

毒品防制基金

會計月報

中華民國109年4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4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4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	471,255,000	6,040,052	6,033,000	7,052	0.12	275,542,812	275,503,000	39,812	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	--
財產收入		386		386	--	386		386	--
利息收入		386		386	--	386		386	--
政府撥入收入	471,255,000	6,033,000	6,033,000			275,503,000	275,503,000		
公庫撥款收入	471,255,000	6,033,000	6,033,000			275,503,000	275,503,000		
其他收入		6,666		6,666	--	26,048		26,048	--
受贈收入		6,666		6,666	--	6,666		6,666	--
雜項收入						19,382		19,382	--
基金用途	471,255,000	860,089	6,033,000	-5,172,911	85.74	1,685,566	275,503,000	-273,817,434	99.39
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	56,622,000	299,400	1,553,000	-1,253,600	80.72	299,400	26,436,000	-26,136,600	98.87
其他	56,622,000	299,400	1,553,000	-1,253,600	80.72	299,400	26,436,000	-26,136,600	98.87
醫療社福毒品防制計畫	351,952,000						220,392,000	-220,392,000	100.00
其他	351,952,000						220,392,000	-220,392,000	100.00
校園毒品防制計畫	47,830,000	275,190		275,190	--	275,190	22,680,000	-22,404,810	98.79
其他	47,830,000	275,190		275,190	--	275,190	22,680,000	-22,404,810	98.79

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年4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	%
社會維安毒品防制計畫	5,413,000		2,793,000	-2,793,000	100.00		2,793,000	-2,793,000	100.00
其他	5,413,000		2,793,000	-2,793,000	100.00		2,793,000	-2,793,000	100.00
就業促進毒品防制計畫	3,000,000						400,000	-400,000	100.00
其他	3,000,000						400,000	-400,000	100.00
一般行政管理計畫	6,438,000	285,499	1,687,000	-1,401,501	83.08	1,110,976	2,802,000	-1,691,024	60.35
其他	6,438,000	285,499	1,687,000	-1,401,501	83.08	1,110,976	2,802,000	-1,691,024	60.35
本期賸餘(短絀)		5,179,963		5,179,963	--	273,857,246		273,857,246	--
期初基金餘額						194,762,662		194,762,662	--
解繳公庫									
期末基金餘額						468,619,908		468,619,908	--

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 4 月份

截至本月底止，本期賸餘 2 億 7,385 萬 7,246 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)財產收入：截至本月底止累計實際數 386 元，係受補助單位繳回 108 年度計畫利息收入，因性質較難估計，故未編列預算。
- (三)其他收入：截至本月底止累計實際數 26,048 元，係受贈收入及受補助單位繳回 108 年度計畫賸餘款，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：截至本月底止累計實際數 29 萬 9,400 元，較預算分配數 2,643 萬 6,000 元，減少 2,613 萬 6,600 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：截至本月底止預算分配數 2 億 2,039 萬 2,000 元，執行無列數，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：截至本月底止累計實際數 27 萬 5,190 元，較預算分配數 2,268 萬元，減少 2,240 萬 4,810 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)社會維安毒品防制計畫：截至本月底止預算分配數 279 萬 3,000 元，執行無列數，本計畫係內政部辦理，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。
- (五)就業促進毒品防制計畫：截至本月底止預算分配數 40 萬元，執行無列數，本計畫係勞動部辦理，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。
- (六)一般行政管理計畫：截至本月底止累計實際數 111 萬 976 元，較預算分配數 280 萬 2,000 元，減少 169 萬 1,024 元，主要係補助案件免送審之原始憑證委託會計師查核案，受嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19，武漢肺炎)疫情影響延後辦理所致。

毒品防制基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國109年4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				299,400	1,553,000	-1,253,600	80.72
		累計數				299,400	26,436,000	-26,136,600	98.87
醫療社福毒品防制計畫		本月數						-	--
		累計數					220,392,000	-220,392,000	100.00
校園毒品防制計畫		本月數				275,190		275,190	--
		累計數				275,190	22,680,000	-22,404,810	98.79
社會維安毒品防制計畫		本月數					2,793,000	-2,793,000	100.00
		累計數					2,793,000	-2,793,000	100.00
就業促進毒品防制計畫		本月數						-	--
		累計數					400,000	-400,000	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109年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	468,629,706	100.00	負債	9,798	0.00
流動資產	468,629,706	100.00	流動負債	9,798	0.00
現金	163,893,550	34.97	應付款項	9,798	0.00
銀行存款	163,893,550	34.97	應付代收款	9,798	0.00
預付款項	304,736,156	65.03	淨資產	468,619,908	100.00
預付費用	304,736,156	65.03	淨資產	468,619,908	100.00
			淨資產	468,619,908	100.00
			累積餘額	194,762,662	41.56
			本期賸餘	273,857,246	58.44
合 計	468,629,706	100.00	合 計	468,629,706	100.00

毒品防制基金

收入支出表

中華民國109年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,040,052	275,542,812
徵收及依法分配收入		13,378
違規罰款收入		13,378
財產收益	386	386
財產孳息收入	386	386
政府撥入收入	6,033,000	275,503,000
公庫撥款收入	6,033,000	275,503,000
其他收入	6,666	26,048
受贈收入	6,666	6,666
雜項收入		19,382
支出	860,089	1,685,566
人事支出	5,123	30,331
業務支出	280,376	1,080,645
獎補助支出	574,590	574,590
本期賸餘（短絀）	5,179,963	273,857,246
期初淨資產		194,762,662
解繳公庫		
期末淨資產		468,619,908

毒品防制基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國109年1月1日至109年4月30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	275,542,812		275,542,812	收入
徵收及依法分配收入	13,378		13,378	徵收及依法分配收入
財產收入	386		386	財產收益
				投資收益
政府撥入收入	275,503,000		275,503,000	政府撥入收入
其他收入	26,048		26,048	其他收入
基金用途	1,685,566		1,685,566	支出
用人費用	30,331		30,331	人事支出
服務費用	1,075,425	5,220	1,080,645	業務支出
材料及用品費	5,220	-5,220		
捐助、補助與獎助	574,590		574,590	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	273,857,246		273,857,246	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	468,619,908		468,619,908	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」1,075,425元及「材料及用品費」5,220元,二者「會計科目」均屬業務支出,並以合併方式表達所致。