

中華民國 108 年度
(108年1月1日至108年12月31日)

中央政府總決算



毒品防制基金管理會編

毒品防制基金108年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1	-	6
乙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	7	-	7
二、現金流量表.....	8	-	8
三、平衡表.....	10	-	11
丙、附屬表			
一、基金來源明細表.....	13	-	13
二、基金用途明細表.....	14	-	15
三、員工人數彙計表.....	16	-	16
四、用人費用彙計表.....	18	-	21
五、主要業務計畫執行績效摘要表.....	22	-	23
六、各項費用彙計表.....	24	-	24
七、管制性項目及統計所需項目比較表.....	25	-	25

總 說 明

毒品防制基金
總說明
中華民國108年度

一、業務計畫實施績效：

(一)業務計畫之實施內容：

1. 矯正觀護社區預防毒品防制計畫：法務部辦理補充矯正機關毒品處遇個案管理人力資源計畫、毒品施用行為多元處遇之成效評估與比較計畫、臺灣社區預防吸毒家庭技巧訓練方案實施之研究計畫、推動本土化零毒害多元司法處遇計畫及補助社區暨家庭毒品培力計畫。
2. 醫療社福毒品防制計畫：衛生福利部辦理建立新興濫用藥物之醫療端監測機制計畫、非鴉片類藥癮治療費用補助方案、鴉片類藥癮者心理社會治療費用補助方案、矯正機關整合性藥癮治療服務方案暨品質提升計畫、藥癮者家庭支持服務及資源培力計畫及兒少拒毒預防個案輔導及家長親職教育計畫。
3. 校園毒品防制計畫：教育部辦理偏遠地區學生多元適性教育活動補助計畫。
4. 社會維安毒品防制計畫：內政部補助少年輔導委員會辦理少年毒品防制宣導計畫及少年輔導委員會辦理少年毒品防制輔導計畫。
5. 就業促進毒品防制計畫：勞動部辦理施用毒品者就業促進計畫。
6. 一般行政管理計畫：辦理基金行政業務。

(二)業務計畫預算執行情形及因應改善措施：

1. 本年度業務計畫預算數新臺幣(以下同)3億6,110萬1,000元，決算數1億6,634萬6,087元，執行率46.07%，主要係醫療社福毒品防制計畫及校園毒品防制計畫因補助案件申請未如預期、矯正觀護社區預防毒品防制計畫於本年3月份始陸續召聘到臨時人力等原因，致實際執行數較預計減少。
2. 茲因本基金甫於108年度設立，相關法制及人事作業龐雜，補助項目及條件等相關規制涉及層面複雜，需時研議，又因各地方政府及民間團體未臻瞭解本基金業務等因素，致申請補助件數未如預期，加以中央主辦機關為免補助經費浮濫，核定補助金額未如預期，致降低申請補助之意願。
3. 為解決申請補助案件未如預期之情形，本基金業請中央主辦機關持

毒品防制基金
總說明
中華民國 108 年度

續精進年度預算編列，透過中央主辦機關之協助與督導、加強補助對象對相關業務計畫之瞭解及簡化補助流程等方式，以提升申請補助意願，至非典型人力運用部分，因涉及臨時人員核定及委外採購作業，業請各主辦機關提前辦理相關進用程序與作業，本基金未來亦將彈性調整複審作業時間，以利補助賸餘款之申請運用，增進基金效能。

(三)年度關鍵績效指標達成情形：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值	年度實際值
加強毒品藥物檢驗	針對疑似使用新興濫用藥物中毒急診就醫情形進行監測	就急診室疑似使用新興濫用藥物中毒至急診就醫者之尿液檢體，進行藥物濫用之檢測與分析	2,500 件	辦理合作醫院招募作業，共計 97 家醫療院所加入；辦理濫用藥物醫療照護訓練，計 3 場次，共 388 人參加；建立 110 項藥物濫用尿液檢體篩檢平臺，就急診室疑似使用新興濫用藥物中毒至急診就醫者之尿液檢體，進行藥物濫用之檢測與分析，計完成 2,649 件，已達成年度目標值。
強化成癮治療	補助藥癮者成癮醫療	補助人數	5,000 人	辦理藥癮者治療費用計畫之補助項目、條件及治療費用收費等標準制定；本年度計有 19 個地方政府、56 家指定藥癮戒治機構參與執行，補助對象合共 1,867 個個案（男性 1,604 人、女性 263 人）。茲因本計畫為第 1 年辦

毒品防制基金
總說明
中華民國 108 年度

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值	年度實際值
				理，補助費用項目眾多且需時研議，制定過程涉及層面複雜、藥癮戒治機構執行方案意願不高等原因，致未達年度目標值，目前已建置資訊系統並簡化行政作業等措施，以期提高參與意願。
強化社區反毒知能	推動成立無毒社區團體	補助社區團體數	50 個	本年度共辦理 4 場綜合研討會及 234 場反毒知能講習，培力無毒社區團體與篩選出合適團體，並辦理社區團體各項反毒活動。原目標值為培力 50 個社區團體，嗣經考量社區團體執行情形及為提升其效能，將社區團體酌減為 40 個。本年度共計培力 20 個社區團體，主要係因計畫期間受補助單位因故與 21 個社區團體解除合作關係，致未達預計目標，惟已達推動成立無毒社區團體及在地反毒宣導之計畫目的。

毒品防制基金
總說明
中華民國108年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度決算數3億6,110萬8,749元，較預算數3億6,110萬1,000元，增加7,749元，約0.002%，茲分項說明如次：

1. 徵收及依法分配收入：決算數80元，預算無列數，係違約罰款收入。
2. 財產收入：決算數3元，預算無列數，係利息收入。
3. 政府撥入收入：決算數3億6,110萬1,000元，同預算數。
4. 其他收入：決算數7,666元，預算無列數，係受贈收入。

(二)基金用途：

本年度決算數1億6,634萬6,087元，較預算數3億6,110萬1,000元，減少1億9,475萬4,913元，約53.93%，茲分項說明如次：

1. 矯正觀護社區預防毒品防制計畫：決算數3,057萬1,751元，較預算數4,647萬8,000元，減少1,590萬6,249元，約34.22%，本計畫係法務部辦理，主要係補充矯正機關毒品處遇個案管理人力資源計畫及毒品施用行為多元處遇之成效評估與比較計畫於3月以後始陸續招聘到所需之個案管理人力，另推動本土化零毒害多元司法處遇計畫及社區暨家庭毒品培力計畫因參與對象意願不高，或團體申請件數未如預期等原因，致相關支出較預計減少。
2. 醫療社福毒品防制計畫：決算數1億0,121萬8,956元，較預算數2億4,853萬7,000元，減少1億4,731萬8,044元，約59.27%，本計畫係衛生福利部辦理，主要係各方案為第1年辦理，其中辦理鴉片、非鴉片類藥癮者治療費用計畫之補助項目、條件及治療費用收費標準等制定程序複雜且費時，另藥癮者家庭支持服務及資源培力計畫為整合資源，請地方政府盤整轄內服務資源與需求，以限提1案方式申請，致相關支出較預計減少。
3. 校園毒品防制計畫：決算數2,766萬6,791元，較預算數4,878萬4,000元，減少2,111萬7,209元，約43.29%，本計畫係教育部辦理，主要係計畫為第1年辦理，申請補助案件未如預期，且為確立計畫申請期程及相關規範，並避免浮濫申報，未開放地方政府第2梯次申請，致相關支出較預計減少。

毒品防制基金
總說明
中華民國108年度

4. 社會維安毒品防制計畫：決算數 454 萬 2,341 元，較預算數 526 萬 2,000 元，減少 71 萬 9,659 元，約 13.68%，本計畫係內政部辦理，主要係地方政府少年輔導委員會於 7 月中旬始聘用到所需之社工人力，且部分申請補助之個案經審認未有補助之需，致相關支出較預計減少。
5. 就業促進毒品防制計畫：決算數 28 萬 1,472 元，較預算數 530 萬 4,000 元，減少 502 萬 2,528 元，約 94.69%，本計畫係勞動部辦理，主要係由各地方政府評估其服務量能與執行規模，據以研提補助計畫，因所提補助計畫件數及額度與預估值有落差，且部分計畫核定後因故予以撤案，致相關支出較預計減少。
6. 一般行政管理計畫：決算數 206 萬 4,776 元，較預算數 673 萬 6,000 元，減少 467 萬 1,224 元，約 69.35%，主要係本基金原於 3 月份招聘臨時人員 3 人，惟其中 2 人因故放棄，復於 5 月再行辦理，並陸續於 5 月 31 日及 7 月 1 日報到，又勞務承攬人員招標案於 6 月下旬方決標，相關人員於 7 月中旬報到，另原欲委託會計師查核補助案件免送審之原始憑證，經考量相關憑證之規模及查核之時程與效益等，延後至 109 年辦理，致相關支出較預計減少。

(三) 餘絀部分：

以上收支相抵後賸餘決算數 1 億 9,476 萬 2,662 元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 1 億 4,980 萬 5,867 元，包括本期賸餘 1 億 9,476 萬 2,662 元，調整非現金項目 4,495 萬 6,795 元。
- (二) 現金及約當現之淨增 1 億 4,980 萬 5,867 元，係期末現金及約當現金 1 億 4,980 萬 5,867 元，期初現金及約當現金無列數。

四、資產負債情況：

- (一) 資產總額 1 億 9,502 萬 4,172 元，其中流動資產 1 億 9,502 萬 4,172 元，包括現金 1 億 4,980 萬 5,867 元及預付款項 4,521 萬 8,305 元。
- (二) 負債及基金餘額 1 億 9,502 萬 4,172 元，包括流動負債 26 萬 1,510 元

毒品防制基金
總說明
中華民國108年度

及基金餘額1億9,476萬2,662元。

五、資本資產及長期負債概況：無。

六、其他：無。

主 要 表

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	361,101,000.00	100.00	361,108,749.00	100.00	7,749.00			
徵收及依法分配收入			80.00		80.00			
違規罰款收入			80.00		80.00			
財產收入			3.00		3.00			
利息收入			3.00		3.00			
政府撥入收入	361,101,000.00	100.00	361,101,000.00	100.00				
公庫撥款收入	361,101,000.00	100.00	361,101,000.00	100.00				
其他收入			7,666.00		7,666.00			
受贈收入			7,666.00		7,666.00			
基金用途	361,101,000.00	100.00	166,346,087.00	46.07	-194,754,913.00	53.93		
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	46,478,000.00	12.87	30,571,751.00	8.47	-15,906,249.00	34.22		
其他	46,478,000.00	12.87	30,571,751.00	8.47	-15,906,249.00	34.22		
醫療社福毒品防制計畫	248,537,000.00	68.83	101,218,956.00	28.03	-147,318,044.00	59.27		
其他	248,537,000.00	68.83	101,218,956.00	28.03	-147,318,044.00	59.27		
校園毒品防制計畫	48,784,000.00	13.51	27,666,791.00	7.66	-21,117,209.00	43.29		
其他	48,784,000.00	13.51	27,666,791.00	7.66	-21,117,209.00	43.29		
社會維安毒品防制計畫	5,262,000.00	1.46	4,542,341.00	1.26	-719,659.00	13.68		
其他	5,262,000.00	1.46	4,542,341.00	1.26	-719,659.00	13.68		
就業促進毒品防制計畫	5,304,000.00	1.47	281,472.00	0.08	-5,022,528.00	94.69		
其他	5,304,000.00	1.47	281,472.00	0.08	-5,022,528.00	94.69		
一般行政管理計畫	6,736,000.00	1.87	2,064,776.00	0.57	-4,671,224.00	69.35		
其他	6,736,000.00	1.87	2,064,776.00	0.57	-4,671,224.00	69.35		
本期賸餘(短絀)			194,762,662.00	53.93	194,762,662.00			
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額			194,762,662.00	53.93	194,762,662.00			

毒品防制基金
現金流量表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）		194,762,662.00	194,762,662.00	
調整非現金項目		-44,956,795.00	-44,956,795.00	
流動資產淨減（淨增）		-45,218,305.00	-45,218,305.00	
流動負債淨增（淨減）		261,510.00	261,510.00	
業務活動之淨現金流入（流出）		149,805,867.00	149,805,867.00	
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增（淨減）		149,805,867.00	149,805,867.00	
期初現金及約當現金				
期末現金及約當現金		149,805,867.00	149,805,867.00	

本 頁 空 白

制基金

表

108年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	261,510.00	0.13	-	-	261,510.00	-
流動負債	261,510.00	0.13	-	-	261,510.00	-
應付款項	261,510.00	0.13	-	-	261,510.00	-
應付費用	261,510.00	0.13	-	-	261,510.00	-
基金餘額	194,762,662.00	99.87	-	-	194,762,662.00	-
基金餘額	194,762,662.00	99.87	-	-	194,762,662.00	-
基金餘額	194,762,662.00	99.87	-	-	194,762,662.00	-
累積餘額	194,762,662.00	99.87	-	-	194,762,662.00	-
合 計	195,024,172.00	100.00	-	-	195,024,172.00	-

本 頁 空 白

附 屬 表

毒品防制基金
基金來源明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	361,101,000.00	361,108,749.00	7,749.00		
徵收及依法分配收入		80.00	80.00		
違規罰款收入		80.00	80.00		係違約罰款收入，因性質較難估計，故未編列預算。
財產收入		3.00	3.00		
利息收入		3.00	3.00		係利息收入，因金額僅數元，故未編列預算。
政府撥入收入	361,101,000.00	361,101,000.00			
公庫撥款收入	361,101,000.00	361,101,000.00			
其他收入		7,666.00	7,666.00		
受贈收入		7,666.00	7,666.00		係受贈收入，因性質較難估計，故未編列預算。

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	361,101,000.00	166,346,087.00	-194,754,913.00	53.93	
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	46,478,000.00	30,571,751.00	-15,906,249.00	34.22	主要係部分計畫於3月以後始陸續招聘到所需之個案管理人力、參與對象意願不高及團體申請件數未如預期等原因，致相關支出較預計減少。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,478,000.00	30,571,751.00	-15,906,249.00	34.22	
捐助、補助與獎助	46,478,000.00	30,571,751.00	-15,906,249.00	34.22	
醫療社福毒品防制計畫	248,537,000.00	101,218,956.00	-147,318,044.00	59.27	主要係各方案為第1年辦理，部分計畫之補助項目、條件及治療費用收費標準等制定程序複雜且費時，又為整合資源，請地方政府盤整轄內服務資源與需求，以限提1案方式申請，致相關支出較預計減少。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,537,000.00	101,218,956.00	-147,318,044.00	59.27	
捐助、補助與獎助	248,537,000.00	101,218,956.00	-147,318,044.00	59.27	
校園毒品防制計畫	48,784,000.00	27,666,791.00	-21,117,209.00	43.29	主要係計畫為第1年辦理，申請補助案件未如預期，且為確立計畫申請期程及相關規範，並避免浮濫申報，未開放地方政府第2梯次申請，致相關支出較預計減少。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,784,000.00	27,666,791.00	-21,117,209.00	43.29	
捐助、補助與獎助	48,784,000.00	27,666,791.00	-21,117,209.00	43.29	
社會維安毒品防制計畫	5,262,000.00	4,542,341.00	-719,659.00	13.68	主要係地方政府少年輔導委員會於7月中旬始聘用到所需之社工人力，且部分申請補助之個案經審認未有補助之需，致相關支出較預計減少。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,262,000.00	4,542,341.00	-719,659.00	13.68	
捐助、補助與獎助	5,262,000.00	4,542,341.00	-719,659.00	13.68	
就業促進毒品防制計畫	5,304,000.00	281,472.00	-5,022,528.00	94.69	主要係由各地方政府評估其服務量能與執行規模，據以研提補助計畫，因所提補助計畫件數及額度與預估值有落差，且部分計畫核定後因故予以撤案，致相關支出較預計減少。

毒品防制基金
基金用途明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,304,000.00	281,472.00	-5,022,528.00	94.69	主要係本基金於年中始陸續進用到所需臨時人員及勞務承攬人員，另原欲委託會計師查核補助案件免送審之原始憑證，經考量相關憑證之規模及查核之時程與效益等，延後至109年辦理，致相關支出較預計減少。
捐助、補助與獎助	5,304,000.00	281,472.00	-5,022,528.00	94.69	
一般行政管理計畫	6,736,000.00	2,064,776.00	-4,671,224.00	69.35	
用人費用	480,000.00	66,274.00	-413,726.00	86.19	
正式員額薪資	120,000.00	25,000.00	-95,000.00	79.17	
超時工作報酬	360,000.00	41,274.00	-318,726.00	88.54	
服務費用	6,176,000.00	1,963,394.00	-4,212,606.00	68.21	
旅運費	200,000.00	6,710.00	-193,290.00	96.65	
印刷裝訂與廣告費	190,000.00	40,285.00	-149,715.00	78.80	
一般服務費	4,586,000.00	1,916,399.00	-2,669,601.00	58.21	
專業服務費	1,200,000.00		-1,200,000.00	100.00	
材料及用品費	80,000.00	35,108.00	-44,892.00	56.12	
用品消耗	80,000.00	35,108.00	-44,892.00	56.12	

註：一般行政管理計畫—一般服務費科目，本年度預算數4,586,000元，決算數1,916,399元，係因應本基金成立，為紓解毒品防制業務之人力不足，以勞務承攬方式進用人力4人，計1,027,386元，及依行政院 107年12月13日院授人組字第 1070058432號同意函，進用臨時人員3人，計889,013元。

本 頁 空 白

毒品防
用 人 費 用
中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫	120,000.00				
兼任人員					
管理會委員	120,000.00				
合 計	120,000.00				

制基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
				120,000.00	360,000.00	480,000.00
					360,000.00	360,000.00
				120,000.00		120,000.00
				120,000.00	360,000.00	480,000.00

毒品防
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫 兼任人員 管理會委員	25,000.00 25,000.00				
合 計	25,000.00				

註：一般行政管理計畫—一般服務費科目，本年度預算數 4,586,000元，決算數 1,916,399元，係因應本基金 12月13日院授人組字第1070058432號同意函，進用臨時人員3人，計889,013元。

制基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
				25,000.00	41,274.00	66,274.00
					41,274.00	41,274.00
				25,000.00		25,000.00
				25,000.00	41,274.00	66,274.00

成立，為紓解毒品防制業務之人力不足，以勞務承攬方式進用人力4人，計 1,027,386元，及依行政院107年

毒品防
主要業務計畫執
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
矯正觀護社區預防毒品防制計畫			46,478,000.00		30,571,751.00
醫療社福毒品防制計畫			248,537,000.00		101,218,956.00
校園毒品防制計畫			48,784,000.00		27,666,791.00
社會維安毒品防制計畫			5,262,000.00		4,542,341.00
就業促進毒品防制計畫			5,304,000.00		281,472.00

註：本基金主要業務計畫係為辦理毒品危害防制條例第2-1條規定之相關業務，其工作量無法單獨計算且。

制基金

行績效摘要表

108年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-15,906,249.00	34.22	主要係部分計畫於3月以後始陸續招聘到所需之個案管理人力、參與對象意願不高及團體申請件數未如預期等原因，致相關支出較預計減少。
		-147,318,044.00	59.27	主要係各方案為第1年辦理，部分計畫之補助項目、條件及治療費用收費標準等制定程序複雜且費時，又為整合資源，請地方政府盤整轄內服務資源與需求，以限提1案方式申請，致相關支出較預計減少。
		-21,117,209.00	43.29	主要係計畫為第1年辦理，申請補助案件未如預期，且為確立計畫申請期程及相關規範，並避免浮濫申報，未開放地方政府第2梯次申請，致相關支出較預計減少。
		-719,659.00	13.68	主要係地方政府少年輔導委員會於7月中旬始聘用到所需之社工人力，且部分申請補助之個案經審認未有補助之需，致相關支出較預計減少。
		-5,022,528.00	94.69	主要係由各地方政府評估其服務量能與執行規模，據以研提補助計畫，因所提補助計畫件數及額度與預估值有落差，且部分計畫核定後因故予以撤案，致相關支出較預計減少。

工作效益確無適當衡量單位。

毒品防制基金
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	480,000.00	66,274.00	-413,726.00	86.19
正式員額薪資	120,000.00	25,000.00	-95,000.00	79.17
超時工作報酬	360,000.00	41,274.00	-318,726.00	88.54
服務費用	6,176,000.00	1,963,394.00	-4,212,606.00	68.21
旅運費	200,000.00	6,710.00	-193,290.00	96.65
印刷裝訂與廣告費	190,000.00	40,285.00	-149,715.00	78.80
一般服務費	4,586,000.00	1,916,399.00	-2,669,601.00	58.21
專業服務費	1,200,000.00		-1,200,000.00	100.00
材料及用品費	80,000.00	35,108.00	-44,892.00	56.12
用品消耗	80,000.00	35,108.00	-44,892.00	56.12
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	354,365,000.00	164,281,311.00	-190,083,689.00	53.64
捐助、補助與獎助	354,365,000.00	164,281,311.00	-190,083,689.00	53.64
合 計	361,101,000.00	166,346,087.00	-194,754,913.00	53.93

毒品防制基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金		889,013.00	889,013.00		
專技人員酬金	1,200,000.00		-1,200,000.00	100.00	
補（協）助政府機關（構）	350,365,000.00	162,001,688.00	-188,363,312.00	53.76	
捐助國內團體	4,000,000.00	2,279,623.00	-1,720,377.00	43.01	

本 頁 空 白

主辦會計人員：

會計處
處長 李琇玉

基金主持人：

部長 蔡清祥