

新竹縣政府財政處 114 年度施政計畫

壹、前言(年度施政目標與重點)

財政健全是推動縣政建設的後盾，本處秉持「以財政支援建設，以建設培養財政」的精神，配合縣政需要及經濟發展情形，賡續落實各項財政工作。

在財政資源有限的情勢下，首重縮小財政缺口並求財源穩定成長，藉由強化成本效益觀念和積極開拓財政收入，籌措縣政建設財源。本處採量入為出原則編列預算，滾動檢討歲入預算之執行進度，同步引進民間資源靈活運用縣有財產，改善財政體質，提升財務效能。另為維護縣民權益，輔導農會信用部金融業務，健全農業金融內部控制，並辦理私劣菸酒查緝作業及輔導轄內酒製造業者加強酒品衛生安全。

在未來願景上，本處將朝向「提升財務效能，多元運用縣產」繼續努力外，並以建構「有效能的財務管理」及「有效益的財產管理」制度為策略目標，在財政永續的基礎下，協助本府各機關單位推行縣政，打造健康富裕的城市。

年度施政目標如下：

- 一、加強財務調度與管理，隨時掌握歲入預算之執行進度及落實追蹤查核。
- 二、加強督導縣庫代理機構務必按期解繳入庫，以杜積壓挪用，確保庫款安全。
- 三、以量入為出之原則，籌編年度歲入預算，並會同相關單位審查歲出預算。
- 四、督導各鄉鎮市財政業務，辦理鄉鎮市開源績效考核。
- 五、確實執行各項債務付息，並積極協商金融行庫低利貸款，減輕債息負擔。
- 六、調節各鄉鎮市財政盈虛，避免各鄉鎮市財政貧富差距擴大。
- 七、積極清查縣有房地，並加強管理出租或被占用房地。
- 八、辦理各機關學校財產管理人員教育訓練，增進專業知識，提升財產管理績效。
- 九、精進「新竹縣縣有財產管理資訊系統」功能，提升財產管理效率。
- 十、推動都市更新活化開發縣有資產，並積極與國有財產署合作開發國有土地，提高財源充裕縣庫。

- 十一、全面採行電腦化作業，以迅速安全、便捷方式辦理庫款支付，提昇服務品質。
- 十二、輔導各農會信用部健全業務經營，加強營運管理，增進業務競爭能力。
- 十三、加強菸酒業者稽查及取締私劣菸酒，菸酒法令消保宣導，酒製造業者工廠環境及作業衛生，保障消費者健康與安全。
- 十四、持續推動性別平等觀念，提升政策推動成效。

貳、關鍵策略目標與重點

一、依公共債務法規定積極償還債務

依公共債務法第 12 條規定，縣（市）應以其上年度公共債務未償餘額預算數至少百分之一，編列債務之還本。其以舉債支應部分，應計入每年度舉債額度。爰依上開規定積極編列各年度債務之還本預算並予以執行。

二、透過「轉貸減息」財務操作，節省債務利息支出

辦理本府公共債務之舉借及舉新還舊時，積極向各行庫尋訪低利率貸款，以減少債務利息負擔。

三、以縣統籌分配稅款挹注鄉(鎮、市)建設財源，調節各鄉鎮市財政盈虛

依規核定縣統籌分配稅款分配予本縣所轄鄉（鎮、市），並依稅收成長情形增加挹注地方財源，俾利各鄉（鎮、市）均衡發展。

四、清查縣有公有房地，加強管理出租或被占用房地

賡續執行「新竹縣縣有非公用房地清理處分計畫」，積極清理被占用之縣有非公用土地，對重大惡意占用者訴請拆屋還地，維護縣產權益。

五、活化非公用不動產，提升經濟價值

配合中央都市更新政策及提升縣有財產資產價值，本處篩選區位佳且面積大可供建築之縣有非公用土地，將原以直接出售方式，改以推動主導或參與都市更新方式，提高縣有財產增值效益，以達變產置產，永續經營目標。

六、落實安全便捷支付，提升服務品質

提升電匯存帳筆數，減少縣庫支票簽發張數。

七、輔導本縣農會信用部除弊興利，健全業務經營，提高整體經營績效及服務品質

對本縣農會信用部辦理變現性資產及安全維護措施查核，另對金檢單位所提金檢缺失意見加強追蹤及覆查改善情形，防止弊端發生。並請農會加強授信品質，降低逾期放款比率，以提高經營績效。

八、加強菸酒業者稽查及取締私劣菸酒

(一) 稽查菸酒產品標示是否有標示不實與使人誤信情事

訂定「新竹縣政府抽檢菸酒業者作業實施方案」，不定期召集菸酒稽查及取締小組成員稽查轄區內菸酒製造、進口及販賣業者產品標示，及取樣菸酒品送驗，有無違反菸酒管理法之規定。

(二) 執行菸酒管理及查緝私劣菸酒業務

依中央頒訂之「菸酒管理法」、「菸酒查緝及檢舉案件處理作業要點」實施稽查及查緝私劣菸酒業務，對轄區內菸酒業者隨時進行抽檢，並設置檢舉專線及檢舉信箱，受理菸酒檢舉業務。

九、調整控管聘僱及約用人力，落實獎優汰劣之考核用人管理機制(人力)

配合本府組織業務及人力運用情形，檢討各單位聘僱、約用人力，控管聘僱、約用員額，並依本府聘僱及約用人員考核要點規定，於平時及年終考核其績效，落實覈實考核制度。

十、提升公務人員及聘僱人員客語認證完成率(人力)

配合客家委員會之「客語為通行語實施辦法」，推動本府所屬公務人員及聘僱人員逐年通過客語能力認證比例目標，以達到客語友善洽公環境。

十一、提升資源使用效益，妥適配置政府資源(經費)

提升預算執行績效，確保各項施政如期完成。

十二、提升行政效率推動公文無紙化作業(其他)

(一) 公文電子交換比率

運用電子公文交換機制及公文交換中心，加速各單位與所屬各機關學校間之公文傳遞，縮短公文往返時間提升公文處理時效，同時達成降低郵資支出與節能減紙之目的。

（二）公文線上簽核比率

收文簽辦或創簽稿、逐級簽核至主管或首長決行及歸檔等作業，全程採電子化方式處理，並以分年分階段逐步推動實施，以達成節能減紙目標。

十三、性別預算、性別統計、性別分析及性別影響評估辦理情形(性別平等)

（一）編列性別預算

為推動性別主流化，並回應「消除對婦女一切形式歧視公約」(CEDAW)第3次國家報告審查委員會對「追蹤性別預算支出」及「公開性別預算計畫實施與影響資訊」，配合性別預算編列與執行情形填報作業，編列至少1件性別預算，俾達成年度性別預算涵蓋率。

（二）新增與業務相關性別統計或新增複分類

為推動性別主流化，藉由性別統計數字適切反應出不同性別在不同業務推動上的處境與狀況，新增與業務相關性別統計或新增複分類1件，作為政策規劃之參考。

（三）新增性別分析

為推動性別主流化，並考量不同的性別角色、性別認同與性傾向，運用性別為基礎的相關事實資料(含性別統計等量化與質化資料)據以分析，每年新增1件性別分析，依據性別分析報告之結論或建議，調整計畫資源配置，達到實質性別平等之目標。

（四）性別影響評估辦理情形

為推動性別主流化，依行政院「中長程個案計畫性別影響評估檢視表」，運用性別統計及性別分析，於政策規劃評估過程中就可量化或潛藏之性別不平等現象，每年辦理1件性別影響評估，並納入外部性別平等專家學者程序參與，詳實評估重要計畫及法律案之實施結果，以預防或改善性別不平等之社會現象。

叁、年度績效指標

關鍵策略目標	績效指標	評估方式	衡量標準	權重	目標值
1. 依公共債務法規 定積極償還債務 (業務面向)	當年度總預算編列 債務之還本預算數 占上年度總預算公 共債務未償餘額預 算數之百分比	進度 控管	當年度總預算編列債務 之還本預算數÷上年度總 預算公共債務未償餘額 預算數×100%	5.0%	70%
2. 透過「轉貸減 息」財務操作， 節省債務利息支 出(業務面向)	當年度債務利息支 出預算剩餘數占預 算數之百分比	統計 數據	當年度債務利息支出預 算剩餘數÷當年度債務利 息支出預算數×100%	5.0%	1.5%
3. 以縣統籌分配稅 款挹注鄉(鎮、 市)建設財源，調 節各鄉鎮市財政 盈虛(業務面向)	實際核撥縣普通統 籌分配稅款予本縣 所轄鄉(鎮、市) 占原核定撥付數之 百分比	統計 數據	縣普通統籌實際核撥總 額(含再分配稅款)÷當年 度原核定縣普通統籌稅 款分配總額×100%	10.0%	104%
4. 清查縣有公有房 地，加強管理出 租或被占用房地 (業務面向)	(1)積極清查經管縣 有土地筆數	統計 數據	每年度縣有土地清查筆 數	5.0%	120 筆 數
	(2)縣有非公用土地 租金及土地使用 補償金之收取情 形	統計 數據	當年度實收土地使用補 償金、租金÷當年度土地 使用補償金、租金應收 數×100%	5.0%	94%
5. 活化非公用不動 產，提升經濟價 值(業務面向)	強化非公用不動產 使用效能，增加財 產開發收益	統計 數據	當年度預計收取更新權 利金、獎勵金與以前年 度累計金額	5.0%	14.1 億元
6. 落實安全便捷支 付，提升服務品 質(業務面向)	提升電匯存帳筆 數，減少縣庫支票 簽發張數。	統計 數據	當年度電匯存帳筆數 ÷(當年度電匯存帳筆數 +支票簽發張數)×100%	5.0%	95%
7. 輔導本縣農會信 用部除弊興利， 健全業務經營， 提高整體經營績 效及服務品質(業 務面向)	輔導本縣 11 家農會 信用參加每年農委 會舉辦農金獎	統計 數據	獲獎家數	5.0%	3 家
8. 加強菸酒業者稽 查及取締私劣菸 酒(業務面向)	菸酒製造業抽驗比 率	統計 數據	稽查抽檢菸酒製造業家 (次)數÷本縣菸酒製造業 家數×100%	10.0%	100%
9. 調整控管聘僱及 約用人力，落實 獎優汰劣之考核 用人管理機制(人 力)(共同面向)	檢討、精簡單位聘 僱、約用人力及覈 實考核	統計 數據	檢討、精簡縣款聘僱及 約用人力或覈實考核聘 僱及約用人員次數	5.0%	1 次
10. 提升公務人員及 聘僱人員客語認 證完成率(人	單位公務人員及聘 僱人員客語認證完 成率	統計 數據	單位內已通過客語認證 人數÷單位內公務人員及 聘僱人員現職人數(以	5.0%	59.36%

關鍵策略目標	績效指標	評估方式	衡量標準	權重	目標值
力)(共同面向)			當年度最後一日在職人數計算)×100%		
11. 提升資源使用效益，妥適配置政府資源(經費)(共同面向)	預算執行率	統計數據	(當年度實支數+應付數+節餘數+控留數)÷預算數×100%	10.0%	85%
12. 提升行政效率推動公文無紙化作業(其他)(共同面向)	(1)公文電子交換比率	統計數據	電子發文件數÷發文總件數×100%	5.0%	97%
	(2)公文線上簽核比率	統計數據	公文線上簽核件數÷(電子公文收文總數+紙本來文線上簽核數+自創簽稿數)×100%	5.0%	74%
13. 性別預算、性別統計、性別分析及性別影響評估辦理情形(性別平等)(共同面向)	(1)編列性別預算	統計數據	辦理件數	2.0%	1 件數
	(2)新增與業務相關性別統計或新增複分類	統計數據	辦理件數	2.0%	1 件數
	(3)新增性別分析	統計數據	辦理件數(本項僅主計處、人事處、政風處得以性別預算、性別統計或性別影響評估替代填報)	3.0%	1 件數
	(4)辦理性別影響評估	統計數據	辦理件數(本項僅主計處、人事處、政風處得以性別預算、性別統計或性別分析替代填報)	3.0%	1 件數

肆、年度重要施政計畫

業務計畫及工作計畫與編號	重要施政計畫項目	實施內容	預算金額(千元)
40020201514 財政及公產業務-財政及公產工作	一、一般行政管理事項	一般行政管理事項編制人員薪俸及公務聯繫等一般管理事項。	56,018
	二、加強財務之調度與管理，隨時掌握歲入預算之執行進度，並予追蹤查核	1. 隨時檢討歲入預算之執行情形與進度，以收支對列之預算，歲入未實現前，相對控制歲出，以免造成虛收實支，並不定時追蹤查核補助款撥入情形。 2. 切實查核各項收入，掌握執行進度及繳庫情形，加強歲入管理，以靈活庫款調度。	
	三、加強督導縣庫代理機構務必按期解繳入庫，以杜積壓挪用，確保庫款	查核代庫機構之公庫業務，以防杜積壓挪用庫款等流弊。	

業務計畫及工作計畫 與編號	重要施政計畫項目	實施內容	預算金額 (千元)
	安全		
	四、以量入為出之原則，籌編114年度歲入預算	依中央訂頒「114年度中央及地方政府預算籌編原則」籌編年度歲入預算。	
	五、會審歲出預算並依照分配預算執行	遵循中央及地方各級政府預算收支方針及縣長競選政見，並考量經濟效益，衡量輕重緩急，會審年度預算。	
	六、督導各單位加強規費之收取	督請業務單位依「規費法」規定檢討現行規費費率，本著「使用者付費」及「受益者付費」調整合理費率或開徵規費，並加強規費之收取以裕庫收。	
	七、督導鄉鎮市遵照有關規定編列年度預算	督導各鄉鎮市遵照有關規定按「量入為出」編列年度預算，及督促依規如期編製完成並在規定期限內完成法定程序。	
	八、督導各鄉鎮市財政業務，辦理鄉鎮市開源績效考核	1. 督導各鄉鎮市公所於每月十日前將公庫月報直接 E-mail 至本處彙整後報財政部。 2. 依「新竹縣政府對各鄉鎮市公所計畫及預算考核要點」規定，每年度辦理開源績效考核，以健全財務制度。	
	九、督導各機關學校財產管理，以提升使用效能	1. 督促各機關學校落實自行檢核財產管理及盤點，再輔以實地檢核，精進檢核成效。 2. 透過財產檢核及教育訓練之舉辦，充實財產管理人員產籍管理相關法令專業知能，以提升其素質及實質管理能力。	
	十、精進財產管理作業系統	升級強化系統資訊安全作業。	
	十一、積極清查縣有非公用房地，並加強辦理出租及被占用房地之管理	1. 積極清查縣有非公用房地，確定各宗土地使用現況，俾利依法開徵使用補償金及辦理出租、出售。 2. 依法收取租金或使用補償金，對屢催不繳或有減損縣產之虞者，訴請法院強制執行及排除占用，以維權益。	
	十二、積極推動本府主導都市更新案	有效運用具開發價值之大面積公有土地，以都市更新方式辦理開發，以提升縣產價值並挹注縣庫收入。	
	十三、積極與國有財產署合作開發國有土地	主動與國有財產署建立活化國有非公用土地之合作開發機制，並以設定地上權方式引進民間資金，同時帶動新竹縣經濟活絡，增加就業機會。	
	十四、實施縣庫庫款集中支付制度嚴密財務管理	1. 所有庫款收支均集中在「縣庫存款戶」內統籌管理調度，俾便庫款靈活運用避免分散呆存現象。	

業務計畫及工作計畫 與編號	重要施政計畫項目	實施內容	預算金額 (千元)
		2. 本縣各機關學校一切經費之支付，均由各機關首長及主辦會計人員為合法簽證，並編製送交付款憑單至本處簽開縣庫支票直接付與受款人，以資嚴密財務管理，加強預算控制執行。	
	十五、全面採行電腦化作業，提升服務品質	集中支付採櫃台化一貫作業，按收件順序編號登記處理，自核對分配預算餘額、記帳、簽開支票、銷號、封發郵寄至報表編製等一系列工作，均由電腦作業，並提供線上查詢服務，迅速方便，提升服務效能。	
	十六、推廣公庫支票流通，加強便民服務工作	1. 縣庫支票之領取方式依受款人意願辦理，可通匯(存入)受款人金融機構存款帳戶或按受款人地址郵寄送達或親自領取，在指定之縣庫代理金融機構均可兌付以資便民。 2. 清查未兌付支票並通知受款人儘速兌領，以確保受款人權益。	
	十七、辦理薪資及扣繳業務	府內各項薪資津貼發放、各項保費、退撫金等扣繳及各類所得稅申報。	
	十八、輔導各農會信用部業務，提升服務品質與效率，以增進其競爭能力	1. 拓展存放款業務，積極清理逾放。 2. 對放款徵信嚴謹，落實覆審制度，提高放款品質。 3. 加強內部稽核，以健全內部管理制度，防止弊端發生。	
	十九、金融業務檢查缺失事項之追蹤及改進	派員會同相關單位人員輔導及覆查，督促農會積極辦理改善。	
	二十、列席農會各項法定會議，以宣導政令	派員列席各農會理事會、會員代表大會及其他有關金融業務會議，以宣導金融法規。	
	二十一、辦理農會變現性資產查核	為強化內部控制及防止弊端，依規辦理各農會信用部及分部變現性資產查核。	
	二十二、會同辦理各農會年度考核	會同有關單位辦理農會年度考核，以促進各項業務之健全發展。	
	二十三、稽查菸酒產品標示是否有標示不實與使人誤信情事	訂定「新竹縣政府抽檢菸酒業者作業實施方案」，不定期召集菸酒稽查及取締查緝小組成員稽查轄區內菸酒製造、進口及販賣業者產品標示有無違反菸酒管理法之規定。	
	二十四、執行菸酒管理及查緝私劣菸酒業務	1. 依菸酒管理法實施稽查及查緝私劣菸酒業務。 2. 對轄區內菸酒業者隨時進行抽檢。 3. 設置檢舉專線及檢舉信箱，受理菸酒檢舉業務。	

業務計畫及工作計畫 與編號	重要施政計畫項目	實施內容	預算金額 (千元)
	二十五、菸酒製造業核發或換發許可執照前勘查	依據菸酒管理法施行細則規定，中央主管機關財政部核發或換發執照菸酒製造業許可執照前，配合派員勘查其有無違法產製菸酒情事，並依申報之生產及營運計畫表，檢查所列機械設備是否屬實。	
	二十六、辦理菸酒法令宣導工作	1. 加強宣導菸酒業者法治觀念。 2. 透過本府網站發布菸酒管理相關資訊，配合本縣各單位舉辦活動辦理菸酒宣導。	
	二十七、督導各鄉鎮市公所加強配合協辦各項地方稅稽徵工作	督導各鄉鎮市公所積極配合稅捐稽徵機關辦理契稅稽徵、娛樂稅課徵資料蒐集及通報，協助清查轄內房屋新增、改建等工作，以提高各項地方稅徵績、增裕縣及各鄉鎮市財源。	
	二十八、辦理各項出納業務	1. 各項保管款及基金等專戶出納。 2. 保管品出納。	
81020204601 債務付息支出-債務付息	各項建設工程及縣政支出向行庫貸款與透支之利息	依照合約按期償還利息。 1. 向銀行借款利息。 2. 財務短期調度借款透支利息及專戶調借利息。	150,000

伍、整體風險管理

一、風險項目代碼表

代碼	A	B	D	E
類別	財務管理科	公有財產科	金融出納科	庫款支付科

二、風險可能性評量表

等級	可能性	詳細描述
1	不太可能	1 年內只有在少數情況下會發生
2	可能	1 年內有些情況下會發生
3	非常可能	1 年內大部分情況下會發生

三、風險影響程度評量標準表

等級	影響程度	機關形象	績效	財物損失
3	嚴重	媒體廣泛持續負面報導，造成本處政策難以推動，嚴重損及本府聲譽。	預算達成率未達 40%	新臺幣 100 萬元以上
2	中度	主要媒體負面報導引發輿論討論，損及本府聲譽。	預算達成率 40% 以上，未達 80%	新臺幣 100 萬至 10 萬元
1	輕微	單一或特定媒體刻意負面報導，影響本府聲譽。	預算達成率 80% 以上，未達 100%	未達新臺幣 10 萬元

四、風險評估及處理彙總表

年度施政目標	重要計畫項目	風險項目	風險情境	現有風險對策	現有風險分析		現有風險值	新增風險對策	殘餘風險等級		殘餘風險值	風險影響層面
					可能性	影響程度			可能性	影響程度		
加強財務調度與管理，隨時掌握歲入預算之執行進度及落實追蹤查核。	督導本府各項歲入執行。	A1-歲入執行未達預算目標	歲入因故大幅低於原編預算目標影響歲出執行。	依預算法第 81 條規定提出縮減經費或追減預算。	2	2	4	督促各機關加強歲入之執行，並研擬相關開源措施，如：加強土地標售、爭取中央補助、協調鄉鎮市公所分擔鄉鎮市建設支出…等，以彌補歲入短缺缺口。	1	2	2	績效

年度施政目標	重要計畫項目	風險項目	風險情境	現有風險對策	現有風險分析		現有風險值	新增風險對策	殘餘風險等級		殘餘風險值	風險影響層面
					可能性	影響程度			可能性	影響程度		
輔導本縣農會信用部除弊興利，健全業務經營，提高整體經營績效及服務品質。	輔導本縣11家農會信用部參加每年農委會辦之金獎。	D1-農會信用部各項財務比率	逾期放款比率相較全國平均值較差時。	逾期放款比率高於全國平均值時，定期追蹤逾期放款及催收款改善情形。	2	1	2	加強輔導農會依規優先提撥足額備抵呆帳，登錄農金系統控管，以健全財務結構。	1	1	1	機關形象
全面採行電腦化作業，以迅速安全、便捷方式辦理庫款支付，提昇服務品質。	全面採行電腦化作業，提升服務品質。	E1-受款人名稱、帳號被惡意修改	內部發生道德風險，公款被匯至非付款憑單所載之受款人及帳號。	付款憑單之收件、審核、記帳、簽發，到支票列印、印鑑用印，直至上傳台灣銀行匯款系統，需經層層關卡，方可完成。	1	3	3	支票簽發列印與保管印鑑章人員不可互為代理。	1	1	1	機關形象

五、現有風險圖像

嚴重 (3)	E1		
中度 (2)		A1	
輕微 (1)		D1	
影響程度 可能性	不太可能 (1)	可能 (2)	非常可能 (3)

極度風險(R=9)：需立即採取處理行動消除或降低其風險

高度風險(R=6)：需研擬對策消除或降低其風險

中度風險(R=3~4)：仍需進行控管活動降低其風險

低度風險(R=1~2)：不需執行特定活動降低其風險

評估結果如下：

中度風險：2 項 (66.67%)

低度風險：1 項 (33.33%)

六、殘餘風險圖像

嚴重 (3)			
中度 (2)	A1		
輕微 (1)	E1、D1		
影響程度 可能性	不太可能 (1)	可能 (2)	非常可能 (3)

極度風險(R=9)：需立即採取處理行動消除或降低其風險

高度風險(R=6)：需研擬對策消除或降低其風險

中度風險(R=3~4)：仍需進行控管活動降低其風險

低度風險(R=1~2)：不需執行特定活動降低其風險

評估結果如下：

低度風險：3 項 (100.00%)