

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。

二〇〇八至〇九年度預算 **3.311 億元**

二〇〇八至〇九年度的編制上限(按薪級中點估計的年薪值)相等於由二〇〇八年三月三十一日預算設有的 499 個非首長級職位，減至二〇〇九年三月三十一日的 486 個，減幅為 13 個。 **1.453 億元**

此外，預算於二〇〇八年三月三十一日及二〇〇九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

	2006-07 (實際)	2007-08 (原來預算)	2007-08 (修訂)	2008-09 (預算)
財政撥款(百萬元)	111.3	112.4	108.0 (-3.9%)	114.8 (+6.3%)

(或較2007-08原來預算增加2.1%)

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	2006 (實際)	2007 (實際)	2008 (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	2.8	2.5	2.8
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	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	2006 (實際)	2007 (實際)	2008 (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	954 454	933 743	900 000
透過庫務署的代理人處理的收款個案			
櫃檯處理	8 991 567	8 703 258@	9 032 000@
郵寄收款	710 025	636 325@	730 000@
自動轉帳收款	2 075 235	1 887 254@	2 129 000@
其他電子收費方法收款	6 043 605	6 207 429@	6 622 000@
有關財政年度每收 1,000 元款項的 成本(元)	0.36	0.32	0.32

@ 二〇〇七年的實際數字及二〇〇八年的預算數字已計及二〇〇七年第二和第三季及二〇〇八年首季寬免差餉，令收款個案數目減少。

二〇〇八至〇九年度需要特別留意的事項

5 二〇〇八至〇九年度內，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

	2006-07 (實際)	2007-08 (原來預算)	2007-08 (修訂)	2008-09 (預算)
財政撥款(百萬元)	100.2	101.5	99.0 (-2.5%)	101.0 (+2.0%)

(或較2007-08原來預算減少0.5%)

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	2006 (實際)	2007 (實際)	2008 (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

	2006 (實際)	2007 (實際)	2008 (預算)
參與各項房屋福利計劃的人數	26 501	24 210	22 600
領取退休金／撫恤金的人數	94 198	97 492	101 460
經處理的旅費津貼申請	24 109	24 722	24 800
參與公務員公積金計劃的人數	2 920	3 821	5 700

二〇〇八至〇九年度需要特別留意的事項

9 二〇〇八至〇九年度內，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

	2006-07 (實際)	2007-08 (原來預算)	2007-08 (修訂)	2008-09 (預算)
財政撥款(百萬元)	89.4	104.1	86.9 (-16.5%)	110.0 (+26.6%)

(或較2007-08原來
預算增加5.7%)

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。第一期在二〇〇七年十二月實施，更換現行的總分類帳系統，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。該項目訂於二〇〇八年至〇九年度內完成。

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	2006 (實際)	2007 (實際)	2008 (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	99.5	99.6	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	92.3	94.4	90.0

指標

	2006 (實際)	2007 (實際)	2008 (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	761	1 252	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	361	292	230

總目 188 – 庫務署

二〇〇八至〇九年度需要特別留意的事項

15 二〇〇八至〇九年度內，庫務署會繼續處理有關政府財務管理資料系統更換項目第二期的工作，以期在二〇〇八年至〇九年度內完成該項目。

綱領(4)：管理基金

	2006-07 (實際)	2007-08 (原來預算)	2007-08 (修訂)	2008-09 (預算)
財政撥款(百萬元)	4.2	4.8	4.2 (-12.5%)	5.3 (+26.2%)
				(或較2007-08原來 預算增加10.4%)

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、愛滋病信託基金及新設的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 由於全球經濟好轉，兩個學校公積金在二〇〇七年的實際投資回報較目標為高。

19 有關管理基金的衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2006 (實際)	2007 (實際)	2008 (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)+8.4%	CPI(B)+16.2%	CPI(B)+4%

指標

	2006 (實際)	2007 (實際)	2008 (預算)
管理的基金(百萬元)			
補助及津貼學校公積金	56,488.8	65,381.8	64,670.2
優質教育基金	6,003.6	6,885.1	6,867.7
戴麟趾爵士康樂基金	305.6	414.3	353.5
禁毒基金	533.7	626.3	642.9
愛滋病信託基金§#	258.4	233.0	193.8
香港特別行政區政府獎學基金§	不適用	不適用	1,000.0
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§	不適用	不適用	5
補助及津貼學校公積金的公布股息(%)	6.9	20.7	5.0

§ 二〇〇八年起的新訂指標。

愛滋病信託基金在一九九三年成立。該基金的投資及會計工作，一直都在綱領(1)下進行。二〇〇七年四月這項工作轉往綱領(4)後，有關愛滋病信託基金的資料由二〇〇八年起在這綱領下提供。

二〇〇八至〇九年度需要特別留意的事項

20 二〇〇八至〇九年度內，庫務署會執行新設的香港特別行政區政府獎學基金的投資及會計工作。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。庫務署在管理新基金時會借鑑優質教育基金的經驗。

總目 188 – 庫務署

財政撥款分析

	2006-07 (實際) (百萬元)	2007-08 (原來預算) (百萬元)	2007-08 (修訂) (百萬元)	2008-09 (預算) (百萬元)
綱領				
(1) 中央會計、收款及付款	111.3	112.4	108.0	114.8
(2) 發放薪金、退休金／撫恤金及福利	100.2	101.5	99.0	101.0
(3) 會計及財務資料系統	89.4	104.1	86.9	110.0
(4) 管理基金	4.2	4.8	4.2	5.3
	305.1	322.8	298.1 (-7.7%)	331.1 (+11.1%)
				(或較2007-08原來預算增加2.6%)

財政撥款及人手編制分析

綱領(1)

二〇〇八至〇九年度的撥款較二〇〇七至〇八年度的修訂預算增加 680 萬元(6.3%)，主要由於填補空缺，以及二〇〇七至〇八年度給予收款代理人的費用開支較預期為少。

綱領(2)

二〇〇八至〇九年度的撥款較二〇〇七至〇八年度的修訂預算增加 200 萬元(2.0%)，主要由於填補空缺所致。

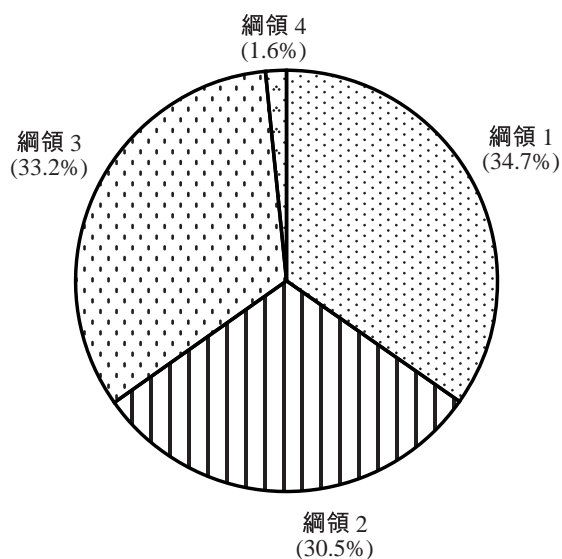
綱領(3)

二〇〇八至〇九年度的撥款較二〇〇七至〇八年度的修訂預算增加 2,310 萬元(26.6%)，主要由於填補空缺及更換政府財務管理資料系統所需的撥款增加。在二〇〇八至〇九年度會刪減 14 個職位。

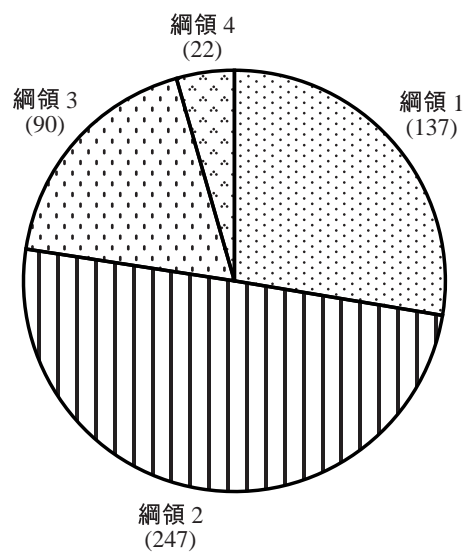
綱領(4)

二〇〇八至〇九年度的撥款較二〇〇七至〇八年度的修訂預算增加 110 萬元(26.2%)，主要由於填補空缺、需要撥款就基金投資策略檢討進行顧問研究，以及在二〇〇八至〇九年度開設 1 個職位。

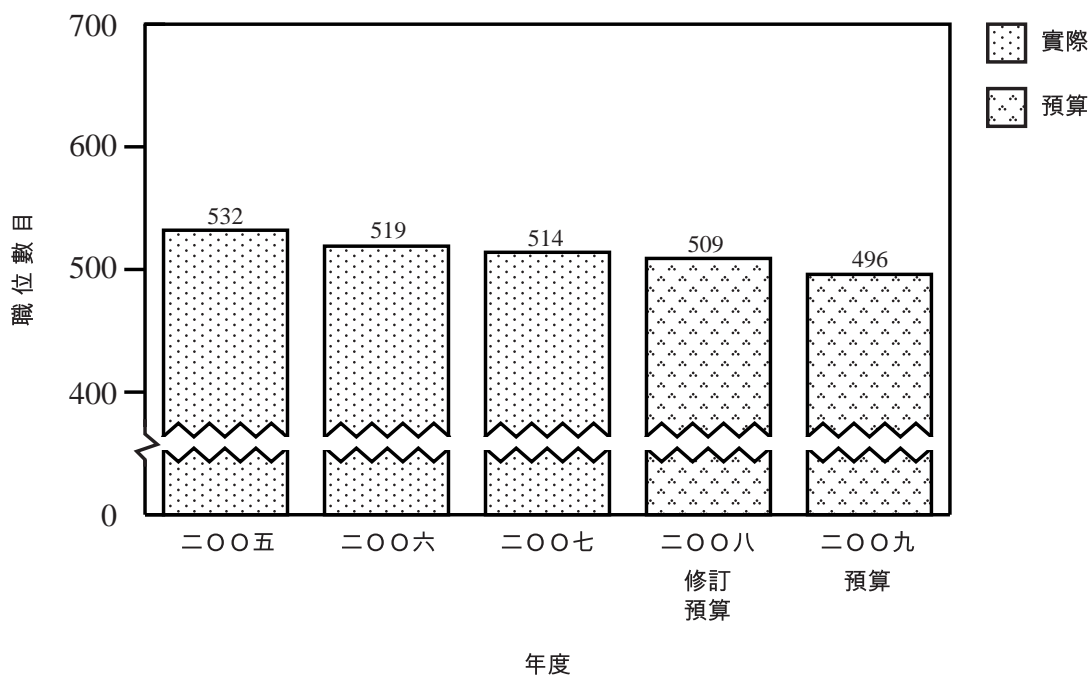
各綱領的撥款分配情況
(二〇〇八至〇九年度)



各綱領的員工人數
(截至二〇〇九年三月三十一日止)



編制的變動
(截至三月三十一日止)



總目 188 – 庫務署

分目 (編號)		2006-07 實際開支	2007-08 核准預算	2007-08 修訂預算	2008-09 預算
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000
經營帳					
經常開支					
000	運作開支	301,211	318,224	294,043	326,966
003	可收回的薪金及津貼 (一般)	5,426			
	減去發還款項	<u>貸記 5,426</u>			
187	代理人的佣金及費用	3,327	4,127	3,602	4,127
	經常開支總額	<u>304,538</u>	<u>322,351</u>	<u>297,645</u>	<u>331,093</u>
非經常開支					
	一般非經常開支	555	457	474	—
	非經常開支總額	<u>555</u>	<u>457</u>	<u>474</u>	<u>—</u>
	經營帳總額	<u>305,093</u>	<u>322,808</u>	<u>298,119</u>	<u>331,093</u>
	開支總額	<u><u>305,093</u></u>	<u><u>322,808</u></u>	<u><u>298,119</u></u>	<u><u>331,093</u></u>

總目 188 – 庫務署

按分目列出的開支詳情

二〇〇八至〇九年度庫務署所需的薪金及開支預算為 331,093,000 元，較二〇〇七至〇八年度的修訂預算增加 32,974,000 元，而較二〇〇六至〇七年度的實際開支增加 26,000,000 元。

經營帳

經常開支

2 在分目 000 運作開支項下的撥款 326,966,000 元，用以支付庫務署的薪金、津貼及其他運作開支。撥款較二〇〇七至〇八年度的修訂預算增加 32,923,000 元(11.2%)，主要由於填補空缺，更換政府財務管理資料系統所需的撥款增加，以及二〇〇七至〇八年度給予收款代理人的費用開支較預期為少。

3 截至二〇〇八年三月三十一日止，庫務署的人手編制有 509 個常額職位。預期在二〇〇八至〇九年度會淨減少 13 個常額職位。在某些限制下，管制人員可按獲授權力，在二〇〇八至〇九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 145,283,000 元。

4 在分目 000 運作開支項下的財政撥款分析如下：

	2006-07 (實際) (\$'000)	2007-08 (原來預算) (\$'000)	2007-08 (修訂預算) (\$'000)	2008-09 (預算) (\$'000)
個人薪酬				
— 薪金.....	155,919	163,700	160,283	167,500
— 津貼.....	2,408	2,813	2,526	2,882
— 與工作有關連津貼.....	—	12	12	12
與員工有關連的開支				
— 強制性公積金供款.....	61	120	90	190
— 公務員公積金供款.....	—	—	—	30
部門開支				
— 一般部門開支.....	142,823	151,579	131,132	156,352
	<u>301,211</u>	<u>318,224</u>	<u>294,043</u>	<u>326,966</u>

5 在分目 003 可收回的薪金及津貼(一般)項下的撥款 5,426,000 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 4,127,000 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。這個數額較二〇〇七至〇八年度的修訂預算增加 525,000 元(14.6%)，主要由於二〇〇七至〇八年度的需求較預期為少。