

# 毒品防制基金

## 會計月報

中華民國109年2月份

主辦會計人員



基金主持人



# 毒 品 防 制 基 金

## 會計月報目次

中華民國109年2月份

### 甲、預算執行報表

#### 壹、主要表

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 頁

#### 貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表 . . . . . 4 頁

### 乙、會計報表

#### 壹、主要表

一、平衡表 . . . . . 5 頁

二、收入支出表 . . . . . 6 頁

### 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表 . . . . . 7 頁

# 毒品防制基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年2月份

單位:新臺幣元

| 項 目            | 本 年 度<br>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           | 471,255,000        | 113,340,382 | 113,321,000 | 19,382       | 0.02   | 268,720,760 | 268,688,000 | 32,760       | 0.01   |
| 徵收及依法分配收入      |                    |             |             |              |        | 13,378      |             | 13,378       | --     |
| 違規罰款收入         |                    |             |             |              |        | 13,378      |             | 13,378       | --     |
| 政府撥入收入         | 471,255,000        | 113,321,000 | 113,321,000 |              |        | 268,688,000 | 268,688,000 |              |        |
| 公庫撥款收入         | 471,255,000        | 113,321,000 | 113,321,000 |              |        | 268,688,000 | 268,688,000 |              |        |
| 其他收入           |                    | 19,382      |             | 19,382       | --     | 19,382      |             | 19,382       | --     |
| 雜項收入           |                    | 19,382      |             | 19,382       | --     | 19,382      |             | 19,382       | --     |
| 基金用途           | 471,255,000        | 282,182     | 113,321,000 | -113,038,818 | 99.75  | 513,404     | 268,688,000 | -268,174,596 | 99.81  |
| 矯正觀護社區預防毒品防制計畫 | 56,622,000         |             | 4,000,000   | -4,000,000   | 100.00 |             | 24,883,000  | -24,883,000  | 100.00 |
| 其他             | 56,622,000         |             | 4,000,000   | -4,000,000   | 100.00 |             | 24,883,000  | -24,883,000  | 100.00 |
| 醫療社福毒品防制計畫     | 351,952,000        |             | 86,234,000  | -86,234,000  | 100.00 |             | 220,392,000 | -220,392,000 | 100.00 |
| 其他             | 351,952,000        |             | 86,234,000  | -86,234,000  | 100.00 |             | 220,392,000 | -220,392,000 | 100.00 |
| 校園毒品防制計畫       | 47,830,000         |             | 22,680,000  | -22,680,000  | 100.00 |             | 22,680,000  | -22,680,000  | 100.00 |
| 其他             | 47,830,000         |             | 22,680,000  | -22,680,000  | 100.00 |             | 22,680,000  | -22,680,000  | 100.00 |
| 社會維安毒品防制計畫     | 5,413,000          |             |             |              |        |             |             |              |        |
| 其他             | 5,413,000          |             |             |              |        |             |             |              |        |
| 就業促進毒品防制計畫     | 3,000,000          |             |             |              |        |             |             |              |        |

# 毒品防制基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年2月份

單位:新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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       | 3,000,000          |             |         |             |       |             |         |             |       |
| 一般行政管理計畫 | 6,438,000          | 282,182     | 407,000 | -124,818    | 30.67 | 513,404     | 733,000 | -219,596    | 29.96 |
| 其他       | 6,438,000          | 282,182     | 407,000 | -124,818    | 30.67 | 513,404     | 733,000 | -219,596    | 29.96 |
| 本期賸餘(短絀) |                    | 113,058,200 |         | 113,058,200 | --    | 268,207,356 |         | 268,207,356 | --    |
| 期初基金餘額   |                    |             |         |             |       | 194,762,662 |         | 194,762,662 | --    |
| 解繳公庫     |                    |             |         |             |       |             |         |             |       |
| 期末基金餘額   |                    |             |         |             |       | 462,970,018 |         | 462,970,018 | --    |

註: 本年度法定預算數欄, 在法定預算公(發)布前, 本基金暫按行政院核定數編列。以下各表同。

## 毒品防制基金

### 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 109 年 2 月份

截至本月底止，本期賸餘 2 億 6,820 萬 7,356 元，主要係部分計畫項目提報本基金審查期程未如預期，致影響經費核撥期程，暨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：截至本月底止累計實際數 13,378 元，係違約罰款收入，因性質較難估計，故未編列預算。
- (二)其他收入：截至本月底止累計實際數 19,382 元，係受補助單位繳回賸餘款，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：截至本月底止無累計實際數，較預算分配數 2,488 萬 3,000 元，減少 2,488 萬 3,000 元，本計畫係法務部辦理，主要係預付補助政府機關及民間團體之經費，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。
- (二)醫療社福毒品防制計畫：截至本月底止無累計實際數，較預算分配數 2 億 2,039 萬 2,000 元，減少 2 億 2,039 萬 2,000 元，本計畫係衛生福利部辦理，主要係部分計畫項目提報本基金審查期程未如預期，致影響經費核撥期程，暨預付補助款因計畫尚於執行中，須視計畫辦理情形或俟其完竣後始得辦理核銷轉正所致。
- (三)校園毒品防制計畫：截至本月底止無累計實際數，較預算分配數 2,268 萬元，減少 2,268 萬元，本計畫係教育部辦理，主要係預付補助政府機關之經費，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。
- (四)一般行政管理計畫：截至本月底止累計實際數 51 萬 3,404 元，較預算分配數 73 萬 3,000 元，減少 21 萬 9,596 元，主要係各項費用依實際業務需求覈實支應，致實際數較預計減少。

# 毒品防制基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國109年2月份

單位:新臺幣元

| 業務計畫項目         |    | 本月數<br>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         |     |     |       |     | 4,000,000   | -4,000,000   | 100.00 |
|                |    | 累計數         |     |     |       |     | 24,883,000  | -24,883,000  | 100.00 |
| 醫療社福毒品防制計畫     |    | 本月數         |     |     |       |     | 86,234,000  | -86,234,000  | 100.00 |
|                |    | 累計數         |     |     |       |     | 220,392,000 | -220,392,000 | 100.00 |
| 校園毒品防制計畫       |    | 本月數         |     |     |       |     | 22,680,000  | -22,680,000  | 100.00 |
|                |    | 累計數         |     |     |       |     | 22,680,000  | -22,680,000  | 100.00 |
| 社會維安毒品防制計畫     |    | 本月數         |     |     |       |     |             | -            | --     |
|                |    | 累計數         |     |     |       |     |             | -            | --     |
| 就業促進毒品防制計畫     |    | 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109年2月29日

單位:新臺幣元

| 科 目  | 金 額         | %      | 科 目   | 金 額         | %      |
|------|-------------|--------|-------|-------------|--------|
| 資產   | 462,982,234 | 100.00 | 負債    | 12,216      | 0.00   |
| 流動資產 | 462,982,234 | 100.00 | 流動負債  | 12,216      | 0.00   |
| 現金   | 272,130,387 | 58.78  | 應付款項  | 12,216      | 0.00   |
| 銀行存款 | 272,130,387 | 58.78  | 應付代收款 | 12,216      | 0.00   |
| 預付款項 | 190,851,847 | 41.22  | 淨資產   | 462,970,018 | 100.00 |
| 預付費用 | 190,851,847 | 41.22  | 淨資產   | 462,970,018 | 100.00 |
|      |             |        | 淨資產   | 462,970,018 | 100.00 |
|      |             |        | 累積餘額  | 194,762,662 | 42.07  |
|      |             |        | 本期賸餘  | 268,207,356 | 57.93  |
| 合 計  | 462,982,234 | 100.00 | 合 計   | 462,982,234 | 100.00 |

# 毒品防制基金

## 收入支出表

中華民國109年2月份

單位:新臺幣元

| 科 目       | 金 額         |             |
|-----------|-------------|-------------|
|           | 本 月 數       | 累 計 數       |
| 收入        | 113,340,382 | 268,720,760 |
| 徵收及依法分配收入 |             | 13,378      |
| 違規罰款收入    |             | 13,378      |
| 政府撥入收入    | 113,321,000 | 268,688,000 |
| 公庫撥款收入    | 113,321,000 | 268,688,000 |
| 其他收入      | 19,382      | 19,382      |
| 雜項收入      | 19,382      | 19,382      |
| 支出        | 282,182     | 513,404     |
| 人事支出      | 10,315      | 10,315      |
| 業務支出      | 271,867     | 503,089     |
| 本期賸餘（短絀）  | 113,058,200 | 268,207,356 |
| 期初淨資產     |             | 194,762,662 |
| 解繳公庫      |             |             |
| 期末淨資產     |             | 462,970,018 |



# 毒品防制基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國109年2月1日至109年2月29日

單位:新臺幣元

| 預 算 項 目   | 預 算 執 行 數   | 調 整 數  | 會 計 收 支     | 會 計 科 目   |
|-----------|-------------|--------|-------------|-----------|
| 基金來源      | 268,720,760 |        | 268,720,760 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入 | 13,378      |        | 13,378      | 徵收及依法分配收入 |
| 政府撥入收入    | 268,688,000 |        | 268,688,000 | 政府撥入收入    |
| 其他收入      | 19,382      |        | 19,382      | 其他收入      |
| 基金用途      | 513,404     |        | 513,404     | 支出        |
| 用人費用      | 10,315      |        | 10,315      | 人事支出      |
| 服務費用      | 500,229     | 2,860  | 503,089     | 業務支出      |
| 材料及用品費    | 2,860       | -2,860 |             |           |
| 本期賸餘(短絀)  | 268,207,356 |        | 268,207,356 | 本期賸餘(短絀)  |
| 期初基金餘額    | 194,762,662 |        | 194,762,662 | 期初淨資產     |
| 解繳公庫      |             |        |             | 解繳公庫      |
| 期末基金餘額    | 462,970,018 |        | 462,970,018 | 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」500,229元及「材料及用品費」2,860元, 而其會計科目均屬業務支出, 並以合併方式表達所致。