

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國115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 115 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115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	%
基金來源	662,291,000	593,000	593,000			617,899,606	590,550,000	27,349,606	4.63
徵收及依法分配收入	175,000					45,881	46,000	-119	-0.26
徵收收入	175,000					45,881	46,000	-119	-0.26
財產收入	65,000					365,053	65,000	300,053	461.62
利息收入	65,000					365,053	65,000	300,053	461.62
政府撥入收入	661,919,000	593,000	593,000			590,432,000	590,432,000		
公庫撥款收入	661,919,000	593,000	593,000			590,432,000	590,432,000		
其他收入	132,000					27,056,672	7,000	27,049,672	386,423.89
受贈收入	132,000					6,666	7,000	-334	-4.77
雜項收入						27,050,006		27,050,006	--
基金用途	689,517,000	536,457	1,370,000	-833,543	-60.84	115,786,697	598,489,000	-482,702,303	-80.65
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	281,985,000	163,050	231,000	-67,950	-29.42	85,837,300	196,041,000	-110,203,700	-56.21
其他	281,985,000	163,050	231,000	-67,950	-29.42	85,837,300	196,041,000	-110,203,700	-56.21
醫療社福毒品防制計畫	345,510,000					6,015,426	345,065,000	-339,049,574	-98.26
其他	345,510,000					6,015,426	345,065,000	-339,049,574	-98.26
校園毒品防制計畫	36,730,000					15,549,457	36,730,000	-21,180,543	-57.67

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115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					15,549,457	36,730,000	-21,180,543	-57.67
社會維安毒品防制計畫	18,744,000		777,000	-777,000	-100.00	5,074,296	16,649,000	-11,574,704	-69.52
其他	18,744,000		777,000	-777,000	-100.00	5,074,296	16,649,000	-11,574,704	-69.52
一般行政管理計畫	6,548,000	373,407	362,000	11,407	3.15	3,310,218	4,004,000	-693,782	-17.33
其他	6,548,000	373,407	362,000	11,407	3.15	3,310,218	4,004,000	-693,782	-17.33
本期賸餘（短絀）	-27,226,000	56,543	-777,000	833,543	-107.28	502,112,909	-7,939,000	510,051,909	-6,424.64
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					658,421,158	103,300,000	555,121,158	537.39

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9月份

截至本月底止，本期賸餘5億211萬2,909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36萬5,053元，較預算分配數增加30萬53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2,705萬6,672元，較預算分配數增加2,704萬9,672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8,583萬7,300元，較預算分配數減少1億1,020萬3,700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601萬5,426元，較預算分配數減少3億3,904萬9,574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1,554萬9,457元，較預算分配數減少2,118萬543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507萬4,296元，較預算分配數減少1,157萬4,704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			--	163,050	231,000	-67,950	-29.42
		累計數			--	85,837,300	196,041,000	-110,203,700	-56.21
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--	6,015,426	345,065,000	-339,049,574	-98.26
校園毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--	15,549,457	36,730,000	-21,180,543	-57.67
社會維安毒品防制計畫		本月數			--		777,000	-777,000	-100.00
		累計數			--	5,074,296	16,649,000	-11,574,704	-69.52
		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115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	658,434,817	100.00	負債	13,659	-
流動資產	658,434,817	100.00	流動負債	13,659	-
現金	177,554,240	26.97	應付款項	13,659	-
銀行存款	177,554,240	26.97	應付代收款	13,659	-
預付款項	480,880,577	73.03	淨資產	658,421,158	100.00
預付費用	480,880,577	73.03	淨資產	658,421,158	100.00
			淨資產	658,421,158	100.00
			累積餘額	156,308,249	23.74
			本期賸餘	502,112,909	76.26
合 計	658,434,817	100.00	合 計	658,434,817	100.00

註：1. 本基金未經營珍貴動產及不動產。

2. 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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	593,000	617,899,606
徵收及依法分配收入		45,881
違規罰款收入		45,881
財產收益		365,053
財產孳息收入		365,053
政府撥入收入	593,000	590,432,000
公庫撥款收入	593,000	590,432,000
其他收入		27,056,672
受贈收入		6,666
雜項收入		27,050,006
支出	536,457	115,786,697
人事支出		131,141
人事支出		131,141
業務支出	373,407	5,163,373
業務支出	373,407	5,163,373
獎補助支出	163,050	110,492,183
補（協）助政府機關（構）	163,050	110,492,183
本期賸餘（短絀）	56,543	502,112,909
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		658,421,158

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	617,899,606		617,899,606	收入
徵收及依法分配收入	45,881		45,881	徵收及依法分配收入
財產收入	365,053		365,053	財產收益
政府撥入收入	590,432,000		590,432,000	政府撥入收入
其他收入	27,056,672		27,056,672	其他收入
基金用途	115,786,697		115,786,697	支出
用人費用	131,141		131,141	人事支出
服務費用	5,107,840	55,533	5,163,373	業務支出
材料及用品費	55,533	-55,533		
捐助、補助與獎助	110,492,183		110,492,183	獎補助支出
本期賸餘（短絀）	502,112,909		502,112,909	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	658,421,158		658,421,158	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」5,107,840元及「材料及用品費」55,533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	281,985,000	196,041,000	85,837,300	-110,203,700	-56.21
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	196,041,000	85,837,300	-110,203,700	-56.21
捐助、補助與獎助	281,565,000	196,041,000	85,837,300	-110,203,700	-56.21
補（協）助政府機關（構）	281,565,000	196,041,000	85,837,300	-110,203,700	-56.21
醫療社福毒品防制計畫	345,510,000	345,065,000	6,015,426	-339,049,574	-98.26
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	344,355,000	6,015,426	-338,339,574	-98.25
捐助、補助與獎助	344,800,000	344,355,000	6,015,426	-338,339,574	-98.25
補（協）助政府機關（構）	344,800,000	344,355,000	6,015,426	-338,339,574	-98.25
校園毒品防制計畫	36,730,000	36,730,000	15,549,457	-21,180,543	-57.67
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,730,000	36,730,000	15,549,457	-21,180,543	-57.67

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國115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	36,730,000	15,549,457	-21,180,543	-57.67
補（協）助政府機關（構）	36,730,000	36,730,000	15,549,457	-21,180,543	-57.67
社會維安毒品防制計畫	18,744,000	16,649,000	5,074,296	-11,574,704	-69.52
服務費用	8,079,000	7,172,000	1,984,296	-5,187,704	-72.33
推展費	8,079,000	7,172,000	1,984,296	-5,187,704	-72.33
推展費	8,079,000	7,172,000	1,984,296	-5,187,704	-72.33
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,665,000	9,477,000	3,090,000	-6,387,000	-67.39
捐助、補助與獎助	10,665,000	9,477,000	3,090,000	-6,387,000	-67.39
補（協）助政府機關（構）	10,665,000	9,477,000	3,090,000	-6,387,000	-67.39
一般行政管理計畫	6,548,000	4,004,000	3,310,218	-693,782	-17.33
用人費用	360,000	157,000	131,141	-25,859	-16.47
正式員額薪資	120,000	60,000	55,000	-5,000	-8.33
管理會委員報酬	120,000	60,000	55,000	-5,000	-8.33
加（夜）班費	240,000	97,000	76,141	-20,859	-21.50
延長工時加班費	240,000	97,000	76,141	-20,859	-21.50
服務費用	6,113,000	3,810,000	3,123,544	-686,456	-18.02

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國115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	806	-29,194	-97.31
國內旅費	110,000	30,000	806	-29,194	-97.31
印刷裝訂及公告費	73,000	35,000	28,235	-6,765	-19.33
印刷及裝訂費	73,000	35,000	28,235	-6,765	-19.33
一般服務費	4,525,000	3,320,000	3,089,503	-230,497	-6.94
外包費	657,000	400,000	371,260	-28,740	-7.19
計時與計件人員酬金	3,853,000	2,905,000	2,703,243	-201,757	-6.95
體育活動費	15,000	15,000	15,000		
專業服務費	1,405,000	425,000	5,000	-420,000	-98.82
專技人員酬金	1,400,000	420,000		-420,000	-100.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	5,000	5,000		
材料及用品費	75,000	37,000	55,533	18,533	50.09
用品消耗	75,000	37,000	55,533	18,533	50.09
辦公（事務）用品	25,000	8,000	39,233	31,233	390.41
食品	50,000	29,000	16,300	-12,700	-43.79
合 計	689,517,000	598,489,000	115,786,697	-482,702,303	-80.65

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	157,000	131,141	-25,859	-16.47
正式員額薪資	120,000	60,000	55,000	-5,000	-8.33
管理會委員報酬	120,000	60,000	55,000	-5,000	-8.33
加（夜）班費	240,000	97,000	76,141	-20,859	-21.50
延長工時加班費	240,000	97,000	76,141	-20,859	-21.50
服務費用	15,322,000	11,692,000	5,107,840	-6,584,160	-56.31
旅運費	110,000	30,000	806	-29,194	-97.31
國內旅費	110,000	30,000	806	-29,194	-97.31
印刷裝訂及公告費	73,000	35,000	28,235	-6,765	-19.33
印刷及裝訂費	73,000	35,000	28,235	-6,765	-19.33
一般服務費	4,525,000	3,320,000	3,089,503	-230,497	-6.94
外包費	657,000	400,000	371,260	-28,740	-7.19
計時與計件人員酬金	3,853,000	2,905,000	2,703,243	-201,757	-6.95
體育活動費	15,000	15,000	15,000		
專業服務費	1,405,000	425,000	5,000	-420,000	-98.82
專技人員酬金	1,400,000	420,000		-420,000	-100.00

毒品防制基金
各項費用彙計表
中華民國115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	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	5,000	5,000		
推展費	9,209,000	7,882,000	1,984,296	-5,897,704	-74.82
推展費	9,209,000	7,882,000	1,984,296	-5,897,704	-74.82
材料及用品費	75,000	37,000	55,533	18,533	50.09
用品消耗	75,000	37,000	55,533	18,533	50.09
辦公（事務）用品	25,000	8,000	39,233	31,233	390.41
食品	50,000	29,000	16,300	-12,700	-43.79
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	673,760,000	586,603,000	110,492,183	-476,110,817	-81.16
捐助、補助與獎助	673,760,000	586,603,000	110,492,183	-476,110,817	-81.16
補（協）助政府機關（構）	673,760,000	586,603,000	110,492,183	-476,110,817	-81.16
合 計	689,517,000	598,489,000	115,786,697	-482,702,303	-80.65

註：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
07	23		115600009	預付費用轉列經費支出(社會維安毒品防制計畫補助款)	1,984,296		借	1,984,296
				本 月 合 計	1,984,296			1,984,296
				截至本月累計	1,984,296		借	1,984,296

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:115/10/01

資料日期:115/09/30

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		781,760,815.00	604,269,293.00	177,491,522.00	
1150901	98230201011000	CD	TT0026	9901551	13,659.00			
					781,774,474.00	604,269,293.00	177,505,181.00	
1150901	98230201011000	PV	500086	115115091016430		318,260.00		
					781,774,474.00	604,587,553.00	177,186,921.00	
1150909	98230201011000	PV	500087	115115091094420		2,600.00		
					781,774,474.00	604,590,153.00	177,184,321.00	
1150909	98230201011000	PV	500088	115115091094087		16,610.00		
					781,774,474.00	604,606,763.00	177,167,711.00	
1150910	98230201011000	PV	500089	115115091106016		218.00		
					781,774,474.00	604,606,981.00	177,167,493.00	
1150910	98230201011000	PV	500090	115115091106017		46,401.00		
					781,774,474.00	604,653,382.00	177,121,092.00	
1150915	98230201011000	PV	500091	115115091156157		43,680.00		
					781,774,474.00	604,697,062.00	177,077,412.00	
1150915	98230201011000	PV	500092	115115091156156		38,743.00		
					781,774,474.00	604,735,805.00	177,038,669.00	
1150916	98230201011000	CD	TT0027	9900247	593,000.00			
					782,367,474.00	604,735,805.00	177,631,669.00	
1150921	98230201011000	PV	500093	115115091213787		1,900.00		
					782,367,474.00	604,737,705.00	177,629,769.00	
1150924	98230201011000	PV	500094	115115091243389		1,000.00		
					782,367,474.00	604,738,705.00	177,628,769.00	
1150929	98230201011000	PV	500095	115115091296745		14,158.00		
					782,367,474.00	604,752,863.00	177,614,611.00	



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:115/10/01

資料日期:115/09/30

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		
1150929	98230201011000	PV	500096	115115091296746		67,045.00		
					782,367,474.00	604,819,908.00	177,547,566.00	
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

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 09 月 01 日 至 115 年 09 月 30 日

頁次： 001

日 期	支票號碼	摘 要	借 方	貸 方	餘 額
115.08.31					6,674.00
TOTAL					

本月底餘額：新台幣 ** ** ** ** 陸仟 陸佰 柒拾 肆元 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 9 月 30 日止結存計 6,674.00 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

314