

# 主計處-114年施政計畫績效報告

## 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，並綜合運用歲計、會計、決算及統計等職能，透過妥適分配有限資源、預算執行及內部審核機制，並發揮統計支援決策功能詳實呈現施政執行績效。

114年度績效指標共有12項施政(策略績效)目標及20項績效(衡量)指標，經各科按主管業務以量化數據方式進行自評作業，並逐項分析達成情形指標之執行情形。在本處同仁群策群力下，皆達成所訂年度目標值，完成施政績效目標。

## 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	複評得分	複評後總分
業務面向	70	70	70	100
人力面向	15	15	15	
經費面向	15	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，據以編製年度基金預算。 2. 達成率(%)：100%
	3. 審編總預算案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、編製總決算暨附屬單位決算及綜計表、彙編鄉鎮市總決算暨附屬單位決算及綜計表，以呈現本縣施政成果（17%）	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	半年結算於每年7月20日前完成 年度決算於每年2月20日前完成	100%	4	1. 辦理情形說明： 依限完成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。 2. 達成率(%)：100%
	2. 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	半年結算於每年7月20日前完成 年度決算於每年2月20日前完成	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113年度決算及114年度半年結算報告。 2. 達成率(%)：100%
	3. 編製總決算暨附屬單位決算及綜計表（5%）	統計數據	於每年4月底前完成	100%	5	1. 辦理情形說明： 依限完成編製113年度總決算暨附屬單位決算及綜計表，並函發相關機關。 2. 達成率(%)：100%
	4. 彙編鄉鎮市總決算暨附屬單位決算及綜計表（5%）	統計數據	於每年7月底前完成	100%	5	1. 辦理情形說明： 依限彙編113年度鄉鎮市總決算暨附屬單位決算及綜計表，並函發相關機關。 2. 達成率(%)：100%
三、加強內部審核、監督各單位預算執行。（8%）	1. 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	27,000件	4	1. 辦理情形說明： 114年度審核各項財務支出案件約計3萬3,425件，係依據各單位實際簽辦案件進行審核。 2. 達成率(%)：100%
	2. 審核南投縣地方教育發展基金預算經費支出案件（4%）	統計數據	審核經費支出案件	10,000件	4	1. 辦理情形說明： 114年共審核約18,500件經費支出案件。 2. 達成率(%)：100%
四、辦理會計人員相關業務研	本府暨所屬各機關學校	統計數據	完成率	100%	10	1. 辦理情形說明：

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
習，提升專業能力。(10%)	會計業務研習。(10%)					(1)114年7月3日辦理本府暨所屬各機關114年度主計業務研習。 (2)114年9月19日辦理114年度地方教育發展基金會計業務研習。 2.達成率(%)：100%
五、辦理所屬一、二級機關、鄉鎮市公所及學校財務查核。(10%)	對所屬一、二級機關及鄉鎮市公所財務(物)管理及內部控制實施情形進行查核(5%)	統計數據	查核機關財務(物)管理及內部控制實施情形單位數	≥3單位	5	1.辦理情形說明： 114年9月24日至9月30日期間，至竹山地政、魚池戶政及鹿谷鄉公所等3個機關進行財務查核作業。 2.達成率(%)：100%
	對各學校會計事務及內部審核實施情形進行查核(5%)	統計數據	查核各學校會計事務及內部審核實施情形校數	≥16校	5	1.辦理情形說明： 114年辦理地方教育發展基金財務查核共計16校。 2.達成率(%)：100%
六、健全公務統計制度，強化調查統計品質，發揮統計支援決策功能。(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： 研編統計年報1本、統計分析2篇及通報9篇。 2.達成率(%)：100%
	2.舉辦各項調查講習會。(5%)	統計數據	年度舉辦業務講習會場次	12場次/年	5	1.辦理情形說明： 辦理各項調查講習會(如人力資源調查、家庭收支調查等)共18場次。 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。(2%)	機關編制員額成長率(2%)	統計數據	$(\text{本年度編制員額}-\text{上年度編制員額})/\text{上年度編制員額} \times 100\%$ <table border="1"> <thead> <tr> <th>數值(成長率)</th> <th>核給分數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>數值<math>\leq 0\%</math></td> <td>2.0分</td> </tr> <tr> <td><math>0\% &lt; \text{數值} \leq 5\%</math></td> <td>1.0分</td> </tr> <tr> <td><math>5\% &lt; \text{數值} \leq 10\%</math></td> <td>0.5分</td> </tr> <tr> <td>數值<math>&gt; 10\%</math></td> <td>0分</td> </tr> </tbody> </table>	數值(成長率)	核給分數	數值 $\leq 0\%$	2.0分	$0\% < \text{數值} \leq 5\%$	1.0分	$5\% < \text{數值} \leq 10\%$	0.5分	數值 $> 10\%$	0分	0%	2	1. 辦理情形說明：員額不變。 2. 達成率(%)：100%																		
數值(成長率)	核給分數																																	
數值 $\leq 0\%$	2.0分																																	
$0\% < \text{數值} \leq 5\%$	1.0分																																	
$5\% < \text{數值} \leq 10\%$	0.5分																																	
數值 $> 10\%$	0分																																	
二、控管約聘僱員額。(2%)	機關公務預算約聘僱員額成長率(2%)	統計數據	$(\text{本年度約聘僱員額}-\text{上年度約聘僱員額})/\text{上年度約聘僱員額} \times 100\%$ <table border="1"> <thead> <tr> <th>數值(成長率)</th> <th>核給分數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>數值<math>\leq 0\%</math></td> <td>2.0分</td> </tr> <tr> <td><math>0\% &lt; \text{數值} \leq 5\%</math></td> <td>1.0分</td> </tr> <tr> <td><math>5\% &lt; \text{數值} \leq 10\%</math></td> <td>0.5分</td> </tr> <tr> <td>數值<math>&gt; 10\%</math></td> <td>0分</td> </tr> </tbody> </table>	數值(成長率)	核給分數	數值 $\leq 0\%$	2.0分	$0\% < \text{數值} \leq 5\%$	1.0分	$5\% < \text{數值} \leq 10\%$	0.5分	數值 $> 10\%$	0分	0%	2	1. 辦理情形說明：員額不變。 2. 達成率(%)：100%																		
數值(成長率)	核給分數																																	
數值 $\leq 0\%$	2.0分																																	
$0\% < \text{數值} \leq 5\%$	1.0分																																	
$5\% < \text{數值} \leq 10\%$	0.5分																																	
數值 $> 10\%$	0分																																	
三、足額進用身心障礙人員。(6%)	依法應進用身心障礙人數與實際進用身心障礙人數「每月差額」(6%)	統計數據	依法應進用身心障礙人數-實際進用身心障礙人數「每月差額」 $\leq 0$ <table border="1"> <thead> <tr> <th>數值(差額)</th> <th>核給分數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>每月個別合計，不加總</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>2月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>3月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>4月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>5月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>6月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>7月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>8月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>9月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>10月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>11月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>12月<math>\leq 0</math></td> <td>0.5</td> </tr> </tbody> </table>	數值(差額)	核給分數	每月個別合計，不加總		1月 $\leq 0$	0.5	2月 $\leq 0$	0.5	3月 $\leq 0$	0.5	4月 $\leq 0$	0.5	5月 $\leq 0$	0.5	6月 $\leq 0$	0.5	7月 $\leq 0$	0.5	8月 $\leq 0$	0.5	9月 $\leq 0$	0.5	10月 $\leq 0$	0.5	11月 $\leq 0$	0.5	12月 $\leq 0$	0.5	$\leq 0$	6	1. 辦理情形說明：114年1月至12月均符合進用規定。 2. 達成率(%)：100%
數值(差額)	核給分數																																	
每月個別合計，不加總																																		
1月 $\leq 0$	0.5																																	
2月 $\leq 0$	0.5																																	
3月 $\leq 0$	0.5																																	
4月 $\leq 0$	0.5																																	
5月 $\leq 0$	0.5																																	
6月 $\leq 0$	0.5																																	
7月 $\leq 0$	0.5																																	
8月 $\leq 0$	0.5																																	
9月 $\leq 0$	0.5																																	
10月 $\leq 0$	0.5																																	
11月 $\leq 0$	0.5																																	
12月 $\leq 0$	0.5																																	

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			
四、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2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3小時，並以數位學習為優先)。		1. 20小時 2. 90%達成率	5	1. 辦理情形說明：均已達成目標。 2. 達成率(%): 100%		
			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與預算數百分比(7%)	統計數據	<p>※指標設算公式： 【經常門預算數－經常門決算數】/經常門預算數</p> <p>※設算說明： 1. 決算數＝實支數＋保留數 2. 預算數及決算數皆不含人事費，並得扣除依法應全數執行之經費(應檢具資料說明)</p> <p>※計算方式如下： 1. 節餘率達4%以上者100分 2. 節餘率達3%以上，未達4%者 90分 3. 節餘率達2%以上，未達3%者 80分 4. 節餘率達1%以上，未達2%者 70分 5. 節餘率未達1%者 60分</p>	4%	7	<p>1. 辦理情形說明：114年度經常門預算(不含人事費)5,581,000元，經常門決算數(不含人事費)3,430,783元，節餘率38.53%。 (5,581,000-3,430,783)/5,581,000=38.53%。 (資料來源：114年度歲出機關別決算表)</p> <p>2. 達成率(%)：100%</p>
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	<p>【(資本門決算數/資本門預算數)*100%】</p> <p>※資本門決算數＝實支數＋保留數</p> <p>※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</p>	80%	8	<p>1. 辦理情形說明：無資本門。</p> <p>2. 達成率(%)：100%</p>

### 參、未達年度目標值之績效目標檢討

績效指標	衡量標準	原訂目標值	達成度差異值	未達成原因分析暨因應策略
無	無			

### 肆、推動成果具體事蹟總評

- 一、依南投縣115年度總預算案編製日程，完成本縣115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114年11月13日投議議字第1140006078號函審議通過。
- 二、114年度中央對直轄市與縣市政府計畫及預算考核，本縣蟬聯全國非六都第2名。
- 三、如期編造完成本府113年度單位決算及114年度半年單位結算。
- 四、如期編造完成南投縣地方教育發展基金113年度決算及114年度半年結算。
- 五、如期編造完成113年度總決算及114年度總預算半年結算。
- 六、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。
- 七、如期完成會計人員相關訓練研習及完成查核本縣竹山地政、魚池戶政及鹿谷鄉公所及各學校財務物管理及內部控制實施情形。
- 八、辦理114年度縣市基層統計調查網，經行政院主計總處評定為第2級縣市優等之殊榮。
- 九、辦理113年家庭收支調查，經行政院主計總處評定表現優異。
- 十、持續更新南投縣統計資訊服務網，內容包括統計法規及規範等8大專區。
- 十一、如期編製南投縣統計年報、性別圖像、統計指標及統計分析與通報，提供本府各業務單位做為施政之參據。