行政院主計總處104年度施政計畫

行政院主計總處104年度施政目標與重點

本總處掌理全國歲計、會計、統計及主計資訊事宜。所辦理各項業務具有相互為用的整體性，亦即辦理政府預算編製，預算執行控管，會計作業管理，製作決算，並根據相關公務登記以及調查資料產生經社統計結果，復以統計結果作為編製施政計畫與預算的參據。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；結合資訊應用，再造行政效能，成為國家建設重要推手」。

本總處依據行政院104年度施政方針，配合中程施政計畫及核定預算額度，並針對經社情勢變化及本總處未來發展需要，編定104年度施政計畫，其目標與重點如次：

壹、年度施政目標

一、完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益

精進中程計畫預算作業制度，強化年度計畫及預算審核功能，以有效控制歲出規模，提升支出效率，杜絕支出浪費，健全政府財政；另檢討中央對地方補助制度，持續監督與考核一般性補助款執行成效，提升補助款使用效能。

二、健全政府會計制度，強化政府會計管理

為使各機關落實預算執行之控管、提升財務運用效能及強化內部審核機制，賡續精進各機關會計決算事務處理作業，並提供具體改善建議，以協助各機關發揮會計輔助管理功能。

三、提升政府統計品質，發揮支援決策功能

參考先進國家統計技術及方法變革，持續檢討修正我國國民所得生產面統計方法，並充實改進相關統計項目，達成精進國民所得統計生產面統計項目作業目標。參考先進國家作法，精進總

體統計資料庫維護作業，以降低現有的維護成本，並提升資料之正確性及時效性。

四、健全地方政府公務統計制度，提升地方統計效能

輔導地方政府建置完整公務統計制度，並推動基礎統計資料整合應用及共通性統計資訊系統，以精進地方政府公務統計業務，並訂定推動策略及目標，協助提升地方統計服務效能。

五、精進基本國勢及抽樣調查統計，提供施政決策所需資訊

研訂104年農林漁牧業普查實施計畫，辦理農林漁牧業普查與工商及服務業普查試驗調查，人口及住宅普查專題分析與常住人口推計研究，並按月辦理人力資源調查、受僱員工薪資調查，提供就業失業等勞動供需面資訊，運用資訊技術，加強統計資訊推廣與應用；編製國富統計，加強統計調查管理，健全基層統計調查網。

六、發揮內部控制功能，協助達成施政目標

積極強化政府內部控制機制，並發揮縱向與橫向的聯繫及統合功能，以逐步穩健推動各項作業；另加強督導主管機關落實執行「強化內部控制實施方案」等規範，並責由主管機關督促所屬配合辦理，以協助各機關加強內部管理，達成施政目標。

七、整合主計資訊應用，提升主計業務效能

持續推動各項主計資訊作業之發展與推廣，強化主計應用系統功能；建構雲端歲計會計資訊服務平台，增進各項主計資訊加值應用，加強決策支援功能；集中規劃開發通用性主計業務套裝軟體，減少重複之資訊投資，增進工作績效；提升資訊資源管理效能，精進網站應用服務。

八、落實特種基金預算管理，以提升基金營運效能，並增裕國庫收入

加強辦理特種基金預算之審編及執行，杜絕浪費，進而有效提升基金資源運用效能；審慎評估及檢討非營業特種基金之設置及存續，活化基金資金運用。

九、加強培育與訓練，提升主計人員之價值與能力

訂定「全國主計人員104年度訓練進修實施計畫」，據以舉辦主計人員各項核心能力訓練與中高階主計人員培訓，以及運用多元學習管道，辦理溝通與宣導能力、執行力、應變力及管理能力等教育訓練，並運用「主計人員訓練管理資訊系統」管控及查核訓練進修計畫執行情形，以落實計畫之執行，俾有效提升主計人員之價值與能力。

十、提升研發量能

精進政府會計報導；辦理「國民幸福指數」社會聯繫、公民參與及政府治理調查；精進統計及普查等作業方法以提升效率，強化決策支援功能。

十一、推動跨機關服務及合作流程

簡化縣市政府及所屬機關付款憑單及轉帳憑單簽核流程，憑單改以電子簽章線上簽核取代紙本遞送簽核，辦理「縣市憑單線上簽核作業推廣計畫」，逐年推廣系統至縣市政府使用，以減少付款憑單及轉帳憑單紙本遞送作業，縮短行政作業時間。

十二、落實政府內部控制機制

強化內部控制，協助發揮興利及防弊功能；依業務重要性及風險性，訂(修)定有效內部控制制度並落實執行；辦理內部稽核工作，以合理確保內部控制持續有效運作。

十三、提升資產效益，妥適配置政府資源

強化資本支出預算執行，增進資產使用效益；加強各類計畫之先期審議作業，衡酌計畫執行能力，覈實編列各項計畫之經費需求；落實零基預算精神，檢討停辦不具經濟效益計畫，並以最少經費達成施政目標。

十四、提升人力資源素質與管理效能

配合行政院員額管制政策，合理調整機關員額，並採員額零成長方式，透過強化員工終身學習及組織學習能力，以達成提升公務人力素質，增進機關管理效能之目標。

貳、年度關鍵績效指標

關鍵策略目標		關鍵績效指標		評估體制	評估方式	衡量標準	年度目標值
一	完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益	1	預算案歲出編列數超出中程歲出概算額度之比率	1	統計數據	【(中央政府總預算案歲出總數-中程歲出概算額度)÷中程歲出概算額度】x100%	1.5%（本項係負項指標）
二	健全政府會計制度，強化政府會計管理	1	會計決算作業改善精進達成率	1	統計數據	(改善精進之會計決算作業項數÷預計改善精進之會計決算作業項數)x100%	80%
三	提升政府統計品質，發揮支援決策功能	1	國民所得統計生產面各統計項目精進作業達成率	1	統計數據	(累計改進統計資料項目個數 ÷預計改進統計資料項目總個數）x100%	80%
		2	精進總體統計資料庫維護作業完成比率	1	統計數據	（累計改進統計資料維護項目個數÷預計改進統計資料維護項目總個數）x100%	79%
四	健全地方政府公務統計制度，提升地方統計效能	1	地方政府公務統計推動策略完成比率	1	統計數據	(累計推動策略項目數÷預計推動策略項目總數)x100%	60%
五	精進基本國勢及抽樣調查統計，提供施政決策所需資訊	1	普查及抽樣調查作業完成率	1	統計數據	（作業執行完成累計數÷總作業執行數)x100%	64%
六	發揮內部控制功能，協助達成施政目標	1	推動政府內部控制機制年度重點工作達成率	1	統計數據	(年度重點工作執行完成數÷預計年度重點工作推動總項數)x100%	89%
七	整合主計資訊應用，提升主計業務效能	1	通用型薪資系統開發成本節省率	1	統計數據	【(累計推廣機關薪資系統開發成本－累計使用通用型薪資系統成本)÷累計推廣機關薪資系統開發成本】x100%	80%
		2	雲端歲計會計資訊服務維運成本節省率	1	統計數據	【(累計推廣機關歲計會計系統維運成本－累計雲端服務維運成本）÷累計推廣機關歲計會計系統維運成本】x100%	45%
八	落實特種基金	1	核編營業基金及作	1	統計	【（核編營業基金及作業基金年度	22.5%

關鍵策略目標		關鍵績效指標		評估體制	評估方式	衡量標準	年度目標值
	預算管理，以提升基金營運效能，並增裕國庫收入		業基金年度盈(賸)餘超出主管機關核列數之比率		數據	盈(賸)餘-各基金主管機關核列盈(賸)餘）÷各基金主管機關核列盈(賸)餘】x100%	（本項係負項指標）
九	加強培育與訓練，提升主計人員之價值與能力	1	幹部培育班受訓成績優異學員職務調整比率	1	統計數據	(幹部培育班受訓成績優等學員職務調整人數÷幹部培育班受訓成績優等學員尚未辦理職務調整總人數)×100%	20%
		2	年度培育班次學員學習成效	1	統計數據	（培育班次學員期末測驗成績達80分以上人數÷培育訓練班次學員總人數）×100%	84%

參、年度共同性指標

共同性目標		共同性指標					
		共同性指標		評估體制	評估方式	衡量標準	年度目標值
一	提升研發量能	1	行政及政策研究經費比率	1	統計數據	（年度行政及政策類研究經費÷年度預算）×100%	0.3%
二	推動跨機關服務及合作流程	1	跨機關合作項目數	1	統計數據	行政院「全面推廣政府服務流程改造」工作圈或國家發展計畫中與推動服務流程工作有關之跨機關合作項目數	主辦1項
三	落實政府內部控制機制	1	辦理內部稽核工作	1	統計數據	當年度各主管機關（含所屬機關）所擇定執行稽核之業務或事項之項目數，連同稽核結果已研提具體建議並經機關採納之稽核項目數之合計數	12項
四	提升資產效益，妥適配置政府資源	1	機關年度資本門預算執行率	1	統計數據	（本年度資本門實支數+資本門應付未付數+資本門賸餘數）÷（資本門預算數）×100%(以上各數均含本年度原預算、追加預算及以前年度保留數)	92.8%
		2	機關於中程歲出概算額度內編報情形	1	統計數據	【（本年度歲出概算編報數－本年度中程歲出概算額度核列數)÷本年度中程歲出概算額度核列數】×100%	4%
五	提升人力資源	1	機關年度預算員額增減	1	統計	【（次年度－本年度預算員	0%

共同性目標		共同性指標					
		共同性指標		評估體制	評估方式	衡量標準	年度目標值
	素質與管理效能		率		數據	額數）÷本年度預算員額】×100%	
		2	推動中高階人員終身學習	1	統計數據	當年度各主管機關（含所屬機關）自行辦理或薦送參加其他機關辦理1日以上之中高階公務人員培訓發展性質班別之中高階公務人員(合格實授薦任第9職等以上公務人員)參訓人數達該主管機關（含所屬機關）之中高階公務人員總人數45% 以上。	1

肆、行政院主計總處年度重要施政計畫

工作計畫名稱	重要計畫項目	計畫類別	實施內容	與KPI關聯	與CPI關聯	備註
一般行政（綜合規劃處，2,249 千元） 3303100100	政府內部控制規劃及督導 03	社會發展	一、訂(修)頒辦理強化內部控制實施方案年度重點工作。 二、增(修)訂內部控制相關規範，以完備整體內部控制機制。 三、加強政府內部控制理論與實務之研究。 四、辦理內部控制宣導與訓練。 五、督導行政院所屬各主管機關落實執行內部控制各項工作。 六、審議或備查行政院所屬各主管機關提報檢討現有內部控制作業辦理情形。 七、協助行政院所屬主管機關辦理內部控制制度自行評估、內部稽核與推動試辦簽署內部控制制度聲明書相關作業。	推動政府內部控制機制年度重點工作達成率		
中央總預算之核編與執行（公務預算處，4,001 千元） 3303101000	中央政府總預算之核編與執行 01	社會發展	一、研提以前年度財政、經濟狀況之會計、統計分析資料，與增進公務及財務效能之建議。 二、參酌總資源供需估測趨勢，推估未來 4 年中程預算收支規模，核定分行各主管機關中程歲出概算額度。 三、依照施政方針，擬訂105年度中央政府總預算編製辦法，並依照統籌財源合理分配之原則，訂定中央及地方政府預算	預算案歲出編列數超出中程歲出概算額度之比率		

工作計畫名稱	重要計畫項目	計畫類別	實施內容	與KPI關聯	與CPI關聯	備註
			籌編原則。 四、審核中央政府各機關單位概算，彙編105年度中央政府總預算案，送立法院審議。 五、檢討強化總預算業務作業流程及資料庫建置等。 六、檢討修訂中央政府各機關單位預算執行要點。 七、賡續檢討改進中央對地方之補助與考核機制。			
	地方政府主計業務之督導與查核 02	社會發展	一、研（修）訂105年度直轄市、縣（市）地方總預算編製及單位預算執行規範，並加強對地方預算編列與執行之督導，推動辦理相關預警機制等。 二、編印104年度直轄市及縣(市)總預算彙編及建立歷年地方預算資料庫(含鄉、鎮、市)，俾利分析地方財政資料等。 三、辦理地方災害防救經費之協助相關業務。	預算案歲出編列數超出中程歲出概算額度之比率		
特種基金預算核編及執行 (基金預算處，1,928千元) 3303101100	特種基金預算核編及執行 01	社會發展	一、研提增進特種基金經營效能之建議，作為行政院訂定施政方針之參考。 二、擬訂國營事業計畫總綱，陳院核定後分行各事業主管機關，據以擬定其事業計畫。 三、訂頒105年度中央政府總預算附屬單位預算編製辦法、直轄市及縣（市）地方總預算附屬單位預算編製要點。 四、合理核列中央政府特種基金盈餘目標及重要投資目標等，並配合政府財政需要，妥訂盈（賸）餘繳庫額度，以增加國庫收入。 五、編製105年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表（營業及非營業部分），送請立法院審議。 六、修訂中央政府、直轄市及縣（市）附屬單位預算執行要點等相關規定，杜絕浪費，進而	核編營業基金及作業基金年度盈(賸)餘超出主管機關核列數之比率		

工作計畫名稱	重要計畫項目	計畫類別	實施內容	與KPI關聯	與CPI關聯	備註
			有效提升特種基金之經費使用效能。 七、運用特種基金歲計會計資訊管理系統共同軟體，提高基金預決算及綜計表編製作業效率。 八、賡續檢討並督促改進各特種基金預算之執行。 九、審慎規劃特種基金之設置。 十、持續檢討非營業特種基金之存續。 十一、持續推動國營事業導入國際財務報導準則，精進預算編製相關作業。 十二、積極推動自償性公共建設預算制度。 十三、加強活化特種基金之資金，並對長期虧絀之基金，持續督促積極檢討。			
會計及決算業務 （會計決算處，2,586 千元） 3303101200	中央總會計總決算之處理與核編 01	社會發展	一、按月彙整分析各機關預算執行狀況，對於執行進度落後機關，適時督促檢討改善。 二、辦理104年度中央總會計事務處理。 三、編造103年度中央政府總決算及104年度中央政府總預算半年結算報告。 四、辦理會計事務處理作業查核，並加強內部審核，提升經費支用效能。 五、加強政府會計理論及實務之研究，建立政府會計一致性規範。	會計決算作業改善精進達成率		
	特種基金會計事務處理及決算核編 02	社會發展	一、按月彙整中央政府各國營事業及非營業特種基金會計報告，對於執行進度落後基金，適時督促檢討改善。 二、編造103年度中央政府總決算附屬單位決算及其綜計表（營業及非營業部分）。 三、編造104年度中央政府總預算附屬單位預算半年結算報告（營業及非營業部分）。	會計決算作業改善精進達成率		

工作計畫名稱	重要計畫項目	計畫類別	實施內容	與KPI關聯	與CPI關聯	備註
			四、審議、核頒各基金會計制度。 五、國營事業與非營業基金103年度決算之查核與編造。			
綜合統計業務（綜合統計處，17,919千元） 3303101230	綜合統計與統計管理 01、02	社會發展	一、檢討公務統計行政管理及統計標準與法制作業。 二、精進總體統計資料庫維護作業，並辦理統計業務電子化等相關工作。 三、編布國民幸福指數，進行國民福祉等議題分析。 四、按月編布100年基期消費者、躉售、進出口及營造工程等物價指數；督導物價查價工作並改進查編技術。 五、辦理國民所得按季統計及年修正作業。 六、辦理104年與105年總資源供需估測及各季經濟預測。 七、辦理產業關聯年表編製作業。 八、辦理建築工程概況調查、服務業營運及投資概況調查。	國民所得統計生產面各統計項目精進作業達成率、精進總體統計資料庫維護作業完成比率		
綜合統計業務（地方統計推展中心，15,208千元） 3303101230	辦理家庭收支統計 03	社會發展	辦理家庭收支調查。	地方政府公務統計推動策略完成比率		
	辦理綠色國民所統計 04	社會發展	研編103年綠色國民所得帳，並輔導地方政府建置公務統計制度。	地方政府公務統計推動策略完成比率		
國勢普查業務（國勢普查處，92,588千元） 3303101400	國勢普查業務 01	社會發展	一、研訂104年農林漁牧業普查實施計畫及各項作業要點；辦理農林漁牧業普查試驗調查。 二、辦理105年工商及服務業普查構想規劃及試驗調查。 三、辦理人口及住宅普查專題研究、運用公務檔案進行常住人口推計研究。 四、蒐集國內外統計調查與分析資訊，建置普查及抽樣調查資料	普查及抽樣調查作業完成率		

工作計畫名稱	重要計畫項目	計畫類別	實施內容	與KPI關聯	與CPI關聯	備註
			庫，加強統計資訊推廣與應用。 五、蒐集各部門資本存量資料，延伸編製國富統計時間數列資料。 六、按月提供人力資源結構、就業、失業狀況統計資訊；按年辦理人力運用相關專案調查，俾作為研訂經建計畫、人力發展及勞工政策之參考。 七、按月提供薪資、工時及進退調查統計結果；按年辦理受僱員工動向調查及事業人力僱用狀況調查，以為釐訂人力與勞工政策之參考。 八、辦理統計調查之審議與管理，綜合評估現行列管統計調查辦理成效，健全調查管理制度。 九、辦理普查及中央各機關各項重要統計調查執行作業，定期蒐集經濟及社會基本資訊，以應國家建設及施政決策需要。			
主計資訊業務(主計資訊處，147,118千元) 3303101600	歲計會計資訊管理 01	社會發展	一、辦理中央公務機關歲計會計資訊管理系統之軟體功能增修、系統維護與上線輔導工作。 二、辦理中央特種基金歲計會計資訊管理系統之軟體功能增修、系統維護與上線輔導工作。 三、辦理直轄市及縣市歲計會計暨財政資訊系統之功能提升、系統維護與上線輔導工作。	雲端歲計會計資訊服務維運成本節省率		
	統計及行政資訊管理 02	社會發展	一、辦理國勢普查相關資訊系統建置、維運及資料處理等業務。 二、辦理統計調查相關資訊系統開發、增修及維運工作。 三、持續推動本總處政府開放資料相關作業。 四、辦理本總處行政業務相關資訊系統之功能增修及維運服務。 五、辦理主計人員人事及訓練資訊	通用型薪資系統開發成本節省率		

工作計畫名稱	重要計畫項目	計畫類別	實施內容	與KPI關聯	與CPI關聯	備註
			系統之功能增修及維運服務。 六、辦理政府內部控制相關資訊系統之功能增修及維運服務。			
	資訊系統維運管理 03	社會發展	一、主計業務對外網站及行動化服務之精進與維運暨個人資料保護及資供訊安全之規劃與管理。 二、主計資訊系統雲端應用電腦機房、軟硬體及網路資源之規劃建置與維運。	雲端歲計會計資訊服務維運成本節省率		
主計訓練業務(人事處，15,857千元) 3303101500	主計人員訓練 01	社會發展	一、辦理主計人員基礎訓練班、會計養成訓練班、幹部培育班、簡任幹部研究班、領導研究班及專業研習班。 二、審查本總處暨所屬各一級主計機構年度主計人員訓練進修實施計畫。	幹部培育班受訓成績優異學員職務調整比率、年度培育班次學員學習成效		

伍、行政院主計總處以前年度實施狀況及成果概述

一、前(102)年度施政績效及達成情形分析：

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
一	完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益	中程歲出概算額度內編報預算數	1.5%	(1)本總處依據國家建設長期展望，參考國、內外經濟發展情勢，應用全國總資源供需估測模型，逐年辦理四個會計年度之中程概算收支推估，並持續精進中程計畫預算制度，以提升支出效率，健全政府財政。為能有效控制歲出預算規模，並縮減預算案與中程概算推估之落差，本項衡量指標為負向指標，百分比以逐年降低為目標，當達成目標值較原定目標值為低時，達成度為100%。 (2)由於近年國內投資與對外出口明顯減緩，本總處於102年7月17日向院長簡報103年度中央政府總預算案籌編情形時，奉　示歲出規模應適度擴增，以推升國內經濟成長動能。經縝密檢討

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				籌劃結果,歲出編列1兆9,407億元(其中公共建設計畫經費成長10%，計175億元)，較行政院原核定中程歲出概算額度1兆9,076億元，增加331億元。惟上開公共建設計畫經費係配合政府政策編列，爰扣除上開政策因素175億元，則總預算案歲出計1兆9,232億元，較上揭核定數增加156億元，約占0.8%，仍控制在原定目標值1.5%範圍內，達成度為100%。
二	健全政府會計制度，強化政府會計管理	會計作業查核已檢討改善或精進之事項比率	70%	(1)發揮內部審核功能，提升政府財務效能:為期提升政府財務效能與減少不經濟支出,以及達到強化財務報導之適正性等。於每年度終了（12月底），各機關(基金)在次年2月底前編送決算書，本總處依據預算法、會計法及決算法等規定，並進行機關（基金）決算書面審核、彙編及實地查核等作業，針對預算執行、會計制度實施狀況、決算編製、財務（物）管理等事項進行查核，促請渠等強化收支預算執行適正、合規處理、提升預算執行效率、健全會計處理、與強化財物管理等。上開目標之具體成效如下： A、督促機關（基金）有效運用資金，並提升預算執行及營運績效計22項，如桃園國際機場公司購建固定資產計畫執行率偏低，僅26.27%，已建請衡酌業務實需及計畫執行能力，覈實編列預算，並建立管控機制，俾利計畫推動及提升預算執行績效。 B、允當表達機關（基金）財務實況，積極清理懸記帳項計14項，如內政部營建署及交通部公路總局等單位，「代收款」科目帳列廠商履約保證金及履約爭議費用等，逾7年仍未結清，已建議該等機關應積極清理，俾明確財務責任與公款及時收繳等。 C、強化財物採購及管理機制，提升財物使用效益計34項，如桃園國際機場公司閒置營業場所或廳舍面

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				積 20 萬餘平方公尺，已建請應妥為活化該等資產利用率，俾提升營運績效。 D、確實依規辦理出納事務，降低現金收支風險計 17 項，如交通部鐵路改建工程局自行收納款項收據雖採用電子化方式開立，惟出納人員卻可重複開立未經核章之收據，且會計單位未隨時控管收據開立情形，致存有內部管控闕漏之虞，已建請該局依規定落實執行監督控管機制。 E、上開查核事項計 87 項，經本總處續予追蹤計有62項已獲檢討改善。 (2)強化財務（物）規制，增進會計管理功能： A、為利中央政府、各直轄市及縣（市）政府年度總決算及附屬單位決算之編製，於 102 年 12 月間訂頒該年度各類決算編製作業手冊，以作為中央各機關、基金及各地方政府編製該年度決算之準據，使渠等之決算作業及編送時程等有一致性處理規範，以強化財務報導功能等。 B、為利強化各機關財物管理需要，彙訂 102 年財物標準分類，計彙訂 7 類逾 1 萬 3,250 筆財物分類，使各機關財物管理有一致性歸類，有助於財產之管理與統計。 C、為強化財物採購稽核，於 102 年 2 月 20 日函頒「物品管理作業」內部控制跨職能整合範例，提供各機關設計物品管理有效內部控制制度之參考，以提升經費支用效益及物品安全，建置物品管理之跨部門稽核機制。 D、立法院於 102 年 5 月 31 日通過會計法第 99 條之 1 修正條文，並於 6 月 3 日函送行政院查照。案經審慎研議認有窒礙難行之處，爰依憲法增修條文第 3 條第 2 項第 2 款規定，提出覆議案，經由行政院第 3

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				351 次會議通過，並呈請　總統核可後，移請立法院覆議，嗣於 6 月 13 日，立法院院會表決通過行政院所提會計法覆議案，使修法爭議暫告落幕，並維法制平等及明確原則。 (3)強化預算執行管控，提升預算執行率： A、預算執行為政府施政效能重要指標之一，為提升預算執行績效，按月彙整、分析各機關預算執行情形，適時督促各機關（基金）加強辦理，針對資本門預算執行落後機關，並函請檢討改進及本撙節原則加速預算執行有關計畫，以有效提升預算執行之效率。 B、注意國家經濟情勢估測資料及密切掌握年度預算執行情形等，於研判可能產生差短時，即研議相關措施妥為因應，102 年 7 月間依據稅課收入實徵短收情形及經濟情勢等估測，估計歲入短收 1,000 多億餘元，恐有收支不平之風險，需研謀開源節流措施加以因應，旋即積極會商財政部共同因應，並於 9 月間簽院　奉核函頒預算節約措施，嗣密切掌握實際收支及估測情形等，有效掌控達成總決算收支平衡目標。 (4)上開強化各機關（基金）之會計事務處理等，積極從財務（物）規制檢討精進作為，提出應檢討改善缺失或再精進事項計 93 項，已改善及精進事項完成 68 項（包括會計事務已改善及精進事項完成 62 項及屬建置規制具通案性之精進事項 6 項），達成度為 73.1%，超出原訂目標值（70%），達成度為 100%。

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
三	提升政府統計品質，發揮支援決策功能	國民所得統計生產面各統計項目精進作業達成率	30%	(1)為精進國民所得統計生產面統計品質，經參考先進國家統計技術、方法變革及國際規範，持續檢討修正我國國民所得生產面統計方法，並充實改進相關統計項目。 (2)國民所得統計生產面包含運輸及倉儲業（2項）、住宿及餐飲業（1項）、資訊及通訊傳播業（2項）、金融及保險業（3項）、不動產業（1項）、專業科學及技術服務業（2項）、支援服務業（2項）、教育服務業（1項）、醫療保健及社會工作服務業（2項）、藝術娛樂及休閒服務業（2項）、其他服務業（2項）等11大行業20項統計項目。102年度完成運輸及倉儲業改進水上運輸量指標、住宿及餐飲業新增旅宿業營運概況收支資料、資訊及通訊傳播業新增3G數據傳輸營收資料及改進電信業編算方法、不動產業新增不動產服務業調查營收資料、藝術娛樂及休閒服務業新增遊樂園與主題樂園概況調查營收資料等 6 項之統計方法精進及修正作業，占全部 20 項之 30%，達成原訂目標值（30%），有效提升國民所得統計品質。

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
		精進總體統計資料庫維護作業完成比率	14%	(1)為精進總體統計資料庫維護作業，降低現有維護成本，經參酌先進國家作法，綜整國民所得統計多元資料應用需求，自行開發國民所得統計領域資料自動化維護及轉檔機制，提升資料之正確性及時效性。 (2)國民所得統計領域的自動化轉檔包含「國民所得統計常用資料」、「國民生產毛額之處分」、「國內生產及要素所得」、「國內各業生產及平減指數」、「固定資本形成毛額」、「存貨增加」、「各業固定資本形成毛額」、「國民所得與儲蓄」、「平均每人項統計結果」、「經季節調整之國內生產毛額依支出分」等計 10 項，占全部 70 項之 14.3%，超出原訂目標值(14%)，達成度 100%，有效提升總體統計資料庫維護國民所得統計領域自動化維護作業之成效。
四	精進基本國勢及抽樣調查統計，提供施政決策所需資訊	普查及抽樣調查作業完成率	17%	(1)本總處辦理各項抽樣調查均秉持科學、專業原則，進行規劃執行及資料分析，整體調查設計及統計方法客觀嚴謹，由調查執行、資料檢核、推估，至統計結果編製及分析，均投入頗多人力及時間，同時進行資料品質複查評估作業，以確保資料之確度。各項調查結果均能如期按「預告統計資料發布時間表」所定時間發布，並擬具勞動市場現況分析及彙整重要勞動統計指標，提供總統府、行政院、經建會、勞委會、經濟部及教育部等機關參用，作為研擬短中長期促進就業措施之依據，失業率已自 98 年 8 月之高峰 6.13%，降至 102 年 12 月之 4.08%，充分發揮統計支援決策之應用效益。 (2)農林漁牧業普查自 102 年元月起選擇與政策相關及各界關注議題，進行互動式統計分析計 30 篇，並完成 2 篇委外專題研究及 1 篇自行研究報告，以增進普查統計結果運用價值及層面。同時為深入了解我國實際從事農業並致力農業經營者之經營特徵、轉型經營情形、生產及加工價值、產銷管道、收入概

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				況，辦理完成主力農家經營概況調查，供為下次普查問項設計及相關決策參據。 (3)編製完成 100 年工商及服務業普查初步報告及總報告，具體陳示國內工商業營運現況及長期發展趨勢，除支援政府決策制定，並供為工商業者業務發展及學術研究單位研究應用，相關提要分析及統計結果表已上載本總處網站。另完成 102 年攤販經營概況調查實地訪查作業，並辦理資料處理及報告編製事宜，以供為 100 年工商及服務業普查補充資料，完整呈現工商及服務業發展全貌。 (4)102 年度完成人力運用調查、婦女婚育與就業調查、事業人力僱用狀況調查、受僱員工動向調查、國民幸福指數補充調查等專案調查作業；編製完成按月人力資源及薪資與生產力統計結果並上網公布，完成人力資源調查統計年報、薪資與生產力統計年報、人力運用調查報告、產值勞動生產力趨勢分析報告、多因素生產力趨勢分析報告、受僱員工動向調查報告、事業人力僱用狀況調查報告、101 年國內遷徙調查報告及 100 年國富統計報告、人口及住宅普查業務檢討報告等 37 項作業（普查及抽樣調查總作業執行數 166 項），完成率 22%，超出原訂目標值（17%），達成度為 100%。
五	發揮內部控制功能，協助達成施政目標	推動政府內部控制機制年度重點工作達成率	85%	(1)為賡續強化政府內部控制機制，持續督導各機關辦理「強化內部控制實施方案」所列各項工作，辦理內部控制宣導訓練、製作宣導及訓練教材、檢討改善監察院與審計部所提內部控制缺失案件、訂(修)定內部控制制度相關規範、辦理內部控制制度自行評估作業、督導設置內部稽核職能、統合內部控制工作、促進內部控制國際交流及檢討強化內部控制機制等 9 項重點工作。各項重點工作辦理情形說明如下： A、102 年度辦理內部控制宣導訓練部

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				分：除以院函修頒「辦理內部控制宣導及教育訓練應行注意事項」外，另舉辦 1 期內部控制小組幕僚單位主管研習班、4 期政府內部控制種子教師研習班、6 期內部控制制度自行評估研習班及 5 期政府內部控制作業管理系統研習班，且協助機關辦理內部控制宣導及教育訓練 47 場次。 B、製作宣導及訓練教材部分：製作完成內部控制制度自行評估課程數位教材與政府內部控制之推動電子書並分別登載於行政院人事行政總處 e 等公務園學習網及本總處網站供各機關參閱，另針對教育部青年發展署就競賽評審及贈獎活動得獎名單涉及造假案撰寫「競賽評審及贈獎活動得獎名單涉及造假案件」，並協助教育部與財政部關務署撰寫「教授涉嫌不實核銷或虛報研究經費」及「通關作業內部控制之檢討與策進作為」3 則違失案例登載於本總處網站供各機關借鏡，以避免類似內部控制缺失再度發生。 C、檢討改善監察院與審計部所提內部控制缺失案件部分：102 年度已督促各主管機關完成檢討改善 111 件監察院彈劾、糾正（舉）案件及 371 件審計部中央政府總決算審核報告所列重要審核意見涉及內部控制缺失案件。 D、訂（修）定內部控制制度相關規範部分：修正「內部控制制度設計原則」（含附件「政府內部控制觀念架構」及「內部控制制度設計作業規範」），並訂定教育部體育署內部控制制度風險評估範例，修正 2 項內部控制制度個別性業務設計範例，協助機關以風險為導向設計及執行內部控制制度。 E、辦理內部控制制度自行評估作業部分：為使各機關辦理自行評估作業有所依循，訂定「各機關內部控制制度

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				自行評估原則」，並請法務部矯正署與內政部入出國及移民署協助訂定實作範例，以及開發完成政府內部控制作業管理系統，以提高機關辦理內部控制制度自行評估等工作之效率。 F、督導設置內部稽核職能部分：訂定「政府內部稽核應行注意事項」，並督導行政院三級以上機關（構）全數完成內部稽核專責單位或任務編組之設置。 G、統合內部控制工作部分：102 年度已籌辦召開 5 次行政院內部控制推動及督導小組（以下簡稱行政院內控小組），督導交通部、行政院國家科學委員會等主管機關向行政院內控小組提報檢討議題，並請相關主管機關落實會議決議，以持續精進內部控制機制。 H、促進內部控制國際交流部分：於國際內部稽核協會假美國奧蘭多舉行之 2013 年國際年會，向各國與會貴賓介紹我國政府內部控制制度推動情形等之實務作法及成效，且分別於中華民國內部稽核協會第 13 屆海峽兩岸內部稽核交流研討會及 2013 年亞洲區內部稽核研討會，報告「公共部門內部審計」、「公部門內部控制」議題，促進我國政府內部控制與國際交流，提升國際能見度。 I、檢討強化內部控制機制部分：於 102 年 4 月協同權責機關赴教育部體育署實地訪查內部控制運作情形並將訪查發現及建議做成訪查報告，提報行政院內控小組同意備查後函請教育部責成體育署依所提建議檢討改善內部控制機制。另配合文化部於 103 年 1 月搬遷辦公廳舍，俟其完成搬遷後，再提報該部推動內部控制情形檢討報告。 (2)102 年度重點工作除檢討強化內部控制機制部分，因配合文化部辦公廳舍搬遷事宜尚未完成外，其餘均已辦理完成，實際完成 8 項，占預計完成總項數

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				（9項）之88.9%，超出原訂目標值（85%），達成度為100%。
六	整合主計資訊應用，提升主計業務效能	通用型薪資系統開發成本節省率	50%	(1)配合行政院內控小組「人事費－薪給作業」內部控制制度共通性作業跨職能整合短期精進作法，本總處開發建置「內控型公務機關薪資發放系統」，為減少各機關共通性系統重複投資並收系統共享之綜效，本總處多次召開研商會議並辦理薪給作業情形調查，以設計符合公務機關作業需求之通用型薪資系統，並積極辦理系統推廣作業。另為建立完整系統橫向整合介接機制，以有效強化內部控制機制，本總處積極與各大金融機構、人事行政總處、中央健康保險署、公務人員退休撫卹基金監理會等機關溝通協調資料介接模式。本系統之建置推廣除協助使用機關強化薪資發放作業內控機制以完成短期精進作法，並減省其系統開發之經費、人力及物力，有效節省公帑。 (2)有關本系統開發成本節省率之計算方式說明如下： A、累計推廣機關薪資系統開發成本：按「已組改完成及正式上線使用機關數（計23個機關）＊通用型薪資系統開發成本（150萬元）」推算，共需3,450萬元。 B、累計使用通用型薪資系統成本：共計1,019萬3,000元，依下列各項成本加總計算： （A）通用型薪資系統開發成本：150萬元。 （B）通用型薪資系統推廣成本：23個機關，推廣成本以每機關5.1萬元推估共需117萬3,000元。 （C）軟體經費：作業系統及資料庫成本3套，共需90萬元。 （D）硬體經費：虛擬機器(VM)及儲存媒體3套，每套15萬元，共需45萬元。 （E）系統管理人員薪資：按本總處系

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				統管理人員實際月薪＊16 工作月數，並參考服務成本加公費法計算，約需 343 萬元。 (F)系統維護人員薪資：按系統維護人員月薪(參考行政院勞工委員會職類別薪資調查之「電腦系統設計服務業」「351090 資訊管理及維護技術員」經常性月薪，及服務成本加公費法計算)＊16 工作月數，約需 176 萬元。 (G)客服人員薪資：按客服人員月薪(參考行政院勞工委員會職類別薪資調查之「電腦系統設計服務業」「422400 電話及網路客服人員」經常性月薪，及服務成本加公費法計算)＊10 工作月數，約需 98 萬元。 (3)經依上述方式計算，通用型薪資系統開發成本節省率為 70.5%【（3,450 萬元－1,019 萬 3,000 元)／3,450 萬元＊100%】，超出原訂目標值（50%），達成度為 100%。
		雲端歲計會計資訊服務維運成本節省率	20%	(1)為因應地方政府處理歲計會計事務需要，由本總處整合各縣市主計作業需求，開發共通之直轄市及縣市公務預算會計資訊系統，並建構雲端歲計會計資訊服務平台，增進各項主計資訊加值應用，以節省各縣市個別軟硬體建置及維護費與機房管理成本，並採用虛擬化資訊技術，提升資源使用效益，降低設備設置數量，有效達成節能減碳環保目標。 (2)有關雲端歲計會計資訊服務維運成本節省率之計算方式說明如下： A、累計推廣機關歲計會計系統維運成本：按「使用雲端歲計會計資訊服務平台之縣市（計有 13 縣市）＊（4 部高階伺服器成本（每部 30 萬元）＊ 維護費率（12%）＋維運人力（10 人）每日 4,000 元）」計算，共計 239 萬 2,000 元。 B、累計雲端服務維運成本：按「『使用儲存系統設備（500 萬元）及 8 台虛

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				擬主機成本（每台 70 萬元）』＊ 12%維護費率 + 維運人力（100 人）每日 4,000 元」計算，共計 167 萬 2,000 元。 (3)經依上述方式計算衡量標準，雲端歲計會計資訊服務維運成本節省率為 30.1%【（239 萬 2,000 元－167 萬 2,000 元）／239 萬 2,000 元 ＊ 100%】，超出原訂目標值（20%），達成度為 100%。
七	落實特種基金預算管理，以提升基金營運效能，並增裕國庫收入	核編營業基金及作業基金年度盈(賸)餘超出主管機關核列數之比率	23.5%	(1)為提升基金營運效能，本總處藉由預算審查作業，衡酌投資報酬率等相關財務指標，妥訂盈餘目標，並嚴格檢討不經濟支出事項，復為引導各基金覈實編列預算，本總處已建立相關課責及管考機制，促使本項純益核編與主管機關核列比率可達逐年縮減目標。 (2)依本總處建構之特種基金預算管理制度，完成 103 年度中央政府附屬單位預算案之審查，核編營業基金及作業基金年度盈(賸)餘 1,698.25 億元，較各主管機關核列數 1,377.86 億元，增加 23.25%，與原訂目標值(23.5%)相近。
八	加強培育與訓練，提升主計人員之價值與能力	年度培育班次學員學習成效	82%	本總處 102 年度辦理培育訓練班次為「主計人員基礎訓練班」6 個班期（每期訓練期程 2 週），計 419 人次；「主計人員養成訓練班-會計」1 個班期（每期訓練期程 4 週），計 51 人次，共計 470 人次參訓。為強化學習目標，並瞭解學員對訓練課程之學習成效，作為辦理後續班次之參考，俾達成培育訓練主計人才之目標，上開培育訓練班次，均對學員進行學習評量【評分標準為學科測驗（占 70%）、課堂成績（占 20%）及輔導成績（占 10%）三部分；受訓學員成績經考評為前三名者，依「主計人員訓練中心學員考評與獎勵要點」第九點規定，須給獎狀，以資鼓勵。】經統計，102 年度學員期末測驗成績達 80 分以上 466 人【（466／470）×100%=99.15%】，超出原訂目標值（82%），達成度為 100%，且

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				大幅超出101年度實際值（86.1%），學員學習成效顯著提升。
		年度各項培育及專業訓練班別符合認證標準比率	95.5%	為提升整體主計人員訓練素質之一致性，並達訓練資源整合之目標，爰對於本總處及各一級主計機構年度訓練進修計畫之研習班次，依「行政院主計總處及各一級主計機構訓練認證作業要點」規定之認證標準，先由各相關業務單位初審後，提報「本總處審查年度主計人員訓練進修實施計畫相關事宜會議」進行審查，合於認證標準之班次，予以認證；各級主計人員參與經本總處通過核予認證之訓練班次者，於辦理陞遷評分時，給予較高之配分，以使訓練與陞遷結合。經審查102年度訓練計畫班別數256個全部符合認證標準【(256／256）×100%=100%】，超出原訂目標值（95.5%），達成度為100%。
九	提升研發量能	行政及政策研究經費比率	0.2%	(1)本總處委託國立臺中科技大學辦理「政府會計革新國際趨勢與發展之研究」，蒐整國際性組織及國外重要先進國家政府會計研究發展等相關資料，以瞭解渠等政府會計精進之推動經驗。本案期末報告經依審核意見修正後提送本總處，完成驗收程序及款項撥付。 (2)金融海嘯發生後，國際間對政府財政穩健日益重視，包括國際貨幣基金（IMF）等重要國際組織亦要求公部門應提高會計資訊透明度與課責性，為期能增進我國政府會計研究發展之效益，爰委託國立政治大學鄭講座教授丁旺等辦理「我國政府會計報告體系及主要財務報表之研究」，進一步就已（再）蒐整之國際間會計理論與先進國家作法等資料加以比較分析，初步研提我國政府會計精進方向與報導內涵等。本項委託研究係跨年度(102-103 年度)之研究案，爰依契約期程業經提送期中報告，並完成部分款項之撥付。 (3)本總處與中央研究院人文社會科學研究中心合作辦理「國民幸福指數社會聯

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				繫、公民參與及政府治理調查」。嚴格規定成功樣本認定標準，並進行洪氏戶中抽樣、反覆多重加權及加權樣本結構檢定等方法，研究結果提供編製我國國民幸福指數，並刊登於國民幸福指數專刊。 (4)委託國立中山大學辦理「我國法規制訂諮商指數建構之研究」。採用國際一致的加權方法，建構我國之「法規制訂諮商指數」，並與國際比較；由本總處發函受查機關並舉辦會議評估業務執行情形；結果提供編製我國國民幸福指數，並刊登於國民幸福指數專刊。 (5)為提升普查應用效能，分別委託高雄大學及世新大學研究「以農業普查探討全球化下我國農業生產力」及「由農業普查觀察景氣循環對我國農家勞動力之影響」，藉由評估農家勞動力的配置現況及最適生產組合，提出精進我國農業生產力之相關建議；並藉由資料分析檢討結果，深入了解國內因景氣循環造成勞動力配置之變化，針對現有之相關農業及其勞動力配置問題，具體提出相關建議；另為精進普查辦理效益，建置普查母體資料庫，俾於普查中間年提供作為相關統計調查抽樣母體之用。 (6)為了解我國歷年來重要農地利用政策之相關措施及影響，本總處進行「我國農地運用與變遷之研究」，比較 20 年來農地公務統計資料之消長變化，及分析 79 年、94 年及 99 年農林漁牧業普查資料，了解各地區可耕地利用情形、變動因素及作物生產效益，並提出建議供為農政單位制訂農地政策及改善農地運用效率之決策參考。 (7)依 2008SNA 規範及 OECD 法城手冊，進行「研發支出改列固定投資」等資本帳研編作業，並參酌美國等主要國家編製方法，同時與行政院國家科學委員會協商增修「全國研發狀況調查」之調查項目，俾利資料蒐集。初步統計結果，已提報 102 年 11 月國民所得統計評審會審議。

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				(8)參酌國際規範研析編算方法、概念與分類架構，進行我國非營利部門(Non-Profit Institutions, NPI)資料之蒐集、編算與研析，創編NPI衛星帳。經蒐集100年財團法人及社團法人(母體約5萬2千家)之相關收支帳表，於102年11月完成NPI衛星帳初步統計結果。 (9)政府近年來致力於國有財產開發活化，以提高國家資產運用效益，鑒於國有土地之開發雖透過民間參與或與地方政府合作興建等方式辦理，未由中央政府出資，惟涉及國家財產利益，宜有嚴謹之管控機制，爰進行「特種基金辦理國有財產開發預算編列方式」之研究獲致結論略以，運用非營業特種基金辦理國有財產開發作業，原則應將開發範圍內之國有土地移撥基金，並於預算中揭露完整之開發計畫，除符合憲政體制與法律規定，亦能增進政府預算透明度，並藉由外部監督，提高開發效益，確保國家財產利益，可為國庫創造長期穩定之財源。 (10)本總處為使縣市預算會計暨財政業務運作更加順利，以「建構縣市預算會計暨財政主管資訊系統之探討」為題，探討縣市預算會計暨財政業務實際運作情形，並針對縣市各級主管之使用效益及其所遭遇問題等，加以研究並謀求改進，以協助各縣市建立預算會計暨財政業務資訊之動態即時分析，俾達到經費控管及財務預警等功效，以及決策制定之參考。 (11)上開研究經費執行數合計 5,596 千元，占102年度預算數(1,087,246千元)比率為0.51%，超出原訂目標值(0.2%)，達成度為100%。
十	提升資產效益，妥適配置政府資源	機關年度資本門預算執行率	92.3%	本總處102年度資本門預算數7,697萬9千元，實支數7,656萬3千元，連同發包節餘數41萬6千元，預算執行率為100%，超出原訂目標值(92.3%)，達成度100%

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
		機關中程歲出概算額度內編報概算數	5%	本總處103年度預算案為10億4,360萬7千元，在中程歲出概算額度核定10億4,360萬7千元之範圍內編報，優於原訂目標值（5%），達成度100%。
十一	提升人力資源素質與管理效能	機關年度預算員額增減率	0%	本總處102年度核定之預算員額總數為812人，103年度預算員額總數為810人，較102年度減少2人，故102年度預算員額控管百分比為 -0.25%【=（810-812）／ 812 × 100%】，優於原訂目標值（0%），達成度為100%。
		推動終身學習	1(符號)	(1)有關102年度本總處自行辦理及薦送參加其他機關辦理之中高階人員培訓情形如下： A、本總處中高階人員參加自行辦理之「主計人員幹部培育班第2期」計6人、「主計人員簡任幹部研究班第2期」計6人及「主計人員領導研究班第15期」計23人，共計35人參訓。 B、本總處中高階人員參加行政院人事行政總處公務人力發展中心辦理之「國家政務研究班第7期」、「國家政務研究班第6期暨高階領導研究班第5期回流研習」、「科長級人事人員研習班第1、2、3、4期」、「國內外環境情勢分析研習班」、「領導能力與協調合作研習班」、「風險與危機管理研習班」、「創新服務與流程管理研習班」、「問題追蹤與解決能力研習班」、「知識管理與經驗傳承研習班」、「情緒管理研習班」、「中高階公務人員外語訓練(英語類主管人員初級班）」、「中高階公務人員外語訓練(法語類入門班)」「處長及副處長級人事人員研習班」，計20人。 C、綜上，本總處中高階人員參加中高階公務人員培訓發展性質班別比率為46.61%（55／118≒46.61%），超出目標值（40%），達成度100%。

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
十二	落實政府內部控制機制	強化內部控制件數	2件	(1)為強化本總處內部控制機制，合理確保內部控制制度得以持續有效運作，102年度已分別執行 2 次內部控制制度自行評估作業及內部稽核作業，並將自行評估及稽核結果提報本總處內部控制小組第15次及第17次會議討論通過，其中有關第 1 次內部控制制度作業層級自行評估複評未符合項目及第 1 次稽核報告所發現內部控制缺失，已分別於102年12月6日及12月11日轉知本總處各業管單位確實檢討改善，以利後續追蹤複查改善情形。 (2)本總處 102 年度檢討完成改善內部控制缺失件數計有第 1 次內部控制制度自行評估缺失9件、第1次內部稽核發現缺失 3 件及稽核評估職能發現待改善事項15件等，共計達成27件，超出原訂目標值（2件），達成度100%。
		增（修）訂完成內部控制制度項數	2項	(1)為強化本總處內部控制機制，合理確保內部控制制度得以持續有效運作，並落實風險評估機制定期滾動檢討，爰請各單位於102年8月間重新檢視本總處102年1月1日訂頒實施之內部控制制度（以下簡稱第1版內部控制制度）所列風險圖像是否妥適或需修正調整，嗣經綜整各單位修正調整本總處內部控制制度風險評估結果(包括風險敘述分類表、風險登錄表、風險分析表及風險圖像)，並依風險性及重要性原則擇選納入內部控制制度設計之控制作業項目，業經提報102年8月22日本總處內部控制小組第13次會議討論通過。 (2)本總處各單位依前開擇選之控制作業項目，除調整對應之整體層級及作業層級目標外，並檢修各該控制作業之作業程序及控制重點。本總處內部控制制度修正草案依前述調整修正後，除按風險評估結果計列主要風險項目 46 項外，並就其中 6 項風險值超出本總處所訂可容忍風險值2之風險項目，連同依重要性原則就其餘40項未超出可容忍風險值之風險項目擇選對應之控制作業

編號	年度績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
				項目共計 27 項(包括 4 項跨職能業務、13 項共通性業務及 10 項個別性業務項目），較第 1 版內部控制制度 57 項，刪減 33 項，新增 3 項，修正 7 項，上開修正後本總處內部控制制度已於 102 年 12 月 10 日核定生效並分函本總處各單位據以落實執行，爰本總處於 102 年度增(修)訂完成內部控制制度作業項目數共計 43 項，超出原訂目標值(2 項），達成度 100%。

二、上(103)年度施政績效及達成情形分析：

（一）關鍵績效指標

編號	關鍵策略目標	關鍵績效指標	績效衡量暨達成情形分析
一	完備資源妥適分配機制，提升資源運用效益	中程歲出概算額度內編報預算數	各機關編製之 104 年度概算應於 103 年 5 月 26 日前送達行政院，本總處續將會同財政部等審議機關進行審核，並預計於 103 年 8 月底前彙編後送立法院審議。
二	健全政府會計制度，強化政府會計管理	會計決算作業改善精進達成率	賡續精進會計決算作業，按月掌握各機關預算執行等情形，並就會計事務之處理、財物管理等事項，提出檢討改善、強化效能等建議，發揮會計輔助管理及決策功能，增進政府財務運用效能。
三	提升政府統計品質，發揮支援決策功能	國民所得統計生產面各統計項目精進作業達成率	檢討現行國民所得生產面統計方法，並充實改進相關項目，於 103 年 1-5 月完成運輸及倉儲業改進航空業客(貨)運產出價格指標、藝術娛樂及休閒服務業產值指標補強公益彩券之立即型（刮刮樂）資料等 2 項統計方法精進作業；累計完成 8 項，占全部 20 項之 40%，相關作業皆依既定期程進行。
		精進總體統計資料庫維護作業完成比率	為精進總體統計資料庫維護作業，經參酌國際組織及主要國家發展經驗，並審酌國情，於 103 年 1-5 月辦理物價 21 項與家庭收支 10 項，合計精進 31 個維護項目，包括項目、複分類之編碼制定以及內容格式之調整與編排統一等事項，相關作業皆依既定期程進行。
四	精進基本國勢及抽樣調查統計，提供施政決策所需資訊	普查及抽樣調查作業完成率	本總處依法辦理農林漁牧業、工商及服務業、人口及住宅三大普查，建立國家整體基本情勢資訊，發揮統計支援決策功能；另為掌握即時性的經社資訊，定期辦理國家重要統計抽樣調查，適時提供最新勞動市場供需資料，以

編號	關鍵策略目標	關鍵績效指標	績效衡量暨達成情形分析
			為政府施政決策參考，各項作業均依預定進程執行。總作業執行數計 166 件，截至 103 年 5 月止，已完成執行數計 44 件，完成率為 26.5%。
五	發揮內部控制功能，協助達成施政目標	推動政府內部控制機制年度重點工作達成率	103 年截至 5 月底已完成訂定「強化內部控制實施方案 103 年度重點工作」及修訂「擇定主管機關提報內部控制作業落實執行情形原則」，並籌辦完成行政院內部控制推動及督導小組第 19 次會議，至其餘預計推動之重點工作，刻正積極辦理中。
六	整合主計資訊應用，提升主計業務效能	通用型薪資系統開發成本節省率	一、依據行政院函頒「人事費-薪給作業」內部控制制度共通性作業跨職能整合範例之精進作法，已開發完成政府機關通用型之「內控型公務機關薪資發放系統」，於 102 年 2 月起於本總處正式上線使用。 二、為節省各機關資訊系統重複開發成本，藉由系統推廣，協助有意願使用之機關導入使用，縮短建置時程及節省人力，截至 103 年 5 月底，已協助 27 個機關完成系統建置，後續將辦理教育訓練及陸續推廣至其它政府機關。
		雲端歲計會計資訊服務維運成本節省率	一、 為提供整合性資訊服務、降低整體維運成本，已建置主計資訊系統集中維運機制，導入虛擬化技術，將主計系統設備陸續集中建置於本總處機房。 二、 103 年度本總處預計導入 198 個非營業基金之「非營業特種基金歲計會計資訊管理系統」，截至 5 月底已導入 146 個基金，將持續推廣至其餘基金，已完成 30%之預定目標，預計年底前可如期導入 198 個基金。
七	落實特種基金預算管理，以提升基金營運效能，並增裕國庫收入	核編營業基金及作業基金年度盈(賸)餘超出主管機關核列數之比率	已完成訂定 104 年度中央政府總預算附屬單位預算編製辦法及共同項目編列作業規範等工作。至各特種基金 104 年度附屬單位預算中有關盈(賸)餘部分，刻正辦理審核作業中。
八	加強培育與訓練，提升主計人員之價值與能力	年度培育班次學員學習成效	一、本總處 103 年度辦理培育訓練班次為「主計人員基礎訓練班 74-78 期」，至 103 年 5 月底止共計開辦 5 個班期（每期訓練期程 2 週），計 282 人次參訓。為強化學習目標，並瞭解學員對訓練課程之學習成效，作為辦理後續班次之參考，俾達成培育訓練主計人才之目標，上開培育訓練班次，均對學員進行學習評量【評分標準為

編號	關鍵策略目標	關鍵績效指標	績效衡量暨達成情形分析
			學科測驗（占 70%）、課堂成績（占 20%）及輔導成績（占 10%）三部分；受訓學員成績經考評為前三名者，依「主計人員訓練中心學員考評與獎勵要點」第九條規定，頒給獎狀，以資鼓勵。】 二、經統計，主計人員基礎訓練班 74-78 期學員期末測驗成績達 80 分以上，計 263 人【(263/282）×100%=93.26%】。
		年度各項培育及專業訓練班別符合認證標準比率	一、為提升整體主計人員訓練素質之一致性，並達訓練資源整合之目標，爰對於本總處及各一級主計機構年度訓練進修計畫之研習班次，依「行政院主計總處及各一級主計機構訓練認證作業要點」規定之認證標準，先由各相關業務單位初審後，提報「本總處審查年度主計人員訓練進修實施計畫相關事宜會議」進行審查，合於認證標準之班次，予以認證；各級主計人員參與經本總處通過核予認證之訓練班次者，於辦理陞遷評分時，給予較高之配分，以使訓練與陞遷結合。 二、至本年 5 月底止，本總處及各一級主計機構規劃辦理專業訓練班計有 197 個，其中符合認證標準者 195 個，符合認證標準比率為 98.99%【(195/197)×100%=98.99%】。
九	推廣政府服務流程改造(跨機關目標)	協助試辦電子發票電子核銷作業(電子發票圈)	已配合財政部電子發票推動計畫完成辦理 1 場次會議。

（二）共同性指標

編號	共同性目標	共同性指標	績效衡量暨達成情形分析
一	提升研發量能	行政及政策研究經費比率	本總處辦理政府內部控制法制作業及相關配套措施；我國政府會計報告體系及主要財務報表；國民幸福指數調查暨主觀幸福感研究；無形投資、創新與成長；國際會計準則(IFRSs)對工商及服務業普查之影響與因應；由工商普查資料看臺灣中小企業之發展特色與變遷趨勢及主計雲端辦公室應用等研究，刻正依規劃辦理中，103 年截至 5 月底經費執行數為 600 千元，佔 103 年度預算(1,035,959 千元)比率為 0.06%。
二	提升資產效益，妥	機關年度資本門	本總處 103 年度資本門預算數 5,639 萬 6

編號	共同性目標	共同性指標	績效衡量暨達成情形分析
	適配置政府資源	預算執行率	千元(包括本年度預算5,123萬7千元及以前年度保留數515萬9千元),截至5月底止累計實支數187萬9千元(包括本年度預算實支數180萬4千元及以前年度保留數實支數7萬5千元)，占累計分配數253萬5千元(包括本年度預算分配數216萬3千元及以前年度保留數分配數37萬2千元)之74.12%。
		機關中程歲出概算額度內編報概算數	本總處104年度歲出概算共編列10億7,596萬4千元，於中程歲出概算額度10億7,596萬4千元內編報。
三	提升人力資源素質與管理效能	機關年度預算員額增減率	本總處103年度預算員額總數經核定為810人，其中工友1人於102年12月退休，目前預算員額減列1人，總數為809人，因此103年度截至5月底之預算員額增減率為-0.12%【（809-810）/810*100%】。
		推動終身學習	至103年5月31日止，本總處自行辦理及薦送參加其他機關辦理之中高階人員培訓情形如下： 一、本總處中高階人員參加自行辦理之「主計人員領導研究班第16期」計29人。 二、本總處中高階人員參加行政院人事行政總處公務人力發展中心辦理之「高階領導究班第7期」、「中高階策勵研習班第2期」、「103年上半年行政院中高階公務人員國外培訓班回流課程-文化創意與創新、人口政策與社會福利」、「國內外環境情勢分析研習班」、「領導能力與協調合作研習班」、「政策行銷研習班」、「績效管理研習班(中階主管)」、「創新服務研習班」、「知識管理研習班」、「情緒管理研習班」、「中高階政策規劃能力研習班」、「績效管理研習班(高階人員)」、「政策行銷研習班」、「會議管理研習班(主管人員)」、「中高階公務人員外語訓練(日語類入門班)」「處長及副處長級人事人員研習班」、「中央機關及直轄市政府人事機構簡任佐理人員研習班」、「科長級人事人員研習班第4期」、「組織管理應用專班(人事主管班)」、「人事統計應用專班(主管班)」、「心理學應用專班（人事主管班）」，計28人。 三、綜上，本總處中高階人員參加中高階公務人員培訓發展性質班別比率為46.72%（5

編號	共同性目標	共同性指標	績效衡量暨達成情形分析
			7/122≒46.72%）。
四	落實政府內部控制機制	辦理內部稽核次數	為協助本總處檢視內部控制之實施狀況，並適時提供改善建議，刻正研擬本總處103年度稽核計畫，規劃擇定12項稽核項目，預計於103年7月及9月間辦理2次內部稽核工作。
		增（修）訂完成內部控制制度項數	為期本總處內部控制制度更臻合宜有效，業於103年5月23日簽請本總處各單位就業管業務確認整體層級目標及作業層級目標、滾動方式辦理風險評估作業，以及檢修控制作業項目及其作業程序與控制重點。