

中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日 至 110 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110年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	6
貳、附屬表	
一、基金來源明細表.....	7
二、基金用途明細表.....	8
三、資本資產明細表.....	10
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	11
五、主要業務計畫執行績效摘要表.....	13
六、各項費用彙計表.....	15
七、管制性項目及統計所需項目比較表.....	16
丙、會計報表	
一、平衡表.....	17
二、收入支出表.....	19
三、現金流量表.....	20
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表.....	21

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 110 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	6,811,000	4,033,798	59.22	1. 專業服務費： 係聘請審查委員出席勘驗建築物人次、替代審查人次較預期減少。 2. 捐助、補助與獎助： 原訂 110 年預算補助計有 2 案(三民區、新興區各 1 案)通過，於 110 年 12 月 30 日核發補助許可函，預計施工期限為二年半，尚未達向中央申請款項撥付之條件，致無法撥付款項予申請人。	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 110 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	5,000,000	4,720,000	-280,000	5.60	
(一)違規罰款收入	180,000	540,000	360,000	200.00	因 B2 類(商場)場所未能於期限內完成改善之件數較預期多致罰款增加。
(二)建築設施管理收入	4,820,000	4,180,000	-640,000	13.28	係既有公共建築物替代審查案件數較預估數減少
二、財產收入	8,000	5,314	-2,686	33.58	
(一)利息收入	8,000	5,314	-2,686	33.58	因存款利率較預計低致利息收入未如預期。
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	原訂 110 年預算補助計有 2 案(三民區、新興區各 1 案)通過，於 110 年 12 月 30 日核發補助許可函，預計施工限為二年半，尚未達向中央申請款項撥付之條件所致。
四、其他收入	0	55,000	55,000	-	
(一)雜項收入	0	55,000	55,000	-	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

總 說 明

中華民國 110 年度

(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	6,811,000	4,033,798	-2,777,202	40.78	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： 原訂 110 年預算補助計有 2 案(三民區、新興區各 1 案)通過，於 110 年 12 月 30 日核發補助許可函，預計施工期限為二年半，尚未達向中央申請款項撥付之條件，致無法撥付款項予申請人。
二、一般行政管理計畫	55,000	54,518	-482	0.88	

(三) 餘絀情形

本年度決算本期賸餘 691,998 元，較預算數賸餘 180,000 元增加賸餘 511,998 元，主要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，本年度原訂申請案共 2 件，於 110 年 12 月 30 日核發補助許可函，預計施工期限為二年半，尚未達向中央申請款項撥付之條件，致中央補助款收支未執行，爰相關自籌款亦未執行所致。

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 110 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 621,402 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 166,984 元。
- (三)籌資活動之淨現流入(出) 0 元。
- (四)期初現金及約當現金 25,392,063 元。
- (五)期末現金及約當現金 25,846,481 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 2,636 萬 5,496 元，負債總額 77 萬 7,500 元，淨資產總額 2,558 萬 7,996 元，各項資產、負債及淨資產占資產總額比例及增減原因說明如下：

- (一) 資產 2,636 萬 5,496 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 - 1. 流動資產 2,584 萬 6,481 元，占資產總額比例 98.03%，較上年度決算數增加 45 萬 4,418 元，主要係違規罰款收入較上年度增加，致銀行存款較上期增加。
 - 2. 固定資產 51 萬 9,015 元，占資產總額比例 1.97%，較上年度決算數減少 5,139 元，係因本年度提列折舊所致。
- (二) 負債 77 萬 7,500 元占資產總額比例 2.95%，包括：
 - 1. 流動負債 77 萬 7,500 元，占資產總額比例 2.95%，較上年度決算數減少 23 萬 7,580 元，主要係本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提列應付費用數較上年度減少所致。
- (三) 淨資產 2,558 萬 7,996 元占資產總額比例 97.05%，較上年度決算數增加 68 萬 6,859 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 110 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，收支均未執行，相關自籌款亦未執行，致本期賸餘增加。

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 110 年度

五、其他

(一)本年度併決算事項：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110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	7,046,000	100.00	4,780,314	100.00	-2,265,686	32.16	4,525,300	100.00
徵收及依法分配收入	5,000,000	70.96	4,720,000	98.74	-280,000	5.60	4,492,000	99.26
違規罰款收入	180,000	2.55	540,000	11.30	360,000	200.00	120,000	2.65
建築設施管理收入	4,820,000	68.41	4,180,000	87.44	-640,000	13.28	4,372,000	96.61
財產收入	8,000	0.11	5,314	0.11	-2,686	33.58	6,800	0.15
利息收入	8,000	0.11	5,314	0.11	-2,686	33.58	6,800	0.15
政府撥入收入	2,038,000	28.92	-	-	-2,038,000	100.00	-	-
政府其他撥入收入	2,038,000	28.92	-	-	-2,038,000	100.00	-	-
其他收入	-	-	55,000	1.15	55,000	-	26,500	0.59
雜項收入	-	-	55,000	1.15	55,000	-	26,500	0.59
基金用途	6,866,000	97.45	4,088,316	85.52	-2,777,684	40.46	3,458,792	76.43
改善及推動無障礙設備與設施	6,811,000	96.66	4,033,798	84.38	-2,777,202	40.78	3,408,887	75.33
購建固定資產	176,000	2.50	166,984	3.49	-9,016	5.12	365,828	8.08
其他	6,635,000	94.17	3,866,814	80.89	-2,768,186	41.72	3,043,059	67.25
一般行政管理計畫	55,000	0.78	54,518	1.14	-482	0.88	49,905	1.10
其他	55,000	0.78	54,518	1.14	-482	0.88	49,905	1.10
本期賸餘(短絀)	180,000	2.55	691,998	14.48	511,998	284.44	1,066,508	23.57
期初基金餘額	23,596,000	334.89	24,376,983	509.95	780,983	3.31	23,310,475	515.11
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	23,776,000	337.44	25,068,981	524.42	1,292,981	5.44	24,376,983	538.68

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110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	7,046,000	4,780,314	-2,265,686	32.16	
徵收及依法分配收入	5,000,000	4,720,000	-280,000	5.60	
違規罰款收入	180,000	540,000	360,000	200.00	因B2類(商場)場所未能於期限內完成改善之件數較預期多致罰款增加。
建築設施管理收入	4,820,000	4,180,000	-640,000	13.28	係既有公共建築物替代審查案件數較預估數減少。
財產收入	8,000	5,314	-2,686	33.58	
利息收入	8,000	5,314	-2,686	33.58	因存款利率較預計低致利息收入未如預期。
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	原訂110年預算補助計有2案(三民區、新興區各1案)通過，於110年12月30日核發補助許可函，預計施工限為二年半，尚未達向中央申請款項撥付之條件所致。
其他收入		55,000	55,000		
雜項收入		55,000	55,000		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110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	6,866,000	4,088,316	-2,777,684	40.46	
改善及推動無障礙設備與設施	6,811,000	4,033,798	-2,777,202	40.78	1.印刷裝訂與廣告費:(1)係本年度辦理無障礙相關業務印刷費及成果推廣費用較預算數低所致。(2)管制性科目:廣告費預算數50,000元,決算數0元。 2.專業服務費:因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。 3.捐助、補助與獎助:原訂110年預算 補助計有2案(三民區、新興區各1案)通過,於110年12月30日核發補助許可函,預計施工期限為二年半,尚未達向中央申請款項撥付之條件,致無法撥付款項予申請人。
服務費用	3,653,000	3,122,589	-530,411	14.52	
郵電費	10,000	8,629	-1,371	13.71	
旅運費	20,000		-20,000	100.00	
印刷裝訂與廣告費	170,000	40,481	-129,519	76.19	
修理保養及保固費	30,000	79,790	49,790	165.97	
專業服務費	3,423,000	2,993,689	-429,311	12.54	
材料及用品費	260,000	548,134	288,134	110.82	
用品消耗	260,000	548,134	288,134	110.82	
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	175,611	31,611	21.95	
雜項設備租金	144,000	175,611	31,611	21.95	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	176,000	166,984	-9,016	5.12	
購建固定資產	176,000	166,984	-9,016	5.12	
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	58,000	20,480	-37,520	64.69	
其他支出	58,000	20,480	-37,520	64.69	
一般行政管理計畫	55,000	54,518	-482	0.88	
服務費用	40,000	33,196	-6,804	17.01	
印刷裝訂與廣告費	40,000	29,796	-10,204	25.51	

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110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
修理保養及保固費		3,400	3,400		
材料及用品費	15,000	21,322	6,322	42.15	
用品消耗	15,000	21,322	6,322	42.15	

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金
資本資產明細表

中華民國110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	850,725	-326,571	176,000	166,984			-172,123	519,015
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	780,935	-314,586	176,000	166,984			-160,987	472,346
交通及運輸設備								
雜項設備	69,790	-11,985					-11,136	46,669
購建中固定資產								
租賃資產								
電腦軟體								
權利								
遞耗資產								
其他								

註：本年度增加數係購置電腦主機24部及筆記型電腦1台。

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 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
改善及推動無障礙設備與設施		176,000	
機械及設備		176,000	
機械及設備		176,000	
合 計		176,000	

設備與設施改善基金
改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	176,000	166,984	-9,016	
	176,000	166,984	-9,016	
	176,000	166,984	-9,016	
	176,000	166,984	-9,016	

高雄市建築物無障礙
主要業務計畫

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	300.00	6,811,000	309.00	4,033,798

設備與設施改善基金
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
9.00	3.00	-2,777,202	40.78	<p>一、可用預算數均為法定預算數。</p> <p>二、決算數較預算數減少之原因主要係：</p> <p>(一)專業服務費：係聘請審查委員出席勘驗建築物人次、替代審查人次較預期減少所致。</p> <p>(二)其他捐助、補助與獎助：原訂110年預算補助計有2案(三民區、新興區各1案)通過，於110年12月30日核發補助許可函，預計施工期限為二年半，尚未達向中央申請款項撥付之條件，致無法撥付款項予申請人。</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110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	3,693,000	3,155,785	-537,215	14.55
郵電費	10,000	8,629	-1,371	13.71
旅運費	20,000		-20,000	100.00
印刷裝訂與廣告費	210,000	70,277	-139,723	66.53
修理保養及保固費	30,000	83,190	53,190	177.30
專業服務費	3,423,000	2,993,689	-429,311	12.54
材料及用品費	275,000	569,456	294,456	107.07
用品消耗	275,000	569,456	294,456	107.07
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	175,611	31,611	21.95
雜項設備租金	144,000	175,611	31,611	21.95
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	176,000	166,984	-9,016	5.12
購建固定資產	176,000	166,984	-9,016	5.12
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	58,000	20,480	-37,520	64.69
其他支出	58,000	20,480	-37,520	64.69
合 計	6,866,000	4,088,316	-2,777,684	40.46

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110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	100.00	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,517,000	853,500	-663,500	43.74	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	26,365,496	100.00	25,916,217	100.00	449,279	1.73
流動資產	25,846,481	98.03	25,392,063	97.98	454,418	1.79
現金	25,846,481	98.03	25,392,063	97.98	454,418	1.79
銀行存款	25,846,481	98.03	25,392,063	97.98	454,418	1.79
固定資產	519,015	1.97	524,154	2.02	-5,139	0.98
機械及設備	472,346	1.79	466,349	1.80	5,997	1.29
機械及設備	947,919	3.60	780,935	3.01	166,984	21.38
累計折舊—機械及設備	-475,573	-1.80	-314,586	-1.21	-160,987	51.17
雜項設備	46,669	0.18	57,805	0.22	-11,136	19.26
雜項設備	69,790	0.26	69,790	0.27		
累計折舊—雜項設備	-23,121	-0.09	-11,985	-0.05	-11,136	92.92
合 計	26,365,496	100.00	25,916,217	100.00	449,279	1.73

註：1.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。2.本表配合會計法

設備與設施改善基金

表

110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	777,500	2.95	1,015,080	3.92	-237,580	23.41
流動負債	777,500	2.95	1,015,080	3.92	-237,580	23.41
應付款項	777,500	2.95	1,015,080	3.92	-237,580	23.41
應付費用	777,500	2.95	1,015,080	3.92	-237,580	23.41
淨資產	25,587,996	97.05	24,901,137	96.08	686,859	2.76
淨資產	25,587,996	97.05	24,901,137	96.08	686,859	2.76
淨資產	25,587,996	97.05	24,901,137	96.08	686,859	2.76
累積餘額	25,587,996	97.05	24,901,137	96.08	686,859	2.76
合 計	26,365,496	100.00	25,916,217	100.00	449,279	1.73

刪除第29條條文，納入固定資產及長期負債等科目，上年度決算數為審定決算數，並配合會計報表適用科目重分類之數。

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

收入支出表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	4,780,314	100.00		--	4,780,314	
徵收及依法分配收入	4,720,000	98.74		--	4,720,000	
違規罰款收入	540,000	11.30		--	540,000	
建築設施管理收入	4,180,000	87.44		--	4,180,000	
財產收益	5,314	0.11		--	5,314	
財產孳息收入	5,314	0.11		--	5,314	
其他收入	55,000	1.15		--	55,000	
雜項收入	55,000	1.15		--	55,000	
支出	4,093,455	85.63		--	4,093,455	
業務支出	3,900,852	81.60		--	3,900,852	
業務支出	3,900,852	81.60		--	3,900,852	
折舊、折耗及攤銷	172,123	3.60		--	172,123	
固定資產折舊	172,123	3.60		--	172,123	
其他支出	20,480	0.43		--	20,480	
其他支出	20,480	0.43		--	20,480	
本期賸餘（短絀）	686,859	14.37		--	686,859	
期初淨資產	24,901,137	520.91		--	24,901,137	
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	25,587,996	535.28		--	25,587,996	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	686,859
調整非現金項目	-65,457
折舊、折耗及攤銷	172,123
流動負債淨增（淨減）	-237,580
業務活動之淨現金流入（流出）	621,402
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-166,984
增加固定資產	-166,984
投資活動之淨現金流入（流出）	-166,984
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	454,418
期初現金及約當現金	25,392,063
期末現金及約當現金	25,846,481

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

決算與會計收支對照表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	4,780,314		4,780,314	收入
徵收及依法分配收入	4,720,000		4,720,000	徵收及依法分配收入
財產收入	5,314		5,314	財產收益
其他收入	55,000		55,000	其他收入
基金用途	4,088,316	5,139	4,093,455	支出
服務費用	3,155,785	745,067	3,900,852	業務支出
材料及用品費	569,456	-569,456		
租金、償債、利息及相關手續費	175,611	-175,611		
其他	20,480		20,480	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	166,984	-166,984		
本期賸餘(短絀)	691,998	-5,139	686,859	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,376,983	524,154	24,901,137	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	25,068,981	519,015	25,587,996	期末淨資產

註：1.折舊、折耗及攤銷之調整數172,123元=固定資產折舊172,123元。

2.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資之調整數166,984元=購置電腦主機及筆記型電腦166,984元。

主辦會計人員：



基金主持人：

