

七、高雄市政府主計處業務報告

日期：112 年 10 月 13 日

報告人：處長 李瓊慧

壹、前言

欣逢貴會第 4 屆第 2 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，深感榮幸。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及未來工作重點等扼要報告，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)審編 113 年度本市總預算案，以應市政推動需要

113 年度本市總預算案之籌編，賡續實施「中程計畫預算作業制度」，經依行政院訂頒「113 年度中央及地方政府預算籌編原則」及「113 年度直轄市及縣（市）總預算編製要點」規定，檢討修訂 113 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 111 年度決算賸餘情形，各機關能再緊縮之空間有限，爰以 112 年度法定預算為依據，核定各主管機關 113-116 年度中程歲出概算上限數額，訂頒 113 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，並持續實施員額精簡管控措施，約聘僱、職工及業助等列管出缺不補，以抑制人事費用成長；同時要求各機關本零基預算精神，配合施政重點需要，並融入性別觀點及淨零排放相關概念，確實檢討各項計畫項目優先順序及效益後覈實編列，若有重大政策並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 113 年度概算及其他需求，由本處擬具初審意見，經機關說明並由本處邀集財政局、研考會開會審查後，擬具審查意見，提經市府計畫及預算審核會議審慎研議後，陳報市長核定始完成總預算案審編作業。總計編列歲入 1,639.72 億元，歲出 1,696.62 億元，債務還本 46.5 億元，公債及賒

借收入 103.40 億元，並於 9 月 12 日前送請貴會審議。

113 年度預算案歲出預算按政事別分析，以教育科學文化支出 618.55 億元，占 36.46% 為最高；社會福利支出 317.53 億元，占 18.71% 次之；再次為一般政務支出 258.28 億元，占 15.22%（詳圖一及圖二）；另經常門、資本門占歲出比率分別為 82.79% 及 17.21%。有關總預算案詳細編製經過及內容，將另專案向貴會報告。



(二)編製完成 113 年度附屬單位預算案，送請貴會審議

113 年度附屬單位概算仍續往年編製作業，經依行政院訂頒「113 年度中央及地方政府預算籌編原則」、「113 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，融入淨零排放相關概念，強化與淨零轉型階段目標之連結，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 3 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 113 年度附屬單位概算由本處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，並擬具初步意見，經機關說明並由本處邀集財政局、研考會開會審查後，擬具審查意見，提經市府計畫及預算審核會議審議，本處依據審核會議審議結果陳報市長核定，始完成附屬單位預算案審編作業。計編列營業基金總收入 2 億元、總支出 2.43 億元、淨損 0.43 億元、固定資產建設 1.07 億元；非營業基金總收入（基金來源）2,548.39 億元、總支出（基金用途）2,651.41 億元、淨短絀 103.02 億元，其中固定資產建設及長期投資 317.7 億元。各類型基金明細如下（詳表一、113 年度各類基金預算編列概況）：

市政府各單位業務報告（主計處）

1.營業基金

營業基金（2個）：總收入 2 億元，總支出 2.43 億元，本期淨損 0.43 億元，固定資產建設 1.07 億元。

2.非營業基金

(1)作業基金（12個）：總收入 129.17 億元，總支出 216.34 億元，本期短絀 87.17 億元，固定資產建設及長期投資 127.5 億元。

(2)債務基金（1個）：基金來源 1,451.12 億元，基金用途 1,451.12 億元，本期短絀約 9 萬元。

(3)特別收入基金（11個）：基金來源 633.55 億元，基金用途 650.72 億元，本期短絀 17.17 億元，固定資產建設 33.29 億元。

(4)資本計畫基金（1個）：基金來源 334.55 億元，基金用途 333.23 億元，本期賸餘約 1.32 億元，固定資產建設 156.91 億元。

各基金附屬單位預算案及其綜計表將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。

表 1、113 年度各類基金預算編列概況

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	2,550.39	2,653.84	(103.45)
營業基金	2.00	2.43	(0.43)
非營業基金	2,548.39	2,651.41	(103.02)
作業基金	129.17	216.34	(87.17)
債務基金	1,451.12	1,451.12	0.00
特別收入基金	633.55	650.72	(17.17)
資本計畫基金	334.55	333.23	1.32

(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 112 年 5 月 31 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；另中央訂於 112 年 9 月 18

日至本府辦理「112 年度中央對直轄市與縣市政府計畫及預算作業」實地考核，業已函請各機關積極配合辦理。

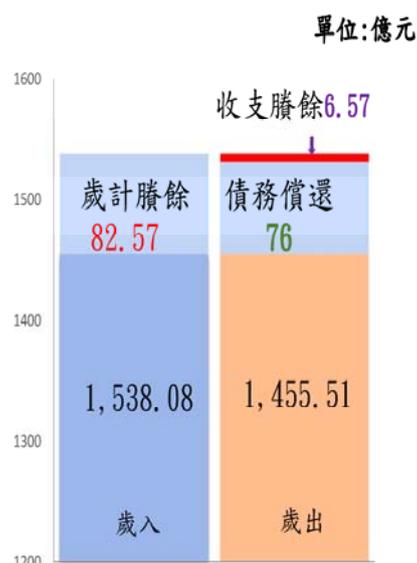
二、會計業務

(一)彙編 111 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 111 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 112 年 4 月 28 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、111 年度總決算審定情形表

項 目	預算數	審定數	比 較 增(減)
收入合計	1,554.50	1,538.08	-16.42
歲入	1,455.56	1,538.08	82.52
債務舉借	98.94	-	-98.94
支出合計	1,554.50	1,531.51	-22.99
歲出	1,514.50	1,455.51	-58.99
債務償還	40.00	76.00	36.00
歲計餘絀	-58.94	82.57	141.51
收支賸餘	-	6.57	6.57



(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內容及是否按月公告，已自行開發程式可自動登入機關公告網頁，查核並記錄公告情形，以強化財務資訊之揭露，落實資訊公開。

(三)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，截至 7 月份全數公務機關會計月報已完成試辦，預計 113 年 1 月起正式實施，並配合規畫將電子化會計月報所需對帳單等檔案，透過自動化程式上傳至 CBA 系統，並自動查詢會計月報主要表及附屬表等是否相符，可大幅節省紙張及保管空間並提升工作效率。

(四)修訂主計業務內部控制制度共通性作業範例，建構有效內部控制機制

為使各機關會計室有關預算執行、會計月報、決算編製及會計事務等作業

有所遵循，計修增訂 61 項內部控制制度共通性作業範例，公告於本處網頁「政府內部控制專區」供各機關參用，以提升服務品質，達成施政目標。

(五)修訂區公所會計室業務手冊

為利區公所會計室業務順利運行，會計同仁執行業務有所參酌，將會計室業務如預算編製執行、採購及監辦、帳務處理及憑證管理等，與一般公務機關不同部份加以整理分類，透過電子書方式提供快速查閱，並傳承會計實務作業，提高新進同仁及異動人員銜接工作順遂。

(六)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」，將預估執行率未達 90% 之主管機關提報市政會議加強督促。111 年度資本支出預算數 251.24 億元，執行數 228.17 億元，執行率 91%，並依規定辦理各機關資本支出預算執行與保留考核作業。

三、公務統計

(一)精進性別統計及視覺化平台，提升性別主流化效益

本處於 112 年 8 月精進改版「111 年高雄市性別圖像」，內容含括 8 大面向、46 篇議題統計分析，內容強化全國、6 都及縣市別比較，並深入探討行政區及族群等多元面向，擴增性別統計指標，結合網頁資料庫智慧搜尋服務，提供民眾便捷查詢。另本年度配合本府性平政策推動，精進改版「高雄市性別統計視覺化查詢平台」，新增區域主題式分類查詢，期提升性別主流化效益。

(二)運用統計方法及資訊技術撰研市政分析，展現決策效能

為協助機關提升施政決策效能，本處於 112 年 3 月至 8 月跨機關合作研提 6 項市政分析議題，如本處與交通局合作蒐整交通局公車客運營運及票證公司乘客搭乘資料，運用資訊技術統整公車大數據資料，建置自動化系統，縮短作業期程，大幅降低工作負擔，協助交通局精準掌握客運業者實際營運狀況，迅速產出報表，妥適回應審計部建議，高效改善核實公車營運補貼作業。

另蒐整中央及地方區域指標數據，並運用統計技術，撰研「高雄市各區行動網路通訊資源供需研析」瞭解本市行政區通訊資源供需差異，提供本府未來 5G 數位網路建置規劃參考。

(三)擴增統計智慧搜尋服務，同步提升資料庫安全防護

為精進便捷的統計資料查找，本處建置「統計智慧搜尋系統」，提供民眾以關鍵字或熱門搜尋功能，本年度擴增漁業海洋、工商經濟、財政收支及文化類等按月別及行政區統計資料，提升統計資訊查詢應用服務。另因應

網路資安攻擊頻繁，本（112）年度全新改版本處「高雄市社會經濟資料庫決策應用系統」及統計資訊服務網頁，升級為 HTML5 架構及 SQL 資料庫版本，有效提升安全防護。

(四)創建區域統計視覺化查詢平台，提供多元資訊查詢

本處運用 Power BI 軟體，首創全國建置「高雄市區域統計視覺化查詢平台」，內容含括「土地分布」、「人口概況」、「農林漁牧」、「衛生醫療」、「教育文化」、「工商經濟」、「社會福利」、「生活資訊」等 8 大類行政區統計視覺化儀表板，以動態活潑視覺化方式呈現各行政區統計資訊，多元展現區域別施政成果，提供統計親和力查詢。

另為擴大統計視覺化應用，本處本（112）年度輔導觀光局及海洋局建置完成「統計視覺化查詢」版面，並輔導警察局建置「性別統計視覺化查詢平台」。截至 112 年 8 月底已有教育局等 10 個機關建置「統計視覺化查詢」版面網站，提供民眾多元市政資訊查詢。

四、經濟統計

(一)實地辦理消費者及營造工程物價調查，確實反映民生、營建物價水準

實地辦理本市「消費者物價調查」及「營造工程物價調查」，按旬調查一般家庭消費之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，以瞭解本市民生消費及營造工程物價水準變動情形，於每月 5 日發布物價新聞稿，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。112 年 1-7 月消費者物價指數平均為 105.48，較上年同期增加 3.26%，主係疫後經濟復甦，國內外旅遊、住宿等娛樂需求暢旺，烏俄戰爭牽動外食餐飲、肉品水產等成本價揚，及房租反映租金行情調漲影響所致。

(二)實地辦理家庭收支訪問及記帳調查，精實掌握市民家庭經濟情況

實地辦理按年本市「家庭收支訪問調查」及按月「家庭收支記帳調查」，了解市民家庭收支經濟、消費型態及家用設備等概況，並調查結果提供施政參考。

「家庭收支訪問調查」於 111 年 12 月抽選 2,200 戶家庭訪問調查，112 年 4 月審核完成報送。行政院主計總處於 8 月 18 日公布調查結果，本市 111 年家庭平均每戶可支配所得為 103 萬 5,378 元，較 110 年 102 萬 2,366 元增加 1 萬 3,012 元（1.27%）。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。持續精進自行開發 EXCEL VBA 程式檢誤系統，提升調查資料品質，簡化審核作業。

(三)配合中央機關實地辦理各項指定統計調查，調查結果提供施政參用

配合中央機關辦理 112 年 3 月至 112 年 8 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，每年辦理之人力運用調查、服務業營運及投資概況調查、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 112 年上半年失業率為 3.4%，為 6 都及各縣市最低，較 111 年同期減少 0.3 個百分點，創 100 年市縣合併以來最低水準。112 年上半年勞動力參與率 59.0%，為合併以來最高，亦較 111 年同期增加 0.2 個百分點。

參、未來工作重點

一、賡續控管歲入歲出差短，健全財政永續

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，落實財政紀律，控管歲入歲出差短，總預算案續以量入為出方式籌編，督請各機關本零基精神並善用減法原則，評估支出項目之必要性及適切性，通盤檢討以有效整合運用各類預算資源，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、應用 Python 等資訊軟體導入自動化作業，強化會計管理功能

推動以資訊化方式自動完成部份會計事務，已測試應用於教育發展基金會計資訊系統，藉由機器人以快速完成部份會計作業，減少重複性輸入工作，提升行政效率，並強化會計數據分析應用。

四、運用大數據及統計資訊技術，提升支援決策效能

強化跨機關合作，整合各類統計及原始數據資料，針對重要市政政策議題，運用大數據、AI 及統計資訊技術，協助機關掌握重要決策數據資訊，妥善運用資源，提升施政效能。

五、妥善運用數位資訊工具，優化各項統計調查作業，撰擬調查結果分析，提供決策參考

持續精進改善本市辦理之消費者物價調查、家庭收支調查及配合中央之各項指定統計調查作業，運用資訊化工具及行政執行方式，在資訊安全及個資保護前提下，提高調查品質、效率及應用價值，並強化運用各項統計調查結果分析，配合市政需要，提供市政決策參考。

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，在全體同仁的努力下完成 111 年度總決算、112 年度第一次追加減預算，113 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，並融入淨零排放相關概念及與淨零轉型階段目標之連結，控制舉債連續 13 年下降，落實財政紀律，提升基金資源運用效益；強化跨機關統計數據分析合作，多元整合區域性統計視覺化，及賡續運用科技資訊提升各項統計調查作業效能。

今後將持續精進主計業務，發揮主計支援施政決策功能，以協助推動各項市政。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