

# 貳拾肆、主計

## 一、歲計業務

(一)審編 98 年度地方總預算案暨附屬單位預算案，妥適規劃配置資源，全力推動市政建設

98 年度本市地方總預算編審作業仍賡續實施中程計畫預算制度，因應施政現況及各界關切議題，檢討資源配置原則，重新核算一般資本支出、資訊及車輛設備配置額度，由各主管機關在分配額度內按施政優先順序統籌規劃編列，並全面檢討原有計畫及資源使用效益，切實檢討停辦不具經濟效益、已經過時或非必要之計畫，以容納新興施政需求；98 年度歲入財源仍受整體經濟環境影響，成長空間有限，歲出除以法定支出為優先外，仍儘力抑減經常支出，以全力支援市政建設，並建立專案計畫績效評估制度，專案匡列審查經濟發展建設支出及各項活動支出，冀期帶動城市經濟發展。以增進市民福祉為前提，在兼顧財政穩健原則下，妥適配置有限資源，提升整體資源使用效益，打造本市成為幸福海洋首都。

98 年度本市地方總預算案，經本府年度計畫及預算審核委員會召開多次會議審慎研議彙編完成，總計編列歲入 735.64 億元、歲出 853.65 億元、債務還本 63.783 億元、公債及賒借收入 172.69 億元；連同附屬單位預算及綜計表編列業權型基金總收入 58.20 億元、總支出 67.89 億元、淨虧絀 9.69 億元；政事型基金來源 933.53 億元、基金用途 935.29 億元、淨短絀 1.76 億元，於 97 年 8 月底前函送 貴會審議。總預算案暨附屬單位預算及綜計表分別於 97 年 12 月 19 日、98 年 1 月 12 日經 貴會審議修正通過：總預算歲入 734.13 億元、歲出 845.88 億元、債務還本 63.783 億元、公債及賒借收入 166.43 億元；業權型基金總收入 57.55 億元、總支出 67.45 億元、淨虧絀 9.9 億元；政事型基金來源 928.53 億元、基金用途 928.28 億元、淨賸餘 0.25 億元，均已依照 貴會審議意見，修正整編 98 年度法定預算、附屬單位預算審定表，作為各機關及營(事)業單位積極執行之依據。

(二)審核及彙編 97 年度第二預備金動支數額表，以應政事臨時需要

97 年度本市地方總預算第二預備金核列 4 億元，本府各機關於年度進行中，為因應各項重要臨時政事暨業務需要，先後依據預算法第 70 條之規定申請動支，全年度共計核准動支 214 案，金額 3 億 9685 萬 9441 元，將依規定程序彙編完成後送請 貴會審議。

## 二、會計業務

(一)建置總決算暨附屬單位決算及綜計表電子化系統，強化總決算服務功能  
因應 E 化政府業務變革，順應無紙化趨勢，於 97 年 11 月完成建置總決算暨附屬單位決算及綜計表電子化系統，將決算書表製作成光碟供各界參考，增進總決算資料應用，強化總決算服務功能。

## (二)彙編 97 年度本市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表

目前正值彙編 97 年度地方總決算暨附屬單位決算及綜計表作業期間，依依決算法第 21 條規定，彙編工作應於年度結束後 4 個月內完成，並函送審計機關依法審核。謹就 97 年度預算執行狀況初步彙計情形，說明如下：

### 1. 總決算

(1)歲入決算 594.27 億元，較預算 622.99 億元，短收 28.72 億元，主要係課稅收入、財產收入及補助收入短收；歲出決算 685.65 億元，較預算 712.77 億元，減少 27.12 億元，主要係人事費、獎補助及損失節餘、各項工程、設備競標賸餘、各機關摺節其他業務費及收支對列預算短收相對減支等所致。

(2)歲入歲出短絀 91.38 億元，連同債務還本 63.60 億元，共尚需融資調度 154.98 億元，以賒借收入 138.82 億元予以彌平後，收支差短 16.16 億元。

### 2. 附屬單位預算及綜計表

(1)業權型基金：營業（業務）總收入 63.36 億元；營業（業務）總支出 66.63 億元；實際純損（短絀）3.27 億元。

(2)政事型基金：基金來源 1,327.38 億元；基金用途 1,337.96 億元；本期短絀 10.58 億元。

## (三)督促各機關積極執行預算，提升預算執行效率

為督促各機關資本支出預算之執行，本府主計處按月彙整各機關資本支出預算執行情形，提市政會議報告，請主管機關積極督促所屬，重視資本支出預算執行俾提升執行率，增加施政建設計畫效益，避免年度結束辦理預算保留。並辦理 96 年度資本支出預算執行考核。

## (四)輔導各機關會計業務，加強會計管理功能

### 1. 抽核各機關學校會計報告

本府主計處按月抽核會計月報，被抽核之機關如有錯誤，均促請查明或更正。

### 2. 各機關懸帳之清理

對於各機關久懸未結帳項，本府主計處業已專案列管，函請各機關針對特定項目限期積極清理。

### 3. 完成會計業務訪視工作

為增進會計管理功能，辦理會計業務訪視工作，其訪查結果及建議事項，均函轉各該受訪機關學校，請於文到 1 個月內函復辦理情形，以落實改善成效。另訪視發現應行改善共同性事項，經彙整函請各機關參考改進並注意依規定辦理。

## 三、公務統計

### (一)彙編各種統計書刊，即時掌握市政資訊

依據各機關公務統計資料彙編統計年報及統計手冊，即時掌握市政資訊，旨揭統計書刊除定期刊布於本府主計處網頁提供諮詢服務外，並完成電子

書刊建置作業，以提供更多元化的市政統計資訊服務管道。此外，配合無紙化政策，按月彙編「高雄市統計快報」(摺頁)及「高雄市統計月報」，亦均改採網頁刊布方式提供諮詢服務，俾利各界參考應用及施政決策參酌。

(二) 建立統計資料發布機制，強化各機關公務統計方案管理

1. 依據「各機關統計資料發布要點」建立本府各機關統計資料發布規制，以貫徹行政資訊公開原則。97年12月底本府各機關已完成98年預告統計資料發布時間表之網路刊布作業，並即時更新各項政府統計資訊。
2. 依據各機關中程施政計畫重點，輔導各機關就重要施政成果建立公務統計，並納入各該機關公務統計方案以落實目標管理，彰顯施政績效。
3. 依據本府訂頒「高雄市政府所屬各機關公務統計報表編報考核要點」，於97年12月1日至12日完成辦理97年本府各機關統計業務稽核複查作業，就各機關公務統計報表編報情形、統計方案之實施情形、統計資料之時效、確度、提供與應用成效、統計內容之完備程度，統計分類、科目與號列之執行情形、統計方法之適當程度，統計檔案之管理等事項辦理稽核複查，據以提升政府公務統計資料品質及時效，精進統計行政效率。

(三) 擴大統計諮詢服務層面，提供民眾更便捷的網路查詢服務

為提升本府主計處無障礙網頁功能，97年依據行政院研考會「無障礙網頁開發規範」及「政府網站版型與內容管理規範」完成主計處無障礙全球資訊入口服務網之網站建置，期以擴大統計諮詢服務層面，提供民眾更便捷的網路查詢服務。

(四) 加強撰研重要市政專題快訊及職務上應用統計專題分析，提供施政決策參考

為提升統計服務效能，積極推動本府各機關統計工作同仁撰寫統計專題分析，據以呈現施政計畫推行成效、工作效率及每單位之公務成本，提供施政決策參考。97年共推動各機關完成職務上應用統計專題分析64篇。其中，主計處撰提物價及統計市政專題快訊等分析計28篇，並刊布於主計處網站供各界參閱應用。另為強化統計支援決策效能，主計處協同警察局、消防局成立資源配置小組完成「高雄市警政資源配置」與「高雄市消防資源配置」等統計專題分析，提供機關決策及市政資源配置參用。

(五) 研編性別統計指標，落實性別主流化推動

本府主計處彙整各機關提供之性別統計資料，編製「91年至96年高雄市按性別分類之主要統計指標」，並摘錄相關資料彙編完成97年版「高雄市性別圖像」手冊，除印製1,000冊函送本府各機關供性別主流化業務推動參用，電子檔並同步刊載於主計處網站，提供各界下載參閱。

## 四、調查統計

(一) 辦理物價調查，編算指數，確實反映本市物價水準

本市物價調查分消費者物價調查及營造工程物價調查二種，均依規定日期

派員查價，調查所得資料按月編算本市消費者物價指數及營造工程物價指數，分析物價變動情形，編印『高雄市物價統計月報』分送各界參考應用，並上載本府主計處網站提供各界查詢。

#### (二)辦理本市家庭收支調查

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。97年本市家庭收支訪問調查共計抽選樣本家庭1,500戶，調查所得資料預計於98年10月編印「高雄市家庭收支調查報告」分送各界參考。97年按月辦理之家庭收支記帳調查樣本家庭計108戶，由記帳戶按日記載詳細收支帳，所獲資料經審核整理，按月將結果表報寄送行政院主計處彙辦。

#### (三)辦理「低收入戶生活狀況調查」，提供市政決策參考

為瞭解本市低收入戶戶內成員健康及醫療狀況、工作情形、家庭經濟狀況、致貧原因及接受社會救助狀況等資料，作為規劃低收入戶救助措施及擬訂政策之參考，本府主計處專案調查以擴增樣本方式，於去(97)年7至8月間配合內政部統計處辦理「低收入戶生活狀況調查」，共計調查1,395戶，調查所得資料經審核處理，預計今(98)年3月編印調查報告，提供各界參考。

#### (四)配合中央各機關委託辦理統計調查

配合中央各機關委託辦理各項統計調查計有：

1. 按月辦理之抽樣調查：各業別受僱員工薪資調查、人力資源調查。
2. 按半年辦理之抽樣調查：汽車貨運調查。
3. 按年辦理之抽樣調查：職類別薪資調查、營造業經濟概況調查。
4. 不定期辦理之抽樣調查：如攤販經營概況調查、中老年狀況調查。

對上述各項調查工作均努力以赴如期順利完成，並將調查表件報送中央主辦機關彙辦，其調查報告資料均提供本府參考應用。

## 五、主計人員在職訓練

### ※提升主計人員專業能力

為期提升主計人員專業素質及工作效能，以多元訓練及研習管道，提供主計人員終身學習機會，本府主計處規劃多項訓練及研習課程。訓練課程講授以主計專業課程為主，再依各種訓練之對象及業務性質不同增加其他相關課程；研習課程則以講授有關法規及業務實務為重點，以奠定新進人員之工作知能，並加強現職人員之專業能力。

本府主計處97年7月至12月共舉辦「單位暨附屬單位預算執行講習會」、「單位會計系統實務操作」、「公務統計實務研習班」、「職類別薪資調查暨受僱員工薪資調查講習會」、「政風法令常識等專題演講」、「心理健康講座」、「高雄市家庭收支調查講習會」等19個訓練課程。