

主計處

壹、前言

本處績效目標計有「業務面向」、「人力面向」及「經費面向」等3大類衡量面向，將各科策略績效目標項目達成情形化作績效資訊。

107年度施政計畫執行情形，由各科自行考評並完成填報作業，另為詳實表達並反映實際執行成果，經彙整各科相關資料並分析後，據以編製年度績效報告。

本處107年度共有11項策略績效目標、20項衡量指標，在同仁合作努力下，皆達到或超出原訂目標值。

貳、年度績效指標

（一）績效達成情形

績效目標衡量面向	權重配分	自評得分	總分
業務面向	70	67	95
人力面向	15	13	
經費面向	15	15	

（二）業務面向策略績效目標（權數為70%）

施政目標	績效指標	評估方式	衡量標準	年度目標值	項目權分	績效量暨達成情形分析
一、妥善分配有限資源，覈實編列年度預算（15%）	1. 訂定本縣各機關年度概算應行注意事項（5%）	統計數據	每年7月底前函送各機關	100%	5	1. 辦理情形說明：業依期限修正並函送各機關，據以編製年度總預算 2. 達成率：100%
	2. 訂定南投縣地方教育發展基金預算編列注意事項（5%）	統計數據	每年7月底前函送各學校	100%	5	1. 辦理情形說明：業依期限修正並函送各機關，並據以編製年度基金預算 2. 達成率：100%
	3. 審編總預算暨附屬單位預算及綜計表（5%）	統計數據	每年10月底前函請本縣議會審議	100%	5	1. 辦理情形說明：業依期限彙編完成並送議會審議 2. 達成率：100%

施政目標	績效指標	評估方式	衡量標準	年度目標值	項目權分	績效量暨達成情形分析
二、編造總決算暨總預算半年結算、如期編造總會計報告（10%）	1. 編造總決算（4%）	統計數據	發函日期	100%	4	1. 辦理情形說明：106 年度總決算報告於 107/4/30 府主決算字第 1070095595 號函送相關單位。 2. 達成率：100%
	2. 編造總預算半年結算報告（3%）	統計數據	發函日期	100%	3	1. 辦理情形說明：於 107/8/23 府主決算字第 1070191385 號函送相關單位。 2. 達成率：100%
	3. 編造總會計報告（3%）	統計數據	發函日期	100%	0	1. 辦理情形說明：自 107 年度起實施「南投縣總會計制度」，依其規定，年度會計報告得與總決算合併編製，且無強制規定需按月函送，嗣後會重新衡酌此指標之必要性。 2. 達成率：0%
三、加強內部審核、監督各單位預算執行。（15%）	1. 編造南投縣政府單位預算、附屬單位預算、半年結算及年度決算（4%）	統計數據	完成率	100%	4	1. 辦理情形說明：業依期限編製完成並送主管單位 2. 達成率：100%
	2. 審核南投縣政府單位預算、附屬單位預算、經費支出案件(4%)	統計數據	審核經費支出案件	26,000 件	4	1. 辦理情形說明：26158 件 2. 達成率：100%
	3. 編造南投縣地方教育發展基金半年結算及年度決算（3%）	統計數據	完成率	100%	3	1. 辦理情形說明：依限完成編造南投縣地方教育發展基金106年度決算及107年度半年結算報告 2. 達成率：100%
	4. 審核南投縣地方教育發展基金預算經費支出案件	統計數據	審核經費支出案件	10,000 件	4	1. 辦理情形說明：107年度共審核約13,486件經

施政目標	績效指標	評估方式	衡量標準	年度目標值	項目權分	績效量暨達成情形分析
	(4%)					費支出案件。 2. 達成率：100%
四、辦理各校會計人員相關訓練研習業務。(10%)	1. 教育發展基金會計業務研習。(5%)	統計數據	完成率	100%	5	1. 辦理情形說明： 共完成1場， 107.07.05辦理地方教育發展基金會計人員研習。 2. 達成率：100%
	2. 本府暨所屬各單位會計業務研習。(5%)	統計數據	完成率	100%	5	1. 辦理情形說明： 共完成1場， 107.09.25辦理107年度主計業務及內部控制研習。 2. 達成率：100%
五、查核各學校財務收支。(10%)	對各學校會計事務及內部審核實施情形進行查核(10%)	統計數據	查核各學校會計事務及內部審核實施情形校數	>20校	10	1. 辦理情形說明： 107年實施定期查核共計24校。 2. 達成率：100%
六、健全公務統計報表資料品質，精進統計分析，發揮支援決策功能；強化統計調查，提升調查品質，舉辦講習會及聯繫會報。(10%)	1. 研編統計年報、重要統計指標、分析與通報。(5%)	統計數據	研編應用統計篇數	12篇/年	5	1. 辦理情形說明： 勞動力及就業問題探討等分析共6篇及重要人口指標等通報共12篇，供各單位施政之參考 2. 達成率：100%
	2. 舉辦各項調查講習會及聯繫會報(5%)	統計數據	年度舉辦業務講習會場次	15場次/年	5	1. 辦理情形說明： 辦理人力資源、汽車貨運等調查講習會共16場次，提升調查員素質，精進調查品質。 2. 達成率：100%

(三) 人力面向策略績效目標 (權數為 15%)

策略績效目標	衡量指標
--------	------

	衡量指標	評估方式	衡量標準	年度目標值	項目權分	績效量暨達成情形分析																								
一、控管編制員額。(5%)	機關編制員額成長率(5%)	統計數據	(本年度編制員額-上年度編制員額)/ 上年度編制員額 x 100% <table><tr><td>數值(成長率)</td><td>核給分數</td></tr><tr><td>數值≤0%</td><td>5 分</td></tr><tr><td>0%<數值≤5%</td><td>3 分</td></tr><tr><td>5%<數值≤10%</td><td>1 分</td></tr><tr><td>數值>10%</td><td>0 分</td></tr></table>	數值(成長率)	核給分數	數值≤0%	5 分	0%<數值≤5%	3 分	5%<數值≤10%	1 分	數值>10%	0 分	0%	3	1. 辦理情形說明： 員額編制106 年 25 人，107 年 26 人， (26-25)/25=4% 2. 達成率：75%														
數值(成長率)	核給分數																													
數值≤0%	5 分																													
0%<數值≤5%	3 分																													
5%<數值≤10%	1 分																													
數值>10%	0 分																													
二、控管約聘僱員額。(5%)	機關公務預算約聘僱員額成長率(5%)	統計數據	(本年度約聘僱員額-上年度約聘僱員額)/ 上年度約聘僱員額 x 100%。 <table><tr><td>數值(成長率)</td><td>核給分數</td></tr><tr><td>數值≤0%</td><td>5 分</td></tr><tr><td>0%<數值≤5%</td><td>3 分</td></tr><tr><td>5%<數值≤10%</td><td>1 分</td></tr><tr><td>數值>10%</td><td>0 分</td></tr></table>	數值(成長率)	核給分數	數值≤0%	5 分	0%<數值≤5%	3 分	5%<數值≤10%	1 分	數值>10%	0 分	0%	5	1. 辦理情形說明： 機關公務預算約聘僱員額成長率為 0 2. 達成率：100%														
數值(成長率)	核給分數																													
數值≤0%	5 分																													
0%<數值≤5%	3 分																													
5%<數值≤10%	1 分																													
數值>10%	0 分																													
三、推動公務人員終身學習。(5%)	1. 平均終身學習時數(2%) 2. 必須完成10小時課程達成率(3%)	統計數據	本年度單位平均終身學習時數至少應達20小時(其中包含必須完成之10小時課程-當前政府重大政策1小時、環境教育4小時、性別主流化1小時、廉政與服務倫理、人權教育、行政中立、多元族群文化、公民參與等4小時，並以數位學習為優先)。 <table><tr><td>1. 平均終身學習時數</td><td>核給分數</td><td>2. 必須完成10小時課程達成率</td><td>核給分數</td></tr><tr><td>20 小時以上</td><td>2</td><td>達90%者</td><td>3</td></tr><tr><td>15-19小時</td><td>1.5</td><td>達80%者</td><td>2.5</td></tr><tr><td>10-14小時</td><td>1</td><td>達70%者</td><td>2</td></tr><tr><td>5-9小時</td><td>0.5</td><td>達60%者</td><td>1.5</td></tr><tr><td>未達5小時</td><td>0</td><td>達50%者</td><td>1</td></tr></table>	1. 平均終身學習時數	核給分數	2. 必須完成10小時課程達成率	核給分數	20 小時以上	2	達90%者	3	15-19小時	1.5	達80%者	2.5	10-14小時	1	達70%者	2	5-9小時	0.5	達60%者	1.5	未達5小時	0	達50%者	1	1. 20小時 2. 90%達成率	5	1. 辦理情形說明： (1)平均終身學習時數達 20 小時以上，分數為 2 分。 (2)必須完成 10 小時課程達成率 90%，分數為 3 分
1. 平均終身學習時數	核給分數	2. 必須完成10小時課程達成率	核給分數																											
20 小時以上	2	達90%者	3																											
15-19小時	1.5	達80%者	2.5																											
10-14小時	1	達70%者	2																											
5-9小時	0.5	達60%者	1.5																											
未達5小時	0	達50%者	1																											

(四) 經費面向策略績效目標 (權數為 15%)

策略績效目標	衡量指標					
	衡量指標	評估方式	衡量標準	年度目標值	項目權分	績效量暨達成情形分析
一、節約政府支出，邁向財政收支平衡。(7%)	各單位當年度經常門經費賸餘數(不含人事費)與預算數(不含人事費)百分比(7%)	統計數據	【經常門預算數(不含人事費)－經常門決算數(不含人事費)】/經常門預算數(不含人事費) ※決算數＝實支數＋保留數 計算方式如下： 1. 節餘率達4% 以上者100分 2. 節餘率未達 3% 者 90分 3. 節餘率未達2% 者 80分 4. 節餘率未達1% 者 70分 5. 節餘率未達0.5% 者60分	4%	7	1. 辦理情形說明：經常門預算數(不含人事費)4,914,000元，經常門決算數(不含人事費)3,124,129元，節餘率 36.42%。 (4,914,000-3,124,129)/4,914,000=36.42% 2. 達成率：100%
二、提升預算執行績效(8%)	資本門預算執行率(8%)(無資本門者以滿分計算)	統計數據	【(資本門決算數/資本門預算數)*100%】 ※資本門決算數＝實支數＋保留數 計算方式如下： 1. 執行率達 80%以上者 100分 2. 執行率達 70%~79%者 90分 3. 執行率達 60%~69%者 80分 4. 執行率達 50%~59%者 70分 5. 執行率未達 50%者 60分	80%	8	1. 辦理情形說明：本處無資本門 2. 達成率：100%

參、未達項目目標檢討

策略績效目標	衡量指標	原訂目標值	達成度差異值	未達成原因分析暨因應策略
編造總會計報告	發函日期	100%	100%	一、未達成原因分析： 自 107 年度起實施「南投縣總會計制度」，依其規定，年度會計報告得與總決算合併編製，且無強制規定需按月函送。 二、因應策略： 嗣後會重新衡酌此指標之必要性。

肆、推動成果具體事蹟總評

- 一、依南投縣 108 年度總預算案編製日程，完成本縣 108 年度總預算案暨附屬單位預算預算及綜計表之編製，並遵照預算法及地方制度法相關規定送請議會審議，經南投縣議會 107 年 10 月 31 日投議議字第 1070008752 號函審議通過。
- 二、如期編造完成本府 106 年度單位決算及 107 年度半年單位結算。
- 三、如期編造完成南投縣地方教育發展基金 106 年度決算及 107 年度半年結算。
- 四、如期編造完成 106 年度總決算及 107 年度總預算半年結算。
- 五、如期完成本府及南投縣地方教育發展基金相關經費支出案件之審核。
- 六、如期完成會計人員相關訓練研習及完成查核各學校財務收支。
- 七、如期完成統計年報、重要統計指標季報及性別指標與圖像編印。
- 八、辦理行政院主計總處 106 年家庭收支調查工作，因資料正確性成績優異，獲頒表現優異獎牌 1 面。
- 九、如期完成職務上應用統計專題分析「勞動力及就業問題之探討-南投縣 106 年就業狀況分析」共 6 篇，以及統計通報「南投縣 106 年重要人口指標」共 12 篇，提供本府各業務單位做為施政之參據。