

高雄市議會第4屆第6次定期大會

# 高雄市政府主計處 業 務 報 告

報告人：處長 林順裕

中華民國 114 年 10 月 30 日

# 高雄市政府主計處業務報告目錄

頁次

壹、前言-----	1
貳、重要業務辦理情形-----	1
一、預算業務-----	1
二、會計業務-----	6
三、公務統計-----	7
四、經濟統計-----	9
參、未來工作重點-----	11
肆、結語-----	12

# 高雄市政府主計處業務報告

## 壹、前言

欣逢貴會第4屆第6次定期大會開議，<sup>順裕</sup>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，使各項主計業務得以順利推展，也祈望貴會能於本次定期大會中審議通過本市115年度總預算案暨附屬單位預算案，讓市政能如期如質的推動，<sup>順裕</sup>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)編具115年度本市總預算案，送請貴會審議

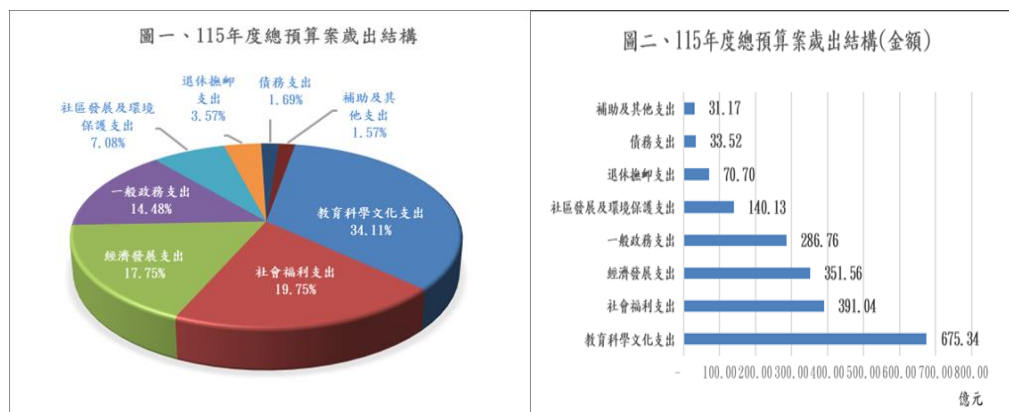
115 年度本市總預算案之籌編，賡續採行「中程計畫預算作業制度」，經依行政院訂頒「115 年度中央及地方政府預算籌編原則」及「115 年度直轄市及縣(市)總預算編製要點」規定，檢討修訂 115 年度本市總預算編製作業手冊各項編製規範及共同性費用編列標準等，期將施政目標與預算作跨年度之分配並衡酌財政收支情形，妥適配置有限資源。

分析 113 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 114 年度法定預算為依據，核定各主管機關 115-118 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 115 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、影響基本業務推動或受財政收支劃分法修正影響之其他需求請增，則視財源籌措狀況及審議情形再行研處。

各機關 115 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 1,930.41 億元，歲出 1,980.22 億元，債務還本 62 億元，公債及賒借收入 111.81 億元，並於 9 月 16 日前送請貴會審議。

115 年度預算案歲出預算按政事別分析，以教育科學文化支出 675.34 億元，占 34.11% 為最高；社會福利支出 391.04 億元，占 19.75% 次之；再次為經濟發展支出 351.56 億元，占 17.75% (詳圖一及二、115 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 78.97% 及 21.03%。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)編具115年度附屬單位預算案，送請貴會審議

115年度附屬單位概算仍賡續往年編製作業，經依行政院訂頒「115年度中央及地方政府預算籌編原則」、「115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，並考量本市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115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2.19億元、總支出2.61億元、淨損0.42億元、固定資產建設1.25億元；非營業基金總收入(基金

來源)2,501.10億元、總支出(基金用途)2,509.71億元、淨短絀8.61億元，其中固定資產建設及長期投資249.51億元。各類型基金明細如下(詳表一)：

### 1. 營業基金

營業基金(2個)：總收入2.19億元，總支出2.61億元，本期淨損0.42億元，固定資產建設1.25億元。

### 2. 非營業基金

(1)作業基金(12個)：總收入154.14億元，總支出152.92億元，本期賸餘1.22億元，固定資產建設及長期投資102.93億元。

(2)債務基金(1個)：基金來源1,416.57億元，基金用途1,416.57億元，本期短絀約9萬元。

(3)特別收入基金(11個)：基金來源698.27億元，基金用途708.14億元，本期短絀9.87億元，固定資產建設51.48億元。

(4)資本計畫基金(1個)：基金來源232.12億元，基金用途232.08億元，本期賸餘約0.04億元，固定資產建設95.10億元。

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、115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	2,503.29	2,512.32	(9.03)
營業基金	2.19	2.61	(0.42)
非營業基金	2,501.10	2,509.71	(8.61)
作業基金	154.14	152.92	1.22
債務基金	1,416.57	1,416.57	0.00
特別收入基金	698.27	708.14	(9.87)
資本計畫基金	232.12	232.08	0.04

### (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月中旬將第2季考核報表函報中央，並於114年6月10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。

## 二、會計業務

### (一)編造113年度本市總決算等送請審計部高雄市審計處審核，以明財務責任

113 年度本市總決算暨附屬單位決算及綜計表，本處經依決算法、「總決算編製要點」、「總決算附屬單位決算編製要點」等規定，審慎編造完成後，於 114 年 4 月 30 日函送審計處審核；該處已於同年 7 月 25 日審核完竣，函請貴會審議。

表二、113 年度總決算審定情形表

單位：億元

項目	預算數	決算數	增減數
歲入	1,639	1,700	61
歲出	1,696	1,641	-55
歲入歲出賸餘(差短)	-57	59	116
債務舉借	103	-	-103
債務償還	46	70	24
收支短絀	-	-11	-11

### (二)輔導各機關學校會計業務，精進會計資訊品質

有效增進會計人員專業職能，提升會計事務處理效能，於 114 年 5-6 月辦理會計資訊系統及政府採購監辦等教育訓練共 4 場次，計 200 人次。

另為提升本處同仁審核半年結算工作效率，運用 Python 程式，由會計系統自動下載月報及半年結算等報表，就分配數、實際數與 6 月月報相互勾稽，並自動核



對市庫收支數據，即時通知各機關差異數，有效節省同仁作業時間，達成優質會計品質效果。

### **(三)強化內部控制風險管理及監督機制，達成施政目標**

為強化共通性內部控制作業，提升行政效能，參照行政院主計總處 114 年度修正內容，並配合相關法令及實務作業，修訂本府「內部控制制度共通性作業範例—主計業務及跨職能整合範例」43 項，透由建立共通性內部控制機制，協助各機關減輕自行設計作業所生之歧異與負擔，修正後範例內容業已登載於本府主計處網站供各機關參用。

### **(四)強化預算執行能力，落實預算執行考核作業**

為提升各機關資本支出預算執行績效，本處依「高雄市政府提升資本支出預算執行率實施計畫」，定期將各機關填送之預算執行落後原因予以分析，並提報市政會議加強督導，俾促請預算執行落後之機關及早因應、積極辦理；本府並於年度終了後，依「高雄市政府資本支出預算執行與保留考核作業要點」規定予以考核。

## **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「114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」據以推動職務上應用統計分析，提供市政參考。114年2至8月完成「健康知多少？高雄市各行政區死因分布探討」、「高雄產業及社福移工概況」、「疫情前後家庭消費支出型態變遷情形」等6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。

## **(二)精進機關及公所公務統計業務，提升統計品質及效能**

研擬「114年度高雄市政府公務統計考核成績計分標準說明」函頒各機關，依行政院主計總處業務重點調整本府統計作業內容，包含「統計資料編報管理」、「性別統計」、「專題統計分析品質」及「業務創新變革」等，主計處並派員參加各機關公務統計檢討會議及內部稽核作業，提供改善及精進建議，引導各機關及公所提升公務統計品質及創新方向。

自114年2月起各機關辦理公務統計報表報送及修正作業，全面改採社會經濟資料庫系統電子線上簽核方式，無須再繳交紙本報表予主計處。機關運用系統從報表編製、資料審核至預告發布採行一貫線上作業，有效提升作業效能及落實無紙化作業。

## **(三)辦理統計資訊教育訓練，強化主計專業知能**

114年1月辦理2梯次「性別統計工作坊」講習訓練，邀請金馨獎評審委員專家擔任講師，除講述如何運用性別統計觀察性別差異，進而運用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，強化性別分析撰寫能力。

為推動區公所辦理統計工作一致性與標準化，於114年2月辦理「區公所公務統計實務訓練」，強化區公所統計年報編審作業、內部稽核及統計調查作業等事項

。另為強化主計同仁AI資訊技術能力，於114年3月辦理「Python網路爬蟲統計應用研習班」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利用網路爬蟲技術自動擷取網站資料，達成統計資料彙整與業務流程優化等目的。

#### **四、經濟統計**

##### **(一)辦理物價調查，按月發布消費者及營造工程物價指數**

辦理「消費者物價調查」及「營造工程物價調查」，針對一般家庭零售市場及建材製造及批發廠商交易價格，固定花色規格按旬實地訪查，分別訪查消費者物價7大類3,949項次及營造工程物價12大類1,015項次。另辦理市府各機關學校年度編製預算購置共同性物品設備之訪價作業。

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114年1-7月消費者物價指數平均為109.41，較上年上漲1.93%，漲幅大於臺灣地區，小於臺中市、臺北市及新北市，主因蔬菜水果受到全球氣候變遷影響量少價高，部分醫療院所調升病房自付費，金飾及珠寶隨國際金價行情價漲，外食費反映成本調漲影響所致。

##### **(二)辦理家庭收支調查，按年發布市民家庭所得消費概況**

按年辦理「家庭收支訪問調查」及按月辦理「家庭收支記帳調查」，實地訪查本市市民家庭所得及消費水

準概況。「113年家庭收支訪問調查」已於114年4月完成審核作業。行政院主計總處於8月15日公布各縣市統計結果，本市113年家庭平均每戶可支配所得為114萬3,840元，較112年109萬1,036元增加5萬2,804元(4.84%)，增幅為六都第2，僅次於臺中市(4.91%)。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。113年各市縣家庭收支調查工作成績考核榮獲全國第3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，每半年辦理之汽車貨運調查，每年及不定期辦理之事業人力雇用狀況調查、服務業營運及投資概況調查、職類別薪資調查、114年農林漁牧業普查第2次試驗調查之效率與品質。其中人力資源調查統計結果，本市114年上半年失業率3.2%，6都最低，較上期(113年下半年)及上年同期(113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、健全特種基金預算管理，提升基金資源運用效益**

持續督導各基金預算編審與執执行程序，透過制度化審查機制及績效評估，確保資金合法合理運用，並落實特種基金財務預警，提升財務紀律，促進基金財務穩健與永續發展。

### **三、結合資訊科技與財務管理，強化施政執行力**

善用 PYTHON 及 VBA 程式快速自動下載各項報表，協助相關機關統計所需財務資訊，提升工作效率。

為強化內部控制監督作業，訂定「114 年度會計業務訪視及內部控制監督作業查核實施計畫」，持續辦理會計業務訪視暨內部控制監督作業查核，以利達成施政目標。

### **四、強化機關合作專研淨零永續等議題市政統計分析**

強化與本府各機關合作，運用大數據分析、AI 人工智

慧、統計方法等技術，專研淨零永續等重要市政議題統計分析，支援機關政策規劃及資源配置之效益，提升施政效能。

## **五、持續精進提升各項統計調查作業品質與應用，供施政參考**

精進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，在個資保護及資訊安全考量下，以資訊軟體相關工具及技術，增進調查、審核作業效率與品質，並運用調查統計結果，撰擬市政相關統計分析，提升調查統計應用價值，提供施政決策參用。

## **肆、結語**

以上報告為本處重要業務及未來工作重點，回顧近半年來主計業務之推動，在全體同仁的努力下完成 113 年度總決算，以及如期編具 115 年度總預算案暨附屬單位預算案，控制舉債連續 15 年下降，提升基金資源運用效益，讓市政推動及財政紀律同時兼顧；並運用大數據及統計資訊技術，提升各項統計調查作業品質，精進市政統計分析，提供施政參考。

今後將持續精進主計業務，持續融入淨零排放與智慧城市的政策連結，發揮主計支援施政決策功能，以協助推動各項市政，也期盼各位議員女士、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