

法務部主管

毒品防制基金

會 計 月 報

中華民國114年1月份

主辦會計人員 辜儀芳

基金主持人 鄭銘謙

# 毒品防制基金

## 目 次

中華民國 114 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 5 頁
二、收入支出表	第 6 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 7 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 8 至 10 頁
二、各項費用彙計表	第 11 至 12 頁
三、銀行對帳單	第 13 至 16 頁

毒品防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年1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	%
<b>基金來源</b>	<b>662,243,000</b>	<b>326,023,217</b>	<b>326,006,000</b>	<b>17,217</b>	<b>0.01</b>	<b>326,023,217</b>	<b>326,006,000</b>	<b>17,217</b>	<b>0.01</b>
徵收及依法分配收入	168,000								
徵收收入	168,000								
財產收入	23,000	11,719		11,719	--	11,719		11,719	--
利息收入	23,000	11,719		11,719	--	11,719		11,719	--
政府撥入收入	661,919,000	326,006,000	326,006,000			326,006,000	326,006,000		
公庫撥款收入	661,919,000	326,006,000	326,006,000			326,006,000	326,006,000		
其他收入	133,000	5,498		5,498	--	5,498		5,498	--
受贈收入	133,000								
雜項收入		5,498		5,498	--	5,498		5,498	--
<b>基金用途</b>	<b>683,806,000</b>	<b>803,096</b>	<b>257,843,000</b>	<b>-257,039,904</b>	<b>-99.69</b>	<b>803,096</b>	<b>257,843,000</b>	<b>-257,039,904</b>	<b>-99.69</b>
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	288,169,000	263,208	70,851,000	-70,587,792	-99.63	263,208	70,851,000	-70,587,792	-99.63
其他	288,169,000	263,208	70,851,000	-70,587,792	-99.63	263,208	70,851,000	-70,587,792	-99.63
醫療社福毒品防制計畫	329,452,000		159,498,000	-159,498,000	-100.00		159,498,000	-159,498,000	-100.00
其他	329,452,000		159,498,000	-159,498,000	-100.00		159,498,000	-159,498,000	-100.00
校園毒品防制計畫	36,730,000		18,365,000	-18,365,000	-100.00		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114年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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		18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫	<b>23,124,000</b>		<b>8,571,000</b>	<b>-8,571,000</b>	<b>-100.00</b>		<b>8,571,000</b>	<b>-8,571,000</b>	<b>-100.00</b>
其他	23,124,000		8,571,000	-8,571,000	-100.00		8,571,000	-8,571,000	-100.00
一般行政管理計畫	<b>6,331,000</b>	<b>539,888</b>	<b>558,000</b>	<b>-18,112</b>	<b>-3.25</b>	<b>539,888</b>	<b>558,000</b>	<b>-18,112</b>	<b>-3.25</b>
其他	6,331,000	539,888	558,000	-18,112	-3.25	539,888	558,000	-18,112	-3.25
本期賸餘(短絀)	<b>-21,563,000</b>	<b>325,220,121</b>	<b>68,163,000</b>	<b>257,057,121</b>	<b>377.12</b>	<b>325,220,121</b>	<b>68,163,000</b>	<b>257,057,121</b>	<b>377.12</b>
期初基金餘額	<b>72,712,000</b>					<b>132,801,639</b>	<b>72,712,000</b>	<b>60,089,639</b>	<b>82.64</b>
解繳公庫									
期末基金餘額	<b>51,149,000</b>					<b>458,021,760</b>	<b>140,875,000</b>	<b>317,146,760</b>	<b>225.13</b>

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、用途及餘絀表說明

中華民國114年1月份

截至本月底止，本期賸餘3億2,522萬121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)財產收入：累計實際數1萬1,719元，較預算分配數增加1萬1,719元，主要係受補助機關繳回之利息收入。
- (二)其他收入：累計實際數5,498元，較預算分配數增加5,498元，主要係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26萬3,208元，較預算分配數減少7,058萬7,792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1億5,949萬8,000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857萬1,000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。

毒品防制基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年1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			--	263,208	70,851,000	-70,587,792	-99.63
		累計數			--	263,208	70,851,000	-70,587,792	-99.63
醫療社福毒品防制計畫		本月數			--		159,498,000	-159,498,000	-100.00
		累計數			--		159,498,000	-159,498,000	-100.00
校園毒品防制計畫		本月數			--		18,365,000	-18,365,000	-100.00
		累計數			--		18,365,000	-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫		本月數			--		8,571,000	-8,571,000	-100.00
		累計數			--		8,571,000	-8,571,000	-100.00
		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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>465,661,013</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>7,639,253</b>	<b>1.64</b>
<b>流動資產</b>	<b>465,661,013</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>7,639,253</b>	<b>1.64</b>
現金	399,567,200	85.81	應付款項	7,639,253	1.64
銀行存款	399,567,200	85.81	應付代收款	14,503	-
預付款項	66,093,813	14.19	應付費用	7,624,750	1.64
預付費用	66,093,813	14.19	<b>淨資產</b>	<b>458,021,760</b>	<b>98.36</b>
			<b>淨資產</b>	<b>458,021,760</b>	<b>98.36</b>
			淨資產	458,021,760	98.36
			累積餘額	132,801,639	28.52
			本期賸餘	325,220,121	69.84
<b>合 計</b>	<b>465,661,013</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>465,661,013</b>	<b>100.00</b>

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114年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	326,023,217	326,023,217
財產收益	11,719	11,719
財產孳息收入	11,719	11,719
政府撥入收入	326,006,000	326,006,000
公庫撥款收入	326,006,000	326,006,000
其他收入	5,498	5,498
雜項收入	5,498	5,498
支出	803,096	803,096
業務支出	539,888	539,888
業務支出	539,888	539,888
獎補助支出	263,208	263,208
補(協)助政府機關(構)	263,208	263,208
本期賸餘(短絀)	325,220,121	325,220,121
期初淨資產		132,801,639
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		458,021,760

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114年1月1日至114年1月31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	326,023,217		326,023,217	收入
財產收入	11,719		11,719	財產收益
政府撥入收入	326,006,000		326,006,000	政府撥入收入
其他收入	5,498		5,498	其他收入
基金用途	803,096		803,096	支出
服務費用	537,288	2,600	539,888	業務支出
材料及用品費	2,600	-2,600		
捐助、補助與獎助	263,208		263,208	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	325,220,121		325,220,121	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	132,801,639		132,801,639	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	458,021,760		458,021,760	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」537,288元及「材料及用品費」2,600元,二者「會計科目」均屬業務支出,並以合併方式表達所致。

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
矯正觀護社區預防毒品防制計畫	288,169,000	70,851,000	263,208	-70,587,792	-99.63
服務費用	420,000				
推展費	420,000				
推展費	420,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	287,749,000	70,851,000	263,208	-70,587,792	-99.63
捐助、補助與獎助	287,749,000	70,851,000	263,208	-70,587,792	-99.63
補（協）助政府機關（構）	287,749,000	70,851,000	263,208	-70,587,792	-99.63
醫療社福毒品防制計畫	329,452,000	159,498,000		-159,498,000	-100.00
服務費用	3,370,000	870,000		-870,000	-100.00
推展費	3,370,000	870,000		-870,000	-100.00
推展費	3,370,000	870,000		-870,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	326,082,000	158,628,000		-158,628,000	-100.00
捐助、補助與獎助	326,082,000	158,628,000		-158,628,000	-100.00
補（協）助政府機關（構）	326,082,000	158,628,000		-158,628,000	-100.00
校園毒品防制計畫	36,730,000	18,365,000		-18,365,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,730,000	18,365,000		-18,365,000	-100.00

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
捐助、補助與獎助	36,730,000	18,365,000		-18,365,000	-100.00
補（協）助政府機關（構）	36,730,000	18,365,000		-18,365,000	-100.00
社會維安毒品防制計畫	23,124,000	8,571,000		-8,571,000	-100.00
服務費用	6,811,000	3,504,000		-3,504,000	-100.00
推展費	6,811,000	3,504,000		-3,504,000	-100.00
推展費	6,811,000	3,504,000		-3,504,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,313,000	5,067,000		-5,067,000	-100.00
捐助、補助與獎助	16,313,000	5,067,000		-5,067,000	-100.00
補（協）助政府機關（構）	16,313,000	5,067,000		-5,067,000	-100.00
一般行政管理計畫	6,331,000	558,000	539,888	-18,112	-3.25
用人費用	360,000				
正式員額薪資	120,000				
管理會委員報酬	120,000				
加（夜）班費	240,000				
延長工時加班費	240,000				
服務費用	5,891,000	553,000	537,288	-15,712	-2.84

毒品防制基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
旅運費	110,000				
國內旅費	110,000				
印刷裝訂及公告費	73,000		3,900	3,900	--
印刷及裝訂費	73,000		3,900	3,900	--
一般服務費	4,308,000	553,000	533,388	-19,612	-3.55
外包費	655,000				
計時與計件人員酬金	3,638,000	547,000	528,188	-18,812	-3.44
體育活動費	15,000	6,000	5,200	-800	-13.33
專業服務費	1,400,000				
專技人員酬金	1,400,000				
材料及用品費	80,000	5,000	2,600	-2,400	-48.00
用品消耗	80,000	5,000	2,600	-2,400	-48.00
辦公(事務)用品	30,000				
食品	50,000	5,000	2,600	-2,400	-48.00
合 計	683,806,000	257,843,000	803,096	-257,039,904	-99.69

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

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
用人費用	360,000				
正式員額薪資	120,000				
管理會委員報酬	120,000				
加(夜)班費	240,000				
延長工時加班費	240,000				
服務費用	16,492,000	4,927,000	537,288	-4,389,712	-89.10
旅運費	110,000				
國內旅費	110,000				
印刷裝訂及公告費	73,000		3,900	3,900	--
印刷及裝訂費	73,000		3,900	3,900	--
一般服務費	4,308,000	553,000	533,388	-19,612	-3.55
外包費	655,000				
計時與計件人員酬金	3,638,000	547,000	528,188	-18,812	-3.44
體育活動費	15,000	6,000	5,200	-800	-13.33
專業服務費	1,400,000				
專技人員酬金	1,400,000				

毒品防制基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
推展費	10,601,000	4,374,000		-4,374,000	-100.00
推展費	10,601,000	4,374,000		-4,374,000	-100.00
材料及用品費	80,000	5,000	2,600	-2,400	-48.00
用品消耗	80,000	5,000	2,600	-2,400	-48.00
辦公（事務）用品	30,000				
食品	50,000	5,000	2,600	-2,400	-48.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	666,874,000	252,911,000	263,208	-252,647,792	-99.90
捐助、補助與獎助	666,874,000	252,911,000	263,208	-252,647,792	-99.90
補（協）助政府機關（構）	666,874,000	252,911,000	263,208	-252,647,792	-99.90
合 計	683,806,000	257,843,000	803,096	-257,039,904	-99.69

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。

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 114 年度  
支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:114/02/03  
資料日期:114/01/31

機關頁次 : 1  
總頁次 : 3

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數		
*****	98230201011000		上月結轉		0.00	0.00	0.00	
1140102	98230201011000	CD	LAST	YEAR-B	117,846,496.00			01
					117,846,496.00	0.00	117,846,496.00	
1140102	98230201011000	CT	ACC98	500147	-21,960.00			01
					117,824,536.00	0.00	117,824,536.00	
1140102	98230201011000	CT	ACC98	500148	-110.00			01
					117,824,426.00	0.00	117,824,426.00	
1140103	98230201011000	CD	RM0360	0044101	11,719.00			
					117,836,145.00	0.00	117,836,145.00	
1140103	98230201011000	CD	TT0001	9900387	12,484.00			
					117,848,629.00	0.00	117,848,629.00	
1140103	98230201011000	PV	500001	114114011033203		302,130.00		
					117,848,629.00	302,130.00	117,546,499.00	
1140107	98230201011000	CT	ACC98	500149	-560,000.00			01
					117,288,629.00	302,130.00	116,986,499.00	
1140108	98230201011000	CT	ACC98	500150	-805,000.00			01
					116,483,629.00	302,130.00	116,181,499.00	
1140110	98230201011000	CT	ACC98	500151	-83,206.00			01
					116,400,423.00	302,130.00	116,098,293.00	
1140110	98230201011000	CT	ACC98	500152	-19,329.00			01
					116,381,094.00	302,130.00	116,078,964.00	
1140114	98230201011000	CD	TT0002	9900562	2,019.00			
					116,383,113.00	302,130.00	116,080,983.00	
1140114	98230201011000	CD	TT0039	9900743	4,760.00			
					116,387,873.00	302,130.00	116,085,743.00	



財政部國庫署  
National Treasury Administration

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 114 年度  
支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:114/02/03  
資料日期:114/01/31

機關頁次 : 2  
總頁次 : 3

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數		
1140114	98230201011000	PV	500003	114114011143430		5,200.00		
					116,387,873.00	307,330.00	116,080,543.00	
1140114	98230201011000	PV	500004	114114011143137		37,138.00		
					116,387,873.00	344,468.00	116,043,405.00	
1140114	98230201011000	PV	500005	114114011143136		150.00		
					116,387,873.00	344,618.00	116,043,255.00	
1140115	98230201011000	CD	RM0143	0026301		108,663.00		
					116,496,536.00	344,618.00	116,151,918.00	
1140115	98230201011000	PV	500002	114114011153487		451,778.00		
					116,496,536.00	796,396.00	115,700,140.00	
1140116	98230201011000	PV	500006	114114011164513		200.00		
					116,496,536.00	796,596.00	115,699,940.00	
1140117	98230201011000	CD	RM0424	0057001		738.00		
					116,497,274.00	796,596.00	115,700,678.00	
1140120	98230201011000	PV	500007	114114011204961		12,350,000.00		
					116,497,274.00	13,146,596.00	103,350,678.00	
1140120	98230201011000	PV	500008	114114011204962		2,600.00		
					116,497,274.00	13,149,196.00	103,348,078.00	
1140122	98230201011000	CD	TT0003	9900137		326,006,000.00		
					442,503,274.00	13,149,196.00	429,354,078.00	
1140122	98230201011000	PV	500009	114114011224712		2,048,000.00		
					442,503,274.00	15,197,196.00	427,306,078.00	
1140122	98230201011000	PV	500010	114114011224714		540,000.00		
					442,503,274.00	15,737,196.00	426,766,078.00	
1140122	98230201011000	PV	500011	114114011224713		8,571,000.00		
					442,503,274.00	24,308,196.00	418,195,078.00	



財政部國庫署  
National Treasury Administration

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 114 年度  
支用機關代號及名稱:230201-7 毒品防制基金

印製日期:114/02/03  
資料日期:114/01/31

機關頁次 : 3  
總頁次 : 3

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數		
1140123	98230201011000	PV	500012	114114011234459		3,900.00		
					442,503,274.00	24,312,096.00	418,191,178.00	
1140123	98230201011000	PV	500013	114114011234460		18,624,000.00		
					442,503,274.00	42,936,096.00	399,567,178.00	

支出收回 0 件

支票註銷 0 件

附註一:[可支庫款數]欄含分配預算、以前年度歲出應付款核定數、緊急命令撥付款核定數、保管款及特種基金繳存數等。

附註二:[種類]欄內各種代號: PV 付款憑單 CN 支票註銷 CD 繳款書 TV 轉帳憑單 YB 核定分配預算 PR 支出收回 CV 內部更正  
CT 特種基金及保管款新舊年度轉列數。

附註三:[科目代號]欄之性質別: 000 年度預算 X0 第一預備金 Y0 第二預備金 Z0 追加減預算 A0-P9 特別預算 0A 收支併列 0A-113 以前年度支出。



財政部國庫署  
National Treasury Administration

中央銀行國庫局國庫機關專戶存款對帳單

中央銀行國庫局  
存匯科 國庫會計科  
二等專員一等專員  
施淑郁 胡靜方

045-002

戶名： 毒品防制基金 4 0 1 專戶

地址： 台北市重慶南路 1 段 1 3 0 號

帳號： 0000270867 中華民國 114 年 01 月 01 日 至 114 年 01 月 31 日

頁次： 001

日期	支票號碼	摘要	借方	貸方	餘額
113.12.31					22.00
TOTAL					

本月底餘額：新台幣 \*\* \*\* \* \* \* \* \* \* \* \* \* \* \* \* \* \* 貳拾 貳元 零角 零分 整

\* 注意一：為加強對帳功能，上列對帳單請即覆核，並請將回單簽 蓋全部原留印鑑，儘速寄回。

\* 注意二：貴通訊處如有更改，請隨時通知本局。

國庫機關專戶存款對帳單回單

貴局第 0000270867 帳號對帳單所列國庫機關專戶，截至中華民國 114 年 1 月 31 日止結存計 22.00 元，業經覆核無誤。

此致

中央銀行國庫局

(簽蓋原留全部印鑑)

驗  
印

年 月 日

249