

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國115年5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 5 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	第 14 至 16 頁

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	662,291,000	1,734,759	611,000	1,123,759	183.92	364,949,731	351,076,000	13,873,731	3.95
徵收及依法分配收入	175,000					28,151		28,151	--
徵收收入	175,000					28,151		28,151	--
財產收入	65,000	38,949		38,949	--	179,704		179,704	--
利息收入	65,000	38,949		38,949	--	179,704		179,704	--
政府撥入收入	661,919,000	611,000	611,000			351,076,000	351,076,000		
公庫撥款收入	661,919,000	611,000	611,000			351,076,000	351,076,000		
其他收入	132,000	1,084,810		1,084,810	--	13,665,876		13,665,876	--
受贈收入	132,000					6,666		6,666	--
雜項收入		1,084,810		1,084,810	--	13,659,210		13,659,210	--
基金用途	689,517,000	33,057,739	611,000	32,446,739	5,310.43	35,518,042	351,076,000	-315,557,958	-89.88
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	281,985,000	32,742,632	256,000	32,486,632	12,690.09	33,601,331	133,636,000	-100,034,669	-74.86
其他	281,985,000	32,742,632	256,000	32,486,632	12,690.09	33,601,331	133,636,000	-100,034,669	-74.86
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5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	18,744,000						7,460,000	-7,460,000	-100.00
其他	18,744,000						7,460,000	-7,460,000	-100.00
一般行政管理計畫	6,548,000	315,107	355,000	-39,893	-11.24	1,916,711	2,098,000	-181,289	-8.64
其他	6,548,000	315,107	355,000	-39,893	-11.24	1,916,711	2,098,000	-181,289	-8.64
本期賸餘(短絀)	-27,226,000	-31,322,980		-31,322,980	--	329,431,689		329,431,689	--
期初基金餘額	111,239,000					156,308,249	111,239,000	45,069,249	40.52
解繳公庫									
期末基金餘額	84,013,000					485,739,938	111,239,000	374,500,938	336.66

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5月份

截至本月底止，本期賸餘3億2,943萬1,689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17萬9,704元，較預算分配數增加17萬9,704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1,366萬5,876元，較預算分配數增加1,366萬5,876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3,360萬1,331元，較預算分配數減少1億3萬4,669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5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			--	32,742,632	256,000	32,486,632	12,690.09
		累計數			--	33,601,331	133,636,000	-100,034,669	-74.86
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							

毒品防制基金

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	488,499,061	100.00	負債	2,759,123	0.56
流動資產	488,499,061	100.00	流動負債	2,759,123	0.56
現金	166,846,045	34.15	應付款項	2,759,123	0.56
銀行存款	166,846,045	34.15	應付代收款	15,814	-
預付款項	321,653,016	65.85	應付費用	2,743,309	0.56
預付費用	321,653,016	65.85	淨資產	485,739,938	99.44
			淨資產	485,739,938	99.44
			淨資產	485,739,938	99.44
			累積餘額	156,308,249	32.00
			本期賸餘	329,431,689	67.44
合 計	488,499,061	100.00	合 計	488,499,061	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115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,734,759	364,949,731
徵收及依法分配收入		28,151
違規罰款收入		28,151
財產收益	38,949	179,704
財產孳息收入	38,949	179,704
政府撥入收入	611,000	351,076,000
公庫撥款收入	611,000	351,076,000
其他收入	1,084,810	13,665,876
受贈收入		6,666
雜項收入	1,084,810	13,659,210
支出	33,057,739	35,518,042
人事支出		63,632
人事支出		63,632
業務支出	315,107	1,853,079
業務支出	315,107	1,853,079
獎補助支出	32,742,632	33,601,331
補(協)助政府機關(構)	32,742,632	33,601,331
本期賸餘(短絀)	-31,322,980	329,431,689
期初淨資產		156,308,249

毒品防制基金
收入支出表
中華民國115年5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		485,739,938

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5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	364,949,731		364,949,731	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	179,704		179,704	財產收益
政府撥入收入	351,076,000		351,076,000	政府撥入收入
其他收入	13,665,876		13,665,876	其他收入
基金用途	35,518,042		35,518,042	支出
用人費用	63,632		63,632	人事支出
服務費用	1,840,789	12,290	1,853,079	業務支出
材料及用品費	12,290	-12,290		
捐助、補助與獎助	33,601,331		33,601,331	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	329,431,689		329,431,689	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	485,739,938		485,739,938	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」1,840,789元及「材料及用品費」12,290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5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	133,636,000	33,601,331	-100,034,669	-74.86
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	133,636,000	33,601,331	-100,034,669	-74.86
捐助、補助與獎助	281,565,000	133,636,000	33,601,331	-100,034,669	-74.86
補（協）助政府機關（構）	281,565,000	133,636,000	33,601,331	-100,034,669	-74.86
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5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	2,098,000	1,916,711	-181,289	-8.64
用人費用	360,000	88,000	63,632	-24,368	-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	48,000	28,632	-19,368	-40.35
延長工時加班費	240,000	48,000	28,632	-19,368	-40.35
服務費用	6,113,000	1,981,000	1,840,789	-140,211	-7.08

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國115年5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	300	-19,700	-98.50
國內旅費	110,000	20,000	300	-19,700	-98.50
印刷裝訂及公告費	73,000	20,000	11,625	-8,375	-41.88
印刷及裝訂費	73,000	20,000	11,625	-8,375	-41.88
一般服務費	4,525,000	1,941,000	1,828,864	-112,136	-5.78
外包費	657,000	200,000	186,286	-13,714	-6.86
計時與計件人員酬金	3,853,000	1,729,000	1,632,078	-96,922	-5.61
體育活動費	15,000	12,000	10,500	-1,500	-12.50
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	29,000	12,290	-16,710	-57.62
用品消耗	75,000	29,000	12,290	-16,710	-57.62
辦公(事務)用品	25,000	8,000	490	-7,510	-93.88
食品	50,000	21,000	11,800	-9,200	-43.81
合 計	689,517,000	351,076,000	35,518,042	-315,557,958	-89.88

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5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	88,000	63,632	-24,368	-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	48,000	28,632	-19,368	-40.35
延長工時加班費	240,000	48,000	28,632	-19,368	-40.35
服務費用	15,322,000	4,725,000	1,840,789	-2,884,211	-61.04
旅運費	110,000	20,000	300	-19,700	-98.50
國內旅費	110,000	20,000	300	-19,700	-98.50
印刷裝訂及公告費	73,000	20,000	11,625	-8,375	-41.88
印刷及裝訂費	73,000	20,000	11,625	-8,375	-41.88
一般服務費	4,525,000	1,941,000	1,828,864	-112,136	-5.78
外包費	657,000	200,000	186,286	-13,714	-6.86
計時與計件人員酬金	3,853,000	1,729,000	1,632,078	-96,922	-5.61
體育活動費	15,000	12,000	10,500	-1,500	-12.50
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5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	29,000	12,290	-16,710	-57.62
用品消耗	75,000	29,000	12,290	-16,710	-57.62
辦公(事務)用品	25,000	8,000	490	-7,510	-93.88
食品	50,000	21,000	11,800	-9,200	-43.81
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	673,760,000	346,234,000	33,601,331	-312,632,669	-90.30
捐助、補助與獎助	673,760,000	346,234,000	33,601,331	-312,632,669	-90.30
補(協)助政府機關(構)	673,760,000	346,234,000	33,601,331	-312,632,669	-90.30
合 計	689,517,000	351,076,000	35,518,042	-315,557,958	-89.88

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 05 月 01 日 至 115 年 05 月 31 日

頁次： 001

日期	支票號碼	摘要	借方	貸方	餘額
115.04.30					6,666.00
TOTAL					

本月底餘額：新台幣 ** ** * * * * * 陸仟 陸佰 陸拾 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 115 年 5 月 31 日止結存計 6,666.00 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

368

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:115/05/29
資料日期:115/05/31

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		521,696,614.00	309,220,662.00	212,475,952.00	
1150504	98230201011000	PV	500038	115115051045069	521,696,614.00	309,236,745.00	212,459,869.00	
1150504	98230201011000	PV	500039	115115051045070	521,696,614.00	309,310,786.00	212,385,828.00	
1150504	98230201011000	PV	500040	115115051044959	521,696,614.00	309,335,064.00	212,361,550.00	
1150505	98230201011000	CD	TT0015	9900262	521,712,428.00	309,335,064.00	212,377,364.00	
1150505	98230201011000	CD	TT0016	9900261	521,751,377.00	309,335,064.00	212,416,313.00	
1150505	98230201011000	PV	500041	115115051055627	521,751,377.00	309,698,948.00	212,052,429.00	
1150505	98230201011000	PV	500042	115115051055626	521,751,377.00	315,620,128.00	206,131,249.00	
1150507	98230201011000	CD	200373	0023901	522,836,187.00	315,620,128.00	207,216,059.00	
1150507	98230201011000	PV	500043	115115051076560	522,836,187.00	315,620,428.00	207,215,759.00	
1150507	98230201011000	PV	500044	115115051076561	522,836,187.00	315,620,915.00	207,215,272.00	
1150511	98230201011000	CD	TT0017	9900120	523,447,187.00	315,620,915.00	207,826,272.00	
1150512	98230201011000	PV	500045	115115051123583	523,447,187.00	325,420,915.00	198,026,272.00	



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:115/05/29
資料日期:115/05/31

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		
1150512	98230201011000	PV	500046	115115051126069	523,447,187.00	3,600.00 325,424,515.00	198,022,672.00	
1150515	98230201011000	PV	500047	115115051153045	523,447,187.00	5,448.00 325,429,963.00	198,017,224.00	
1150515	98230201011000	PV	500048	115115051153044	523,447,187.00	46,191.00 325,476,154.00	197,971,033.00	
1150521	98230201011000	PV	500049	115115051210043	523,447,187.00	31,046,000.00 356,522,154.00	166,925,033.00	
1150528	98230201011000	PV	500050	115115051283809	523,447,187.00	15,413.00 356,537,567.00	166,909,620.00	
1150528	98230201011000	PV	500051	115115051283812	523,447,187.00	70,241.00 356,607,808.00	166,839,379.00	

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