

臺北市歲出概算統計指標 建置作業



臺北市政府主計處

陳翔

104年3月4日

大綱

- 一、緣起
- 二、作業設計及統計指標建置
- 三、指標應用實例說明
- 四、執行成效評估
- 五、未來工作改進重點

一、緣起

主計制度綜管歲計、會計、統計三者，是以制衡、互動及超然之理念所建立之運作架構，包括3項特質：

聯綜性

超然性

連環性

一、緣起

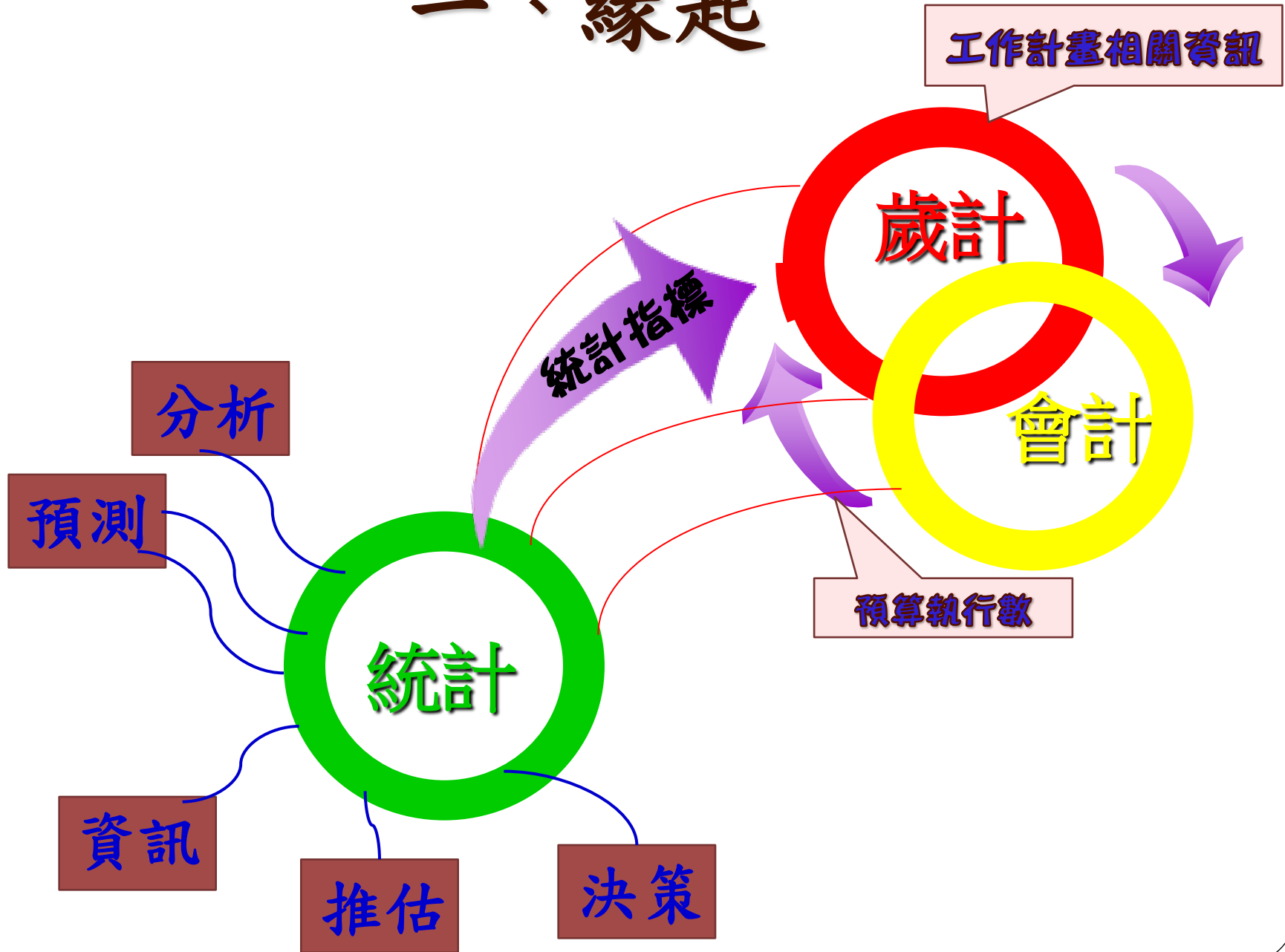
概算審查要素：

- 相關法規
- 編列基準
- 編製及審議相關作業規定
- 工作計畫相關資訊
- 預算執行數(率)

*增加審查概算訊息

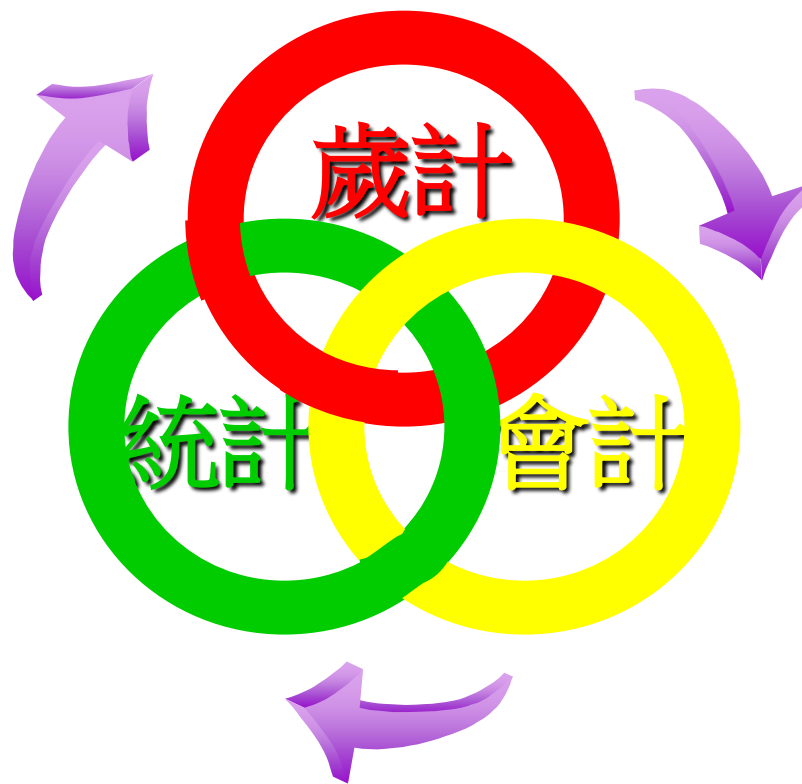
*建置概算審查統計指標

一、緣起



一、緣起

增進主計業務歲計、會計、統計連環性



二、統計指標建置

二、統計指標建置

建置方式：

- 工作計畫

↳ 分支項目或用途科目

↳ 相關統計指標

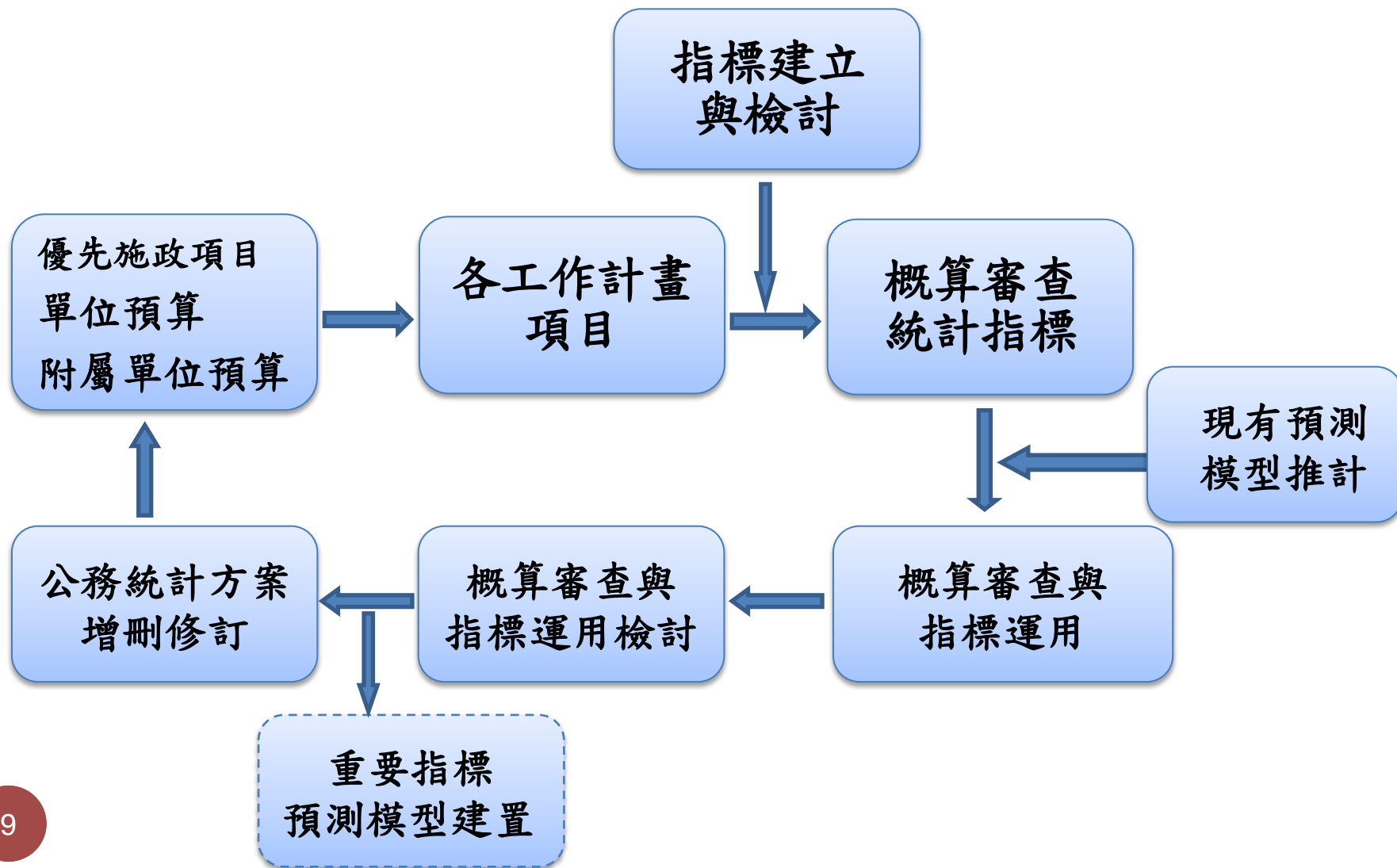
...



1. 依性質分：現有指標、新增指標。
2. 依時間別：最近三年或最新數據及變動率。
3. 備註說明：特殊數據加註說明。
4. 同性質之單位或附屬單位預算(如學校)則僅以各級學校代表。

二、統計指標建置

建置作業流程圖



二、統計指標建置

選擇原則：

- 人員維持費以**平均每人人事費**、**預算員額**為概算審查統計指標。
- 營建工程以**工程預算執行率**為概算審查統計指標。
- 以呈現工作計畫績效為主。
- 多為屬質、屬量指標。
- 部分指標採行標準化，以維比較上公平。
- 納入機關整體性**基本指標**。

二、統計指標建置

指標來源：

- 公務統計報表資料。
- 現有各項統計指標如：重要統計參考指標及基礎指標、城市競爭力指標、國內都市統計指標等資料。
- 施政報告等其他業務統計資料、常川性概算審查補充資料。

二、統計指標建置

建置過程：

二、統計指標建置

建置過程：



二、統計指標建置

建置成果：

三、統計指標應用實例說明

優先施政項目

- 助妳好孕(民政局等5個機關)

單位預算

- 殯葬管理處
- 社會局、衛生局

附屬單位預算

- 自來水事業處
- 教育局

統計指標應用實例一(1)

- 1. 結婚對數、
- 2. 補助人次

婚後孕前健康檢查、
孕婦唐氏症篩檢

生育獎勵
金

嬰兒出生數

5歲以下人數

補助5歲以下
兒童育兒津貼

課後照顧服務人數

國小、幼兒園
課後照顧方案



育兒友善園

助妳好孕*

5歲幼兒免學
費

企業托兒設施
補助

5至6歲人數

統計指標應用實例一(2)

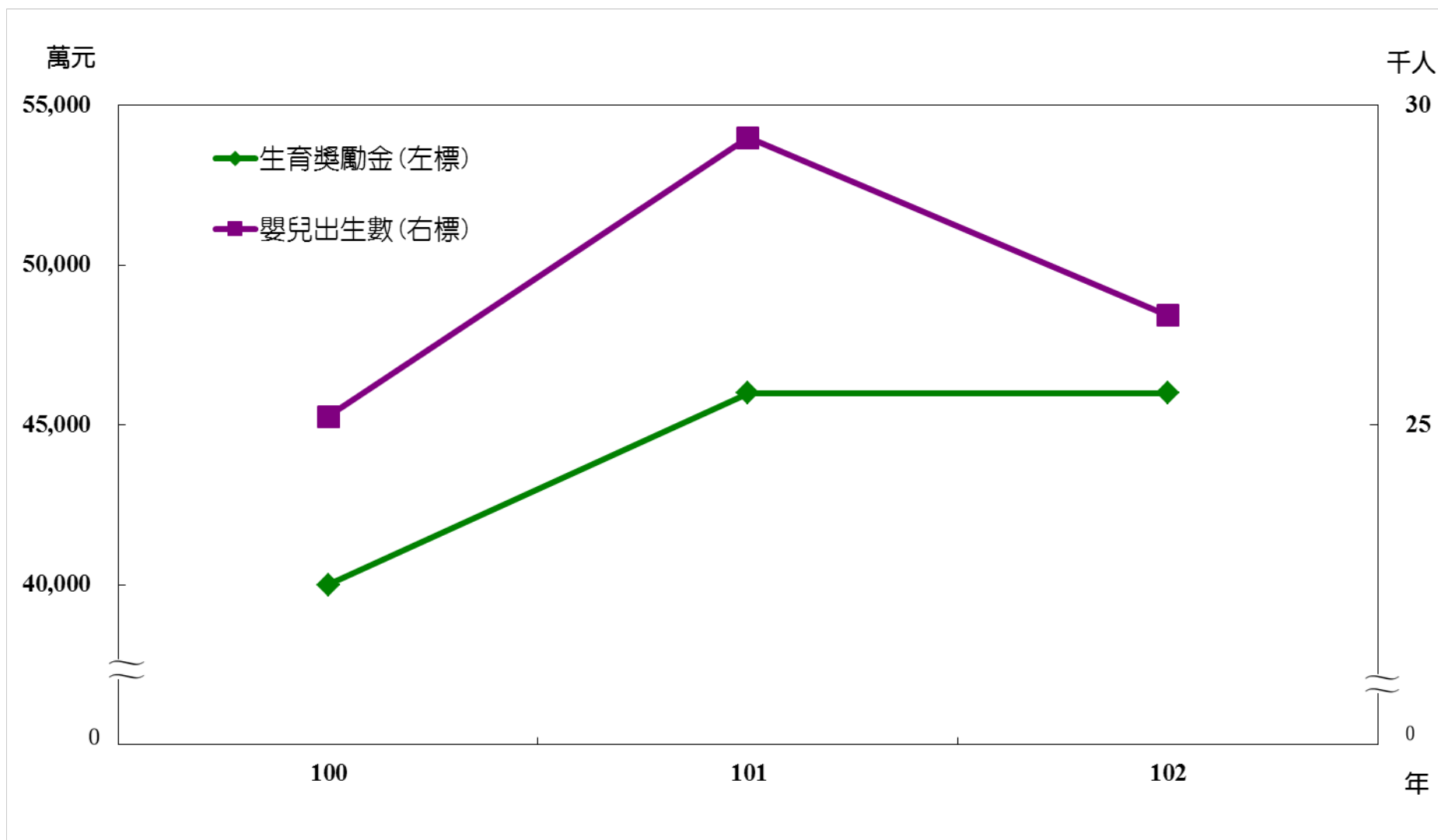
● 優先施政項目(助妳好孕)

▶ 獎勵金、補助津貼、免學費：

嬰兒出生數、5歲以下人數、5至6歲人數、結婚對數、補助人次



生育獎勵金及嬰兒出生數

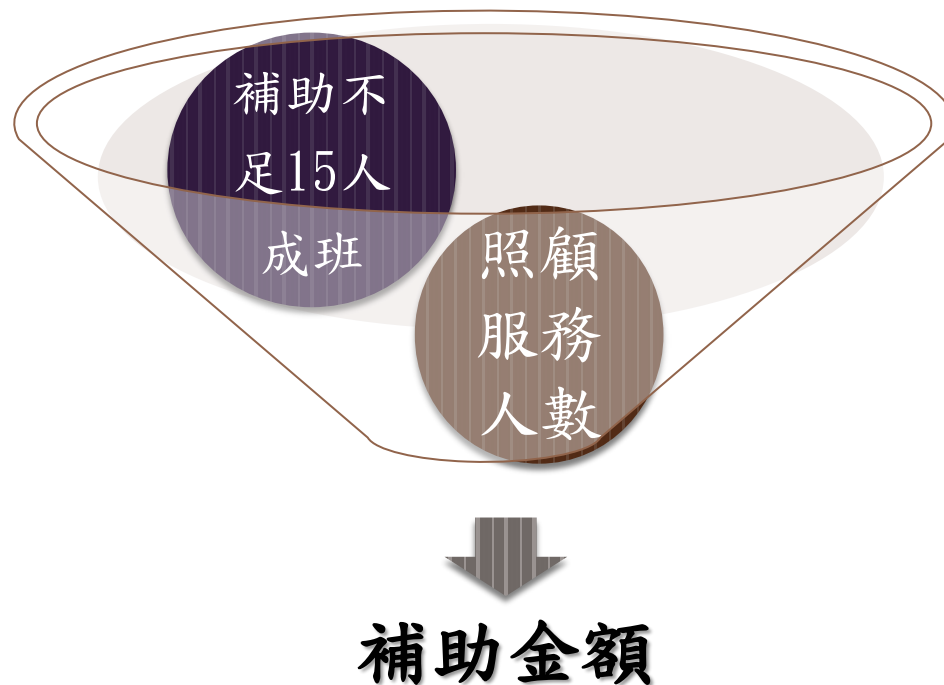


統計指標應用實例一(3)

●優先施政項目(助妳好孕)

▶國小、幼兒園課後照顧方案預算:

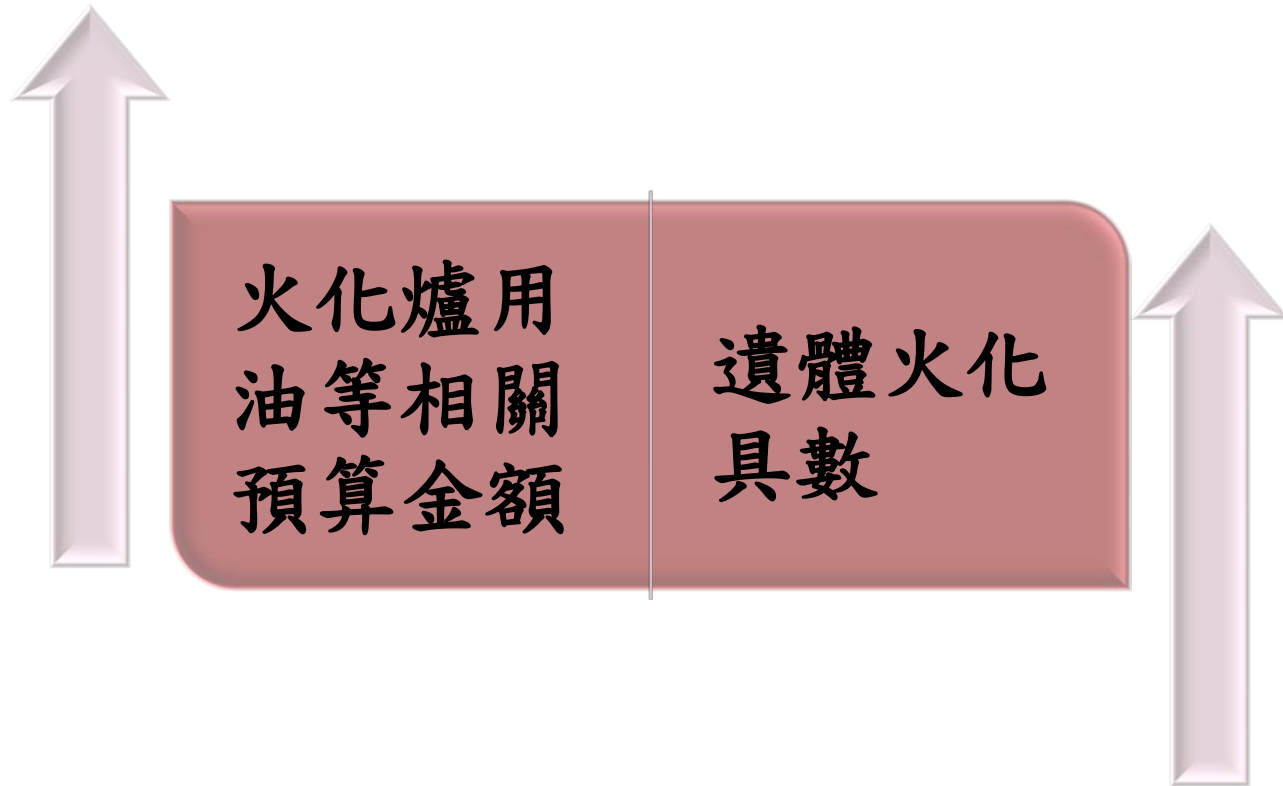
課後照顧服務人數



統計指標應用實例二(1)

● 單位預算(殯葬管理處)

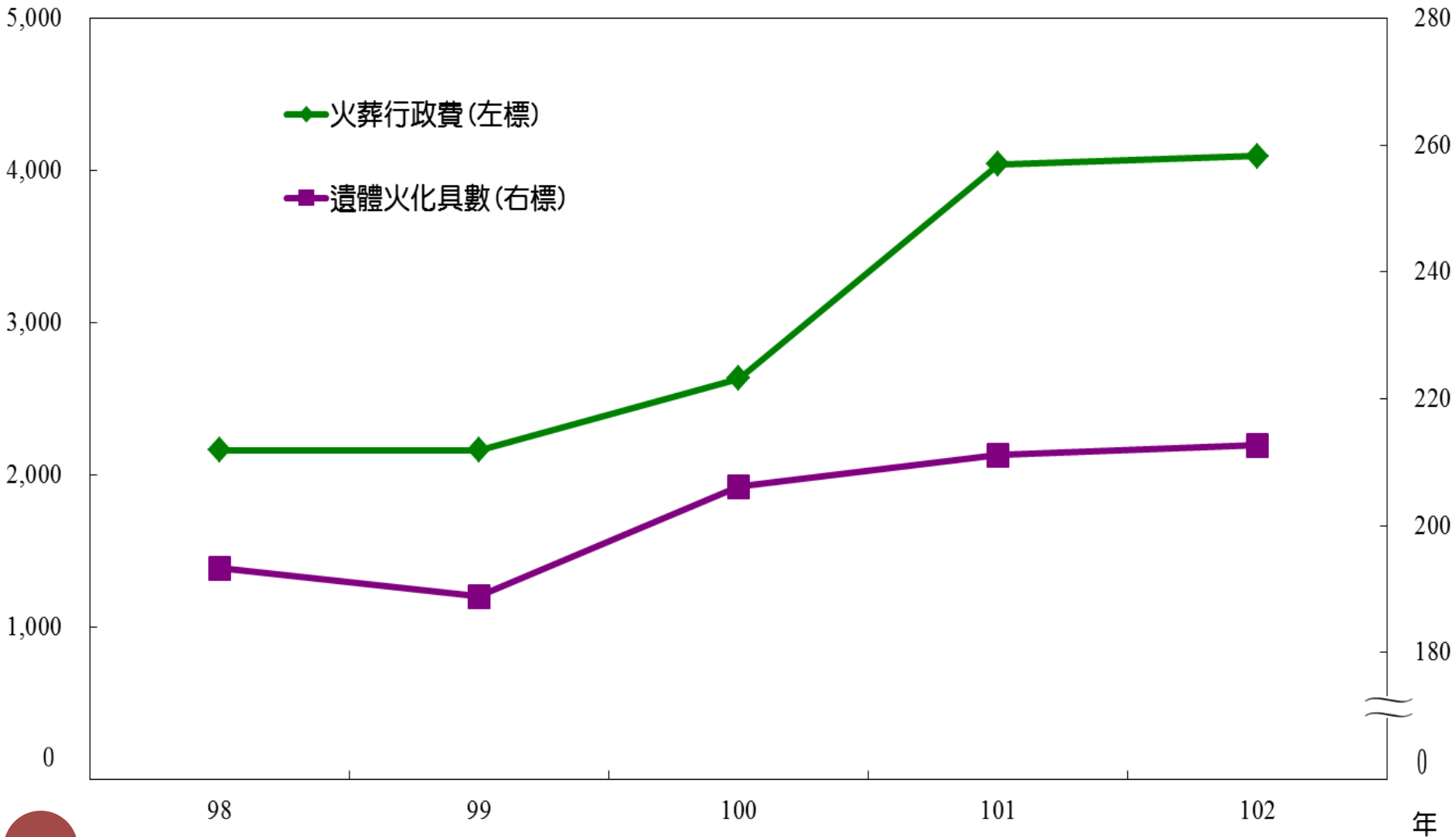
▶ 火葬行政費：遺體火化具數



火葬行政費預算數及遺體火化具數

萬元

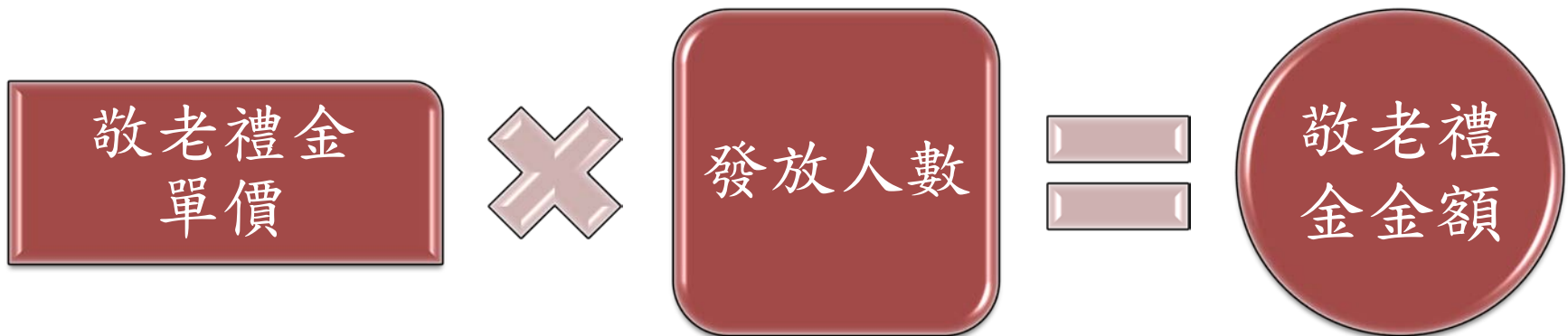
百具



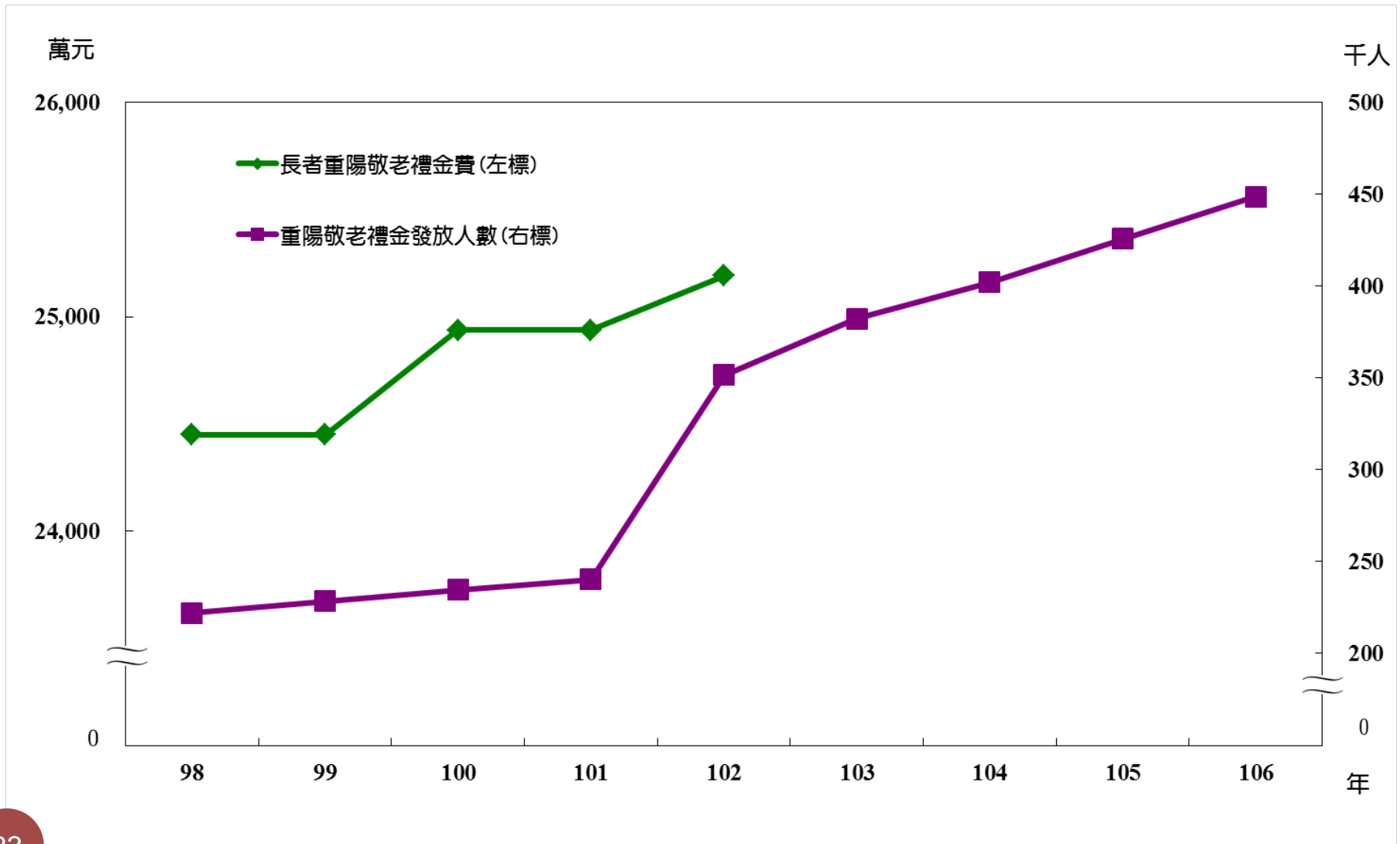
統計指標應用實例二(2)

● 單位預算(社會局)

▶ 長者重陽敬老禮金費：重陽敬老
禮金發放人數



長者重陽敬老禮金費預算數及 重陽敬老禮金發放人數



統計指標應用實例二(3)

●單位預算(衛生局)

- ▶設籍本市65歲以上長者或55歲以上原住民之健康檢查費用：65歲以上人口數、55歲以上原住民人數



統計指標應用實例三(1)

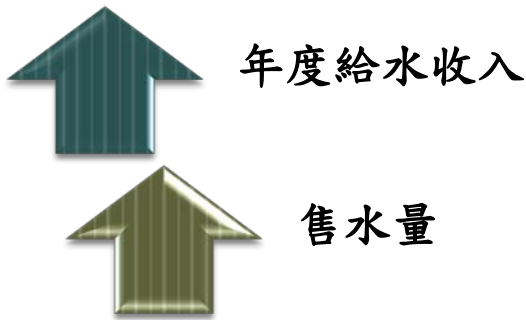
●附屬單位預算(教育局)

- 國民小學：教師數、職員數、班級數、學生數、每班學生數、師生比、每位學生享有校地(舍)面積

統計指標應用實例三(2)

● 附屬單位預算(臺北自來水事業處)

➤ 營業收入: 臺北自來水售水量



統計指標應用實例三(3)

● 附屬單位預算(臺北自來水事業處)

▶ 年度盈餘: 臺北自來水配水量

$$\text{年度成本合計} \div \text{配水量} = \text{單位出水成本}$$

$$\text{營業收入推估值} - \text{單位出水成本} \times \text{配水量推估值} = \text{盈餘推估值}$$

四、執行成效評估

- 即時提供各項工作計畫相關統計資訊，俾利概算審查。
- 增加審查資訊，提升財務效率。
- 建立預測模式[@]。
- 發揮主計連環職能。
- 完備市政資料、提升統計效用。

五、未來工作重點

與概算審查同仁檢討指標運用情形、審查效益與重要指標預測項目之需求，擬定下列重點：

- 建立指標項目定期檢討機制。
- 建立重要指標預測模型，提供預測估計數。
- 各機關公務統計方案的增刪修訂。
- 引入作業資訊化的設計。

謝謝聆聽
敬請指教



臺北市政府主計處