

臺中市政府主計處114年度施政計畫

壹、前言

為配合市府團隊推動城市進步及促進中臺灣區域整體向上發展之目標，本處秉持著「健全預算制度」、「提升特種基金營運（業務）績效」、「提升市政統計效益」、「財務控管」之核心價值，致力於妥善分配整體資源、增進政府財務效能，讓臺中成為幸福宜居城市。持續妥適編列本市預算，有效控制歲出規模，亦精進特種基金預（決）算編審作業，落實特種基金預算管理。為優化財務報表品質，廣續推動各基金訂（修）定會計制度及運用相關會計資訊管理系統；增進市府財政效能、杜絕浪費支出；訪查各機關學校督促確實依規辦理會計業務、內部審核，以強化會計作業管理及收支執行之審核效能。

持續落實政府資料開放透明並以施政為導向，完備各機關統計刊物、研撰統計分析並推動統計資訊化服務，提升統計應用之效益；辦理各種經濟統計調查，明瞭市民生活水準之變動，並適時撰寫經濟與社會指標之分析，提供擬定政策之參據，發揮統計支援決策功能及應用效益。

貳、年度施政目標及策略

一、妥善分配有限資源，量入為出，確保財政穩健

- (一) 依據本市施政計畫、中央及地方政府預算籌編原則及相關規定，編訂115年度本市總預算編製作業手冊，以供各機關籌編預算之一致依據。
- (二) 審查各機關單位概算，彙編115年度本市總預算案，於規定期限內送市議會審議。
- (三) 貫徹零基預算精神，統籌運用財源，檢討各項計畫之成本效益，核實審編年度預算，並依照法定預算按各機關施政計畫進度核實分配預算，促使有限財源妥適分配並有效運用。

二、強化財務管理，維持基金永續運作

- (一) 依據本市施政計畫、中央及地方政府預算籌編原則及相關規定，彙編115年度本市總預算附屬單位預算及綜計表；依據決算法及總決算附屬單位決算編製要點，彙編113年度本市總決算附屬單位決算及綜計表。
- (二) 依據會計法及總預算附屬單位預算半年結算報告編製要點，審核各基金會計報告及彙編114年度本市總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表。
- (三) 督導各主管機關應督促所屬預算執行及加強財務控管，以提升營運(業務)績效。

三、精進會計決算作業，強化財務效能

- (一) 審核各機關編送之單位決算、主管決算、財產量值總目錄、融資調度決算及公庫年度出納終結報告，彙編113年度本市總決算，並於規定期限內報送審計機關。
- (二) 按月（除12月份外）彙編總預算歲入歲出執行狀況月報表，連同本府財政局填製之公庫出納收支及結存實況資訊等送審計機關。
- (三) 訪查各機關學校會計業務及內部審核實施狀況，藉以強化各機關學校內部審核工作，同時提供建議改善意見，強化會計輔助政務之職能並增進財務效能。

(四)為提升預算執行績效，依各機關執行量能，分級實施管控作為，針對進度落後機關，適時督促加速辦理。

四、統計資訊化服務，提升統計應用效益

(一)完備公務統計資料

推動各機關以施政應用為導向，充實統計報表內涵，健全統計基礎資料。輔導各主計單位落實統計報表審核及稽催制度，並辦理內部稽核，以維資料正確性。規範各機關統計資料發布機制並按期發布，貫徹統計資訊公開原則。

(二)彙編統計刊物及研撰統計分析

運用重要施政成果資料，彙編各類統計刊物及研撰統計分析，展現市政發展現況及決策應用。持續輔導各機關研提統計分析，強化分析內涵，並與各機關合作發布統計通報，供各界掌握市政脈動。

(三)強化統計資訊服務

以使用者需求為導向，優化「臺中市公務統計行政管理系統」功能，定期維護更新「臺中市統計資訊網」，對資訊網內「統計資料查詢平臺」積極導入各類施政統計資料，強化統計資料應用價值，並增加「視覺化互動圖表查詢平臺」內涵，展現統計資訊的活潑性，發揮統計服務效能。

(四)深化性別統計與分析

督導各機關檢視施政過程中具性別意涵業務，積極增修性別統計指標，強化性別與其他重要分類之交叉統計，分析性別現況，作為研訂及推動性別平等政策參據。辦理性別分析工作坊，強化各機關人員性別意識，以具有性別意識之觀點分析性別處境與現象，從而規劃或制定回應當前性別問題之策略，提升施政效益。

五、健全經濟統計調查，提升統計服務效能

精進經濟統計調查，定期發布調查結果及經濟統計分析，詳實掌握本市民生經濟脈動，即時分析各項民生經濟議題，支援政府施政決策及供各界參用。

參、年度重要計畫

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容
總預算編審與督導執行	彙編本市115年度總預算案	一、依據本市施政計畫、中央及地方政府預算籌編原則及相關規定，編訂115年度本市總預算編製作業手冊，以供各機關籌編預算之一致依據。 二、審查各機關單位概算，彙編115年度本市總預算案，於規定期限內送市議會審議。 三、貫徹零基預算精神，統籌運用財源，檢討各項計畫之成本效益，核實審編年度預算，並依照法定預算按各機關施政計畫進度核實分配預算，促使有限財源妥適分配並有效運用。
	辦理各項預算分配作業及預備金動支事宜	依市議會審議結果整編法定預算，配合各機關計畫執行進度，核定115年度歲入、歲出分配預算。
特種基金預算(決)算編審與	彙編本市總預算(決)算附屬單	一、依據本市施政計畫、中央及地方政府預算籌編原則及相關規定，彙編115年度本市總預算附屬單位預算及綜計表，並貫徹

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容
督導執行	位預(決)算及綜計表	<p>零基預算精神，檢討各項計畫，積極開源節流，妥善規劃整體財務資源。</p> <p>二、依決算法及總決算附屬單位決算編製要點等相關規定，彙編113年度本市總決算附屬單位決算及綜計表。</p>
	落實特種基金計畫及預算管理	<p>一、考量本市基金業務性質及需要，依據行政院訂頒附屬單位預算執行要點，修訂本府附屬單位預算執行注意事項，落實計畫及預算管理。</p> <p>二、依會計法令規章審核各基金會計報告，彙編114年度本市總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表。</p> <p>三、督導各主管機關應督促所屬預算執行及加強財務控管，以提升營運(業務)績效。</p>
總會計事務及總決算核編	總決算之核編	依據決算法及總決算編製要點，審核各機關單位決算、主管決算與本府財政局編具之財產量值總目錄、融資調度決算及公庫年度出納終結報告，彙編113年度本市總決算，並依地方制度法第42條規定期限內報送審計機關。
	會計業務之查核	<p>一、審核各機關會計月報，並依各機關單位預算執行要點第43點規定按月(除12月份外)彙編總預算歲入歲出執行狀況月報表、總預算融資調度執行狀況月報表、公庫出納收支及結存實況資訊，報送審計機關。</p> <p>二、實地至各機關學校訪查會計業務及內部審核情形，藉以強化各機關學校內部審核工作，並提供建議改進意見，以及應業務實際需要機動性辦理專案查核，鞏固會計管理機制。</p>
	強化歲出預算執行	為強化各機關預算執行，依各機關執行量能，分級實施管控作為，按期輔導各機關歲出預算執行，倘發現機關有預算執行嚴重落後情形，適時督促加速辦理。
公務統計	推動各機關完備公務統計方案	<p>一、推動各機關召開統計業務檢討會議檢討其公務統計方案，積極辦理公務統計方案增刪修訂，健全統計基礎資料。</p> <p>二、推動各機關落實公務統計審核及內部稽核制度。</p>
	落實統計資料發布機制	<p>一、推動各機關按年辦理統計資料預告發布作業。</p> <p>二、辦理各機關統計資料發布查核作業。</p>
	彙編統計刊物及研撰統計分析	<p>一、按月、年編製統計刊物。</p> <p>二、撰寫統計分析，剖析市政實況。</p> <p>三、輔導各機關研撰統計分析及統計通報。</p>
	辦理統計業務資訊化	<p>一、運用公務統計行政管理系統報送公務統計報表，輔以資訊化管考機制，提升資料品質。</p> <p>二、優化臺中市統計資訊網，整合本市統計資料；充實統計資料查詢平臺，並輔導各機關導入資料，提升加值服務。</p> <p>三、強化視覺化互動圖表查詢平臺資料類別之完整性，及資料展現之活潑性與互動性。</p> <p>四、輔導各機關繪製視覺化互動式統計圖表，提升統計資訊加值服務。</p>
	推動性別主流化工具-性別統計與性別分	<p>一、推動各機關蒐集性別統計資料，積極擴增性別統計指標及複分類，完備性別統計資料之建置。</p> <p>二、辦理性別分析工作坊，提升機關撰寫性別分析品質。</p>

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容
	析	
	辦理各機關統計調查管理	依相關規定核定各機關擬辦理統計調查實施計畫，全面掌握本府統計調查案件。
調查統計	辦理物價調查	一、按月編布本市物價指數，包含消費者物價指數與營造工程物價指數。 二、每月5日發布上月物價指數，每月20日發布物價統計月報(遇假日順延)。
	辦理家庭收支調查	一、按月辦理家庭收支記帳調查，調查資料經整理、編碼及審核後作為本市消費者物價調查權數之依據。 二、按年辦理家庭收支訪問調查，調查資料送行政院主計總處編算統計結果後，編印「臺中市家庭收支訪問調查報告」。
	積極辦理中央機關交辦之各項統計調查	一、每月：人力資源調查、受僱員工薪資調查。 二、每季：事業人力僱用狀況調查。 三、每半年：汽車貨運調查。 四、每年：人力運用調查、職類別薪資調查、服務業營運及投資概況調查。
	撰寫經濟統計通報與統計分析	蒐集各類調查統計結果，同時結合公務統計資料，分析本市經濟動態，提供重要經濟與社會指標之分析，展現本市經濟情勢，供市府各機關制定政策參考。
	強化基層統計調查網管理及訓練	精實基層統計調查網管理、考核及訓練講習，以師徒制承襲統計調查員專業訪查技巧，增進調查人員工作職能，提升調查資料品質。