

臺中市政府農業局主管

臺中市動物福利基金

會 計 月 報

中華民國112年3月份

主辦會計人員

會計室主任 王春梅

基金主持人

臺中市動物福利處 會計師 白 處 長

臺中市動物福利基金

目 次

中華民國 112 年 03 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 3 頁
二、基金用途明細表	第 4 至 7 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 8 頁
四、資本資產明細表	第 9 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 至 12 頁
二、收入支出表	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 頁

臺中市動物福利基金

目次

中華民國 112 年 03 月份

名 稱	頁 次
二、預付費用明細表	第 15 頁
二、公庫存款差額解釋表	第 16 頁
三、財產分類量值統計表	第 17 頁

臺中市動物福利基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年3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	3,573,000	13,770	5,000	8,770	175.40	2,078,210	2,015,000	63,210	3.14
財產收入	3,000								
利息收入	3,000								
政府撥入收入	3,500,000					2,000,000	2,000,000	0	0.00
公庫撥款收入	3,500,000					2,000,000	2,000,000	0	0.00
其他收入	70,000	13,770	5,000	8,770	175.40	78,210	15,000	63,210	421.40
受贈收入	70,000	13,770	5,000	8,770	175.40	78,210	15,000	63,210	421.40
基金用途	10,000,000	541,020	1,085,000	-543,980	50.14	1,066,886	2,478,000	-1,411,114	56.95
動物福利管理計畫	5,278,000	128,510	716,000	-587,490	82.05	156,016	1,019,000	-862,984	84.69
其他	5,278,000	128,510	716,000	-587,490	82.05	156,016	1,019,000	-862,984	84.69
一般行政管理計畫	4,402,000	313,510	369,000	-55,490	15.04	811,870	1,239,000	-427,130	34.47
其他	4,402,000	313,510	369,000	-55,490	15.04	811,870	1,239,000	-427,130	34.47
一般建築及設備計畫	320,000	99,000		99,000		99,000	220,000	-121,000	55.00
購建固定資產	320,000	99,000		99,000		99,000	220,000	-121,000	55.00
本期賸餘(短絀)	-6,427,000	-527,250	-1,080,000	552,750	51.18	1,011,324	-463,000	1,474,324	318.43
期初基金餘額	6,517,000					8,016,814	6,517,000	1,499,814	23.01
解繳公庫									
期末基金餘額	90,000					9,028,138	6,054,000	2,974,138	49.13

臺中市動物福利基金

112年03月份-預算執行差異原因說明附表

一、基金來源、用途及餘絀表

本月份及本年度截至本月份累計數實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

一、本年度截至本月份累計數實際數較可用預算數差異超過10%科目以上，其增減原因說明如下：

- (一)利息收入： 無需說明。
- (二)公庫撥款收入： 無需說明。
- (三)受贈收入： 係愛心人士捐款，依實際情形收繳。
- (四)動物福利管理計畫： 依業務實際需要支用，並本摶節原則開支。
- (五)一般行政管理計畫： 依業務實際需要支用，並本摶節原則開支。
- (六)一般建築及設備計畫： 依實際需求辦理採購，已研議積極辦理中。
- (七)本期賸餘(短絀)： 主要係各計畫執行結餘，嗣後詳實估列分配。

二、備註：無

二、主要業務計畫執行明細表

實際數與預算數差異超過10%以上之差異原因說明：

一、累計實際數較預算數差異超過10%項目，其差異原因說明如下：

- (一)數量差異超過10%以上，其差異原因說明如下：無
- (二)金額差異超過10%以上，其差異原因說明如下：
 - 1. 動物福利管理計畫： 依業務實際需要支用，並本摶節原則開支。
 - 2. 一般行政管理計畫： 依業務實際需要支用，並本摶節原則開支。
 - 3. 一般建築及設備計畫： 依實際需求辦理採購，已研議積極辦理中。

二、備註：無

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

實際執行數與累計預算分配數之差距、累計工程進度實際與預估之差距超過10%以上之落後原因說明及改進措施：

一、實際執行數與累計預算分配數之差距超過10%以上，其差異或落後原因說明及改進措施如下：

- (一)機械及設備： 依實際需求辦理採購，已研議積極辦理中。
- (二)雜項設備： 無。

二、累計工程進度實際與預估之差距超過10%以上，其差異或落後原因說明及改進措施如下：無

三、備註：無

臺中市動物福利基金

基金來源明細表

中華民國112年3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	%
財產收入	3,000								
利息收入	3,000								
政府撥入收入	3,500,000					2,000,000	2,000,000	0	0.00
公庫撥款收入	3,500,000					2,000,000	2,000,000	0	0.00
其他收入	70,000	13,770	5,000	8,770	175.40	78,210	15,000	63,210	421.40
受贈收入	70,000	13,770	5,000	8,770	175.40	78,210	15,000	63,210	421.40
合 計	3,573,000	13,770	5,000	8,770	175.40	2,078,210	2,015,000	63,210	3.14

臺中市動物福利基金

基金用途明細表

中華民國112年3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	%
動物福利管理計畫	5,278,000	128,510	716,000	-587,490	82.05	156,016	1,019,000	-862,984	84.69
服務費用	4,011,000	89,150	249,000	-159,850	64.20	113,686	462,000	-348,314	75.39
郵電費	56,000						10,000	-10,000	100.00
郵費	56,000						10,000	-10,000	100.00
印刷裝訂與廣告費	2,067,000	71,000	170,000	-99,000	58.24	88,965	270,000	-181,035	67.05
印刷及裝訂費	167,000	21,000	20,000	1,000	5.00	38,965	50,000	-11,035	22.07
業務宣導費	1,900,000	50,000	150,000	-100,000	66.67	50,000	220,000	-170,000	77.27
一般服務費	350,000	18,150	22,000	-3,850	17.50	19,835	60,000	-40,165	66.94
代理（辦）費	210,000		20,000	-20,000	100.00		40,000	-40,000	100.00
義（志）工服務費	140,000	18,150	2,000	16,150	807.50	19,835	20,000	-165	0.83
專業服務費	1,538,000		57,000	-57,000	100.00	4,886	122,000	-117,114	96.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	328,000						17,000	-17,000	100.00
電腦軟體服務費	300,000		7,000	-7,000	100.00	4,886	55,000	-50,114	91.12
其他專業服務費	910,000		50,000	-50,000	100.00		50,000	-50,000	100.00
材料及用品費	657,000	39,360	447,000	-407,640	91.19	42,330	537,000	-494,670	92.12

臺中市動物福利基金

基金用途明細表

中華民國112年3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	%
用品消耗	657,000	39,360	447,000	-407,640	91.19	42,330	537,000	-494,670	92.12
其他用品消耗	657,000	39,360	447,000	-407,640	91.19	42,330	537,000	-494,670	92.12
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	610,000		20,000	-20,000	100.00		20,000	-20,000	100.00
捐助、補助與獎助	420,000								
補（協）助政府機關（構）	40,000								
捐助國內團體	300,000								
捐助私校	80,000								
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	190,000		20,000	-20,000	100.00		20,000	-20,000	100.00
獎勵費用	90,000								
其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000		20,000	-20,000	100.00		20,000	-20,000	100.00
一般行政管理計畫	4,402,000	313,510	369,000	-55,490	15.04	811,870	1,239,000	-427,130	34.47
用人費用	30,000		5,000	-5,000	100.00	4,400	10,000	-5,600	56.00
超時工作報酬	30,000		5,000	-5,000	100.00	4,400	10,000	-5,600	56.00
加班費	30,000		5,000	-5,000	100.00	4,400	10,000	-5,600	56.00
服務費用	4,230,000	313,060	330,000	-16,940	5.13	807,020	1,177,000	-369,980	31.43

臺中市動物福利基金 基金用途明細表

中華民國112年3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	%
旅運費	100,000	7,490	10,000	-2,510	25.10	10,190	25,000	-14,810	59.24
國內旅費	100,000	7,490	10,000	-2,510	25.10	10,190	25,000	-14,810	59.24
修理保養及保固費	127,000	8,015	20,000	-11,985	59.93	8,015	50,000	-41,985	83.97
機械及設備修護費	25,000						10,000	-10,000	100.00
交通及運輸設備修護費	102,000	8,015	20,000	-11,985	59.93	8,015	40,000	-31,985	79.96
保險費	6,000								
交通及運輸設備保險費	6,000								
一般服務費	3,997,000	297,555	300,000	-2,445	0.82	788,815	1,102,000	-313,185	28.42
計時與計件人員酬金	3,983,000	297,555	300,000	-2,445	0.82	788,815	1,100,000	-311,185	28.29
體育活動費	14,000						2,000	-2,000	100.00
材料及用品費	104,000		10,000	-10,000	100.00		28,000	-28,000	100.00
使用材料費	104,000		10,000	-10,000	100.00		28,000	-28,000	100.00
油脂	104,000		10,000	-10,000	100.00		28,000	-28,000	100.00
稅捐及規費（強制費）	38,000	450	24,000	-23,550	98.13	450	24,000	-23,550	98.13
消費與行為稅	23,000		23,000	-23,000	100.00		23,000	-23,000	100.00
使用牌照稅	23,000		23,000	-23,000	100.00		23,000	-23,000	100.00

臺中市動物福利基金

基金用途明細表

中華民國112年3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	%
規費	15,000	450	1,000	-550	55.00	450	1,000	-550	55.00
行政規費與強制費	2,000	450	1,000	-550	55.00	450	1,000	-550	55.00
汽車燃料使用費	13,000								
一般建築及設備計畫	320,000	99,000		99,000		99,000	220,000	-121,000	55.00
購建固定資產、無形資產、非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	320,000	99,000		99,000		99,000	220,000	-121,000	55.00
購建固定資產	320,000	99,000		99,000		99,000	220,000	-121,000	55.00
購置機械及設備	120,000						120,000	-120,000	100.00
購置雜項設備	200,000	99,000		99,000		99,000	100,000	-1,000	1.00
合 計	10,000,000	541,020	1,085,000	-543,980	50.14	1,066,886	2,478,000	-1,411,114	56.95

臺中市動物福利基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年3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	%
動物福利管理計畫		本月數				128,510	716,000	-587,490	82.05
		累計數				156,016	1,019,000	-862,984	84.69
一般行政管理計畫		本月數				313,510	369,000	-55,490	15.04
		累計數				811,870	1,239,000	-427,130	34.47
一般建築及設備計畫		本月數				99,000		99,000	
		累計數				99,000	220,000	-121,000	55.00
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

臺中市動物福利基金

資本資產明細表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本 期初餘額	以前年度累計 折舊（耗）/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 （耗）/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	5,358,686	-4,385,612	99,000		-94,912	977,162
機械及設備	2,778,954	-2,213,286			-72,869	492,799
交通及運輸設備	1,080,000	-1,069,200				10,800
雜項設備	1,499,732	-1,103,126	99,000		-22,043	473,563

臺中市動物福利基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫		320,000			320,000	220,000	99,000		99,000	45.00	-121,000	55.00	依實際需求辦理採購。。	已研議積極辦理中。
機械及設備		120,000			120,000	120,000					-120,000	100.00		
機械及設備		120,000			120,000	120,000					-120,000	100.00		
雜項設備		200,000			200,000	100,000	99,000		99,000	99.00	-1,000	1.00		
雜項設備		200,000			200,000	100,000	99,000		99,000	99.00	-1,000	1.00		
總 計		320,000			320,000	220,000	99,000		99,000	45.00	-121,000	55.00		

臺中市動物福利基金

平衡表

中華民國112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,005,300	100.00	淨資產	10,005,300	100.00
流動資產	9,028,138	90.23	淨資產	10,005,300	100.00
現金	8,988,138	89.83	淨資產	10,005,300	100.00
銀行存款	8,988,138	89.83	累積餘額	8,989,888	89.85
預付款項	40,000	0.40	本期賸餘	1,015,412	10.15
預付費用	40,000	0.40			
固定資產	977,162	9.77			
機械及設備	492,799	4.93			
機械及設備	2,778,954	27.77			
累計折舊 - 機械及設備	-2,286,155	-22.85			
交通及運輸設備	10,800	0.11			
交通及運輸設備	1,080,000	10.79			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,069,200	-10.69			
雜項設備	473,563	4.73			
雜項設備	1,598,732	15.98			
累計折舊 - 雜項設備	-1,125,169	-11.25			

臺中市動物福利基金
平衡表

中華民國112年3月31日

單位:新臺幣元

[illegible]

臺中市動物福利基金

收入支出表

中華民國112年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	13,770	2,078,210
政府撥入收入		2,000,000
公庫撥款收入		2,000,000
其他收入	13,770	78,210
受贈收入	13,770	78,210
支出	473,662	1,062,798
人事支出		4,400
人事支出		4,400
業務支出	442,020	963,486
業務支出	442,020	963,486
折舊、折耗及攤銷	31,642	94,912
固定資產折舊	31,642	94,912
本期賸餘 (短絀)	-459,892	1,015,412
期初淨資產		8,989,888
解繳公庫		
期末淨資產		10,005,300

臺中市動物福利基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年3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	2,078,210		2,078,210	收入
政府撥入收入	2,000,000		2,000,000	政府撥入收入
其他收入	78,210		78,210	其他收入
基金用途	1,066,886	-4,088	1,062,798	支出
用人費用	4,400		4,400	人事支出
服務費用	920,706	42,780	963,486	業務支出
材料及用品費	42,330	-42,330		
稅捐及規費 (強制費)	450	-450		
		94,912	94,912	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	99,000	-99,000		
本期賸餘(短絀)	1,011,324	4,088	1,015,412	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	8,016,814	973,074	8,989,888	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,028,138	977,162	10,005,300	期末淨資產

註: 折舊、折耗及攤銷調整數94,912元=固定資產提列折舊數94,912元+無形資產攤銷數0元。

臺中市動物福利基金

預付費用明細表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
112	02	01	110804 預付費用 200006 序號:2 支出傳票 112年幸福毛孩生活課程	40,000	40,000	清理期間: 02/01-11/30