

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。

二〇〇三至〇四年度預算	3.439 億元
二〇〇三至〇四年度的編制上限(按薪級中點估計的年薪值)相等於由二〇〇三年三月三十一日預算設有的 601 個非首長級職位，減至二〇〇四年三月三十一日的 600 個，減幅為 1 個。	1.740 億元

此外，預算於二〇〇三年三月三十一日及二〇〇四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

	2001-02 (實際)	2002-03 (核准)	2002-03 (修訂)	2003-04 (預算)
財政撥款(百萬元)	108.0	120.8 (+11.9%)	103.1 (-14.7%)	122.2 (+18.5%)

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 庫務署負責編製及監管政府帳目。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，並安排提供集中的收款服務，收取差餉、水費及排污費、地租、地價及其他收入。庫務署審查各部門的收款及付款記錄，以確保一切公帑收支準時和適當地記入帳目內。

- 4 庫務署在二〇〇二年達到定下的所有目標，預期二〇〇三年亦可維持這個表現水平。

- 5 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	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (計劃)
在每個財政年度終結後編製法定周年帳目				
所需時間(月數)	2.8	2.7	2.7	2.7
在收到貨物／獲得服務或收到發票後 30 個曆日內付款(%)	96.0	98.0	98.0	98.0
處理郵寄收款				
於繁忙期間在 7 個工作天內完成(%)	99.0	100.0	100.0	99.0
於非繁忙期間在 4 個工作天內完成(%)	99.0	100.0	100.0	99.0
在 9 個工作天內回覆書面查詢(%) .	99.0	100.0	100.0	99.5

指標

	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (預算)
付款予債權人的個案數目.....	1 027 372	970 486	970 000

總目 188 – 庫務署

	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (預算)
透過庫務署或庫務署的代理人處理的收款個案數目			
櫃檯處理	5 025 040@	5 949 647§	8 000 000
郵寄收款	2 183 657	854 151†	1 100 000
自動轉帳收款	2 150 101	1 309 482†	2 200 000
其他電子收費方法收款	4 572 124	3 180 624†	5 100 000

@ 這數字包括庫務署各收款處在二〇〇一年十一月停止服務前的收款個案數目，以及郵政署由二〇〇一年十月起接替庫務署各收款處及新界民政事務處負責收款職能後的收款個案數目。

§ 這數字較二〇〇一年的實際數字有所增加，主要原因是自二〇〇一年十月起把新界民政事務處的收款職能移交郵政署負責，致使該類收款個案的全年數目增加。此增加的數目又鑑於政府分別由二〇〇二年一月及二〇〇二年四月起寬減差餉及水費一年，令收款個案減少，因而部分被抵消。

† 二〇〇二年的收款個案數目整體上有所減少，主要原因是差餉及水費均有所寬減。

二〇〇三至〇四年度需要特別留意的事項

6 二〇〇三至〇四年度內，庫務署將會：

- 統籌工作，以按應計制編製第二套政府周年帳目；以及
- 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

	2001-02 (實際)	2002-03 (核准)	2002-03 (修訂)	2003-04 (預算)
財政撥款(百萬元)	96.2	98.6 (+2.5%)	97.5 (-1.1%)	95.3 (-2.3%)

宗旨

7 宗旨是給公務員發放薪金、退休金／撫恤金、津貼、房屋及某些其他福利。

簡介

8 庫務署負責確保公務員在每月指定日子獲發應得的薪金及津貼。庫務署亦確保所有退休金／撫恤金、約滿酬金及退休酬金，均依期發放。

9 庫務署亦負責各項公務員房屋福利計劃的日常行政管理工作。

10 這綱領的其他主要工作，包括管理孤寡撫恤金計劃、尚存配偶及子女撫恤金計劃、海外教育津貼計劃、本地教育津貼計劃及旅費津貼。

11 庫務署在二〇〇二年達到所定下的目標，預期二〇〇三年亦可維持這個表現水平。

12 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	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (計劃)
依期發放薪金及津貼(%)	99.9	99.9	99.9	99.9
依期發放退休及約滿酬金(%)	99.0	98.0	99.0	99.0
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
在 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 (%)	99.0	99.0	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(%)	99.0	99.9	99.9	99.9

總目 188 – 庫務署

指標

	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (預算)
支薪公務員人數.....	180 204	173 513	171 000
參與各項房屋福利計劃的人數.....	40 073	38 106	37 270
領取退休金／撫恤金的人數.....	72 619	78 500	81 400
經處理的旅費津貼申請(按人次計).....	25 987	30 275	35 900

二〇〇三至〇四年度需要特別留意的事項

13 庫務署現正全面檢討薪俸記錄系統，以期更靈活配合業務需要的轉變。

綱領(3)：會計及財務資料系統

	2001-02 (實際)	2002-03 (核准)	2002-03 (修訂)	2003-04 (預算)
財政撥款(百萬元)	108.1	114.1 (+5.6%)	107.8 (-5.5%)	121.2 (+12.4%)

宗旨

14 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

15 庫務署負責操作政府財務管理資料系統(包括為政府收支的預算管制及政府帳目的編製工作，提供所需財務資料的中央總分類帳)及其他系統，以協助各部門計算運作成本，並更妥善地管理其轄下的資源。庫務署亦負責操作為所有部門而設的其他系統，例如薪俸記錄系統及網頁化支付債權人系統。此外，庫務署亦為個別部門所操作的財務系統提供支援。

16 有關政府財務管理資料系統的可行性研究已於二〇〇二年年年初完成，研究報告建議以新系統取代現有的政府財務管理資料系統，並在二〇〇五及二〇〇六年間將新系統推展至所有決策局和部門。庫務署會透過公開招標購置新系統，而更換系統的工作預期於二〇〇七年完成。

17 庫務署在二〇〇二年達到綱領(3)的所有目標。

18 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	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (計劃)
確保按議定的服務水平為部門提供電腦服務				
系統可供使用率(%).....	98.5	99.5	99.3	98.5
滿足電腦使用者對聯機電腦回應時間的要求				
滿意電腦回應時間的使用者(%).....	93.0	95.0	95.0	—#

由於庫務署的電腦應用程式正逐步改為在網上操作，現時衡量使用者滿意程度的的方法已不再適用。庫務署將會為新政府財務管理資料系統於二〇〇五至〇六年間推行時制訂新的指標。

指標

	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (預算)
就會計及財務資料系統、一般會計、成本會計及財務保安事宜向各部門／決策局提供支援服務			
獲提供服務的部門／決策局數目.....	91	86	85
電腦應用系統數目.....	84	80	79

二〇〇三至〇四年度需要特別留意的事項

19 庫務署會購置建議的新政府財務管理資料系統，並與系統承辦商議定有關的詳細設計。

總目 188 – 庫務署

綱領(4)：管理基金

	2001-02 (實際)	2002-03 (核准)	2002-03 (修訂)	2003-04 (預算)
財政撥款(百萬元)	5.4	5.5	5.3	5.2
		(+1.9%)	(-3.6%)	(-1.9%)

宗旨

20 宗旨是根據已批准的指引進行基金投資，並取得合理的回報。

簡介

21 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及禁毒基金的投資組合，以期透過審慎的投資，為基金取得合理的投資回報。此外，庫務署亦致力以具成本效益的方式管理這些基金，快捷及準確地發放款項予離職供款人，以及發放撥款予各基金推廣的活動。

22 由於全球經濟不景，兩個學校公積金在二〇〇二年的實際投資回報均低於目標。

23 衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (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)高 4%的策略性目標回報率(整體 回報率最少達 5%)	CPI+4%	CPI-7%	CPI+0.6%	CPI+4%

指標

	2001 (實際)	2002 (實際)	2003 (預算)
管理的基金(百萬元)			
由部門投資			
補助及津貼學校公積金	21,718	14,229	14,304
優質教育基金	2,889	1,564	1,505
戴麟趾爵士康樂基金	401	355	265
禁毒基金	23	14	17
由投資組合經理投資			
補助及津貼學校公積金	11,695	19,230	21,456
優質教育基金	1,556	2,175	2,258
戴麟趾爵士康樂基金	—	—	35
禁毒基金	354	338	324
投資組合經理人數			
補助及津貼學校公積金	4	7	7
優質教育基金	2	3	3
戴麟趾爵士康樂基金	—	—	1
禁毒基金	2	2	2
學校公積金的公布股息(%)	5.0	5.0	5.0

二〇〇三至〇四年度需要特別留意的事項

24 二〇〇三至〇四年度內，庫務署會就學校公積金及優質教育基金的資產分配策略，尋求顧問意見，並考慮聘用更多投資組合經理為這些基金進行投資活動。

總目 188 – 庫務署

財政撥款分析

	2001-02 (實際) (百萬元)	2002-03 (核准) (百萬元)	2002-03 (修訂) (百萬元)	2003-04 (預算) (百萬元)
綱領				
(1) 中央會計、收款及付款.....	108.0	120.8	103.1	122.2
(2) 發放薪金、退休金／撫恤金及福利...	96.2	98.6	97.5	95.3
(3) 會計及財務資料系統	108.1	114.1	107.8	121.2
(4) 管理基金	5.4	5.5	5.3	5.2
	317.7	339.0 (+6.7%)	313.7 (-7.5%)	343.9 (+9.6%)

財政撥款及人手編制分析

綱領(1)

二〇〇三至〇四年度的撥款較二〇〇二至〇三年度的修訂預算增加 1,910 萬元(18.5%)，主要計及二〇〇二至〇三年度給予收款代理人的費用的開支，因差餉及水費均有所寬減而較預期為少，以及推行應計制會計制度、購置辦公室自動化設施、在二〇〇二至〇三年度填補職位空缺的全年費用及員工薪酬遞增所需的額外撥款。部分額外開支因二〇〇二年公務員減薪和在二〇〇二至〇三年度刪減職位令全年開支減少、在二〇〇三至〇四年度刪減 1 個職位，以及因提高效率令運作開支減少而得以抵消。

綱領(2)

二〇〇三至〇四年度的撥款較二〇〇二至〇三年度的修訂預算減少 220 萬元(2.3%)，主要因為在二〇〇二至〇三年度刪減職位和二〇〇二年公務員減薪令全年開支減少，以及因提高效率令運作開支減少。部分減省的開支因重新發展薪俸記錄系統、員工薪酬遞增、增聘合約員工，以及購置辦公室自動化設施而抵消。

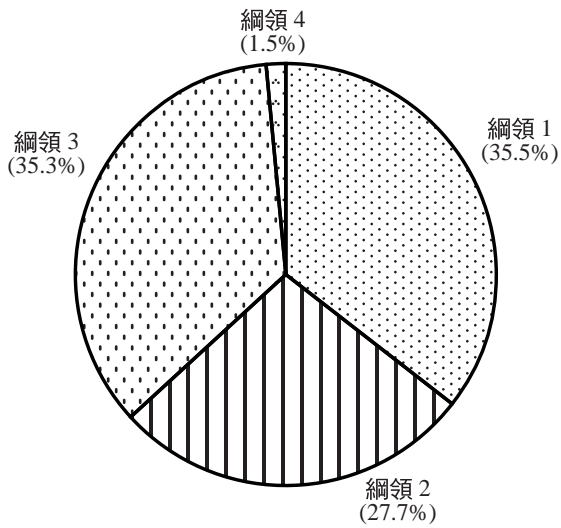
綱領(3)

二〇〇三至〇四年度的撥款較二〇〇二至〇三年度的修訂預算增加 1,340 萬元(12.4%)，主要計及以下項目所需的額外撥款：更換政府財務管理資料系統、購置辦公室自動化設施、開設編外職位以容納退休前休假的人員、在二〇〇二至〇三年度填補職位空缺的全年費用、增聘合約人員，以及員工薪酬遞增。部分額外開支因二〇〇二年公務員減薪令全年開支減少，以及因提高效率令運作開支減少而得以抵消。

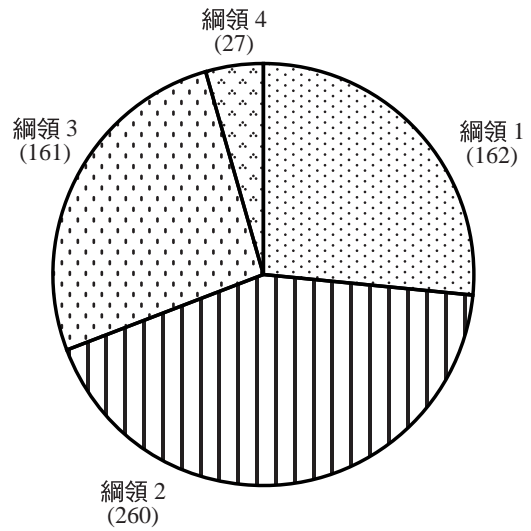
綱領(4)

二〇〇三至〇四年度的撥款較二〇〇二至〇三年度的修訂預算減少 10 萬元(1.9%)，主要由於二〇〇二年公務員減薪令全年開支減少，以及因提高效率而節省資源。部分減省的開支因員工薪酬遞增，以及購置辦公室自動化設施所需的額外撥款而抵消。

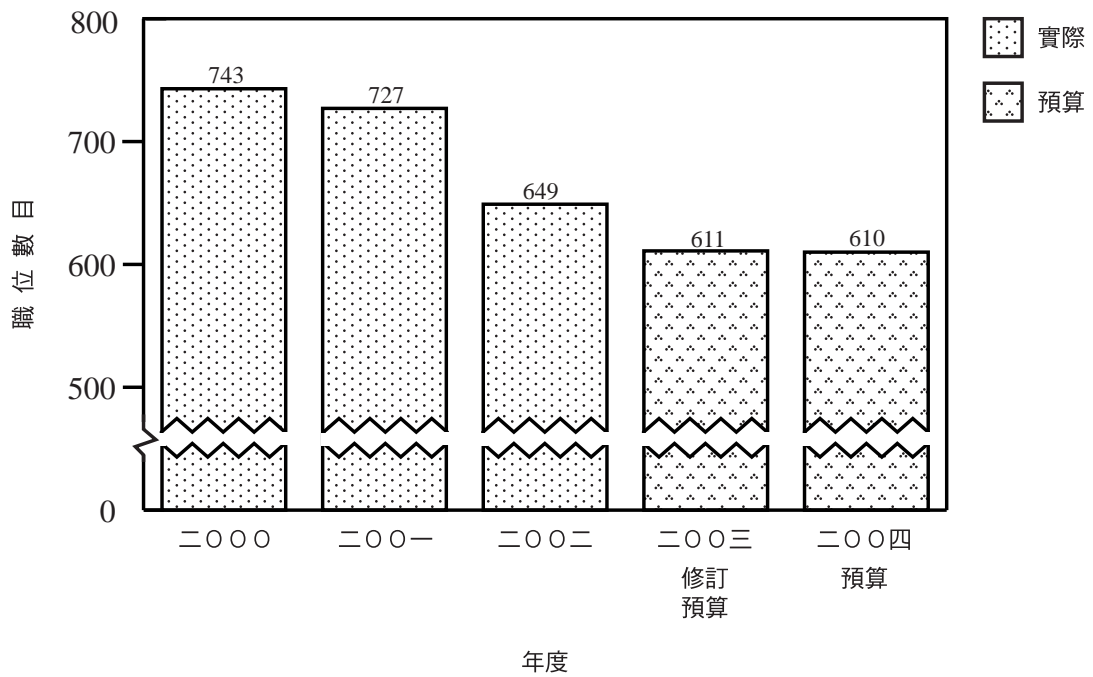
各綱領的撥款分配情況
(二〇〇三至〇四年度)



各綱領的員工人數
(截至二〇〇四年三月三十一日止)



編制的變動
(截至三月三十一日止)



總目 188 – 庫務署

分目 (編號)		2001-02 實際開支	2002-03 核准預算	2002-03 修訂預算	2003-04 預算
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000
經常帳					
000	運作開支	310,321	334,515	309,047	339,519
003	可收回的薪金及津貼 (一般)..... 8,410				
	減去發還款項 <u>登記 8,410</u>	—	—	—	—
187	代理人的佣金及費用	3,607	4,484	4,231	4,384*
	經常帳總額	313,928	338,999	313,278	343,903
非經常帳					
I – 機器、設備及工程					
	機器、車輛及設備	3,775	—	412	—
	機器、設備及工程開支 總額	3,775	—	412	—
	非經常帳總額	3,775	—	412	—
	開支總額	<u>317,703</u>	<u>338,999</u>	<u>313,690</u>	<u>343,903</u>

總目 188 – 庫務署

按分目列出的開支詳情

二〇〇三至〇四年度庫務署所需的薪金及開支預算為 343,903,000 元，較二〇〇二至〇三年度的修訂預算增加 30,213,000 元，而較二〇〇一至〇二年度的實際開支增加 26,200,000 元。

經常帳

2 在分目 000 運作開支項下的撥款 339,519,000 元，用以支付庫務署的員工薪金及津貼，以及其他運作開支。這個數額較二〇〇二至〇三年度的修訂預算增加 30,472,000 元(9.9%)，主要計及二〇〇二至〇三年度給予收款代理人的費用的開支，因差餉及水費均有所寬減而較預期為少，以及在二〇〇三至〇四年度為以下項目提供所需的額外撥款：更換政府財務管理資料系統、重新發展薪俸記錄系統、推行應計制會計制度、購置辦公室自動化設施、開設編外職位以容納退休前休假的人員、填補職位空缺的全年費用、在二〇〇三至〇四年度增聘合約人員，以及員工薪酬遞增。部分額外開支因二〇〇二年公務員減薪及在二〇〇二至〇三年度刪減職位令全年開支減少、在二〇〇三至〇四年度刪減 1 個職位，以及因提高效率令運作開支減少而得以抵消。

3 截至二〇〇三年三月三十一日止，庫務署的人手編制有 611 個常額職位。預期在二〇〇三至〇四年度會刪減 1 個常額職位。在某些限制下，管制人員可按獲授權力，在二〇〇三至〇四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總值不能超過 174,018,000 元。

4 在分目 000 運作開支項下的財政撥款分析如下：

	2001-02 (實際) (\$'000)	2002-03 (原來預算) (\$'000)	2002-03 (修訂預算) (\$'000)	2003-04 (預算) (\$'000)
個人薪酬				
— 薪金	217,117	219,530	207,721	210,162
— 津貼	2,339	4,601	3,610	3,865
— 與工作有關連津貼	315	125	125	15
與員工有關連的開支				
— 強制性公積金供款	—	—	—	53
部門開支				
— 一般部門開支	90,550	110,259	97,591	125,424
	<u>310,321</u>	<u>334,515</u>	<u>309,047</u>	<u>339,519</u>

5 在分目 003 可收回的薪金及津貼項下的撥款 8,410,000 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。在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 4,384,000 元，是因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。