

总目 188 - 库务署

管制人员：库务署署长会交代本总目下的开支。

二〇一〇至一一年度预算 **3.391 亿元**

二〇一〇至一一年度的编制上限(按薪级中点估计的年薪值)相等于在二〇一〇年三月三十一日及二〇一一年三月三十一日预算设有的 480 个非首长级职位。..... **1.502 亿元**

此外，预算于二〇一〇年三月三十一日及二〇一一年三月三十一日设有 10 个首长级职位。

管制人员报告

纲领

- 纲领(1)中央会计、收款及付款 这些纲领纳入政策范围 25：政府收入及财政管理(财经事务及库务局局长)。
- 纲领(2)发放薪金、退休金／抚恤金及福利
- 纲领(3)会计及财务数据系统
- 纲领(4)管理基金

详情

纲领(1)：中央会计、收款及付款

	2008-09 (实际)	2009-10 (原来预算)	2009-10 (修订)	2010-11 (预算)
财政拨款(百万元)	105.5	119.0	106.0 (-10.9%)	120.2 (+13.4%)

(或较 2009-10 原来
预算增加 1.0%)

宗旨

- 2 宗旨是编制政府帐目及安排提供集中收款和付款服务。

简介

- 3 库务署负责编制和备存政府帐目。库务署亦为各政府部门支付所需的物资和服务费用，以及发放资助金，并安排提供集中收款服务，收取差饷、地租、地价、水费和排污费及其它收入。
- 4 有关中央会计、收款及付款的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (计划)
在有关期间终结后的指定时限内编制财务报表(月数)				
每月财务状况	1.0	0.9	0.9	1.0
法定周年帐目报表	2.8	2.7	2.7	2.8
按应计制编制的周年帐目报表	5.5	5.5	5.5	5.5
付款予债权人				
在局／部门收到货物／获得服务或收到发票后 30 个日历日内付款(%)	98	99	98	98
在局／部门核准付款后 3 个工作日内付款(%)@	100	100	100	100
处理邮寄收款				
于繁忙期间在 4 个工作日内完成(%)	100	100	100	100

总目 188 - 库务署

	目标	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (计划)
于非繁忙期间在 3 个工作日内 完成(%)	100	100	100	100

@ 二〇一〇年起的新订目标，旨在更清晰地反映库务署在付款安排方面的服务表现。二〇〇八年和二〇〇九年的实际数字已列出供参阅。

指标

	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (预算)
编制和备存的财务报表数目(套)	11	12	12
付款予债权人的个案§	806 885	849 221	840 000
有关财政年度每支付 1,000 元款项的 成本(元)#	0.10	0.07	0.08
透过库务署的代理人处理的收款个案			
柜枱处理φ	8 065 658	8 388 740	9 120 000
邮寄收款φ	542 307	545 433	637 000
自动转帐收款φ	1 681 398	1 771 395	2 009 000
其它电子收费方法收款φ	6 108 839	6 435 183	7 424 000
有关财政年度每收 1,000 元款项的 成本(元)	0.33	0.30	0.31

§ 这指标改为标示付款予债权人的个案次数，以便更清晰地反映库务署的付款工作；原先采用的基础是已付款的发票数目，它反映的是局／部门的工作。二〇〇八年和二〇〇九年的实际数字及二〇一〇年的预算数字都是根据这修订基础编制。

二〇一〇年起的新订指标。

φ 二〇〇八年和二〇〇九年的实际数字及二〇一〇年的预算数字已计及二〇〇八年全年、二〇〇九年全年及二〇一〇年首季因宽免差饷而令收款个案数目减少。

二〇一〇至一一年度需要特别留意的事项

5 二〇一〇至一一年度内，库务署将会继续寻求方法，提高收款及付款的工作效率及降低成本，包括推广电子缴费服务。

纲领(2)：发放薪金、退休金／抚恤金及福利

	2008-09 (实际)	2009-10 (原来预算)	2009-10 (修订)	2010-11 (预算)
财政拨款(百万元)	100.4	103.7	103.7 (—)	104.1 (+0.4%)

(或较 2009-10 原来
预算增加 0.4%)

宗旨

6 宗旨是处理和向公务员发放薪金、退休金／抚恤金、津贴、房屋及某些其它福利。

简介

7 库务署负责根据有关法例、规例及规则，发放公务员的薪金、津贴、约满酬金、强制性公积金供款、公务员公积金供款及其它福利，并发放退休金／抚恤金予退休公务员及其它合格人士。库务署亦负责管理和维持政府的中央薪俸记录系统及退休金系统。

8 有关发放薪金、退休金／抚恤金及福利的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (计划)
依期发放薪金及津贴(%)	99.9	99.9	99.9	99.9
依期发放退休金及约满酬金(%)	99	99	99	99

总目 188 - 库务署

	目标	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (计划)
依期或在收到申领表格后 2 星期内 发放经常性支付的退休金/ 抚恤金(%)	99.9	99.9	99.9	99.9
30 个历日内发放旅费津贴(%)	99.9	99.9	99.9	99.9
确保各项付款/扣减准确无误(%)...	99.9	99.9	99.9	99.9
在 9 个工作日内答复领取退休金/ 抚恤金人士的询问(%)	99.5	99.5	99.5	99.5
在所定的目标时间内处理各项公务 员房屋资助/津贴/贷款的 申请(%)	99.9	99.9	99.9	99.9

指标

	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (预算)
参与各项房屋福利计划的人数.....	22 492	21 065	21 100
领取退休金/抚恤金的人数	100 708	104 340	108 500
经处理的旅费津贴申请.....	23 693	22 986	23 100
参与公务员公积金计划的人数.....	5 400	7 094	9 760

二〇一〇至一一年度需要特别留意的事项

9 二〇一〇至一一年度内，库务署会就发放薪金、退休金/抚恤金及福利方面的事宜，继续寻求增加使用电子方法的途径，以加强与公务员及领取退休金/抚恤金的人士的联络。

纲领(3)：会计及财务数据系统

	2008-09 (实际)	2009-10 (原来预算)	2009-10 (修订)	2010-11 (预算)
财政拨款(百万元)	101.2	107.5	107.3 (-0.2%)	107.8 (+0.5%)

(或较 2009-10 原来
预算增加 0.3%)

宗旨

10 宗旨是为各政府部门提供稳妥有效的会计及财务数据系统和程序。

简介

11 库务署负责管理和维持政府的中央财务数据系统，以便各局及部门进行收支预算管制，并提供编制政府帐目所需的财务资料。库务署亦负责管理和维持其它会计及成本计算系统，以协助各局及部门更妥善地管理其辖下的资源。

12 库务署为各局和部门提供全面的会计及财务支持和咨询服务，包括制定会计指令和成本计算政策，并就会计、成本计算和财务管理事宜提供意见。库务署亦定期为库务职系人员提供培训，以确保他们继续提供高水平的专业服务。

13 政府财务管理数据系统已在二〇〇九年八月实施，取代旧有的总分类帐系统，并结合其它的会计应用系统，包括付款予债权人的系统。

14 有关会计及财务数据系统的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (计划)
3 个工作日内就会计及财务支持和 咨询服务的要求作出初步 回应(%)	95	98	98	95
确保有效率地提供计算机服务及使 服务尽量免受干扰 系统平均可供使用率(%)Δ	99.5	99.7	99.9	99.5

总目 188 - 库务署

目标	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (计划)
系统平均响应时间(在 5 秒钟内响应个案的百分率)(%) Δ	92.0	96.2	96.7
指标			
	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (预算)
就会计、成本计算及财务管理事宜向各局/部门提供专业支持和咨询服务			
所处理的要求	803	808	800
为计算机应用系统提供应用支持及维修保养			
已完成的维修保养/改善工作数目 Δ	251	351	540

Δ 政府财务管理数据系统在二〇〇九年八月顺利实施后，有关系统的衡量服务表现准则已包括在内。

二〇一〇至一一年度需要特别留意的事项

15 二〇一〇至一一年度内，库务署会力求完成检讨政府财务管理数据系统实施后的运作情况，以确保各局和部门善用新系统的各项功能。

纲领(4)：管理基金

	2008-09 (实际)	2009-10 (原来预算)	2009-10 (修订)	2010-11 (预算)
财政拨款(百万元)	4.8	5.9	6.4 (+8.5%)	7.0 (+9.4%)

(或较 2009-10 原来预算增加 18.6%)

宗旨

16 宗旨是根据已批准的指引管理指定基金的投资工作，并取得合理的回报。

简介

17 库务署管理补助及津贴学校公积金、优质教育基金、戴麟趾爵士康乐基金、禁毒基金、艾滋病信托基金及香港特别行政区政府奖学基金的投资组合，以期透过审慎的投资，为各项基金取得合理的投资回报。库务署亦确保能有效率地管理该等基金，并能准确快捷地为基金安排支付款项和发放拨款。

18 有关管理基金的衡量服务表现准则主要有：

目标

目标	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (计划)
在每个学年为两个学校公积金取得比乙类消费物价指数(CPI(B))高 4% 的策略性目标回报率	CPI(B)+4%	CPI(B)-8.9%	CPI(B)-6.3%
			CPI(B)+4%

指标

	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (预算)
管理的基金(百万元)			
补助及津贴学校公积金	47,087.9	57,518.3	58,834.2
优质教育基金	5,423.4	6,436.8	6,486.9
戴麟趾爵士康乐基金	296.5	454.8	417.6
禁毒基金	472.0	539.1	503.2
艾滋病信托基金	214.5	174.9	150.4
香港特别行政区政府奖学基金	1,004.3	996.6	989.8

总目 188 - 库务署

	2008 (实际)	2009 (实际)	2010 (预算)
投资组合经理数目			
补助及津贴学校公积金	10	10	10
优质教育基金	5	5	5
戴麟趾爵士康乐基金	1	1	1
禁毒基金	2	2	2
香港特别行政区政府奖学基金	0	1	2 Ω
补助及津贴学校公积金的公布股息(%)	5.0	5.0	5.0

Ω 库务署计划在二〇一〇年为基金委任多 1 位投资组合经理。

二〇一〇至一一年度需要特别留意的事项

19 二〇一〇至一一年度内，库务署会依据风险及回报和市场走势，继续实行措施，以强化各基金的策略性资产结构。

总目 188 - 库务署

财政拨款分析

	2008-09 (实际) (百万元)	2009-10 (原来预算) (百万元)	2009-10 (修订) (百万元)	2010-11 (预算) (百万元)
纲领				
(1) 中央会计、收款及付款	105.5	119.0	106.0	120.2
(2) 发放薪金、退休金／抚恤金及福利	100.4	103.7	103.7	104.1
(3) 会计及财务数据系统	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%)

(或较2009-10原来
预算增加0.9%)

财政拨款及人手编制分析

纲领(1)

二〇一〇至一一年度的拨款较二〇〇九至一〇年度的修订预算增加 1,420 万元(13.4%)，主要由于二〇〇九至一〇年度给予收款代理人的费用开支较预期为少，以及填补空缺所致。

纲领(2)

二〇一〇至一一年度的拨款较二〇〇九至一〇年度的修订预算增加 40 万元(0.4%)，主要由于填补空缺所致。

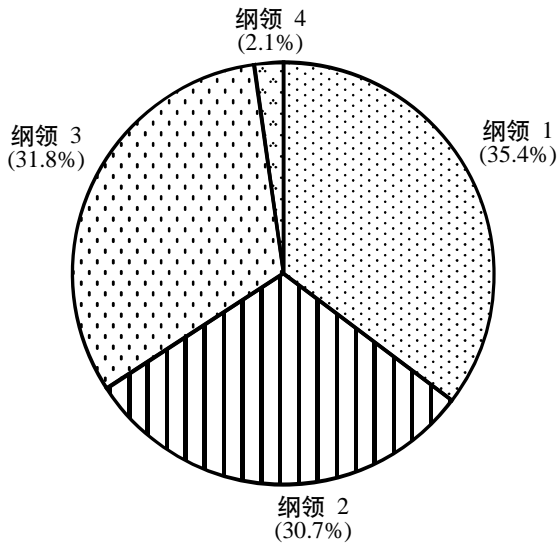
纲领(3)

二〇一〇至一一年度的拨款较二〇〇九至一〇年度的修订预算增加 50 万元(0.5%)，主要由于为 1 个非经营帐目项目拨款所致。

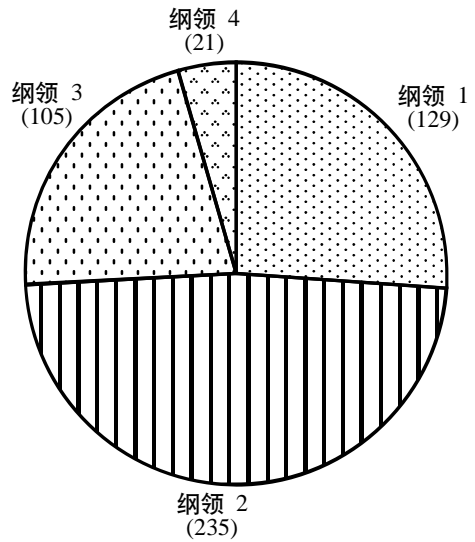
纲领(4)

二〇一〇至一一年度的拨款较二〇〇九至一〇年度的修订预算增加 60 万元(9.4%)，主要由于填补 1 个空缺所致。

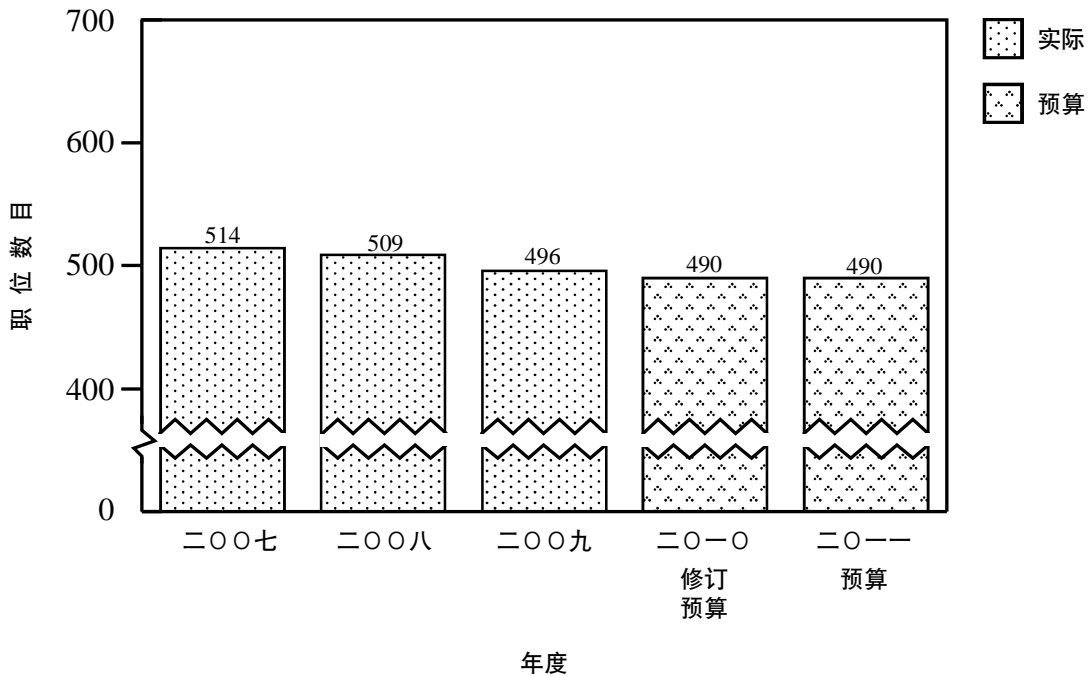
各纲领的拨款分配情况
(二〇一〇至一一年度)



各纲领的员工人数
(截至二〇一一年三月三十一日止)



编制的变动
(截至三月三十一日止)



总目 188 - 库务署

分目 (编号)	2008-09 实际开支	2009-10 核准预算	2009-10 修订预算	2010-11 预算
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000
经营帐目				
经常开支				
000	运作开支	306,366	332,656	319,594
003	可收回的薪金及津贴 (一般).....	4,543		
	减去发还款项	4,543		
187	代理人的佣金及费用	2,994	3,475	3,071
	经常开支总额	309,360	336,131	322,665
	经营帐目总额	309,360	336,131	322,665
非经营帐目				
机器、设备及工程				
661	小型机器、车辆及设备(整体 拨款)	—	—	700
	机器、车辆及设备	2,500	—	—
	机器、设备及工程开支 总额	2,500	—	700
	非经营帐目总额	2,500	—	700
	开支总额	311,860	336,131	323,365
		311,860	336,131	323,365
		339,140		339,140

总目 188 - 库务署

按分目列出的开支详情

二〇一〇至一一年度库务署所需的薪金及开支预算为 339,140,000 元，较二〇〇九至一〇年度的修订预算增加 15,775,000 元，而较二〇〇八至〇九年度的实际开支增加 27,280,000 元。

经营帐目

经常开支

2 在分目 000 运作开支项下的拨款 332,714,000 元，用以支付库务署的薪金、津贴及其它运作开支。

3 截至二〇一〇年三月三十一日止，库务署的人手编制有 490 个常额职位。预期在二〇一〇至一一年度人手编制净额不会改变。在某些限制下，管制人员可按获授权力，在二〇一〇至一一年度开设或删减非首长级职位，但所有该类职位的按薪级中点估计的年薪值不能超过 150,155,000 元。

4 在分目 000 运作开支项下的财政拨款分析如下：

	2008-09 (实际) (\$'000)	2009-10 (原来预算) (\$'000)	2009-10 (修订预算) (\$'000)	2010-11 (预算) (\$'000)
个人薪酬				
- 薪金	169,622	177,757	172,000	177,351
- 津贴	2,000	2,608	2,377	2,810
- 工作相关津贴	45	12	21	12
与员工有关连的开支				
- 强制性公积金供款	197	240	290	326
- 公务员公积金供款	45	97	97	137
部门开支				
- 一般部门开支	134,457	151,942	144,809	152,078
	306,366	332,656	319,594	332,714

5 在分目 003 可收回的薪金及津贴(一般)项下的拨款 4,543,000 元，用以支付为补助及津贴学校公积金服务的公务员的薪金及津贴。如未经财经事务及库务局局长事先批准，这分目项下的拨款总额不能超过此数。这分目项下的开支由补助及津贴学校公积金发还。

6 在分目 187 代理人的佣金及费用项下的拨款 4,570,000 元，用以支付透过银行及其它代理人付款而须向其支付的佣金及其它费用。拨款较二〇〇九至一〇年度的修订预算增加 1,499,000 元(48.8%)，主要由于交易成本增加。

非经营帐目

机器、设备及工程

7 在分目 661 小型机器、车辆及设备(整体拨款)项下的拨款 1,856,000 元，较二〇〇九至一〇年度的修订预算增加 1,156,000 元(165.1%)，主要由于更换小型机器及设备的需求有所增加。