

毒品防制基金

會計月報

中華民國113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113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 — 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113年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	662,291,000	25,085,011	24,697,000	388,011	1.57	333,280,060	328,158,000	5,122,060	1.56
徵收及依法分配收入	206,000	8,724		8,724		8,724		8,724	
違規罰款收入	206,000	8,724		8,724		8,724		8,724	
財產收入	12,000	469		469		43,452		43,452	
利息收入	12,000	469		469		43,452		43,452	
政府撥入收入	661,919,000	24,697,000	24,697,000			328,158,000	328,158,000		
公庫撥款收入	661,919,000	24,697,000	24,697,000			328,158,000	328,158,000		
其他收入	154,000	378,818		378,818		5,069,884		5,069,884	
受贈收入	154,000	6,666		6,666		6,666		6,666	
雜項收入		372,152		372,152		5,063,218		5,063,218	
基金用途	683,806,000	1,109,103	24,697,000	-23,587,897	-95.51	2,889,999	328,158,000	-325,268,001	-99.12
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	249,227,000	801,850	24,374,000	-23,572,150	-96.71	1,242,948	93,801,000	-92,558,052	-98.67
其他	249,227,000	801,850	24,374,000	-23,572,150	-96.71	1,242,948	93,801,000	-92,558,052	-98.67
醫療社福毒品防制計畫	329,116,000						205,244,000	-205,244,000	-100.00
其他	329,116,000						205,244,000	-205,244,000	-100.00
校園毒品防制計畫	36,730,000						18,365,000	-18,365,000	-100.00

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	%
其他	36,730,000						18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫	48,349,000						9,140,000	-9,140,000	-100.00
其他	48,349,000						9,140,000	-9,140,000	-100.00
走私毒品防制計畫	14,300,000								
其他	14,300,000								
一般行政管理計畫	6,084,000	307,253	323,000	-15,747	-4.88	1,647,051	1,608,000	39,051	2.43
其他	6,084,000	307,253	323,000	-15,747	-4.88	1,647,051	1,608,000	39,051	2.43
本期賸餘(短絀)	-21,515,000	23,975,908		23,975,908		330,390,061		330,390,061	
期初基金餘額	48,147,000					94,226,979	48,147,000	46,079,979	95.71
解繳公庫									
期末基金餘額	26,632,000					424,617,040	48,147,000	376,470,040	781.92

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

毒品防制基金 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 113 年 4 月份

截至本月底止，本期賸餘 3 億 3,039 萬 61 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：累計實際數 8,724 元，較預算分配數增加 8,724 元，主要係受補助機關繳回之違規罰款收入。
- (二)財產收入：累計實際數 4 萬 3,452 元，較預算分配數增加 4 萬 3,452 元，主要係受補助機關繳回之利息收入。
- (三)其他收入：累計實際數 506 萬 9,884 元，較預算分配數增加 506 萬 9,884 元，係受贈收入及收回受補助機關以前年度計畫賸餘款。

二、基金用途：

- (一)矯正觀護社區預防毒品防制計畫：本計畫係由法務部辦理，累計實際數 124 萬 2,948 元，較預算分配數減少 9,255 萬 8,052 元，主要係計畫尚於執行中，預付之補助款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：本計畫係由衛生福利部辦理，累計實際數 0 元，較預算分配數減少 2 億 524 萬 4,000 元，主要係計畫尚於執行中，預付之補助款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：本計畫係由教育部辦理，累計實際數 0 元，較預算分配數減少 1,836 萬 5,000 元，主要係計畫尚於執行中，預付之補助款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：本計畫係由內政部辦理，累計實際數 0 元，較預算分配數減少 914 萬元，主要係計畫尚於執行中，預付之補助款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)一般行政管理計畫：累計實際數 164 萬 7,051 元，較預算分配數增加 3 萬 9,051 元，主要係購置會議用平板電腦，致相關支出較預計增加。

毒品防制基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位							金 額	%
矯正觀護社區預防毒品防制計畫		本月數			--	801,850	24,374,000	-23,572,150	-96.71
		累計數			--	1,242,948	93,801,000	-92,558,052	-98.67
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--		205,244,000	-205,244,000	-100.00
校園毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--		18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--		9,140,000	-9,140,000	-100.00
走私毒品防制計畫		本月數			--				
		累計數			--				
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

毒品防制基金

平衡表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	432,226,228	100.00	負債	7,609,188	1.76
流動資產	432,226,228	100.00	流動負債	7,609,188	1.76
現金	123,278,422	28.52	應付款項	7,609,188	1.76
銀行存款	123,278,422	28.52	應付代收款	12,255	-
預付款項	308,947,806	71.48	應付費用	7,596,933	1.76
預付費用	308,947,806	71.48	淨資產	424,617,040	98.24
			淨資產	424,617,040	98.24
			淨資產	424,617,040	98.24
			累積餘額	94,226,979	21.80
			本期賸餘	330,390,061	76.44
合 計	432,226,228	100.00	合 計	432,226,228	100.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

毒品防制基金

收入支出表

中華民國113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	25,085,011	333,280,060
徵收及依法分配收入	8,724	8,724
違規罰款收入	8,724	8,724
財產收益	469	43,452
財產孳息收入	469	43,452
政府撥入收入	24,697,000	328,158,000
公庫撥款收入	24,697,000	328,158,000
其他收入	378,818	5,069,884
受贈收入	6,666	6,666
雜項收入	372,152	5,063,218
支出	1,109,103	2,889,999
人事支出	1,670	47,055
人事支出	1,670	47,055
業務支出	305,583	1,599,996
業務支出	305,583	1,599,996
獎補助支出	801,850	1,242,948
補（協）助政府機關（構）	801,850	1,242,948
本期賸餘（短絀）	23,975,908	330,390,061
期初淨資產		94,226,979

毒品防制基金
收入支出表
中華民國113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產		424,617,040

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

毒品防制基金
預算執行與會計收支對照表
中華民國113年1月1日至113年4月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	333,280,060		333,280,060	收入
徵收及依法分配收入	8,724		8,724	徵收及依法分配收入
財產收入	43,452		43,452	財產收益
政府撥入收入	328,158,000		328,158,000	政府撥入收入
其他收入	5,069,884		5,069,884	其他收入
基金用途	2,889,999		2,889,999	支出
用人費用	47,055		47,055	人事支出
服務費用	1,445,911	154,085	1,599,996	業務支出
材料及用品費	154,085	-154,085		
捐助、補助與獎助	1,242,948		1,242,948	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	330,390,061		330,390,061	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	94,226,979		94,226,979	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	424,617,040		424,617,040	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」1,445,911元及「材料及用品費」154,085元,二者「會計科目」均屬業務支出,並以合併方式表達所致。