

二十五、高雄市政府主計處業務報告

日期：110 年 10 月 25 日

報告人：處長 李瓊慧

壹、前言

欣逢貴會第 3 屆第 6 次定期大會開議，瓊慧能在此向貴會報告本處近期工作概況及業務推展情形並聆聽賜教，至感榮幸。另承蒙各位議員女士、先生對本處的策勵與支持，使本處各項業務得以順利推展，瓊慧謹代表全體主計同仁表達由衷感謝。

本處為市府預算、會計、統計等業務之管理機關，所辦理的業務具有相互為用的整體性，內容包括政府預算編製、預算執行控管、會計作業管理、決算編造，復以公務統計結果作為編製施政計畫與預算的參據，以達成「妥適配置預算資源，提升預算執行效率，統計支援施政決策」之施政目標。以下，謹就重要業務辦理情形及未來工作重點等扼要報告如后。

貳、重要業務辦理情形

一、預算業務

(一)審編 111 年度本市總預算案，以應市政推動需要

111 年度本市總預算案之籌編，賡續採行「中程計畫預算作業制度」，經依行政院訂頒「111 年度中央及地方政府預算籌編原則」及「111 年度直轄市及縣（市）總預算編製要點」規定，檢討修訂 111 年度本市總預算編製作業手冊各項編製規範及共同性費用編列標準等，期將計畫與預算作跨年度之分配並與財政負擔能力相結合，妥適配置有限資源。

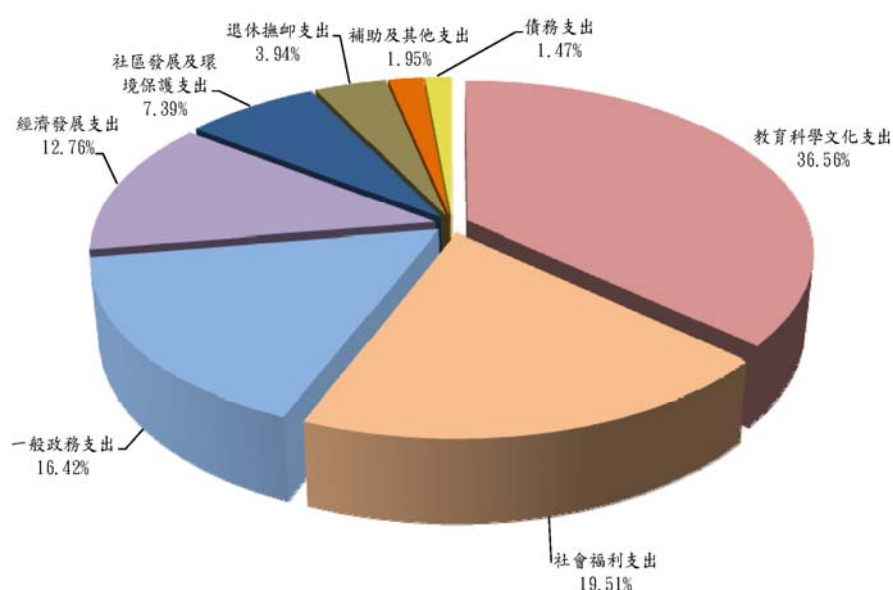
考量 109 年度決算賸餘情形，各機關預算能再緊縮之空間有限，爰以 110 年度法定預算為依據，核定各主管機關 111-114 年度中程歲出概算上限數額，並持續員額精簡管控措施，約聘僱、職工及業務助理等列管出缺不補，以管控緊縮人事費用；另要求各機關本零基預算精神，配合施政重點需要，確實檢討各項計畫項目優先順序及效益後覈實編列，訂頒 111 年度歲出概算編製應行注意事項，請各機關應在上限數額內優先編足年度所需各項經費，若有重大政策影響業務推動之其他需求請增，則俟審議情形及財源籌措狀況後再行研處。

各機關 111 年度概算及其他需求，由本處擬具初審意見，經召開 23 次預

算工作小組會議審查討論，擬具複審意見，提經市府計畫及預算審議會審慎研議後，始完成總預算案審編作業。總計編列歲入 1,455.98 億元，歲出 1,514.92 億元，債務還本 40 億元，公債及賒借收入 98.94 億元，並於 9 月 11 日前送請貴會審議。

111 年度預算案歲出預算按政事別分析，以教育科學文化支出 553.92 億元，占 36.56% 為最高；社會福利支出 295.5 億元，占 19.51% 次之；再次為一般政務支出 248.76 億元，占 16.42%（詳圖一、111 年度總預算案歲出結構）；另經常門、資本門占歲出比率分別為 83.05% 及 16.95%。有關總預算案詳細編製過程及內容，將另專案向貴會報告。

圖一、111 年度總預算案歲出結構



(二) 審編 111 年度附屬單位預算案，增進資源運用效益

111 年度附屬單位概算仍賡續往年編製作業，經本處依據行政院訂頒「111 年度中央及地方政府預算籌編原則」、「111 年度直轄市及縣（市）總預算附屬單位預算編製要點」及「附屬單位預算共同項目編列作業規範」等規定，並考量本府財政及基金業務屬性，檢討修訂本市共同項目編列作業規範補充規定、各級學校共同費用編列標準等，行文各基金主管機關確實依規定訂定年度施政綱要，中程事業計畫及參酌最近三年預算執行績效，審慎規劃擬定業務計畫，據以擬編概算。

各機關 111 年度附屬單位概算由本處賡續滾動檢討績效指標，以衡量基金經營績效，評估基金設置目的之達成，並擬具初審意見，經召開 15 次預

算工作小組會議審查討論，擬具複審意見，提經市府計畫及預算審核會議審議完成彙編成綜計表，計編列營業基金總收入 1.87 億元、總支出 2.27 億元、淨損 0.4 億元、固定資產建設 0.44 億元；非營業基金總收入（基金來源）2,223.07 億元、總支出（基金用途）2,230.33 億元、淨短絀 7.26 億元，其中固定資產建設及長期投資 164.13 億元。各類型基金明細如下（詳圖二、111 年度各類基金預算編列概況）：

1.營業基金

營業基金（2 個）：總收入 1.87 億元，總支出 2.27 億元，本期淨損 0.4 億元，固定資產建設 0.44 億元。

2.非營業基金

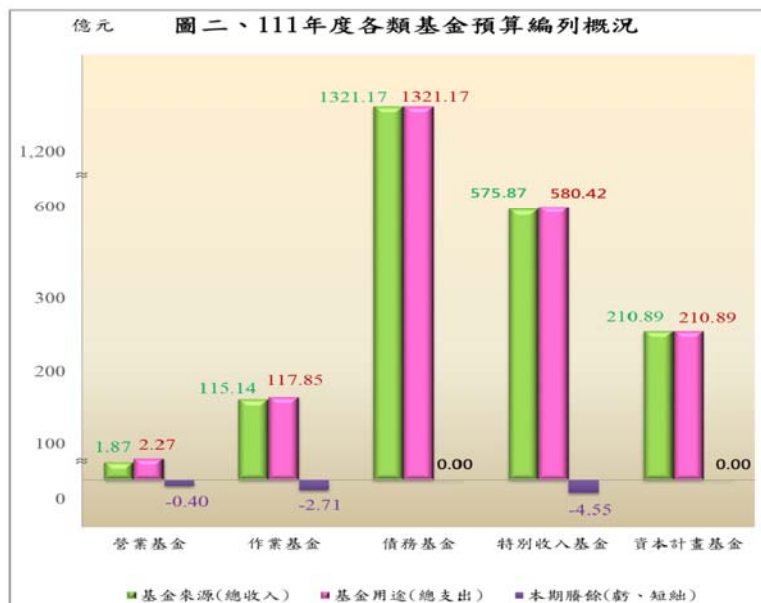
(1)作業基金（11 個）：總收入 115.14 億元，總支出 117.85 億元，本期短絀 2.71 億元，固定資產建設及長期投資 90.31 億元。

(2)債務基金（1 個）：基金來源 1,321.17 億元，基金用途 1,321.17 億元，本期短絀約 9 萬元。

(3)特別收入基金（11 個）：基金來源 575.87 億元，基金用途 580.42 億元，本期短絀 4.55 億元，固定資產建設 34.15 億元。

(4)資本計畫基金（1 個）：基金來源 210.89 億元，基金用途 210.89 億元，本期賸餘約 15 萬元，固定資產建設 39.67 億元。

各基金附屬單位預算案及其綜計表將依預算法規定隨同總預算案送請貴會審議，至有關附屬單位預算案詳細編製情形，將併同總預算案專案向貴會報告。



(三) 賡續協助各機關爭取中央計畫與預算考核成績

依「中央對直轄市與縣（市）政府計畫及預算考核要點」規定，中央對直轄市政府施政計畫之執行效能、年度預算編製或執行情形、相關開源節流績效等進行監督考核，本處依規定期限於 7 月初將第 2 季考核報表函報中央，並於 110 年 5 月 28 日函請各機關積極辦理自評，自評結果，除涉及與其他地方政府之比較致考核成績無法評估外，其餘 3 面向（社會福利、教育、基本設施），考核成績皆達 90 分以上。

(四) 修正山地原住民區考核標準，完備考核機制

為配合行政院主計總處 110 年度一般性補助增訂考核項目，修正本府對山地原住民區考核項目與評分方式及標準表，於 110 年 3 月函知各原民區公所、代表會及本府相關主管機關，並函報行政院主計總處備查。

二、會計業務

(一) 彙編 109 年度本市總決算暨附屬單位決算及綜計表，函送審計機關審核，以明財務責任

彙編 109 年度本市總決算暨附屬單位決算及綜計表，依地方制度法第 42 條規定期限，於 110 年 4 月 30 日函請審計部高雄市審計處依法審核，並經該處審定完竣，提出審核報告送請貴會審議，相關審定數經彙整如表一。

表一、109 年度總決算審定情形表

單位：億元

項 目	預算數 (1)	審 定 決 算 數			比 較 增(減) (2)-(1)
		收支實現數	應收(付) 數及保留數	合計 (2)	
一、收入合計	1,505.58	1,379.81	63.17	1,442.98	-62.60
(一) 歲入	1,401.38	1,338.81	32.91	1,371.72	-29.66
(二) 債務之舉借	104.20	41.00	30.26	71.26	-32.94
二、支出合計	1,505.58	1,388.29	54.69	1,442.98	-62.60
(一) 歲出	1,465.58	1,348.29	54.69	1,402.98	-62.60
(二) 債務之償還	40.00	40.00	—	40.00	—
三、歲入歲出餘絀	-64.20	-9.48	-21.78	-31.26	32.94
四、收支賸餘	—	-8.48	8.48	—	—

(二) 輔導各機關學校會計業務，提升會計資訊品質

積極協助各機關學校會計業務，加強抽核各項會計報告，亦責成一級主管機關按月抽核所屬加強輔導，缺失情形均促請查明更正及製作抽核紀錄辦理考核，另就會計業務有重大缺失之機關函請限期改善，並組成專案小組進行查訪輔導及召開檢討會議，全力協助機關導正。109 年度會計報告敘獎作業已於 110 年 7 月依抽核結果及遞送時效辦理完成。

(三)積極督促各機關執行資本支出預算，提升預算執行率

為提升市府 110 年度資本支出預算執行率，依「高雄市政府提升資本支出預算執行率實施計畫」，業將預估執行率未達 90% 之主管機關另案召開會議及提報市府市政會議等加強督促，並將賡續督請各機關積極執行，俾利提升預算執行率。109 年度資本支出預算數 295.12 億元，執行數 268.82 億元，執行率 91.09%，已依規定於 110 年 6 月完成各機關資本支出預算執行考核。

(四)彙編 110 年度本市總預算暨附屬單位預算半年結算報告，送請審計機關查核 110 年度本市總預算暨附屬單位預算半年結算報告及綜計表業經彙編完成，並依限於 8 月 31 日函請審計部高雄市審計處查核。截至 110 年 6 月 30 日止預算執行情形，說明如下：

1.總預算

表二、110 年度總預算半年結算情形表

單位：億元

項目	預算數 (1)	分配數 (2)	執行數	
			金額 (3)	% (3) / (2)
歲入	1,458.91	713.49	712.14	99.81
歲出	1,521.00	920.45	810.27	88.03
歲入歲出短絀	-62.09	-206.96	-98.13	—
公債及賒借收入	102.09	—	—	—
債務還本	40.00	0.08	0.08	100.00
收支餘絀	—	-207.04	-98.21	—

(1)歲入分配數 713.49 億元，執行數 712.14 億元，短收 1.35 億元，執行率為 99.81%，主要係補助收入短收所致。

(2)歲出分配數 920.45 億元，執行數 810.27 億元，執行率為 88.03%，主要係學校電力改善工程計畫進度落後；鐵路地下化園道開闢工程辦理

變更設計；後勁溪排水台塑仁武廠工業區瓶頸段治理工程用地未取得；永安區北溝第三期整治工程因多次流標致進度落後；統籌支撥科目－公務人員退休及撫卹給付依各機關實際需要執行所致。

(3)歲入歲出實際差短數 98.13 億元，較分配數差短 206.96 億元，減少差短 108.83 億元。

2. 附屬單位預算

(1)營業基金：總收入 0.47 億元，總支出 0.98 億元，本期淨損 0.51 億元，主要係輪船公司渡輪航線客運收入、船舶出租收入及太陽能愛之船委外權利金受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，致收入較預期減少所致。

表三、110 年度營業基金半年結算情形表

單位：億元

項目	預算數 (1)	分配數 (2)	執行數	
			金額 (3)	% (3) / (2)
總收入	1.78	0.89	0.47	52.81
總支出	2.27	1.19	0.98	82.35
本期淨損	-0.49	-0.30	-0.51	—

(2)非營業基金：基金來源(收入)1,649.54 億元，基金用途(支出)1,563.88 億元，本期賸餘 85.66 億元，主要係教育發展基金預付公教人員退休金優惠存款差額利息尚未轉正、人事費提前分配賸餘及電力改善工程計畫進度落後等約 48 億元；實施平均地權基金第一季標售成果佳及第 82 期、93 期市地重劃辦理財務結算等賸餘約 16 億元；債務基金借款利率較預期低，債務付息支出減少約 4.7 億元。

表四、110 年度非營業基金半年結算情形表

單位：億元

項目	預算數 (1)	分配數 (2)	執行數	
			金額 (3)	% (3) / (2)
來源(收入)	2,500.34	1,684.07	1,649.54	97.95
用途(支出)	2,476.40	1,671.20	1,563.88	93.58
本期賸餘	23.94	12.87	85.66	—

三、公務統計

(一)彙編各類市政統計書刊，統合施政資訊

因應市政決策所需，依據各機關公務統計資料，按月彙編「高雄市統計月報」（計 17 類、69 表）及「高雄市統計快報」（摺頁）（計 9 類、223 項統計指標）電子書刊，並於 5 月完成 109 年「高雄市統計年報」電子書刊。另針對重要性別議題，精進改版本市性別圖像，內容包括 8 大面向、44 篇議題分析及 679 項性別統計指標，於 110 年 8 月刊登於「高雄市統計資訊服務網」。

上開統計書刊除製作電子書刊外，並建置網頁資料庫，提供民眾查詢各類統計項目及歷史數據網頁查詢服務。

(二)運用市政統計數據分析，提升施政決策效能

為提供施政決策參用，本處運用中央及各縣市統計數據，110 年 3 月至 8 月撰提「高雄市精神障礙照護供需資源分析」、「高雄市整合性住宅補貼概況」、「高雄市公共化幼兒園服務概況」等 15 篇統計通報及分析，除提供相關機關作為政策規劃參考外，並刊布於本處網站供各界參閱應用。

另為提升本府數據運用效能，本處與交通局跨機關合作，運用交通局公車式小黃 DRTS 監控系統大數據資料，自行建置 SQL 數據資料庫，並運用免費 Power BI 軟體建置智慧儀表板，以資訊化方式統整公車式小黃大數據資料，協助交通局即時掌握數據資料，作為營運路線規劃調整之參考，提升施政效能。

(三)輔導及強化訓練機關精進公務統計業務，掌握統計資料品質

為提升本府各機關公務統計業務，發揮支援決策效益，研擬「110 年高雄市政府主計處輔導機關精進公務統計實施計畫」包括推動「推動內部報表及性別統計研訂」、「精進統計刊物及指標編製作業」、「輔導機關撰擬統計專題分析」、「重要分析結果提報施政會議及決策參採」及「輔導機關建置市政統計視覺化查詢專區」等作業，並函頒各機關配合辦理。

另 110 年 3 月至 8 月辦理「性別分析撰寫導引工作坊」、「統計圖形繪製研習班」、「性別預算及統計研習班」、「Excel 統計表製作及函數運用研習班」等統計業務教育訓練課程，以精進統計知能，並提升公務統計資料品質及應用效能。

(四)創建市政統計資訊及智慧搜尋系統，精進統計應用服務

為統整本府機關各類公務統計資料，本處建置「高雄市社會經濟資料庫決策應用系統」之「高雄市統計資訊服務網」提供各機關運用及對外查詢應用服務，截至 110 年 8 月底已建置約 1,080 種公務統計報表資料，110 年 3 月至 8 月輔導各機關增修統計報表或欄位項目共計 103 表，並納入資訊化

管理作業透過「高雄市統計資訊服務網」提供各界免費查詢服務。另為優化現有統計資訊服務網頁，本年度將建置「統計智慧搜尋系統」，運用人工智慧技術，提供民眾整合介面快速搜尋「社會經濟資料庫系統」建置各項書表內之細項及歷史資料，另也搭配熱門搜尋關鍵字查找及報表下載計數功能，提供民眾更快速、完整、便利之統計查詢應用，預計 110 年底前完成系統整合建置

(五)健全統計視覺化網頁，提供多元親和力資訊功能查閱

為提供民眾更多元及具親和力之統計資訊查閱，本處 110 年度預計與資訊中心合作整合「市政統計視覺化查詢」及「智慧市政儀表板」，創建市府統計視覺化查詢單一窗口，並擴增查詢內容，以提供民眾更豐富便捷之統計即時資訊查詢。另為進一步擴大統計視覺化資訊應用效益，本處已輔導教育局等 6 個機關自行建置「統計視覺化查詢」版面網站，110 年預計輔導農業局及民政局完成建置。

為提升性別統計應用效益，本處領先全國創建「高雄市性別統計視覺化查詢平台」，內容涵括「人口婚姻」、「教育文化」、「就業安全」等 8 大面向議題版面，將性別統計資料以活潑動態的視覺化呈現，以提升性別統計應用及性別平等工作推動效益。

四、經濟統計

(一)本市消費者及營造工程物價調查反映物價變動情形

按旬派員實地辦理「消費者物價調查」及「營造工程物價調查」，瞭解一般家庭民生消費及整體營造工程物價水準變動情形，110 年 1-7 月消費者物價指數平均為 103.69，較上年同期上漲 1.36%，主因國際油價上漲，與連續大雨及高溫影響，蔬菜、水果供量減少價揚，房租反映租金行情調漲交互影響所致。

因應 5 月中旬至 7 月下旬 COVID-19 三級防疫警戒，改採電話及網路查價方式辦理。按月編算物價指數，分析物價變動項目與原因，於每月 5 日發布本市物價新聞稿，並於每月 15 日編製物價月報電子書，刊布本處網站提供各界參用。

(二)本市家庭收支訪問及記帳調查掌握市民家庭經濟

實地辦理本市「家庭收支訪問調查」及「家庭收支記帳調查」，以了解市民家庭收支經濟概況。「家庭收支訪問調查」於 109 年 12 月抽選 2,200 戶家庭實地訪問調查，110 年 4 月審核完成報送。行政院主計總處於 8 月 14 日公布調查結果，本市 109 年家庭平均每戶可支配所得為 101 萬 7,796 元，較 108 年 101 萬 4,869 元增加 0.29%。

另「家庭收支記帳調查」係調查家庭每日收支項目金額資料，按月報送行政院主計總處彙編國民所得統計使用，110年增查40戶總計調查205戶，調查結果將提供編製消費者物價指數111年辦理5年1次基期改編之權數設算之參考應用。

(三)配合中央機關辦理統計調查結果提供政策參據

配合中央機關辦理各項指定統計調查，包含每月辦理之各業別受僱員工薪資調查、人力資源調查，每半年辦理之汽車貨運調查，每年及不定期辦理之事業人力僱用狀況調查等共計4項調查作業。

因應COVID-19疫情影響，原訂5月份辦理之人力運用調查延後辦理，另按月辦理之人力資源調查於5月至7月，則改以電話訪問為主。其中人力資源調查110年上半年統計結果，受疫情影響，本市失業率4.0%，較上期（109年下半年，3.8%）及上年同期（109年上半年，3.8%）皆增加0.2個百分點，惟勞動力參與率58.4%，較上期（57.7%）及上年同期（57.6%）分別增加0.7及0.8個百分點，整體呈現雖失業情勢攀升，但勞動力市場活絡現象。

(四)圓滿完成109年人口及住宅普查

本府辦理本市109年人口及住宅普查工作經行政院核定績優普查組織成績榮獲第一級普查處特優（相當於全國第1名）。另38區普查所計有22區獲獎，其中特優2區（三民區、楠梓區）、優等第1名2區（鳳山區、路竹區）、優等第2名1區（苓雅區），均各頒發獎牌及獎金，鼓勵績優區公所辛勞得力。

(五)整合109年農林漁牧業普查提供產業資源配置參考

蒐集本市農林漁牧業資源分布與使用、生產結構等基本資料，以掌握實際工作者資訊、農林漁牧業資源及營運等資訊，作為本市擬訂產業相關資源配置政策之參據。原訂實地訪查自5月1日起至6月30日止，因應COVID-19防疫三級警戒期間，5月下旬起至7月中旬改以電話、網路調查為主，視疫情減緩降為二級後，延長實地訪查期間至8月底，以健全普查對象蒐集完整資訊。

本普查為全面訪查，採實地及電話訪查、網路填報及留置填表等多元調查方式辦理，本市共訪查9.1萬戶、動用普查人力約1千1百人，已於4月12日至4月30日舉辦21場次勤前會議，及於4月26、27日舉辦3場次種子教師講習，訓練增加普查工作同仁專業及系統知能，以提升調查品質。另因應疫情，本普查組織普查所延長至8月31日撤銷，普查處則於9月15日撤銷。

參、未來工作重點

一、完備資源妥適分配機制，控管縮短財政赤字

本市總預算編審作業，為使預算具體反映施政理念，並提高資源運用效益，賡續實施中程計畫預算作業制度。年度總預算案續以量入為出方式籌編，在現有的預算規模上，依循施政計畫，全面檢討財政資源的有效運用，力求控減收支差短，健全財政。

二、加強特種基金財務控管，提升基金資源運用效益

強化特種基金預算審編及執行作業，加強特種基金財務控管，落實財政紀律，並切實評估基金各項可能之財源，提高計畫財務自償性。在符合基金設置目的與用途下，辦理市政重大建設，以提升基金資源運用效益。

三、健全會計制度，強化會計管理功能，提升預算執行績效

賡續健全會計制度，強化會計輔助管理功能，持續督促各機關資本支出預算執行，達成執行率 90% 以上之目標，協助提升施政品質及效能。

四、整合完備市政統計指標並強化數據分析，提升決策效益

研議建置各類重要市政統計指標體系，編製或發布其相關各項施政統計指標，並強化統計數據分析應用，提升施政決策效益。

五、促進市政統計跨域整合，精進統計智慧查詢及視覺化呈現

整編跨機關各類別統計資料，建立市政統計主題式查詢網，推動資料跨域整合運用，並強化統計資訊智慧查詢及視覺化呈現，提升加值服務。

六、圓滿達成 109 年農林漁牧業普查成效，提供決策參考

109 年農林漁牧業普查實地訪查自 5 月 1 日起，因應疫情延至 8 月 31 日止，本處將依行政院主計總處規劃普查作業期程，蒐集完整普查資訊，並彙編製作普查處（所）工作成果冊電子檔，另於 9 月下旬完成各項普查表件資料彙送，以爭取普查評比佳績。

肆、結語

以上報告為本處重要工作及未來施政重點，回顧近半年來主計業務之推動，在全體同仁的努力下，111 年度總預算案暨附屬單位預算案如期完成審編作業，兼顧市政推動及財政紀律原則，控制舉債連續 11 年下降，落實財政紀律，提升基金資源運用效益，創建「統計智慧搜尋系統」及「性別統計視覺化查詢平台」，與資訊中心整合市府統計視覺化查詢單一窗口等多項重點工作。

為應社經情勢變化，再造行政效能，提升城市競爭力。亟須全體主計同仁秉持專業與犧牲奉獻的服務精神，協助推動各項市政建設。期盼各位議員女士先生繼續給予指正及鼓勵。

最後敬祝

各位議員女士、先生

健康快樂 萬事如意

大會 圓滿成功