

中華民國 104 年度

(自 104 年 1 月 1 日起至 104 年 12 月 31 日止)

臺北市政府都市發展局主管

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

附 屬 單 位 決 算

( 特 別 收 入 基 金 )

主辦會計人員 余昭滿  機關長官 陳煌城 

# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 頁
二、現金流量表	第 8 頁
三、平衡表	第 9 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 11 頁
二、基金用途明細表	第 12 頁
三、固定項目增減情形表	第 - - 頁
四、購置固定資產明細表	第 - - 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 - - 頁
二、用人費用彙計表	第 - - 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 13 頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
六、各項費用彙計表	第 14 頁
七、市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 - - 頁

## 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 財務摘要

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減 ( - )	%
<b>經營成績：</b>				
基金來源	37,612,000	31,661,159	5,950,841	18.80
基金用途	8,174,570	6,258,834	1,915,736	30.61
賸餘(短絀 -)	29,437,430	25,402,325	4,035,105	15.88
<b>餘絀情形：</b>				
基金餘額	57,219,837	27,782,407	29,437,430	105.96
<b>現金流量(註)：</b>				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	29,369,614	25,053,005	4,316,609	17.23

註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金 總說明

41402-3

中華民國 104 年度

為鼓勵並照顧弱勢族群公平參與社會活動，加強無障礙教育宣導及改善公共建築物無障礙設備與設施，祈使無障礙環境能深植市民觀念並普及化，使身心障礙者能有被公平對待的機會。臺北市政府（以下簡稱本府）特依「身心障礙者權益保障法」第 88 條第 2 項規定及內政部 87 年 9 月 15 日台(87)內營字第 8772774 號令頒布「建築物無障礙設備與設施改善基金收支保管及運用辦法」，於 94 年度設置「臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金」，並由本府都市發展局所轄建築管理工程處執行相關業務計畫。

## 一、業務計畫實施績效

(一) 本年度業務計畫重點與預算執行情形及實施績效，詳列如下：

業務計畫名稱	計畫重點內容	預算數	決算數	因應改善措施
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫	推廣建築物無障礙設備與設施之教育宣導	37,902,000 元	8,174,570 元	執行率為 21.57%，主要係： 1. 原有住宅無障礙設施改善補助經費 2,990 萬元執行落後。 2. 緣集合住宅勘檢標準經業務單位檢討放寬後，不合格案件大幅減少，致申請改善補助之需求銳減，且本年度申請補助案件僅有 1 件竣工完成領得補助 15 萬元，另有 52 件尚在書面審查階段，26 件尚在施工階段，是以補助款預算未於預算年度發放。 4. 105 年度本處仍將持續清查本市原有住宅無障礙設施，加強

# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金 總說明

中華民國 104 年度

					輔導市民申請改善補助，並增加審查委員會開會次數，減少申請人等待審核時程，同時加速申請流程，避免提出補助申請與補助款經費核銷發生跨預算年度之情形。
--	--	--	--	--	--

## 二、基金來源、用途及餘絀情形

### (一) 基金來源

基金來源：預算數 3,790 萬 2,000 元，實際執行數 3,761 萬 2,000 元，較預算數減少 29 萬元，約減少 0.77%。

1. 徵收及依法分配收入：本年度因違反身心障礙者權益保障法相關規定裁罰案件，預算數 36 萬元，實際執行數 6 萬元，較預算數減少 30 萬元，約減少 83.33%，主要係因身心障礙者權益保障法相關規定，機關執法非以立即裁處罰鍰為必要，又執行無障礙勘檢乃以輔導業者改善至符合規定為最終目的，罰鍰僅係促其改善之手段，針對違規場所是否處以罰鍰、罰鍰之數額均難準確預估，罰鍰收入來源即隱含不確定性因素，故無法確切掌握罰鍰收入金額所致。
2. 政府撥入收入：單位預算撥入本基金補助款 3,754 萬 2,000 元。
3. 其他收入：主要係「104 年度建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫委託專業服務」委辦案之違約金 4,000 元及「臺北市公共廁所視覺障礙者引導設施設計準則」委託研究案之違約金 6,000 元，合計 1 萬元。

### (二) 基金用途

建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫：預算數 3,790 萬 2,000 元，實際執行數 817 萬 4,570 元，較預算數減少 2,972 萬 7,430 元，約減少 78.43%，各科目預算數與決算數比較之增減情形分析如下：

1. 服務費用：預算數 799 萬 2,000 元，實際執行數 801 萬 1,220 元，較預算數增加 1 萬 9,220 元，約增加 0.24%。
  - (1) 旅運費：其他旅運費預算數 0 元，實際執行數 2,001 元，較預算數增加 2,001 元，主要係為配合內政部營建署辦理本市 104 年度公共建築物無障礙生活環境業務督導，租用身心障礙者小型復康巴士 1 輛，俾供身心障礙委員接駁服

# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金 總說明

41402-5

中華民國 104 年度

務核實支應所致。

(2)印刷裝訂與廣告費：印刷及裝訂費預算數 1 萬 7,000 元，實際執行數 1 萬 3,514 元，較預算數減少 3,486 元，約減少 20.51%，主要係擲節支出所致；業務宣導費預算數 60 萬元，實際執行數 0 元，較預算數減少 60 萬元，主要係擲節支出所致。

(3)一般服務費：計時與計件人員酬金預算數 540 萬元，實際執行數 631 萬 708 元，較預算數增加 91 萬 708 元，約增加 16.86%。

(4)專業服務費：講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數 175 萬元，實際執行數 151 萬 4,097 元，較預算數減少 23 萬 5,903 元，約減少 13.48%；委託調查研究費預算數 0 元，實際執行數 9 萬 5,000 元，較預算數增加 9 萬 5,000 元，主要係依 103 年 4 月 1 日「臺北市政府無障礙環境推動委員會」第 116 次會議紀錄決議事項，委託社團法人臺北市視障者家長協會辦理「臺北市公共廁所視覺障礙者引導設施設計準則」核實支應所致；委託考選訓練費預算數 22 萬 5,000 元，實際執行數 7 萬 5,900 元，較預算數減少 14 萬 9,100 元，約減少 66.27%；主要係培訓課程之單價降低及本期培訓人員減少所致。

2.材料及用品費：預算數 1 萬元，實際執行數 1 萬 3,350 元，較預算數增加 3,350 元，約增加 33.50%，主要係因辦公（事務）用品預算數 1 萬元，實際執行數 1 萬 250 元，較預算數增加 250 元，約增加 2.50%；其他預算數 0 元，實際執行數 3,100 元，較預算數增加 3,100 元，主要係為配合內政部營建署辦理本市 104 年度公共建築物無障礙生活環境業務督導之會議餐點費及「臺北市原有住宅無障礙設施改善補助委員會」誤餐費核實支應所致。

3.會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：預算數 2,990 萬元，實際執行數 15 萬元，較預算數減少 2,975 萬元，約減少 99.50%，主要係因本年度申請補助案件僅有 1 件竣工完成領得補助 15 萬元，另有 52 件尚在書面審查階段，26 件尚在施工階段，是以補助款預算未於預算年度發放所致。

### (三) 本期賸餘（短絀-）

本年度基金來源與基金用途收支相抵後本期預算數無賸餘，實際執行數賸餘 2,943 萬 7,430 元，較預算數增加賸餘數 2,943 萬 7,430 元，其原因詳上述基金來源及基金用途之說明。

# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金 總說明

中華民國 104 年度

## 三、現金流量結果

業務活動之現金流量情形說明如下：

- (一) 本年度業務活動之淨現金流入 2,936 萬 9,614 元，較預算數增加 2,936 萬 9,614 元。
- (二) 本年度其他活動之淨現金流量無變動。

## 四、資產負債情況

- (一) 本年度決算資產總額 5,755 萬 4,021 元：係流動資產 5,755 萬 4,021 元，佔資產總額 100%。
- (二) 本年度決算負債總額 33 萬 4,184 元：係流動負債 4,184 元，佔負債及基金餘額 0.01%；其他負債 33 萬元，佔負債及基金餘額 0.57%。
- (三) 本年度決算基金餘額 5,721 萬 9,837 元，佔負債及基金餘額 99.42%。

五、固定項目概況：無。

六、其他：無。



# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算審定數		科目		本年度預算數		本年度決算數		比較增減 ( - )	
金額	%	編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
31,661,159	100.00	4	<b>基金來源</b>	37,902,000	100.00	37,612,000	100.00	-290,000	-0.77
120,000	0.38	41	徵收及依法分配收入	360,000	0.95	60,000	0.16	-300,000	-83.33
120,000	0.38	415	違規罰款收入	360,000	0.95	60,000	0.16	-300,000	-83.33
31,502,000	99.50	46	政府撥入收入	37,542,000	99.05	37,542,000	99.81	0	0.00
31,502,000	99.50	462	市庫撥款收入	37,542,000	99.05	37,542,000	99.81	0	0.00
39,159	0.12	4Y	其他收入	-	-	10,000	0.03	10,000	--
39,159	0.12	4YY	雜項收入	-	-	10,000	0.03	10,000	--
6,258,834	19.77	5	<b>基金用途</b>	37,902,000	100.00	8,174,570	21.73	-29,727,430	-78.43
6,258,834	19.77	51	建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫	37,902,000	100.00	8,174,570	21.73	-29,727,430	-78.43
25,402,325	80.23	6	<b>本期賸餘(短絀-)</b>	-	-	29,437,430	78.27	29,437,430	--
2,380,082	7.52	71	<b>期初基金餘額</b>	2,440,582	6.44	27,782,407	73.87	25,341,825	1,038.35
-	-	72	<b>解繳市庫</b>	-	-	-	-	-	--
27,782,407	87.75	73	<b>期末基金餘額</b>	2,440,582	6.44	57,219,837	152.13	54,779,255	2,244.52

註：依據105年1月20日北市都會字第10530631700號函，併決算數增加基金來源-雜項收入10,000元。

## 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 現金流量表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目		預 算 數	決 算 數	比較增減 ( - )	
編號	名稱			金 額	%
81	<b>業務活動之現金流量</b>				
811	本期賸餘(短絀 -)	-	29,437,430	29,437,430	--
812	調整非現金項目	-	-67,816	-67,816	--
8123	流動資產淨減(淨增 )	-	-60,000	-60,000	--
8124	流動負債淨增(淨減 )	-	-7,816	-7,816	--
813	業務活動之淨現金流入(流出 -)	-	29,369,614	29,369,614	--
82	<b>其他活動之現金流量</b>				
82Z	其他活動之淨現金流入(流出 -)	-	-	-	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減 -)	-	29,369,614	29,369,614	--
84	期初現金及約當現金	2,440,582	28,124,407	25,683,825	1,052.3
85	期末現金及約當現金	2,440,582	57,494,021	55,053,439	2,255.7

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

## 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 平 衡 表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減 ( - )	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	<b>資產合計</b>	<b>57,554,021</b>	<b>100.00</b>	<b>28,124,407</b>	<b>100.00</b>	<b>29,429,614</b>	<b>104.64</b>
<b>1</b>	<b>資產</b>	<b>57,554,021</b>	<b>100.00</b>	<b>28,124,407</b>	<b>100.00</b>	<b>29,429,614</b>	<b>104.64</b>
<b>11</b>	<b>流動資產</b>	<b>57,554,021</b>	<b>100.00</b>	<b>28,124,407</b>	<b>100.00</b>	<b>29,429,614</b>	<b>104.64</b>
111	現金	57,494,021	99.90	28,124,407	100.00	29,369,614	104.43
1112	銀行存款	57,494,021	99.90	28,124,407	100.00	29,369,614	104.43
113	應收款項	60,000	0.10	-	-	60,000	--
1133	應收帳款	60,000	0.10	-	-	60,000	--
	<b>負債及基金餘額合計</b>	<b>57,554,021</b>	<b>100.00</b>	<b>28,124,407</b>	<b>100.00</b>	<b>29,429,614</b>	<b>104.64</b>
<b>2</b>	<b>負債</b>	<b>334,184</b>	<b>0.58</b>	<b>342,000</b>	<b>1.22</b>	<b>-7,816</b>	<b>-2.29</b>
<b>21</b>	<b>流動負債</b>	<b>4,184</b>	<b>0.01</b>	<b>12,000</b>	<b>0.04</b>	<b>-7,816</b>	<b>-65.13</b>
212	應付款項	4,184	0.01	12,000	0.04	-7,816	-65.13
2125	應付費用	4,184	0.01	12,000	0.04	-7,816	-65.13
<b>22</b>	<b>其他負債</b>	<b>330,000</b>	<b>0.57</b>	<b>330,000</b>	<b>1.17</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
221	什項負債	330,000	0.57	330,000	1.17	0	0.00
2211	存入保證金	330,000	0.57	330,000	1.17	0	0.00
<b>3</b>	<b>基金餘額</b>	<b>57,219,837</b>	<b>99.42</b>	<b>27,782,407</b>	<b>98.78</b>	<b>29,437,430</b>	<b>105.96</b>
<b>31</b>	<b>基金餘額</b>	<b>57,219,837</b>	<b>99.42</b>	<b>27,782,407</b>	<b>98.78</b>	<b>29,437,430</b>	<b>105.96</b>
311	基金餘額	57,219,837	99.42	27,782,407	98.78	29,437,430	105.96
3111	累積餘額	57,219,837	99.42	27,782,407	98.78	29,437,430	105.96

註: 1.本年度信託代理與保證資產(負債)0元;上年度信託代理與保證資產(負債)0元。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)0元,或有資產0元。

本 頁 空 白

## 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 ( - )		備 註
			金 額	%	
合計	37,902,000	37,612,000	-290,000	-0.77	
基金來源	37,902,000	37,612,000	-290,000	-0.77	
徵收及依法分配收入	360,000	60,000	-300,000	-83.33	
違規罰款收入	360,000	60,000	-300,000	-83.33	本基金截至本(104)年12月31日止實際數較預算數減少30萬元，係因違規罰款收入來源隱含不確定性因素，無法確切掌握罰鍰收入金額所致。
政府撥入收入	37,542,000	37,542,000	0	0.00	
市庫撥款收入	37,542,000	37,542,000	0	0.00	
其他收入	-	10,000	10,000	--	
雜項收入	-	10,000	10,000	--	1.主要係「104年度建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫委託專業服務」委辦案之違約金4,000元；「臺北市公共廁所視覺障礙者引導設施設計準則」委託研究案之違約金6,000元。 2.依據105年1月20日北市都會字第10530631700號函，併決算數增加基金來源 - 雜項收入1萬元。

## 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 ( - )		備 註
			金 額	%	
合計	37,902,000	8,174,570	-29,727,430	-78.43	本基金截至本(104)年12月31日止實際數較預算數減少2,972萬7,430元，主要係因申請「原有住宅無障礙設施改善補助」案件，須於完成(分項)竣工驗收，並申請補助核准後，始撥付補助費用，惟迄今僅有1件已完成補助費用撥付，其餘25件均處於施工階段，且申請案件不如預期所致。
基金用途	37,902,000	8,174,570	-29,727,430	-78.43	
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫	37,902,000	8,174,570	-29,727,430	-78.43	
服務費用	7,992,000	8,011,220	19,220	0.24	
旅運費	-	2,001	2,001	--	
其他旅運費	-	2,001	2,001	--	
印刷裝訂與廣告費	617,000	13,514	-603,486	-97.81	
印刷及裝訂費	17,000	13,514	-3,486	-20.51	
業務宣導費	600,000	-	-600,000	--	
一般服務費	5,400,000	6,310,708	910,708	16.86	
計時與計件人員酬金	5,400,000	6,310,708	910,708	16.86	
專業服務費	1,975,000	1,684,997	-290,003	-14.68	
講課鐘點、稿費、出席	1,750,000	1,514,097	-235,903	-13.48	
審查及查詢費	-	95,000	95,000	--	
委託調查研究費	-	95,000	95,000	--	
委託考選訓練費	225,000	75,900	-149,100	-66.27	
材料及用品費	10,000	13,350	3,350	33.50	
用品消耗	10,000	13,350	3,350	33.50	
辦公(事務)用品	10,000	10,250	250	2.50	
其他	-	3,100	3,100	--	
會費、捐助、補助、分攤、	29,900,000	150,000	-29,750,000	-99.50	
照護、救濟與交流活動費	29,900,000	150,000	-29,750,000	-99.50	
捐助、補助與獎助	29,900,000	150,000	-29,750,000	-99.50	
其他	29,900,000	150,000	-29,750,000	-99.50	

## 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	單位	預算數		決算數		比較增減 ( - )				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
合計			37,902,000		8,174,570			-29,727,430	-78.43	
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫		-	37,902,000	-	8,174,570	-	--	-29,727,430	-78.43	本基金截至本(104)年12月31日止實際數較預算數減少2,972萬7,430元，主要係因申請「原有住宅無障礙設施改善補助」案件，須於完成(分項)竣工驗收，並申請補助核准後，始撥付補助費用，惟迄今僅有1件已完成補助費用撥付，其餘25件均處於施工階段，且申請案件不如預期所致。

## 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

## 各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 ( - )	
			金額	%
合 計	37,902,000	8,174,570	-29,727,430	-78.43
服務費用	7,992,000	8,011,220	19,220	0.24
旅運費	-	2,001	2,001	--
其他旅運費	-	2,001	2,001	--
印刷裝訂與廣告費	617,000	13,514	-603,486	-97.81
印刷及裝訂費	17,000	13,514	-3,486	-20.51
業務宣導費	600,000	-	-600,000	--
一般服務費	5,400,000	6,310,708	910,708	16.86
計時與計件人員酬金	5,400,000	6,310,708	910,708	16.86
專業服務費	1,975,000	1,684,997	-290,003	-14.68
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,750,000	1,514,097	-235,903	-13.48
委託調查研究費	-	95,000	95,000	--
委託考選訓練費	225,000	75,900	-149,100	-66.27
材料及用品費	10,000	13,350	3,350	33.50
用品消耗	10,000	13,350	3,350	33.50
辦公(事務)用品	10,000	10,250	250	2.50
其他	-	3,100	3,100	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,900,000	150,000	-29,750,000	-99.50
捐助、補助與獎助	29,900,000	150,000	-29,750,000	-99.50
其他	29,900,000	150,000	-29,750,000	-99.50