37

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

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

046-002

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 03 月 01 日 至 115 年 03 月 31 日

頁次： 001

日期	支票號碼	摘要	借方	貸方	餘額
115.02.28					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 3 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

382

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:115/04/01  
資料日期:115/03/31

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		463,239,606.00	308,210,053.00	155,029,553.00	
1150303	98230201011000	CD	TT0006	9900143	16,083.00			
					463,255,689.00	308,210,053.00	155,045,636.00	
1150303	98230201011000	PV	500021	115115031033866		369,402.00		
					463,255,689.00	308,579,455.00	154,676,234.00	
1150303	98230201011000	PV	500022	115115031033198		4,800.00		
					463,255,689.00	308,584,255.00	154,671,434.00	
1150303	98230201011000	PV	500023	115115031035284		16,269.00		
					463,255,689.00	308,600,524.00	154,655,165.00	
1150310	98230201011000	CD	TT0007	9900232	657,000.00			
					463,912,689.00	308,600,524.00	155,312,165.00	
1150312	98230201011000	PV	500024	115115031125097		46,401.00		
					463,912,689.00	308,646,925.00	155,265,764.00	
1150316	98230201011000	CD	RM0771	0045101	2,269.00			
					463,914,958.00	308,646,925.00	155,268,033.00	
1150317	98230201011000	PV	500025	115115031174883		37,100.00		
					463,914,958.00	308,684,025.00	155,230,933.00	
1150318	98230201011000	CD	TT0008	9900274	42,000.00			
					463,956,958.00	308,684,025.00	155,272,933.00	
1150319	98230201011000	CD	TT0009	9900238	3,335,755.00			
					467,292,713.00	308,684,025.00	158,608,688.00	
1150319	98230201011000	CD	TT0010	9900251	351,710.00			
					467,644,423.00	308,684,025.00	158,960,398.00	
1150326	98230201011000	CD	TT0011	9900322	666,213.00			
					468,310,636.00	308,684,025.00	159,626,611.00	



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:115/04/01  
資料日期:115/03/31

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			
1150327	98230201011000	PV	500026	115115031273197		11,046.00			
					468,310,636.00	308,695,071.00	159,615,565.00		
1150327	98230201011000	PV	500027	115115031273852		16,082.00			
					468,310,636.00	308,711,153.00	159,599,483.00		
1150327	98230201011000	PV	500028	115115031273853		74,040.00			
					468,310,636.00	308,785,193.00	159,525,443.00		
1150327	98230201011000	PV	500029	115115031273196		9,744.00			
					468,310,636.00	308,794,937.00	159,515,699.00		
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

# 毒品防制基金(230201-7)

批號：11504020002

## 保管款(國庫存款戶)差額解釋表

頁次： 1/1

中華民國 115 年 1 月 1 日起至 115 年 03 月 31 日止

單位：新臺幣元

科目及代號	本機關帳列餘額(A)	國庫署對帳單餘額(B)	差 額(C = A - B)		
9823020101-1 00 特種基金支出	171,425,264.00	159,515,699.00	11,909,565.00		
<b>差 額 解 釋</b>					
本 機 關 與 國 庫 署 差 額 分 析					
科目及代號	憑 證		日 期	摘 要	差 額
	種 類	號 碼			
9823020101-1 00 特種基金支出	收入傳票	100014	1150331	本機關收入數已入帳，國庫署未入帳(收入傳票-收114年矯正觀護社區預防毒品防制計畫賸餘款及利息(財團法人臺灣更生保護會))	11,909,565.00
差額合計					11,909,565.00

製表

覆核

主辦會計

機關長官