高雄市政府主計處業務報告

壹、前言

欣逢　貴會第4屆第3次定期大會開議，瓊慧能在此向　貴會報告本處各項工作概況及業務推展情形並聆聽賜教，深感榮幸。謹代表全體主計同仁表達由衷感謝各位議員女士、先生對本處的策勵與支持。

以下謹就本處職掌預算、會計、統計等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）整編113年度本市總預算，依法發布實施

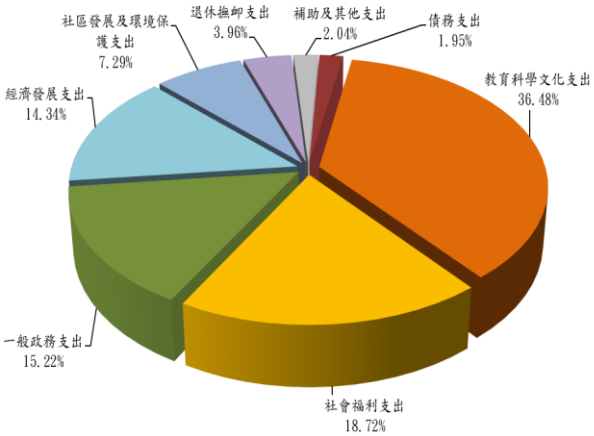
113 年度本市總預算案承　貴會第 4 屆第 3、4 次臨時會會議三讀審議修正通過，計核列歲入 1,638.82 億元、歲出 1,695.72 億元、債務還本 46.5 億元、公債及賒借收入 103.4 億元。

113 年度歲出預算按政事別分析，以教育科學文化支出 618.55 億元，占 36.48%為最高；社會福利支出 317.53 億元，占 18.72%次之；再次為一般政務支出 258.16 億元，占 15.22%（詳圖一及圖二、113 年度總預算歲出結構）。

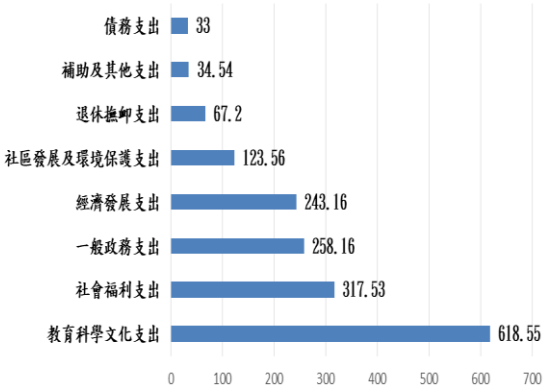
113 年度總預算經依審議結果整編後，於 113 年 2 月 16 日依地方制度法第 40 條規定，以府令發布並刊登

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。

圖一、113年度總預算歲出結構



圖二、113年度總預算歲出結構(金額)　單位：億元



(二)整編113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

113 年度本市各特種基金附屬單位預算，計編列 27 個基金，與 112 年度同。

113 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修正通過，計核列營業基金總收入 2 億元、總支出 2.43 億元、本期淨損 0.43 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)2,651.36 億元、本期短絀 102.97 億元（詳表一）。

113 年度附屬單位預算綜計表經依審議結果整編後，於 113 年 2 月 16 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。

表一、113 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	**2,550.39**	**2,653.79**	**(103.40)**
營業基金	**2.00**	**2.43**	**(0.43)**
非營業基金	**2,548.39**	**2,651.36**	**(102.97)**
作業基金	129.17	216.29	(87.12)
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）審核暨彙編112年度第二預備金動支數額表，完備法定程序

112 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 74 案，金額 8 億 5,429 萬餘元，經核准動支 54 案，金額 3 億 9,882 萬餘元，經依各機關動支情形彙編完成 112 年度本市總預算第二預備金動支數額表，提經市府 113 年 3 月 5 日第 666 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 112 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 367 分較上年度增加 2 分，並獲中央增撥補助款 1 億 46 萬餘元。

二、會計業務

(一)彙計112年度本市總決算暨附屬單位決算

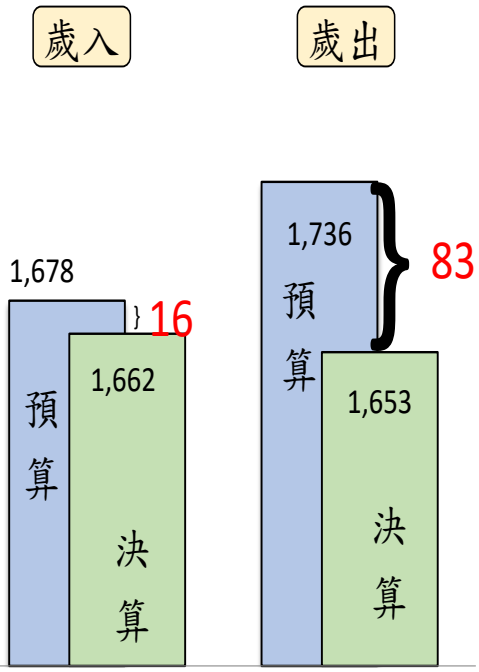
目前正值彙編112年度總決算暨附屬單位決算及綜計表，經初步彙計112年度預算執行情形，說明如下：

1. 總決算

歲入決算1,662.02億元，較預算1,678.33億元，短收16.31億元；歲出決算1,653.08億元，較預算1,736.23億元，節餘83.15億元；歲入歲出賸餘8.94億元另連同賒借收入46.50億元，扣除債務還本46.50億元後收支賸餘8.94億元。（詳表二）

表二、112年度總決算初步彙計情形(單位：億元)

項　目	預算數	初估決算數	比　較增(減)
收入合計	**1,782.73**	**1,708.52**	**-74.21**
歲入	1,678.33	1,662.02	-16.31
債務之舉借	104.40	46.50	-57.90
支出合計	**1,782.73**	**1,699.58**	**-83.15**
歲出	1,736.23	1,653.08	-83.15
債務之償還	46.50	46.50	-
歲入歲出餘絀	**-57.90**	**8.94**	**66.84**
收支餘絀	-	**8.94**	**8.94**



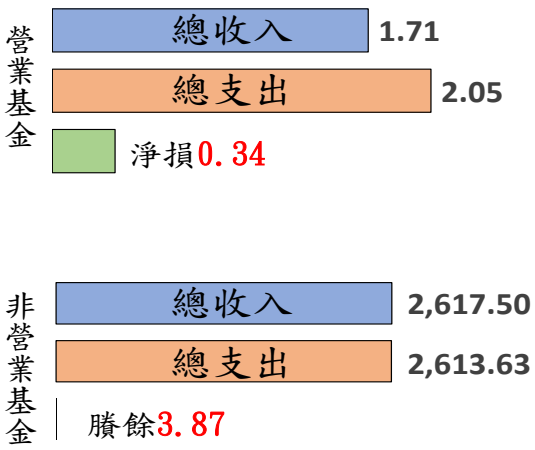
2.附屬單位決算

（1）營業基金:營業總收入1.71億元，營業總支出2.05億元，實際損失0.34億元。

（2）非營業基金:基金來源(收入)2,617.50億元，基金用途(支出）2,613.63億元，本期賸餘3.87億元。（詳表三）

表三、112年度附屬單位決算初步彙計情形(單位：億元)

項　目	預算數	初估決算數	比較增(減)
營業基金			
總收入	1.94	1.71	-0.23
總支出	2.32	2.05	-0.27
本期淨利(淨損)	**-0.38**	**-0.34**	**0.04**
非營業基金			
總收入	2,404.71	2,617.50	212.79
總支出	2,436.65	2,613.63	176.98
本期賸餘(短絀)	**-31.94**	**3.87**	**35.81**



(二)輔導各機關學校會計業務，提升會計資訊品質

為提升同仁審核公務決算效率，提供各單位決算核對程式，除可自動產生現金出納表數據外，將決算全表予以自動核對，並自動下載各機關相關報表核對總決算數據。

另為有效增進會計同仁專業知能，提升會計事務處理效能，112年8月至12月分別辦理出納管理系統、內部

審核與會計實務、決算編製作業等講習共7場次，計531人次參加。

(三)辦理會計業務訪視，提升會計管理功能

於112年8月14日至10月6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，計訪視59個機關學校，訪查結果及建議事項函請受訪機關學校檢討改進，並督促追蹤其辦理情形，就應行改善之共同性事項請各機關學校注意改進辦理並訂定出納會計業務查核表供查核參據。

(四)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，並依規定辦理各機關資本支出預算執行與保留考核作業。

112 年度資本支出預算數 385 億元,較 111 年度 251 億元增加 134 億元約 53%(其中追加預算增加 66 億元)，執行數 350 億元，執行率 90.84%較上年度略增。

三、公務統計

（一）推動統計資訊化應用，強化支援決策效益

推動專案「以LINE建構AI行職業統計編碼機器人」，建立AI深度學習統計編碼模型，經訓練學習後獲得判定行職業編碼能力，並運用當今社群軟體市占率最

高之LINE，建構AI 統計編碼機器人，提供使用者快速、便利、精準之行職業編碼查詢管道，大幅提升資料正確度。

運用資訊技術協助交通局改善高雄市市區公車補貼作業效率，作業時間改善幅度相當顯著，大幅減低業務人員工作負擔，另提升正確率使政府補助款能核實發放。其中，提升公車補貼作業效率及資料正確率兩項作業亦同步回應審計部有關本市公車營運補貼之審核建議。

(二)運用統計技術及大數據分析，提供施政決策參用

為協助機關提升施政決策效能，本處於112年9月至113年2月跨機關合作，運用統計技術及大數據分析研提7項市政議題分析。其中，運用交通局復康巴士逾102萬筆搭乘大數據資料，撰研「使用復康巴士及供需均衡方案之探討分析」，提供該局修訂復康巴士使用辦法、車輛調派、購置大型復康巴士及行車補助等政策規劃參考，提升行車服務效率。

另運用交通部交通數據匯流平臺逾4,000萬筆高雄捷運搭乘大數據資料撰研「高雄捷運熱門活動旅運分析」，分析捷運熱門站點、路線搭乘動向、熱門活動人流等，提供交通局及高雄捷運公司運輸調配、轉乘路線設計及交通配套措施等施政參考。

(三)輔導機關深化性別統計應用，提升性別主流化效益

為提升本府性別分析品質及效益，本處於112年9月召開性別分析評審會議，邀請行政院性平委員專家擔任

本市性別分析工作坊講師及各機關分析文章評審，輔導機關強化性別分析內容。112年度各機關撰寫性別分析計24篇，提供兒少保護、高齡公共安全、青年求職媒合等不同性別處遇之性平政策應用，本處亦將優良分析彙編「高雄市政府性別分析精選輯」函發各機關及上網提供各界參用。

另為擴大性別統計視覺化應用，本處擴增「多元性別」統計視覺化版面，包含同性結婚之年齡、行政區及6都差異等統計資料，以及增修「人口婚姻」等4版面內容，並輔導警察局創新建置「警政性別統計視覺化」查詢版面，提升本市性別主流化應用效益。

(四)強化公務統計考核，精進機關資料品質及應用

本處112年度精進辦理各機關及區公所公務統計工作考核，包括派員參與機關內部稽核，從源頭強化統計資料管理，並精進以性別統計指標與刊物編製及其應用情形、統計視覺化豐富度、應用統計分析內容品質及成效，及大數據與統計資訊技術輔助決策等重點辦理稽核複查。

上開稽核複查作業協助機關運用統計支援施政決策，包括計有31個一級機關撰寫職務上應用統計分析，提供機關業務精進及政策推動參考，另有19個機關辦理統計業務創新精進事項，包括稅捐處運用資訊技術辦理統計資料自動彙編提供即時決策參考、警察局導入自動化分析報告及動態查詢模組提供員警越區辦案整合資

料加值運用、教育局等9個機關辦理統計視覺化創新應用。

四、經濟統計

(一)辦理本市消費者及營造工程物價調查，衡量一般家庭民生消費、營建投入物價水準

按旬實地辦理本市「消費者物價調查」及「營造工程物價調查」，調查一般家庭消費商品和服務及營建材料、勞務、機具設備租賃等實際成交價格，按月編算物價指數，於每月5日發布物價新聞稿，分析物價變動項目與原因，以瞭解本市一般家庭民生消費及營造工程物價水準變動情形。

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。本市112年消費者物價指數平均為106.08，較111年上漲3.07%，漲幅為100年市縣合併以來最高，主因疫後民眾旅遊暢旺帶動休閒娛樂、餐飲等服務消費需求增加，及俄烏戰爭引發原物料成本增加等影響所致。

(二)辦理本市家庭收支訪問及記帳調查，反映一般家庭經濟所得、消費及設備狀況

按年實地辦理本市「家庭收支訪問調查」及按月「家庭收支記帳調查」，了解市民家庭所得水準、消費支出型態、家用設備等概況。

112年「家庭收支訪問調查」辦理期間為112年12月

至113年2月底，抽選2,200戶家庭實地訪問調查，於113年4月完成審核，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供彙編國民所得統計使用。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)積極配合中央機關辦理各項統計調查，調查結果提供施政參用

配合中央機關辦理112年8月至113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，每年辦理之職類別薪資。其中人力資源調查統計結果，本市112年全年失業率3.4%，6都最低，較111年減少0.2個百分點；另就業人數135.7萬人、勞動力參與率58.9%，均創100年市縣合併以來最高。

此外，經行政院主計總處評比各縣市基層統計調查網，本處辦理各項統計調查品質榮獲112年第一級特優(第1名)獎勵，成績優異。

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;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，年度總預算案續以量入為出方式並融入淨零排放相關概念籌編，督請各機關本零基精神通盤檢討支出項目之必要性及適切性，以活化配置預算資源，期使市政建設與財政負擔能力相結合。

二、加強督導特種基金預算編審與執行，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、強化會計業務訪視，達成施政目標

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，督管資本支出預算執行，以利達成施政目標。

四、建置重要市政統計視覺化版面，並持續推廣視覺化應用

蒐整重要市政統計指標數據，運用BI技術建置統計視覺化版面，提供即時市政決策及施政績效參考，並持續輔導機關建置性別統計視覺化版面，提升統計應用效益。

五、精進提升統計調查及審核作業品質，研擬調查結果分析，提供施政決策參考

精進優化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統計調查與審核作業，運用資訊化數位工具及執行方式，在資安維護前提下，提升調查品質及效

率，並強化運用統計調查結果分析價值，配合市政需要，提供決策參考運用。

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，113 年度總預算暨附屬單位預算審定整編作業，控制歲入歲出差短，達成連續 3 年零舉債目標，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