

毒品防制基金

會計月報

中華民國109年5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5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5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	4,296,000	4,286,000	10,000	0.23	279,838,812	279,789,000	49,812	0.02
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	--
利息收入						386		386	--
政府撥入收入	471,255,000	4,286,000	4,286,000			279,789,000	279,789,000		
公庫撥款收入	471,255,000	4,286,000	4,286,000			279,789,000	279,789,000		
其他收入		10,000		10,000	--	36,048		36,048	--
受贈收入		10,000		10,000	--	16,666		16,666	--
雜項收入						19,382		19,382	--
基金用途	471,255,000	288,075	4,286,000	-3,997,925	93.28	1,973,641	279,789,000	-277,815,359	99.29
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	56,622,000		3,909,000	-3,909,000	100.00	299,400	30,345,000	-30,045,600	99.01
其他	56,622,000		3,909,000	-3,909,000	100.00	299,400	30,345,000	-30,045,600	99.01
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	22,680,000	-22,404,810	98.79
其他	47,830,000					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5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
其他	5,413,000						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	288,075	377,000	-88,925	23.59	1,399,051	3,179,000	-1,779,949	55.99
其他	6,438,000	288,075	377,000	-88,925	23.59	1,399,051	3,179,000	-1,779,949	55.99
本期賸餘(短絀)		4,007,925		4,007,925	--	277,865,171		277,865,171	--
期初基金餘額						194,762,662		194,762,662	--
解繳公庫									
期末基金餘額						472,627,833		472,627,833	--

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 5 月份

截至本月底止，本期賸餘 2 億 7,786 萬 5,171 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 36,048 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 3,034 萬 5,000 元，減少 3,004 萬 5,600 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 139 萬 9,051 元，較預算分配數 317 萬 9,000 元，減少 177 萬 9,949 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5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					3,909,000	-3,909,000	100.00
		累計數				299,400	30,345,000	-30,045,600	99.01
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						-	--
		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						-	--
		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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	472,635,453	100.00	負債	7,620	0.00
流動資產	472,635,453	100.00	流動負債	7,620	0.00
現金	167,903,225	35.52	應付款項	7,620	0.00
銀行存款	167,903,225	35.52	應付代收款	7,620	0.00
預付款項	304,732,228	64.48	淨資產	472,627,833	100.00
預付費用	304,732,228	64.48	淨資產	472,627,833	100.00
			淨資產	472,627,833	100.00
			累積餘額	194,762,662	41.21
			本期賸餘	277,865,171	58.79
合 計	472,635,453	100.00	合 計	472,635,453	100.00

毒品防制基金

收入支出表

中華民國109年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,296,000	279,838,812
徵收及依法分配收入		13,378
違規罰款收入		13,378
財產收益		386
財產孳息收入		386
政府撥入收入	4,286,000	279,789,000
公庫撥款收入	4,286,000	279,789,000
其他收入	10,000	36,048
受贈收入	10,000	16,666
雜項收入		19,382
支出	288,075	1,973,641
人事支出	1,100	31,431
業務支出	286,975	1,367,620
獎補助支出		574,590
本期賸餘（短絀）	4,007,925	277,865,171
期初淨資產		194,762,662
解繳公庫		
期末淨資產		472,627,833

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5月31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	279,838,812		279,838,812	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	279,789,000		279,789,000	政府撥入收入
其他收入	36,048		36,048	其他收入
基金用途	1,973,641		1,973,641	支出
用人費用	31,431		31,431	人事支出
服務費用	1,362,400	5,220	1,367,620	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)	277,865,171		277,865,171	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	472,627,833		472,627,833	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」1,362,400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。