

中華民國 105 年度

(自 105 年 1 月 1 日起至 105 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

會計室主任 余昭滿

機關長官 陳煌城

臺北市政府
都市發展局
建築工程處
處長 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 105 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 至 13 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 14 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 15 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 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減 (-)	%
經營成績：				
基金來源	11,611,000	37,612,000	-26,001,000	-69.13
基金用途	10,636,348	8,174,570	2,461,778	30.12
賸餘(短絀 -)	974,652	29,437,430	-28,462,778	-96.69
餘絀情形：				
基金餘額	58,194,489	57,219,837	974,652	1.70
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	4,093,117	29,369,614	-25,276,497	-86.06

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 105 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	31,791,000 元	10,636,348 元	執行率為 33.46%，主要係： 1. 原有住宅無障礙設施改善補助經費 2,500 萬元預算執行落後。 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，另因集合住宅多以特定人使用、自立性高等特性或以目前無相關經費支應、無身心障礙人員出入等理由拒絕改善，在無立即改善需求前提下，雖已向原有住宅所有權人提供經費補助誘因及實質協助，以鼓勵其為持有建築物進行無

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 105 年度

				<p>障礙改善工程，但推動成效仍不顯見。本年度申請補助案件僅有 10 件竣工完成領得補助 1,904,478 元，另有 47 件尚在書面審查階段，28 件尚在施工階段，是以補助款預算未於預算年度發放。</p> <p>4.106 年度本處仍將持續清查本市原有住宅無障礙設施，加強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。</p>
--	--	--	--	--

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源

基金來源：預算數 1,179 萬 1,000 元，實際執行數 1,161 萬 1,000 元，較預算數減少 18 萬元，約減少 1.53%。

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 18 萬元，較預算數減少 18 萬元，約減少 50%，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 1,143 萬 1,000 元。

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 105 年度

(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 3,179 萬 1,000 元，實際執行數 1,063 萬 6,348 元，較預算數減少 2,115 萬 4,652 元，約減少 66.54%，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 678 萬 1,000 元，實際執行數 863 萬 5,568 元，較預算數增加 185 萬 4,568 元，約增加 27.35%。

(1) 旅運費：其他旅運費預算數 0 元，實際執行數 1,466 元，較預算數增加 1,466 元，主要係為配合內政部營建署辦理本市 105 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 5,650 元，較預算數減少 1,350 元，約減少 7.94%；業務宣導費預算數 60 萬元，實際執行數 87 萬 3,902 元，較預算數增加 27 萬 3,902 元，約增加 45.65%，主要係為擴大宣傳建築物建構無障礙環境，並積極輔導市民申請住宅無障礙設施改善補助款所致。

(3) 一般服務費：計時與計件人員酬金預算數 440 萬元，實際執行數 598 萬 745 元，較預算數增加 158 萬 745 元，約增加 35.93%，主要係無障礙設施勘檢複查費用係依實作數量結算及委外協處辦理「原有住宅無障礙設施改善費用補助」、勘檢業務後續及建築物無障礙設施改善相關行政作業所致。

(4) 專業服務費：講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數 164 萬 4,000 元，實際執行數 165 萬 4,905 元，較預算數增加 1 萬 905 元，約增加 0.66%；委託考選訓練費預算數 12 萬元，實際執行數 10 萬 8,900 元，較預算數減少 1 萬 1,100 元，約減少 9.25%。

2. 材料及用品費：辦公（事務）用品預算數 1 萬元，實際執行數 1 萬元。

3. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：捐助、補助與獎助預算數 2,500 萬元，實際執行數 190 萬 4,478 元，較預算數減少 2,309 萬 5,522 元，約減少 92.38%，主要係因本年度申請補助案件僅有 10 件竣工完成領得補助 1,904,478 元，另有 47 件尚在書面審查階段，28 件尚在施工階段，是以補助款預算未於預算年度內發放所致。

4. 其他：其他支出預算數 0 元，實際執行數 8 萬 6,302 元，較預算數增加 8 萬 6,302 元，主要係為配合內政部營建署辦理本市 105 年度公共建築物無障礙生活環境業務督導、「臺北市公共建築物行動不便者使用設施改善諮詢及審查小組」、「臺

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 105 年度

北市建築物無障礙設備與設施改善基金管理委員會」會議餐點費 2 萬 6,302 元核實支應及 105 年撤銷 104 年度應收罰款 6 萬元而轉列其他支出所致。

(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短絀 2,000 萬元，實際執行數賸餘 97 萬 4,652 元，較預算數增加賸餘數 2,097 萬 4,652 元，其原因詳上述基金來源及基金用途之說明。

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 409 萬 3,117 元，較預算數增加 2,409 萬 3,117 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 6,164 萬 7,138 元：係流動資產 6,164 萬 7,138 元，佔資產總額 100%。
- (二) 本年度決算負債總額 345 萬 2,649 元：係流動負債 312 萬 2,649 元，佔負債及基金餘額 5.07%；其他負債 33 萬元，佔負債及基金餘額 0.54%。
- (三) 本年度決算基金餘額 5,819 萬 4,489 元，佔負債及基金餘額 94.4%。

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 105 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	%
37,612,000	100.00	4	基金來源	11,791,000	100.00	11,611,000	100.00	-180,000	-1.53
60,000	0.16	41	徵收及依法分配收入	360,000	3.05	180,000	1.55	-180,000	-50.00
60,000	0.16	415	違規罰款收入	360,000	3.05	180,000	1.55	-180,000	-50.00
37,542,000	99.81	46	政府撥入收入	11,431,000	96.95	11,431,000	98.45	0	0.00
37,542,000	99.81	462	市庫撥款收入	11,431,000	96.95	11,431,000	98.45	0	0.00
10,000	0.03	4Y	其他收入	-	-	-	-	-	--
10,000	0.03	4YY	雜項收入	-	-	-	-	-	--
8,174,570	21.73	5	基金用途	31,791,000	269.62	10,636,348	91.61	-21,154,652	-66.54
8,174,570	21.73	51	建築物無障礙設備與設施 改善及推動計畫	31,791,000	269.62	10,636,348	91.61	-21,154,652	-66.54
29,437,430	78.27	6	本期賸餘(短絀)	-20,000,000	-169.62	974,652	8.39	20,974,652	--
27,782,407	73.87	71	期初基金餘額	27,782,407	235.62	57,219,837	492.81	29,437,430	105.96
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
57,219,837	152.13	73	期末基金餘額	7,782,407	66.00	58,194,489	501.20	50,412,082	647.77

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 105 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	業務活動之現金流量				
811	本期賸餘(短絀 -)	-20,000,000	974,652	20,974,652	--
812	調整非現金項目	-	3,118,465	3,118,465	--
8124	流動負債淨增(淨減)	-	3,118,465	3,118,465	--
813	業務活動之淨現金流入(流出 -)	-20,000,000	4,093,117	24,093,117	--
82	其他活動之現金流量				
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 -)	-20,000,000	4,093,117	24,093,117	--
84	期初現金及約當現金	27,782,407	57,494,021	29,711,614	106.94
85	期末現金及約當現金	7,782,407	61,587,138	53,804,731	691.36

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105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	%
	資產合計	61,647,138	100.00	57,554,021	100.00	4,093,117	7.11
1	資產	61,647,138	100.00	57,554,021	100.00	4,093,117	7.11
11	流動資產	61,647,138	100.00	57,554,021	100.00	4,093,117	7.11
111	現金	61,587,138	99.90	57,494,021	99.90	4,093,117	7.12
1112	銀行存款	61,587,138	99.90	57,494,021	99.90	4,093,117	7.12
113	應收款項	60,000	0.10	60,000	0.10	0	0.00
1133	應收帳款	60,000	0.10	60,000	0.10	0	0.00
	負債及基金餘額合計	61,647,138	100.00	57,554,021	100.00	4,093,117	7.11
2	負債	3,452,649	5.60	334,184	0.58	3,118,465	933.16
21	流動負債	3,122,649	5.07	4,184	0.01	3,118,465	--
212	應付款項	3,122,649	5.07	4,184	0.01	3,118,465	--
2125	應付費用	3,122,649	5.07	4,184	0.01	3,118,465	--
22	其他負債	330,000	0.54	330,000	0.57	0	0.00
221	什項負債	330,000	0.54	330,000	0.57	0	0.00
2211	存入保證金	330,000	0.54	330,000	0.57	0	0.00
3	基金餘額	58,194,489	94.40	57,219,837	99.42	974,652	1.70
31	基金餘額	58,194,489	94.40	57,219,837	99.42	974,652	1.70
311	基金餘額	58,194,489	94.40	57,219,837	99.42	974,652	1.70
3111	累積餘額	58,194,489	94.40	57,219,837	99.42	974,652	1.70

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 105 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	11,791,000	11,611,000	-180,000	-1.53	
基金來源	11,791,000	11,611,000	-180,000	-1.53	
徵收及依法分配收入	360,000	180,000	-180,000	-50.00	
違規罰款收入	360,000	180,000	-180,000	-50.00	本基金截至本(105)年 12月31日止實際數較預 算數減少18萬元，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	11,431,000	11,431,000	0	0.00	
市庫撥款收入	11,431,000	11,431,000	0	0.00	

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 105 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	31,791,000	10,636,348	-21,154,652	-66.54	本基金截至本(105)年12月31日止實際數較預算數減少2,115萬4,652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，105年度已有10件完成竣工案件，亦辦理經費請領事宜，惟申請案件不如預期，因集合住宅多以特定人使用、自立性高等特性提出質疑或以目前無相關經費支應、無身心障礙人員出入等理由拒絕改善，在無立即改善需求前提下，現時各項相關政策中，雖已向原有住宅所有權人提供經費補助誘因及實質協助，以鼓勵其為持有建築物進行無障礙改善工程，但推動成效仍不顯見。
基金用途	31,791,000	10,636,348	-21,154,652	-66.54	
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫服務費用	31,791,000	10,636,348	-21,154,652	-66.54	
旅運費	6,781,000	8,635,568	1,854,568	27.35	
其他旅運費	-	1,466	1,466	--	
印刷裝訂與廣告費	-	1,466	1,466	--	
印刷及裝訂費	617,000	889,552	272,552	44.17	
業務宣導費	17,000	15,650	-1,350	-7.94	
一般服務費	600,000	873,902	273,902	45.65	
計時與計件人員酬金	4,400,000	5,980,745	1,580,745	35.93	
專業服務費	4,400,000	5,980,745	1,580,745	35.93	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,764,000	1,763,805	-195	-0.01	
委託考選訓練費	1,644,000	1,654,905	10,905	0.66	
材料及用品費	120,000	108,900	-11,100	-9.25	
	10,000	10,000	0	0.00	

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 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
用品消耗	10,000	10,000	0	0.00	
辦公(事務)用品	10,000	10,000	0	0.00	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	25,000,000	1,904,478	-23,095,522	-92.38	
捐助、補助與獎助	25,000,000	1,904,478	-23,095,522	-92.38	
其他	25,000,000	1,904,478	-23,095,522	-92.38	
其他	-	86,302	86,302	--	
其他支出	-	86,302	86,302	--	
其他	-	86,302	86,302	--	

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 105 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			31,791,000		10,636,348			-21,154,652	-66.54	
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫		-	31,791,000	-	10,636,348	-	--	-21,154,652	-66.54	本基金截至本(105)年12月31日止實際數較預算數減少2,115萬4,652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，105年度已有10件完成竣工案件，亦辦理經費請領事宜，惟申請案件不如預期，因集合住宅多以特定人使用、自立性高等特性提出質疑或以目前無相關經費支應、無身心障礙人員出入等理由拒絕改善，在無立即改善需求前提下，現時各項相關政策中，雖已向原有住宅所有權人提供經費補助誘因及實質協助，以鼓勵其為持有建築物進行無障礙改善工程，但推動成效仍不顯見。

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 105 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	31,791,000	10,636,348	-21,154,652	-66.54
服務費用	6,781,000	8,635,568	1,854,568	27.35
旅運費	-	1,466	1,466	--
其他旅運費	-	1,466	1,466	--
印刷裝訂與廣告費	617,000	889,552	272,552	44.17
印刷及裝訂費	17,000	15,650	-1,350	-7.94
業務宣導費	600,000	873,902	273,902	45.65
一般服務費	4,400,000	5,980,745	1,580,745	35.93
計時與計件人員酬金	4,400,000	5,980,745	1,580,745	35.93
專業服務費	1,764,000	1,763,805	-195	-0.01
講課鐘點、稿費、出席審查 及查詢費	1,644,000	1,654,905	10,905	0.66
委託考選訓練費	120,000	108,900	-11,100	-9.25
材料及用品費	10,000	10,000	0	0.00
用品消耗	10,000	10,000	0	0.00
辦公(事務)用品	10,000	10,000	0	0.00
會費、捐助、補助、分攤、照護 、救濟與交流活動費	25,000,000	1,904,478	-23,095,522	-92.38
捐助、補助與獎助	25,000,000	1,904,478	-23,095,522	-92.38
其他	25,000,000	1,904,478	-23,095,522	-92.38
其他	-	86,302	86,302	--
其他支出	-	86,302	86,302	--
其他	-	86,302	86,302	--