

高雄市議會第4屆第7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 115 年 4 月 21 日

# 高雄市政府主計處業務報告目次

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	9
四、經濟統計	11
參、未來工作重點	13
肆、結語	14



# 高雄市政府主計處業務報告

## 壹、前言

欣逢貴會第4屆第7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，<sup>順裕</sup>謹代表本處暨所屬機關全體同仁表達由衷的感謝。

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)115年度總預算整編完成，市政建設與施政計畫加速推進

115年度本市總預算案承貴會第4屆第10次臨時會第3次會議三讀修正通過，計核列歲入1,929.66億元、歲出1,978.24億元、債務還本62億元、公債及賒借收入110.58億元。

115年度歲出預算按政事別分析，以教育科學文化支出675.3億元，占34.14%為最高；社會福利支出391.04億元，占19.77%次之；再次為經濟發展支出349.82億元，占17.68%（詳圖1及2、115年度總預算歲出結構）。

115年度總預算經依審議結果整編後，於115年2月25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1、115年度總預算歲出結構

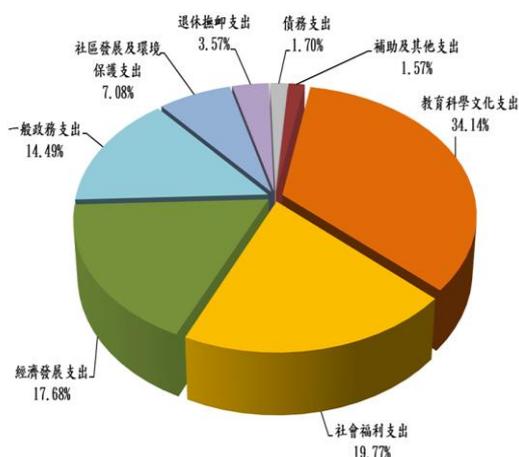
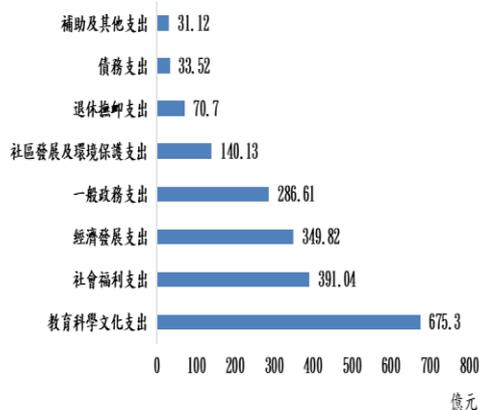


圖2、115年度總預算歲出結構(金額)



## (二) 整編115年度本市總預算附屬單位預算及綜計表，嚴格執行預算管理與督導考核

115 年度本市各特種基金附屬單位預算，計編列 27 個基金，與 114 年度同。

115 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 2.19 億元、總支出 2.61 億元、本期淨損 0.42 億元；非營業基金總收入(基金來源)2,497.14 億元、總支出(基金用途)2,509.60 億元、本期短絀 12.46 億元(詳表 1)。

115 年度附屬單位預算綜計表經依審議結果整編後，於 115 年 2 月 25 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、115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)
<b>總計</b>	<b>2,499.33</b>	<b>2,512.21</b>	<b>(12.88)</b>
營業基金	2.19	2.61	(0.42)
非營業基金	2,497.14	2,509.60	(12.46)
作業基金	150.18	152.87	(2.69)
債務基金	1,416.57	1,416.57	0.00
特別收入基金	698.27	708.08	(9.81)
資本計畫基金	232.12	232.08	0.04

**(三)114年度第二預備金動支數額表彙編完成，送請貴會審議**

114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82案，金額17億311萬餘元，經核准動支53案，金額3億7,205萬餘元，經依各機關動支情形彙編完成114年度本市總預算第二預備金動支數額表，提經市府115年2月10日第753次市政會議通過，並依規定函請貴會審議。

#### **(四)中央對本府計畫與預算考核，四大面向成績均達80分以上**

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 114 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 370 分與上年度相同，並獲中央增撥補助款計 440 萬元。

#### **(五)定期檢討非中央法律訂定社會福利項目，以利財政永續**

為妥善運用社會福利資源，並兼顧本市財政，本處遵照貴會第 4 屆第 10 次臨時會第 4 次會議附帶決議，盤整本市非中央法律訂定之社會福利項目及預算金額、法律依據與預算成長幅度，本市 115 年度辦理非中央法律訂定社會福利項目包含老人健保補助、重陽敬老禮金等共 9 項，預算編列 50.34 億元，較 114 年度 45.98 億元，增加 4.36 億元(詳表 2)。

為利財政永續，本處每年將持續盤點非中央法律訂定社會福利項目，並納入市府開源節流計畫列管，定期函請各主政機關，就其主管項目，參酌其他直轄市執行情形通盤檢討發放對象及標準，審慎評估支出必要性及合理性，研議排富或具效益替代方案。

表 2、114-115 年度非中央法律訂定社會福利支出比較表

單位：億元

機關	項目	115年度 法定預算	114年度 法定預算	115年較114年增減情形		發放依據
				金額	比率	
<b>總計</b>		<b>50.34</b>	<b>45.98</b>	<b>4.36</b>	<b>9.48%</b>	
社會局	老人健保補助	27.39	24.78	2.61	10.53%	高雄市政府社會局補助老人及身心障礙者全民健康保險保費自付額實施要點
	身心障健保補助	2.98	2.62	0.36	13.74%	
	敬老卡	2.29	1.46	0.83	56.85%	高雄市社會福利優惠票卡補助辦法
	博愛卡	0.53	0.41	0.12	29.27%	
	重陽敬老禮金	9.59	8.99	0.60	6.67%	高雄市重陽敬老禮金發放辦法
	生育津貼	4.2	4.73	(0.53)	-11.21%	高雄市生育津貼發給辦法
衛生局	老人免費裝假牙	0.68	0.68	0.00	0.00%	高雄市老人免費裝假牙計畫
都發局	運用囤房稅辦理住宅及租金補貼計畫	1.28	0.91	0.37	40.66%	高雄市政府運用囤房稅辦理住宅及租金補貼計畫
教育局	補助學生營養午餐	1.4	1.4	0.00	0.00%	高雄市補助公立學校學生午餐費政策

註：預算數包含公務預算及基金預算

## (六)審編本市總預算115年度第一次追加(減)預算案

因應中央增加核定115年度普通統籌分配稅款及本市房屋稅收入增加，並為各項具及時必要性之利民福祉計畫推動需要，及依貴會第4屆第6次定期大會審議墊付案所作決議或附帶決議辦理歸墊，爰依據「一百十五年度中央及地方政府預算籌編原則」第6點規定，辦理115年度本市總預算第一次追加(減)預算。

本次追加(減)預算案以嚴守財政紀律未增加債務前提下辦理，歲入追加14.23億元，歲出追加14.23億元，經追加預算結果，歲入增為1,943.89億元，歲出增為1,992.47億元，歲入歲出差短同為48.58億元，債務還本同為62億元，公債及賒借收入同為110.58億元。提經本府115年3月10日第756次市政會議通過，並依規定函請貴會審議。

## 二、會計業務

### (一)彙編114年度本市總決算暨附屬單位決算及綜計表

目前正值彙編114年度總決算暨附屬單位決算及綜計表，經初步彙計114年度預算執行情形，說明如下：

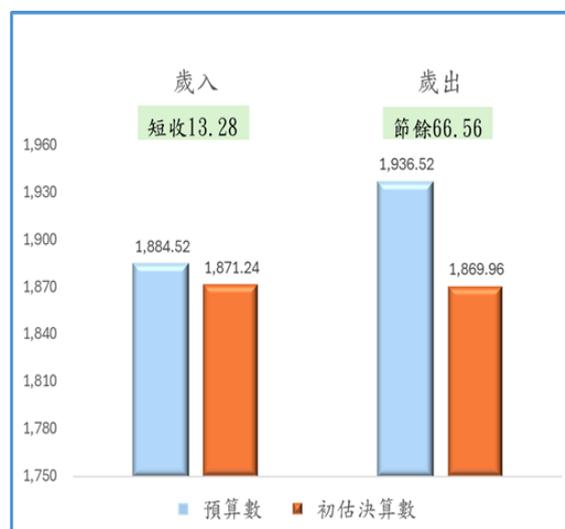
#### 1. 總決算

歲入決算1,871.24億元，較預算1,884.52億元，短收13.28億元；歲出決算1,869.96億元，較預算1,936.52億元，節餘66.56億元；歲入歲出賸餘1.28億元，另扣除債務償還48.50億元後，收支短絀47.22億元。(詳表3)

表 3、114 年度總決算初步彙計情形表

單位：億元

項目	預算數	初估 決算數	比較 增(減)
收入合計	1,985.02	1,871.24	-113.78
歲入	1,884.52	1,871.24	-13.28
債務舉借	100.50	-	-100.50
支出合計	1,985.02	1,918.46	-66.56
歲出	1,936.52	1,869.96	-66.56
債務償還	48.50	48.50	-
歲入歲出餘絀	-52.00	1.28	53.28
收支短絀	-	-47.22	-47.22



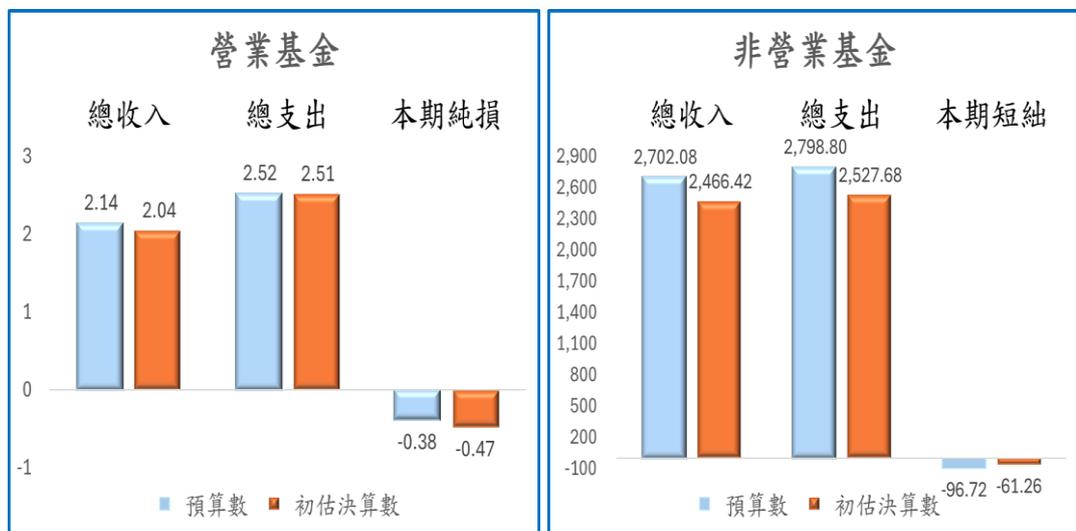
## 2. 附屬單位決算(詳圖3)

(1)營業基金：營業總收入2.04億元，營業總支出2.51億元，實際損失0.47億元。

(2)非營業基金：基金來源(收入)2,466.42億元，基金用途(支出)2,527.68億元，本期短絀61.26億元。

圖3、114年度附屬單位決算初步彙計情形

單位：億元



### (二)精進主計人員專業知能，提升會計資訊品質

為有效增進會計同仁專業知能，提升會計事務處理效能，114年7月至114年12月分別辦理「政府內部稽核觀念與電腦稽核實作演練」及「決算編製研習」等教育訓練共5場次，計260人次參加。

另為提升審核歲出保留作業效率，運用PYTHON程式自動下載保留表及會計月報表，程式先行比對前揭報表之應付數及保留數是否一致，續由程式自動擷取保留表之契約權責數、實付數、應付數及保留數等數據，透由

公式進行核算，可快速發現差異，降低人工計算負擔，進而提升工作效率及品質。

### **(三)輔導各機關學校會計業務訪視，強化會計管理功能**

114 年度辦理各機關學校會計業務訪視作業，訪查重點包括預算執行、會計事務處理、出納及物品管理檢核、綜合事項及內部控制監督作業。共訪查 79 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，另彙整共同性缺失事項，函請各機關學校注意改進辦理。

### **(四)落實資本支出預算執行督考機制，以強化預算執行**

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。

114 年度資本支出預算數 383.72 億元，執行數 351.69 億元，執行率 91.65%

### 三、公務統計

#### (一)運用統計及資訊技術研提專題統計分析，展現多元應用效益

114年9月至115年2月運用統計推估方法及SQL等資訊技術完成「高雄市婚姻移民新住民人口與生育分析」、「動起來！高雄市運動力概況」等13篇專題統計分析及通報，函送相關機關政策運用，並刊布於統計資訊服務網站供各界參用。另提報「結合資料庫查詢技術與決策樹模型分析公費肺癌篩檢結果的重要特徵」專題分析於行政院主計總處統計學術研討會發表，展現統計應用效益。

#### (二)建置淨零碳排視覺化查詢平臺及統計視覺化專區，提供多維度資料查詢

配合本府永續發展目標，呈現碳排放及減碳成效，全新建置「高雄市淨零碳排視覺化查詢平臺」，設計包括碳視界、碳排放、碳行動、碳治理4大面向，呈現相關部門碳排放量、減碳量及淨零預算等歷史趨勢資料，提供各界查詢運用。

另運用AI技術輔助，全新打造兼具特色與便利性之「高雄市統計視覺化專區」查詢平臺，包含首頁背景融入高雄意象、設置主題專區凸顯施政重點、階層選單設計減少搜尋時間等友善設計。平臺首頁建置性別統計及淨零碳排主題專區及14面向資料(如土地建設、人口統

計、金融財稅等)，提供年月數據、區域及性別統計等多維度資料查詢。

### (三)辦理公務統計稽核作業，提升機關統計資料品質及應用

本處依據「高雄市政府公務統計考核要點」及「高雄市政府所屬各區公所統計考核要點」於114年7月至9月辦理各機關及區公所統計業務稽核複查，就各機關統計方案實施情形、資料時效、確度、提供應用與成效等事項辦理稽核複查。考核情形彙編「高雄市政府114年公務統計考核報告」及「114年高雄市各區公所統計考核報告」於114年12月分別函送各受核機關及區公所，俾就建議及改進事項研參辦理。

另依行政院主計總處及本府統計業務重點，研擬調整「115年度高雄市政府公務統計考核成績計分標準說明」後函頒各機關，加強「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」等業務之輔導及考核。

## 四、經濟統計

### (一)辦理消費者及營造工程物價調查，按月發布指數

實地辦理「消費者物價」及「營造工程物價」調查，針對一般家庭零售市場與建材產銷廠商之交易價格，依固定規格按旬訪查。消費者物價調查涵蓋7大類，每月調查3,955項次；營造工程物價調查則涵蓋12大類，每月調查1,015項次。此外，亦定期執行本府各機關學校編製預算所需之共同性物品設備訪價作業。

按月編算並發布本市物價指數，旨在衡量家庭消費性商品、服務及營造工程材料勞務之價格變動趨勢。114年本市消費者物價指數（CPI）平均為109.88，較113年上漲1.57%。本市漲幅低於臺灣地區、臺北市、新北市及臺中市，且為自110年以來漲幅最低，顯示整體物價穩定。物價波動主係金飾隨國際金價行情上漲、連續颱風豪雨損害水果產區、外食費反映人力與食材成本，以及房租隨市場行情調漲等因素影響所致。

### (二)辦理家庭收支調查，按年發布家庭所得消費概況

按年辦理「家庭收支訪問調查」及按月執行「家庭收支記帳調查」，掌握市民家庭所得與消費水準變動趨勢。114年「家庭收支訪問調查」於114年12月至115年2月間辦理，共計抽選2,200戶實地訪查，並於115年4月完成初審報送行政院主計總處，預定於8月下旬發布統計結果。另「家庭收支記帳調查」則係透過165戶記帳戶逐日詳實紀錄收支項目，按月報送行政院主計總處，

作為彙編我國國民所得統計之重要基礎資料。

為提升資料精確度並精簡審核人力，本處持續精進自行開發之 Python 及 Excel VBA 程式檢誤系統，透過自動化邏輯檢驗，有效強化調查資料品質。

### **(三)配合中央辦理各項統計調查，提供施政及決策參據**

配合中央執行各項指定統計調查，除實地訪查外，並於資訊安全前提下，積極推廣網路填報，引導受訪對象提供精確詳實資料。包含每月「人力資源」與「受僱員工薪資」調查、每半年「汽車貨運」調查，及年度「職類別薪資」等調查，並如質完成「114年農林漁牧業普查」與「115年工業及服務業普查」之試驗調查任務。其中依據人力資源調查統計結果，本市114年失業率降至3.2%，居六都最低，較上年減少0.1個百分點，不僅顯示勞動市場趨於穩健，更再創100年以來之歷史新低，充分發揮統計服務施政之效益。

## 參、未來工作重點

### 一、提升整體資源使用效益，健全財務永續

本市總預算編審作業，為使預算具體反映施政理念，將計畫與預算緊密結合，提高資源運用效益，將賡續實施中程計畫預算作業制度；惟受現行財劃法修法影響，本市統籌分配稅款增幅為全國最低，而所增財源須優先彌補一般性及計畫型補助款減少之缺口，又法定義務支出逐年攀升，整體歲出配置益顯困難。116 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，期使推動市政建設亦兼顧財政穩健，達財務永續目標。

### 二、健全特種基金預算管理，提升基金資源運用效益

強化特種基金預算編審及執行督導作業，加強其財務規劃及控管，於符合基金設置目的及用途下，合理並妥適分配特種基金資源，提高計畫財務自償性，以提升資源運用效益。

### 三、運用資訊化工具提升作業效率，強化會計管理與施政成效

運用 PYTHON 程式輔助業務執行，提升報表彙編效率；持續督管資本支出預算執行，辦理輔導會計業務訪視，並加強內部控制監督，以強化會計管理功能。

### 四、整合機關統計資訊並運用資訊技術強化資料發布及查詢

運用社會經濟資料庫整合中央及本府各機關統計資料，並運用 AI 智慧搜尋技術強化資料發布，及運用 BI 工

具製作統計視覺化版面，提供民眾查詢多元統計資訊。

## 五、精進統計調查品質與應用，深化決策支援價值

持續精進物價、家庭收支及各項中央委辦統計調查，在確保個資保護與資訊安全基礎上，積極導入資訊科技與自動化軟體工具，精進調查及審核流程，提升作業時效與數據精確度。此外，透過分析各項調查統計結果，撰擬專題市政統計分析報告，將數據轉化為相關政策建議，充分發揮統計應用價值，提供施政重要參據。

## 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 114 年度總決算、115 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，持續達成零舉債目標，落實財政紀律，提升基金資源運用效益，且配合淨零排放與智慧城市的政策連結需要，強化跨機關統計多元專題分析，精進統計視覺化版面，並運用新資訊技術提升各項主計作業效能。

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