

行政院主計處

95 年度施政績效報告

壹、前言

本處及所屬機關掌理全國歲計、會計、統計及電腦資訊事宜，施政願景為「宏觀分配整體公共資源，促進資源運用效益，建置國際化政府會計規範，增進政府財務效能；全面提升政府統計效用，發揮統計支援決策功能；促進政府中文電腦資訊之互通及交流，成為國家建設重要推手」。為積極辦理主計業務，訂定中程（94 至 97 年度）施政計畫之策略績效目標，包括：（一）完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益；（二）建構完備之特種基金預算管理制度，增進基金經營效能；（三）訂頒政府會計共同規範，加強政府會計制度之設計與執行；（四）提升政府統計品質、時效與應用；（五）健全基本國勢基礎資訊，充實專案動態資料，以提升統計調查品質及其效益；（六）建立完善之綠色國民所得帳之資料蒐集及應用體系；（七）建置電腦中文共通平台。95 年度施政績效目標即依據上揭策略績效目標，訂定衡量指標及年度目標值。

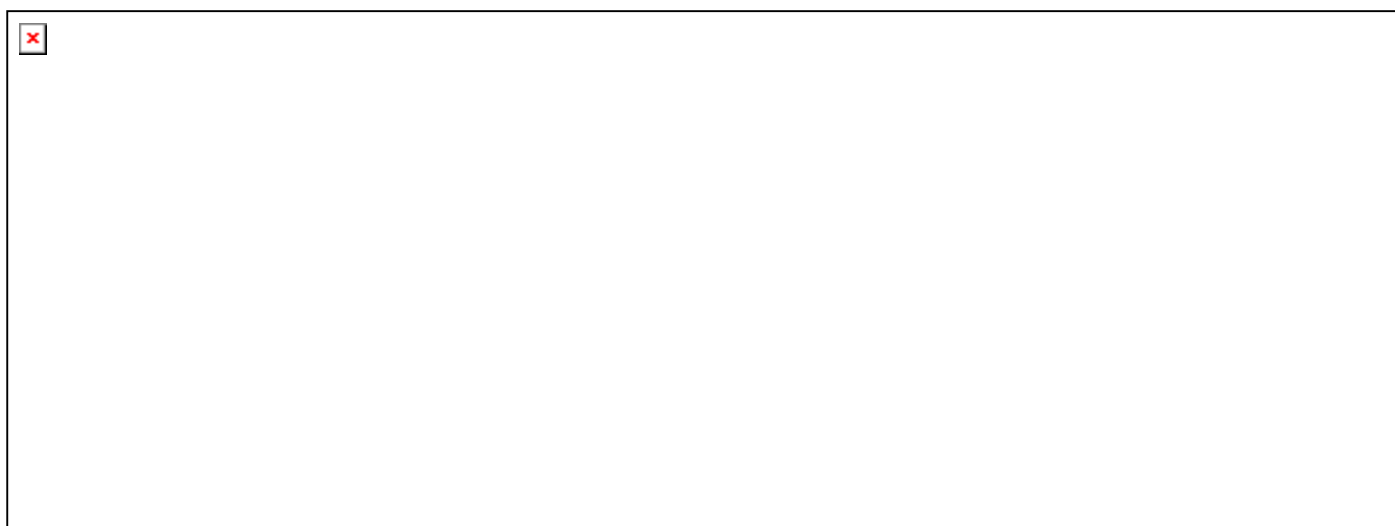
為檢討年度施政績效目標之執行成果，本處業於 92 年 6 月間訂定標準作業流程「年度施政績效評估作業」，其中明訂各項工作流程與時間，包括：（一）設置施政績效評估小組（以下簡稱「評估小組」），由主任秘書擔任召集人，成員包括第一局、第二局、第三局、第四局、會計管理中心、中部辦公室、人事處及所屬電子處理資料中心等單位之副主管，以及會計室主任等人；（二）本處各相關業務主辦單位應於每年元月底前擬具上年度施政績效報告，經單位主管核可後，運用「施政計畫管理資訊系統」（以下簡稱「施政系統」）登錄資料；（三）由本處秘書室（研考單位）登入「施政系統」，逐項審核前揭資料，並彙編本處「年度施政績效報告（初稿）」後，提報評估小組會議審議；（四）秘書室依據評估小組會議決議，修正年度績效報告，於每年 3 月 7 日前簽核主計長後，運用「施政系統」傳送報告資料。本處 95 年度施政績效評估工作，即依上揭作業規定辦理，於 96 年 2 月 16 日上午召開評估小組審查會議，逐項審核衡量指標之執行情形，並檢討相關事項。會後，本處秘書室再依前揭會議決議，修正本處「95 年度施政績效報告」，經簽核主計長後如

期運用「施政系統」傳送資料。

本處於前述施政主軸下，舉凡控制支出規模縮減赤字以落實財政改革；建立計畫審查機制以有效協助重要施政的推動；會同地方政府確立優先施政項目以提升補助款使用效能；建構特種基金預算管理制度以考核其財務績效；檢討修訂會計制度與規範以增進會計資訊之有用性；強化與國際統計接軌以提供優質統計資料供決策參考等，俱見初步成效。

貳、近3年機關預算及人力

一、近3年預、決算趨勢



單位：百萬元

項 目	預決算	93	94	95
普通基金(公務預算)	預算	1,118	1,133	1,321
	決算	1,074	1,072	1,252
特種基金	預算	—	—	—
	決算	—	—	—
合計	預算	1,118	1,133	1,321
	決算	1,074	1,072	1,252

二、預決算趨勢說明

本處及所屬電子處理資料中心之預算均在中程計畫額度內編列，且隨戶口、工商及農漁業等普查之規模及辦理週期之不同，歷年預算間有大幅增減情

形。94 年度預算 11 億 3,300 萬元較 93 年度預算 11 億 1,800 萬元，計增加 1,500 萬元或增 1.34%，主要係因辦理農林漁牧業普查計畫前置作業；95 年度預算 13 億 2,100 萬元較 94 年度預算 11 億 1,800 萬元，計增加 1 億 8,800 萬元或增 16.59%，主要係因辦理農林漁牧業普查實地調查所致。

另就近 3 年預算執行率觀之，93 年度為 96%，94 及 95 年度均為 95%，執行率均達九成以上，顯見執行情形良好。

三、機關實際員額

年 度	93	94	95
人事費 (單位：千元)	770,841	783,947	782,546
人事費占預算比例 (%)	71.73	72.04	62.51
職 員	504	507	492
約 聘 僱 人 員	250	250	244
警 員 *	10	10	9
技 工 工 友	74	71	68
合 計	838	838	813

註：1.警員包括警察、法警及駐警；技工工友包括駕駛；約聘僱人員包括駐外雇員。

2.表列人事費占預算比例，為反映實況係以決算人事費占決算總數比例，其中 94 年度含調整待遇 16,274 千元。

參、目標達成情形暨投入成本 (「★」表示綠燈；「▲」表示黃燈；「●」表示紅燈；「□」表示白燈)

一、業務構面績效

本處業務構面計有 7 項策略績效目標，其中「完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益」、「建構完備之特種基金預算管理制度，增進基金經營效能」、「訂頒政府會計共同規範，加強政府會計制度之設計與執行」、「提升政府統計品質、時效與應用」、「健全基本國勢基礎資訊，充實專案動態資料，以提升統計調查品質及其效益」及「建立完善之綠色國民所得帳之資料蒐集及應用體系」等 6 項之權重均為 10%，另「建置電腦中文共通平台」1 項權重為 3% (註：權重原訂 10% 及 3 項衡量指標，其中 2 項衡量指標改列為內部管理構面「電子化政府績效」之衡量指標)。95 年度 7 項策略績效目標之績效衡量暨達成情形，分述如下：

(一) 績效目標：完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益 (10%)

1. 衡量指標：中程歲出概算額度內編報概算數

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	2	1.9
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

- (1) 本項衡量指標為負向指標，當達成目標值較原訂目標值為低時，達成度即為 100%。
- (2) 96 年度中央政府總預算案歲出計編列 1 兆 6,638 億元，較行政院核定中程歲出概算額度 1 兆 6,350 億元，增加 288 億元（主要係國防經費大幅增加所致），占上揭核定數之 1.76%，尚控制在原訂 1.9% 目標範圍內，達成度為 100%。

(二) 績效目標：建構完備之特種基金預算管理制度，增進基金經營效能 (10%)

1. 衡量指標：本處核編各特種基金年度繳庫數超出主管機關編報概算數之比率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	30	30
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

- (1) 依 96 年度預算案，核編各特種基金解繳國庫為 1,983 億元，較各主管機關原編報繳庫預算數 811 億元，超出比例為 145%，達成度為 100%。
- (2) 上開超出比例 145%，係因 96 年度總預算歲入出差短甚鉅，亟需特種基金挹注財源，乃積極洽請中央銀行將以前年度之超額盈餘解繳國庫，致大幅超出原訂目標值。

(三) 績效目標：訂頒政府會計共同規範，加強政府會計制度之設計與執行
(10%)

1. 衡量指標：訂頒政府會計相關共同規範公報比率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	40	60
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

94 年計研訂完成及頒布 4 項政府會計準則公報，95 年賡續研訂之 1 項公報議題已完成 50%（預計於 96 年 6 月研訂完成），故至 95 年底合計完成 4.5 項，占至 97 年應完成訂頒 7 項公報之 64.3%，超出原訂目標值（60%），達成度為 100%。

2. 衡量指標：全面修訂中央總會計制度及普通基金單位會計作業一致規定
完成進度比率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	40	80
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

配合政府會計制度報導架構之研修，經將現行中央總會計制度及普通基金會計制度之一致規定等，修正為「中央政府普通基金普通公務會計制度」。該制度（草案）業已擬訂完成，經資深主計同仁組成之工作圈開會研討修正，復於函請各界表示意見後，密集邀請學者專家及相關機關代表等參與該制度之審查作業，迄 95 年底止已召開 5 次審查會議。上揭制度之研訂及審查作業進度為 80%，達成原訂目標值（80%），達成度為 100%。

3.衡量指標：機關（基金）會計制度核定完成率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	50	100
達成度(%)	100	100
初核結果	--	▲

績效衡量暨達成情形分析：

95 年計核定頒行「國立中正文化中心會計制度」、「金融監督管理基金會計制度」、「環境保護基金－土壤及地下水污染整治基金會計制度」、「健康照護基金－藥害救濟基金會計制度」、「港務會計制度之一致規定」、「經濟特別收入基金－能源研究發展基金會計制度」、「經濟特別收入基金－石油基金會計制度」、「農業特別收入基金－農產品受進口損害救助基金會計制度」、「有線廣播電視事業發展基金會計制度」、「中央公共債務會計制度」等 10 個會計制度，連同 94 年核定之 11 個會計制度，累計已核定機關（基金）之會計制度共計 21 個，占全部應核定數（20 個）之 105%，超出原訂目標值（100%），達成度為 100%。

（四）績效目標：提升政府統計品質、時效與應用 (10%)

1.衡量指標：社會福祉探討完成率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	27	54
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

已完成社會福祉 11 個領域中家庭、健康、教育與研究、住宅與環境、公共安全、文化與休閒等 6 個領域議題之探討，完成率為 54.5%，超出原訂目標值（54%），達成度為 100%。

2.衡量指標：95 年基期各種物價指數改編作業進度達成率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	--	4
達成度(%)	--	100
初核結果	--	▲

績效衡量暨達成情形分析：

已完成「95 年基期各項物價指數改編作業計畫之研擬」及「各項物價指數基期改編作業方式、相關編算指數電腦程式測試」等 2 項工作，占全部改編作業 50 項工作項目之 4%，達成原訂目標值（4%），達成度為 100%。

3.衡量指標：本處總供需估測模型依部門別重新檢討、評估

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	--	33
達成度(%)	--	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處總供需估測模型預計共有 52 個方程式（包括 29 個行為方程式，23 個定義式），目前已完成 19 個方程式檢討（包括 11 個行為方程式，8 個定義式），完成率為 36.5%，超出原訂目標值（33%），達成度為 100%。

（五）績效目標：健全基本國勢基礎資訊，充實專案動態資料，以提升統計調查品質及其效益 (10%)

1.衡量指標：普查作業完成率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	25	50
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

94~97 年中程施政計畫普查作業依工作進程計有 10 件執行數，截至 95 年底止，完成農林漁牧業普查之規劃設計、調查前準備及實地調查 3 件，與工商及服務業普查之規劃設計、調查前準備 2 件，合計 5 件，完成率為 50.0%，達到原訂目標值（50%），達成度為 100%。

2.衡量指標：抽樣調查作業完成率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	25	50
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

94~97 年中程施政計畫抽樣調查總作業執行數計 104 件，截至 95 年底止，已完成執行數計 52 件，除每月辦理之人力資源調查及受雇員工薪資調查外，尚包含人力運用調查、事業人力僱用狀況調查、受雇員工動向調查、婦女婚育與就業調查等多項專案統計調查，完成率為 50.0%，達到原訂目標值（50%），達成度為 100%。

3.衡量指標：人力資源電腦輔助面訪調查作業執行率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	50	65
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

經賡續推動人力資源電腦輔助面訪調查作業，截至 95 年底止，由訪問員運用本作業系統完成家數計 7,350 家，占調查總家數 10,500 家之 70.0%，超出原訂目標值（65%），達成度為 100%。

4.衡量指標：受雇員工薪資調查全查層樣本運用網際網路填報比率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	35	40
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

經賡續推動受雇員工薪資調查網際網路填報作業系統，截至 95 年底止，全查層樣本廠商中，運用本系統填報計 475 家，占回表家數 1,185 家

之 40.1%，達到原訂目標值（40%），達成度為 100%。

(六) 績效目標：建立完善之綠色國民所得帳之資料蒐集及應用體系（預定完成年份：102 年）(10%)

1. 衡量指標：規劃架構之帳表完成比率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	40	84
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

為完整展現環境體系受經濟發展影響之全貌，迄 95 年底計研編完成 106 帳表，占規劃之完整帳表數 125 表（原訂 117 表，於 95 年規劃新增帳表 8 表）之 84.8%，達到原訂目標值（84%），達成度為 100%。

2. 衡量指標：規劃資料蒐集項數之完成比率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	30	67
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

依完整帳表架構與資料蒐集機制規劃，並研析國際發展理論及配合我國施政現況，共需彙集 26,278 項資料（原訂 23,721 項，於 95 年規劃新增 2,557 項）。迄 95 年底止，實際完成 17,703 項次，占全部應蒐集項數之 67.4%，達到原訂目標值（67%），達成度為 100%。

3. 衡量指標：資料應用指標之建置規劃完成比率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	20	35
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

依規劃架構，綠色國民所得帳資料應用指標共需研編 268 項，迄 95 年底已完成 94 項指標，占全部應編項數之 35.1%，達到原訂目標值（35%），達成度為 100%。

（七）績效目標：建置電腦中文共通平台 (3%)

1. 衡量指標：中文共通平台應用之滿意度

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	60	70
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

以 95 年度向本處電子處理資料中心索取軟體技術授權單位為滿意度調查對象，計發出 94 份問卷，回收 19 份，其中 1 份未填答。滿意度量表係以 1~10 分評分，18 份有效問卷之滿意度分數共計 135 分，故滿意度為 75%【=135 / (18*10)】，超出原訂目標值（70%），達成度為 100%。

二、內部管理構面績效

本處內部管理構面計有 3 項策略績效目標，其中「人力面向」及「經費面向」績效之權重均為 15%，另「電子化政府」績效之權重為 7%。95 年度 3 項策略績效目標之績效衡量暨達成情形，分述如下：

（一）人力面向績效

1. 績效目標：合理調整機關員額，建立活力政府 (15%)

(1) 衡量指標：機關年度各類預算員額控管百分比

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	0	0
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處 95 年度預算員額總數轉正前原編列 845 人，96 年度預算員額總數為 829 人，較 95 年度減少 16 人（分別為處本部工友 1 人、技工 1 人，中部辦公室職員 11 人、約僱 2 人，電子中心技工 1 人），故 95 年度各類預算員額控管百分比為 1.89%【 $= (845-829) / 845 \times 100\%$ 】，已逾原訂零成長目標值（0%），達成度為 100%。

(2)衡量指標：機關精簡省超額職員人力達成百分比

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	53.33	53.33
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處中部辦公室暫行編制表所列暫行員額 117 人，職員現有員額 79 人，合理員額原為 87 人，嗣依行政院 94.9.15 院授人力字第 0940064701 號函規定配合調整為 63 人，故 95 年達成目標值為 70.37%【 $= (117-79) / (117-63) \times 100\%$ 】，已逾原訂目標值（53.33%），達成度為 100%。

(3)衡量指標：分發考試及格人員比例

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	25	25
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處 95 年提報申請考試分發人數為 7 人，占總出缺數 16 人之 43.75%，已逾原訂目標值（25%），達成度為 100%。

(4)衡量指標：機關人力控管達成情形－依規定應出缺不補(含應精簡員額)之員額

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	3	0
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處及所屬機關 95 年未轉正前之預算員額審議一覽表規定，應出缺不補之員額計有職員 24 人、駐警 10 人、工友 9 人、技工 7 人、駕駛 18 人、約僱 16 人，合計 84 人。其中處本部工友 1 人、技工 1 人，中部辦公室職員 6 人、約僱 1 人，電子中心技工 1 人，合計 10 人，業已出缺並減列其預算員額在案，故 95 年達成目標值為 10 人，已逾原訂目標值（0 人），達成度為 100%。

(5)衡量指標：依法足額進用身心障礙人員及原住民人數

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	1	1
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處 95 年依規定應進用之身心障礙人數為 14 人，目前已足額進用 16 人（含 3 位重度障礙者）；另本處依規定應進用之原住民人數為 2 人，目前亦已足額進用達 2 人。至於所屬電子處理資料中心 95 年依規定應進用之身心障礙人數為 2 人，目前已進用 3 人，且該中心依規定並無應進用之原住民人數。因此，本處及所屬機關均已足額進用身心障礙人員及原住民，達成度為 100%。

(6)衡量指標：終身學習(1)

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	12	8
達成度(%)	100	100
初核結果	--	▲

績效衡量暨達成情形分析：

本項衡量指標為負向指標，當達成目標值較原訂目標值為低時，達成度即為 100%。依據「公務人員終身學習入口網站」資料，95 年度本處之電子學習護照總時數為 0 之人數計有 6 人，占總人數 489 人之 1.23%，遠低於人事行政局訂定之目標值 8%，達成度為 100%。

(7)衡量指標：終身學習(2)

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	90	90
達成度(%)	92	100
初核結果	--	▲

績效衡量暨達成情形分析：

依據人事行政局訂定之評分標準，各機關 95 年度之目標值應大於等於最低目標值 70%，未達成者不給分。依據「公務人員終身學習入口網站」資料，本處超過電子學習護照最低時數 30 小時之人數為 386 人，占總人數 489 人之 78.94%，已超過前述最低目標值 70%，達成度為 100%。

(8)衡量指標：組織學習

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	2	3
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處 95 年訂定之目標值為「3」，即達到擴散階段：辦理組織學習成果發表，以標竿學習方式擴散成果，並將組織學習活動擴散至本機關各單位及所屬機關。本處 95 年依「型塑學習型政府行動方案」之規定及本處推動組織學習中程計畫（93 年至 95 年），訂定 95 年推動組織學習實施計畫，並據以推動。推動情形如下：

a、強化組織學習之推動組織：

- (a) 定期召開組織學習服務團隊會議，協助各單位推動組織學習，並於會中由各單位作組織學習成果報告、提問、進行相互單位組織學習經驗交流。
- (b) 各單位組織學習計畫及成果提本處組織推動會議審查。
- (c) 各單位均賡續成立行動學習團隊，積極辦理單位組織學習。
- (d) 所屬電子處理資料中心自 95 年起成立學習組織，並擬訂計畫辦理組織學習。

- b、賡續辦理參與建議制度、研究發展評獎、擴大授權授能、實施職務輪調等活動。
- c、以問題為導向召開行動學習團隊會議，舉辦工作圈、業務研討會、讀書會、專題演講及對話訓練等組織學習活動，95 年共計辦理 1,046 次。
- d、賡續推動工作教練制度，對於新進人員或接辦新興複雜業務之人員，由單位主管選任具有資深工作經驗之人員擔任教練，隨時協助指導，加速經驗傳承，促進其專業成長。
- e、藉由本處組織學習網頁，有效強化組織學習機制並達擴散效果。
- f、辦理組織學習成果交流會議 2 次、處內及處外標竿學習各 2 次，所屬電子處理資料中心辦理內部標竿學習 1 次。
- g、95 年 12 月 15 日召開本處組織學習推動會議，審查本處各單位 95 年推動組織學習成果辦理情形，考評結果並作為各單位年度考績得列甲等比例之參考。

綜上所述，本處 95 年組織學習推動情形，業已達到擴散階段，合於原訂目標值。

(二) 經費面向績效

1. 績效目標：節約政府支出，合理分配資源 (15%)

(1) 衡量指標：各機關當年度經常門預算與決算賸餘百分比

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	5	5
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處及所屬機關 95 年度經常門決算數計 1,203,696 千元，較預算數 1,272,330 千元，摺節 68,634 千元，百分比為 5.39%，超出原訂目標值 (5%)，達成度為 100%。

(2)衡量指標：各機關年度資本門預算執行率

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	90	90
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

本處及所屬機關 95 年度資本門實支數計 47,986 千元，賸餘數 350 千元，預算數 48,506 千元，預算執行率為 99.65%，超出原訂目標值（90%），達成度為 100%。

(3)衡量指標：各機關中程施政目標、計畫與歲出概算規模之配合程度

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	5	5
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

依據 94~97 年度中程施政計畫經費面向訂定規定：本項評量係比較編報中程施政計畫所需經費總數超過核定中程歲出概算額度之差異情形，以及所列策略計畫與施政目標之配合程度。各年度均在規定範圍內，且所列策略計畫與施政目標高度配合時，其目標值可設定為「5」。

本處 95 年度預算案為 1,360,622 千元，在中程歲出概算額度核定 1,373,494 千元之範圍內，且所列策略計畫與施政目標高度配合，已達原訂目標值「5」，達成度為 100%。

(4)衡量指標：各機關概算優先順序表之排序與政策優先性之配合程度

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	4	5
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

依據 94~97 年度中程施政計畫經費面向訂定規定：本項衡量指標係確認優先順序表之填列是否符合政策目標，並依優先順序致力達成，並按辦理先期審議作業之三類計畫分別評量。本項如於概算編報時即已填具優先順序表並配合施政重點，且順序在前之計畫經執行結果其執行率亦較高者，其目標值可設為「4」。如在前項相同水準上，並將優先順序之排序擴及基本需求時，其目標值可設定為「5」。

本處 95 年度概算編報時即已填具優先順序表並配合施政重點，預算編列 1,320,836 千元，決算數 1,251,852 千元，執行率為 94.78%，且優先順序之排序擴及基本需求，已符合原訂目標值「5」。

(三) 電子化政府績效

1. 績效目標：建置電腦中文共通平台 (7%)

(1) 衡量指標：中文共通平台所提供對照表之完整性

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	70	80
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

中文共通平台應建置對照表數包括：CNS11643、Big5、Big5-E、ISO10646(Unicode)、五大行政資訊系統(戶政 EUC 碼、工商碼、地政碼、財稅碼、稅務碼、公路監理碼)等，共計 10 個對照表。至 95 年底已完成 CNS11643、Big5、Big5-E、EUC、Unicode 碼等 5 個對照表，其他部分完成者為：工商碼 50%、地政碼 90%、財稅碼 90%、稅務碼 90%、公路監理碼 90%，故達成目標值為 91% $【=(100\%*5+50\%+90\%*4)/10】$ ，超出原訂目標值（80%），達成度為 100%。

(2) 衡量指標：中文共通平台轉碼工具之完備及便利性

項目	94 年度	95 年度
原訂目標值	75	80
達成度(%)	100	100
初核結果	--	★

績效衡量暨達成情形分析：

中文共通平台規劃將提供轉碼功能計有 Web Services、Web base、MS Windows 單機、Linux 單機、Socket 技術、Http Form 技術、通用對照表（含 Unicode、BIG5、BIG5E、戶政 EUC 內碼、工商造字碼、地政造字碼、財稅交換碼、稅務內碼、公路監理內碼）、各單位自造字對照表及單位對照表等 9 項功能。至 95 年底已完成 Web Services、Web base、MS Windows 單機、Socket 技術、Http Form 技術、通用對照表、各單位自造字對照表及單位對照表等 8 項，占上開應建置 9 項轉碼功能之 88.89%，超出原訂目標值（80%），達成度為 100%。

三、策略績效目標相關計畫活動之成本

單位：千元

策略績效目標	相關計畫活動 (部會管制計畫)	94 年度		95 年度	
		預算數	年度預算 執行進度 (100%)	預算數	年度預算 執行進度 (100%)
(一)完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益(10%)	中央政府總預算之籌劃、審編與執行	6,721	89.21	7,251	92.41
	小計	6,721	89.21	7,251	92.41
(二)建構完備之特種基金預算管理制度，增進基金經營效能(10%)	特種基金預算審編、執行及預算管理制度之建立	4,074	92.66	4,116	93.46
	小計	4,074	92.66	4,116	93.46
(三)訂頒政府會計共同規範，加強政府會計制度之設計與執行(10%)	中央總會計事務處理及總決算核編	3,123	96.54	3,508	96.69
	特種基金會計事務處理及決算核編	2,832	100.00	2,832	100.00
	小計	5,955	98.19	6,340	98.17
(四)提升政府統計品質、時效與應用(10%)	健全統計法制與加強統計行政管理及服務	5,116	100.00	5,770	100.00

	按期編布綜合社經統計	36,110	100.00	34,178	100.00
	小計	41,226	100.00	39,948	100.00
(五)健全基本國勢基礎資訊，充實專案動態資料，以提升統計調查品質及其效益（10%）	辦理基本國勢調查	44,761	100.00	228,679	98.14
	辦理專案抽樣調查	50,292	100.00	50,292	100.00
	辦理臺北市、高雄市及各縣市基層統計調查網管理	15,069	100.00	15,069	100.00
	小計	110,122	100.00	294,040	98.56
(六)建立完善之綠色國民所得帳之資料蒐集及應用體系（10%）	按期編布綜合社經統計	2,160	100.00	1,960	100.00
	小計	2,160	100.00	1,960	100.00
(七)建置電腦中文共通平台（10%）	電子計算機技術之研究與訓練	17,223	100.00	16,248	100.00
	小計	17,223	100.00	16,248	100.00
合 計		187,481		369,903	

註：年度預算執行進度 = (實支數 + 應付未付數 + 節餘數) / 預算數 * 100%

肆、未達目標項目檢討

(無)

伍、推動成果具體事蹟 (逐項簡要列述年度內達成之重大或特殊績效)

一、賡續實施中程計畫預算作業制度，逐步達到符合財政改革方案逐年縮減收支差短及有效控制舉債額度之目標

於 95 年 4 月完成 96~99 年度中程歲出概算額度之滾推與核定，依推估結果，收支差短由 95 年度之 1,871 億元，降為 99 年度之 408 億元，舉債額度由 95 年度之 2,390 億元，降為 99 年度之 1,109 億元，符合財政改革方案逐年縮減收支差短及有效控制舉債額度之目標。

二、籌編完成 96 年度中央政府總預算（含附屬單位預算）

96 年度中央政府總預算案數 1 兆 6,638 億元，與中程歲出概算推估數 1 兆 6,350 億元之配合度達 98.2%；歲入歲出差短 1,521 億元，較 95 年度減少

350 億元，約減 18.7%。中央政府總預算(含附屬單位預算)案提報行政院院會後，已於 95.8.30 函送立法院審議。

三、完成 95 年度中央政府總決算初步估計，將產生歲入歲出賸餘，達收支平衡改革目標

近 4 年收支差短數額自 92 年度之 2,972 億元已逐年縮減，至 94 年度決算數為 1,025 億元，已縮減一半以上。95 年度預算數雖仍有編列收支差短 1,871 億元，但總決算經初步估計將產生歲入歲出賸餘 1 百多億元，已達收支平衡，顯示政府財政狀況有所改善，已達成行政院宣示之逐年縮減收支差短之財政改革目標。

四、賡續檢討改進中央對地方之補助，落實地方財政自我負責精神與提升中央對縣市補助經費使用效能

95.1.24 修正發布「中央對直轄市及縣市政府補助辦法」，明確規範酌予補助事項之補助方式，並建立計畫型補助款地方政府應負擔配合款制度及中央機關審查評比作業與管考機制，以強化補助款執行績效。復於 95.9.14 核定 96 年度各縣市一般性補助款指定辦理施政項目，對於落實地方財政自我負責精神與提升中央對縣市補助經費使用效能，均有莫大助益。

五、建構完備之特種基金預算管理制度，增進特種基金財務效能

- (一) 依 96 年度預算案，核編各特種基金解繳國庫為 1,983 億元，較各主管機關原編報繳庫預算數 811 億元，超出比率為 145%，對中央政府財政相當有助益。
- (二) 以特種基金資金運用效能之財務診斷為訪查重點，擇定特種基金進行專案訪查，並已將訪查結果及改進建議函送各有關機關檢討辦理。
- (三) 完成訂定「結束營業之國營事業加速辦理清理作業處理原則」，以督促結束營業之國營事業進行清理作業，並規劃至清理結束之人力精簡目標，以節省用人費用。

六、訂頒政府會計共同規範，強化政府會計管理功能

- (一) 核定頒行中央政府公共債務等 10 個會計制度，俾使會計事務處理有所依循，並允當表達財務狀況、運作績效等，提供管理決策資訊。

(二) 參酌國際政府會計思維及實務發展，訂定中央政府普通基金普通公務會計制度，將有助於政府會計健全發展，發揮會計管理功能。

七、充實國際比較統計資料，提升政府統計效用

- (一) 持續推動參與亞太地區國際比較計畫(ICP)，增進與國際統計接軌。
- (二) 完成行業標準分類第 8 次修訂，並建置網路查詢系統供民眾參用。
- (三) 完成社會指標統計年報改版作業，提升應用效益。
- (四) 推動性別統計工作，強化各機關性別統計資料蒐集及分析專業知能。
- (五) 編製完成 94 年綠色國民所得帳，反映國民實質福祉及環境永續狀況資訊，提供政府決策及學術研究應用參考。
- (六) 完成本處多維度統計資料之整併，並結合 PX-WEB 查詢介面，改進統計資料庫查詢功能，大幅提升統計資訊便民服務功能。

八、辦理 94 年農林漁牧業普查並完成初步報告，健全基本國勢基礎資訊

完成 90 餘萬家農林漁牧經營者之實地判定訪查工作，並經擷取農林漁牧業家數、人口數、資源分布與運用、經營規模等重要項目，編製完成普查初步統計結果提要分析，以供農政單位參考應用。

九、增進各政府機關資訊計畫之整合應用暨資通安全

- (一) 審議各機關設置及應用電腦計畫，並提供中央各機關 96 年度資訊概算之初審意見，促進計畫之整合及經濟效益。
- (二) 辦理新聞局等 30 個重點機關之資通安全稽核，協助發展及修補安全漏洞，提升防護能力。

陸、績效總評

一、績效燈號表（「★」表示綠燈；「▲」表示黃燈；「●」表示紅燈；「□」表示白燈）

(一) 業務構面

策略績效目標	項次	衡量指標	評核結果
一 完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益	1	中程歲出概算額度內編報概算數	★
二 建構完備之特種基金預算管理制度，增進基金經營效能	1	本處核編各特種基金年度繳庫數超出主管機關編報概算數之比率	★

策略績效目標		項次	衡量指標	評核結果
三	訂頒政府會計共同規範， 加強政府會計制度之設計 與執行	1	訂頒政府會計相關共同規範公 報比率	★
		2	全面修訂中央總會計制度及普 通基金單位會計作業一致規定 完成進度比率	★
		3	機關（基金）會計制度核定完 成率	▲
四	提升政府統計品質、時效 與應用	1	社會福祉探討完成率	★
		2	95 年基期各種物價指數改編作 業進度達成率	▲
		3	本處總供需估測模型依部門別 重新檢討、評估	★
五	健全基本國勢基礎資訊， 充實專案動態資料，以提 升統計調查品質及其效益	1	普查作業完成率	★
		2	抽樣調查作業完成率	★
		3	人力資源電腦輔助面訪調查作 業執行率	★
		4	受雇員工薪資調查全查層樣本 運用網際網路填報比率	★
六	建立完善之綠色國民所得 帳之資料蒐集及應用體系 （預定完成年份：102 年）	1	規劃架構之帳表完成比率	★
		2	規劃資料蒐集項數之完成比率	★
		3	資料應用指標之建置規劃完成 比率	★
七	建置電腦中文共通平台	1	中文共通平台應用之滿意度	★

（二）內部管理構面

策略績效目標		項次	衡量指標	評核結果
一	合理調整機關員額，建 立活力政府	1	機關年度各類預算員額控管百 分比	★
		2	機關精簡省超額職員人力達成 百分比	★
		3	分發考試及格人員比例	★

		4	機關人力控管達成情形－依規定應出缺不補(含應精簡員額)之員額	★
		5	依法足額進用身心障礙人員及原住民人數	★
		6	終身學習(1)	▲
		7	終身學習(2)	▲
		8	組織學習	★
二一	節約政府支出，合理分配資源	1	各機關當年度經常門預算與決算賸餘百分比	★
		2	各機關年度資本門預算執行率	★
		3	各機關中程施政目標、計畫與歲出概算規模之配合程度	★
		4	各機關概算優先順序表之排序與政策優先性之配合程度	★
三	建置電腦中文共通平台	1	中文共通平台所提供對照表之完整性	★
		2	中文共通平台轉碼工具之完備及便利性	★

二、績效燈號統計

構面	年度		95	
	燈號	項數	比例(%)	
業務構面	綠燈	14	87.50	
	黃燈	2	12.50	
	紅燈	0	0.00	
	白燈	0	0.00	
	小計	16	100	
	內部管理構面	燈號	項數	比例(%)
綠燈		12	85.71	
黃燈		2	14.29	
紅燈		0	0.00	
白燈		0	0.00	
小計		14	100	

整體	燈 號	項數	比例(%)
	綠 燈	26	86.67
	黃 燈	4	13.33
	紅 燈	0	0.00
	白 燈	0	0.00
	小 計	30	100

三、績效燈號綜合分析

(一) 較前年度增減情形及原因

業務構面共計 7 項策略績效目標，16 項衡量指標，其中 10 項超出原訂目標，6 項達到原訂目標值。經本處評估小組逐項審議，並參酌年度內達成之重大或特殊績效，14 項評核為綠燈（績效優良），餘 2 項評核為黃燈（績效尚可）。

內部管理構面計 14 項衡量指標，其中 9 項超出原訂目標值，4 項達到原訂目標值，1 項超過人事行政局訂定之最低目標值。「人力」面向各項目標頗具成效，且年度各類預算員額控管項目人力呈現負成長，執行成效優良；「經費」面向除有效執行年度預算外，中程施政目標、計畫與歲出概算均能高度配合，達到合理分配資源之目標；「電子化政府」面向，中文共通平台服務功能，已見提升各機關中文資訊流通與便民服務品質。故經本處評估小組評核結果，12 項為綠燈（績效優良），2 項為黃燈（績效尚可）。

(二) 紅、黃燈項目因應策略之適切性

前述衡量指標評列為黃燈者計有 4 項，業務構面之「機關（基金）會計制度核定完成率」與「95 年基期各種物價指數改編作業進度達成率」，以及內部管理構面之「終身學習(1)」（即電子學習護照總時數為 0 之人數比率），均達到原訂目標值，其因應策略尚屬適切；至「終身學習(2)」（電子學習護照超過規定最低時數之人數比率），雖已超過人事行政局規定之最低目標值，惟仍有成長空間，本處業已鼓勵同仁儘量參加各項學習課程。