

中華民國 103 年度

(自 103 年 1 月 1 日至 103 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 高文婷

臺北市政府
都市發展局
工程處
高文婷

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

目 次

中華民國 103 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 15 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 16 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 17 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 103 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	31,661,159	4,186,000	27,475,159	656.36
基金用途	6,258,834	2,625,752	3,633,082	138.36
賸餘(短絀－)	25,402,325	1,560,248	23,842,077	1,528.10
餘絀情形：				
基金餘額	27,782,407	2,380,082	25,402,325	1,067.29
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增 (減－)	25,053,005	2,227,568	22,825,437	1,024.68

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 103 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	31,801,500 元	6,258,834 元	執行率為 19.68%，主要係： 1. 既有住宅無障礙設施改善補助經費 2,300 萬元暨其案件委託審核服務費 200 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，而委託審核服務費用係依申請案件數覈實計價支付，故委辦費用執行數較預估數減少。 3. 本年度申請補助案件均尚在書面審查階段，未有申報竣工之案件，是以補助款預算未於預算年度發

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 103 年度

				<p>放。</p> <p>4. 104 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 3,186 萬 2,000 元，實際執行數 3,166 萬 1,159 元，較預算數減少 20 萬 841 元，約減少 0.63%。

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 12 萬元，較預算數減少 24 萬元，約減少 66.67%，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：單位預算編列補助本市建築物無障礙設備與設施改善基金 3,150 萬 2,000 元撥入本基金執行。
3. 其他收入：主要係 102 年度臺北市既有公共建築物無障礙設施委外暨相關行政管理與諮詢委辦案 8-10 月違約金 2 萬 1,384 元及 103 年度臺北市公共建築物無障礙設施委外複查及原有住宅無障礙設施改善補助委辦案之違約金 1 萬 7,775 元，合計 3 萬 9,159 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 3,180 萬 1,500 元，實際執行數 625 萬 8,834 元，較預算數減少 2,554 萬 2,666 元，約減少 80.32%。

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 103 年度

1. 服務費用：預算數 879 萬 2,000 元，實際執行數 624 萬 9,334 元，較預算數減少 254 萬 2,666 元，約減少 28.92%，係本基金所設「臺北市新建公共建築物無障礙勘檢小組」、「臺北市政府無障礙環境推動委員會」、「臺北市政府公共建築物行動不便者使用設施改善諮詢及審查小組」及「臺北市政府建築物無障礙設備與設施改善基金管理委員會」等相關委員會，專任委員出席費核實支應及撙節支出所致。

(1)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 5,662 元，較預算數減少 1,338 元，約減少 7.87%；業務宣導費預算數 80 萬元，實際執行數 42 萬 5,500 元，較預算數減少 37 萬 4,500 元，約減少 46.81%；主要係核實支應及撙節支出所致。

(2)一般服務費：計時與計件人員酬金預算數 600 萬元，實際執行數 403 萬 1,177 元，較預算數減少 196 萬 8,823 元，約減少 32.81%；主要係因集合住宅勘檢標準經檢討放寬後，不合格案件大幅減少，致申請改善補助之需求銳減，而委託審核服務費用係申請案件數覈實計價支付，故委辦費用執行數較預估數減少。

(3)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 167 萬 7,995 元，較預算數減少 7 萬 2,005 元，約減少 4.11%；委託考選訓練費預算數 22 萬 5,000 元，實際執行數 9 萬 9,000 元，較預算數減少 12 萬 6,000 元，約減少 56%；主要係因本年度新建公共建築物竣工案件量未如預期，且「臺北市政府無障礙環境推動委員會」設置要點經人事處發布廢止，是以該委員會本年度減開 1 次會議，而前述委員勘檢及出席會議之出席費用均覈實支應，故與預算數略有差異。

2. 材料及用品費：辦公（事務）用品預算數 9,500 元，實際執行數 9,500 元，較預算數無差異。

3. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：預算數 2,300 萬元，實際執行數 0 元，較預算數減少 2,300 萬元，主要係因本年度申請補助案件均尚在書面審查階段，未有申報竣工之案件，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賸餘 6 萬 500 元，實際執行數賸餘 2,540 萬 2,325 元，較預算數增加賸餘數 2,534 萬 1,825 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 103 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 2,477 萬 3,005 元，較預算數流入 6 萬 500 元增加 2,471 萬 2,505 元。
- (二) 本年度其他活動之淨現金流入 28 萬元，較預算數流入 0 元增加 28 萬元。

四、資產負債情況

- (一) 本年度決算資產總額 2,812 萬 4,407 元：係流動資產 2,812 萬 4,407 元，佔資產總額 100%。
- (二) 本年度決算負債總額 34 萬 2,000 元：係流動負債 1 萬 2,000 元，佔負債及基金餘額 0.04%；其他負債 33 萬元，佔負債及基金餘額 1.17%。
- (三) 本年度決算基金餘額 2,778 萬 2,407 元，佔負債及基金餘額 98.78%。

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 103 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	%
4,186,000	100.00	4	基金來源	31,862,000	100.00	31,661,159	100.00	-200,841	-0.63
180,000	4.30	41	徵收及依法分配收入	360,000	1.13	120,000	0.38	-240,000	-66.67
180,000	4.30	415	違規罰款收入	360,000	1.13	120,000	0.38	-240,000	-66.67
3,946,000	94.27	46	政府撥入收入	31,502,000	98.87	31,502,000	99.50	0	0.00
3,946,000	94.27	462	市庫撥款收入	31,502,000	98.87	31,502,000	99.50	0	0.00
60,000	1.43	4Y	其他收入	-	-	39,159	0.12	39,159	--
60,000	1.43	4YY	雜項收入	-	-	39,159	0.12	39,159	--
2,625,752	62.73	5	基金用途	31,801,500	99.81	6,258,834	19.77	-25,542,666	-80.32
2,625,752	62.73	51	建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫	31,801,500	99.81	6,258,834	19.77	-25,542,666	-80.32
1,560,248	37.27	6	本期賸餘(短絀-)	60,500	0.19	25,402,325	80.23	25,341,825	--
819,834	19.59	71	期初基金餘額	820,290	2.57	2,380,082	7.52	1,559,792	190.15
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
2,380,082	56.86	73	期末基金餘額	880,790	2.76	27,782,407	87.75	26,901,617	3,054.26

註：依據104年1月8日北市都會字第10430179100號函，併決算數增加基金來源-雜項收入39,159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 103 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－)	60,500	25,402,325	25,341,825	—
812	調整非現金項目	-	-629,320	-629,320	—
8124	流動負債淨增(淨減－)	-	-629,320	-629,320	—
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	60,500	24,773,005	24,712,505	—
82	其他活動之現金流量				
825	增加短期債務及其他負債	-	280,000	280,000	—
82Z	其他活動之淨現金流入(流出－)	-	280,000	280,000	—
83	現金及約當現金之淨增(淨減－)	60,500	25,053,005	24,992,505	—
84	期初現金及約當現金	820,290	3,071,402	2,251,112	274.43
85	期末現金及約當現金	880,790	28,124,407	27,243,617	3,093.0

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103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	28,124,407	100.00	3,071,402	100.00	25,053,005	815.69
1	資產	28,124,407	100.00	3,071,402	100.00	25,053,005	815.69
11	流動資產	28,124,407	100.00	3,071,402	100.00	25,053,005	815.69
111	現金	28,124,407	100.00	3,071,402	100.00	25,053,005	815.69
1112	銀行存款	28,124,407	100.00	3,071,402	100.00	25,053,005	815.69
	負債及基金餘額合計	28,124,407	100.00	3,071,402	100.00	25,053,005	815.69
2	負債	342,000	1.22	691,320	22.51	-349,320	-50.53
21	流動負債	12,000	0.04	641,320	20.88	-629,320	-98.13
212	應付款項	12,000	0.04	641,320	20.88	-629,320	-98.13
2125	應付費用	12,000	0.04	641,320	20.88	-629,320	-98.13
22	其他負債	330,000	1.17	50,000	1.63	280,000	560.00
221	什項負債	330,000	1.17	50,000	1.63	280,000	560.00
2211	存入保證金	330,000	1.17	50,000	1.63	280,000	560.00
3	基金餘額	27,782,407	98.78	2,380,082	77.49	25,402,325	1,067.29
31	基金餘額	27,782,407	98.78	2,380,082	77.49	25,402,325	1,067.29
311	基金餘額	27,782,407	98.78	2,380,082	77.49	25,402,325	1,067.29
3111	累積餘額	27,782,407	98.78	2,380,082	77.49	25,402,325	1,067.29

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 103 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	31,862,000	31,661,159	-200,841	-0.63	本基金截至本(103)年12月31日止實際數較預算數減少24萬元，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。 1.主要係102年度臺北市既有公共建築物無障礙設施委外暨相關行政管理與諮詢委辦案8-10月違約金2萬1,384元；103年度臺北市公共建築物無障礙設施委外複查及原有住宅無障礙設施改善補助委辦案之違約金1萬7,775元。 2.依據104年1月8日北市都會字第10430179100號函，併決算數增加基金來源-雜項收入3萬9,159元。
基金來源	31,862,000	31,661,159	-200,841	-0.63	
徵收及依法分配收入	360,000	120,000	-240,000	-66.67	
違規罰款收入	360,000	120,000	-240,000	-66.67	
政府撥入收入	31,502,000	31,502,000	0	0.00	
市庫撥款收入	31,502,000	31,502,000	0	0.00	
其他收入	-	39,159	39,159	--	
雜項收入	-	39,159	39,159	--	

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 103 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	31,801,500	6,258,834	-25,542,666	-80.32	本基金截至本(103)年12月31日止實際數較預算數減少2,554萬2,666元，主要係因既有住宅申請無障礙設施改善補助執行落後，因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，而「103年度臺北市公共建築物無障礙設施委外複查及原有住宅無障礙設施改善補助」委託審核服務費用係依申請案件數覈實計價支付，故上開委辦費用執行數較預估數減少。另因本年度申請案件均尚在書面審查階段，未有申報竣工之案件，是以補助款預算暫未發放。104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。
基金用途	31,801,500	6,258,834	-25,542,666	-80.32	
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫服務費用	31,801,500	6,258,834	-25,542,666	-80.32	
印刷裝訂與廣告費	8,792,000	6,249,334	-2,542,666	-28.92	
印刷及裝訂費	817,000	441,162	-375,838	-46.00	
業務宣導費	17,000	15,662	-1,338	-7.87	
一般服務費	800,000	425,500	-374,500	-46.81	
計時與計件人員酬金	6,000,000	4,031,177	-1,968,823	-32.81	
專業服務費	1,975,000	1,776,995	-198,005	-10.03	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,750,000	1,677,995	-72,005	-4.11	
委託考選訓練費	225,000	99,000	-126,000	-56.00	

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 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減（-）		備註
			金額	%	
材料及用品費	9,500	9,500	0	0.00	
用品消耗	9,500	9,500	0	0.00	
辦公(事務)用品	9,500	9,500	0	0.00	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	23,000,000	-	-23,000,000	--	
捐助、補助與獎助	23,000,000	-	-23,000,000	--	
其他	23,000,000	-	-23,000,000	--	

本 頁 空 白

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 103 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			31,801,500		6,258,834			-25,542,666	-80.32	
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫			31,801,500		6,258,834			-25,542,666	-80.32	<p>本基金截至本(103)年12月31日止實際數較預算數減少2,554萬2,666元，主要係因既有住宅申請無障礙設施改善補助執行落後，因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，而「103年度臺北市公共建築物無障礙設施委外複查及原有住宅無障礙設施改善補助」委託審核服務費用係依申請案件數覈實計價支付，故上開委辦費用執行數較預估數減少。另因本年度申請案件均尚在書面審查階段，未有申報竣工之案件，是以補助款預算暫未發放。104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>

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 103 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	31,801,500	6,258,834	-25,542,666	-80.32
服務費用	8,792,000	6,249,334	-2,542,666	-28.92
印刷裝訂與廣告費	817,000	441,162	-375,838	-46.00
印刷及裝訂費	17,000	15,662	-1,338	-7.87
業務宣導費	800,000	425,500	-374,500	-46.81
一般服務費	6,000,000	4,031,177	-1,968,823	-32.81
計時與計件人員酬金	6,000,000	4,031,177	-1,968,823	-32.81
專業服務費	1,975,000	1,776,995	-198,005	-10.03
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,750,000	1,677,995	-72,005	-4.11
委託考選訓練費	225,000	99,000	-126,000	-56.00
材料及用品費	9,500	9,500	0	0.00
用品消耗	9,500	9,500	0	0.00
辦公(事務)用品	9,500	9,500	0	0.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000,000	-	-23,000,000	--
捐助、補助與獎助	23,000,000	-	-23,000,000	--
其他	23,000,000	-	-23,000,000	--