

## 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。

二〇〇六至〇七年度預算 ..... 3.330 億元

二〇〇六至〇七年度的編制上限(按薪級中點估計的年薪值)相等於由二〇〇六年三月三十一日預算設有的 509 個非首長級職位，減至二〇〇七年三月三十一日的 504 個，減幅為 5 個。 ..... 1.355 億元

此外，預算於二〇〇六年三月三十一日及二〇〇七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

	2004-05 (實際)	2005-06 (原來預算)	2005-06 (修訂)	2006-07 (預算)
財政撥款(百萬元)	108.1	108.9	112.8 (+3.6%)	116.9 (+3.6%)

(或較2005-06原來預算增加7.3%)

#### 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、水費及排污費、地租、地價及其他收入。

4 庫務署在二〇〇五年達到定下的所有目標，預期在二〇〇六年亦可維持相同服務表現水平。

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	2004 (實際)	2005 (實際)	2006 (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	1	1	1
法定周年帳目報表 .....	2.8	2.7	2.7	2.7
按應計制編製的周年帳目報表 .....	5.5	5.5	5.5	5.5
在收到貨物／獲得服務或收到發票後 30 個曆日內付款(%).....	98	98	99	98
處理郵寄收款				
於繁忙期間在 4 個工作天內完成(%) .....	100Ω	100	100	100
於非繁忙期間在 3 個工作天內完成(%).....	100Ω	100	100	100

Ω 相對於二〇〇五年的目標 99%。

## 總目 188 – 庫務署

### 指標

	2004 (實際)	2005 (實際)	2006 (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.....	993 316	991 623	998 000
透過庫務署或庫務署的代理人處理的收款個案			
櫃檯處理.....	8 979 237	9 135 797	9 558 000
郵寄收款.....	872 135	778 662	868 000
自動轉帳收款.....	2 109 090	2 114 101	2 236 000
其他電子收費方法收款.....	5 305 918	5 800 737	6 196 000

### 二〇〇六至〇七年度需要特別留意的事項

6 二〇〇六至〇七年度內，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

	2004-05 (實際)	2005-06 (原來預算)	2005-06 (修訂)	2006-07 (預算)
財政撥款(百萬元)	98.2	96.5	96.8 (+0.3%)	97.3 (+0.5%)

(或較2005-06原來  
預算增加0.8%)

### 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、房屋及某些其他福利。

### 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、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。

9 庫務署在二〇〇五年達到定下的所有目標，預期在二〇〇六年亦可維持相同表現水平。

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	2004 (實際)	2005 (實際)	2006 (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	99.5	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
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(%).....	99.5Ω	99.8	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 (%).....	99.5Ω	99.9	99.9	99.9

Ω 相對於二〇〇五年的目標99%。

## 總目 188 – 庫務署

### 指標

	2004 (實際)	2005 (實際)	2006 (預算)
參與各項房屋福利計劃的人數 .....	33 292	29 941	27 300
領取退休金／撫恤金的人數 .....	87 723	90 651	93 530
經處理的旅費津貼申請 .....	28 835	25 524	25 900
參與公務員公積金計劃的人數 .....	1 096	2 200	2 800

### 二〇〇六至〇七年度需要特別留意的事項

11 二〇〇六至〇七年度內，庫務署將會完成重新發展退休金／撫恤金管理系統和教育津貼及旅費系統的工作。

### 綱領(3)：會計及財務資料系統

	2004-05 (實際)	2005-06 (原來預算)	2005-06 (修訂)	2006-07 (預算)
財政撥款(百萬元)	91.6	120.1	96.5 (-19.7%)	114.2 (+18.3%)

(或較2005-06原來  
預算減少4.9%)

### 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，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。

15 更換現有政府財務管理資料系統的計劃略有延誤。該計劃改訂於二〇〇八年年底或之前完成。

16 庫務署在二〇〇五年達到定下的所有目標，預期在二〇〇六年亦可維持相同表現水平。

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	2004 (實際)	2005 (實際)	2006 (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 (%) .....	95.0	95.0	95.0	95.0
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	99.0	99.5	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	87.0	91.4	90.0

# 二〇〇六年起的新訂目標。

## 總目 188 – 庫務署

### 指標

	2004 (實際)	2005 (實際)	2006 (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§ .....	747	767	760
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§ .....	574	414	400

§ 二〇〇六年起的新訂指標。

### 二〇〇六至〇七年度需要特別留意的事項

18 二〇〇六至〇七年度內，庫務署會繼續處理有關政府財務管理資料系統的更換計劃，以期在二〇〇八年年底或之前順利推行新系統。

### 綱領(4)：管理基金

	2004-05 (實際)	2005-06 (原來預算)	2005-06 (修訂)	2006-07 (預算)
財政撥款(百萬元)	4.2	4.6	5.2 (+13.0%)	4.6 (-11.5%)

(或相等於2005-06  
原來預算)

### 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，兩個學校公積金在二〇〇五年的實際投資回報遠高於目標。

22 衡量服務表現準則主要有：

### 目標

	目標	2004 (實際)	2005 (實際)	2006 (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)+14.5%	CPI(B)+12.5%	CPI(B)+4%

### 指標

	2004 (實際)	2005 (實際)	2006 (預算)
管理的基金(百萬元)			
補助及津貼學校公積金 .....	47,923	49,097	47,861
優質教育基金 .....	5,022	5,250	5,176
戴麟趾爵士康樂基金 .....	372	346	322
禁毒基金 .....	448	461	462
投資組合經理數目			
補助及津貼學校公積金 .....	11	11	11
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
補助及津貼學校公積金的公布股息(%) .....	5	5	5

二〇〇六至〇七年度需要特別留意的事項

**23** 二〇〇六至〇七年度內，庫務署將會委聘一名財務顧問作定期檢討兩個學校公積金及優質教育基金的投資策略。

## 總目 188 – 庫務署

### 財政撥款分析

	2004-05 (實際) (百萬元)	2005-06 (原來預算) (百萬元)	2005-06 (修訂) (百萬元)	2006-07 (預算) (百萬元)
<b>綱領</b>				
(1) 中央會計、收款及付款.....	108.1	108.9	112.8	116.9
(2) 發放薪金、退休金／撫恤金及福利.....	98.2	96.5	96.8	97.3
(3) 會計及財務資料系統.....	91.6	120.1	96.5	114.2
(4) 管理基金.....	4.2	4.6	5.2	4.6
	302.1	330.1	311.3 (-5.7%)	333.0 (+7.0%)

(或較2005-06原來預算增加0.9%)

### 財政撥款及人手編制分析

#### 綱領(1)

二〇〇六至〇七年度的撥款較二〇〇五至〇六年度的修訂預算增加 410 萬元(3.6%)，主要由於二〇〇六至〇七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，以及進行定期退休金精算研究和改善政府付款及收款系統所需的撥款增加。部分增加的開支，因二〇〇六至〇七年度刪減 1 個職位而得以抵銷。

#### 綱領(2)

二〇〇六至〇七年度的撥款較二〇〇五至〇六年度的修訂預算增加 50 萬元(0.5%)，主要由於聘用合約僱員擔任有時限工作所需的撥款增加。部分增加的開支，因二〇〇六至〇七年度刪減 2 個職位而得以抵銷。

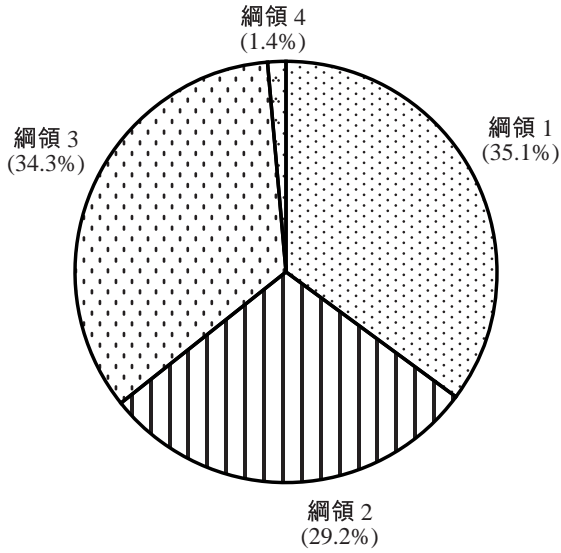
#### 綱領(3)

二〇〇六至〇七年度的撥款較二〇〇五至〇六年度的修訂預算增加 1,770 萬元(18.3%)，主要由於更換政府財務管理資料系統的計劃改期完成，以及填補空缺和支付退休前假期薪金所需的撥款增加。部分增加的開支，因二〇〇六至〇七年度刪減 2 個職位而得以抵銷。

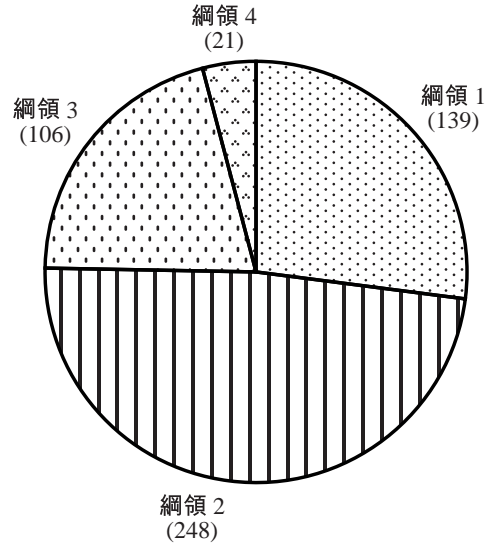
#### 綱領(4)

二〇〇六至〇七年度的撥款較二〇〇五至〇六年度的修訂預算減少 60 萬元(11.5%)，主要由於為兩個學校公積金及優質教育基金更換現有電腦化投資會計系統的計劃已在二〇〇五至〇六年度完成。部分減省的開支，因兩個學校公積金及優質教育基金的投資策略檢討所需顧問研究開支增加而抵銷。

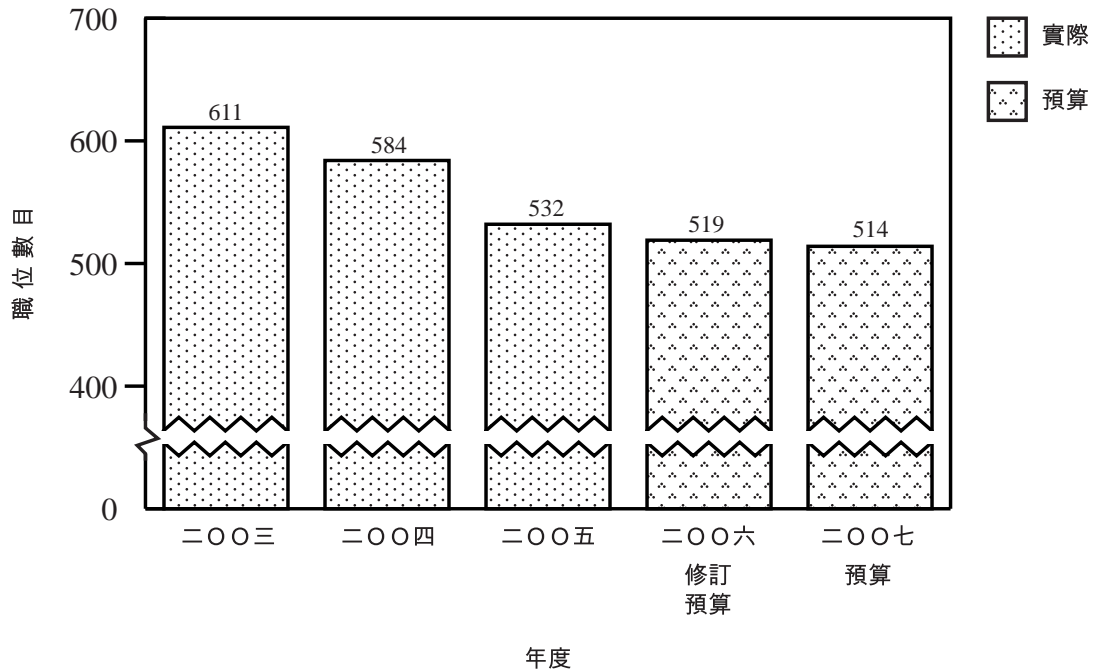
各網領的撥款分配情況  
(二〇〇六至〇七年度)



各網領的員工人數  
(截至二〇〇七年三月三十一日止)



編制的變動  
(截至三月三十一日止)



總目 188 - 庫務署

分目 (編號)		2004-05 實際開支	2005-06 核准預算	2005-06 修訂預算	2006-07 預算
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000
<b>經營帳</b>					
經常開支					
000	運作開支 .....	297,952	325,722	307,555	328,657
003	可收回的薪金及津貼 (一般) .....				6,505
	減去發還款項 .....				貸記 6,505
187	代理人的佣金及費用 .....	3,615	4,384	3,700	4,384
	經常開支總額 .....	301,567	330,106	311,255	333,041
	經營帳總額 .....	301,567	330,106	311,255	333,041
<b>資本帳</b>					
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 .....	302,067	330,106	311,255	333,041



## 總目 188 – 庫務署

### 按分目列出的開支詳情

二〇〇六至〇七年度庫務署所需的薪金及開支預算為 333,041,000 元，較二〇〇五至〇六年度的修訂預算增加 21,786,000 元，而較二〇〇四至〇五年度的實際開支增加 30,974,000 元。

#### 經營帳

##### 經常開支

2 在分目 000 運作開支項下的撥款 328,657,000 元，用以支付庫務署的薪金、津貼及其他運作開支。

3 截至二〇〇六年三月三十一日止，庫務署的人手編制有 519 個常額職位。預期在二〇〇六至〇七年度會刪減 5 個常額職位。在某些限制下，管制人員可按獲授權力，在二〇〇六至〇七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 135,534,000 元。

4 在分目 000 運作開支項下的財政撥款分析如下：

	2004-05 (實際) (\$'000)	2005-06 (原來預算) (\$'000)	2005-06 (修訂預算) (\$'000)	2006-07 (預算) (\$'000)
個人薪酬				
— 薪金 .....	176,072	170,222	162,623	165,152
— 津貼 .....	1,670	2,766	1,475	2,424
— 與工作有關連津貼 .....	5	12	1	12
與員工有關連的開支				
— 強制性公積金供款 .....	90	90	90	90
部門開支				
— 一般部門開支 .....	120,115	152,632	143,366	160,979
	<u>297,952</u>	<u>325,722</u>	<u>307,555</u>	<u>328,657</u>

5 在分目 003 可收回的薪金及津貼(一般)項下的撥款 6,505,000 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過此數。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。這個數額較二〇〇五至〇六年度的修訂預算增加 684,000 元 (18.5%)，主要由於二〇〇五至〇六年度的需求較預期為少。