

總目 188 – 庫務署

管制人員：庫務署署長會交代本總目下的開支。

二〇〇九至一〇年度預算 3.361 億元

二〇〇九至一〇年度的編制上限(按薪級中點估計的年薪值)相等於由二〇〇九年三月三十一日預算設有的 486 個非首長級職位，減至二〇一〇年三月三十一日的 484 個，減幅為 2 個。 1.521 億元

此外，預算於二〇〇九年三月三十一日及二〇一〇年三月三十一日設有 10 個首長級職位。

管制人員報告

綱領

綱領(1)中央會計、收款及付款

這些綱領納入政策範圍 25：政府收入及財政管理(財經事務及庫務局局長)。

綱領(2)發放薪金、退休金／撫恤金及福利

綱領(3)會計及財務資料系統

綱領(4)管理基金

詳情

綱領(1)：中央會計、收款及付款

	2007-08 (實際)	2008-09 (原來預算)	2008-09 (修訂)	2009-10 (預算)
財政撥款(百萬元)	108.0	114.8	107.4 (-6.4%)	119.0 (+10.8%)

(或較 2008-09 原來預算增加 3.7%)

宗旨

2 宗旨是編製政府帳目及安排提供集中收款和付款服務。

簡介

3 庫務署負責編製和備存政府帳目。庫務署亦為各政府部門支付所需的物資和服務費用，以及發放資助金，並安排提供集中收款服務，收取差餉、地租、地價、水費和排污費及其他收入。

4 有關中央會計、收款及付款的衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2007 (實際)	2008 (實際)	2009 (計劃)
在有關期間終結後的指定時限內編製財務報表(月數)				
每月財務狀況	1.0	0.9	0.9	1.0
法定周年帳目報表	2.8	2.5	2.7	2.8
按應計制編製的周年帳目報表	5.5	5.5	5.5	5.5
在局／部門收到貨物／獲得服務或收到發票後 30 個曆日內付款(%)	98	99	99	98
處理郵寄收款				
於繁忙期間在 4 個工作天內完成(%)	100	100	100	100
於非繁忙期間在 3 個工作天內完成(%)	100	100	100	100

總目 188 – 庫務署

指標	2007 (實際)	2008 (實際)	2009 (預算)
編製和備存的財務報表數目(套).....	11	11	11
付款予債權人的個案§	1 652 543	1 689 122	1 660 000
透過庫務署的代理人處理的收款個案			
櫃檯處理φ.....	8 703 258	8 065 658	9 293 000
郵寄收款φ.....	636 325	542 307	696 000
自動轉帳收款φ	1 887 254	1 681 398	2 092 000
其他電子收費方法收款φ	6 207 429	6 108 839	6 714 000
有關財政年度每收 1,000 元款項的 成本(元).....	0.32	0.33	0.30

§ 這指標原先是指所發出的付款憑單數目。隨着新的政府財務管理資料系統在二〇〇九至一〇年度全面推展，這指標將會標示已付款的發票數目。二〇〇七年和二〇〇八年的實際數字及二〇〇九年的預算數字都是根據這修訂基礎編製。

φ 二〇〇七年和二〇〇八年的實際數字及二〇〇九年的預算數字已計及二〇〇七年第二和第三季、二〇〇八年全年及二〇〇九年首季因寬免差餉而令收款個案數目減少。

二〇〇九至一〇年度需要特別留意的事項

5 二〇〇九至一〇年度內，庫務署將會繼續尋求方法和途徑，提高收款工作效率及降低成本，包括推廣電子繳費服務。

綱領(2)：發放薪金、退休金／撫恤金及福利

	2007-08 (實際)	2008-09 (原來預算)	2008-09 (修訂)	2009-10 (預算)
財政撥款(百萬元)	99.5	101.0	101.6 (+0.6%)	103.7 (+2.1%)

(或較2008-09原來
預算增加2.7%)

宗旨

6 宗旨是處理和向公務員發放薪金、退休金／撫恤金、津貼、房屋及某些其他福利。

簡介

7 庫務署負責根據有關法例、規例及規則，發放公務員的薪金、津貼、約滿酬金、強制性公積金供款、公務員公積金供款及其他福利，並發放退休金／撫恤金予退休公務員及其他合資格人士。庫務署亦負責管理和維持政府的中央薪俸記錄系統及退休金系統。

8 有關發放薪金、退休金／撫恤金及福利的衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2007 (實際)	2008 (實際)	2009 (計劃)
依期發放薪金及津貼(%)	99.9	99.9	99.9	99.9
依期發放退休金及約滿酬金(%)	99	99	99	99
依期或在收到申領表格後 2 星期內 發放經常性支付的退休金／撫 恤金(%).....	99.9	99.9	99.9	99.9
30 個曆日內發放旅費津貼(%).....	99.9	99.9	99.9	99.9
確保各項付款／扣減準確無誤(%)...	99.9	99.9	99.9	99.9
在收到領取退休金／撫恤金人士的 函件後 9 個工作天內答覆 詢問(%)	99.5	99.5	99.5	99.5
在所定的目標時間內處理各項公務 員房屋資助／津貼／貸款的 申請(%)	99.9	99.9	99.9	99.9

總目 188 – 庫務署

指標

	2007 (實際)	2008 (實際)	2009 (預算)
參與各項房屋福利計劃的人數	24 210	22 492	21 500
領取退休金／撫恤金的人數	97 492	100 708	104 600
經處理的旅費津貼申請	24 722	23 693	23 400
參與公務員公積金計劃的人數	3 821	5 400	7 430

二〇〇九至一〇年度需要特別留意的事項

9 二〇〇九至一〇年度內，庫務署將會繼續提升與薪酬有關的系統，以確保能迅速及準確地發放薪金、退休金／撫恤金及福利。

綱領(3)：會計及財務資料系統

	2007-08 (實際)	2008-09 (原來預算)	2008-09 (修訂)	2009-10 (預算)
財政撥款(百萬元)	86.9	110.0	101.8 (-7.5%)	107.5 (+5.6%)

(或較2008-09原來
預算減少2.3%)

宗旨

10 宗旨是為各政府部門提供穩妥有效的會計及財務資料系統和程序。

簡介

11 庫務署負責管理和維持政府的中央財務資料系統，以便各局及部門進行收支預算管制，並提供編製政府帳目所需的財務資料。庫務署亦負責管理和維持其他會計及成本計算系統，以協助各局及部門計算運作及服務成本，並更妥善地管理其轄下的資源。

12 庫務署為各局和部門提供全面的會計及財務支援和諮詢服務，包括制定會計指令和成本計算政策，並就會計、成本計算和財務管理事宜提供意見。庫務署亦定期為庫務職系人員提供培訓，以確保他們繼續提供高水平的專業服務。

13 更換現有政府財務管理資料系統的項目分兩期進行。第一期更換舊有的總分類帳系統，已在二〇〇七年十二月實施。而第二期則更換其他現行的會計應用系統，包括付款予債權人的系統，訂於二〇〇九至一〇年度的前段時間內完成。

14 有關會計及財務資料系統的衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2007 (實際)	2008 (實際)	2009 (計劃)
3 個工作天內就會計及財務支援和諮詢服務的要求作出初步回應(%)	95	98	98	95
確保有效率地提供電腦服務及使服務盡量免受干擾				
系統平均可供使用率(%)	98.5	99.6	99.7	98.5
系統平均回應時間(在 5 秒鐘內回應個案的百分率)(%)	90.0	94.4	96.2	90.0

指標

	2007 (實際)	2008 (實際)	2009 (預算)
就會計、成本計算及財務管理事宜向各局／部門提供專業支援和諮詢服務			
所處理的要求	1 252	803	800
為電腦應用系統提供應用支援及維修保養			
已完成的維修保養／改善工作數目	292	251	200

總目 188 – 庫務署

二〇〇九至一〇年度需要特別留意的事項

15 二〇〇九至一〇年度內，庫務署會在新的政府財務管理資料系統實施後檢討其運作情況，以確保各局和部門善用新系統的各项功能。

綱領(4)：管理基金

	2007-08 (實際)	2008-09 (原來預算)	2008-09 (修訂)	2009-10 (預算)
財政撥款(百萬元)	4.2	5.3	5.0 (-5.7%)	5.9 (+18.0%)
				(或較2008-09原來 預算增加11.3%)

宗旨

16 宗旨是根據已批准的指引管理指定基金的投資工作，並取得合理的回報。

簡介

17 庫務署管理補助及津貼學校公積金、優質教育基金、戴麟趾爵士康樂基金、禁毒基金、愛滋病信託基金及香港特別行政區政府獎學基金的投資組合，以期透過審慎的投資，為各項基金取得合理的投資回報。庫務署亦確保能有效率地管理該等基金，並能準確快捷地為基金安排支付款項和發放撥款。

18 有關管理基金的衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2007 (實際)	2008 (實際)	2009 (計劃)
在每個學年為兩個學校公積金取得 比乙類消費物價指數(CPI(B)) 高 4% 的策略性目標回報率.....	CPI(B)+4%	CPI(B)+16.2%	CPI(B)-8.9%	CPI(B)+4%

指標

	2007 (實際)	2008 (實際)	2009 (預算)
管理的基金(百萬元)			
補助及津貼學校公積金.....	65,381.8	47,087.9	47,892.8
優質教育基金.....	6,885.1	5,423.4	5,489.4
戴麟趾爵士康樂基金.....	414.3	296.5	217.7
禁毒基金.....	626.3	472.0	462.8
愛滋病信託基金.....	233.0	214.5	182.3
香港特別行政區政府獎學基金 Δ	不適用	1,004.3	1,004.9
投資組合經理數目			
補助及津貼學校公積金.....	10	10	10
優質教育基金.....	5	5	5
戴麟趾爵士康樂基金.....	1	1	1
禁毒基金.....	2	2	2
香港特別行政區政府獎學基金 Δ	不適用	0	2 Ω
補助及津貼學校公積金的公布股息(%).....	20.7	5.0	5.0

Δ 二〇〇八年起的新訂指標。

Ω 庫務署計劃在二〇〇九年為基金委任投資組合經理。

二〇〇九至一〇年度需要特別留意的事項

19 二〇〇九至一〇年度內，庫務署會推行經香港特別行政區政府獎學基金信託人通過的投資策略。該獎學基金隸屬教育局，其成立是發展香港為區域教育樞紐的措施之一。

總目 188 – 庫務署

財政撥款分析

	2007-08 (實際) (百萬元)	2008-09 (原來預算) (百萬元)	2008-09 (修訂) (百萬元)	2009-10 (預算) (百萬元)
綱領				
(1) 中央會計、收款及付款.....	108.0	114.8	107.4	119.0
(2) 發放薪金、退休金／撫恤金及福利.....	99.5	101.0	101.6	103.7
(3) 會計及財務資料系統.....	86.9	110.0	101.8	107.5
(4) 管理基金.....	4.2	5.3	5.0	5.9
	298.6	331.1	315.8 (-4.6%)	336.1 (+6.4%)

(或較2008-09原來預算增加1.5%)

財政撥款及人手編制分析

綱領(1)

二〇〇九至一〇年度的撥款較二〇〇八至〇九年度的修訂預算增加 1,160 萬元(10.8%)，主要由於填補空缺，以及二〇〇八至〇九年度給予收款代理人的費用開支較預期為少。

綱領(2)

二〇〇九至一〇年度的撥款較二〇〇八至〇九年度的修訂預算增加 210 萬元(2.1%)，主要由於填補空缺所致。

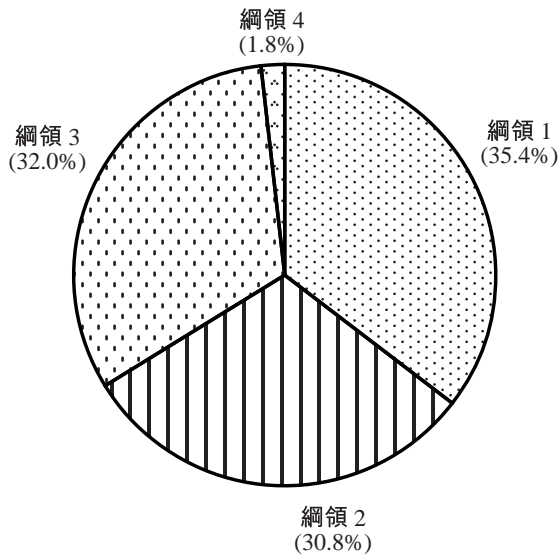
綱領(3)

二〇〇九至一〇年度的撥款較二〇〇八至〇九年度的修訂預算增加 570 萬元(5.6%)，主要由於填補空缺及支付政府財務管理資料系統服務費用所需的撥款增加。部分增加的開支，因在二〇〇九至一〇年度淨減少 2 個職位而得以抵銷。

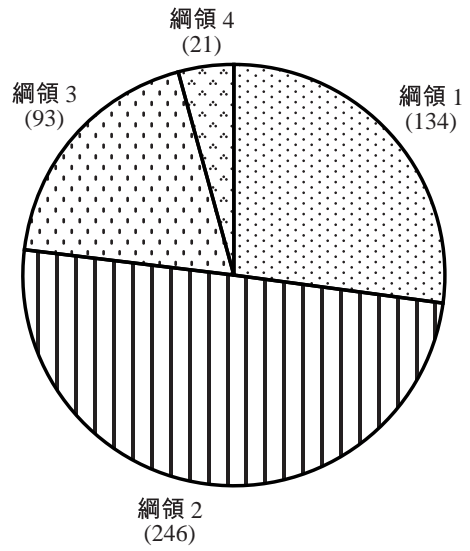
綱領(4)

二〇〇九至一〇年度的撥款較二〇〇八至〇九年度的修訂預算增加 90 萬元(18.0%)，主要由於填補 1 個空缺所致。

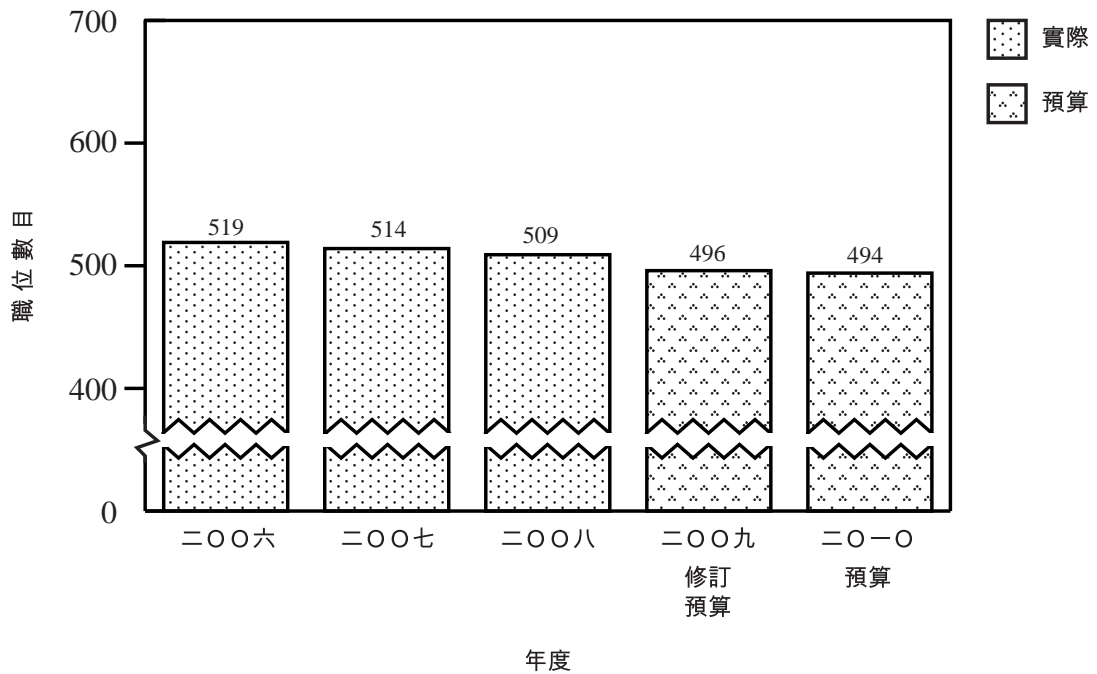
各綱領的撥款分配情況
(二〇〇九至一〇年度)



各綱領的員工人數
(截至二〇一〇年三月三十一日止)



編制的變動
(截至三月三十一日止)



總目 188 – 庫務署

分目 (編號)	2007-08 實際開支	2008-09 核准預算	2008-09 修訂預算	2009-10 預算
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000
經營帳				
經常開支				
000	運作開支	294,758	326,966	309,913
003	可收回的薪金及津貼 (一般).....	4,833		
	減去發還款項	4,833		
187	代理人的佣金及費用	3,367	4,127	3,383
	經常開支總額	298,125	331,093	313,296
非經常開支				
	一般非經常開支	473	—	—
	非經常開支總額	473	—	—
	經營帳總額	298,598	331,093	313,296
資本帳				
機器、設備及工程				
	機器、車輛及設備	—	—	2,500
	機器、設備及工程開支 總額.....	—	—	2,500
	資本帳總額	—	—	2,500
	開支總額.....	298,598	331,093	315,796

總目 188 – 庫務署

按分目列出的開支詳情

二〇〇九至一〇年度庫務署所需的薪金及開支預算為 336,131,000 元，較二〇〇八至〇九年度的修訂預算增加 20,335,000 元，而較二〇〇七至〇八年度的實際開支增加 37,533,000 元。

經營帳

經常開支

2 在分目 000 運作開支項下的撥款 332,656,000 元，用以支付庫務署的薪金、津貼及其他運作開支。

3 截至二〇〇九年三月三十一日止，庫務署的人手編制有 496 個常額職位。預期在二〇〇九至一〇年度會淨減少 2 個常額職位。在某些限制下，管制人員可按獲授權力，在二〇〇九至一〇年度開設或刪減非首長級職位，但所有該類職位的按薪級中點估計的年薪值不能超過 152,086,000 元。

4 在分目 000 運作開支項下的財政撥款分析如下：

	2007-08 (實際) (\$'000)	2008-09 (原來預算) (\$'000)	2008-09 (修訂預算) (\$'000)	2009-10 (預算) (\$'000)
個人薪酬				
— 薪金	158,824	167,500	172,000	177,757
— 津貼	2,091	2,882	2,443	2,608
— 工作相關津貼	4	12	46	12
與員工有關連的開支				
— 強制性公積金供款	91	190	202	240
— 公務員公積金供款	—	30	44	97
部門開支				
— 一般部門開支	133,748	156,352	135,178	151,942
	<u>294,758</u>	<u>326,966</u>	<u>309,913</u>	<u>332,656</u>

5 在分目 003 可收回的薪金及津貼(一般)項下的撥款 4,833,000 元，用以支付為補助及津貼學校公積金服務的公務員的薪金及津貼。如未經財經事務及庫務局局長事先批准，這分目項下的撥款總額不能超逾此數。這分目項下的開支由補助及津貼學校公積金發還。

6 在分目 187 代理人的佣金及費用項下的撥款 3,475,000 元，用以支付透過銀行及其他代理人付款而須向其支付的佣金及其他費用。