

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日)

高雄市總決算

高雄市政府工務局主管

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金附屬單位決算

(非營業部分)

高雄市政府工務局 編

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金109年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明	1
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	7
二、現金流量表	8
三、平衡表	9
丙、附屬表	
一、基金來源明細表	11
二、基金用途明細表	12
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	13
四、固定資產建設改良擴充明細表	14
五、主要業務計畫執行績效摘要表	16
六、各項費用彙計表	18
七、管制性項目及統計所需項目比較表	19

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

總 說 明

中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效

本基金自 94 年正式運作，係依據「身心障礙者權益保障法」第 88 條第 2 項規定訂定之「建築物無障礙設備與設施改善基金收支保管及運用辦法」設置，其目的在於推廣建築物無障礙設備與設施之教育宣導及研究發展，以落實本市成為無障礙友善城市之政策，並於 99 年 12 月 25 日縣市合併後賡續執行。茲就各業務計畫實施績效重點概述如下：

業務計畫名稱及重要項目	預算數 (元)	決算數 (元)	執行率(%)	辦理情形	
				已完成或未完成之說明	因應改善措施
改善及推動無障礙設備與設施	6,555,000	3,408,887	52.00	1. 專業服務費： (1)聘請審查委員出席勘驗建築物人次、替代審查人次較預計減少。 (2)109 年度建築物無障礙設施與設備改善及推動計畫委託專業服務案，原訂於 7 月 23 日公告，惟有廠商反應投標資格過於嚴格，是否可增列投標資格廠商。經審慎評估後更正公告延長等標期至 8 月 11 日開標，於 9 月 14 日簽約，俟期末會議審查紀錄完成後，請廠商提送期末報告定稿版並辦理後續驗收等事宜，預計於 110 年 3 月中辦理完竣。	1. 爾後將審慎編列預算數。

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

總 說 明

中華民國 109 年度

				<p>(3)本年度辦理四場無障礙環境規劃及勘檢實務講習。</p> <p>2. 捐助、補助與獎助：配合營建署無障礙住宅設施及獎勵辦法辦理原有住宅無障礙設施補助作業，僅1件補助案審核通過，惟尚未達向中央申請補助款撥付所致。</p>	<p>2. 鼓勵民眾申請補助，另爾後將審慎編列預算數。</p>
--	--	--	--	---	---------------------------------

年度關鍵績效指標達成情形說明：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值	年度實際值
推動及改善無障礙設備與設施	件數	建築物無障礙生活環境新建及既有輔導改善完成案件數	300 件	303 件

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

總 說 明

中華民國 109 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較 增 減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1))	% =(3)/(1))	
一、徵收及依法分配收入	4,850,000	4,492,000	-358,000	7.38	
(一) 違規罰款收入	180,000	120,000	-60,000	33.33	違規罰款預計件數為 3 件，惟本年度實際違規案件僅 2 件，致收入未如預期。
(二) 建築設施管理收入	4,670,000	4,372,000	-298,000	6.38	
二、財產收入	8,000	6,800	-1,200	15.00	
(一) 利息收入	8,000	6,800	-1,200	15.00	109 年度原有住宅改善無障礙設施補助，尚未達向中央申請補助款撥付，致專戶存款較預計金額低，造成利息收入未如預期。
三、政府撥入收入	2,038,000	0	-2,038,000	100.00	
(一) 政府其他撥入收入	2,038,000	0	-2,038,000	100.00	內政部補助辦理 109 年度原有住宅改善無障礙設施補助，本年度申請案共 2 件，其中 1 件申請人自動放棄，另 1 件於審查決議後同意補助，惟尚未達向中央申請補助款條件所致。
四、其他收入	0	26,500	26,500	-	
(一) 雜項收入	0	26,500	26,500	-	係廠商繳納 108 年

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

總 說 明

中華民國 109 年度

					度建築物無障礙設施與設備改善及推動計畫委託專業服務案逾期違約金。
--	--	--	--	--	----------------------------------

(二) 基金用途

用途項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、改善及推動無障礙設備與設施	6,555,000	3,408,887	-3,146,113	48.00	1. 專業服務費： 聘請審查委員出席勘驗建築物人次、替代審查人次較預計減少。 2. 捐助、補助與獎助： 配合營建署無障礙住宅設施及獎勵辦法辦理原有住宅無障礙設施補助作業，僅 1 件補助案審核通過，惟尚未達向中央申請補助款撥付所致。
二、一般行政管理計畫	55,000	49,905	-5,095	9.26	

(三) 餘絀情形

本年度決算本期賸餘 1,066,508 元，較預算數 286,000 元增加 780,508 元，主要係：

1. 專業服務費：

講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費係聘請審查委員出席勘驗建築物

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

總 說 明

中華民國 109 年度

人次、替代審查人次較預計減少，致賸餘 445,586 元。

2. 捐助、補助與獎助：

係配合營建署無障礙住宅設施及獎勵辦法辦理原有住宅無障礙設施補助作業，本年度申請案共 2 件，其中 1 件申請人自動放棄，另 1 件於審查決議後同意補助，惟尚未達向中央申請補助款撥付，致中央補助款收支未執行，爰相關自籌款亦未執行，致賸餘 504,000 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 2,081,588 元。

(二)其他活動之淨現金流出 5,610 元。

(三)期初現金及約當現金 23,316,085 元。

(四)期末現金及約當現金 25,392,063 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 2,539 萬 2,063 元，負債總額 101 萬 5,080 元，基金餘額總額 2,437 萬 6,983 元，各項資產、負債及基金餘額占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 2,539 萬 2,063 元占資產總額比例 100.00%，包括：

流動資產 2,539 萬 2,063 元，占資產總額比例 100.00%，較上年度決算數增加 207 萬 5,978 元，主要係 109 年度建築物無障礙設施與設備改善及推動計畫委託專業服務案尚未結案撥款，致銀行存款較上期增加。

(二) 負債 101 萬 5,080 元占資產總額比例 4.00%，包括：

1. 流動負債 101 萬 5,080 元，占資產總額比例 4.00%，較上年度決算數增加 101 萬 5,080 元，主要係 108 年度建築物無障礙設施與設備改善及推動計畫委託專業服務案第 3 期款及 109 年度建築物無障礙設施與設備改善及推動計畫委託專業服務案第 1 期款提列應付費用所致。

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

總 說 明

中華民國 109 年度

2. 其他負債 0 元，占資產總額比例 0.00%，較上年度決算數減少 5,610 元，主要係退還存入保證金所致。

(三) 基金餘額 2,437 萬 6,983 元占資產總額比例 96.00%，較上年度決算數增加 106 萬 6,508 元，主要係聘請審查委員出席勘驗建築物人次、替代審查人次較預計減少及 109 年度原有住宅無障礙設施補助尚未達向中央申請補助款撥付，相關自籌款未執行，致本期賸餘增加。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況

茲列表如下：

單位：元

項 目	期 末 餘 額
機械及設備	466,349
雜項設備	57,805
合 計	524,154

六、其他

(一) 本年度併決算事項之說明：

無。

(二) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：

無。

(四) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產：

無。

(五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：

無。

(六) 其他：

無。

高雄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109年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	6,896,000	100.00	4,525,300	100.00	-2,370,700	34.38	4,816,801	100.00
徵收及依法分配收入	4,850,000	70.33	4,492,000	99.26	-358,000	7.38	4,806,000	99.78
違規罰款收入	180,000	2.61	120,000	2.65	-60,000	33.33	720,000	14.95
建築設施管理收入	4,670,000	67.72	4,372,000	96.61	-298,000	6.38	4,086,000	84.83
財產收入	8,000	0.12	6,800	0.15	-1,200	15.00	10,801	0.22
利息收入	8,000	0.12	6,800	0.15	-1,200	15.00	10,801	0.22
政府撥入收入	2,038,000	29.55	-	-	-2,038,000	100.00	-	-
政府其他撥入收入	2,038,000	29.55	-	-	-2,038,000	100.00	-	-
其他收入	-	-	26,500	0.59	26,500	-	-	-
雜項收入	-	-	26,500	0.59	26,500	-	-	-
基金用途	6,610,000	95.85	3,458,792	76.43	-3,151,208	47.67	1,334,216	27.70
改善及推動無障礙設備與設施	6,555,000	95.06	3,408,887	75.33	-3,146,113	48.00	1,295,284	26.89
購建固定資產	370,000	5.37	365,828	8.08	-4,172	1.13	203,380	4.22
其他	6,185,000	89.69	3,043,059	67.25	-3,141,941	50.80	1,091,904	22.67
一般行政管理計畫	55,000	0.80	49,905	1.10	-5,095	9.26	38,932	0.81
其他	55,000	0.80	49,905	1.10	-5,095	9.26	38,932	0.81
本期賸餘(短絀)	286,000	4.15	1,066,508	23.57	780,508	272.90	3,482,585	72.30
期初基金餘額	21,402,000	310.35	23,310,475	515.11	1,908,475	8.92	19,827,890	411.64
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	21,688,000	314.50	24,376,983	538.68	2,688,983	12.40	23,310,475	483.94

高雄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109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	286,000	1,066,508	780,508	272.90
調整非現金項目		1,015,080	1,015,080	
流動負債淨增（淨減）		1,015,080	1,015,080	
業務活動之淨現金流入（流出）	286,000	2,081,588	1,795,588	627.83
其他活動之現金流量				
減少短期債務及其他負債	-6,000	-5,610	390	6.50
減少其他負債	-6,000	-5,610	390	6.50
其他活動之淨現金流入（流出）	-6,000	-5,610	390	6.50
現金及約當現金之淨增（淨減）	280,000	2,075,978	1,795,978	641.42
期初現金及約當現金	21,408,000	23,316,085	1,908,085	8.91
期末現金及約當現金	21,688,000	25,392,063	3,704,063	17.08

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	25,392,063	100.00	23,316,085	100.00	2,075,978	8.90
流動資產	25,392,063	100.00	23,316,085	100.00	2,075,978	8.90
現金	25,392,063	100.00	23,316,085	100.00	2,075,978	8.90
銀行存款	25,392,063	100.00	23,316,085	100.00	2,075,978	8.90
合 計	25,392,063	100.00	23,316,085	100.00	2,075,978	8.90

設備與設施改善基金

表

109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	1,015,080	4.00	5,610	0.02	1,009,470	17,994.12
流動負債	1,015,080	4.00	-	-	1,015,080	
應付款項	1,015,080	4.00	-	-	1,015,080	
應付費用	1,015,080	4.00	-	-	1,015,080	
其他負債	-	-	5,610	0.02	-5,610	100.00
什項負債	-	-	5,610	0.02	-5,610	100.00
存入保證金	-	-	5,610	0.02	-5,610	100.00
基金餘額	24,376,983	96.00	23,310,475	99.98	1,066,508	4.58
基金餘額	24,376,983	96.00	23,310,475	99.98	1,066,508	4.58
基金餘額	24,376,983	96.00	23,310,475	99.98	1,066,508	4.58
累積餘額	24,376,983	96.00	23,310,475	99.98	1,066,508	4.58
合 計	25,392,063	100.00	23,316,085	100.00	2,075,978	8.90

高雄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109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	6,896,000	4,525,300	-2,370,700	34.38	
徵收及依法分配收入	4,850,000	4,492,000	-358,000	7.38	
違規罰款收入	180,000	120,000	-60,000	33.33	違規罰款預計件數為3件，惟本年度實際違規案件僅2件，致收入未如預期。
建築設施管理收入	4,670,000	4,372,000	-298,000	6.38	
財產收入	8,000	6,800	-1,200	15.00	
利息收入	8,000	6,800	-1,200	15.00	109年度原有住宅改善無障礙設施補助，尚未達向中央申請補助款撥付，致專戶存款較預計金額低，造成利息收入未如預期。
政府撥入收入	2,038,000		-2,038,000	100.00	
政府其他撥入收入	2,038,000		-2,038,000	100.00	內政部補助辦理109年度原有住宅改善無障礙設施補助，本年度申請案共2件，其中1件申請人自動放棄，另1件於審查決議後同意補助，惟尚未達向中央申請補助款條件所致。
其他收入		26,500	26,500		
雜項收入		26,500	26,500		係廠商繳納108年度建築物無障礙設施與設備改善及推動計畫委託專業服務案逾期違約金。

高雄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109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	6,610,000	3,458,792	-3,151,208	47.67	
改善及推動無障礙設備與設施	6,555,000	3,408,887	-3,146,113	48.00	1.決算數與預算數比較減少超過10%，主因係： (1)專業服務費：聘請審查委員出席勘驗建築物人次、替代審查人次較預計減少。 (2)捐助、補助與獎助：配合營建署無障礙住宅設施及獎勵辦法辦理原有住宅無障礙設施補助作業，僅1件補助案審核通過，惟尚未達向中央申請補助款撥付所致。
服務費用	3,133,000	2,483,319	-649,681	20.74	
郵電費	20,000	13,190	-6,810	34.05	
旅運費	40,000	20,840	-19,160	47.90	
印刷裝訂與廣告費	170,000	77,275	-92,725	54.54	2.管制性科目：廣告費預算數50,000元，決算數50,000元。
修理保養及保固費	100,000	14,600	-85,400	85.40	
專業服務費	2,803,000	2,357,414	-445,586	15.90	
材料及用品費	300,000	391,752	91,752	30.58	
用品消耗	300,000	391,752	91,752	30.58	
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	143,618	-382	0.27	
雜項設備租金	144,000	143,618	-382	0.27	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	370,000	365,828	-4,172	1.13	
購建固定資產	370,000	365,828	-4,172	1.13	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,520,000		-2,520,000	100.00	
捐助、補助與獎助	2,520,000		-2,520,000	100.00	
其他	88,000	24,370	-63,630	72.31	
其他支出	88,000	24,370	-63,630	72.31	
一般行政管理計畫	55,000	49,905	-5,095	9.26	
服務費用	40,000	24,271	-15,729	39.32	
印刷裝訂與廣告費	40,000	24,271	-15,729	39.32	
材料及用品費	15,000	25,634	10,634	70.89	
用品消耗	15,000	25,634	10,634	70.89	

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	484,897	-189,630	370,000	365,828			-136,941	524,154
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	428,607	-186,774	356,500	352,328			-127,812	466,349
交通及運輸設備								
雜項設備	56,290	-2,856	13,500	13,500			-9,129	57,805
購建中固定資產								
電腦軟體								
權利								
遞耗資產								
其他								

說明：機械及設備與雜項設備成本增加係購置業務用個人電腦、大圖機及掃描器等。

高雄市建築物無障礙
固定資產建設

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 本 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
機械及設備			
改善及推動無障礙設備與設施		370,000	
機械及設備		370,000	
機械及設備		370,000	
雜項設備			
雜項設備			
合 計		370,000	

註：機械及設備調整容納13,500元至雜項設備係因業務需要於109年9月15日簽奉局長核准辦理。

設備與設施改善基金
改良擴充明細表

109年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	370,000	365,828	-4,172	
-13,500	356,500	352,328	-4,172	
-13,500	356,500	352,328	-4,172	
13,500	13,500	13,500		
13,500	13,500	13,500		
	370,000	365,828	-4,172	

高雄市建築物無障礙

主要業務計畫執

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
改善及推動無障礙設備與設施	件	300	6,555,000	303	3,408,887

設備與設施改善基金

行績效摘要表

109年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金額	%	
3	1.00	-3,146,113	48.00	<p>一、可用預算數均為法定預算數。</p> <p>二、決算金額較預算金額減少之原因主要係：</p> <p>(一)專業服務費：聘請審查委員出席勘驗建築物人次較預計減少所致。</p> <p>(二)捐助、補助與獎助：配合營建署無障礙住宅設施及獎勵辦法辦理原有住宅無障礙設施補助作業，僅1件補助案審核通過，惟尚未達向中央申請補助款撥付所致。</p>

高雄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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
服務費用	3,173,000	2,507,590	-665,410	20.97
郵電費	20,000	13,190	-6,810	34.05
旅運費	40,000	20,840	-19,160	47.90
印刷裝訂與廣告費	210,000	101,546	-108,454	51.64
修理保養及保固費	100,000	14,600	-85,400	85.40
專業服務費	2,803,000	2,357,414	-445,586	15.90
材料及用品費	315,000	417,386	102,386	32.50
用品消耗	315,000	417,386	102,386	32.50
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	143,618	-382	0.27
雜項設備租金	144,000	143,618	-382	0.27
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	370,000	365,828	-4,172	1.13
購建固定資產	370,000	365,828	-4,172	1.13
會費、捐助、補助、分攤、照護 、救濟與交流活動費	2,520,000		-2,520,000	100.00
捐助、補助與獎助	2,520,000		-2,520,000	100.00
其他	88,000	24,370	-63,630	72.31
其他支出	88,000	24,370	-63,630	72.31
合 計	6,610,000	3,458,792	-3,151,208	47.67

高雄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109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					
廣告費	50,000	50,000			
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,097,000	717,500	-379,500	34.59	

主辦會計人員：

基金主持人：