

十三、高雄市政府主計處業務報告

日期：112 年 5 月 3 日

報告人：處長 李瓊慧

壹、前言

欣逢貴會第 4 屆第 1 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謝意。

本處為市府預算、會計、統計等業務之管理機關，以下謹就重要業務辦理情形、未來工作重點與結語扼要報告如后，敬請各位議員女士先生不吝指教。

貳、重要業務辦理情形

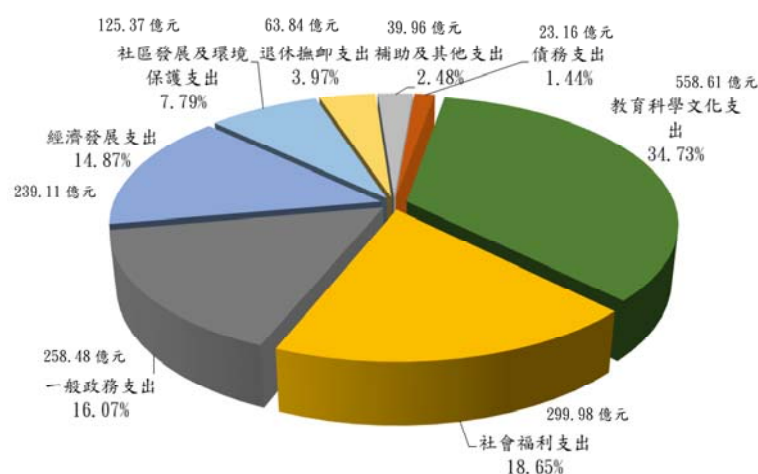
一、預算業務

(一)整編 112 年度本市總預算，依法發布實施

112 年度本市總預算案承貴會第 4 屆第 2 次臨時會第 7、8 次會議三讀審議決議修正通過，計核列歲入 1,550.59 億元、歲出 1,608.51 億元、債務還本 44 億元、公債及賒借收入 101.92 億元。

112 年度歲出預算按政事別分析，以教育科學文化支出 558.61 億元，占 34.73% 為最高；社會福利支出 299.98 億元，占 18.65% 次之；再次為一般政務支出 258.48 億元，占 16.07%（詳圖一、112 年度總預算歲出結構）。

圖一、112 年度總預算歲出結構



112 年度總預算經依審議結果整編後，於 112 年 3 月 2 日依地方制度法第 40 條規定，以府令發布並刊登本府公報，同時以府函請各機關依規定辦理預算分配，嚴格執行施政計畫，積極落實推動市政建設。

(二)整編 112 年度本市總預算附屬單位預算及綜計表，加強督導基金執行

112 年度本市各特種基金附屬單位預算，計編列 27 個基金，較 111 年度新增高雄市殯葬事業管理基金。

112 年度各基金附屬單位預算案承貴會連同總預算案三讀審議決議修正通過，計核列營業基金總收入 1.94 億元、總支出 2.32 億元、本期淨損 0.38 億元；非營業基金總收入（基金來源）2,404.70 億元、總支出（基金用途）2,436.65 億元、本期短絀 31.95 億元（詳表 1）。

112 年度附屬單位預算綜計表經依審議結果整編後，於 112 年 3 月 2 日以府令發布並刊登本府公報，同時以府函請各基金管理機關依規定調整修正第 1 期實施計畫及收支估計表，並依「附屬單位預算執行要點」切實督導考核，期使各特種基金嚴密有效執行預算。

表 1、112 年度附屬單位預算綜計表

單位：億元

| 基金種類 | 基金預算數 | | |
|--------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | 總收入 (基金來源) | 總支出 (基金用途) | 本期賸餘 (短絀) |
| 總計 | 2,406.64 | 2,438.97 | (32.33) |
| 營業基金 | 1.94 | 2.32 | (0.38) |
| 非營業基金 | 2,404.70 | 2,436.65 | (31.95) |
| 作業基金 | 119.25 | 137.89 | (18.64) |
| 債務基金 | 1,425.17 | 1,425.17 | 0.00 |
| 特別收入基金 | 592.78 | 606.29 | (13.51) |
| 資本計畫基金 | 267.50 | 267.30 | 0.20 |

(三)審核暨彙編 111 年度第二預備金動支數額表，完備法定程序

111 年度本市總預算第二預備金核列 4 億元，各機關於年度進行中，為因應各項臨時政事暨業務需要，先後依據預算法第 70 條之規定報請動支。全年度共計申請 85 案，金額 10 億 8,055 萬餘元，經核准動支 63 案，金額 3 億 9,760 萬 6,271 元，經依各機關動支情形彙編完成 111 年度本市總預算第二預備金動支數額表，提經本府 112 年 3 月 14 日第 619 次市政會議通

過，並依規定函請 貴會審議。

(四)督辦中央對本府計畫與預算考核作業

嚴格督辦各機關查填各項考核報表內容及報送期限，並建立機關自評機制、檢討調降原因及研提具體改進方案，以確實掌握各機關辦理考核情形。中央對本府 111 年度考核結果，「社會福利」、「教育」、「基本設施」及「財政績效與年度預算編製及執行」等 4 大面向成績均達 80 分以上，且總成績 365 分較上年度增加 5 分，並獲中央增撥補助款 1,470 萬餘元。

(五)嚴密預算保留作業，控管收支

有關年度預算保留作業除依預算法規定辦理外，須符合「屬市政重大施政計畫或地方承諾事項，經衡酌下年度可付諸實施且無相關預算可調整支應，若再另循以後年度預算程序辦理，恐延誤計畫推動時效者」方可保留，以確實檢討預算運用效益，嚴密保留作業。

111 年度預算保留（含以前年度及特別預算）核定共 97.42 億元，較 110 年度 106.45 億元，減少 9.08 億元，減幅 8.53%，主要係鐵路地下化園道開闢暨立體設施拆除後平面道路工程竣工，及高坪特定區開發計畫配合土地標售還款所致。

(六)審編 112 年度第一次追加（減）本市地方總預算案

112 年度本市地方總預算審定歲入 1,550.59 億元，歲出 1,608.51 億元，債務還本 44 億元，公債及賒借收入 101.92 億元。為應中央統籌分配稅、一般性補助款及中央各部會補助款應納入預算之規定，並兼顧各機關推動市政建設之需要，爰依據「一百二十年度中央及地方政府預算籌編原則」第 6 點規定，辦理 112 年度本市地方總預算第一次追加（減）預算。

本次獲配財源淨增 60.96 億元，本府依各項計畫執行必要性及急迫性擇定項目及金額，並加計中央各部會補助款（含回饋金）未及納入預算 66.78 億元，歲入追加 127.74 億元，歲出追加 127.73 億元，歲入歲出相抵賸餘 0.01 億元，用以減少公債及賒借收入。經追加（減）預算結果，112 年度本市地方總預算歲入增為 1,678.33 億元，歲出增為 1,736.23 億元，歲入歲出差短降為 57.90 億元，債務還本增為 46.50 億元，公債及賒借收入增為 104.40 億元。提經本府 112 年 3 月 28 日第 621 次市政會議通過，並依規定函請貴會審議。

二、會計業務

(一)辦理會計業務訪視，提升會計管理功能

於 111 年 8 月 22 日至 10 月 31 日辦理各機關學校會計業務訪視，以預算執行、會計事務處理、收入管理、出納及物品管理、綜合事項及內部控制

監督作業為訪查重點，市屬一級機關由本處派員實地抽查，計訪視 20 個機關，二級機關學校由主管機關派員辦理，計訪視 64 個機關學校。訪查結果及建議事項已函請受訪機關學校檢討改進，並督促追蹤其辦理情形，另彙整應行改善之共同性事項請各機關學校注意改進辦理。

(二)輔導各機關學校會計業務，提升會計資訊品質

加強抽核各項會計報告，並責成一級主管機關按月抽核所屬加強輔導，錯誤均促請查明更正及製作抽核紀錄作為考核之參據，另就會計業務有重大缺失之機關限期改善，全力協助機關導正。又為有效增進會計同仁專業知能，提升會計事務處理效能，111 年 8 月至 112 年 3 月分別辦理內部稽核與內部審核、Power BI 主計視覺化應用、決算編製作業、會計月報電子化及 CGSS 線上教育訓練等講習共 8 場次，計 570 人次參加。

(三)強化內部控制監督機制，達成施政目標

於 111 年 11 月辦理內部稽核訓練課程，協助各機關依「高雄市政府內部控制監督作業規範」，落實執行內部稽核作業，以檢查機關內部控制機制實施狀況及確保其有效運作，並廣續維護本處網頁「政府內部控制專區」相關內容，便於各機關參用，以提升服務品質，達成施政目標。

(四)推動會計月報電子傳輸

為落實電子化政府及節能減碳政策，配合行政院主計總處推動會計月報電子化傳輸試辦作業，本市業完成前期規劃作業，自 112 年度 1 月起辦理教育訓練及擇機關進行試辦作業，採分階段增加參與試辦機關方式，至 7 月份將全數公務機關會計月報納入試辦範圍。

(五)督促各機關資本支出預算執行情形，提升預算執行率

依「高雄市政府提升資本支出預算執行率實施計畫」，將預估執行率未達 90% 之主管機關召開檢討會議，並於 111 年 9、10 及 12 月提報市政會議加強督促，及督請各機關檢討尚可辦理估驗或可完成驗收者，加速辦理付款，以確實如期如質達成執行目標，111 年度資本支出預算數 251.24 億元，經初估執行數為 228.17 億元，執行率約為 90.82%，已連續 10 年執行率均達 90% 以上。

(六)彙計 111 年度本市總決算暨附屬單位決算

目前正值彙編 111 年度總決算暨附屬單位決算及綜計表，經初步彙計 111 年度預算執行情形，說明如下：

1.總決算

歲入決算 1,536.15 億元，較預算 1,455.56 億元，超收 80.59 億元，達成率為 106%；歲出決算 1,455.51 億元，較預算 1,514.50 億元，節餘 58.99

億元，達成率為 96%；歲入歲出賸餘 80.64 億元，另連同債務還本 76.00 億元，無賒借收入，收支賸餘 4.64 億元。

表 2、111 年度總決算初步彙計情形表

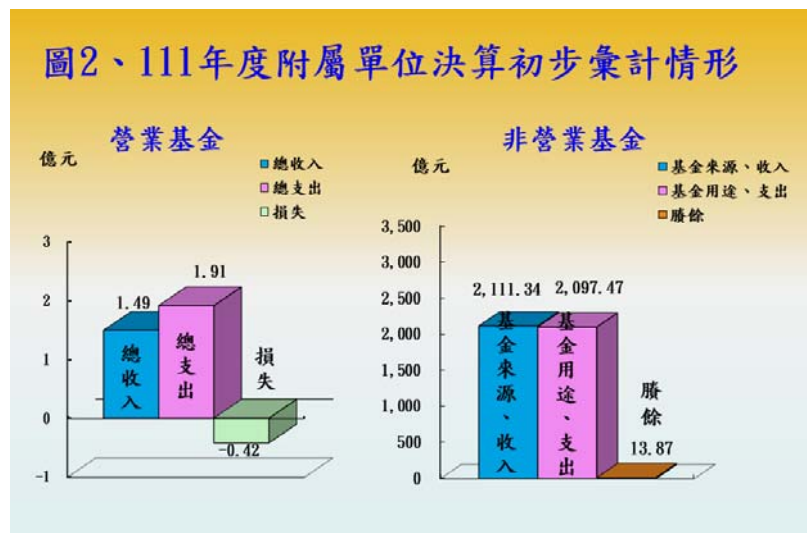
單位：億元

| 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 | 1,554.50 | 1,396.03 | 140.12 | 1,536.15 | -18.35 |
| (一) 歲入 | 1,455.56 | 1,396.03 | 140.12 | 1,536.15 | 80.59 |
| (二) 債務之舉借 | 98.94 | — | — | — | -98.94 |
| 二、支出合計 | 1,554.50 | 1,485.31 | 46.20 | 1,531.51 | -22.99 |
| (一) 歲出 | 1,514.50 | 1,409.31 | 46.20 | 1,455.51 | -58.99 |
| (二) 債務之償還 | 40.00 | 76.00 | — | 76.00 | 36.00 |
| 三、歲入歲出餘絀 | -58.94 | -13.28 | 93.92 | 80.64 | 139.58 |
| 四、收支餘絀 | — | -89.28 | 93.92 | 4.64 | 4.64 |

2. 附屬單位決算

(1) 營業基金：營業總收入 1.49 億元，營業總支出 1.91 億元，實際損失 0.42 億元。

(2) 非營業基金：基金來源(收入) 2,111.34 億元，基金用途(支出) 2,097.47 億元，本期賸餘 13.87 億元。



三、公務統計

(一)推動性別統計，落實性別主流化政策

為強化性別分析撰擬品質及提升運用成效，本處特設計「性別分析導引」於 112 年 1 月 10 日函頒各機關，引導各機關運用問項剖析，確認議題並增加行政區及群體特性等複分類，另於 2 月 15 日辦理性別分析工作坊，教授性別分析撰寫人員撰寫技巧，以落實性別統計於政策之應用。

另本處辦理「高雄市性別圖像」統計指標檢討作業，整合各機關增刪修 33 項指標，並於 111 年 8 月精進改版彙編「2022 高雄市性別圖像」電子書，內容含括 8 大面向、44 篇議題分析及 378 項性別統計指標，除編製自動化翻頁電子書刊登於「高雄市統計資訊服務網」外，並建置網頁資料庫，結合網頁智慧搜尋服務，提供民眾便捷查詢。

(二)撰擬市政數據分析，掌握施政脈動提升決策效能

為提供施政決策參用，本處運用中央及各縣市統計數據，111 年 8 月至 112 年 3 月撰研「高雄市 110 年行動通訊網路環境概況」、「高雄市細懸浮微粒 PM2.5 大數據分析」、「高雄捷運搭乘情形及熱門路線概況」等 12 篇統計通報及分析，除提供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。且 111 年度輔導各機關共完成 217 篇統計通報及分析，分別刊布於各該機關網頁提供外界查詢應用。

(三)辦理機關統計業務稽核及訓練，提升資料品質及效能

為提升各機關及區公所統計作業品質及應用，本處依據公務統計考核要點，就各機關統計方案實施情形、統計資料發布作業、統計創新應用等事項進行稽核複查，於 111 年 9 月底完成辦理各機關及區公所公務統計工作考核。考核情形彙編報告分別函送各受核機關及區公所就建議及改進事項研參辦理。

另為提升統計工作人員專業統計知能，本處於 111 年 8 月至 112 年 3 月共辦理「資料治理與大數據分析應用實務研習班」、「性別統計工作坊」及「撰擬職務上應用統計分析-統計圖表繪製研習班」、「一、二級機關公務統計實務訓練班」、「區公所統計實務訓練班」等研習課程，以強化統計工作效能。

(四)整合統計視覺化查詢平台，提高數字親和力

本處為提升統計應用效益，爰與資訊中心合作整合「智慧市政儀表板」為市府單一視覺化查詢平台，展示施政成果，計有「土地氣象」、「人口婚育」、「勞動就業」等 16 類，萃取代表性指標建置議題查詢版面，按月更新資料，提供各界即時、互動式且多元化的統計圖表查詢運用。

並運用 Power BI 軟體建置「高雄市性別統計視覺化查詢平台」，設計「人口婚姻」等 8 大主題，計有「人口數」等 24 項統計指標，以互動式視覺化提高性別統計應用。

(五)圓滿完成 110 年工業及服務業普查，工作成績表現優異

辦理本市 110 年工業及服務業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 區普查所共計 27 區獲獎，其中特優 3 區（三民、路竹、阿蓮）、優等第 1 名 4 區（鳳山、楠梓、前金、燕巢）、優等第 2 名 5 區（苓雅、仁武、大社、湖內、旗津）、優等第 3 名 5 區（左營、鼓山、大寮、鹽埕、林園），均各頒發獎牌及獎金，鼓勵績優區公所辛勞得力。

四、經濟統計

(一)因應時代局勢變遷，積極辦理物價基期改編作業，反映本市消費者及營造工程物價變動情形

按旬辦理「消費者物價調查」及「營造工程物價調查」，調查各零售市場及營建材料大型供應商實際成交價格，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，以瞭解本市一般家庭民生消費及整體營造工程物價水準變動情形，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。111 年消費者物價指數平均為 102.92，較 110 年（100.00）上漲 2.92%，主係受國際烏俄戰爭及疫情封控影響全球供應，食物類受飼料、運費墊高成本及國際油價居高不下影響所致。另因應經濟結構及消費型態變遷，本處編製之消費者及營造工程物價指數依例每 5 年重新檢討權數結構及查價項目，以維持指數之代表性及敏感度。謹於 112 年 1 月依據「高雄市消費者物價調查實施計畫」及「高雄市營造工程物價調查實施計畫」，完成以 110 年為基期之消費者及營造工程物價指數基期改編作業，並自 112 年 2 月（112 年 1 月資料）起發布新基期物價指數。

(二)辦理家庭收支訪問及記帳調查，掌握市民經濟概況

按年（月）實地辦理本市「家庭收支訪問調查」及「家庭收支記帳調查」，了解市民家庭收支經濟概況及消費型態，調查結果提供施政參考。111 年「家庭收支訪問調查」於 112 年 4 月完成審核並報送行政院主計總處彙辦，預定 8 月下旬公布統計調查結果。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。為提升調查資料品質，簡化審核作業，持續精進自行開發 EXCEL VBA 程式檢誤系統，提升調查品質。

(三)配合辦理中央機關各項指定統計調查，提供施政參用

配合中央機關辦理 111 年 8 月至 112 年 3 月各項指定統計調查，包含每月辦理之人力資源調查、受僱員工薪資調查，每半年辦理之汽車貨運調查，每年辦理之職類別薪資、事業人力僱用狀況調查。其中人力資源調查統計結果，本市 111 年下半年及全年失業率皆為 3.6%，6 都中分別與臺北市及臺南市並列第 1，均較 110 年同期減少 0.3 個百分點，創 100 年市縣合併以來最低水準。111 年全年勞動力參與率 58.8%，較上年增加 0.2 個百分點，亦為合併以來最高。

此外，本處辦理各項調查之品質，經行政院主計總處評比各縣市基層統計調查網組織，111 年榮獲第一級特優獎勵，成績優異。

參、未來工作重點

一、賡續實施中程計畫預算制度，提升資源運用效益

為使預算具體反映施政理念，並提高資源運用效益，本市總預算編審作業，賡續實施中程計畫預算作業制度。惟財源籌措不易，且法律義務支出逐年攀升，整體歲出安排益顯困難，在現有的預算規模上，檢討計畫優先順序及實施效益編列預算與執行，提高資源運用效益，期使市政建設與財政負擔能力相結合。

二、強化特種基金預算編審與執行督導作業，落實財政紀律

強化特種基金預算編審及執行督導作業，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、導入會計電子化系統，強化會計業務訪視，達成施政目標

全面導入公務機關會計月報電子化傳輸，推動經費結報系統並協助建置相關輔助系統，以落實電子化政府提升行政效能，為加強各機關財務管理及強化內部控制監督作業，持續辦理會計業務訪視暨內部控制監督作業查核，另督管資本支出預算執行，協助達成施政目標。

四、優化整合統計資訊，落實統計支援效能

整合本府及中央部會機關內部重要統計資料，納入高雄市社會經濟資料庫系統，並彙編重要統計指標建立網頁智慧搜尋及視覺化版面查詢服務，提供即時決策支援及便捷民眾查詢。

五、精進統計調查作業，並研擬結果分析，提供市政決策參考

精進本市消費者物價調查與家庭收支調查作業，運用資訊化工具及改善執行方式，提高品質、效率及運用價值，並強化各項統計調查結果分析，以切合

市政需要，提供施政決策參考。

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，為應中央統籌分配稅、一般性補助款及中央各部會補助款應納入預算之規定，兼顧各機關推動市政建設之需要，辦理 112 年度第一次追加（減）預算，各機關資本支出執行率已連續 10 年達 90% 以上。

推動性別統計，撰擬市政分析，整合統計視覺化查詢平台，與圓滿完成工商服務業普查，榮獲全國第一名的成績。展望未來，本處仍秉持專業與服務的精神，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