

毒品防制基金

會計月報

中華民國109年7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7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 — 7 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表 8 頁

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年7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	35,495,000	35,495,000			324,342,190	316,341,000	8,001,190	2.53
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						6,100		6,100	--
利息收入						6,100		6,100	--
政府撥入收入	471,255,000	35,495,000	35,495,000			316,341,000	316,341,000		
公庫撥款收入	471,255,000	35,495,000	35,495,000			316,341,000	316,341,000		
其他收入						7,981,712		7,981,712	--
受贈收入						16,666		16,666	--
雜項收入						7,965,046		7,965,046	--
基金用途	471,255,000	708,155	17,349,000	-16,640,845	95.92	22,667,376	298,195,000	-275,527,624	92.40
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	56,622,000		9,969,000	-9,969,000	100.00	16,714,666	40,314,000	-23,599,334	58.54
其他	56,622,000		9,969,000	-9,969,000	100.00	16,714,666	40,314,000	-23,599,334	58.54
醫療社福毒品防制計畫	351,952,000		5,598,000	-5,598,000	100.00	1,695,475	225,990,000	-224,294,525	99.25
其他	351,952,000		5,598,000	-5,598,000	100.00	1,695,475	225,990,000	-224,294,525	99.25
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7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	417,064	1,416,000	-998,936	70.55	1,988,837	4,904,000	-2,915,163	59.44
其他	5,413,000	417,064	1,416,000	-998,936	70.55	1,988,837	4,904,000	-2,915,163	59.44
就業促進毒品防制計畫	3,000,000		60,000	-60,000	100.00		460,000	-460,000	100.00
其他	3,000,000		60,000	-60,000	100.00		460,000	-460,000	100.00
一般行政管理計畫	6,438,000	291,091	306,000	-14,909	4.87	1,993,208	3,847,000	-1,853,792	48.19
其他	6,438,000	291,091	306,000	-14,909	4.87	1,993,208	3,847,000	-1,853,792	48.19
本期賸餘(短絀)		34,786,845	18,146,000	16,640,845	91.71	301,674,814	18,146,000	283,528,814	1,562.49
期初基金餘額						194,762,662		194,762,662	-
解繳公庫									
期末基金餘額						496,437,476	18,146,000	478,291,476	2,635.80

毒品防制基金
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 109 年 7 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 167 萬 4,814 元，主要係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，及部分活動受新冠病毒疫情影響等原因所致；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 1 萬 3,378 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 6,100 元，係本基金專戶存款利息及受補助單位繳回 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 798 萬 1,712 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 1,671 萬 4,666 元，較預算分配數 4,031 萬 4,000 元，減少 2,359 萬 9,334 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，及部分活動受新冠病毒疫情影響減少辦理場次等原因所致。
- (二)醫療社福毒品防制計畫：截至本月底止累計實際數 169 萬 5,475 元，較預算分配數 2 億 2,599 萬元，減少 2 億 2,429 萬 4,525 元，本計畫係衛生福利部辦理，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。
- (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：截至本月底止累計實際數 198 萬 8,837 元，較預算分配數 490 萬 4,000 元，減少 291 萬 5,163 元，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，及部分活動受新冠病毒疫情影響延期辦理等原因所致。
- (五)就業促進毒品防制計畫：截至本月底止預算分配數 46 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，及部分地方政府原規劃活動受新冠病毒疫情影響延後辦理等原因所致。
- (六)一般行政管理計畫：截至本月底止累計實際數 199 萬 3,208 元，較預算分配數 384 萬 7,000 元，減少 185 萬 3,792 元，主要係補助案件免送審之原始憑證委託會計師查核案，受新冠病毒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7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					9,969,000	-9,969,000	100.00
		累計數				16,714,666	40,314,000	-23,599,334	58.54
醫療社福毒品防制計畫		本月數					5,598,000	-5,598,000	100.00
		累計數				1,695,475	225,990,000	-224,294,525	99.25
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				417,064	1,416,000	-998,936	70.55
		累計數				1,988,837	4,904,000	-2,915,163	59.44
就業促進毒品防制計畫		本月數					60,000	-60,000	100.00
		累計數					460,000	-460,000	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7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	496,445,336	100.00	負債	7,860	0.00
流動資產	496,445,336	100.00	流動負債	7,860	0.00
現金	229,655,422	46.26	應付款項	7,860	0.00
銀行存款	229,655,422	46.26	應付代收款	7,860	0.00
預付款項	266,789,914	53.74	淨資產	496,437,476	100.00
預付費用	266,789,914	53.74	淨資產	496,437,476	100.00
			淨資產	496,437,476	100.00
			累積餘額	194,762,662	39.23
			本期賸餘	301,674,814	60.77
合 計	496,445,336	100.00	合 計	496,445,336	100.00

毒品防制基金

收入支出表

中華民國109年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	35,495,000	324,342,190
徵收及依法分配收入		13,378
違規罰款收入		13,378
財產收益		6,100
財產孳息收入		6,100
政府撥入收入	35,495,000	316,341,000
公庫撥款收入	35,495,000	316,341,000
其他收入		7,981,712
受贈收入		16,666
雜項收入		7,965,046
支出	708,155	22,667,376
人事支出	1,332	43,355
人事支出	1,332	43,355
業務支出	289,759	1,949,853
業務支出	289,759	1,949,853
獎補助支出	417,064	20,674,168
補（協）助政府機關（構）	417,064	19,257,833
捐助國內團體		1,416,335
本期賸餘（短絀）	34,786,845	301,674,814

毒品防制基金 收入支出表

中華民國109年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產		194,762,662
解繳公庫		
期末淨資產		496,437,476

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7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	324,342,190		324,342,190	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	6,100		6,100	財產收益
				投資收益
政府撥入收入	316,341,000		316,341,000	政府撥入收入
其他收入	7,981,712		7,981,712	其他收入
基金用途	22,667,376		22,667,376	支出
用人費用	43,355		43,355	人事支出
服務費用	1,944,063	5,790	1,949,853	業務支出
材料及用品費	5,790	-5,790		
捐助、補助與獎助	20,674,168		20,674,168	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	301,674,814		301,674,814	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	496,437,476		496,437,476	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」1,944,063元及「材料及用品費」5,790元,二者「會計科目」均屬業務支出,並以合併方式表達所致。