307

中華民國 106年度

臺中市地方總預算

臺中市政府農業局主管

臺中市動物福利基金
附屬單位預算

（非營業部分）

臺中市動物保護防疫處編

臺中市動物福利基金

目　　次

中華民國 106年度

甲、業務計畫及預算說明…… 第 307-01 頁

乙、主要表

一、基金來源、用途及餘絀預計表…… 第 307-06 頁

二、現金流量預計表…… 第 307-07 頁

丙、預算明細表

一、基金來源明細表…… 第 307-08 頁

二、基金用途明細表…… 第 307-09 頁

丁、附表

一、單位(或計畫)成本分析表…… 第 307-12 頁

戊、預算參考表

一、預計平衡表…… 第 307-13 頁

二、5年來主要業務計畫分析表…… 第 307-14 頁

三、員工人數彙計表…… 第 307-15 頁

四、用人費用彙計表…… 第 307-16 頁

五、各項費用彙計表…… 第 307-18 頁

六、車輛費用明細表…… 第 307-20 頁

己、附錄

一、固定項目明細表…… 第 307-21 頁

甲、業務計畫及預算說明

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
業務計畫及預算說明
中華民國 106 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

本基金預算係依據「臺中市動物保護自治條例」第十一條規定設置，為專款專用，以提升本市動物福利，營造本市為對待動物友善之具國際化的文明城市，達到增加收容犬貓認養率及落實動物保護立法精神。

二、施政重點

加強推廣以「認養取代購買」之政策，以人文的、E 化的和積極服務的精神進行主動行銷，促進媒合機會提升認養率，運用犬隻訓練及多元化鼓勵認養活動來創造流浪犬的價值，吸引愛狗人士的青睞，同時加強辦理推動動物福利業務，落實源頭管理，多管齊下達到設立本基金之目的。

三、組織概況

本基金附屬單位預算之編造、執行及決算之編造，係依 101 年 7 月 6 日府授法規字第 1010113780 號令訂定發布臺中市動物福利基金收支保管及運用管理辦法第 6 條規定辦理，各項運用計畫依上開辦法第 4 條規定，由本市動物保護防疫處擬定及執行。

四、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫：

一、基金來源及用途：

（一）基金來源:

1. 利息收入:106 年度預估基金專戶存款利息收入 2 千元。
2. 公庫撥款收入：106 年度由市府編列預算撥入 800 萬元。
3. 受贈收入:106 年度預估民間捐贈收入 10 萬元。

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
業務計畫及預算說明
中華民國 106 年度

（二）基金用途

1. 一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費 378 萬元。

2. 動物福利管理計畫：

(1)辦理動物福利業務管理、認養網頁文案行銷宣導、動物救援小組教育訓練及志工教育訓練等,所需經費 162 萬 2 千元。

(2)辦理動物收容認養資訊曝光度行銷業務及動物保護系列宣導活動，所需經費 214 萬 5 千元。

(3)辦理動物認養所需寵物晶片 40 萬元。

(4)委託愛心團體或人士照護老年及身障動物，所需費用 25 萬元。

(5)聘僱專業人員辦理訓練本處收容犬服從基本指令及動作、訓犬人員養成訓練、犬隻行為教育訓練，所需經費 98 萬 4 千元。

(6)聘請專業美容師為動物美容，改善動物健康及收容品質，提高認養機會，所需費用 8 萬 9 千元。

(7)補助及獎勵各學校、民間團體辦理動物福利宣導業務，所需經費 33 萬。

(8)獎勵本市檢舉違反動物保護法案件獎勵金 20 萬元。

合計編列 602 萬元。

3. 一般建築及設備計畫：辦理動物救援所需器材、救護醫療所需儀器設備所需經費 20 萬元。

二、各計畫之營運量值，與上年度增減之原因分析

單位：新台幣千元

計畫名稱	營運量值	106 年度	105 年度	增減數	與上年度增減之原因

一般行政管理計畫	千元	3,780	3,676	104	1. 增加動物救援等相關器材維護修理費。 2. 公務車輛維護費用依共同費用編列標準編列增加。
動物福利管理計畫	千元	6,020	7,124	-1,104	1. 減少動物收容所流浪動物美容及犬隻服從基本指令訓練費用。 2. 減少動物福利業務管理相關辦公事務費。 3. 減少購買動物認養所需寵物晶片。
一般建築及設備	千元	200	200	-	
合　　計		10,000	11,000	-1,000	

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 810 萬 2 千元，較上年度預算數 10 萬 2 千元增加 800 萬元，約 7,843.14%，主要係因公庫撥款收入增

加 800 萬元所致。

（二）本年度基金用途 1,000 萬元，較上年度預算數 1,100 萬元減少 100 萬元，主係動物福利基金從 101 年成立至今，各項業務執行較趨於成熟，且有過往 5 年經驗後較能精準估算各項動物福利管理計畫所需經費，所以本年經費較往年減少。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 189 萬 8 千元，較上年度預算數短絀 1,089 萬 8 千元，減少短絀 900 萬元。短絀部分將移用以前年度基金餘額 189 萬 8 千元支應。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 105 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（104）年度決算結果：

（一）基金來源：決算數 1,106 萬 4 千元，較可用預算數 1,110 萬元，減少 3 萬 6 千元，約 0.32%，主要係 104 年度受贈收入，是依愛心人士捐款實際情形收繳所致。

（二）基金用途：決算數 825 萬 8 千元，較可用預算數 1,100 萬元，減少 274 萬 2 千元，約 24.93%，主要係本處於 101 年度正式成立「臺中市動物福利基金」，以提昇本市動物福利為宗旨，各項業務皆是創新非以往所有，故無前例可循。多年來推動各項動物福利業務，並不斷檢討修正，從 101 年執行率 64.91%到 104 年執行率 75.07%，足以顯示各項業務逐漸進步且趨於成熟穩定。104 年各項業務皆已執行完畢，差異數為各項業務執行結餘款。

（三）基金來源及用途相抵後，決算數賸餘 280 萬 6 千元，較預算數 10 萬元，增加 270 萬 6 千元，主要係因本基金內各項業務皆是創新非以往公務預算所有，故無前例可循。又因 104 年度預算編製時，103 年度預算正執行中，本處僅能以 103 年度預算估算基礎概估，而無法依實際執行數來評估檢討做

為104年度預算編例參考。本處雖積極投入執行各項動物福利業務，然因為新業務規劃之預算其活動內容構想與實際執行面有期望差距。104年度預算原訂各項計畫、業務和認領養宣導教育活動本處皆已執行完畢，依業務實際執行情形核實支付，並本撙節原則開支，因而本期賸餘數較高。

二、上（105）年度截至105年6月30日止預算執行情形：

（一）基金來源：全年度預算數10萬2千元，截至105年6月30日止，分配預算數4萬1千元，實際執行數3萬4千元，執行率 33.33%，主要係受贈收入是依愛心人士捐款實際情形收繳所致。

（二）基金用途：全年度預算數1,100萬元，截至105年6月30日止，分配預算數700萬3千元，實際執行數226萬2千元，執行率20.56%，主要係配合業務實際需要核撥所致。

（三）基金來源及用途相抵後，全年度預算數短絀1,089萬8千元，截至105年6月30日止實際短絀222萬8千元。

乙、主要表

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項　　目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
11,064	基金來源	8,102	102	8,000
25	財產收入	2	2	-
25	利息收入	2	2	-
11,000	政府撥入收入	8,000	-	8,000
11,000	公庫撥款收入	8,000	-	8,000
39	其他收入	100	100	-
39	受贈收入	100	100	-
8,258	基金用途	10,000	11,000	-1,000
1,143	一般行政管理計畫	3,780	3,676	104
1,143	一般行政管理	3,780	3,676	104
4,735	動物福利管理計畫	6,020	7,124	-1,104
4,735	動物福利管理業務	6,020	7,124	-1,104
2,380	一般建築及設備計畫	200	200	-
2,380	一般建築及設備	200	200	-
2,806	本期賸餘(短絀-)	-1,898	-10,898	9,000
11,792	期初基金餘額	3,700	11,892	-8,192
14,598	期末基金餘額	1,802	994	808

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
現金流量預計表

中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

項　　目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀－）	-1,898	
調整非現金項目	-	
流動資產淨減（淨增－）	-	
流動負債淨增（淨減－）	-	
業務活動之淨現金流入（流出－)	**-1,898**	
其他活動之現金流量		
現金及約當現金之淨增（淨減－）	**-1,898**	
期初現金及約當現金	**3,700**	
期末現金及約當現金	**1,802**	

丙、預算明細表

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
基金來源明細表

中華民國 106年度　　單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量(業務量)	利(費)率	金額	
財產收入				2	
利息收入				2	
銀行存款利息收入	千元			2	專戶存款利息收入
政府撥入收入				8,000	
公庫撥款收入	千元			8,000	市庫撥款收入。
其他收入				100	
受贈收入	千元			100	民間捐贈收入。
總計				8,102	

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
基金用途明細表

中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計劃及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
1,143	一般行政管理計畫	3,780	3,676	
1,143	一般行政管理	3,780	3,676	
29	用人費用	30	30	
29	超時工作報酬	30	30	
29	加班費	30	30	業務加班費。
972	服務費用	3,636	3,519	
100	旅運費	100	100	
100	國內旅費	100	100	動物福利管理業務相關人員差旅費。
200	修理保養及保固費	418	301	
149	機械及設備修護費	350	250	電腦及週邊設備、數位相機、辦公室事務機器、晶片掃瞄器及動物救援、醫療設備等修理維護費。
51	交通及運輸設備修護費	68	51	動物福利管理車輛保養及維護費用，一年34,000元*2輛，共計68,000元。
6	保險費	6	6	
6	交通及運輸設備保險費	6	6	動物福利管理車輛責任保險，一年2,915元*2輛，補至千元差額170元，共計6,000元。
656	一般服務費	3,092	3,092	
656	計時與計件人員酬金	3,092	3,092	
-		2,675	2,675	約用人員5名薪資、年終獎金、勞健保費及提繳退休金等。
-		417	417	相親專車駕駛外勤行政助理1名薪資、年終獎金、勞健保費及提繳退休金等。
10	專業服務費	20	20	
10	電子計算機軟體服務費	20	20	會計系統套裝軟體維護費。
108	材料及用品費	77	91	
108	使用材料費	77	91	
108	油脂	77	91	動物福利管理車輛油料費用，23元/公升*2輛*1,668公升，補至千元差額272元，共計77,000元。
34	稅捐與規費（強制費）	37	36	
22	消費與行為稅	23	23	
22	使用牌照稅	23	23	動物福利管理車輛牌照稅1年11,230元*2輛，補至千元差額540元，共計23,000元。
12	規費	14	13	
12	汽車燃料使用費	13	13	動物福利管理車輛燃料稅1年6,180元*2輛，補至千元差額640元，共計13,000元。
-	行政規費與強制費	1	-	動物福利管理車輛檢驗費450*2，補至千元差額100元，共1,000元。
4,735	動物福利管理計畫	6,020	7,124	
4,735	動物福利管理業務	6,020	7,124	
3,921	服務費用	4,578	5,150	
81	郵電費	50	85	
81	郵費	50	85	辦理動物福利業務相關郵資。

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
基金用途明細表

中華民國 106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計劃及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
1,994	印刷裝訂與廣告費	2,445	2,635	
225	印刷及裝訂費	300	290	業務相關書表、文件、宣導講義印刷及裝訂費用。
1,769	業務宣導費	2,145	2,345	
-		2,145	2,345	動物收容認養資訊曝光度多元行銷，暨動物保護系列宣導活動等。
624	一般服務費	415	450	
553	代理(辦)費	250	250	委託愛心團體或人士照護老年及身障動物。
71	義工服務費	165	200	協助認養志工所需教育訓練費、保險費、交通費等。
1,222	專業服務費	1,668	1,980	
219	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	355	356	
-		60	60	辦理動物保護防疫獎勵評鑑小組會議出席審查費。
-		167	296	本市危難動物救援小組人員暨委外動物保護員教育訓練講師鐘點費。
-		128	-	辦理動物保護、飼養管理及生命教育系列講座講師鐘點費。
302	電子計算機軟體服務費	240	240	
-		90	90	認領養動物行銷網頁維護費。
-		150	150	動物收容所園區自動語音導覽點閱查詢設備維護費。
701	其他	1,073	1,384	
-		64	64	訓犬人員養成訓練。
-		600	600	訓練犬隻服從基本指令動作。
-		320	320	飼主犬隻行為矯正教育課程。
-		89	400	動物收容所流浪動物美容。
389	材料及用品費	912	1,394	
389	用品消耗	912	1,394	
389	其他	912	1,394	
-		350	350	犬貓訓練、行為矯正、社會化環境等所需用品。
-		72	54	辦理動物福利管理業務所需辦公用品。
-		90	90	動物生理檢測試劑。
-		400	900	動物認養所需寵物晶片。
425	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	530	580	
395	捐助、補助與獎助	240	300	
175	補 (協)助政府機關 (構)	160	200	補助各級學校辦理動物福利宣導業務。
220	捐助私校	80	100	補助本市私立學校辦理動物福利宣導業務。
30	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	290	280	
30	獎勵費用	290	280	
-		90	80	獎勵辦理動物福利業務績效優良民間團體。
-		200	200	臺中市檢舉違反動物保護法案件獎

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
基金用途明細表

中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計劃及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
				勵金。
2,380	**一般建築及設備計畫**	**200**	**200**	
2,380	一般建築及設備	200	200	
2,380	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200	200	
2,380	購置固定資產	200	200	
1,597	購置機械及設備	200	200	
-		200	200	購置動物救援設備、醫療器材等。
783	購置什項設備	-	-	
8,258	**總　計**	**10,000**	**11,000**	

丁、附表

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位成本(元)或平均利(費)率	數量	預算數	說明
一般行政管理計畫	千元			3,780	
動物福利管理計畫	千元			6,020	
一般建築及設備計畫	千元			200	
合計				10,000	

戊、預算參考表

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
預計平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日 決　算　數	科　　目	106年12月31日 預　計　數	105年12月31日 預　計　數	比較增減
14,598	**資產**	**1,802**	**3,700**	**-1,898**
14,598	流動資產	1,802	3,700	-1,898
14,598	現金	1,802	3,700	-1,898
14,598	銀行存款	1,802	3,700	-1,898
14,598	銀行存款	1,802	3,700	-1,898
14,598	**資產總額**	**1,802**	**3,700**	**-1,898**
14,598	**基金餘額**	**1,802**	**3,700**	**-1,898**
14,598	基金餘額	1,802	3,700	-1,898
14,598	基金餘額	1,802	3,700	-1,898
14,598	累積餘額	1,802	3,700	-1,898
14,598	**負債及基金餘額合計**	**1,802**	**3,700**	**-1,898**

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說　　明
本年度預算數				**10,000**	
一般行政管理計畫	千元			3,780	
動物福利管理計畫	千元			6,020	
一般建築及設備計畫	千元			200	
上年度預算數				**11,000**	
一般行政管理計畫	千元			3,676	
動物福利管理計畫	千元			7,124	
一般建築及設備計畫	千元			200	
前年度決算數				**8,258**	
一般行政管理計畫	千元			1,143	
動物福利管理計畫	千元			4,735	
一般建築及設備計畫	千元			2,380	
(103)年度決算數				**7,976**	
一般行政管理計畫	千元			1,053	
動物福利管理計畫	千元			5,158	
一般建築及設備計畫	千元			1,765	
(102)年度決算數				**8,800**	
一般行政管理計畫	千元			1,074	
動物福利管理計畫	千元			6,239	
一般建築及設備計畫	千元			1,487	

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
員工人數彙計表

中華民國 106年度

單位：人

項　　目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進用員額數	說　　明
專任人員	-	-	-	
職員	-	-	-	
警員	-	-	-	
技工	-	-	-	
聘用	-	-	-	
約僱	-	-	-	
兼任人員	-	-	-	
管理會委員	-	-	-	
顧問人員	-	-	-	
其他兼任人員	-	-	-	
總　　計	-	-	-	

備註:約用人員5名，外勤行政助理１名。

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
用人費用彙計表

中華民國 106年度　　單位：新臺幣千元

科　　目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金				退休及卹償金	
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金
一般行政管理計畫	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-

備註：5名約用人員薪資2,675千元，1名外勤行政助理薪資417千元。

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
用人費用彙計表

中華民國 106年度　　單位：新臺幣千元

資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
	分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
-	-	-	-	-	-	30	-	30
-	-	-	-	-	-	30	-	30
-	-	-	-	-	-	30	-	30

臺中市動物保護防疫處

臺中市動物福利基金

各項費用彙計表

中華民國 106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科　目	本年度預算數					
			合計	一般行政管理	動物福利管理業務	一般建築及設備		
29	**30**	**用人費用**	**30**	**30**	**-**	**-**		
29	30	超時工作報酬	30	30	-	-		
29	30	加班費	30	30	-	-		
4,893	**8,669**	**服務費用**	**8,214**	**3,636**	**4,578**	**-**		
81	85	郵電費	50	-	50	-		
81	85	郵費	50	-	50	-		
100	100	旅運費	100	100	-	-		
100	100	國內旅費	100	100	-	-		
1,994	2,635	印刷裝訂與廣告費	2,445	-	2,445	-		
225	290	印刷及裝訂費	300	-	300	-		
1,769	2,345	業務宣導費	2,145	-	2,145	-		
200	301	修理保養及保固費	418	418	-	-		
149	250	機械及設備修護費	350	350	-	-		
51	51	交通及運輸設備修護費	68	68	-	-		
6	6	保險費	6	6	-	-		
6	6	交通及運輸設備保險費	6	6	-	-		
1,280	3,542	一般服務費	3,507	3,092	415	-		
656	3,092	計時與計件人員酬金	3,092	3,092	-	-		
553	250	代理(辦)費	250	-	250	-		
71	200	義工服務費	165	-	165	-		
1,232	2,000	專業服務費	1,688	20	1,668	-		
219	356	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	355	-	355	-		
312	260	電子計算機軟體服務費	260	20	240	-		
701	1,384	其他	1,073	-	1,073	-		
497	**1,485**	**材料及用品費**	**989**	**77**	**912**	**-**		
108	91	使用材料費	77	77	-	-		
108	91	油脂	77	77	-	-		
389	1,394	用品消耗	912	-	912	-		
389	1,394	其他	912	-	912	-		
34	**36**	**稅捐與規費（強制費）**	**37**	**37**	**-**	**-**		
22	23	消費與行為稅	23	23	-	-		
22	23	使用牌照稅	23	23	-	-		
12	13	規費	14	14	-	-		
12	13	汽車燃料使用費	13	13	-	-		
-	-	行政規費與強制費	1	1	-	-		
2,380	**200**	**購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資**	**200**	**-**	**-**	**200**		
2,380	200	購置固定資產	200	-	-	200		
1,597	200	購置機械及設備	200	-	-	200		
783	-	購置什項設備	-	-	-	-		
425	**580**	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	**530**	**-**	**530**	**-**		
395	300	捐助、補助與獎助	240	-	240	-		
175	200	補 (協)助政府機關 (構)	160	-	160	-		
220	100	捐助私校	80	-	80	-		
30	280	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	290	-	290	-		

臺中市動物保護防疫處

臺中市動物福利基金

各項費用彙計表

中華民國 106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科　目	本年度預算數					
			合計	一般行政管理	動物福利管理業務	一般建築及設備		
30	280	獎勵費用	290	-	290	-		
8,258	11,000	總　計	10,000	3,780	6,020	200		

臺中市動物保護防疫處
臺中市動物福利基金
車輛費用明細表
中華民國 106年度

單位：新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年月	汽缸總排氣量(立方公分)	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			養護費	車輛保險費	車輛檢驗費	合計
							數量	單價	金額				
一般行政管理	小型客貨車	7563-U3	10109	2,378	11,230	6,180	1,668	23.00	38,364	34,000	2,915	450	93,139
	小型客貨車	7565-U3	10109	2,378	11,230	6,180	1,668	23.00	38,364	34,000	2,915	450	93,139
	合　計				22,460	12,360			76,728	68,000	5,830	900	186,278

己、附錄

臺中市動物保護防疫處

臺中市動物福利基金

固定項目明細表

中華民國 106年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說　明
資產	7,117	200	-	7,317	
固定資產	7,068	200	-	7,268	
機械及設備	2,618	200	-	2,818	購置動物救援所需器材設備、救護醫療器材。
交通及運輸設備	1,080	-	-	1,080	
什項設備	3,370	-	-	3,370	
無形資產	49	-	-	49	
電腦軟體	49	-	-	49	
資產總額	**7,117**	**200**	**-**	**7,317**	