

財政處

壹、前言

籌措財源支援縣政建設，配合各業務單位積極辦理開源措施方案，力求年度預算收支平衡，促進縣政建設永續發展；落實產籍管理，加強財產檢核，促進縣有閒置、低度利用土地有效使用並適時辦理處分，以提高財產使用效益及充裕庫收；加強私(劣)菸酒之查緝，維護合法業者權益及確保消費者之健康；加強出納管理，提升行政效率及服務效能；配合公庫服務網簡化集中支付作業。

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	70	100
人力面向	15	15	
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、強化財務規劃及庫款調度功能，落實債務管控，並積極推動開源措施，提升財務管理效能。(20%)	1. 負債年減率。(10%)	統計數據	公共債務表1年以上非自償性債務之年減率	大於1%	10	1. 辦理情形說明： (1)113年1月1日一年以上非自償性債務為新臺幣(以下同)63億5,126萬1,000元，至12月31日降為30億1,895萬元，債務減少33億3,231萬1,000元。 (2)年減率：52.47%。 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
	2. 自有財源歲入預算執行率。(10%)	統計數據	(歲入決算數－上級政府補助收入決算數)÷(歲入預算數－上級政府補助收入預算數)×100%	92%	10	1. 辦理情形說明： (1) 歲入決算數419億8,570萬2,000元，上級政府補助款決算數220億5,359萬9,000元；歲入預算數385億9,200萬9,000元；元，上級政府補助款預算數226億4,638萬2,000元。 (自有財源決算金額為199億3,210萬3,000元) (2) 執行率：125% 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、健全公產管理，提升財產管理與運用效益（20%）	1. 輔導各機關（單位）學校產籍資料建置，落實公有財產管理（10%）	審核本府各單位及所屬機關學校財產報表，及實地檢核各單位（機關）、學校財產帳，以掌握財產管理情形。	每年二次審核本府各單位及所屬機關學校財產報表。 實地檢核至少12單位（機關）或學校財產管理情形並輔導改善缺失事項。	於2月底前審核、彙編完成上年度決算財產量值總目錄，8月底前完成當年度上半年財產報表審核。 實地檢核至少12單位（機關）或學校財產管理情形，並持續追蹤財產檢核缺失事項改善情形。	10	1. 辦理情形說明： （1）已於2月底前審核、彙編完成上年度決算財產量值總目錄，8月底前完成當年度上半年財產報表審核。 （2）財產實地檢核12單位（機關）。 2. 達成率(%)：100%
	2. 積極清查縣有非公用房地使用現況，俾依法開徵使用補償金及辦理出租、出售，挹注縣庫收入（10%）	統計數據	租金及使用補償金預算達成率。 非公用財產處分收入預算達成率。	租金及使用補償金預算達成率95%以上。 非公用財產處分收入預算達成率100%。	10	1. 辦理情形說明： （1）113年租金及使用補償金應收金額為新臺幣349萬7,278元，已收金額為349萬7,278元，預算達成率為100%。 （2）非公用財產處分收入新臺幣3億8,588萬2,192元，預算數新台幣2億3,792萬6,000元，預算達成率162.19%。 2. 達成率(%)：100%
三、加強菸酒業務管理及私（劣）	1. 防止私劣菸（酒）流入市	統計數據	本年度預計將查察縣轄零售商300	100%	5	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
菸（酒）查緝。 （15%）	面，以確保消費者之權益與健康，並可增裕國庫收入。本年度預計將查察縣轄零售商300家次、進口業者10家次、酒製造業者30家次。（113年6月30日完成50%；113年12月31日完成100%）（5%）		家次、進口業者10家次、酒製造業者30家次。（113年6月30日完成50%；113年12月31日完成100%）依抽檢家數完成率			查察縣轄零售商677家次、進口業者11家次、酒製造業者33次。 2. 達成率(%)：100%
	2. 縣轄未變性酒精查察(預計查核家次3家次)（5%）	統計數據	預計查核家次3家次	100%	5	1. 辦理情形說明： 查察縣轄未變性業者3家次。 2. 達成率(%)：100%
	3. 菸酒管理法法令宣導（5%） （1）配合本府各單位及其他機關團體舉辦各項活動辦理菸酒管理法令宣導。（預計辦理6場次） （2）配合新聞媒體及本府縣民頻道發佈菸酒管理法令宣導新聞稿及播放菸酒管理法宣導短片。	統計數據	（1）宣導活動預計辦理6場次。 （2）發佈菸酒管理法法令、宣導新聞稿及播放菸酒管理法宣導短片預計發佈10則。	100%	5	1. 辦理情形說明： 配合辦理菸酒管理法令宣導活動25場。 2. 達成率(%)：100% 1. 辦理情形說明： 發佈新聞稿15則及播放菸酒管理法宣導短片7則。 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
	(預計發佈10則)					
四、加強出納管理效能，提升為民服務品質。(5%)	建立公開、透明標準作業流程，加速公款收付，及確保公款保管安全。(5%)	統計數據	依規定程序辦理公款收付作業且無發生錯誤或延宕件數。	100%	5	1. 辦理情形說明： (1)、收納保管各專戶繳(匯)入款項，本(113)年度收入總額共計新臺幣24億9,395萬3,603元，經逐筆審核正確無誤，依限編造各專戶存款結存相關帳表，送主計單位核對，併同會計報告轉報。 (2)、收受待付支出傳票總額計22億9,508萬9,266元，扣除以收入退還方式付款(免予簽發支票)之支出傳票計134萬9,143元，及註銷支出傳票金額計195萬3,367元，應簽發支票總額計22億9,178萬6,756元，加計換補發支票計9萬1,228元，共完成簽發支票總額計22億9,187萬7,984元(詳如附各專戶存款收支及簽發支票統計表各1份計4紙)，爰無發生延誤情形。 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
五、提升庫款支付安全及效率，強化便民服務品質（10%）	推廣各機關、學校使用E企電匯方式支付公款。（10%）	統計數據	公庫集中支付採電匯方式支付件數占全部支付件數之比率。	90%	10	1. 辦理情形說明： 113年度採電匯方式件數 118,589件，占總支付件數 120,677件之比率98.27%。 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					項目權分	績效量暨達成情形分析
	衡量指標	評估方式	衡量標準		年度目標值		
一、控管編制員額。 (2%)	機關編制員額成長率(2%)	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%		0%	2	1. 辦理情形說明：機關編制員額0成長率 2. 達成率(%)：100%
			數值(成長率)	核給分數			
			數值≤0%	2.0分			
			0%<數值≤5%	1.0分			
			5%<數值≤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	(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%。		0%	2	1. 辦理情形說明：機關公務預算約聘僱員額0成長率 2. 達成率(%)：100%
			數值(成長率)	核給分數			
			數值≤0%	2.0分			
			0%<數值≤5%	1.0分			
			5%<數值≤10%	0.5分			
			數值>10%	0分			
三、足額進用身心障礙人	依法應進用身心障礙人數與實際進用身心障礙	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」≤0		≤0	6	1. 辦理情形說明：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」≤0 2. 達成率(%)：100%
			數值(差額)每月個別合計，不加總	核給分數			

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
員。 (6%)	人數「每月差額」 (6%)		1月≤0	0.5		
			2月≤0	0.5		
			3月≤0	0.5		
			4月≤0	0.5		
			5月≤0	0.5		
			6月≤0	0.5		
			7月≤0	0.5		
			8月≤0	0.5		
			9月≤0	0.5		
			10月≤0	0.5		
			11月≤0	0.5		
			12月≤0	0.5		
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. 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			
			20小時以上	2		
			15-19小時	1.5		
			10-14小時	1		
			5-9小時	0.5		
			未達5小時	0		
			1. 辦理情形說明： 全處公務人員終身學習時數均達20小時。 2. 達成率100%			

(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					績效率暨達成情形分析
	衡量指標	評估方式	衡量標準	年度目標值	項目權分	
1、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	※指標設算公式： 【經常門預算數－經常門決算數】/經常門預算數 ※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) ※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： 113年實現數 1,051萬7,150元，較113年預算數 1,342萬5,000元，節約290萬7,850元，節餘率21.66%。 2. 達成率(%)：100%。
2、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： (1) 財務管理科及公有財產科：規費罰鍰暨歲入管理系統、財產管理系統及房屋土地管理系統改版作業，實支數635萬8,000元，保留數114萬9,000元，預算數759萬3,000元。 (2) 菸酒管理科：汰換菸品業務運作使用之辦公設備、採購蒐證器材及監視設備。實支數44萬1,578元，預算數49萬元，餘數4萬8,422元轉入專戶。 (3) 本處年度執行率98.34% 2. 達成率(%)：100%

參、未達年度目標值之績效目標檢討（未達績效目標項目需填寫）

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
				1、未達成原因分析： （一） 二、因應策略： （一）

肆、推動成果具體事蹟總評（請填寫年度重要施政計畫活動內容與數據或優良事蹟）

財務管理科：

- 一、榮獲財政部113年度地方政府財政業務輔導方案考評總成績全國（含六都）第2名。
- 二、榮獲財政部113年度地方政府債務管理考評總成績全國（含六都）第2名。

金融及菸酒管理科：

- 一、執行財政部全國同步查緝私劣菸酒專案，績效臚列如下：
 - （一）113年第1次不定期全國同步查緝私劣菸酒專案工作，私劣酒品績效榮獲全國22縣市評比第1名。
 - （二）113年端午節前全國同步查緝私劣菸酒專案工作，私劣菸品績效榮獲全國22縣市評比第2名。
 - （三）113年中秋節前全國同步查緝私劣菸酒專案工作，私劣酒品績效榮獲全國22縣市評比第2名。
 - （四）113年第2次不定期全國同步查緝私劣菸酒專案工作，私劣酒品績效榮獲全國22縣市評比第1名。
- 二、榮獲112年度私劣菸酒查緝績效考核，經評定為全國（含六都）第5名，核發獎助金150萬元。

出納管理科：

- (一) 為提升為民服務品質，113年度加速辦理各專戶支付作業，支付總額計22億9,178萬6,756元。
- (二) 加強協助稅捐稽徵機關即時獲取稅收並掌握稅源資料，依限完成113年度給付各類所得扣繳稅款及申報作業，總計扣繳所得稅款901萬2,134元，申報給付所得總額45億6,012萬8,641元。