

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。

二〇一〇至一一年度預算	3.391 億元
二〇一〇至一一年度的編制上限(按薪級中點估計的年薪值)相等於在二〇一〇年三月三十一日及二〇一一年三月三十一日預算設有的 480 個非首長級職位。.....	1.502 億元
此外，預算於二〇一〇年三月三十一日及二〇一一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

	2008-09 (實際)	2009-10 (原來預算)	2009-10 (修訂)	2010-11 (預算)
財政撥款(百萬元)	105.5	119.0	106.0 (-10.9%)	120.2 (+13.4%)

(或較2009-10原來預算增加1.0%)

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	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (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	2.7	2.7	2.8
按應計制編製的周年帳目報表	5.5	5.5	5.5	5.5
付款予債權人				
在局／部門收到貨物／獲得服務或收到發票後 30 個曆日內付款 (%)	98	99	98	98
在局／部門核准付款後 3 個工作天內付款 (%) @	100	100	100	100
處理郵寄收款				
於繁忙期間在 4 個工作天內完成 (%)	100	100	100	100

總目 188 – 庫務署

目標	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (計劃)
於非繁忙期間在 3 個工作天內 完成(%)	100	100	100

@ 二〇一〇年起的新訂目標，旨在更清晰地反映庫務署在付款安排方面的服務表現。二〇〇八年和二〇〇九年的實際數字已列出供參閱。

指標

	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (預算)
編製和備存的財務報表數目(套)	11	12	12
付款予債權人的個案§	806 885	849 221	840 000
有關財政年度每支付 1,000 元款項的 成本(元)#	0.10	0.07	0.08
透過庫務署的代理人處理的收款個案			
櫃枱處理φ	8 065 658	8 388 740	9 120 000
郵寄收款φ	542 307	545 433	637 000
自動轉帳收款φ	1 681 398	1 771 395	2 009 000
其他電子收費方法收款φ	6 108 839	6 435 183	7 424 000
有關財政年度每收 1,000 元款項的 成本(元)	0.33	0.30	0.31

§ 這指標改為標示付款予債權人的個案次數，以便更清晰地反映庫務署的付款工作；原先採用的基礎是已付款的發票數目，它反映的是局／部門的工作。二〇〇八年和二〇〇九年的實際數字及二〇一〇年的預算數字都是根據這修訂基礎編製。

二〇一〇年起的新訂指標。

φ 二〇〇八年和二〇〇九年的實際數字及二〇一〇年的預算數字已計及二〇〇八年全年、二〇〇九年全年及二〇一〇年首季因寬免差餉而令收款個案數目減少。

二〇一〇至一一年度需要特別留意的事項

5 二〇一〇至一一年度內，庫務署將會繼續尋求方法，提高收款及付款的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

	2008-09 (實際)	2009-10 (原來預算)	2009-10 (修訂)	2010-11 (預算)
財政撥款(百萬元)	100.4	103.7	103.7 (—)	104.1 (+0.4%)

(或較 2009-10 原來
預算增加 0.4%)

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	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (計劃)
依期發放薪金及津貼(%)	99.9	99.9	99.9
依期發放退休金及約滿酬金(%)	99	99	99

總目 188 – 庫務署

	目標	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (計劃)
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 9 個工作天內答覆領取退休金／ 撫恤金人士的詢問(%)	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

指標

	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (預算)
參與各項房屋福利計劃的人數.....	22 492	21 065	21 100
領取退休金／撫恤金的人數	100 708	104 340	108 500
經處理的旅費津貼申請.....	23 693	22 986	23 100
參與公務員公積金計劃的人數.....	5 400	7 094	9 760

二〇一〇至一一年度需要特別留意的事項

9 二〇一〇至一一年度內，庫務署會就發放薪金、退休金／撫恤金及福利方面的事宜，繼續尋求增加使用電子方法的途徑，以加強與公務員及領取退休金／撫恤金的人士的聯絡。

綱領(3)：會計及財務資料系統

	2008-09 (實際)	2009-10 (原來預算)	2009-10 (修訂)	2010-11 (預算)
財政撥款(百萬元)	101.2	107.5	107.3 (-0.2%)	107.8 (+0.5%)

(或較 2009-10 原來
預算增加 0.3%)

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 政府財務管理資料系統已在二〇〇九年八月實施，取代舊有的總分類帳系統，並結合其他的會計應用系統，包括付款予債權人的系統。

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	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (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(%)Δ	99.5	99.7	99.9	99.5

總目 188 – 庫務署

	目標	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (計劃)
系統平均回應時間(在 5 秒鐘 內回應個案的 百分率)(%) Δ	92.0	96.2	96.7	92.0
指標				
		2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (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		803	808	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 Δ		251	351	540
Δ 政府財務管理資料系統在二〇〇九年八月順利實施後，有關系統的衡量服務表現準則已包括在內。				

二〇一〇至一一年度需要特別留意的事項

15 二〇一〇至一一年度內，庫務署會力求完成檢討政府財務管理資料系統實施後的運作情況，以確保各局和部門善用新系統的各項功能。

綱領(4)：管理基金

	2008-09 (實際)	2009-10 (原來預算)	2009-10 (修訂)	2010-11 (預算)
財政撥款(百萬元)	4.8	5.9	6.4 (+8.5%)	7.0 (+9.4%)
				(或較 2009-10 原來 預算增加 18.6%)

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 有關管理基金的衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (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	CPI(B)+4%	CPI(B)-8.9%	CPI(B)-6.3%	CPI(B)+4%

指標

	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (預算)
管理的基金(百萬元)			
補助及津貼學校公積金	47,087.9	57,518.3	58,834.2
優質教育基金	5,423.4	6,436.8	6,486.9
戴麟趾爵士康樂基金	296.5	454.8	417.6
禁毒基金	472.0	539.1	503.2
愛滋病信託基金	214.5	174.9	150.4
香港特別行政區政府獎學基金	1,004.3	996.6	989.8

總目 188 – 庫務署

	2008 (實際)	2009 (實際)	2010 (預算)
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	0	1	2 ^Ω
補助及津貼學校公積金的公布股息(%)	5.0	5.0	5.0

^Ω 庫務署計劃在二〇一〇年為基金委任多 1 位投資組合經理。

二〇一〇至一一年度需要特別留意的事項

19 二〇一〇至一一年度內，庫務署會依據風險及回報和市場走勢，繼續實行措施，以強化各基金的策略性資產結構。

總目 188 – 庫務署

財政撥款分析

	2008-09 (實際) (百萬元)	2009-10 (原來預算) (百萬元)	2009-10 (修訂) (百萬元)	2010-11 (預算) (百萬元)
綱領				
(1) 中央會計、收款及付款	105.5	119.0	106.0	120.2
(2) 發放薪金、退休金／撫恤金及福利	100.4	103.7	103.7	104.1
(3) 會計及財務資料系統	101.2	107.5	107.3	107.8
(4) 管理基金	4.8	5.9	6.4	7.0
	311.9	336.1	323.4 (-3.8%)	339.1 (+4.9%)

(或較2009-10原來預算增加0.9%)

財政撥款及人手編制分析

綱領(1)

二〇一〇至一一年度的撥款較二〇〇九至一〇年度的修訂預算增加 1,420 萬元(13.4%)，主要由於二〇〇九至一〇年度給予收款代理人的費用開支較預期為少，以及填補空缺所致。

綱領(2)

二〇一〇至一一年度的撥款較二〇〇九至一〇年度的修訂預算增加 40 萬元(0.4%)，主要由於填補空缺所致。

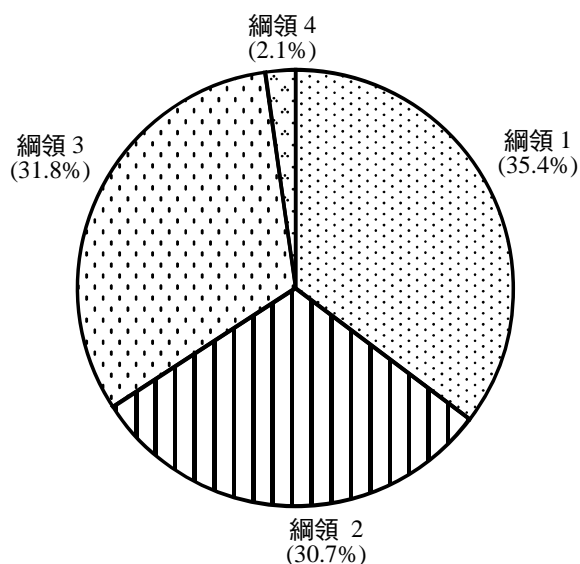
綱領(3)

二〇一〇至一一年度的撥款較二〇〇九至一〇年度的修訂預算增加 50 萬元(0.5%)，主要由於為 1 個非經營帳目項目撥款所致。

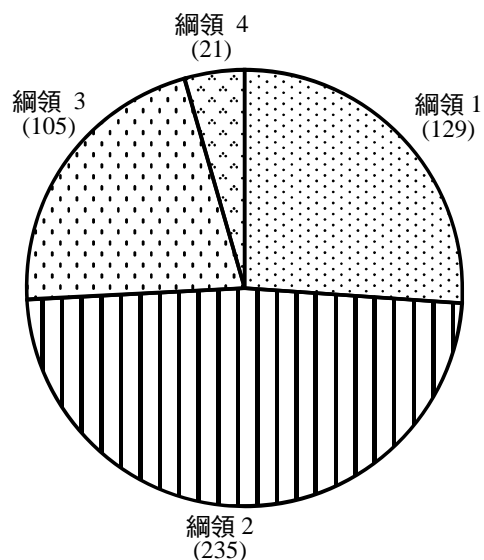
綱領(4)

二〇一〇至一一年度的撥款較二〇〇九至一〇年度的修訂預算增加 60 萬元(9.4%)，主要由於填補 1 個空缺所致。

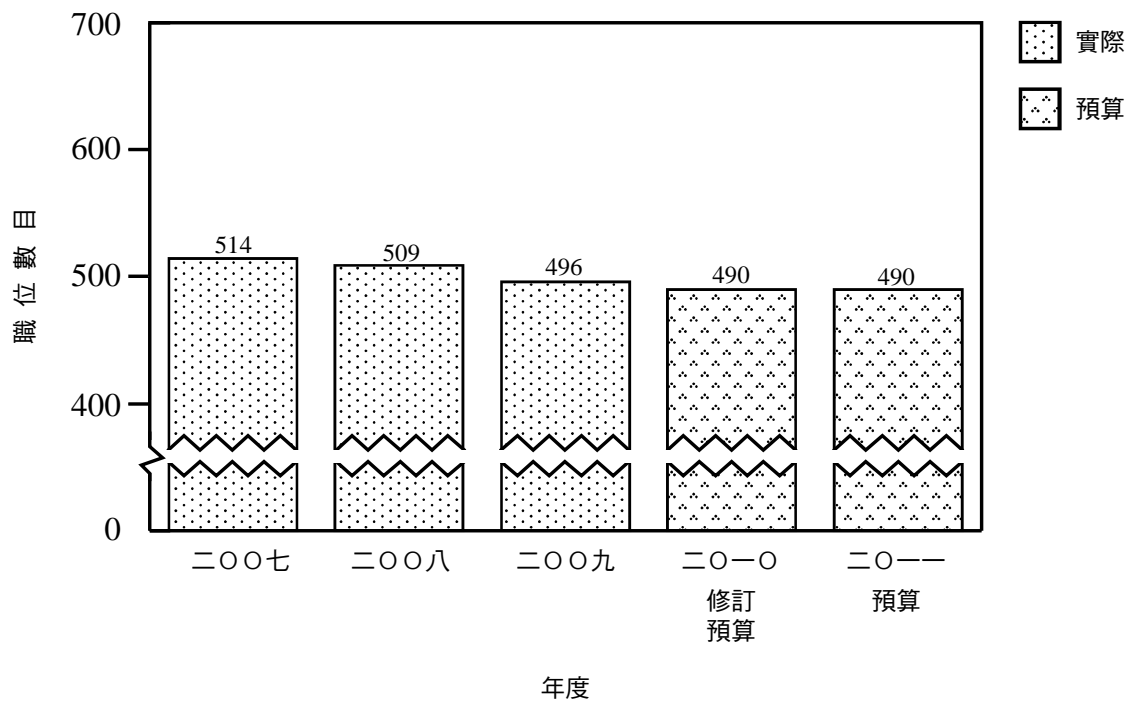
各綱領的撥款分配情況
(二〇一〇至一一年度)



各綱領的員工人數
(截至二〇一一年三月三十一日止)



編制的變動
(截至三月三十一日止)



總目 188 – 庫務署

分目 (編號)	2008-09 實際開支	2009-10 核准預算	2009-10 修訂預算	2010-11 預算	
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000	
經營帳目					
經常開支					
000	運作開支	306,366	332,656	319,594	332,714
003	可收回的薪金及津貼 (一般).....	4,543			
	減去發還款項	貸記 4,543			
187	代理人的佣金及費用.....	2,994	3,475	3,071	4,570
	經常開支總額.....	309,360	336,131	322,665	337,284
	經營帳目總額.....	309,360	336,131	322,665	337,284
非經營帳目					
機器、設備及工程					
661	小型機器、車輛及設備(整體 撥款).....	—	—	700	1,856
	機器、車輛及設備	2,500	—	—	—
	機器、設備及工程開支 總額.....	2,500	—	700	1,856
	非經營帳目總額.....	2,500	—	700	1,856
	開支總額	311,860	336,131	323,365	339,140

總目 188 – 庫務署

按分目列出的開支詳情

二〇一〇至一一年度庫務署所需的薪金及開支預算為 339,140,000 元，較二〇〇九至一〇年度的修訂預算增加 15,775,000 元，而較二〇〇八至〇九年度的實際開支增加 27,280,000 元。

經營帳目

經常開支

2 在分目 000 運作開支項下的撥款 332,714,000 元，用以支付庫務署的薪金、津貼及其他運作開支。

3 截至二〇一〇年三月三十一日止，庫務署的人手編制有 490 個常額職位。預期在二〇一〇至一一年度人手編制淨額不會改變。在某些限制下，管制人員可按獲授權力，在二〇一〇至一一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 150,155,000 元。

4 在分目 000 運作開支項下的財政撥款分析如下：

	2008-09 (實際) (\$'000)	2009-10 (原來預算) (\$'000)	2009-10 (修訂預算) (\$'000)	2010-11 (預算) (\$'000)
個人薪酬				
－ 薪金	169,622	177,757	172,000	177,351
－ 津貼	2,000	2,608	2,377	2,810
－ 工作相關津貼	45	12	21	12
與員工有關連的開支				
－ 強制性公積金供款	197	240	290	326
－ 公務員公積金供款	45	97	97	137
部門開支				
－ 一般部門開支	134,457	151,942	144,809	152,078
	<u>306,366</u>	<u>332,656</u>	<u>319,594</u>	<u>332,714</u>

5 在分目 003 可收回的薪金及津貼(一般)項下的撥款 4,543,000 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 4,570,000 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。撥款較二〇〇九至一〇年度的修訂預算增加 1,499,000 元(48.8%)，主要由於交易成本增加。

非經營帳目

機器、設備及工程

7 在分目 661 小型機器、車輛及設備(整體撥款)項下的撥款 1,856,000 元，較二〇〇九至一〇年度的修訂預算增加 1,156,000 元(165.1%)，主要由於更換小型機器及設備的需求有所增加。