管制人員：庫務署署長會交代本總目下的開支。

二零二四至二五年度預算 ..... **5.548 億元**

二零二四至二五年度的編制上限(按薪級中點估計的年薪值)相等於由二零二四年三月三十一日預算設有的 571 個非首長級職位，減至二零二五年三月三十一日的 524 個，減幅為 47 個。 ..... **3.078 億元**

此外，預算於二零二四年三月三十一日及二零二五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
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

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)。

詳情

綱領(1)：中央會計、收款及付款

	2022–23 (實際)	2023–24 (原來預算)	2023–24 (修訂)	**2024–25 (預算)**
財政撥款(百萬元)	214.1	232.1	235.3 (+1.4%)	**223.6** (–5.0%) (或較 2023–24 原來預算減少 3.7%)

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	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (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	2.6	2.6	**2.8**
按應計制編製的周年帳目報表	5.5	5.5	5.5	**5.5**

	目標	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (計劃)**
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	99	**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**
於非繁忙期間在 3 個工作天內完成(%)	100	100	100	**100**

指標

	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (預算)**
編製和備存的財務報表數目(套)	12	12	**12**
付款予債權人的個案	913 902	887 955	**888 000**
有關財政年度每支付 1,000 元款項的成本(元)	0.06	0.06	**0.06**
透過庫務署的代理人處理的收款個案			
櫃枱處理 ϕ	9 759 258	9 816 799	**10 507 000**
郵寄收款 ϕ	293 563	281 014	**287 000**
自動轉帳收款 ϕ	2 333 988	2 487 336	**2 611 000**
其他電子收費方法收款#	12 244 585	12 399 068	**13 651 000**
有關財政年度每收 1,000 元款項的成本(元)	0.26	0.26	**0.26**

ϕ 數字已計及主要因二零二二年一月至二零二三年九月期間寬免差餉而令收款個案數目減少。

\# 數字已計及主要因二零二二年一月至二零二三年九月期間寬免差餉而令收款個案數目減少，以及綜合處理的同日多筆款項。

二零二四至二五年度需要特別留意的事項

5 二零二四至二五年度內，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

	2022–23 (實際)	2023–24 (原來預算)	2023–24 (修訂)	**2024–25 (預算)**
財政撥款(百萬元)	136.8	140.8	142.8	**136.1**
			(+1.4%)	(–4.7%)
				(或較 2023–24 原來預算減少 3.3%)

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，以及房屋和某些其他福利。

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	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (計劃)**
依期發放款項(%)				
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**
在 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

	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (預算)**
參與各項房屋福利計劃的人數	23 350	23 933	**25 910**
領取退休金／撫恤金的人數	164 844	168 709	**174 100**
經處理的旅費津貼申請#	6 567	15 942	**16 060**
參與公務員公積金計劃的人數	95 665	100 728	**107 620**

申請數目隨着外遊逐步恢復而增加。

二零二四至二五年度需要特別留意的事項

9 二零二四至二五年度內，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

	2022–23 (實際)	2023–24 (原來預算)	2023–24 (修訂)	**2024–25 (預算)**
財政撥款(百萬元)	178.9	194.0	196.7 (+1.4%)	**186.9** (–5.0%) (或較 2023–24 原來預算減少 3.7%)

宗旨

10 宗旨是為各政府部門提供穩妥高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會計及財務資料系統，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 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	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (計劃)**
在 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	99	99	**95**
確保有效率地提供電腦服務及盡量使服務免受干擾				
系統平均可供使用率(%)	99.5	99.9	99.9	**99.5**
系統平均回應時間(在 5 秒鐘內回應個案的百分率)(%)	92.0	96.7	98.6	**92.0**

指標

	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (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	634	590	**620**
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	282	284	**290**

二零二四至二五年度需要特別留意的事項

14 二零二四至二五年度內，庫務署會繼續研究進一步改善會計及財務資料系統和程序，確保系統和程序穩妥高效。

綱領(4)：管理基金

	2022–23 (實際)	2023–24 (原來預算)	2023–24 (修訂)	**2024–25 (預算)**
財政撥款(百萬元)	8.5	8.5	8.6 (+1.2%)	**8.2** (–4.7%) (或較 2023–24 原來預算減少 3.5%)

宗旨

15 宗旨是根據已批准的指引管理指定基金的投資工作，並透過審慎的投資，為基金取得合理的回報。

簡介

16 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、香港特別行政區政府獎學基金，以及自資專上教育基金的投資組合，以期透過審慎的投資，為各基金取得合理的回報。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。

17 有關管理基金的衡量服務表現準則主要有：

目標

	目標	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (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 2% 的策略性目標回報率	CPI(B)+2%	CPI(B)–16.9%	CPI(B)+1.7%	**CPI(B)+2%**

指標

	2022 (實際)	2023 (實際)	**2024 (預算)Δ**
管理的基金(百萬元)			
補助及津貼學校公積金	85,543.3	86,928.8	**86,948.3**
優質教育基金	8,724.2	8,800.4	**7,939.8**
戴麟趾爵士康樂基金	4,699.5#	4,569.9	**4,042.2**
禁毒基金	3,970.9	3,922.3	**3,674.9**
愛滋病信託基金	91.2	48.6	**30.0**
香港特別行政區政府獎學基金	3,191.3	3,266.9	**3,219.2**
自資專上教育基金	4,014.2	4,145.4	**4,137.2**
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	6	6	**6**
戴麟趾爵士康樂基金	2	2	**2**
禁毒基金	4	4	**4**
香港特別行政區政府獎學基金	5	5	**5**
自資專上教育基金	4	4	**4**
補助及津貼學校公積金的公布股息(%)	5	5	**5**

Δ 由於市況波動，各基金的預算結餘並無計及出售或重估證券投資的收益或虧損。

二零二二年，戴麟趾爵士康樂基金轄下的藝術及體育發展基金(體育部分)接獲由香港賽馬會慈善信託基金作出的 1.5 億元配對注資。

二零二四至二五年度需要特別留意的事項

18 二零二四至二五年度內，庫務署會依據風險及回報和市場走勢，繼續檢討及完善各基金的策略性資產結構。

財政撥款分析

	2022–23 (實際) (百萬元)	2023–24 (原來預算) (百萬元)	2023–24 (修訂) (百萬元)	**2024–25 (預算) (百萬元)**
綱領				
(1) 中央會計、收款及付款.....	214.1	232.1	235.3	**223.6**
(2) 發放薪金、退休金／撫恤金及福利	136.8	140.8	142.8	**136.1**
(3) 會計及財務資料系統	178.9	194.0	196.7	**186.9**
(4) 管理基金	8.5	8.5	8.6	**8.2**
	538.3	575.4	583.4	**554.8**
			(+1.4%)	**(–4.9%)**
				(或較 2023–24 原來預算減少 3.6%)

財政撥款及人手編制分析

綱領(1)

二零二四至二五年度的撥款較二零二三至二四年度的修訂預算減少 1,170 萬元(5.0%)，主要由於運作開支需求減少，以及二零二四至二五年度減少 25 個職位。

綱領(2)

二零二四至二五年度的撥款較二零二三至二四年度的修訂預算減少 670 萬元(4.7%)，主要由於運作開支需求減少。

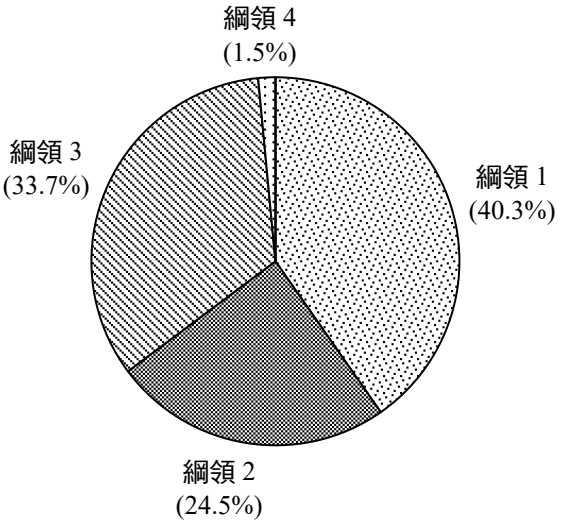
綱領(3)

二零二四至二五年度的撥款較二零二三至二四年度的修訂預算減少 980 萬元(5.0%)，主要由於運作開支需求減少，以及二零二四至二五年度減少 22 個職位。

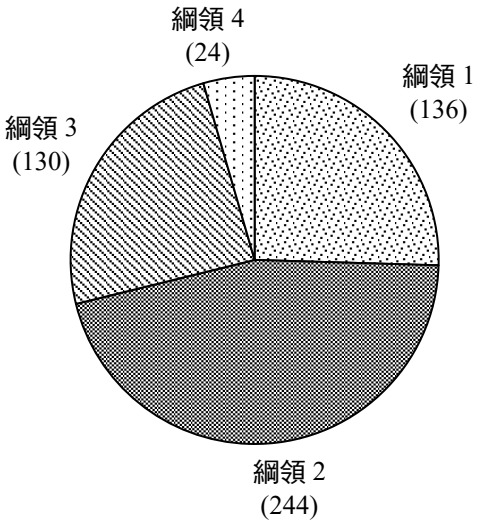
綱領(4)

二零二四至二五年度的撥款較二零二三至二四年度的修訂預算減少 40 萬元(4.7%)，主要由於運作開支需求減少。

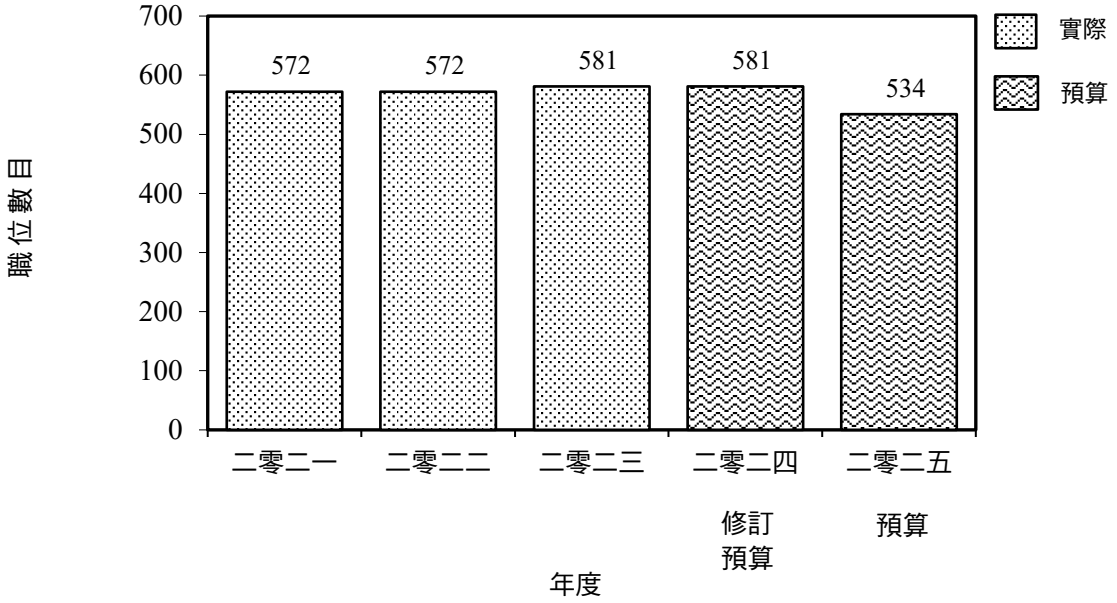
各綱領的撥款分配情況
（二零二四至二五年度）



各綱領的員工人數
（截至二零二五年三月三十一日止）



編制的變動
（截至三月三十一日止）



分目 (編號)		2022–23 實際開支	2023–24 核准預算	2023–24 修訂預算	**2024–25 預算**
	$'000	$'000	$'000	$'000	**$'000**
	經營帳目				
	經常開支				
000	運作開支	534,742	571,218	579,557	**550,876**
003	可收回的薪金及津貼 (一般) 10,324				
	減去發還款項 ..... 貸記 10,324	—	—	—	**—**
187	代理人的佣金及費用	3,561	4,200	3,800	**3,900**
	經常開支總額	538,303	575,418	583,357	**554,776**
	經營帳目總額	538,303	575,418	583,357	**554,776**
	開支總額	538,303	575,418	583,357	**554,776**

按分目列出的開支詳情

二零二四至二五年度庫務署所需的薪金及開支預算為 554,776,000 元，較二零二三至二四年度的修訂預算減少 28,581,000 元，而較二零二二至二三年度的實際開支增加 16,473,000 元。

經營帳目

經常開支

2 在**分目 000 運作開支**項下的撥款 550,876,000 元，用以支付庫務署的薪金、津貼及其他運作開支。

3 截至二零二四年三月三十一日止，庫務署的人手編制有 581 個職位。預期在二零二四至二五年度會減少 47 個職位。在某些限制下，管制人員可按獲授權力，在二零二四至二五年度開設或刪減非首長級職位，但所有該類職位按薪級中點估計的年薪值不能超過 307,816,000 元。

4 在**分目 000 運作開支**項下的財政撥款分析如下：

	2022–23 (實際) ($'000)	2023–24 (原來預算) ($'000)	2023–24 (修訂預算) ($'000)	**2024–25 (預算) ($'000)**
個人薪酬				
— 薪金	267,332	281,515	285,073	**274,525**
— 津貼	7,302	6,759	7,518	**6,655**
— 工作相關津貼	154	146	45	**45**
與員工有關連的開支				
— 強制性公積金供款	1,140	930	1,278	**937**
— 公務員公積金供款	17,076	23,679	20,579	**23,625**
部門開支				
— 一般部門開支	241,738	258,189	265,064	**245,089**
	534,742	571,218	579,557	**550,876**

5 在**分目 003 可收回的薪金及津貼(一般)**項下的撥款 10,324,000 元，用以支付為補助及津貼學校公積金和自資專上教育基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逾此數。這分目項下的開支由上述基金發還。

6 在**分目 187 代理人的佣金及費用**項下的撥款 3,900,000 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。