

三十三、高雄市政府主計處業務報告

日期：113 年 11 月 7 日

報告人：處長 李瓊慧

壹、前言

欣逢貴會第 4 屆第 4 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，也祈望貴會能於本次定期大會中審議通過本處所提 114 年度總預算暨附屬單位預算案，以利業務順利推展，瓊慧謹代表本處暨所屬機關全體同仁致上最高的敬意及謝意。

以下謹就本處職掌預算、會計、統計等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 114 年度本市總預算案，送請貴會審議

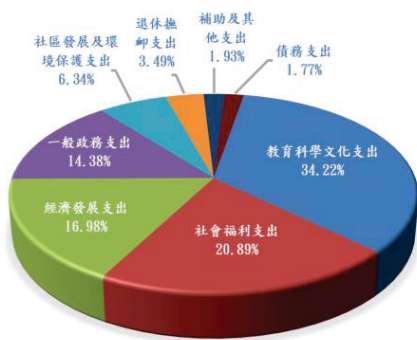
114 年度本市總預算案之籌編，賡續採行「中程計畫預算作業制度」，經依行政院訂頒「114 年度中央及地方政府預算籌編原則」及「114 年度直轄市及縣（市）總預算編製要點」規定，檢討修訂 114 年度本市總預算編製作業手冊各項編製規範及共同性費用編列標準等，期將施政目標與預算作跨年度之分配並衡酌財政收支情形，妥適配置有限資源。

分析 112 年度決算賸餘情形，各機關能再調減空間有限，為維持既有施政量能，爰以 113 年度法定預算為依據，核定各主管機關 114-117 年度中程歲出概算上限數額，並持續管控員額精簡措施，約聘僱、職工及業助等列管出缺不補，除因應大環境變遷機關組織變革需要調整外，以管控緊縮人事費用為原則；另要求各機關本零基預算精神，配合施政重點需要，融入淨零排放相關概念，依淨零轉型之階段目標，確實檢討各項計畫項目優先順序及效益後覈實編列。訂頒 114 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，若有重大政策施行或影響基本業務推動之其他需求請增，則視財源籌措狀況及審議情形再行研處。各機關 114 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及研考會併同審查後，提經市府計畫及預算審核會議審慎

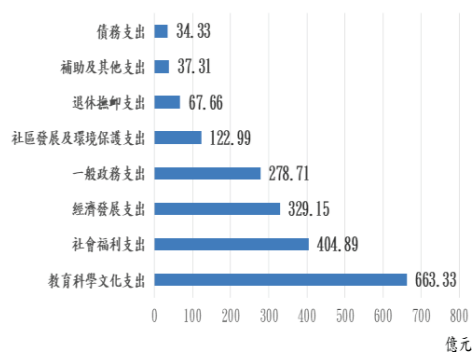
研議，依據審議結果陳報市長核定，始完成總預算案審編作業。總計編列歲入 1,886.37 億元，歲出 1,938.37 億元，債務還本 48.5 億元，公債及賒借收入 100.5 億元，並於 9 月 13 日前送請貴會審議。

114 年度預算案歲出預算按政事別分析，以教育科學文化支出 663.33 億元，占 34.22% 為最高；社會福利支出 404.89 億元，占 20.89% 次之；再次為經濟發展支出 329.15 億元，占 16.98%（詳圖一及圖二）；另經常門、資本門占歲出比率分別為 80.22% 及 19.78%。有關總預算案詳細編製經過及內容，將另專案向貴會報告。

圖一、114 年度總預算案歲出結構



圖二、114 年度總預算案歲出結構(金額)



(二)編製完成 114 年度附屬單位預算案，送請貴會審議

114 年度附屬單位概算仍賡續往年編製作業，經依行政院訂頒「114 年度中央及地方政府預算籌編原則」、「114 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，強化與淨零轉型之階段目標之連結，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 114 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 2.14 億元、總支出 2.52 億元、淨損 0.38 億元、固定資產建設 0.34 億元；非營業基金總收入（基金來源）2,702.38 億元、總支出（基金用途）2,799.18 億元、淨短絀 96.80 億

元，其中固定資產建設及長期投資 373.75 億元。各類型基金明細如下（詳表一 114 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 2.14 億元，總支出 2.52 億元，本期淨損 0.38 億元，固定資產建設 0.34 億元。

2.非營業基金

(1)作業基金（12 個）：總收入 150.79 億元，總支出 236.57 億元，本期短絀 85.78 億元，固定資產建設及長期投資 117.43 億元。

(2)債務基金（1 個）：基金來源 1,374.99 億元，基金用途 1,374.99 億元，本期短絀約 9 萬元。

(3)特別收入基金（11 個）：基金來源 674.27 億元，基金用途 687.78 億元，本期短絀 13.51 億元，固定資產建設 43.68 億元。

(4)資本計畫基金（1 個）：基金來源 502.33 億元，基金用途 499.84 億元，本期賸餘約 2.49 億元，固定資產建設 212.64 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。

表一、114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	2,704.52	2,801.70	(97.18)
營業基金	2.14	2.52	(0.38)
非營業基金	2,702.38	2,799.18	(96.80)
作業基金	150.79	236.57	(85.78)
債務基金	1,374.99	1,374.99	0.00
特別收入基金	674.27	687.78	(13.51)
資本計畫基金	502.33	499.84	2.49

(三)廣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 月中旬將第 2 季考核報表函報中央，並於 113 年 5 月 17 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，其中教育面向自評 89 分

市政府各單位業務報告（主計處）

，教育局表示部分項目保守估計得分，仍將持續加強改善以爭取佳績，其餘 2 面向（社會福利、基本設施），考核成績皆達 90 分以上。

二、會計業務

(一)彙編 112 年度本市總決算暨附屬單位決算及綜計表，函送審計部高雄市審計處審核，以明財務責任

彙編 112 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 113 年 4 月 30 日函請審計部高雄市審計處依法審核，業經該處於 113 年 7 月 26 日審定完竣函送貴會審議，相關審定數彙整如表二，收支賸餘計 9 億餘元。

表二、112年度總決算審定情形表

項目	預算數	決算數	增減數
歲入	1,678	1,662	-16
歲出	1,736	1,653	-83
歲入歲出 餘 絀	-58	9	67
債務舉借	104	46	-58
債務償還	46	46	-
收支賸餘	-	9	9

單位：億元
歲計及收支賸餘9.09

(二)輔導各機關學校會計業務，以強化會計作業管理及收支執行之審核效能
於 113 年 8 月 14 日至 10 月 4 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、出納及物品管理及內部控制監督作業為訪查重點。訪查結果及建議事項將函請受訪機關學校檢討改進，並督促追蹤其辦理情形，並彙整應行改善之共同性事項請各機關學校注意改進辦理。

(三)精進會計決算作業，提升會計資訊品質

為提升同仁審核附屬單位決算效率，自行研發程式，由基金會計系統自動下載預、決算及月報等報表，就預算數、12 月月報、上年度決算數及決算各表間之相互勾稽，除可自動核對相關數據正確性及自動編製綜計表總說明外，有效節省同仁作業時間，達成優質會計品質效果。

提報「運用網路爬蟲技術，實現會計事務機器人化，創造高市會計事務智能轉型」獲行政院主計總處創新變革項目甲等獎。

(四)強化專業教育，持續辦理會計專業知識課程

為使各機關主計同仁熟稔政府採購監辦之專業知識、實施方法及相關會計等資訊系統操作，以增進工作效能、提升帳務處理正確性，於 113 年 4-6 月辦理 CGSS 系統操作、採購監辦及會計資訊系統等教育訓練共 8 場次，

計 331 人次。

(五)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 113 年預估執行率未達 90%之主管機關提報市政會議加強督促，以提升預算執行績效，加速市政建設。

三、公務統計

(一)推動職務上應用統計分析，發揮統計支援決策效益研擬「113 年度高雄市政府主計處職務上之應用統計分析撰擬實施計畫」推動職務上應用統計分析，提供市政參考。113 年

3 至 8 月完成「讓慢飛天使飛翔-淺談發展遲緩兒童早療服務概況」、「安心托-高雄市托嬰中心實際收托概況」、「網民心聲知多少~以 AIBERT 模型初探網路論壇 PTT 高雄熱門議題」等 7 篇專題統計分析及通報，並刊布於統計資訊服務網站供各界參閱應用。

提報「以 Line 建構 AI 行職業統計編碼機器人」及「乘客服務升級~高雄捷運熱門活動旅運分析」2 篇分析於統計精進與推展研討會及主計月刊發表，前者並獲行政院主計總處創新變革項目甲等獎。

(二)運用 AI 資訊及統計技術，協助機關提升決策效能

透過運用 Python 建置 AI 自動化模型、SQL 資料庫查詢語言及 Power BI 統計視覺化等資訊技術，跨機關合作協助衛生局辦理肺癌篩檢計畫的執行，經 AI 自動蒐集、清洗、彙整肺癌篩檢巨量資料，使業務人員自動化產製統計決策資訊，協助決策者快速掌握本市篩檢數據趨勢，提升決策效益。另以交通部運輸資料流通服務平臺（TDX）資料大數據資料，並運用 AI 機器學習技術之隨機森林及決策樹方法模型結構，解析本市行人交通事故發生之重要特徵，並深入分析包括汽機車動作、行人自身的行為等事故原因特性，以及死傷者性別年齡、事故發生時間地點交叉特性等，提供交通局、警察局等機關辦理交通設施改善、道路工程設計、違規取締等施政參考。

(三)辦理統計資訊教育訓練，強化主計專業知能

辦理 2 梯次「性別統計工作坊」講習訓練，邀請金馨獎評審委員擔任講師，除講述如何運用性別統計觀察性別差異，進而輔以政策推動性別平等外，並以分組討論的方式針對以前年度完成之性別分析進行評論，強化同仁性別分析撰寫能力，共計 80 人參與訓練。

另為強化主計同仁 AI 資訊技術能力，辦理 2 梯次「Python 資料分析」講習訓練，除基本程式語言教學外，並以 案例實作方式教授如何運用程式

技術達成工作簡化及資料分析等目的，以提升同仁精進主計業務能力，共計 80 人參與訓練。

(四) 創建「每月市政數據畫高雄」視覺化查詢平台，積極建置網頁統計書刊智慧搜尋

依據各機關公務統計資料，按月彙編「高雄市統計月報」及「高雄市統計快報」（摺頁），並於 5 月完成 112 年「高雄市統計年報」，於 8 月完成「高雄市性別圖像」，上開書刊以網頁電子書發布，並將月報、年報、性別統計等各統計項目及複分類，建置網頁統計資料庫及智慧搜尋等便捷查詢服務。

另為擴大統計視覺化應用，運用 Power BI 及自動化技術，擷取月報重要統計資訊，創建「每月市政數據畫高雄」視覺化查詢平台，計有「勞動就業」、「人民服務」、「交通運輸」、「公共安全」、「社會治安」、「觀光休閒」、「財政收支」及「生活文化」8 大面向，各面向提供多項年、月別即時統計指標資料，供各界查詢應用。

四、經濟統計

(一) 衡量本市民生消費、營造工程物價水準，辦理物價調查依實際消費狀況及時勢變遷需求，按旬實地辦理「消費者物價調查」及「營造工程物價調查」，並隨時檢討查價對象、品項種類、規格數量及廠商型態等調整因應修正。另配合行政院主計總處增查老人物價相關品項，及辦理市府各機關學校年度編製預算購置物品設備查價作業。

按月編算及發布本市物價指數，衡量整體一般家庭購買消費性商品及服務，及營造工程投入材料勞務之價格水準變動情形。本市 113 年 1-7 月消費者物價指數平均為 107.34，較上年同期 105.44 上漲 1.80%，主因健保處方藥品自付費新制價揚，外食費、肉類反映成本調漲，水果因氣候變遷量少價揚等影響所致。

(二) 反映市民家庭經濟收支狀況，辦理家庭收支訪問及記帳調查

按年實地辦理「家庭收支訪問調查」及按月「家庭收支記帳調查」，瞭解本市市民家庭所得及消費水準概況。112 年「家庭收支訪問調查」於 112 年 12 月抽選 2,200 戶家庭辦理實地訪問調查，至 113 年 4 月完成。行政院主計總處於 8 月 16 日公布，本市 112 年家庭平均每戶可支配所得為 109 萬 1,036 元，較 111 年 103 萬 5,378 元增加 5 萬 5,658 元（5.38%），增幅為六都第 1。另「家庭收支記帳調查」則係調查 165 戶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 PYTHON、EXCEL VBA 程式檢誤系統，提升調查資料

品質，簡化審核作業。112年各市縣家庭收支調查工作成績考核榮獲全國第1名獎勵。

(三)配合中央機關辦理各項統計調查，提供決策施政參據

配合中央機關辦理各項指定統計調查，除以實地訪查方式外，在資訊安全前提下，加強推廣網路填報方式，積極協助民眾或廠商填報正確詳實資料，提升每月辦理之人力資源調查、受僱員工薪資調查，每季辦理事業人力僱用狀況調查，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、職類別薪資調查之效率與品質。其中人力資源調查統計結果，本市113年上半年失業率3.3%，6都最低（與臺南市並列），較上期（112年下半年）及上年同期（112年上半年）均減少0.1個百分點，再創100年市縣合併以來最低水準。

參、未來工作重點

一、賡續控管縮短財政赤字，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。惟財源籌措不易，且維持市政基本運作支出逐年攀升，整體歲出分配籌劃益顯重要，為健全財政收支，年度總預算案續以量入為出方式籌編，督請各機關本零基精神，加強開源節流並善用減法原則，評估施政計畫之優先順序與實施效益，有效規劃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、加強特種基金財務控管，落實財政紀律，提高資源運用效益

持續督導各基金在符合設置目的與用途下，切實評估各項可能之財源，提高計畫財務自償性，並研提增進經營效能建議，加強特種基金財務控管，落實財政紀律，辦理市政重大建設。

三、運用資訊加速審核作業，發揮財務管理功能，達成施政目標

善用PYTHON及VBA程式快速統計及自動下載各項報表，完成比對及資料統計，提升工作效率。為強化內部控制監督作業，訂定查核實施計畫，以利達成施政目標。

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、提升各項統計調查作業品質，精進市政統計分析，供施政參考

針對本市辦理之物價調查、家庭收支調查與配合中央部會辦理之各項統計調

查，提升調查及審核作業品質，在個資保護及資訊安全考量下，規劃輔以科技工具、軟體增進調查及審核效率，減輕受查及訪查填報負擔。並運用統計調查結果，配合市政需要，撰擬統計分析，提供施政決策參用。

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 112 年度總決算，114 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 14 年下降，落實財政紀律，提升基金資源運用效益，並持續融入淨零排放相關概念，強化與淨零轉型階段目標之連結；運用大數據及統計資訊技術，提高各項統計調查作業品質，精進市政統計分析，供施政參考。

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