

總目 188 – 庫務署

指標	2002 (實際)	2003 (實際)	2004 (預算)
付款予債權人的個案	970 486	989 358	994 000
透過庫務署或庫務署的代理人處理的收款個案：			
櫃枱處理	5 949 647§	7 341 461§	8 300 000
郵寄收款	854 151§	834 915§	900 000
自動轉帳收款	1 309 482§	1 639 273§	2 100 000
其他電子收費方法收款	3 180 624§	3 960 211§	5 300 000

§ 二〇〇二年及二〇〇三年的實際數字顯示收款個案數目因年內差餉及水費寬減而有所減少。

二〇〇四至〇五年度需要特別留意的事項

- 6 二〇〇四至〇五年度內，庫務署將會：
- 統籌工作，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

	2002-03 (實際)	2003-04 (原來預算)	2003-04 (修訂)	2004-05 (預算)
財政撥款(百萬元)	94.6	95.3	101.0 (+6.0%)	99.1 (-1.9%)

(或較2003-04原來
預算增加4.0%)

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、旅費津貼、公務員強制性公積金計劃及公務員公積金計劃。

11 庫務署在二〇〇三年達到定下的所有目標，預期在二〇〇四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	2002 (實際)	2003 (實際)	2004 (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	99.0	99.8	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	99.5	99.8	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

	2002 (實際)	2003 (實際)	2004 (預算)
參與各項房屋福利計劃的人數	38 106	36 106	34 100
領取退休金／撫恤金的人數	78 500	82 390	87 800
經處理的旅費津貼申請	30 275	28 018	31 200

二〇〇四至〇五年度需要特別留意的事項

13 新的薪俸記錄系統於二〇〇三年九月開始採用。庫務署會繼續進行監察，確保系統順利運作。

綱領(3)：會計及財務資料系統

	2002-03 (實際)	2003-04 (原來預算)	2003-04 (修訂)	2004-05 (預算)
財政撥款(百萬元)	102.6	121.2	99.4 (-18.0%)	119.5 (+20.2%)

(或較2003-04原來
預算減少1.4%)

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 根據政府財務管理資料系統的可行性研究建議，現有的政府財務管理資料系統將由新的系統取代，而新系統將於二〇〇五年及二〇〇六年間推展至所有局和部門。政府以公開招標方式批出合約，並於二〇〇三年年中開展政府財務管理資料系統更換計劃。該計劃預定可於二〇〇六至〇七年度全面推行，其後6年的維修保養工作會予以外判。

17 庫務署在二〇〇三年達到綱領(3)的目標。

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	2002 (實際)	2003 (實際)	2004 (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	99.3	99.7	98.5

指標

	2002 (實際)	2003 (實際)	2004 (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／局提供支援服務			
獲提供服務的部門／局	86	81	81
電腦應用系統††	80	70	62

†† 由於電腦應用系統的合併以及個別部門的財務系統重新發展，庫務署提供支援的電腦應用系統數目因而減少。

二〇〇四至〇五年度需要特別留意的事項

19 二〇〇四至〇五年度內，庫務署會聯同承辦商設計新的政府財務管理資料系統，並會在用戶測試後，協助各有關部門於二〇〇五年四月推展系統的第一期計劃。

總目 188 – 庫務署

綱領(4)：管理基金

	2002-03 (實際)	2003-04 (原來預算)	2003-04 (修訂)	2004-05 (預算)
財政撥款(百萬元)	5.1	5.2	5.1 (-1.9%)	5.1 (—)

(或較2003-04原來
預算減少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，以及發放撥款支持有關基金的活動。

22 由於全球經濟好轉，兩個學校公積金在二〇〇三年的實際投資回報遠較目標為高。

23 衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2002 (實際)	2003 (實際)	2004 (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 +0.6%	CPI +15.7%	CPI +4%

指標

	2002 (實際)	2003 (實際)	2004 (預算)
管理的基金			
由部門投資(百萬元)			
補助及津貼學校公積金	14,229	15,816	2,213
優質教育基金	1,564	1,683	229
戴麟趾爵士康樂基金	355	334	321
禁毒基金	14	17	20
由投資組合經理投資(百萬元)			
補助及津貼學校公積金	19,230	26,860	42,038
優質教育基金	2,175	2,857	4,346
戴麟趾爵士康樂基金	—	46	44
禁毒基金	338	393	375
投資組合經理人數			
補助及津貼學校公積金	7	7	11
優質教育基金	3	3	5
戴麟趾爵士康樂基金	—	1	1
禁毒基金	2	2	2
補助及津貼學校公積金的公布股息(%)	5.0	5.0	5.0

二〇〇四至〇五年度需要特別留意的事項

24 二〇〇四至〇五年度內，庫務署會將補助及津貼學校公積金及優質教育基金的債券投資事宜外判予投資組合經理負責。

總目 188 – 庫務署

財政撥款分析

	2002-03 (實際) (百萬元)	2003-04 (原來預算) (百萬元)	2003-04 (修訂) (百萬元)	2004-05 (預算) (百萬元)
綱領				
(1) 中央會計、收款及付款.....	100.3	122.2	111.7	115.0
(2) 發放薪金、退休金／撫恤金及福利.....	94.6	95.3	101.0	99.1
(3) 會計及財務資料系統.....	102.6	121.2	99.4	119.5
(4) 管理基金.....	5.1	5.2	5.1	5.1
	302.6	343.9	317.2 (-7.8%)	338.7 (+6.8%)

(或較2003-04原來預算減少1.5%)

財政撥款及人手編制分析

綱領(1)

二〇〇四至〇五年度的撥款較二〇〇三至〇四年度的修訂預算增加 330 萬元(3.0%)，主要計及二〇〇三至〇四年度給予收款代理人的費用的開支因差餉及水費寬減而較預期為少，以及員工薪酬遞增所需的額外撥款。部分額外開支因二〇〇四年及二〇〇五年公務員減薪、二〇〇三至〇四年度刪減職位所節省的全年開支、在二〇〇四至〇五年度刪減職位，以及提高效率令運作開支減少而得以抵銷。

綱領(2)

二〇〇四至〇五年度的撥款較二〇〇三至〇四年度的修訂預算減少 190 萬元(1.9%)，主要因為二〇〇四年及二〇〇五年公務員減薪、在二〇〇四至〇五年度刪減職位，以及提高效率令運作開支減少。部分減省的開支因維修保養薪俸記錄系統所需額外撥款，以及員工的薪酬遞增而抵銷。

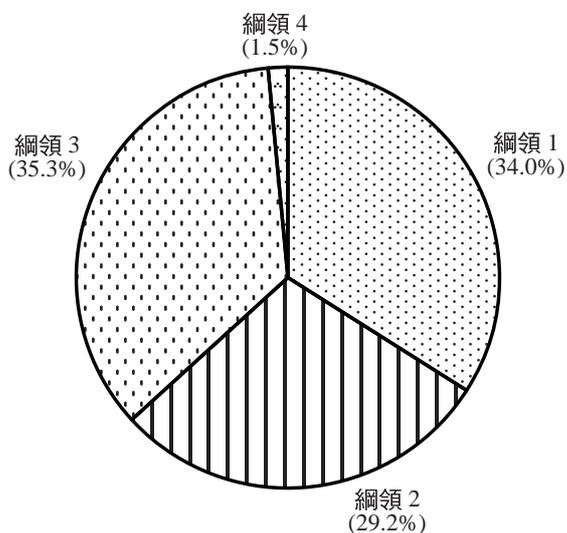
綱領(3)

二〇〇四至〇五年度的撥款較二〇〇三至〇四年度的修訂預算增加 2,010 萬元(20.2%)，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、開設編外職位以容納退休前休假的人員、增聘合約人員，以及員工的薪酬遞增。部分額外開支因二〇〇四年及二〇〇五年公務員減薪、在二〇〇四至〇五年度刪減職位，以及提高效率令運作開支減少而得以抵銷。

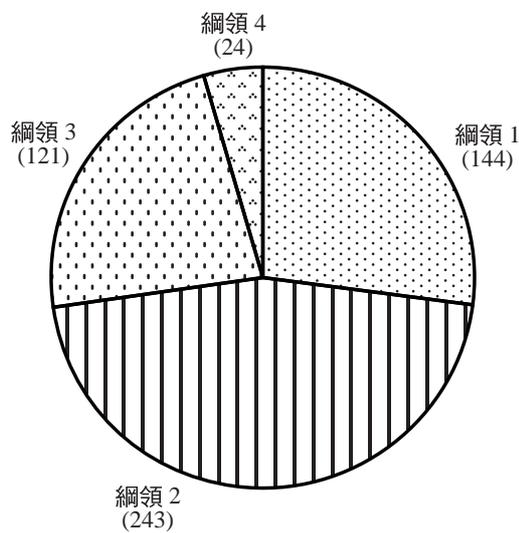
綱領(4)

二〇〇四至〇五年度的撥款與二〇〇三至〇四年度的修訂預算相同。

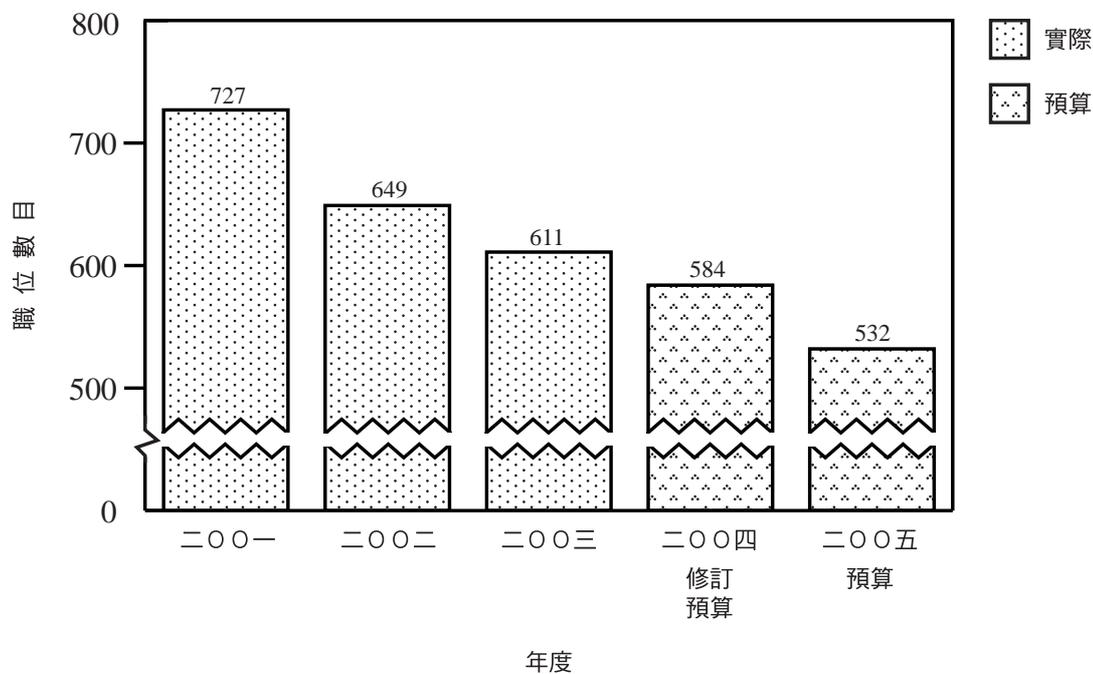
各綱領的撥款分配情況
(二〇〇四至〇五年度)



各綱領的員工人數
(截至二〇〇五年三月三十一日止)



編制的變動
(截至三月三十一日止)



總目 188 – 庫務署

分目 (編號)	2002-03 實際開支	2003-04 核准預算	2003-04 修訂預算	2004-05 預算	
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000	
經營帳					
經常開支					
000	運作開支	299,180	339,519	313,031	334,302
003	可收回的薪金及津貼 (一般)	7,891			
	減去發還款項	<u>貸記7,891</u>	—	—	—
187	代理人的佣金及費用	3,178	4,384	4,139	4,384*
	經常開支總額	<u>302,358</u>	<u>343,903</u>	<u>317,170</u>	338,686
	經營帳總額	<u>302,358</u>	<u>343,903</u>	<u>317,170</u>	338,686
資本帳					
機器、設備及工程					
	機器、車輛及設備	276	—	—	—
	機器、設備及工程開支 總額	<u>276</u>	—	—	—
	資本帳總額	<u>276</u>	—	—	—
	開支總額	<u><u>302,634</u></u>	<u><u>343,903</u></u>	<u><u>317,170</u></u>	<u><u>338,686</u></u>

總目 188 – 庫務署

按分目列出的開支詳情

二〇〇四至〇五年度庫務署所需的薪金及開支預算為 338,686,000 元，較二〇〇三至〇四年度的修訂預算增加 21,516,000 元，而較二〇〇二至〇三年度的實際開支增加 36,052,000 元。

經營帳

經常開支

2 在分目 000 運作開支項下的撥款 334,302,000 元，用以支付庫務署的薪金、津貼及其他運作開支。這個數額較二〇〇三至〇四年度的修訂預算增加 21,271,000 元(6.8%)，主要計及二〇〇三至〇四年度給予收款代理人的費用的開支因差餉及水費寬減而較預期為少，以及在二〇〇四至〇五年度為更換政府財務管理資料系統和維修保養薪俸記錄系統等各種工作提供額外撥款。部分額外開支因二〇〇四年及二〇〇五年公務員減薪而得以抵銷。

3 截至二〇〇四年三月三十一日止，庫務署的人手編制有 584 個常額職位。預期在二〇〇四至〇五年度會刪減 52 個常額職位。在某些限制下，管制人員可按獲授權力，在二〇〇四至〇五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 163,779,000 元。

4 在分目 000 運作開支項下的財政撥款分析如下：

	2002-03 (實際) (\$'000)	2003-04 (原來預算) (\$'000)	2003-04 (修訂預算) (\$'000)	2004-05 (預算) (\$'000)
個人薪酬				
— 薪金	203,208	210,162	197,274	190,372
— 津貼	2,204	3,865	2,959	2,237
— 與工作有關連津貼	80	15	34	12
與員工有關連的開支				
— 強制性公積金供款	—	53	75	90
部門開支				
— 一般部門開支	93,688	125,424	112,689	141,591
	299,180	339,519	313,031	334,302

5 在分目 003 可收回的薪金及津貼項下的撥款 7,891,000 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。這個數額較二〇〇三至〇四年度的修訂預算增加 245,000 元(5.9%)，主要由於二〇〇三至〇四年度的需求較預期為少。