

中華民國 108 年度

(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

臺北市政府總決算

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)

臺北市建築管理工程處編

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金108年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 頁
丙、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 10 至 11 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表	第 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 頁
三、貸出款明細表	第 - - 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 - - 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表	第 - - 頁
六、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
七、長期債務明細表	第 - - 頁
八、資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
九、員工人數彙計表	第 - - 頁
十、用人費用彙計表	第 - - 頁
十一、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 15 頁
十三、各項費用彙計表	第 16 頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 17 頁
十五、市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 18 頁

財務摘要

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	540,000	752,615	-212,615	-28.25
基金用途	17,378,518	17,643,413	-264,895	-1.50
賸餘(短絀)	-16,838,518	-16,890,798	52,280	--
餘絀情形：				
基金餘額	10,556,073	27,394,591	-16,838,518	-61.47
現金流量：				
現金及約當現金之淨減	18,087,639	19,832,929	-1,745,290	-8.80

【附註】： 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 108 年度

為推動公共建築物無障礙設備與設施之改善並加強無障礙教育宣導，祈使無障礙環境能深植市民觀念擴大普及性，進而提昇行動不便者使用公共設施之便利性，以鼓勵並照顧弱勢族群參與社會活動。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	已完成或未完成之說明及因應改善措施
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	17,356,000 元	17,378,518 元	執行率為 100.13%，主要係： 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費；增加無障礙勘檢小組勘檢出席費，個案改善無障礙情形逐案由委員現場勘檢，隱含不確定性因素；其他：主要係 107 年度裁罰案件因撤銷罰單轉列 108 年度其他費用支應所致。 前揭工作內容已於 109 年度起修改編列預算因應。

(二) 年度關鍵績效指標達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
推動無障礙實體空間	清查之既有公共建築物無障礙設施執行及合格(含改善完成)率	86%	實際值為 90%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源

基金來源：預算數 36 萬元，實際執行數 54 萬元，較預算數增加 18 萬元，約增加 50%。

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 108 年度

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 54 萬元，較預算數增加 18 萬元，增加 50%，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。

(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 1,735 萬 6,000 元，實際執行數 1,737 萬 8,518 元，較預算數增加 2 萬 2,518 元，約增加 0.13%，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 1,131 萬 2,000 元，實際執行數 1,116 萬 2,210 元，較預算數減少 14 萬 9,790 元，約減少 1.32%。
 - (1) 旅運費：其他旅運費預算數 1,950 元，實際執行數 2,119 元，較預算數增加 169 元，約增加 8.67%。
 - (2) 印刷裝訂與廣告費：印刷及裝訂費預算數 2 萬 9,000 元，實際執行數 1 萬 3,875 元，較預算數減少 1 萬 5,125 元，約減少 52.16%，主要係為配合「本市原有住宅無障礙設施改善費用補助執行計畫」印製宣導 DM，按業務實際需求印製；業務宣導費預算數 100 萬元，實際執行數 98 萬元，較預算數減少 2 萬元，約減少 2%。
 - (3) 專業服務費：講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數 231 萬 250 元，實際執行數 250 萬 2,023 元，較預算數增加 19 萬 1,773 元，約增加 8.3%；委託考選訓練費預算數 11 萬 8,800 元，實際執行數 8 萬 6,800 元，較預算數減少 3 萬 2,000 元，約減少 26.94%，主要係為辦理建管人員參加公共建築物設置身心障礙者行動與使用之設施及設備勘檢人員培訓課程，依本處實際新進同仁之人數支應所致；其他專業服務費預算數 785 萬 2,000 元，實際執行數 757 萬 7,393 元，較預算數減少 27 萬 4,607 元，約減少 3.5%。
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：其他捐助、補助與獎助預算數 600 萬元，實際執行數 599 萬 7,118 元，較預算數減少 2,882 元，約減少 0.05%。
4. 其他：其他支出預算數 3 萬 4,000 元，實際執行數 20 萬 9,190 元，較預算數增加 17 萬 5,190 元，約增加 515.26%，主要係 107 年度裁罰案件因撤銷罰單轉列 108 年度其他費用支應。

(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 1,699 萬 6,000 元，實際執行數短絀 1,683 萬 8,518 元，較預算數減少短絀數 15 萬 7,482 元，其原因詳上述基金來源及基金用途之說明。

中華民國 108 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出 1,808 萬 7,639 元，較預算數增加流出 109 萬 1,639 元。
- (二) 本年度其他活動之淨現金流量無變動。
- (三) 期初現金及約當現金 3,046 萬 5,550 元，本年度現金及約當現金淨減 1,808 萬 7,639 元，期末現金及約當現金 1,237 萬 7,911 元。

四、資產負債情況

- (一) 決算日資產總額 1,242 萬 7,911 元：係流動資產 1,242 萬 7,911 元。
- (二) 決算日負債總額 187 萬 1,838 元：係流動負債 157 萬 1,838 元；其他負債 30 萬元。
- (三) 決算日基金餘額 1,055 萬 6,073 元。

五、資本資產及長期負債概況：無。

六、其他：

- (一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：
 - (1) 本基金基金來源-違規罰款收入截至 108 年 12 月 31 日實際數較預算數增加 18 萬元，主要係因違規罰款收入隱含不確定性因素，無法確切掌握罰鍰收入金額所致，依據 109 年 1 月 3 日北市都會字第 1083130216 號函，併決算增加基金來源-違規罰款收入 18 萬元。
 - (2) 本基金基金用途-建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫截至 108 年 12 月 31 日實際數較預算數增加 2 萬 2,518 元，主要係：增加講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費之無障礙勘檢小組出席費，以個案實際改善情形由委員至現場勘檢，隱含不確定性因素；增加其他-其他，主要係 107 年度裁罰案件因撤銷罰單轉列 108 年度其他費用支應，依據 109 年 1 月 3 日北市都會字第 1083130216 號函，併決算增加基金用途-建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫 5 萬元。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形說明：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

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、用途及餘絀表

中華民國 108 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	%
752,615	100.00	4	基金來源	360,000	100.00	540,000	100.00	180,000	50.00
720,000	95.67	41	徵收及依法分配收入	360,000	100.00	540,000	100.00	180,000	50.00
720,000	95.67	415	違規罰款收入	360,000	100.00	540,000	100.00	180,000	50.00
32,615	4.33	4Y	其他收入	-	-	-	-	-	--
32,615	4.33	4YY	雜項收入	-	-	-	-	-	--
17,643,413	2,344.28	5	基金用途	17,356,000	4,821.11	17,378,518	3,218.24	22,518	0.13
17,643,413	2,344.28	51	建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫	17,356,000	4,821.11	17,378,518	3,218.24	22,518	0.13
-16,890,798	-2,244.28	6	本期賸餘(短絀)	-16,996,000	-4,721.11	-16,838,518	-3,118.24	157,482	--
44,285,389	5,884.20	71	期初基金餘額	30,037,000	8,343.61	27,394,591	5,073.07	-2,642,409	-8.80
-	-	72	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
27,394,591	3,639.92	73	期末基金餘額	13,041,000	3,622.50	10,556,073	1,954.83	-2,484,927	-19.05

【附註】：依據108年1月3日北市都會字第1083130216號，併決算增加基金來源-違規罰款收入18萬元及增加基金用途-建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫5萬元。

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 108 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)	-16,996,000	-16,838,518	157,482	--
812	調整非現金項目	-	-1,249,121	-1,249,121	--
8123	流動資產淨減(淨增)	-	310,000	310,000	--
8124	流動負債淨增(淨減)	-	-1,559,121	-1,559,121	--
813	業務活動之淨現金流入(流出)	-16,996,000	-18,087,639	-1,091,639	--
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)	-16,996,000	-18,087,639	-1,091,639	--
84	期初現金及約當現金	30,037,000	30,465,550	428,550	1.43
85	期末現金及約當現金	13,041,000	12,377,911	-663,089	-5.08

【附註】：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。

本 頁 空 白

設備與設施改善基金 衡表

108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	%
2	負債	1,871,838	15.06	3,430,959	11.13	-1,559,121	-45.44
21	流動負債	1,571,838	12.65	3,130,959	10.16	-1,559,121	-49.80
212	應付款項	1,571,838	12.65	3,130,959	10.16	-1,559,121	-49.80
2125	應付費用	1,571,838	12.65	3,130,959	10.16	-1,559,121	-49.80
22	其他負債	300,000	2.41	300,000	0.97	-	0.00
221	什項負債	300,000	2.41	300,000	0.97	-	0.00
2211	存入保證金	300,000	2.41	300,000	0.97	-	0.00
3	基金餘額	10,556,073	84.94	27,394,591	88.87	-16,838,518	-61.47
31	基金餘額	10,556,073	84.94	27,394,591	88.87	-16,838,518	-61.47
311	基金餘額	10,556,073	84.94	27,394,591	88.87	-16,838,518	-61.47
3111	累積餘額	10,556,073	84.94	27,394,591	88.87	-16,838,518	-61.47
	合計	12,427,911	100.00	30,825,550	100.00	-18,397,639	-59.68

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 108 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	360,000	540,000	180,000	50.00	本基金來源截至本 (108)年12月31日止實際 數較預算數增加18萬元 ，主要係因違規罰款收 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。
徵收及依法分配收入	360,000	540,000	180,000	50.00	
違規罰款收入	360,000	540,000	180,000	50.00	
合計	360,000	540,000	180,000	50.00	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	17,356,000	17,378,518	22,518	0.13	
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫	17,356,000	17,378,518	22,518	0.13	
服務費用	11,312,000	11,162,210	-149,790	-1.32	
旅運費	1,950	2,119	169	8.67	
其他旅運費	1,950	2,119	169	8.67	
印刷裝訂與廣告費	1,029,000	993,875	-35,125	-3.41	
印刷及裝訂費	29,000	13,875	-15,125	-52.16	
業務宣導費	1,000,000	980,000	-20,000	-2.00	
專業服務費	10,281,050	10,166,216	-114,834	-1.12	
講課鐘點、稿費、出席	2,310,250	2,502,023	191,773	8.30	
審查及查詢費					
委託考選訓練費	118,800	86,800	-32,000	-26.94	
其他專業服務費	7,852,000	7,577,393	-274,607	-3.50	
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、	6,000,000	5,997,118	-2,882	-0.05	
照護、救濟與交流活動費					
捐助、補助與獎助	6,000,000	5,997,118	-2,882	-0.05	
其他捐助、補助與獎助	6,000,000	5,997,118	-2,882	-0.05	
其他	34,000	209,190	175,190	515.26	
其他支出	34,000	209,190	175,190	515.26	
其他	34,000	209,190	175,190	515.26	
合計	17,356,000	17,378,518	22,518	0.13	

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 108 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 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	%	
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫		-	17,356,000	-	17,378,518	-	--	22,518	0.13	
合 計		-	17,356,000	-	17,378,518	-	--	22,518	0.13	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
服務費用	11,312,000	11,162,210	-149,790	-1.32
旅運費	1,950	2,119	169	8.67
其他旅運費	1,950	2,119	169	8.67
印刷裝訂與廣告費	1,029,000	993,875	-35,125	-3.41
印刷及裝訂費	29,000	13,875	-15,125	-52.16
業務宣導費	1,000,000	980,000	-20,000	-2.00
專業服務費	10,281,050	10,166,216	-114,834	-1.12
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,310,250	2,502,023	191,773	8.30
委託考選訓練費	118,800	86,800	-32,000	-26.94
其他專業服務費	7,852,000	7,577,393	-274,607	-3.50
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	6,000,000	5,997,118	-2,882	-0.05
捐助、補助與獎助	6,000,000	5,997,118	-2,882	-0.05
其他捐助、補助與獎助	6,000,000	5,997,118	-2,882	-0.05
其他	34,000	209,190	175,190	515.26
其他支出	34,000	209,190	175,190	515.26
其他	34,000	209,190	175,190	515.26
合計	17,356,000	17,378,518	22,518	0.13

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目：	1,000,000	980,000	-20,000	-2.00	
業務宣導費	1,000,000	980,000	-20,000	-2.00	
統計所需項目：	2,310,250	2,502,023	191,773	8.30	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,310,250	2,502,023	191,773	8.30	主要係增加無障礙勘檢小組勘檢出席費，個案改善無障礙情形逐案由委員現場勘檢，隱含不確定性因素。

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金
市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表
中華民國108年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
綜合決議:	市府如需動支各基金，每筆數額超過1,000萬元以上者應事先告知本會；惟市政重大政策需動支基金超過5,000萬元以上者，應送本會備查。	遵照辦理。

主辦會計人員： 楊淑媛

機關長官： 張明森