

# 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，112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，彙整各科相關資料並分析後，據以編製年度績效報告。

本處112年度共有12項施政目標、20項績效指標，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	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%
二、編製總決算暨附屬單位決算綜計表及彙編鄉鎮市總決算暨附屬單位決算綜計表，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決算、附屬單位決預算及半年結算報告。 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	統計數據	半年結算於每年7月20日前完成 年度決算於每	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111年度決算及112年

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
	(3%)		年2月20日前完成			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111年度南投縣總決算暨附屬單位決算及綜計表並函發相關單位。 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： 依限完成彙編111年度南投縣各鄉鎮市總決算暨附屬單位決算及綜計表並函發相關單位。 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	25,000件	4	1. 辦理情形說明： 112年審核各項財務支出案件約計3萬389件，達成目標。 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： 112年共審核約16,500件經費支出案件。 2. 達成率(%)：100%
四、辦理會計人員相關業務研習，提升專業能力。(10%)	本府暨所屬各機關學校會計業務研習。(10%)	統計數據	完成率	100%	10	1. 辦理情形說明： I. 112年6月29日辦理112年度地方教育發展基金會計業務研習。 II. 112年9月8日辦理本府暨所屬各機關112年度主計業務研習。 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%)	1. 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	≥4單位	5	1. 辦理情形說明： 112年查核本縣農產運銷公司、本府衛生局、竹山鎮戶政事務所及名間鄉公所計4單位。 2. 達成率(%)：100%
	2. 對各學校會計事務及內部審核實施情形進	統計數據	查核各學校會計事務及內部審核實施情形	≥20校	5	1. 辦理情形說明： 112年實施定期查核年共計20校。

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
	行查核 (5%)		校數			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：研編年報1本、統計分析2篇及通報10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：辦理人力資源調查等講習計18場。 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	$\frac{\text{本年度編制員額}-\text{上年度編制員額}}{\text{上年度編制員額}} \times 100\%$ <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	$\frac{\text{本年度約聘僱員額}-\text{上年度約聘僱員額}}{\text{上年度約聘僱員額}} \times 100\%$ <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)每月個別合計, 不加總</th> <th>核給分數</th> </tr> </thead> <tbody> <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)每月個別合計, 不加總	核給分數	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： 1-12月均達標。 2. 達成率：100%
數值(差額)每月個別合計, 不加總	核給分數																															
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
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： <b>【經常門預算數－經常門決算數】/經常門預算數</b> ※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 節餘率未達0.5%者60分	4%	7	1. 辦理情形說明： 本處112年度經常門預算數(不含人事費)1,662,000元，經常門決算數(不含人事費)1,153,663元，節餘率30.59%。 (1,662,000-1,153,663)/1,662,000=30.59%。 2. 達成率(%)：100% 主計處複評意見：主計處112年度經常門預算數5,379,000元，經常門決算數3,430,109元，節餘率36.23%

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
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	<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：</p> <p>1. 執行率達80%以上者100分</p> <p>2. 執行率達70%~79%者90分</p> <p>3. 執行率達60%~69%者80分</p> <p>4. 執行率達50%~59%者70分</p> <p>執行率未達50%者60分</p>	80%	8	<p>1. 辦理情形說明：本處無資本門。</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			<p>1、未達成原因分析：</p> <p>(一)</p> <p>二、因應策略：</p> <p>(一)</p>

### 肆、推動成果具體事蹟總評

- 一、如期編造完成本府111年度單位決算及112年度半年單位結算。
- 二、如期編造完成南投縣地方教育發展基金111年度決算及112年度半年結算。
- 三、如期編造完成111年度總決算及112年度總預算半年結算。
- 三、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。
- 四、如期完成會計人員相關訓練研習及完成查核本縣農產運銷公司、本府衛生局、竹山鎮戶政事務所、名間鄉公所及各學校財務(物)管理及內部控制實施情形。
- 六、配合行政院主計總處建置統計資訊服務網，內容包括統計法規及規範等8大專區。
- 七、如期編製南投縣統計年報、性別圖像及指標。