

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國108年12月份

主辦會計人員

會計處長 李琇玉

基金主持人

部長 蔡清祥

毒 品 防 制 基 金

會計月報目次

中華民國108年12月份

(一) 基金來源、用途及餘絀表		1 — 2 頁
(二) 基金來源、用途及餘絀表附表		3 — 4 頁
(三) 平衡表		5 頁
(四) 主要業務計畫執行明細表		6 頁

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國108年12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	361,101,000	34,984,083	34,984,000	83		361,108,749	361,101,000	7,749	
徵收及依法分配收入		80		80	--	80		80	--
違規罰款收入		80		80	--	80		80	--
財產收入		3		3	--	3		3	--
利息收入		3		3	--	3		3	--
政府撥入收入	361,101,000	34,984,000	34,984,000			361,101,000	361,101,000		
公庫撥款收入	361,101,000	34,984,000	34,984,000			361,101,000	361,101,000		
其他收入						7,666		7,666	--
受贈收入						7,666		7,666	--
基金用途	361,101,000	126,147,355	52,995,000	73,152,355	138.04	166,346,087	361,101,000	-194,754,913	53.93
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	46,478,000	19,567,774	11,711,000	7,856,774	67.09	30,571,751	46,478,000	-15,906,249	34.22
其他	46,478,000	19,567,774	11,711,000	7,856,774	67.09	30,571,751	46,478,000	-15,906,249	34.22
醫療社福毒品防制計畫	248,537,000	94,555,292	18,112,000	76,443,292	422.06	101,218,956	248,537,000	-147,318,044	59.27
其他	248,537,000	94,555,292	18,112,000	76,443,292	422.06	101,218,956	248,537,000	-147,318,044	59.27
校園毒品防制計畫	48,784,000	11,723,791	16,897,000	-5,173,209	30.62	27,666,791	48,784,000	-21,117,209	43.29
其他	48,784,000	11,723,791	16,897,000	-5,173,209	30.62	27,666,791	48,784,000	-21,117,209	43.29
社會維安毒品防制計畫	5,262,000	-608,659		-608,659	--	4,542,341	5,262,000	-719,659	13.68

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國108年12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	5,262,000	-608,659		-608,659	--	4,542,341	5,262,000	-719,659	13.68
就業促進毒品防制計畫	5,304,000	281,472	3,509,000	-3,227,528	91.98	281,472	5,304,000	-5,022,528	94.69
其他	5,304,000	281,472	3,509,000	-3,227,528	91.98	281,472	5,304,000	-5,022,528	94.69
一般行政管理計畫	6,736,000	627,685	2,766,000	-2,138,315	77.31	2,064,776	6,736,000	-4,671,224	69.35
其他	6,736,000	627,685	2,766,000	-2,138,315	77.31	2,064,776	6,736,000	-4,671,224	69.35
本期賸餘(短絀)		-91,163,272	-18,011,000	-73,152,272	406.15	194,762,662		194,762,662	--
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額						194,762,662		194,762,662	--

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 108 年 12 月份

截至本月底止，本期賸餘 1 億 9,476 萬 2,662 元，主要係基金成立初期相關補助案件申請未如預期，致執行數較預算數減少，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：截至本月底止累計實際數 80 元，係違約罰款收入，因性質較難估計，故未編列預算。
- (二)財產收入：截至本月底止累計實際收入數 3 元，係利息收入，因金額僅數元，故未編列預算。
- (三)其他收入：截至本月底止累計實際收入數 7,666 元，係受贈收入，因性質較難估計，故未編列預算。

二、基金用途：

- (一)矯正觀護社區預防毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 3,057 萬 1,751 元，較預算分配數 4,647 萬 8,000 元，減少 1,590 萬 6,249 元，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及臨時人員，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。
- (二)醫療社福毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 1 億 0,121 萬 8,956 元，較預算分配數 2 億 4,853 萬 7,000 元，減少 1 億 4,731 萬 8,044 元，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及費時，加以部分地方政府尚獲有緩起訴處分金或更生保護會等經費支應，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，致實際執行數較預計減少。

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 108 年 12 月份

- (三)校園毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 2,766 萬 6,791 元，較預算分配數 4,878 萬 4,000 元，減少 2,111 萬 7,209 元，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等規範，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。
- (四)社會維安毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 454 萬 2,341 元，較預算分配數 526 萬 2,000 元，減少 71 萬 9,659 元，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，且部份申請補助之個案經審核未有補助之需，致相關支出較預計減少。
- (五)就業促進毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 28 萬 1,472 元，較預算分配數 530 萬 4,000 元，減少 502 萬 2,528 元，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。
- (六)一般行政管理計畫：截至本月底止累計實際數 206 萬 4,776 元，較預算分配數 673 萬 6,000 元，減少 467 萬 1,224 元，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。

毒品防制基金 平衡表

中華民國108年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	195,024,172	100.00	負債	261,510	0.13
流動資產	195,024,172	100.00	流動負債	261,510	0.13
現金	149,805,867	76.81	應付款項	261,510	0.13
銀行存款	149,805,867	76.81	應付費用	261,510	0.13
預付款項	45,218,305	23.19	基金餘額	194,762,662	99.87
預付費用	45,218,305	23.19	基金餘額	194,762,662	99.87
			基金餘額	194,762,662	99.87
			累積餘額	194,762,662	99.87
合 計	195,024,172	100.00	合 計	195,024,172	100.00

註: 信託代理與保證資產(負債) 131,608 元。

毒品防制基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國108年12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				19,567,774	11,711,000	7,856,774	67.09
		累計數				30,571,751	46,478,000	-15,906,249	34.22
醫療社福毒品防制計畫		本月數				94,555,292	18,112,000	76,443,292	422.06
		累計數				101,218,956	248,537,000	-147,318,044	59.27
校園毒品防制計畫		本月數				11,723,791	16,897,000	-5,173,209	30.62
		累計數				27,666,791	48,784,000	-21,117,209	43.29
社會維安毒品防制計畫		本月數				-608,659		-608,659	--
		累計數				4,542,341	5,262,000	-719,659	13.68
就業促進毒品防制計畫		本月數				281,472	3,509,000	-3,227,528	91.98
		累計數				281,472	5,304,000	-5,022,528	94.69
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							