

總目 188 – 庫務署

指標

	2003 (實際)	2004 (實際)	2005 (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	989 358	993 316	997 000
透過庫務署或庫務署的代理人處理的收款個案			
櫃枱處理	7 341 461	8 979 237§	9 480 000§
郵寄收款	834 915	872 135§	900 000§
自動轉帳收款	1 639 273	2 109 090§	2 140 000§
其他電子收費方法收款	3 960 211	5 305 918§	5 690 000§

二〇〇五年起的新訂指標。

§ 二〇〇四年的收款個案數目因年內停止差餉及水費寬減而有所增加。由於經濟持續改善，預期收款個案數目在二〇〇五年會進一步增加。

二〇〇五至〇六年度需要特別留意的事項

6 二〇〇五至〇六年度內，庫務署將會：

- 編製及公布二〇〇四至〇五財政年度的應計制政府綜合財務報表，以及發表資產保管報表，交代政府各項主要固定資產的非財務資料；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

	2003-04 (實際)	2004-05 (原來預算)	2004-05 (修訂)	2005-06 (預算)
財政撥款(百萬元)	98.7	99.1	99.9 (+0.8%)	96.5 (-3.4%)

(或較2004-05原來
預算減少2.6%)

宗旨

7 宗旨是處理和向公務員發放薪金、退休金／撫恤金、津貼及房屋和某些其他福利。

簡介

8 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。

9 庫務署在二〇〇四年達到定下的所有目標，預期在二〇〇五年亦可維持這個表現水平。

10 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	2003 (實際)	2004 (實際)	2005 (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	99.8	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	99.8	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	2003 (實際)	2004 (實際)	2005 (預算)
參與各項房屋福利計劃的人數	36 106	33 292	31 400
領取退休金／撫恤金的人數	82 390	87 723	91 000
經處理的旅費津貼申請	28 018	28 835	31 000
參與公務員公積金計劃的人數#	282	1 096	2 216

二〇〇五年起的新訂指標。

二〇〇五至〇六年度需要特別留意的事項

11 庫務署已成功推行電子薪俸記錄系統並發出電子薪俸結算書。二〇〇五至〇六年度內，庫務署將會着手重新發展退休金／撫恤金管理系統。

綱領(3)：會計及財務資料系統

	2003-04 (實際)	2004-05 (原來預算)	2004-05 (修訂)	2005-06 (預算)
財政撥款(百萬元)	95.8	119.5	102.2 (-14.5%)	120.1 (+17.5%)

(或較2004-05原來預算增加0.5%)

宗旨

12 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

13 庫務署負責管理和維持政府的中央財務資料系統，以便各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，以協助各部門計算運作及服務成本，並更妥善地管理其轄下的資源。

14 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，例如制定會計指令和成本計算政策，並就會計及財務管制、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安排培訓，以確保他們繼續提供高水平的專業服務。

15 庫務署在二〇〇三年年中以公開招標方式批出合約，以取代現有的政府財務管理資料系統。計劃的整體解決方案已於二〇〇四年三月完成，現階段正進行系統建設和測試工作。

16 庫務署在二〇〇四年達到綱領(3)的目標。

17 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	2003 (實際)	2004 (實際)	2005 (計劃)
在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(%)#	95.0	95.0	95.0
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	99.7	98.5

二〇〇五年起的新訂目標。

總目 188 – 庫務署

指標

	2003 (實際)	2004 (實際)	2005 (預算)
就成本會計、會計及財務管制、有關資料系統及財務保安事宜向各局／部門提供支援和諮詢服務			
獲提供服務的局／部門	81	78	78
電腦應用系統§	70	63	50

§ 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。

二〇〇五至〇六年度需要特別留意的事項

18 二〇〇五至〇六年度內，庫務署會繼續聯同承辦商建設及測試新的政府財務管理資料系統，確保新系統順利推行。

綱領(4)：管理基金

	2003-04 (實際)	2004-05 (原來預算)	2004-05 (修訂)	2005-06 (預算)
財政撥款(百萬元)	4.8	5.1	4.6 (-9.8%)	4.6 (—)

(或較2004-05原來
預算減少9.8%)

宗旨

19 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

20 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。

21 由於全球經濟好轉，兩個學校公積金在二〇〇四年的投資回報遠較目標為高。

22 衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2003 (實際)	2004 (實際)	2005 (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(整 體回報率最少達5%)	CPI(B)+4%	CPI(B)+15.7%	CPI(B)+14.5%	CPI(B)+4%

指標

	2003 (實際)	2004 (實際)	2005 (預算)
管理的基金(百萬元)			
補助及津貼學校公積金	42,676	47,923	47,496
優質教育基金	4,540	5,022	4,985
戴麟趾爵士康樂基金	380	372	369
禁毒基金	410	448	444
投資組合經理數目			
補助及津貼學校公積金	7	11	11
優質教育基金	3	5	5
戴麟趾爵士康樂基金	1	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	5	5

總目 188 – 庫務署

二〇〇五至〇六年度需要特別留意的事項

23 二〇〇五至〇六年度內，庫務署將會更換補助及津貼學校公積金和優質教育基金現行的電腦化投資會計系統。該兩個系統已分別運作約 8 年和 6 年，容量將達到飽和，而且維修保養工作日漸困難。

總目 188 – 庫務署

財政撥款分析

	2003-04 (實際) (百萬元)	2004-05 (原來預算) (百萬元)	2004-05 (修訂) (百萬元)	2005-06 (預算) (百萬元)
綱領				
(1) 中央會計、收款及付款	108.4	115.0	108.6	108.9
(2) 發放薪金、退休金／撫恤金及福利	98.7	99.1	99.9	96.5
(3) 會計及財務資料系統	95.8	119.5	102.2	120.1
(4) 管理基金	4.8	5.1	4.6	4.6
	307.7	338.7	315.3 (-6.9%)	330.1 (+4.7%)

(或較2004-05原來預算減少2.5%)

財政撥款及人手編制分析

綱領(1)

二〇〇五至〇六年度的撥款較二〇〇四至〇五年度的修訂預算增加 30 萬元(0.3%)，主要由於二〇〇五至〇六年度給予收款代理人的費用因政府帳單的數目日增而預期會增加。部分增加的開支，因二〇〇五年公務員減薪及在二〇〇四至〇五年度刪減職位令全年開支減少而得以抵銷。

綱領(2)

二〇〇五至〇六年度的撥款較二〇〇四至〇五年度的修訂預算減少 340 萬元(3.4%)，主要由於二〇〇五年公務員減薪及在二〇〇四至〇五年度刪減職位令全年開支減少。此外，在二〇〇五至〇六年度會刪減 1 個職位。

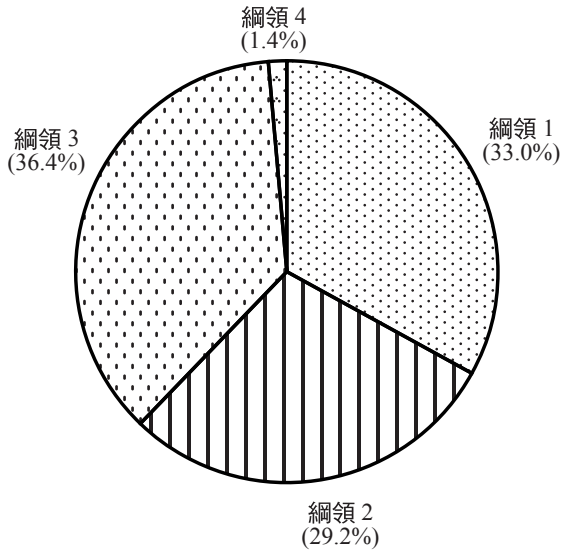
綱領(3)

二〇〇五至〇六年度的撥款較二〇〇四至〇五年度的修訂預算增加 1,790 萬元(17.5%)，主要由於更換政府財務管理資料系統所需的撥款增加。部分增加的開支，因二〇〇五年公務員減薪及在二〇〇四至〇五年度刪減職位令全年開支減少而得以抵銷。此外，在二〇〇五至〇六年度會刪減 2 個職位。

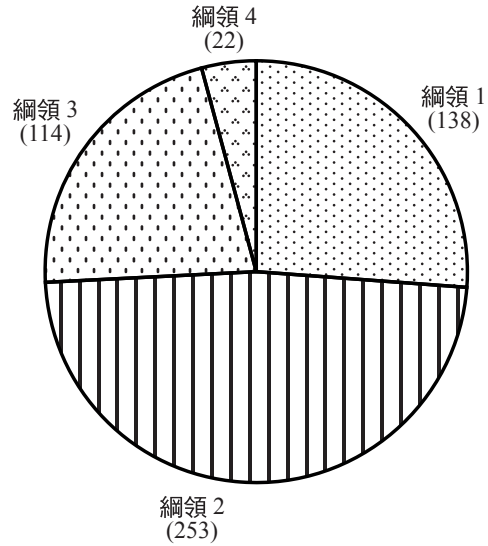
綱領(4)

二〇〇五至〇六年度的撥款與二〇〇四至〇五年度的修訂預算相同。此外，在二〇〇五至〇六年度會刪減 2 個職位。

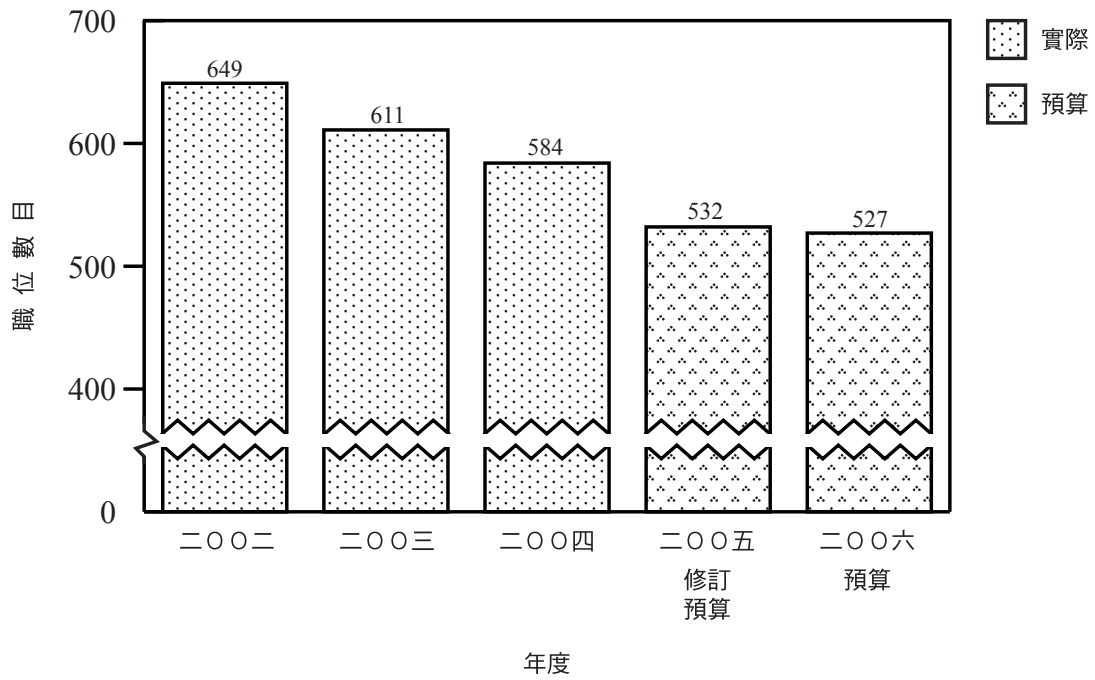
各綱領的撥款分配情況
(二〇〇五至〇六年度)



各綱領的員工人數
(截至二〇〇六年三月三十一日止)



編制的變動
(截至三月三十一日止)



總目 188 – 庫務署

分目 (編號)	2003-04 實際開支	2004-05 核准預算	2004-05 修訂預算	2005-06 預算	
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000	
經營帳					
經常開支					
000	運作開支	304,227	334,302	311,028	325,722
003	可收回的薪金及津貼 (一般).....	6,306			
	減去發還款項	登記 6,306			
187	代理人的佣金及費用	3,441	4,384	3,750	4,384*
	經常開支總額	307,668	338,686	314,778	330,106
	經營帳總額	307,668	338,686	314,778	330,106
資本帳					
機器、設備及工程					
	機器、車輛及設備	—	—	500	—
	機器、設備及工程開支總 額	—	—	500	—
	資本帳總額	—	—	500	—
	開支總額	307,668	338,686	315,278	330,106

總目 188 – 庫務署

按分目列出的開支詳情

二〇〇五至〇六年度庫務署所需的薪金及開支預算為 330,106,000 元，較二〇〇四至〇五年度的修訂預算增加 14,828,000 元，而較二〇〇三至〇四年度的實際開支增加 22,438,000 元。

經營帳

經常開支

2 在分目 000 運作開支項下的撥款 325,722,000 元，用以支付庫務署的薪金、津貼及其他運作開支。

3 截至二〇〇五年三月三十一日止，庫務署的人手編制有 532 個常額職位。預期在二〇〇五至〇六年度會刪減 5 個常額職位。在某些限制下，管制人員可按獲授權力，在二〇〇五至〇六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 137,710,000 元。

4 在分目 000 運作開支項下的財政撥款分析如下：

	2003-04 (實際) (\$'000)	2004-05 (原來預算) (\$'000)	2004-05 (修訂預算) (\$'000)	2005-06 (預算) (\$'000)
個人薪酬				
— 薪金	196,258	190,372	177,589	170,222
— 津貼	2,343	2,237	2,207	2,766
— 與工作有關連津貼	33	12	12	12
與員工有關連的開支				
— 強制性公積金供款	77	90	90	90
部門開支				
— 一般部門開支	105,516	141,591	131,130	152,632
	<u>304,227</u>	<u>334,302</u>	<u>311,028</u>	<u>325,722</u>

5 在分目 003 可收回的薪金及津貼(一般)項下的撥款 6,306,000 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 4,384,000 元，用以支付政府透過銀行及其他代理人付款及收款而須向其支付的佣金及其他費用。這個數額較二〇〇四至〇五年度的修訂預算增加 634,000 元(16.9%)，主要由於二〇〇四至〇五年度的需求較預期為少。