

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。

二〇一一至一二年度预算 3.325 亿元

二〇一一至一二年度的编制上限(按薪级中点估计的年薪值)相等于在二〇一一年三月三十一日预算设有的 478 个非首长级职位，增至二〇一二年三月三十一日的 479 个，增幅为 1 个。 1.512 亿元

此外，预算于二〇一一年三月三十一日及二〇一二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)会计及财务资料系统

纲领(4)管理基金

详情

纲领(1)：中央会计、收款及付款

	2009-10 (实际)	2010-11 (原来预算)	2010-11 (修订)	2011-12 (预算)
财政拨款(百万元)	103.9	120.2	112.3 (-6.6%)	122.2 (+8.8%)

(或较 2010-11 原来
预算增加 1.7%)

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、水费和排污费及其他收入。

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	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (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	2.5	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 个历日内付款(%)	98	98	99	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	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (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。二〇〇九年的实际数字已列出供参阅。				
指标				
		2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (预算)
编制和备存的财务报表数目(套)		12	12	12
付款予债权人的个案		849 221	873 913	880 000
有关财政年度每支付 1,000 元款项的 成本(元)#		0.07	0.08	0.07
透过库务署的代理人处理的收款个案				
柜枱处理φ		8 388 740	8 559 590	9 458 000
邮寄收款φ		545 433	537 318	657 000
自动转帐收款φ		1 771 395	1 815 362	2 108 000
其他电子收费方法收款φ		6 435 183	6 658 813	7 074 000
有关财政年度每收 1,000 元款项的 成本(元)^		0.30	0.26	0.26

二〇一〇年起的新订指标。二〇〇九年的实际数字已列出供参阅。

φ 二〇〇九年和二〇一〇年的实际数字及二〇一一年的预算数字已计及二〇〇九年全年、二〇一〇年全年及二〇一一年首季因宽免差饷而令收款个案数目减少。

^ 处理收款的单位成本减少，是因为在二〇一〇年及二〇一一年所收到的收入较二〇〇九年为多。

二〇一一至一二年度需要特别留意的事项

5 二〇一一至一二年度内，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

	2009-10 (实际)	2010-11 (原来预算)	2010-11 (修订)	2011-12 (预算)
财政拨款(百万元)	101.2	104.1	103.7 (-0.4%)	105.8 (+2.0%)
				(或较 2010-11 原来 预算增加 1.6%)

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、房屋及某些其他福利。

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他福利，并发放退休金／抚恤金予退休公务员及其他合资格人士。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	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (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	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (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

	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (预算)
参与各项房屋福利计划的人数	21 065	20 544	20 920
领取退休金／抚恤金的人数	104 340	108 384	112 850
经处理的旅费津贴申请	22 986	24 771	25 400
参与公务员公积金计划的人数	7 094	12 725	16 500

二〇一一至一二年度需要特别留意的事项

9 二〇一一至一二年度内，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)：会计及财务资料系统

	2009-10 (实际)	2010-11 (原来预算)	2010-11 (修订)	2011-12 (预算)
财政拨款(百万元)	107.6	107.8	102.2 (-5.2%)	98.0 (-4.1%)

(或较 2010-11 原来
预算减少 9.1%)

宗旨

10 宗旨是为各政府部门提供稳妥高效的会计及财务资料系统和程序。

简介

11 库务署负责管理和维持政府的中央财务资料系统，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他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援和谘询服务，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 有关会计及财务资料系统的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (计划)
3 个工作日内就会计及财务支援和 谘询服务的要求作出初步 回应(%)	95	98	98	95
确保有效率地提供电脑服务及使服 务尽量免受干扰 系统平均可供使用率(%)Δ	99.5	99.9	99.9	99.5

总目 188 – 库务署

	目标	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (计划)
系统平均回应时间(在 5 秒钟 内回应个案的 百分率)(%)Δ	92.0	96.7	95.7	92.0

指标

	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (预算)
就会计、成本计算及财务管理事宜向各局／部门提 供专业支援和谘询服务			
所处理的要求	808	802	800
为电脑应用系统提供应用支援及维修保养			
已完成的维修保养／改善工作数目Δ	351	466	440

Δ 政府财务管理资料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。

二〇一一至一二年度需要特别留意的事项

14 二〇一一至一二年度内，库务署会继续研究进一步改善会计及财务资料系统和程序，确保系统和程序稳妥高效。

纲领(4)：管理基金

	2009-10 (实际)	2010-11 (原来预算)	2010-11 (修订)	2011-12 (预算)
财政拨款(百万元)	6.2	7.0	5.6 (-20.0%)	6.5 (+16.1%)

(或较2010-11原来
预算减少7.1%)

宗旨

15 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

16 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、爱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。

17 有关管理基金的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (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)-6.3%	CPI(B)+3.7%	CPI(B)+4%

指标

	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (预算)
管理的基金(百万元)			
补助及津贴学校公积金	57,518.3	60,860.1	61,808.5
优质教育基金	6,436.8	6,809.9	6,841.9
戴麟趾爵士康乐基金	454.8	3,489.0	3,407.1Ω
禁毒基金	539.1	3,544.6	3,555.6Ω
爱滋病信托基金	174.9	156.8	135.7
香港特别行政区政府奖学基金	996.6	1,047.5	1,037.0

总目 188 – 库务署

	2009 (实际)	2010 (实际)	2011 (预算)
投资组合经理数目			
补助及津贴学校公积金	10	9	11
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	5
香港特别行政区政府奖学基金	1	2	2
补助及津贴学校公积金的公布股息(%)	5.0	5.0	5.0

Ω 正如二〇一〇至一一年度财政预算案所公布，政府在二〇一〇年向禁毒基金及在戴麟趾爵士康乐基金之下设立的艺术及体育发展基金各注资 30 亿元。

二〇一一至一二年度需要特别留意的事项

18 二〇一一至一二年度内，库务署会依据风险及回报和市场走势，继续检讨及完善各基金的策略性资产结构。

	财政拨款分析			
	2009-10 (实际) (百万元)	2010-11 (原来预算) (百万元)	2010-11 (修订) (百万元)	2011-12 (预算) (百万元)
纲领				
(1) 中央会计、收款及付款	103.9	120.2	112.3	122.2
(2) 发放薪金、退休金／抚恤金及福利	101.2	104.1	103.7	105.8
(3) 会计及财务资料系统	107.6	107.8	102.2	98.0
(4) 管理基金	6.2	7.0	5.6	6.5
	318.9	339.1	323.8 (-4.5%)	332.5 (+2.7%)
(或较2010-11原来 预算减少1.9%)				

财政拨款及人手编制分析

纲领(1)

二〇一一至一二年度的拨款较二〇一〇至一一年度的修订预算增加 990 万元(8.8%)，主要由于二〇一〇至一一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)

二〇一一至一二年度的拨款较二〇一〇至一一年度的修订预算增加 210 万元(2.0%)，主要由于填补空缺所致。

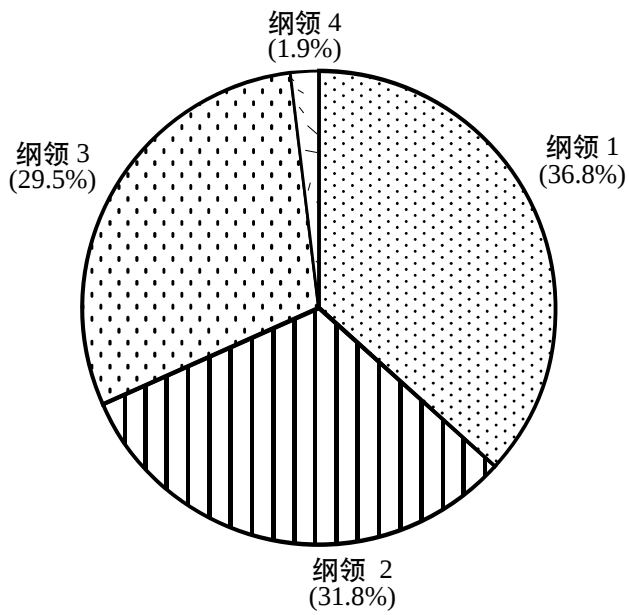
纲领(3)

二〇一一至一二年度的拨款较二〇一〇至一一年度的修订预算减少 420 万元(4.1%)，主要由于二〇一一至一二年度杂项服务及非经营开支项目的需求减少。

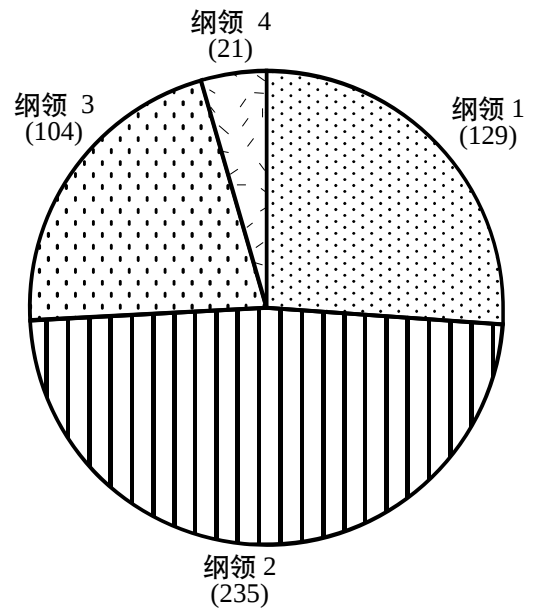
纲领(4)

二〇一一至一二年度的拨款较二〇一〇至一一年度的修订预算增加 90 万元(16.1%)，主要由于二〇一一至一二年度增设 1 个职位令薪金需求增加。

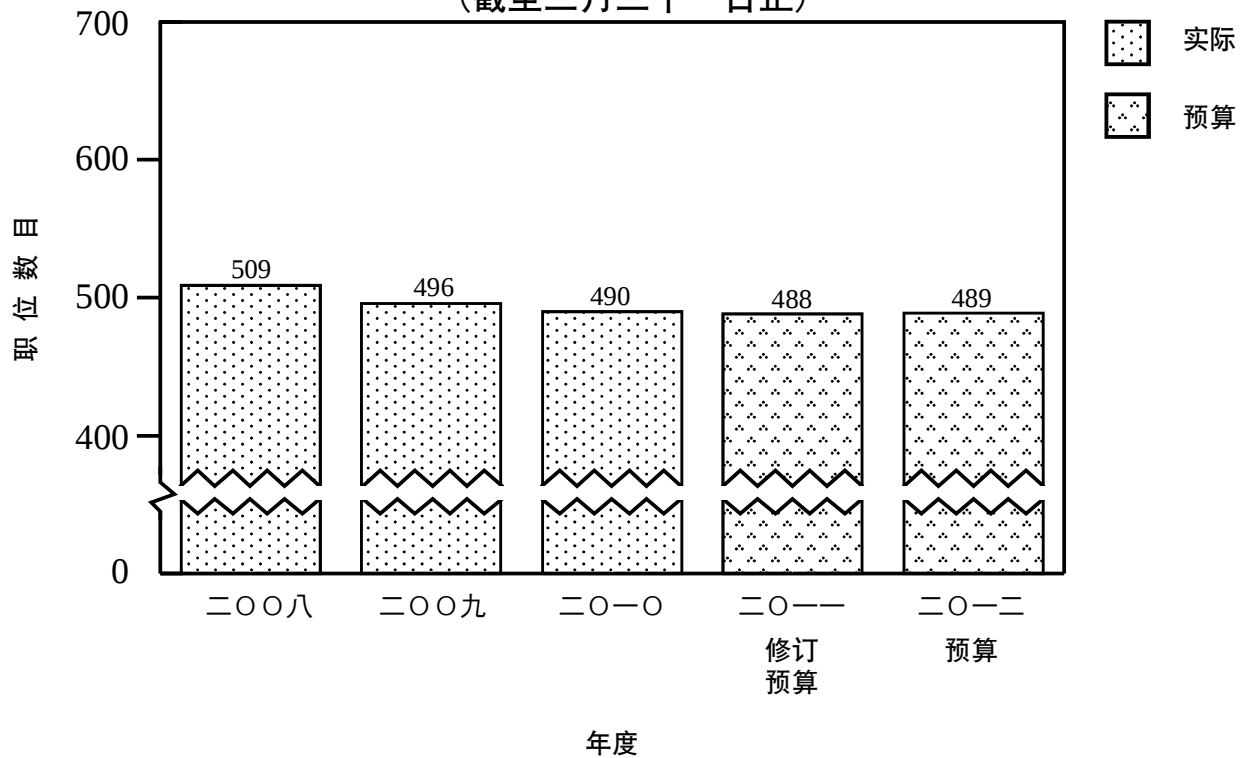
各纲领的拨款分配情况
(二〇一一至一二年度)



各纲领的员工人数
(截至二〇一二 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)		2009-10 实际开支	2010-11 核准预算	2010-11 修订预算	2011-12 预算
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000
经营帐目					
经常开支					
000	运作开支	315,275	332,714	318,421	328,554
003	可收回的薪金及津贴 (一般)..... 4,400				
	减去发还款项 贷记 4,400	—	—	—	—
187	代理人的佣金及费用	2,972	4,570	3,550	3,900
	经常开支总额.....	318,247	337,284	321,971	332,454
	经营帐目总额.....	318,247	337,284	321,971	332,454
非经营帐目					
机器、设备及工程					
	小型机器、车辆及设备(整体 拨款)	700	1,856	1,856	—
	机器、设备及工程开支 总额	700	1,856	1,856	—
	非经营帐目总额	700	1,856	1,856	—
	开支总额	318,947	339,140	323,827	332,454

总目 188 – 库务署

按分目列出的开支详情

二〇一一至一二年度库务署所需的薪金及开支预算为 332,454,000 元，较二〇一〇至一一年度的修订预算增加 8,627,000 元，而较二〇〇九至一〇年度的实际开支增加 13,507,000 元。

经营帐目

经常开支

2 在分目 000 运作开支项下的拨款 328,554,000 元，用以支付库务署的薪金、津贴及其他运作开支。

3 截至二〇一一年三月三十一日止，库务署的人手编制有 488 个常额职位。预期在二〇一一至一二年度会增加 1 个职位。在某些限制下，管制人员可按获授权力，在二〇一一至一二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 151,154,000 元。

4 在分目 000 运作开支项下的财政拨款分析如下：

	2009-10 (实际) (\$'000)	2010-11 (原来预算) (\$'000)	2010-11 (修订预算) (\$'000)	2011-12 (预算) (\$'000)
个人薪酬				
－ 薪金	169,174	177,351	169,000	177,450
－ 津贴	2,060	2,810	2,164	2,391
－ 工作相关津贴	19	12	11	12
与员工有关连的开支				
－ 强制性公积金供款	299	326	335	230
－ 公务员公积金供款	88	137	387	1,100
部门开支				
－ 一般部门开支	143,635	152,078	146,524	147,371
	315,275	332,714	318,421	328,554

5 在分目 003 可收回的薪金及津贴(一般)项下的拨款 4,400,000 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出此数。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 3,900,000 元，用以支付透过银行及其他代理人付款而须向其支付的佣金及其他费用。拨款较二〇一〇至一一年度的修订预算增加 350,000 元(9.9%)，主要由于交易成本增加。