# 第三常設委員會
# 第 1/Ⅱ/2005 號意見書

## 事由：審議二零零三年度預算執行情況報告

## I
## 引言

立法會主席根據《立法會議事規則》的規定，以及爲著澳門特別行政區《基本法》第七十一條第二項的效力，接納了政府提交的二零零三年度預算執行情況報告，政府代表於二零零四年十一月四日向全體會議作了引介。

根據十一月四日第280/Ⅱ/2004號批示和爲著《立法會議事規則》第一百五十三條的效力，二零零三年度預算執行情況報告被分發予本委員會進行編製意見書並提交相關決議草案。爲此，委員會於二零零四年十一月十五日、二十二日及二零零五年一月三日、五日舉行了會議。經濟財政司司長和財政局局長等政府官員列席了於一月五日舉行的會議。委員會於二零零五年一月十九日舉行的最後一次會議，完成所有相關的工作。

在會議上，委員會對二零零三年度預算執行情況報告、審計署負責的二零零三年度政府帳目審計報告和由立法會顧問團負責編製的財政分析表作了廣泛分析、討論和發表意見。此外，委員會的成員亦

特別關注《立法會議事規則》第一百五十三條所指的決議內容(本意見書附件一)。

最後須強調一點，根據《基本法》第七十一條第二項和《立法會議事規則》第一百五十二條和一百五十三條的規定，立法會在預算執行上的介入主要是進行政治監察，此職權是基於立法會擁有審核、通過政府提出的財政預算案的權限而產生的；根據該權限，立法會透過第10/2002號法律通過了二零零三年財政年度澳門特別行政區財政預算。

## II
## 財政分析

初步意見

1. 意見書本章的標的是對“二零零三年度預算執行情況報告”的文件進行財政分析，報告由財政局負責編制，由以下各部分組成：

- 二零零三年度總帳目報告；
- 第一章 —— 澳門特別行政區財產狀況；
- 第二章 —— 管理帳目；
- 第三章 —— 運作帳目；
- 附件 —— 自治機構的管理帳。

報告還附加“二零零三年度執行
料性文件，該報告由審計署這
號法律第五條規定，審計署有權查閱
總帳目及各項週年帳表，對其進行審

2. 財政分析的性質是分析二零零三
收入、支出和執行後的結餘方面，
年度總帳目的金額進行比較。在本財
現的重大修改、《基本法》第一百零三
公庫綜合帳的情況、年底待收入的結
及撥入行政和財政自治部門和基金的

3. 爲了準備財政分析和說明其理由
附表的資料來自二零零三年度預算執行
公共會計資料，以及前數年公佈的預算及
進行的分析中，採用了統計暨普查局有關
資料。

4. 財政分析的範圍涉及行政公營部門的
包括由政府以集中形式開展活動的中央行政
政自治部門，這些部門又稱爲納入總帳
部門，其活動則由擁有行政和財政自治的部門
展。

報告還附加“二零零三年度政府帳目審計報告”作爲重要的資料性文件，該報告由審計署這一獨立機關負責編寫，根據第 11/1999 號法律第五條規定，審計署有權接收由財政局送交的澳門特別行政區總帳目及各項週年帳表，對其進行審核。

2. 財政分析的性質是分析二零零三年度預算是如何執行的，並在收入、支出和執行後的結餘方面，與預算中預計的金額以及過去經濟年度總帳目的金額進行比較。在本財政分析中亦特別關注在執行上出現的重大修改、《基本法》第一百零五條規定的公共收支管理原則、公庫綜合帳的情況、年底待收入的稅收盈餘、計劃投資的執行率、以及撥入行政和財政自治部門和基金的財政資源的來源和運用的情況。

3. 爲了準備財政分析和說明其理由，編製了附表一至表二十二，附表的資料來自二零零三年度預算執行情況報告及有關附件所載的公共會計資料，以及前數年公佈的預算及公共帳目。從宏觀經濟角度進行的分析中，採用了統計暨普查局有關本地生產總值增長的估算的資料。

4. 財政分析的範圍涉及行政公營部門的財政活動，行政公營部門包括由政府以集中形式開展活動的中央行政當局的子部門，它包括行政自治部門，這些部門又稱爲納入總帳目的部門，以及自治機構的子部門，其活動則由擁有行政和財政自治的部門和基金以分散形式開展。



立法會 格式六
AL – Modelo 6
A-4 規格印件 2004年2月
Formato A-4 Imp. Fev. 2004

5. 二零零三年預算執行情況報告中的財務報表內容只局限於收支和預算執行結盈的帳目，報告也沒有計算出有關財產方面的財政狀況(如資產、負債和資本淨值)，因爲十一月二十一日第 41/83/M 號法律(預算綱要法)並無強制規定就財產狀況進行會計工作。二零零三年度預算執行情況報告第 153 頁及續後數頁中，有關澳門特別行政區財產狀況的內容，只包括澳門特區公庫的狀況及澳門特別行政區的財務參與清單，並沒有澳門特區的財產淨值的總額。計算此值須先將所有的資產，特別是固定資產和應收帳款，以及所有的負債作記帳。作爲財產狀況的補充資料，可考慮在每個經濟年度年末，公佈澳門特區政府爲向企業或私人貸款(如按照第 5/2003 號法律向中小企給予的貸款)作出保證所承擔的間接責任的結餘。

6. 基於上一點所述，政府代表於二零零五年一月五日舉行的會議上表示，財政局一專責部門現正就澳門特別行政區的所有財產編造清單，並更新有關的價值。據財政局代表稱，現行的公共會計格式並不要求就不動產的折舊進行入帳。此外，政府代表還指出，按照第 5/2003 號法律向中小企業提供貸款而承擔的間接責任，於二零零三年底錄得的相關金額（已提供的貸款結餘爲澳門幣一千八百萬元）較由立法會所通過的澳門幣三億元限額爲低。

7. 二零零三年度預算執行情況報告主要集中在總帳目直接包含的中央行政當局帳目，自治實體子部門的帳目和分析則置於獨立一章(第四章)，而關於該等實體的資料於近年逐漸增加。雖然報告中包含大量資料，但並沒有包括行政公營部門的綜合帳。然而，政府代表於

二零零五年一月五日舉行的會議上重申，政府有意修訂自治實體財政活動的框架，從而統一會計做法。這種修訂會反映在二零零七年度財政預算案中。

## 宏觀經濟範疇

8. 就澳門的經濟而言，其經濟活動的結構主要以博彩旅遊業爲基礎，後者大幅度制約著稅收的演變和結構。一如以下圖表所顯示的，本地生產總值的增長主要是基於旅客大幅度增加在博彩方面的支出所致。自澳門特別行政區成立以來，旅客在該方面的支出，以每年平均23%的增幅上升，但本澳的整體經濟則只有每年約8%的增長。博彩業稅收的強勁增長，爲政府提供了更多的公共資源，使之能夠開展一些重要的公共投資項目，而該等項目本身亦對恢復內部需求起了局部的作用。

**於1999/2003年間本地生產總值的實質增長**

| 本地生產總值及其支出項目 (以1996年價格估算) | 以百萬元澳門幣爲單位 1999 | 2002 | 2003 | 增長率 2002/2003 (%) | 1999/2003 (%,平均百份比) |
|---|---|---|---|---|---|
| **本地生產總值 — 總額** | **51 021** | **60 032** | **69 410** | **15.6** | **8.0** |
| **私人消費** | 20 577 | 22 472 | 23 584 | 4.9 | 3.5 |
| **公共消費** | 6 409 | 5 932 | 6 285 | 6.0 | -0.5 |
| **投資** | 9 893 | 6 850 | 9 550 | 39.4 | -0.9 |
| **貨物及服務出口** | 40 510 | 59 530 | 68 228 | 14.6 | 13.9 |
| 貨物出口 | 17 736 | 20 419 | 22 336 | 9.4 | 5.9 |
| 旅客在博彩方面的支出 | 13 080 | 22 569 | 29 579 | 31.1 | 22.6 |
| 旅客的其他支出 | 7 705 | 12 957 | 12 848 | -0.8 | 13.6 |
| 其他服務出口 | 1 989 | 3 585 | 3 465 | -3.3 | 14.9 |
| **貨物及服務進口(-)** | 26 368 | 34 752 | 38 237 | 10.0 | 9.7 |

來源：統計既普查局 — 本地生產總值(2004年9月)

9. 經濟活動增長以二零零三年度所錄得的爲最顯著，較之過往年度爲高，主要是由於公共投資 (加55%)及私人工程的投資 (加75%)大幅增加所致。私人工程的投資有所增加主要是與旅遊博彩業的擴展及地產業的復甦有關。然而，在經濟復甦的過程中，中小企業的復甦並不顯著，仍未能從二零零三年第二季度出現的非典型肺炎所帶來的影響中整體地恢復過來。特別在該年度內，月薪酬的平均增幅只是2.9%，但平均的失業率則輕微下降至6% (二零零二年的失業率爲6.3%)。關於給予企業及私人的內部信貸方面，於二零零三年底再度錄得零增長，而通脹方面(按消費物價指數)，則連續第六年維持負增長(負1.6%)。中央政府於二零零三年下半年度起爲國內遊客推出的〝自由行〞政策，促進了本澳的經濟復甦，於二零零四年度的宏觀經濟表現中更顯示該政策所帶來的效益。

## 二零零三年度施政及預算執行情況

10. 基於上述所指出的宏觀經濟環境，政府根據二零零三年財政年度預算案內所訂定的一籃子稅務優惠及資助計劃，於該年施行了有助促進整體經濟活動，尤其與小業主及中小企有關的稅務政策。爲中小企業的發展而定下的三項資助計劃所涉及的金額約爲澳門幣七千六百萬元。此外，在非典型肺炎的威脅下引發的不利情況促使政府於二零零三年第二季度採取特別措施以減少該傳染病對某些經濟界別所造成的負面衝擊，該等措施包括有〝暫時性的稅務優惠〞、〝暫時性豁免徵收稅捐〞及〝津貼的士司機〞。根據政府向委員會所提供的補

充資料，推行該等特別措施導致稅收減少澳門幣五千二百萬元（其中三千六百萬元爲旅遊稅），同時亦促使政府提供多項津貼，截止二零零三年底津貼所涉及的金額約爲澳門幣五千五百萬元。

## 預算執行與最初預算的比較

11. 二零零三年預算執行結果，顯示有澳門幣二十六億五千八百萬元的盈餘，反映澳門幣一百四十一億二千萬元的徵得收入[1]較金額爲澳門幣一百一十四億六千三百萬元的已支付開支爲高。已支付開支額略低於預算的最高開支限額(澳門幣一百一十五億一千九百萬元)，執行率爲 99.5%。徵得的收入較預算的收入高出近 30%， 超額收入(增加澳門幣三十四億五千三百萬元)正是導致預算盈餘出現龐大金額的主要原因。

12. 就第 10/2002 號法律通過的二零零三年度預算而言，預算執行顯示不需要動用金額爲澳門幣八億五千二百萬元的歷年滾存，以彌補原先預計收入不足以支付所須開支的金額(表一：二零零三年預算執行收支一覽表)。因此，原先預計佔本地生產總值 1.3%的輕微預算赤字並沒有出現，相反，二零零三年預算執行結果相當理想，佔本地生產總值 4.2%，從公共帳目的國際比較統計數字來看，這是一個高的數值。

[1] 除非特別指明，否則收入及開支總額不包括(自治機構的)指定帳目。財政局在二零零二年預算執行情況報告中，包括結論的一章，採用了這種簡單的分析方法。

## 本年度預算執行情況與上年度的比較

13. 預算執行的結餘從二零零二年的澳門幣十七億四千萬元增至二零零三年的澳門幣二十六億五千八百萬元，即增加了澳門幣九億一千八百萬元（增53%），此增幅主要由於：

- 總收入大幅增長（增澳門幣三十億三千六百萬元或增27%），而此增長則有賴與博彩有關的直接稅及轉移收入[2]的良好表現(增澳門幣二十六億零九百萬元或增33%)所致；
- 總開支的增長略爲減少（增澳門幣二十一億一千八百萬元），儘管如此，所涉及的金額仍然很龐大，主要是由於“投資計劃(PIDDA)”的投資開支大幅增加(增澳門幣十億一千二百萬元或增75%)。

這樣，產生的等式爲：多收了澳門幣三十億三千六百萬元的收入，多支了澳門幣二十一億一千八百萬元的開支，因而二零零三年度預算執行的盈餘比上年度增加了澳門幣九億一千八百萬元。

## 近五年預算執行的總覽

14. 經對一九九九年至二零零三年的公共帳目作出比較後，二零零三年度的預算執行結果遠比其他年度理想(見表二：最近五年預算

2 這裡所指的博彩收入包括一切涉及幸運博彩專營批給的直接稅、外來的轉移及與博彩有關的非經常性收入(於二零零二年，此項包括博彩毛收益0.25%的稅捐)。

執行的收支一覽表)。該年的經常性收入遠遠覆蓋了經常性開支(160%，1999年爲111%)，而預算執行結餘在本地生產總值(名目值)所佔百分比亦顯著上升（4.2%，一九九九年爲負0.2%）。同樣，投資及發展開支計劃(PIDDA)的開支在本地生產總值的比重亦有所增加，由二零零零年的1.7%升至二零零三年的3.7%。自澳門特別行政區成立以來，公共帳目一直表現良好，這點在很大程度上是由於來自與博彩業活動有關的收入的不斷增長，當然這也與當時唯一的幸運博彩經營公司的蓬勃業務有關。隨著新的經營公司，即澳門金沙娛樂場投入運作後，本澳博彩業的專營模式於二零零四年下半年度切實地被打破。

15. 經對近五年預算執行情況作出總結後，還需強調的是，儘管經由立法會通過的預算中，一直對動用歷年財政儲備作出預計，但實際上，自二零零零年度起，已無須動用歷年運作結餘來平衡有關年度的收支帳目。反過來，自二零零零年度起，在預算執行方面連續錄得順差，於二零零三年底結餘的滾存約爲澳門幣四十八億元。

## 《基本法》訂定的公共帳目管理原則

16. 澳門特別行政區《基本法》關於經濟的第五章中的第一百零五條規定：

“澳門特別行政區的財政預算以量入爲出爲原則，力求收支平衡，避免赤字，並與本地生產總值的增長率相適應。”

在過去三個年度 —— 包括二零零三年 —— 的預算均錄得盈餘，這不單表示維持收支平衡的原則已被遵守，且情況較《基本法》所規定的爲佳，也就是說，經結算帳目後，已支出開支較已徵得的收入爲少。至於第二個關於維持預算與本地生產總值的增長率相適應的原則，通過分析公共開支在本地生產總值中所佔百分比後，發現此原則亦被遵守，所佔百分比由一九九九年（澳門特別行政區成立前）的19.5%降爲二零零三年的18.1%（見下表）。

17. 就二零零三年度預算執行情況而言，總開支（不包括指定帳目）是有所增加，增幅爲23%，而本地生產總值的增長則爲17%。然而，相對的開支增長 —— 在本地生產總值中所佔百分比由17.2%增爲18.1%，是有絕對的合理解釋，那就是基於推行以下各項政策所致：（a）大幅增加公共投資；（b）爲深受非典型肺炎影響的社會各階層和經濟界別提供經濟援助；（c）爲中小企業發展提供經濟援助，以及（d）加強或繼續有關向失業人士提供技術培訓/社會援助的工作。因此，從與整體社會和經濟狀況以及政府所訂定的各項政策配合角度看，《基本法》第一百零五條所訂定的各個公共帳目管理原則均於二零零三年度獲得遵守。

**公共收入、公共開支及結餘在本地生產總值的百分比**

| | 澳門地區 1999 | 澳門特區 2000 | 澳門特區 2001 | 澳門特區 2002 | 澳門特區 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| **總收入** | 19.3 | 17.1 | 19.7 | 20.4 | 22.3 |
| *博彩# | 8.8 | 14.6 | 12.3 | 14.1 | 16.1 |
| *其他收入# | 10.5 | 2.5 | 7.4 | 6.3 | 6.2 |
| **總開支** | 19.5 | 17.1 | 18.8 | 17.2 | 18.1 |
| **運作結餘** | -0.2 | 0.0 | 0.8 | 3.2 | 4.2 |

#有關博彩的直接稅
不包括指定帳目的總收支(財政局、歷年總帳目)

## 庫房綜合帳

18. 總帳目中管理結餘的滾存(澳門幣七十六億元)，加上特區儲備基金(連同收益資本化約達澳門幣一百零九億元)，使庫房綜合帳(表三)在二零零三年底約達澳門幣一百八十五億元的龐大金額(上年度至年底的金額爲澳門幣一百五十九億元)。此項財政儲備大致上佔本地生產總值 29.2%，約相當於總帳目二十五個月的經常性開支金額。此項財政儲備中，並不包括自治機構的管理盈餘，此盈餘在二零零三年底的總額達澳門幣七十八億元(見表二十)。

## 二零零三年預計的收入及徵得的收入

19. 對二零零三年徵得的收入及二零零三年預算所預計的收入進行比較分析(表四)，可看到有澳門幣三十四億五千三百萬元的差額，相當於不包括指定帳目的總收入 132%的預算執行率。該比率反映實際的收入超出預算的收入 32%，這主要是由於涉及博彩的直接稅有相當理想的表現(比預算額多澳門幣二十八億九千二百萬元，即多 40%，這裡包括了所有類型的幸運博彩稅項)。假如我們將屬於轉移項下，從博彩毛收入中抽取的 1.4%特別稅捐計算在內，則二零零三年所徵得與博彩有關的總收入約超過同年預算金額三十億元。

20. 二零零三年不涉及博彩的收入金額高達三十五億四千五百萬元，較二零零三年預算的金額高出四億四千四百萬元。這些收入當

中，徵收比預算理想的有印花稅、機動車輛稅、及所得補充稅。然而，職業稅的徵收則較財政局預測的少約四千三百萬元，儘管二零零三年第三季將此類稅收的徵收範圍擴展至公務員。特區基金的收益，原預算爲澳門幣四億元，但在總帳目登錄的收益只有澳門幣二億五千萬元。這裡須指出，將該項收益記入總帳目的同時，特區基金的結餘相應減少，就是說，庫房綜合帳在上述的記帳行爲進行後沒有改變。

## 二零零三年徵得收入與上年比較

21. 二零零三年的實際(或徵得)收入達澳門幣一百四十一億二千萬元，較上年度約增 27%(表六)。從近兩年預算執行的比較分析中可見，二零零三年實際收入的主要變動(較二零零二年增澳門幣三十億三千六百萬元)出現在下列項目：

- 有關幸運博彩專營的直接稅(增澳門幣二十五億三千九百萬元)；
- 其他直接稅(減澳門幣七千二百萬元)；
- 間接稅(增澳門幣六千二百萬元)；
- 財產收益(增澳門幣四億一千八百萬元)；
- 轉移、資產及勞務出讓及其他經常性收入，包括有關博彩的1.4%特別稅捐(增澳門幣七千八百萬元)；
- 資本收入及退回(增澳門幣一千一百萬元)。

22. 財產收益增加澳門幣四億一千八百萬元，主要是由於“金融

管理局結餘的共同分享”(增澳門幣一億五千萬元)、“特區基金收益”(增澳門幣一億五千萬元)及“土地批給溢價金”(增澳門幣一億二千二百萬元)的表現所致。

23. 由於與博彩活動有關的直接稅及其他收入，包括就博彩毛收入(二零零三年的金額高達澳門幣一百零六億元)所徵收的1.4%稅捐等稅項大增，這些稅項二零零三年在經常性收入所佔比重上升至75.5%，在本地生產總值所佔比重上升至16.7%。然而，二零零三年非源自博彩的其他經常性收入總額約爲澳門幣三十四億元，在經常性收入總額及本地生產總值所佔比重相對下降，前者降至24.5%，後者降至5.4%。附表五還顯示，非博彩業的納稅人的稅務負擔亦有所下降，而且除與博彩有關的稅項外，直接稅和間接稅在本地生產總值所佔比重相對亦下降，由一九九九年的4.4%下降至二零零三年的3.4%。

## 二零零三年底待收的經常性收入

24. 二零零三年底待收的經常性收入總額爲澳門幣九億六千五百萬元(表七)，金額基本上與去年一樣，較一九九九年底約高出二億六千萬元。該待收金額並不包括載於土地批給溢價金項目中的待收收入。據政府代表在二零零五年一月五日舉行的會議上的解釋，源自土地批給的溢價金方面，確實有累積欠款，不過在二零零三年度及二零零四年度期間已收回部份欠款，且收到的較所預算的爲多。政府代表重申，就該項涉及約澳門幣七億元的欠款，政府寧可通過與相關債務人磋商而非收回已批出土地來解決問題。

25. 對二零零三年底待收的經常性收入結餘澳門幣九億六千五百萬元的來源進行分析，發現該金額超過三分之二是來自所得補充稅(金額爲三億二千三百萬元)及機動車輛稅(金額爲三億三千五百萬元)。毫無疑問，後者頗大部分待收收入是逾期性質，而這種情況是二零零二年中第5/2002號法律引入新的機動車輛稅規章以有效阻止新逃稅個案之前所出現的情況。關於該兩種稅項，政府代表證實頗大部分的待收收入的確已超出正常的徵收期，至於所得補充稅方面，有些情況是自一九九九年之前已出現而延至今天的。委員會獲知，該等欠款中相當大的一部份追收過程將會很困難或甚至無法追回，但礙於法律規定，未滿二十年期的欠款是不得予以取消的。

**最初預計的開支及預算修改**

26. 於二零零三年度預算執行期間，沒有出現任何預算修正(即經立法許可增加總開支)，但對立法會通過的最初預算進行了重大的預算修改。進行預算修改[3]後，特區預算原定的總開支撥款金額並沒有增加，但透過追加或登錄對某些被認爲撥款不足或沒有登錄的開支項目進行開支的重新分配，並透過全部或局部注銷，以其他有可動用資金的撥款抵銷。

27. 透過附表八分析二零零三年期間對最初預算開支所作的重要預算修改。上述修改在開支的最終預算有所反映，主要是對整個行政

[3] 根據第 41/83/M 號法令第二十一條規定，如總開支增加，則修正預算。如能以開支項目內剩餘之撥款抵銷追加或登錄之款項，則修改預算

當局的共用開支進行實質性的追加(增加澳門幣六億七千五百萬元)，且以減少一般事務(減四億六千萬元)及納入總帳目之機關和機構(減七千二百萬元)開支的最初撥款及投資計劃的開支(減一億四千三百萬元)作抵銷。尤其是透過二零零三年十二月三十一日第五十三期政府公佈的財政局上級批示，將合共澳門幣九億零九百萬元的款項轉移至下列項目的共用開支項下：各項轉移(七億六千六百萬元)、澳門理工學院 - 技術培訓中心(四千萬元)、工商業發展基金 - 扶助中小企發展(一千萬元)及各項轉移 - 自治基金組織(九千三百萬元)。

**按組織分類的預算開支及已支付開支**

28. 由於政府透過修改預算所採取的預算執行政策，二零零三年總帳目的已支付開支基本上與最終預算的開支一致。故一如附表九所顯示，按組織分類的開支項目整體的預算執行率甚高[4]。運作開支(經常性開支加資本開支)的執行率爲99.4%，而投資計劃**PIDDA**的開支的執行率則爲100%(相對最初預算的執行率則爲94.2%)。

29. 由於共用開支在總開支中慣常佔較大比重，附表十試圖顯示在預算執行期間共用開支中主要變動的項目。在二零零三年度預算執行期間，原預算約澳門幣二十六億六千七百萬元的共用開支在經調整後的預算中增至三十三億四千二百萬，相當於年底金額爲三十三億二千三百萬元的已支付開支(佔總開支的29%，不包括指定帳目)。

[4] 根據財政局在2003年度預算執行情況報告中所依循的標準，按組織分類已支付開支的預算執行率，以經調整的預算開支計算。

30. 由於PIDDA的投資開支的強勁增長(增75%)，二零零三年的已支付總開支約上升澳門幣二十一億元，較上年度增加23%。運作開支(經常性開支及資本開支)年增長較低，只有14%。須特別指出，被納入總帳目的機關和機構的實際開支只增加3.3%。在二零零三年，在納入總帳目的部門的運作總開支中，澳門保安部隊事務局及教育暨青年局所佔的比重最大，佔撥予該等部門的財政資源的一半以上。另一方面，如附表十一所示，納入總帳目的機關和機構的運作開支總額約爲不包括指定帳目的總開支的三分之一。

## 投資計劃 PIDDA 的最初預計開支、經調整開支及已實現開支

31. 行政當局投資及發展開支計劃(PIDDA)在二零零三年預算中原定爲澳門幣二十五億元，包括一項澳門幣一億八千一百萬元的備用／同期撥款(附表十二)。在二零零三年度預算執行期間，該項預算追加至澳門幣二十五億九千五百萬元，載於二零零三年度預算執行情況報告第一部分第 V 章的 PIDDA 執行報告（第 44 至 98 頁）便是以這項經調整後的撥款爲基礎。在二零零三年間，PIDDA 的已支付開支爲澳門幣二十三億五千七百萬元，相當於 90.8%的預算執行率，高於上年度錄得的比率(83.1%)。相對於立法會通過的最初預算（包括備用／同期撥款），二零零三年 PIDDA 的執行率爲 94.3%（已支付開支/最初預算開支），明顯高於二零零二年所錄得的相應比率(84%)。

32. 附表十二至十五顯示二零零三年 PIDDA 開支按職能、經濟、涉及範圍及投資項目撥款等級（並列出 11 項最大型的投資項目）分

類的實現及分配方式。從二零零三年 PIDDA 投資的已支付開支分配中可見，其他集體及社會服務的子職能佔相當大的比重，這裡包括了體育的基建和設備，並佔 PIDDA 總開支 36%。接著佔重要比重的有經濟服務的開支，主要涉及運輸及規劃及環境整治的子職能。

33. 在二零零三年間，就預算執行率而言，規模較大（金額相當於或高於澳門幣二千萬元）的項目是高於中小型項目的（附表十五）。就此事宜，政府代表向委員會解釋，基於對某些建設所要求的竣工期相當緊迫，例如將於本澳舉行的第四屆東亞運動會的各項必需體育基礎建設，因此，有需要優先展開該等工程。經選擇後，一些小型的投資項目暫緩執行，而有關最初撥款的部份則轉移至被視爲最重要的投資項目上。於二零零三年底，有關方面的開支並沒有超出由立法會通過的澳門幣二十五億元的行政當局投資與發展計劃 PIDDA 的最初開支總撥款，而計劃投資的最終執行率是相當高，達 94.3%。

34. 二零零三年 PIDDA 的已支付開支比上年度約高出 75%，達本地生產總值 3.7%的高水平，這是自澳門國際機場完工以來的其中一個較大的數字（附表十三）。社會及經濟職能開支較上年度的增長最爲顯著。PIDDA 在社會職能增加六億六千二百萬元的投資，大部份投放在其他集體及社會服務的子職能（增澳門幣五億七千九百萬元），當中包括與澳門東亞運動會籌備有關的體育基建及設備。經濟職能投資的增加（增澳門幣二億五千萬元），大部份與建造澳氹新大橋、興建關閘新邊檢大樓、擴展固體廢物處理及焚化容量和污水處理容量（污水處理站）、以及其他用於規劃及環境整治的龐大投資有關。

## 按職能分類的開支

35. 二零零三年度按職能分類的開支分配與上年度的比較如下：

**二零零二年和二零零三年度已支付開支按職能的分配情況**

（以百萬元澳門幣計算）

| 職能分類 | 已支付開支 | | 分配 | | % 變動 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 | 2002 | 2003 |
| 公共行政一般職能 | 3 819.3 | 4 267.5 | 33.3% | 31.4% | 11.7 | |
| 社會職能 | 5 126.8 | 5 974.6 | 44.7% | 44.0% | 16.5 | |
| 經濟職能 | 1 703.4 | 2 026.5 | 14.8% | 14.9% | 19.0 | |
| 其他職能 | 829.6 | 1 307.6 | 7.2% | 9.7% | 57.6 | |
| 總開支 | 11 479.1 | 13 576.2 | 100.0% | 100.0% | 18.3 | |

社會職能的開支佔總開支的 44%，與上年度相比有澳門幣八億四千八百萬元的增幅（+ 16.5%），當中，其他集體/社會服務職能的開支增幅最爲顯著，達澳門幣六億三千八百萬元，主要用於體育及康樂子職能的重大投資上（二零零三年 PIDDA 開支爲澳門幣七億七千七百萬元）。如扣除這項子職能開支的增幅，與上年相比其他社會職能的開支增幅只爲 6%。關於衛生職能上開支的增幅，若考慮到載於衛生局的管理帳目的開支：二零零二年的開支爲澳門幣十一億九千一百萬元，而二零零三年則爲澳門幣十二億七千五百萬元，增幅便不是如附表十六中所顯示的那麼大。至於教育職能上的開支，於二零零三年度所錄得的金額約爲澳門幣十八億元，較去年增加了 9%，並且在總開支中是佔最大比重的社會職能。

36. 附表十七對最初和最終預算以及實際執行所作的比較，只針對按職能分類的運作開支（二零零三年度已支付開支爲澳門幣九十一

億零五百萬元），因此，並不包括投資計劃(PIDDA)和指定帳目的開支。在此，根據二零零三年度預算執行情況報告第一部份的第二十九頁至第三十一業所載的資料，財政局對屬各種未列明之的開支進行了職能上的重新分類。有鑒於此，社會職能的開支是相當於二零零三年度運作總開支的 49.2%（二零零二年度爲 51.5%），其中以屬教育職能、衛生職能以及社會保障及援助職能的開支較大，所佔比重分別爲 17.1%、13.7%及 10.2%。

**按經濟分類的開支**

37. 從按經濟分類的開支（表十八）中可見，在預算執行期間，尤其在年底，財政資源曾被重新分配，一如往年的情況，增加了經常性轉移的撥款。這樣，經常性轉移在最初預算的總額爲澳門幣四十七億五千萬元，其預算執行則達澳門幣五十二億五千二百萬元（總開支的 39%，包括指定帳目）。須指出，這些於二零零三年金額接近四十五億元的經常性轉移，大部分是撥給公營部門的，尤其用於資助自治機構的大部份運作開支。表十九列出了撥予公營部門金額爲澳門幣二千萬元或以上的經常性轉移的詳細資料。

38. 從表十八可見，與上年度比較，經常性開支增加了澳門幣九億五千四百萬元，即 12%。這個增幅主要發生在經常性轉移部分（增澳門幣八億六千一百萬元），而人員開支方面只有輕微增幅，約爲澳門幣八千五百萬元，即 3%。還須指出，載於開支經濟分類中的人員開支的數額（於二零零三年爲澳門幣二十八億七千萬元）並沒有包括

自治機構的人員開支在內。然而，自治機構的人員開支金額可從表二十中看到，其內指出三十七個自治機構的人員開支爲澳門幣二十二億二千萬元。

39. 從以下有關澳門行政公營部門於最近三個經濟營運年度（2001-2003）在人員方面的已支付開支摘要中可見，人員開支於最近兩年的增長幅度溫和（2001/2002:+2.9%; 2002/2003:+3.7%），但採用其他會計格式的自治機構則明顯有較高的增幅。

**行政公營部門於在人員方面的已支付開支摘要（2001-2003）**

（以百萬元澳門幣計算）

| | 人員開支 | | | 年變動率 % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2001 | 2002 | 2003 | 2001/02 | 2002/03 |
| 中央行政當局及納入總帳目的部門 | 2719,6 | 2785,2 | 2869,8 | 2,4 | 3,0 |
| 採用公共會計的自治機構 | 1711,9 | 1769,8 | 1842,0 | 3,4 | 4,1 |
| 採用其他會計格式的自治機構 | 335,3 | 352,4 | 378,4 | 5,1 | 7,4 |
| **行政公營部門 － 總計** | **4766,8** | **4907,4** | **5090,2** | **2,9** | **3,7** |

來源：財政局 2001、2002 及 2003 年度預算執行情況報告－以組織及經濟章節劃分之已支付開支總摘要。

40. 另一方面，二零零三年的資本開支較二零零二年增加了 75%（增十一億六千五百萬元），其表現主要受 PIDDA 開支增加的影響，其次是由於財務活動開支的增加。於二零零三年的財務活動中，較突出的爲房屋貸款利息補貼的負擔（澳門幣八千萬元），以及一筆涉及特區於 MEAGOC 的增資、爲數澳門幣二億五千二百萬元的出資證券投資（總出資額爲澳門幣二億九千七百萬元）。

## 自治機構預算執行情況撮要

41. 附件二的表二十，扼要指出三十七個享有行政及財政自治的部門和基金，亦即自治機構的財政資源的來源和運用情況。自治機構的帳目分爲兩個組別：採用公共會計制度的自治機構（二十八個），以及採用其他會計制度的自治機構（九個）。對這兩組自治機構的總額，應稍作保留，因爲並不存在一個針對所有自治機構的強制性公共會計格式，儘管某些自治機構有理由同時採用其他會計格式。特別須指出，由於澳門金融管理局、退休基金會、郵政局及澳門基金會管理龐大的財務資產，以致出現巨額的財務收益及成本，對三十七個自治機構的總收支和經濟營運結餘起了重要作用。

42. 從二零零三年自治機構預算執行情況撮要中可得出如下的主要結論：

- 三十七個自治機構的營運收入（澳門幣七十五億七千六百萬元）以及已支付開支（澳門幣六十四億三千八百萬元）的數額均遠遠高於最初由立法會通過的總預算中指定帳目內所載數額（澳門幣二十六億零一百萬元）；

- 三十七個自治機構的最初管理結餘（澳門幣六十七億零六百萬元）以及最終管理結餘（澳門幣七十八億四千四百萬元）的數額甚高，但主要集中在採用其他會計制度的自治機構，如金融管理局、退休基金會及郵政局，因該等機構管理龐大的財務資

產；

- 根據有關的管理帳目，三十七個自治機構在人員以及資產及勞務方面的經常性開支爲澳門幣三十七億八千八百萬元，此數字較總帳目中關於中央行政當局及納入總帳目的機關及機構方面的同類開支（澳門幣三十四億四千三百萬元）爲高，從而印證了自治機構的財務規模確實極爲龐大；

- 爲了資助三十七個自治機構的已支付開支（澳門幣六十四億三千八百萬元），從總預算中調動了澳門幣四十億零三百萬元（已支付開支的 62%）的財政資源（津貼＋共同分享）。須指出，採用公共會計制度的自治機構對總預算的依賴尤爲顯著；

- 從三十七個自治機構本身管理得出的二零零三年度運作結餘爲澳門幣十一億三千八百萬元，當中包含兩種不同的情況：二十八個採用公共會計的自治機構得出逆差（負二億七千八百萬元），相反，九個採用其他會計制度的自治機構、尤其是錄得龐大結餘的金管局及退休基金會，得出大幅度順差。

- 三十七個自治機構於二零零三年的運作結餘高於二零零二年（增十一億三千八百萬元），這是由於多種因素所導致，其中包括中央行政當局實施給予自治機構經常性轉移的政策（津貼及共同分享較二零零二年多七億五千四百萬元），以及退休基金會得出的可觀結餘（較上年度多五億四千九百萬元）。

43. 指定帳目(包括本身收入和指定收入，用作支付自治機構相同金額的本身開支)的最初預算和最終預算的結餘通常差異較大。二零零三年自治機構最初預算的指定帳目，預計收支同爲澳門幣二十六億零一百萬元，但最終預算的金額爲四十億五千八百萬元(增加了十四億五千七百萬元)。這個約爲十五億元的差異是由於作出了補充預算(增加了六億元)，以及對最初預算作調整(增加了九億元)，尤其對退休基金會(增加七億元)和金融管理局(增加一億元)的預算進行追加。指定帳目中，徵得的本身收入最終計得的金額爲澳門幣四十二億五千萬元，較最初預算增加了十六億元，退休基金會和金融管理局本身預算增加的金額分別爲十一億元和五億元。

44. 於指定帳目中所顯示的財政狀況，與澳門特別行政區預算和總帳目一致，但與自治機構總預算的情況不一樣，因後者包括總帳目用作支付自治機構運作開支和資本開支的津貼和參資。二零零三年運作期間三十七個自治機構最初的本身預算金額爲六十一億三千二百萬元，(最多進行三次的)補充預算金額爲十億九千七百萬元，故最終的本身預算總額爲七十二億二千九百萬元。第一次的補充預算爲強制性，用作計算估計和實際的年終管理結餘差額，錄得收支實際增加了五億零五百萬元。第二和第三次的補充預算是部分自治機構用作追加本身預算，特別是由於政府實施政策，資助中小企(向工商業發展基金的本身預算作出了二億五千萬元的轉移)及爲失業人士培訓和社會福利提供額外資助(向社會保障基金作出了一億二千五百萬元的轉移。

## 採用公共會計格式的自治機構

45. 附件Ⅱ表二十一顯示了採用公共會計的二十八個自治機構各自的預算執行結果。二零零三年的已支付開支的總額爲澳門幣四十八億二千四百萬元(二零零二年爲四十億四千五百萬元)，較前一年增加了 19%。從二零零三年度總預算中撥款資助的(津貼和參資)已支付開支金額約爲澳門幣三十七億元，約相當於該開支的四分之三。接受澳門特區總帳目撥款資助達 90%或以上的自治機構有衛生局和社會工作局。

46. 二十八個自治機構二零零三年的運作結餘出現逆差，爲負澳門幣二億七千八百萬元(二零零二年爲負澳門幣三千三百五十萬元)，說明了部分已支付開支由前數年管理帳目承接的結餘支付。促使二零零三年度出現逆差的主要原因是，社會保障基金的管理帳目出現負結餘(負澳門幣二億零六百萬元)。因此，二零零三年二十八個自治機構的最終管理結餘金額爲澳門幣八億二千九百萬元，遠低於金額爲十一億零七百萬元的最初結餘。剛好與之前的情況相反，由於一筆金額爲澳門幣二億五千萬元用作扶助中小企發展資助計劃的額外收入記入了工商業發展基金的帳目內，促使該基金最終管理結餘較最初的爲高(由三千一百萬元增至一億八千一百萬元)。

## 採用特殊會計制度的自治機構

47. 如表二十二所示，九個採用特殊會計制度(包括金融財務機構的帳目格式、公定會計格式及其他專有會計格式)的自治機構，除了民航局、理工學院及貿易投資促進局之外，與採用公共會計制度的二十八個自治機構的結構狀況剛好相反，對來自總預算，用作支付其運作開支的指定收入及轉移的依賴程度較低，或甚至毋須依賴。二零零三年從總預算轉移到該九個自治機構的資源總額：津貼爲澳門幣三億一千六百萬元，指定收入爲澳門幣四千萬元；須強調，光是理工學院便吸納了澳門幣二億零八百萬元的津貼(二零零二年爲澳門幣一億三千萬元）。

48. 該九個採用特殊會計制度的自治機構，其所擁有的資本淨值（資產-負債）是相當寬裕的，在二零零三年度期間一直有所改善，由澳門幣一百一十五億元增長至一百三十一億元。將該澳門幣一百三十一億元的資本淨值（財政儲備）與採用公共會計制度的自治機構的澳門幣八億元管理結餘及總帳目內的財政儲備澳門幣一百八十五億元加起來，便能對澳門特別行政區行政公營範疇於二零零三年底的財政狀況有更全面的了解，因而更能明白到該年度的財政狀況是極爲理想的。

## III
## 財政分析概要

二零零三年度澳門特別行政區總預算執行情況反映出徵得的收入遠超過預算的收入，已支付開支低於由通過二零零三年度預算案並

使之付諸實行的第 10/2002 號法律所訂定的上限。

基於上述所指出的財政表現，在該預算案中所預計的輕微赤字並沒有出現，反之錄得澳門幣二十六億五千八百萬元的極度良好預算執行結餘。此財政結餘相當於本地生產總值 4.2%，是澳門特別行政區過去四個預算管理年度中表現最佳的一個年度。

有鑒於上指財政結果，包括總帳目歷年結餘及澳門特別行政區基金結餘的庫房綜合帳的情況，於二零零三年底的結餘相當可觀，金額高達澳門幣一百八十五億元，約佔本地生產總值 29.2%，相當於總帳目約二十五個月的經常性開支。

從與整體社會和經濟狀況以及政府所訂定的各項政策配合的角度來看，《基本法》第一百零五條所規定的公共帳目管理原則 —— 避免赤字，並力求財政預算與本地生產總值的增長率相適應 —— 於二零零三年度獲得遵守。於二零零三年度，除了在預算執行上錄得盈餘外，也得出開支的增長（加23%）比本地生產總值的增長（加17%）爲高。然而，就本地生產總值而言，該相對的開支增長有絕對合理的解釋，那就是基於推行以下各項政策所致：（a）大幅增加公共投資；（b）爲深受非典型肺炎影響的各社會階層和經濟界別提供經濟援助；（c）爲中小企業發展提供經濟援助，以及（d）加強或繼續有關向失業人士提供技術培訓/社會援助的工作。

於二零零三年度預算執行上所錄得的總收入（不包括指定帳目）

有大幅增長（加27%）：主要是由於直接稅及其他與博彩業有關的收入表現相當理想，約佔經常性收入總額75%，並爲總開支（不包括指定帳目）提供了超過90%的資源。

除了於施政方針中定下的稅務和財政政策之外，政府於二零零三年第二季度開始，推行一系列資助計劃及暫時性稅務豁免，以減輕深受非典型肺炎影響的各社會階層和經濟界別的負擔。委員會從政府方面獲得關於該等特別措施的補充資料，因推行該等特別措施，導致二零零三年度預算執行出現稅收減少（涉及金額約爲澳門幣五千二百萬元）及多項津貼給付（涉及金額約爲澳門幣五千五百萬元）的情況。

雖然公共收入增長速度高，委員會仍表示欲詳細了解經常性收入的情況。二零零三年底待收的經常性收入金額高達澳門幣九億六千五百萬元，不包括土地批給溢價金。超過三分之二的待收經常性收入來自所得補充稅(澳門幣三億二千三百萬元)及機動車輛稅(澳門幣三億三千五百萬元)，後者的逃稅欠款屬於經第5/2002號法律作出立法修改前所發生的情況，而此法律生效以來，徵收程序表現理想。就此事宜，政府承認該等欠款中相當大的一部份追收過程將會很困難或甚至無法追回，但礙於法律規定，必須待二十年的法定期告滿後才可予以取消。至於土地批給溢價金方面，委員會從政府代表方面得知，在二零零三年度及二零零四年度期間已收回部份欠款，根據資料顯示，收到的欠款較所預算的爲多（與過往年度相反）。政府代表還指出，土地批給溢價金方面的欠款，現時所涉及的金額約爲澳門幣七億元。

委員會注意到二零零三年總帳目的已支付開支中的投資計劃(PIDDA)開支較上年度激增 75%，金額高達澳門幣二十三億五千七百萬元，相對於最初的整體撥款金額二十五億元，執行率爲 94.3%。據政府解釋，基於一些政治取向準則，大型投資項目（二千萬元或以上）的執行率遠高於規模較小的項目，主要是由於急需完成一些大型建設，尤其是澳門舉辦第四屆東亞運動會所需的運動基礎設施。

根據開支的經濟分類，經常性開支較去年增加了 12%，主要是由於撥給公營部門的經常性轉移有所增加（＋23%）。若只計算涉及人員的開支，中央行政當局及納入總帳目的機關和機構在已支付開支方面的年增長僅爲 2.9%。整個行政公營部門，包括三十七個自治機構的人員開支增長約爲 3.7%（二零零二年爲 2.9%）。

經財政局於二零零三年度預算執行情況報告中對未列明的各項開支作重新分類後，從按職能分類的已支付運作開支（不包括 PIDDA 開支及指定帳目）的分配中可見，撥予社會職能的開支款項是最多的，於二零零三年度的金額高達澳門幣四十五億元，佔總開支（澳門幣九十一億元）的 49%。在社會職能中，教育及衛生職能的開支相對佔較大比重，分別爲上述總開支的 17.1%及 13.7%。然而，衛生職能開支的增幅應較二零零三年度預算執行情況報告第 41 頁所載的（從九億四千萬元增至十二億五千萬元）爲低，因衛生局本身管理帳目的數字顯示，二零零二年的已支付開支金額爲澳門幣十一億九千一百萬元，而二零零三年則爲澳門幣十二億七千五百萬元。

在審議二零零三年三十七個享有行政和財政自治的部門或基金，即簡稱自治機構的預算執行情況時，可看到澳門幣七十六億元的營運收入，以及澳門幣六十四億元的已支付開支，遠高於特區總預算內指定帳目所載的金額（澳門幣二十六億元）。因此，在最終預算內增至澳門幣四十一億元的指定帳目，未能反映自治機構真正的財政規模。

三十七個自治機構財政規模之大，可從人員和取得資產及勞務的已支付開支中得出印證。於二零零三年，這些開支數額約爲澳門幣三十八億元，高於中央行政當局及納入總帳目的部門的已支付開支（澳門幣三十四億元）。自治機構已支付的總開支（澳門幣六十四億元），約 62%由總帳目調撥的資源資助（津貼及共同分享），而採用公共會計制度的二十八個自治機構對此的財政依賴較爲顯著（約爲 75%）。

採用公共會計制度的二十八個自治機構，於二零零三經濟年度完結時，共有約澳門幣八億二千九百萬元的管理結餘，比年初少二億七千八百萬元，主要受社會保障基金的負結餘（負二億零六百萬元）影響。另一方面，採用其他帳目制度的九個自治機構於二零零三年的財政狀況發展理想，資產淨值從最初的一百一十五億元發展至最後的一百三十一億元，主要是由於退休基金會得出的龐大營運結餘所致（澳門幣十億六千二百萬元）。

總的來說，在執行二零零三年的預算時，收入的增長較開支突出，並得出龐大的預算執行結餘。《基本法》規定的各項公共帳目管

理原則已得到遵守，特區財政儲備再次上升，而根據自治機構的管理結餘或良好的資產淨值，行政公營部門於二零零三年終的總體財政狀況相當理想。

## IV
## 結論

委員會根據《基本法》第七十一條(二)項賦予立法會的權限，以及《立法會議事規則》的規定，在以上各章節對二零零三年度預算執行情況報告進行分析的基礎上，發表如下意見：

1) 政府已遵守《基本法》第七十一條(二)項規定，適時向立法會提交了二零零三年度預算執行情況報告；

2) 二零零三年度預算執行情況報告附同審計署的報告，此外，政府亦應委員會要求提供了補充資料，因此，立法會具備按《基本法》規定進行審議所需的充足資料。

3) 二零零三年度預算執行情況報告顯示，預算的執行符合《基本法》第一百零五條所載的原則，即編製預算時所依據的原則；

4) 已具備法定及議事規則所規定的條件，讓立法會全體會議根據《基本法》第七十一條(二)項，以及《立法會議事規則》第一百五十三條的規定，審議二零零三年度預算執行情況報告。

二零零五年一月二十日於澳門

第三常設委員會

鄭志強
(主席)

容永恩
(秘書)

歐安利

高開賢

許世元

許輝年

張立群

João Bosco Cheang
鄭康樂

# 附件 I – 決議案

# 審議 2003 年預算執行情況報告

# 澳門特別行政區立法會

# 第 1/2005 號決議

# （草案）

# 審議二零零三年度預算執行情況報告

立法會根據澳門特別行政區《基本法》第七十一條(二)項，以及《立法會議事規則》第一百五十三條的規定，作出如下決議：

獨一條

通過澳門特別行政區立法會第三常設委員會就二零零三年度預算執行情況報告所編製的第1/II/2005號意見書。

二零零五年　　月　　日通過。

命令公佈

立法會主席

曹其真

# 附件Ⅱ—財政分析表

## 審議2003年預算執行情況報告

表一、2003年預算執行收支一覽表

表二、最近五年（1999－2003年）預算執行的收支一覽表

表三、澳門特區庫房綜合帳（1999－2003年）

表四、2003年預計及徵得的收入：預算執行率

表五、最近五年（1999－2003年）徵得的公共收入

表六、2003年徵得之收入：與去年的比較及組成

表七、待收的經常性收入（1999－2003年）

表八、2003年最初預算開支的預算修改

表九、2003年預算及已支付開支：預算執行程度

表十、2003年預算及已支付的共用開支

表十一、2003年已支付開支：與去年的比較及組成

表十二、2003 年行政當局投資發展開支計劃（PIDDA）的預算及已支付開支

表十三、（1999－2003 年）行政當局投資發展開支計劃（PIDDA）的已支付開支

表十四、（1999－2003 年）行政當局投資發展開支計劃（PIDDA）的已支付開支的組成

表十五、 2003 年投資發展開支計劃（PIDDA）的執行率（按投資項目的規模）

表十六、按職能分類的總開支（2001 年 －2003 年）

表十七、按職能分類的運作總開支（2002 年 －2003 年）

表十八、按經濟分類的總開支（2001 年 －2003 年）

表十九、撥予公營部門的經常性轉移（2001 年 －2003 年）

表二十、2003 年自治機構預算執行情況撮要

表二十一、採用公共會計的自治機構在 2003 年的預算執行情況-財政資源的來源及運用

表二十二、採用特殊會計制度的自治機構的預算執行 - 2003 年年初資本淨值、損益、結餘及年終資本淨值

# 表一
## 2003年預算執行收支一覽表
*(以仟圓澳門幣爲單位)*

| | 澳門特區總帳目 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 最初預算 | 調整後預算 | 預算執行 | 與調整後預算的偏差 絕對值 | % | 執行率 |
| 公共收入 | **13 268 540** | **14 725 593** | **18 370 626** | **3 645 033** | **24.8** | **124.8** |
| *經常性收入* | 10 616 591 | 10 616 591 | 14 011 831 | 3 395 240 | 32.0 | 132.0 |
| *資本收入* ***(a)*** | 50 500 | 50 500 | 108 398 | 57 898 | 114.6 | 214.6 |
| ***不包括指定帳目之收入*** | **10 667 091** | **10 667 091** | **14 120 229** | **3 453 138** | **32.4** | **132.4** |
| *指定帳目* ***(b)*** | 2 601 449 | 4 058 502 | 4 250 397 | 191 895 | 4.7 | 104.7 |
| 公共開支 | **14 120 946** | **15 577 999** | **15 712 968** | **134 969** | **0.9** | **100.9** |
| *經常性開支 (c)* | 8 702 765 | 8 798 721 | 8 742 198 | - 56 523 | -0.6 | 99.4 |
| *投資發展開支計劃(PIDDA) 的投資* | 2 500 000 | 2 357 256 | 2 357 179 | - 77 | 0.0 | 100.0 |
| *其他資本開支* | 316 732 | 363 520 | 363 194 | - 326 | -0.1 | 99.9 |
| ***不包括指定帳目之開支*** | **11 519 497** | **11 519 497** | **11 462 571** | **- 56 926** | **-0.5** | **99.5** |
| *指定帳目* ***(b)*** | 2 601 449 | 4 058 502 | 4 250 397 | 191 895 | 4.7 | 104.7 |
| ***收支結餘 (d)*** | **- 852 406** | **- 852 406** | **2 657 658** | **3 510 064** | | |
| *經常性結餘* | 1 913 826 | 1 817 870 | 5 269 633 | 3 451 763 | | |
| *非經常性結餘* | -2 766 232 | -2 670 276 | -2 611 975 | 58 301 | | |
| *歷年收入* | 852 406 | 852 406 | 0 | - 852 406 | | |
| ***運作結餘 (e)*** | **0** | **0** | **2 657 658** | **2 657 658** | | |
| 公庫帳目 | | | | | | |
| *承上結餘* | 4 924 019 | 4 924 019 | **4 924 019** | | | |
| *預測 / 實際運用* | - 852 406 | - 852 406 | 0 | | | |
| *2003 年度運作結餘* | 0 | 0 | 2 657 658 | | | |
| *公庫可供用款變化* | - 852 406 | - 852 406 | 2 657 658 | | | |
| *預算執行後移轉的結餘* | 4 071 613 | 4 071 613 | **7 581 677** | | | |

註：

***(a)*** *包括非從支付中扣減之退回，但不包括歷年滾存運用。經常性收入及資本收入之差參照財政局2003年度運作賬內的公共收支一覽表。*

***(b)*** *自治機構用作支付相同金額開支的本身及指定收入。*

***(c)*** *按照財政局的2003年度開支演算表的分類。*

***(d)*** *不包括歷年滾存運用。*

***(e)*** *運作結餘已包括歷年滾存運用。*

***重要註釋 -*** *因有行政及財政自治部門或基金(至2003年底共9個)採用其他的帳目制度，包括指定帳目之公共收支總額非按照公共會計帳目*制度綜合而成。指定帳目開支在預算執行中包括部份自治實體的管理結餘。爲不影響總帳目結餘的決算，視收支額相等。

***資料來源：財政局的2003年度預算執行情況報告。***

# 表二
## 最近五年（1999年-2003年）預算執行的收支一覽表
*（以仟圓澳門幣爲單位）*

| | 預算執行 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1999 | 2000 澳門特區 | 2001 澳門特區 | 2002 澳門特區 | 2003 澳門特區 |
| 公共收入 | **16 542 597** | **15 032 081** | **15 641 649** | **15 226 922** | **18 370 626** |
| *經常性收入* | 9 073 784 | 8 441 159 | 9 741 454 | 10 987 043 | 14 011 831 |
| *資本收入* **(a)** | 385 247 | 68 316 | 73 344 | 97 238 | 108 398 |
| ***不包括指定帳目之收入*** | **9 459 031** | **8 509 475** | **9 814 798** | **11 084 281** | **14 120 229** |
| *指定帳目* **(b)** | 7 083 566 | 6 522 606 | 5 826 851 | 4 142 641 | 4 250 397 |
| 公共開支 | **16 636 176** | **15 024 271** | **15 220 788** | **13 486 946** | **15 712 968** |
| *經常性開支(c)* | 8 204 823 | 7 526 619 | 8 274 965 | 7 788 566 | 8 742 199 |
| *投資發展開支計劃(PIDDA)的投資* | 1 122 404 | 865 067 | 989 804 | 1 344 531 | 2 357 179 |
| *公債償還* | 146 201 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *其他資本開支* | 79 182 | 109 979 | 129 168 | 211 208 | 363 193 |
| ***不包括指定帳目之開支*** | **9 552 610** | **8 501 665** | **9 393 937** | **9 344 305** | **11 462 571** |
| *指定帳目* **(b)** | 7 083 566 | 6 522 606 | 5 826 851 | 4 142 641 | 4 250 397 |
| ***收支結餘 ( d )*** | **- 93 579** | **7 810** | **420 861** | **1 739 976** | **2 657 658** |
| *經常性結餘* | 868 961 | 914 540 | 1 466 489 | 3 198 477 | 5 269 632 |
| *非經常性結餘* | - 962 540 | - 906 730 | -1 045 628 | -1 458 501 | -2 611 974 |
| *歷年運作結餘運用* | 400 000 | 306 421 | 0 | 0 | 0 |
| ***運作結餘 (e)*** | **306 421** | **314 231** | **420 861** | **1 739 976** | **2 657 658** |
| **備忘：** | | | | | |
| *指定帳目已支付開支(f)* | .. | .. | 2 046 169 | 2 134 781 | 2 113 581 |
| *本地生產總值（當年價格）* | 49 021 079 | 49 742 022 | 49 862 209 | 54 294 748 | 63 365 365 |
| *本地生產總值之名義增長 (%)* | -5.6 | 1.5 | 0.2 | 8.9 | 16.7 |
| *本地生產總值之實際增長 (%)* | -3.0 | 4.6 | 2.2 | 10.0 | 15.6 |
| *投資發展開支計劃(PIDDA)的投資/本地生產總值 (%)* | 2.3 | 1.7 | 2.0 | 2.5 | 3.7 |
| ***公共開支/本地生產總值 (%)*** | 33.9 | 30.2 | 30.5 | 24.8 | 24.8 |
| ***不包括指定帳目之公共開支/本地生產總值 (%)*** | **19.5** | **17.1** | **18.8** | **17.2** | **18.1** |
| ***不包括指定帳目之公共收入/本地生產總值 (%)*** | **19.3** | **17.1** | **19.7** | **20.4** | **22.3** |
| *公共收入/本地生產總值 (%)* | 33.7 | 30.2 | 31.4 | 28.0 | 29.0 |
| *預算執行結餘/本地生產總值 (%) (g)* | **-0.2** | **0.0** | **0.8** | **3.2** | **4.2** |
| *經常性收入/經常性開支* | 1.11 | 1.12 | 1.18 | 1.41 | 1.60 |

**註：**

***(a) 包括非從支付中扣減之退回，但不包括歷年滾存運用。***

***(b) 自治機構用作支付相同金額開支的本身及指定收入。***

***(c) 按照財政局的開支演算表的分類。***

***(d) 不包括歷年滾存運用。***

***(e) 運作結餘已包括歷年滾存運用。***

***(f) 財政局自 2001 年總帳目開始展示指定帳目中的已支付開支金額。***

***(g) 用作計算此指標的預算執行結餘遵循註釋(d)的標準。***

***重要註釋：*** *因有行政及財政自治部門或基金(至2003年底共9個)採用其他的帳目制度，包括指定帳目之公共收支總額非按照公共會計帳目制度綜合而成。指定帳目開支在預算執行中包括部份自治實體的管理結餘。爲不影響總帳目結餘的決算，視收發額相等。*

***資料來源：財政局2003年度預算執行情況報告、2000年、2001年和2002年澳門特區總帳目及1999年本地區總帳目;以及統計暨普查局《第二季本地生產總值估算》。***

# 表三
## 澳門特區庫房綜合帳 （1999年 - 2003年）

| | 以仟圓澳門幣爲單位（期末狀況） | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1999 | 2000<br>澳門特區 | 2001<br>澳門特區 | 2002<br>澳門特區 | 2003<br>澳門特區 |
| 每個經濟年度年終管理結餘的滾存 | **2 788 011** | **2 797 124** | **3 186 603** | **4 949 601** | **7 602 096** |
| - *澳門特區庫房帳* | - 633 297 | - 986 467 | -1 757 007 | -1 763 783 | -1 957 514 |
| - *澳門金融管理局* | 3 421 300 | 3 782 900 | 4 936 400 | 6 708 900 | 9 558 800 |
| - *庫房帳 / 中國澳門駐里斯本之經濟貿易代表處* | 8 | 691 | 7 210 | 4 484 | 810 |
| 澳門特區儲備基金 | **6 909 677** | **10 529 478** | **10 821 348** | **10 984 588** | **10 902 318** |
| - *累積資本* | 6 909 677 | 6 909 677 | 6 909 677 | 6 909 677 | 6 909 677 |
| - *累積收益* ***(a)*** | .. | 3 619 801 | 3 911 671 | 4 074 911 | 3 992 641 |
| *包括：* | | | | | |
| - *歷年收入* | .. | 3 275 377 | 3 619 801 | 3 911 671 | 4 074 911 |
| - *運作產生的收益 (+)* | .. | 544 424 | 591 870 | 266 491 | 167 730 |
| - *澳門特區總賬目的轉移 / 收入 (-)* | | - 200 000 | - 300 000 | - 100 000 | - 250 000 |
| - *對澳門特區總賬目作出的財產轉移 (-)* | | | | - 3 251 | |
| 綜合帳 ***(b)*** | **9 697 688** | **13 326 602** | **14 007 951** | **15 934 189** | **18 504 414** |
| *佔名義本地生產總值的百分比* | *19.8* | *26.8* | *28.1* | *29.3* | *29.2* |
| *總帳目經常性開支的月數* | *14.2* | *21.2* | *20.3* | *24.6* | *25.4* |

註:

***(a) .. 2000 經濟年度的本地區總帳目並沒有有關資料。***

***根據五月十六日第29/2000號行政命令，澳門特別行政區土地基金各項資產已存入編號爲5994的司庫活動帳目- 澳門特別行政區儲備基金內，此外，上述帳目的管理，由澳門金融管理局負責。***

***2003 經濟年度年底的澳門特別行政區儲備基金總金額爲澳門幣 10,902,318.000 元，包括收益資本化(+)及以轉移方式交予澳門特區總賬目的運用(-)。***

***(b) 綜合帳相當於每個經濟年度年終公庫帳管理結餘的滾存與澳門特區儲備基金結餘之和。***

***資料來源：財政局2003年度預算執行情況報告、2000年、2001年和2002年澳門特區總帳目和1999 年總帳目以及澳門統計暨普查局的《2004 年第二季本地生產總值估算》。***

# 表四
## 2003年預計及徵得的收入：預算執行率
*(以仟圓澳門幣爲單位)*

| | 最初預算 | 調整後預算 | 徵得收入 | 與調整後預算的偏差 絕對值 | % | 執行率 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **公共收入之總額 (A)+(B)+(C)** | **13 268 540** | **14 725 593** | **18 370 626** | **3 645 033** | **24.8** | **124.8** |
| 包括: | | | | | | |
| **經常性收入 (A)** | **10 616 591** | **10 616 591** | **14 011 831** | **3 395 240** | **32.0** | **132.0** |
| **直接稅** | **8 384 824** | **8 384 824** | **11 342 833** | **2 958 009** | **35.3** | **135.3** |
| 營業稅 | 0 | 0 | 242 | 242 | .. | .. |
| 職業稅 | 255 000 | 255 000 | 212 431 | - 42 569 | -16.7 | 83.3 |
| 房屋稅 | 235 000 | 235 000 | 245 726 | 10 726 | 4.6 | 104.6 |
| 所得補充稅 | 400 000 | 400 000 | 496 967 | 96 967 | 24.2 | 124.2 |
| 博彩專營權收益(a) | 7 286 484 | 7 286 484 | 10 178 442 | 2 891 958 | 39.7 | 139.7 |
| 其他專營權收益 | 108 340 | 108 340 | 93 822 | - 14 518 | -13.4 | 86.6 |
| 遺產及贈與稅 | 0 | 0 | 40 | 40 | .. | .. |
| 物業轉移稅 | 0 | 0 | 0 | 0 | .. | .. |
| 汽車行駛稅 | 100 000 | 100 000 | 115 163 | 15 163 | 15.2 | 115.2 |
| **間接稅** | **735 100** | **735 100** | **987 607** | **252 507** | **34.4** | **134.4** |
| 印花稅 | 357 450 | 357 450 | 491 482 | 134 032 | 37.5 | 137.5 |
| 消費稅 | 205 400 | 205 400 | 224 476 | 19 076 | 9.3 | 109.3 |
| 機動車輛稅 | 170 000 | 170 000 | 270 020 | 100 020 | 58.8 | 158.8 |
| 其他 | 2 250 | 2 250 | 1 629 | - 621 | -27.6 | 72.4 |
| **費用、罰款遲延利息及其他金錢上的制裁** | **309 893** | **309 893** | **339 708** | **29 815** | **9.6** | **109.6** |
| 出境人頭稅 | 100 000 | 100 000 | 89 428 | - 10 572 | -10.6 | 89.4 |
| 無線電通訊服務收費 | 85 405 | 85 405 | 85 512 | 107 | 0.1 | 100.1 |
| 其他費用遲延利息及罰款 | 124 488 | 124 488 | 164 768 | 40 280 | 32.4 | 132.4 |
| **財產收益** | **856 720** | **856 720** | **872 089** | **15 369** | **1.8** | **101.8** |
| 批租地地租 | 75 120 | 75 120 | 69 380 | - 5 740 | -7.6 | 92.4 |
| 批租地溢價金 | 150 000 | 150 000 | 166 747 | 16 747 | 11.2 | 111.2 |
| 澳門特區基金收益 | 400 000 | 400 000 | 250 000 | - 150 000 | -37.5 | 62.5 |
| 按金融管理局結餘的共同分享 | 200 000 | 200 000 | 350 000 | 150 000 | 75.0 | 175.0 |
| 其他收益 | 31 600 | 31 600 | 35 962 | 4 362 | 13.8 | 113.8 |
| **轉移** | **284 309** | **284 309** | **400 605** | **116 296** | **40.9** | **140.9** |
| 博彩方面的溢價金及其他轉移 | 0 | 0 | 0 | 0 | .. | .. |
| 1.4%的博彩毛收入 | 280 000 | 280 000 | 396 752 | 116 752 | 41.7 | 141.7 |
| 其他轉移 | 4 309 | 4 309 | 3 853 | - 456 | -10.6 | 89.4 |
| **資產及勞務出讓以及其他收入** | **45 745** | **45 745** | **68 989** | **23 244** | .. | .. |
| **資本收入及退回 (B)** | **50 500** | **50 500** | **108 398** | **57 898** | **114.6** | **214.6** |
| 投資品出讓 | 500 | 500 | 611 | 111 | 22.2 | 122.2 |
| 轉移 | 0 | 0 | 0 | 0 | .. | .. |
| 財務資產及其他收入 (b) | 0 | 0 | 0 | 0 | .. | .. |
| 非在支付中扣減之退回 | 50 000 | 50 000 | 107 787 | 57 787 | 115.6 | 215.6 |
| **不包括指定帳目的收入(A) + (B)** | **10 667 091** | **10 667 091** | **14 120 229** | **3 453 138** | **32.4** | **132.4** |
| **自治機構本身及指定收入 (C)** | **2 601 449** | **4 058 502** | **4 250 397** | **191 895** | **4.7** | **104.7** |

註:
*(a) 包括博彩專營權、彩票、賽狗、賽馬及即發彩票。*
*(b) 不包括歷年滾存運用。*
*.. 數目太少或無法定出者*

*資料來源: 財政局2003年預算執行情況報告中的2003年預計的及已徵得的本身收入的列算表。*

# 表五
## 最近五年(1999年 - 2003年) 徵得的公共收入
*(以仟圓澳門幣爲單位)*

| | 1999 | 澳門特區 2000 | 澳門特區 2001 | 澳門特區 2002 | 澳門特區 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| 公共收入之總額 (A)+(B)+(C ) | 16 542 597 | 15 032 081 | 15 641 649 | 15 226 922 | 18 370 626 |
| 包括: | | | | | |
| 經常性收入 (A) | 9 073 784 | 8 441 159 | 9 741 454 | 10 987 043 | 14 011 831 |
| 直接稅 | 5 987 357 | 6 895 440 | 7 547 416 | 8 876 228 | 11 342 833 |
| 營業稅 | 26 766 | 25 387 | 24 713 | 425 | 242 |
| 職業稅 | 293 087 | 288 325 | 301 071 | 259 497 | 212 431 |
| 房屋稅 | 260 202 | 275 631 | 301 558 | 233 985 | 245 726 |
| 所得補充稅 | 573 948 | 437 737 | 515 941 | 532 900 | 496 967 |
| 博彩專營權收益（a） | 4 335 711 | 5 467 804 | 6 133 316 | 7 639 411 | 10 178 442 |
| 其他專營權收益 | 129 147 | 132 664 | 128 753 | 102 743 | 93 822 |
| 遺產及贈與稅 | 13 441 | 8 006 | 4 315 | 92 | 40 |
| 物業轉移稅 | 346 555 | 251 186 | 126 243 | 0 | 0 |
| 汽車行駛稅 | 8 500 | 8 700 | 11 506 | 107 175 | 115 163 |
| 間接稅 | 495 945 | 532 596 | 840 785 | 926 043 | 987 607 |
| 印花稅 | 238 931 | 204 771 | 432 970 | 498 684 | 491 482 |
| 消費稅 | 159 064 | 180 929 | 233 158 | 218 956 | 224 476 |
| 機動車輛稅 | 96 195 | 142 019 | 172 894 | 206 616 | 270 020 |
| 其他 | 1 755 | 4 877 | 1 763 | 1 787 | 1 629 |
| 費用、罰款、延遲利息及其他金錢上的制裁 | 255 187 | 228 473 | 296 714 | 331 917 | 339 708 |
| 財產收益 | 2 058 728 | 545 449 | 838 981 | 454 576 | 872 089 |
| 批租地地租 | 65 419 | 67 119 | 69 035 | 75 883 | 69 380 |
| 批租地溢價金 | 773 318 | 82 187 | 83 179 | 44 448 | 166 747 |
| 土地基金收益/澳門特區基金收益 | 0 | 200 000 | 300 000 | 100 000 | 250 000 |
| 按金融管理局結餘的共同分享 | 301 119 | 100 000 | 350 000 | 200 000 | 350 000 |
| 其他收益 | 918 872 | 96 143 | 36 767 | 34 245 | 35 962 |
| 轉移 | 164 928 | 162 667 | 164 025 | 125 776 | 400 605 |
| 資產及勞務出讓以及其他經常性收入 | 111 639 | 76 534 | 53 533 | 272 503 | 68 989 |
| 資本收入及退回（B） | 385 247 | 68 316 | 73 344 | 97 238 | 108 398 |
| 投資品出讓 | 68 213 | 7 453 | 993 | 248 | 611 |
| 轉移 | 278 927 | 19 138 | 0 | 1 000 | 0 |
| 財務資產及其他資本收入 | 8 800 | 4 400 | 4 400 | 0 | 0 |
| 非在支付中扣減之退回 | 29 307 | 37 325 | 67 951 | 95 990 | 107 787 |
| 不包括指定帳目的收入(A)+(B) | 9 459 031 | 8 509 475 | 9 814 798 | 11 084 281 | 14 120 229 |
| 自治機構 本身及指定收入（C） | 7 083 566 | 6 522 606 | 5 826 851 | 4 142 641 | 4 250 397 |
| *備忘:* | | | | | |
| *公共收入在本地生產總值所佔比重（%）* | | | | | |
| *不包括指定帳目的總收入* | *19.3* | *17.1* | *19.7* | *20.4* | *22.3* |
| *經常性收入* | *18.5* | *17.0* | *19.5* | *20.2* | *22.1* |
| *包括:* | | | | | |
| *博彩專營權收益* | *8.8* | *11.0* | *12.3* | *14.1* | *16.1* |
| *其他直接稅* | *3.4* | *2.9* | *2.8* | *2.3* | *1.8* |
| *間接稅* | *1.0* | *1.1* | *1.7* | *1.7* | *1.6* |
| *其他經常性收入* | *5.3* | *2.0* | *2.7* | *2.2* | *2.7* |
| *資本收入及退回* | *0.8* | *0.1* | *0.1* | *0.2* | *0.2* |
| *自治機構本身及指定收入* | *14.5* | *13.1* | *11.7* | *7.6* | *6.7* |

*註: 上表所載的公共收入不包括歷年滾存運用。*
*(a) 包括博彩專營權、彩票、賽狗、賽馬及即發彩票。*

*資料來源: 財政局 2003 年度預算執行情況報告、2000 年、2001 年及 2002 年澳門特區總帳目、1999 年的本地區總帳目、及統計暨普查局本地生產總值的估算。*

表六

## 2003年徵得之收入：與去年的比較及組成

*(以仟圓澳門幣爲單位)*

| | 澳門特區總賬目 2002 | 澳門特區總賬目 2003 | 一年的變動 絕對值 | 一年的變動 % | 二零零三年的組成 經常性收入 % | 二零零三年的組成 總收入 % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **公共收入之總額 (A)+(B)+(C)** | **15 226 922** | **18 370 626** | **3 143 704** | **20.6** | | **100.0** |
| 包括: | | | | | | |
| **經常性收入 (A)** | **10 987 043** | **14 011 831** | **3 024 788** | **27.5** | **100.0** | **76.3** |
| **直接稅** | **8 876 228** | **11 342 833** | 2 466 605 | 27.8 | **81.0** | **61.7** |
| 營業稅 | 425 | 242 | - 183 | -43.1 | 0.0 | 0.0 |
| 職業稅 | 259 497 | 212 431 | - 47 066 | -18.1 | 1.5 | 1.2 |
| 房屋稅 | 233 985 | 245 726 | 11 741 | 5.0 | 1.8 | 1.3 |
| 所得補充稅 | 532 900 | 496 967 | - 35 933 | -6.7 | 3.5 | 2.7 |
| 博彩專營權收益 (a) | 7 639 411 | 10 178 442 | 2 539 031 | 33.2 | 72.6 | 55.4 |
| 其他專營權收益 | 102 743 | 93 822 | - 8 921 | -8.7 | 0.7 | 0.5 |
| 遺產及贈與稅 | 92 | 40 | - 52 | -56.5 | 0.0 | 0.0 |
| 物業轉移稅 | 0 | 0 | 0 | . . | 0.0 | 0.0 |
| 汽車行駛稅 | 107 175 | 115 163 | 7 988 | 7.5 | 0.8 | 0.6 |
| **間接稅** | **926 043** | **987 607** | **61 564** | **6.6** | **7.0** | **5.4** |
| 印花稅 | 498 684 | 491 482 | - 7 202 | -1.4 | 3.5 | 2.7 |
| 消費稅 | 218 956 | 224 476 | 5 520 | 2.5 | 1.6 | 1.2 |
| 機動車輛稅 | 206 616 | 270 020 | 63 404 | 30.7 | 1.9 | 1.5 |
| 其他 | 1 787 | 1 629 | - 158 | -8.8 | 0.0 | 0.0 |
| **費用、罰款及其他金錢上的制裁** | **331 917** | **339 708** | **7 791** | **2.3** | **2.4** | **1.8** |
| 出境人頭稅 | 100 313 | 89 428 | - 10 885 | -10.9 | 0.6 | 0.5 |
| 無線電通訊服務收費 | 91 874 | 85 512 | - 6 362 | -6.9 | 0.6 | 0.5 |
| 其他費用及罰款 | 139 730 | 164 768 | 25 038 | 17.9 | 1.2 | 0.9 |
| **財產收益** | **454 576** | **872 089** | **417 513** | **91.8** | **6.2** | **4.7** |
| 批租地地租 | 75 883 | 69 380 | - 6 503 | -8.6 | 0.5 | 0.4 |
| 批租地溢價金 | 44 448 | 166 747 | 122 299 | 275.2 | 1.2 | 0.9 |
| 澳門特區基金收益 | 100 000 | 250 000 | 150 000 | 150.0 | 1.8 | 1.4 |
| 按金融管理局結餘的共同分享 | 200 000 | 350 000 | 150 000 | 75.0 | 2.5 | 1.9 |
| 其他收益 | 34 245 | 35 962 | 1 717 | 5.0 | 0.3 | 0.2 |
| **轉移** | **125 776** | **400 605** | **274 829** | **218.5** | **2.9** | **2.2** |
| 博彩方面的溢價金及其他轉移 | 110 444 | 0 | - 110 444 | -100.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1.4%的博彩毛收入 | 0 | 396 752 | 396 752 | . . | 2.8 | 2.2 |
| 其他轉移 | 15 332 | 3 853 | - 11 479 | -74.9 | 0.0 | 0.0 |
| **資產及勞務出讓以及其他收入** | **272 503** | **68 989** | **- 203 514** | **-74.7** | **0.5** | **0.4** |
| **資本收入及退回（B）** | **97 238** | **108 396** | **11 160** | **11.5** | | **0.6** |
| 投資品出讓 | 248 | 611 | 363 | 146.4 | | 0.0 |
| 轉移 | 1 000 | 0 | - 1 000 | . . | | 0.0 |
| 財務資產及其他資本收入(b) | 0 | 0 | 0 | . . | | 0.0 |
| 非在支付中扣減之退回 | 95 990 | 107 787 | 11 797 | 12.3 | | 0.6 |
| **不包括指定賬目的收入(A)+(B)** | **11 084 281** | **14 120 229** | **3 035 948** | **27.4** | | **76.9** |
| **自治機構 本身及指定收入（C）** | **4 142 641** | **4 250 397** | **107 756** | **2.6** | | **23.1** |

**註:**

***(a)** 包括博彩專營權、彩票、賽狗、賽馬及即發彩票。*

***(b)** 不包括歷年滾存運用。*

*. . 數目太少或無法定出者*

*資料來源：財政局2002年及2003年度預算執行情況報告中就有關年度預計的及已徵得的本身收入所提供的列算表。*

表七
待收的經常性收入 (1999 - 2003年)

| | 待收的經常性收入 (以仟圓澳門幣爲單位，年底的狀況) | | | | | 佔須繳金額的百分比 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1999 | 澳門特區 2000 | 澳門特區 2001 | 澳門特區 2002 | 澳門特區 2003 | |
| **直接稅** | **581 514** | **555 605** | **538 161** | **547 826** | **540 896** | **36.1** |
| 包括: | | | | | | |
| 營業稅 | 37 435 | 39 426 | 40 564 | 40 084 | 39 819 | 99.4 |
| 職業稅 | 31 062 | 34 740 | 34 693 | 34 285 | 34 903 | 14.1 |
| 房屋稅 | 112 415 | 127 367 | 133 500 | 139 963 | 138 710 | 36.1 |
| 所得補充稅 | 398 899 | 350 944 | 325 303 | 329 485 | 323 496 | 39.4 |
| 遺產及贈與稅 | 1 703 | 3 128 | 4 101 | 4 009 | 3 968 | 99.0 |
| **間接稅** | **80 008** | **63 608** | **132 661** | **362 044** | **362 732** | **52.3** |
| 包括: | | | | | | |
| 印花稅 | 29 769 | 28 497 | 27 661 | 28 167 | 27 818 | 31.4 |
| 機動車輛稅 | 50 239 | 35 111 | 105 000 | 333 877 | 334 914 | 55.4 |
| **其他經常性稅項** | **43 961** | **54 687** | **60 378** | **54 865** | **61 897** | **36.9** |
| 遲延利息 | 1 690 | 2 041 | 2 583 | 2 781 | 2 856 | 28.6 |
| 批租地地租 | 41 848 | 51 798 | 56 409 | 49 259 | 54 264 | 43.9 |
| 其他經常性收入 | 423 | 848 | 1 386 | 2 825 | 4 777 | 14.0 |
| **待收之經常性收入總額(a)** | **705 483** | **673 900** | **731 200** | **964 735** | **965 525** | **41.0** |
| *佔 (已徵收的) 經常性收入總額的百分比* | *7.8* | *8.0* | *7.5* | *8.8* | *6.9* | |
| *佔不包括博彩專營權的經常性收入的百分比* | *14.9* | *22.7* | *20.3* | *28.8* | *25.2* | |
| *佔本地生產總值按當年價格的百分比* | *1.4* | *1.4* | *1.5* | *1.8* | *1.5* | |
| **備忘:** | | | | | | |
| *自治機構待收的本身/指定收入 (旅遊稅)* | *980* | *2 522* | *2 752* | *3 156* | *3 155* | *10.2* |
| ***批租地溢價金*** | | | | | | |
| *預算收入* | *835 600* | *913 969* | *200 000* | *200 000* | *150 000* | |
| *結算收入 = 徵得的收入* | *773 318* | *82 187* | *83 179* | *44 448* | *166 747* | |
| *徵得的收入 - 預算收入* | *-62 282* | *-831 782* | *-116 821* | *-155 552* | *16 747* | |
| *待收的收入，累積金額 (a)* | *nd* | *nd* | *nd* | *nd* | *nd* | |
| *運作時徵得的遲延利息* | *3 599* | *1 218* | *5 725* | *116* | *0* | |

***註:***
***(a) 在財政局的各有關年度已結算收入、已徵收收入及應收收入的列算表中，未載明批租地溢價金項目中的待收收入 (編號 04-11-00-00).***

***資料來源：財政局2003年度預算執行情況報告就已結算、已徵收及應收收入所提供的列算表、2000年、2001年及2002年的澳門特區總帳目及1999年的本地區總帳目。***

# 澳門特別行政區立法會
# Região Administrativa Especial de Macau
# Assembleia Legislativa

## 2003年最初預算開支的預算修改

*(以仟圓澳門幣爲單位)*

| | 最初預算開支 | 預算修改# | | 最終預算開支 | | 已支付開支 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加 / 登錄 | 註銷 | | 差異 | |
| | (1) | (2) | (3) | (4) = (1) + (2) - (3) | (4) - (1) | (5) |
| **經常及資本開支 (1)** | **9 019 497** | **3 191 263** | **3 048 518** | **9 162 242** | **142 745** | **9 105 392** |
| *包括:* | | | | | | |
| **一般事務 - 澳門特區政府 (a)** | **2 505 818** | **248 468** | **708 587** | **2 045 699** | **- 460 119** | **2 045 657** |
| *包括:* | | | | | | |
| *社會文化司司長辦公室* | 2 137 940 | 161 178 | 625 327 | 1 673 791 | - 464 149 | 1 673 788 |
| *包括:* | | | | | | |
| *澳門大學* | *210 000* | *4 900* | *60 000* | *154 900* | *- 55 100* | *154 900* |
| *澳門理工學院* | *136 000* | *0* | *42 800* | *93 200* | *- 42 800* | *93 200* |
| *衛生局* | *1 180 000* | *0* | *350 000* | *830 000* | *- 350 000* | *830 000* |
| *社會工作局* | *295 000* | *20 000* | *109 750* | *205 250* | *- 89 750* | *205 250* |
| *體育發展局* | *70 000* | *28 000* | *0* | *98 000* | *28 000* | *98 000* |
| *旅遊局* | *76 378* | *103 538* | *50 000* | *129 916* | *53 538* | *129 916* |
| *社會文化司司長辦公室的其他預算修改* | *170 562* | *4 740* | *12 777* | *162 525* | *- 8 037* | *162 522* |
| **撥予整個行政當局的共用開支 (b)** | **2 667 485** | **2 774 558** | **2 099 574** | **3 342 469** | **674 984** | **3 322 635** |
| *包括:* | | | | | | |
| *理工學院(培訓博彩技術人員)* | *0* | *74 500* | *0* | *74 500* | *74 500* | *74 500* |
| *理工學院 (培訓失業人士)* | *44 820* | *0* | *33 210* | *11 610* | *- 33 210* | *11 610* |
| *社會保障基金 (援助失業人士)* | *80 000* | *120 000* | *80 000* | *120 000* | *40 000* | *120 000* |
| *社會保障基金 (培訓失業人士)* | *84 372* | *5 400* | *84 372* | *5 400* | *- 78 972* | *5 400* |
| *工商業發展基金 (資助中小企業)* | *0* | *10 000* | *0* | *10 000* | *10 000* | *10 000* |
| *工商業發展基金(資助企業及個人)* | *0* | *50 000* | *0* | *50 000* | *50 000* | *50 000* |
| *澳門金融管理局 - 財務管理費用* | *106 100* | *44 127* | *0* | *150 227* | *44 127* | *150 227* |
| *澳門金融管理局 - 房屋信貸補貼* | *92 000* | *0* | *11 830* | *80 170* | *- 11 830* | *80 170* |
| *退回多收款項* | *60 000* | *0* | *30 471* | *29 529* | *- 30 471* | *28 810* |
| *出資證券* | *200 000* | *252 000* | *200 000* | *252 000* | *52 000* | *252 000* |
| *終審法院院長辦公室* | *123 840* | *0* | *43 077* | *80 763* | *- 43 077* | *80 763* |
| *民政總署* | *640 000* | *0* | *32 000* | *608 000* | *- 32 000* | *608 000* |
| *分擔澳門電視廣播有限公司虧損* | *45 000* | *0* | *10 444* | *34 556* | *- 10 444* | *34 556* |
| *各項轉移* | *0* | *766 000* | *0* | *766 000* | *766 000* | *766 000* |
| *各項轉移 - 自治基金組織* | *0* | *93 000* | *0* | *93 000* | *93 000* | *93 000* |
| *各項轉移 - 私人* | *5 420* | *94 844* | *0* | *100 264* | *94 844* | *100 264* |
| *不定及未列明之開支* | *2 000* | *17 073* | *354* | *18 719* | *16 719* | *4 638* |
| *備用撥款* | *300 000* | *1 221 104* | *1 521 104* | *0* | *- 300 000* | *0* |
| *其他共用開支* | *883 933* | *26 510* | *52 712* | *857 731* | *- 26 202* | *852 697* |
| **被納入總帳目的機關及機構 (c)** | **3 846 194** | **168 237** | **240 357** | **3 774 074** | **- 72 120** | **3 737 100** |
| *包括:* | | | | | | |
| *澳門保安部隊事務局* | *1 073 635* | *6 433* | *44 151* | *1 035 917* | *- 37 718* | *1 035 917* |
| *教育暨青年局* | *973 525* | *34 344* | *45 234* | *962 635* | *- 10 890* | *962 635* |
| *澳門特別行政區海關* | *230 000* | *16 585* | *5 969* | *240 616* | *10 616* | *240 616* |
| *財政局* | *160 400* | *13 404* | *1 988* | *171 816* | *11 416* | *163 584* |
| *法務局* | *147 714* | *6 318* | *21 705* | *132 327* | *- 15 387* | *132 307* |
| *司法警察局* | *135 768* | *10 003* | *6 141* | *139 630* | *3 862* | *135 982* |
| *路環監獄* | *117 645* | *8 004* | *8 145* | *117 504* | *- 141* | *117 504* |
| *行政暨公職局* | *113 779* | *8 732* | *27 460* | *95 051* | *- 18 728* | *95 048* |
| *土地工務運輸局* | *110 776* | *3 429* | *18 274* | *95 931* | *- 14 845* | *95 926* |
| *文化局* | *90 000* | *8 198* | *3 148* | *95 050* | *5 050* | *95 050* |
| *港務局* | *82 000* | *2 100* | *4 762* | *79 338* | *- 2 662* | *79 338* |
| *經濟局* | *83 702* | *3 352* | *2 626* | *84 428* | *726* | *78 157* |
| *勞工暨就業局* | *84 532* | *12 719* | *5 270* | *91 981* | *7 449* | *87 396* |
| *統計暨普查局* | *78 064* | *235* | *8 809* | *69 490* | *- 8 574* | *69 490* |
| *旅遊局* | *83 510* | *6 009* | *14 025* | *75 494* | *- 8 016* | *75 494* |
| *博彩監察暨協調局* | *53 239* | *7 740* | *4 050* | *56 929* | *3 690* | *54 806* |
| *身份證明局* | *42 821* | *13 560* | *6 363* | *50 018* | *7 197* | *48 613* |
| *新聞局* | *47 921* | *2 508* | *858* | *49 571* | *1 650* | *43 861* |
| *其他機關或機構* | *137 163* | *4 564* | *11 379* | *130 348* | *- 6 815* | *125 376* |
| **投資計劃開支 (2)** | **2 500 000** | **1 252 698** | **1 395 442** | **2 357 256** | **- 142 744** | **2 357 179** |
| *包括:* | | | | | | |
| *不包括備用 / 同期撥款的總開支* | *2 319 000* | *699 289* | *661 033* | *2 357 256* | *38 256* | *2 357 179* |
| *備用撥款及同期撥款* | *181 000* | *553 409* | *734 409* | *0* | *- 181 000* | *0* |
| **不包括指定帳目的開支 (1.) + (2.)** | **11 519 497** | **4 443 962** | **4 443 962** | **11 519 497** | **0** | **11 462 571** |
| 自治機構之指定帳目(d) | 2 601 449 | 1 472 688 | 15 635 | 4 058 502 | 1 457 053 | 2 113 581 |
| **公共開支總計 *** | **14 120 946** | **5 916 650** | **4 459 597** | **15 577 999** | **1 457 053** | **13 576 152** |

*註:*

***# 澳門幣一仟萬元或以上的預算修改，但被納入總賬目的機關及機構除外。***

*(a) 一般事務包括澳門特區政府、行政長官辦公室、行政會辦公室、各司長辦公室、各大型建設協調辦公室及澳門特別行政區駐外代表處的開支。*

*(b) 包括退休金及退伍金*

***(c) 被納入總賬目的機關及機構是指那些不具行政及財政自治且其開支全部被納入澳門特別行政區總帳目者。***

*(d) 包括就最初預算作出的調整(追加)，金額爲澳門幣875,764,000元 ，特別是退休基金會指定帳目的(745,356,000元)、澳門金融管理局指定帳目的(102,467,000元)以及房屋信貸補貼基金(26,092,000元)的調整。*

** 最初預算的公共開支總額與第10 / 2002號法律 (2003年財政年度預算案) 第三條所規定的一致。*

**資料來源：*財政局2003年預算執行情況報告中的2003管理年度已核准、結算、支付及應付之開支演算表。***

## 表九
## 2003年預算及已支付開支：預算執行程度
*(以仟圓澳門幣爲單位)*

| 組織分類 | 最初預算開支 | 最終預算開支 | 已支付開支 | 與最終預算之偏差 絕對值 | % | 預算執行程度 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **經常性及資本開支** | **9 019 497** | **9 162 242** | **9 105 392** | **- 56 850** | **-0.6** | **99.4** |
| 包括: | | | | | | |
| **一般事務 (1)** | **2 505 818** | **2 045 699** | **2 045 657** | **- 42** | **0.0** | **100.0** |
| **共用開支 (2)** | **2 667 485** | **3 342 469** | **3 322 635** | **- 19 834** | **-0.6** | **99.4** |
| **被納入總帳目的機關和機構** | **3 846 194** | **3 774 074** | **3 737 100** | **- 36 974** | **-1.0** | **99.0** |
| *包括:* | | | | | | |
| 澳門保安部隊事務局 | *1 073 635* | *1 035 917* | *1 035 917* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 教育暨青年局 | *973 525* | *962 635* | *962 635* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 澳門特別行政區海關 | *230 000* | *240 616* | *240 616* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 財政局 | *160 400* | *171 816* | *163 584* | *- 8 232* | *-4.8* | *95.2* |
| 法務局 | *147 714* | *132 327* | *132 307* | *- 20* | *0.0* | *100.0* |
| 司法警察局 | *135 768* | *139 630* | *135 982* | *- 3 648* | *-2.6* | *97.4* |
| 路環監獄 | *117 645* | *117 504* | *117 504* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 行政暨公職局 | *113 779* | *95 051* | *95 048* | *- 3* | *0.0* | *100.0* |
| 土地工務運輸局 | *110 776* | *95 931* | *95 926* | *- 5* | *0.0* | *100.0* |
| 文化局 | *90 000* | *95 050* | *95 050* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 港務局 | *82 000* | *79 338* | *79 338* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 經濟局 | *83 702* | *84 428* | *78 157* | *- 6 271* | *-7.4* | *92.6* |
| 勞工暨就業局 | *84 532* | *91 981* | *87 396* | *- 4 585* | *-5.0* | *95.0* |
| 統計暨普查局 | *78 064* | *69 490* | *69 490* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 旅遊局 | *83 510* | *75 494* | *75 494* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 博彩監察暨協調局 | *53 239* | *56 929* | *54 806* | *- 2 123* | *-3.7* | *96.3* |
| 身份證明局 | *42 821* | *50 018* | *48 613* | *- 1 405* | *-2.8* | *97.2* |
| 新聞局 | *47 921* | *49 571* | *43 861* | *- 5 710* | *-11.5* | *88.5* |
| 其他機關及機構 **(3)** | *137 163* | *130 348* | *125 376* | *- 4 972* | *-3.8* | *96.2* |
| **投資發展開支計劃(PIDDA)的開支** | **2 500 000** | **2 357 256** | **2 357 179** | **- 77** | **0.0** | **100.0** |
| 包括 : | | | | | | |
| 不包括備用 /同期撥款的總開支 | 2 319 000 | 2 357 256 | 2 357 179 | - 77 | 0.0 | 100.0 |
| 備用撥款及同期撥款 | 181 000 | 0 | 0 | 0 | .. | .. |
| **不包括指定帳目之總開支** | **11 519 497** | **11 519 497** | **11 462 571** | **- 56 926** | **-0.5** | **99.5** |
| 指定帳目 (4) | 2 601 449 | 4 058 502 | 2 113 581 | -1 944 921 | -47.9 | 52.1 |
| **公共開支總計** | **14 120 946** | **15 577 999** | **13 576 152** | **-2 001 847** | **-12.9** | **87.1** |

***(1)** 一般事務包括澳門特區政府、行政長官辦公室、行政會辦公室、各司長辦公室、各大型建設協調辦公室及澳門特別行政區駐外地代表處的開支。*
***(2)** 共用開支包括退休金及退伍金。有關共用開支的詳情，請參閱表十。*
***(3)** 包括已繳付開支低於四千萬元澳門幣的機關及機構。*
***(4)** 從2001年的運作開始，財政局對過去指定帳目中已支付開支金額與徵得收入金額相同的記帳方式作出糾正(如表一所示，旨在計算出澳門特別行政區總帳目的預算執行結餘)。*

**資料來源：***財政局2003年預算執行情況報告中的2003管理年度已核准、結算、支付及應付之開支演算表。*

# 表十
## 2003年預算及已支付的共用開支
*(以仟圓澳門幣爲單位)*

| 共同開支項目 | 最初預算開支 | 最終預算開支 | 已支付開支 | 與最終預算之偏差 絕對值 | % | 預算執行程度 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **共用開支項目 - 總計 #** | **2 667 485** | **3 342 469** | **3 322 635** | **- 19 834** | **-0.6** | **99.4** |
| *包括:* | | | | | | |
| 撥予自治實體的轉移 | | | | | | |
| *立法會* | *36 990* | *35 140* | *35 140* | 0 | 0.0 | *100.0* |
| *終審法院院長辦公室* | *123 840* | *80 763* | *80 763* | 0 | 0.0 | *100.0* |
| *檢察長辦公室* | *133 000* | *126 350* | *126 350* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *廉政公署* | *54 000* | *51 300* | *51 300* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *審計署* | *27 600* | *26 220* | *26 220* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *民政總署* | *640 000* | *608 000* | *608 000* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *退休基金會 (共同參與)* | *339 917* | *339 917* | *339 917* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *社會保障基金 (共同參與)* | *97 000* | *97 000* | *97 000* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *社會保障基金 (援助失業人士)* | *80 000* | *120 000* | *120 000* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *社會保障基金 (培訓失業人士)* | *84 372* | *5 400* | *5 400* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *澳門理工學院 (培訓博彩技術人員) ** | *0* | *74 500* | *74 500* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *澳門理工學院 (培訓失業人士)* | *44 820* | *11 610* | *11 610* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *工商業發展基金 (資助中小企業) ** | *0* | *10 000* | *10 000* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *工商業發展基金 (資助企業及個人)* | *0* | *50 000* | *50 000* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *金融管理局 - 財務管理費* | *106 100* | *150 227* | *150 227* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *金融管理局 - 房屋信貸補貼* | *92 000* | *80 170* | *80 170* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *各項轉移 - 自治基金組織 ** | *0* | *93 000* | *93 000* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *各項轉移 ** | *0* | *766 000* | *766 000* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 其他轉移 | | | | | | |
| *分擔澳門電視廣播有限公司虧損* | *45 000* | *34 556* | *34 556* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *各項轉移 - 私人* | *5 420* | *100 264* | *100 264* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| *出資證券* | *200 000* | *252 000* | *252 000* | *0* | *0.0* | *100.0* |
| 其他共同開支 | | | | | | |
| *資產租賃* | *60 000* | *59 531* | *59 455* | *- 76* | *-0.1* | *99.9* |
| *退回多收款項* | *60 000* | *29 529* | *28 810* | *- 719* | *-2.4* | *97.6* |
| 列明的共同開支小計 | **2 230 059** | **3 201 477** | **3 200 682** | **- 795** | **0.0** | **100.0** |
| 其他共用開支(b) | **137 426** | **140 992** | **121 953** | **- 19 039** | **-13.5** | **86.5** |
| 備用撥款 | **300 000** | **0** | **0** | **0** | .. | .. |

*註:*

*# 包括第十一章組織開支分類中的退休金及退伍金。*

*(*) 由刊登於2003年12月31日第53期政府公報的2003年12月31日財政局批示許可的總額爲909,300,000元澳門幣的移轉款項作爲抵銷共用開支的備用撥款。*

*(**) 包括單項金額少於二千五百萬元澳門幣的各項已支付開支。*

**資料來源:*財政局2003年預算執行情況報告中的2003管理年度已核准、結算、支付及應付之開支演算表。***

# 表十一
## 2003年已支付開支：其組成及與上一年的比較
*(以仟圓澳門幣爲單位)*

| 組織分類 | 已支付開支 2002 | 已支付開支 2003 | 一年的變動 絕對值. | 一年的變動 % | 2003年的組成 不包括指定帳目的開支 | 2003年的組成 總開支 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **經常性及資本開支** | **7 999 774** | **9 105 392** | **1 105 618** | **13.8** | **79.4** | **67.1** |
| 包括: | | | | | | |
| **一般事務 - 澳門特區政府 (1)** | **1 527 489** | **2 045 657** | **518 168** | **33.9** | **17.8** | **15.1** |
| **共用開支 (2)** | **2 853 247** | **3 322 635** | **469 388** | **16.5** | **29.0** | **24.5** |
| **被納入總帳目的機關和機構** | **3 619 038** | **3 737 100** | **118 062** | **3.3** | **32.6** | **27.5** |
| 包括: | | | | | | |
| 澳門保安部隊事務局 | *1 023 177* | *1 035 917* | *12 740* | *1.2* | *9.0* | *7.6* |
| 教育暨青年局 | *935 511* | *962 635* | *27 124* | *2.9* | *8.4* | *7.1* |
| 澳門特別行政區海關 | *240 726* | *240 616* | *- 110* | *0.0* | *2.1* | *1.8* |
| 財政局 | *151 525* | *163 584* | *12 059* | *8.0* | *1.4* | *1.2* |
| 法務局 | *118 008* | *132 307* | *14 299* | *12.1* | *1.2* | *1.0* |
| 司法警察局 | *126 451* | *135 982* | *9 531* | *7.5* | *1.2* | *1.0* |
| 路環監獄 | *113 399* | *117 504* | *4 105* | *3.6* | *1.0* | *0.9* |
| 行政暨公職局 | *91 878* | *95 048* | *3 170* | *3.5* | *0.8* | *0.7* |
| 土地工務運輸局 | *97 818* | *95 926* | *- 1 892* | *-1.9* | *0.8* | *0.7* |
| 文化局 | *92 613* | *95 050* | *2 437* | *2.6* | *0.8* | *0.7* |
| 港務局 | *83 190* | *79 338* | *- 3 852* | *-4.6* | *0.7* | *0.6* |
| 經濟局 | *76 281* | *78 157* | *1 876* | *2.5* | *0.7* | *0.6* |
| 勞工暨就業局 | *81 192* | *87 396* | *6 204* | *7.6* | *0.8* | *0.6* |
| 統計暨普查局 | *67 643* | *69 490* | *1 847* | *2.7* | *0.6* | *0.5* |
| 旅遊局 | *61 121* | *75 494* | *14 373* | *23.5* | *0.7* | *0.6* |
| 博彩監察暨協調局 | *50 423* | *54 806* | *4 383* | *8.7* | *0.5* | *0.4* |
| 身份證明局 | *40 603* | *48 613* | *8 010* | *19.7* | *0.4* | *0.4* |
| 新聞局 | *41 713* | *43 861* | *2 148* | *5.1* | *0.4* | *0.3* |
| 其他被納入總帳目的機關及機構 (3) | *125 766* | *125 376* | *- 390* | *-0.3* | *1.1* | *0.9* |
| **投資計劃開支** | **1 344 531** | **2 357 179** | **1 012 648** | **75.3** | **20.6** | **17.4** |
| **不包括指定帳目之總開支** | **9 344 305** | **11 462 571** | **2 118 266** | **22.7** | **100.0** | **84.4** |
| 指定帳目 (4) | 2 134 781 | 2 113 581 | - 21 200 | -1.0 | .. | 15.6 |
| **公共開支總計** | **11 479 086** | **13 576 152** | **2 097 066** | **18.3** | .. | **100.0** |

***(1) 一般事務包括澳門特區政府、行政長官辦公室、行政會辦公室、各司長辦公室、各大型建設協調辦公室及澳門特別行政區駐外地代表處的開支。***

***(2) 共用開支包括退休金及退伍金。***

***(3) 包括已繳付開支低於四千萬元澳門幣的機關及機構。***

***(4) 從2001年的運作開始，財政局對過去指定帳目中已支付開支金額與徵得收入金額相同的記賬方式作出糾正(如表一所示，旨在計算出澳門特別行政區總帳目的預算執行結餘)***

**資料來源：*財政局2002年及2003年預算執行情況報告中的2002及2003管理年度已核准、結算、支付及應付之開支演算表。***



# 澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

表十二

**2003年行政當局投資發展開支計劃**
**（PIDDA）的預算及已支付開支**
*（以仟圓澳門幣爲單位）*

| 職能分類 | 最初撥款 | 最終撥款 | 已支付開支 | 與最初預算之偏差 | 與最終預算之偏差 | 最初預算執行率# | 最終預算執行率# |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 公共行政一般職能 | **453 908** | **517 460** | **477 993** | **24 085** | **- 39 467** | **105.3** | **92.4** |
| 公共行政之一般部門 | 355 997 | 441 000 | 410 227 | 54 230 | - 30 773 | 115.2 | 93.0 |
| 公共治安 | 97 911 | 76 460 | 67 766 | - 30 145 | - 8 694 | 69.2 | 88.6 |
| 社會職能 | **828 017** | **1 115 442** | **1 032 389** | **204 372** | **- 83 053** | **124.7** | **92.6** |
| 教育 | 29 802 | 73 540 | 62 140 | 32 338 | - 11 400 | 208.5 | 84.5 |
| 衛生 | 185 598 | 119 175 | 102 804 | - 82 794 | - 16 371 | 55.4 | 86.3 |
| 社會保障及援助 | 41 050 | 16 568 | 16 501 | - 24 549 | - 67 | 40.2 | 99.6 |
| 房屋 | 7 003 | 6 178 | 1 769 | - 5 234 | - 4 409 | 25.3 | 28.6 |
| 其他集體 / 社會服務 | 564 564 | 899 981 | 849 175 | 284 611 | - 50 806 | 150.4 | 94.4 |
| 經濟職能 | **1 037 075** | **959 093** | **846 797** | **- 190 278** | **- 112 296** | **81.7** | **88.3** |
| 經濟服務 | 1 037 075 | 959 093 | 846 797 | - 190 278 | - 112 296 | 81.7 | 88.3 |
| 其他職能 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | .. | .. |
| 小計 | **2 319 000** | **2 591 995** | **2 357 179** | **38 179** | **- 234 816** | **101.6** | **90.9** |
| 備用撥款及同期撥款 | 181 000 | 3 033 | 0 | - 181 000 | - 3 033 | 0.0 | 0.0 |
| **PIDDA總額** | **2 500 000** | **2 595 028** | **2 357 179** | **- 142 821** | **- 237 849** | **94.3** | **90.8** |
| **經濟分類** | | | | | | | |
| 房屋 | 2 803 | 5 378 | 5 169 | 2 366 | - 209 | 184.4 | 96.1 |
| 樓宇 | 970 357 | 1 258 974 | 1 141 008 | 170 651 | - 117 966 | 117.6 | 90.6 |
| 街道及橋樑 | 452 150 | 400 790 | 376 167 | - 75 983 | - 24 623 | 83.2 | 93.9 |
| 各類建築工程 | 314 281 | 405 174 | 378 761 | 64 480 | - 26 413 | 120.5 | 93.5 |
| 運輸物料 | 44 746 | 44 579 | 37 246 | - 7 500 | - 7 333 | 83.2 | 83.6 |
| 機械及設備 | 221 868 | 222 867 | 190 520 | - 31 348 | - 32 347 | 85.9 | 85.5 |
| 其他投資 | 312 795 | 254 233 | 228 308 | - 84 487 | - 25 925 | 73.0 | 89.8 |
| 小計 | **2 319 000** | **2 591 995** | **2 357 179** | **38 179** | **- 234 816** | **101.6** | **90.9** |
| 備用撥款及同期撥款 | 181 000 | 3 033 | 0 | - 181 000 | - 3 033 | .. | .. |
| **PIDDA總額** | **2 500 000** | **2 595 028** | **2 357 179** | **- 142 821** | **- 237 849** | **94.3** | **90.8** |
| **備忘:** | | | | | | | |
| ***按涉及範圍分類的PIDDA：*** | | | | | | | |
| *社會* | *771 068* | *1 008 713* | *929 932* | *158 864* | *- 78 781* | *120.6* | *92.2* |
| *基建* | *1 046 393* | *1 011 699* | *939 980* | *- 106 413* | *- 71 719* | *89.8* | *92.9* |
| *公共行政現代化* | *450 338* | *476 718* | *425 730* | *- 24 608* | *- 50 988* | *94.5* | *89.3* |
| *其他範圍* | *51 201* | *94 865* | *61 537* | *10 336* | *- 33 328* | *120.2* | *64.9* |
| *備用撥款及同期撥款* | *181 000* | *3 033* | *0* | *- 181 000* | *- 3 033* | .. | .. |
| ***按撥款等級分類的PIDDA：*** | | | | | | | |
| ***第一級*** *< 一百萬元澳門幣* | *621 974* | *58 260* | *53 985* | *- 567 989* | *- 4 275* | *8.7* | *92.7* |
| ***第二級*** *一百萬元 =< X < 五百萬元澳門幣* | *294 077* | *238 777* | *193 199* | *- 100 878* | *- 45 578* | *65.7* | *80.9* |
| ***第三級*** *五百萬元 =< X < 一仟萬元澳門幣* | *190 826* | *250 013* | *197 937* | *7 111* | *- 52 076* | *103.7* | *79.2* |
| ***第四級*** *一仟萬元 =< X < 二仟萬元澳門幣* | *89 646* | *159 481* | *110 937* | *21 291* | *- 48 544* | *123.8* | *69.6* |
| ***第五級*** *二仟萬元 =< X < 四仟萬元澳門幣* | *252 021* | *389 280* | *352 694* | *100 673* | *- 36 586* | *139.9* | *90.6* |
| ***第六級*** *X > = 四仟萬元澳門幣 ** | *870 456* | *1 496 184* | *1 448 427* | *577 971* | *- 47 757* | *166.4* | *96.8* |
| *備用撥款及同期撥款* | *181 000* | *3 033* | *0* | *- 181 000* | *- 3 033* | .. | .. |

***註：* 378 項計劃中，金額爲四千萬元澳門幣或以上的PIDDA投資計劃已執行的有11項。***

***資料來源：財政局2003年預算執行情況報告。***

# 表十三
## （1999 - 2003年）行政當局投資發展開支計劃（PIDDA）的已支付開支
*（支付金額以百萬元澳門幣爲單位）*

| 職能分類 | 1999 | 澳門特區 2000 | 澳門特區 2001 | 澳門特區 2002 | 澳門特區 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| **公共行政一般職能** | **240.0** | **285.8** | **278.8** | **376.8** | **478.0** |
| 公共行政一般部門 | 215.4 | 250.2 | 211.2 | 323.5 | 410.2 |
| 公共治安 | 24.6 | 35.6 | 67.6 | 53.3 | 67.8 |
| **社會職能** | **281.8** | **208.7** | **214.9** | **370.3** | **1 032.4** |
| 教育 | 8.3 | 8.5 | 20.4 | 29.4 | 62.1 |
| 衛生 | 64.4 | 47.7 | 59.0 | 49.2 | 102.8 |
| 社會保障及援助 | 44.0 | 20.6 | 22.5 | 14.0 | 16.5 |
| 房屋 | 11.1 | 10.3 | 12.5 | 7.5 | 1.8 |
| 其他集體 / 社會服務 | 154.0 | 121.6 | 100.5 | 270.2 | 849.2 |
| **經濟職能** | **600.6** | **370.6** | **496.1** | **597.4** | **846.8** |
| 經濟服務 | 600.6 | 370.6 | 496.1 | 597.4 | 846.8 |
| **PIDDA 總額** | **1 122.4** | **865.1** | **989.8** | **1 344.5** | **2 357.2** |
| *每年變動的百分比* | *- 29.7* | *- 22.9* | *14.4* | *35.8* | *75.3* |
| **經濟分類** | | | | | |
| 房屋 | 10.5 | 10.3 | 13.2 | 4.7 | 5.2 |
| 樓宇 | 365.4 | 209.1 | 168.2 | 418.9 | 1 141.0 |
| 街道及橋樑 | 74.3 | 12.4 | 29.4 | 173.4 | 376.2 |
| 各類建築工程 | 334.9 | 253.0 | 322.7 | 353.6 | 378.8 |
| 運輸物料 | 3.4 | 7.8 | 58.9 | 31.4 | 37.2 |
| 機械及設備 | 136.4 | 179.8 | 168.7 | 154.7 | 190.5 |
| 其他投資 | 197.5 | 192.7 | 228.7 | 207.8 | 228.3 |
| **PIDDA總額** | **1 122.4** | **865.1** | **989.8** | **1 344.5** | **2 357.2** |
| **備忘:** | | | | | |
| ***PIDDA 的開支 / 本地生產總值 (%)*** | ***2.3*** | ***1.7*** | ***2.0*** | ***2.5*** | ***3.7*** |
| ***預算執行程度:*** | | | | | |
| *已支付開支 / 最初預算 (%) #* | *103.4* | *81.3* | *70.7* | *92.4* | *101.6* |
| *已支付開支 / 最終預算 (%) ** | *88.9* | *77.7* | *86.0* | *83.1* | *90.8* |
| ***按涉及範圍分類的PIDDA :*** | | | | | |
| *社會* | *301.1* | *223.7* | *236.1* | *363.7* | *929.9* |
| *基建* | *568.7* | *338.7* | *458.1* | *587.8* | *940.0* |
| *公共行政現代化* | *216.4* | *280.2* | *252.7* | *337.4* | *425.7* |
| *其他範圍* | *36.2* | *22.5* | *42.9* | *55.6* | *61.6* |

*# 已支付開支與最初預算開支（不包括備用撥款及同期撥款）相比。*
**已支付開支與最終預算開支（包括備用撥款及同期撥款）相比。*

***資料來源:財政局的2003 年預算執行情況報告、***
***2000 年、2001 年及2002 年澳門特區總帳目及1999 年本地區總帳目。***

# 表十四
## （1999 - 2003年）行政當局投資發展開支計劃（PIDDA）的已支付開支的組成
*（佔已支付開支總額的百分比）*

| 職能分類 | 1999 | 澳門特區 2000 | 澳門特區 2001 | 澳門特區 2002 | 澳門特區 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| **公共行政一般職能** | **21.4** | **33.0** | **28.2** | **28.0** | **20.3** |
| 公共行政一般部門 | 19.2 | 28.9 | 21.3 | 24.1 | 17.4 |
| 公共治安 | 2.2 | 4.1 | 6.8 | 4.0 | 2.9 |
| **社會職能** | **25.1** | **24.1** | **21.7** | **27.5** | **43.8** |
| 教育 | 0.7 | 1.0 | 2.1 | 2.2 | 2.6 |
| 衛生 | 5.7 | 5.5 | 6.0 | 3.7 | 4.4 |
| 社會保障及援助 | 3.9 | 2.4 | 2.3 | 1.0 | 0.7 |
| 房屋 | 1.0 | 1.2 | 1.3 | 0.6 | 0.1 |
| 其他集體 / 社會服務 | 13.7 | 14.1 | 10.2 | 20.1 | 36.0 |
| **經濟職能** | **53.5** | **42.8** | **50.1** | **44.4** | **35.9** |
| 經濟服務 | 53.5 | 42.8 | 50.1 | 44.4 | 35.9 |
| **PIDDA 總額** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** |
| **經濟分類** | | | | | |
| 房屋 | 0.9 | 1.2 | 1.3 | 0.3 | 0.2 |
| 樓宇 | 32.6 | 24.2 | 17.0 | 31.2 | 48.4 |
| 街道及橋樑 | 6.6 | 1.4 | 3.0 | 12.9 | 16.0 |
| 各類建築工程 | 29.8 | 29.2 | 32.6 | 26.3 | 16.1 |
| 運輸物料 | 0.3 | 0.9 | 6.0 | 2.3 | 1.6 |
| 機械及設備 | 12.2 | 20.8 | 17.0 | 11.5 | 8.1 |
| 其他投資 | 17.6 | 22.3 | 23.1 | 15.5 | 9.7 |
| **PIDDA總額** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** |
| **備忘:** | | | | | |
| ***按涉及範圍分類的PIDDA：*** | | | | | |
| *社會* | *26.8* | *25.9* | *23.9* | *27.1* | *39.4* |
| *基建* | *50.7* | *39.2* | *46.3* | *43.7* | *39.9* |
| *公共行政現代化* | *19.3* | *32.4* | *25.5* | *25.1* | *18.1* |
| *其他範圍* | *3.2* | *2.6* | *4.3* | *4.1* | *2.6* |

***註：「公共行政一般部門」****包括一般行政性質的公共部門（政府機關、各司長辦公室、立法會、各大型建設協調辦公室、財政當局、內政、司法及登記局）的開支。*

***「經濟服務」****包括一切用於發展及促進經濟活動的開支（經濟局、統計暨普查局、土地工務運輸局，以及用於基建、運輸、通訊、旅遊、城市外貌及環境整治的開支）。*

***資料來源：財政局的2003年預算執行情況報告、***
***2000年、2001年及2002年澳門特區總帳目及1999年本地區總帳目。***

# 表十五
## 2003年投資發展開支計劃(PIDDA)的執行率(按投資項目的規模)
*(以百萬元澳門幣爲單位)*

| 投資項目之級別 | 最初撥款 (1) | 追加 (+) 或用去 (-) (2) | 已調整之撥款 (3) | 已支付開支 (4) | 最初的執行率 (4) / (1) | 已調整的執行率 (4) / (3) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 小型投資項目 | | | | | | |
| *第一級 < 一百萬元澳門幣* | 622.0 | -563.7 | 58.3 | 54.0 | 8.7% | 92.6% |
| *第二級 一百萬元 =< X < 五百萬元澳門幣* | 294.1 | -55.3 | 238.8 | 193.2 | 65.7% | 80.9% |
| 中型投資項目 | | | | | | |
| *第三級 五百萬元 =< X < 一仟萬元澳門幣* | 190.8 | 59.2 | 250.0 | 198.0 | 103.8% | 79.2% |
| *第四級 一仟萬元 =< X < 二仟萬元澳門幣* | 89.6 | 69.8 | 159.4 | 110.9 | 123.8% | 69.6% |
| 大型投資項目 | | | | | | |
| *第五級 二仟萬元 =< X < 四仟萬元澳門幣* | 252.0 | 137.3 | 389.3 | 352.7 | 140.0% | 90.6% |
| *第六級 X > = 四仟萬元澳門幣* | 870.5 | 625.7 | 1,496.2 | 1,448.4 | 166.4% | 96.8% |
| 同期撥款 / 備用撥款 | 181.0 | -178.0 | 3.0 | 0.0 | .. | .. |
| **PIDDA總額 #** | **2,500.0** | **95.0** | **2,595.0** | **2,357.2** | **94.3%** | **90.8%** |
| *包括:* | | | | | | |
| **較大投資項目** | | | | | | |
| *(按已支付開支額多少順次排列)* | | | | | | |
| * 第三座澳氹大橋 | 235.4 | 94.8 | 330.2 | 323.7 | 137.5% | 98.0% |
| * 多功能體育館 | 4.3 | 270.9 | 275.2 | 269.9 | 6276.7% | 98.1% |
| * 多功能體育館 | 200.0 | -29.9 | 170.1 | 170.1 | 85.1% | 100.0% |
| * 關閘新邊檢大樓 | 136.4 | 54.6 | 191.0 | 182.6 | 133.9% | 95.6% |
| * 澳門理工學院地段之綜合體育館 | 79.1 | 38.6 | 117.7 | 117.7 | 148.8% | 100.0% |
| * 固體廢料遷移、收集及清潔 | 112.7 | -8.2 | 104.5 | 93.3 | 82.8% | 89.3% |
| * 氹仔運動場擴建及改造 | 51.8 | 38.0 | 89.8 | 89.1 | 172.0% | 99.2% |
| * 何東中葡小學綜合體育館 | 92.8 | -16.3 | 76.5 | 64.3 | 69.3% | 84.1% |
| * 路氹城運動規劃區 | 12.4 | 40.8 | 53.2 | 53.2 | 429.0% | 100.0% |
| * 澳門文化中心廣場 | 22.3 | 20.6 | 42.9 | 42.7 | 191.5% | 99.5% |
| * 焚化中心 | 69.2 | -26.7 | 42.5 | 41.8 | 60.4% | 98.4% |
| **11項大型投資項目總額** | **1,016.4** | **477.2** | **1,493.6** | **1,448.4** | **142.5%** | **97.0%** |
| *佔PIDDA總投資之百分比* | *40.7%* | *502.3%* | *57.6%* | *61.4%* | .. | .. |
| **另外60項投資項目總額** | **620.0** | **181.4** | **801.4** | **690.8** | **111.4%** | **86.2%** |
| *佔PIDDA總投資之百分比* | *24.8%* | *190.9%* | *30.9%* | *29.3%* | .. | .. |
| **其他307項投資目總額** | **863.6** | **-563.6** | **300.0** | **218.0** | **25.2%** | **72.7%** |
| *佔PIDDA總投資之百分比* | *34.5%* | *-593.3%* | *11.6%* | *9.2%* | .. | .. |

*註:*

***# PIDDA 最初投資數量爲 318 項，調整後的投資數量爲 378 項。***

***資料來源： 財政局 2003 年預算執行情況報告第五章 - 行政當局投資與發展開資計劃***

表十六
按職能分類的總開支（2001年 - 2003年）
*(預算及已支付的開支以百萬元澳門幣爲單位)*

| 職能分類 | 最初預算 (1) 2003 | 最終預算 2003 | 預算執行 已支付開支 2001 # | 2002 | 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| **公共行政一般職能** | **4 375.4** | **4 533.0** | **3 773.9** | **3 819.3** | **4 267.5** |
| 公共行政一般部門 | 2 956.5 | 3 176.7 | 2 456.1 | 2 489.2 | 2 911.3 |
| 公共治安 | 1 418.9 | 1 356.3 | 1 317.8 | 1 330.1 | 1 356.2 |
| **社會職能** | **6 541.5** | **7 271.1** | **4 817.4** | **5 126.8** | **5 974.6** |
| 教育 | 1 916.4 | 1 907.4 | 1 631.4 | 1 661.5 | 1 808.9 |
| 衛生 | 1 436.0 | 1 038.7 | 832.6 | 650.4 | 1 028.6 |
| 社會保障及援助 | 1 620.0 | 2 266.2 | 1 445.3 | 1 425.4 | 1 310.2 |
| 房屋 | 206.2 | 267.0 | 180.6 | 419.3 | 218.5 |
| 其他集體 / 社會服務 | 1 362.9 | 1 791.8 | 727.5 | 970.2 | 1 608.4 |
| **經濟職能** | **2 379.6** | **2 434.8** | **1 622.8** | **1 703.4** | **2 026.5** |
| **其他職能** | **824.4** | **1 339.1** | **1 226.0** | **829.6** | **1 307.6** |
| **總開支*** | **14 120.9** | **15 578.0** | **11 440.1** | **11 479.1** | **13 576.2** |
| | *(預算及已支付的開支的組成，以百分比顯示)* | | | | |
| **公共行政一般職能** | **31.0** | **29.1** | **33.0** | **33.3** | **31.4** |
| 公共行政一般部門 | 20.9 | 20.4 | 21.5 | 21.7 | 21.4 |
| 公共治安 | 10.0 | 8.7 | 11.5 | 11.6 | 10.0 |
| **社會職能** | **46.3** | **46.7** | **42.1** | **44.7** | **44.0** |
| 教育 | 13.6 | 12.2 | 14.3 | 14.5 | 13.3 |
| 衛生 | 10.2 | 6.7 | 7.3 | 5.7 | 7.6 |
| 社會保障及援助 | 11.5 | 14.5 | 12.6 | 12.4 | 9.7 |
| 房屋 | 1.5 | 1.7 | 1.6 | 3.7 | 1.6 |
| 其他集體 / 社會服務 | 9.7 | 11.5 | 6.4 | 8.5 | 11.8 |
| **經濟職能** | **16.9** | **15.6** | **14.2** | **14.8** | **14.9** |
| **其他職能** | **5.8** | **8.6** | **10.7** | **7.2** | **9.6** |
| **總開支 *** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** |

***註：***總開支包括運作開支及本身開支，以及投資發展開支計劃(PIDDA)的開支。*
*已包括行政及財政自治機構的開支。*
*# 2001年當行政及財政自治機構的財政活動被納入已支付的開支時，財政局對已支付開支決算標準作出了頗大修改。*

***(1) 根據第10/2002號法律(2003年度預算案)通過的最初預算，按職能分類的總開支摘要。***

***資料來源：財政局2001年、2002年及2003年預算執行情況報告中的按職能分類的總開支摘要；***

表十七
按職能分類的運作總開支（2002年 - 2003年）
*(預算及已支付開支以百萬元澳門幣爲單位)*

| 職能分類 | 預算 | | | 預算執行 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *已支付開支* | | | |
| | 最初(2) | 最終 | 經修正 | | | | |
| | 2003 | 2003 | 2003 # | 2002 | 2002 # | 2003 | 2003 # |
| **公共行政一般職能** | **3 603.4** | **3 484.8** | **3 534.8** | **3 169.0** | **3 169.0** | **3 466.0** | **3 516.0** |
| 公共行政一般部門 | 2 282.4 | 2 196.3 | 2 246.3 | 1 892.2 | 1 892.2 | 2 177.6 | 2 227.6 |
| 公共治安 | 1 321.0 | 1 288.5 | 1 288.5 | 1 276.8 | 1 276.8 | 1 288.4 | 1 288.4 |
| **社會職能** | **4 244.2** | **3 746.6** | **4 495.6** | **3 574.9** | **4 115.9** | **3 731.8** | **4 480.8** |
| 教育 | 1 487.3 | 1 412.1 | 1 557.1 | 1 259.8 | 1 355.8 | 1 408.0 | 1 553.0 |
| 衛生 | 1 181.0 | 830.0 | 1 250.0 | 590.0 | 940.0 | 830.0 | 1 250.0 |
| 社會保障及援助 | 912.4 | 779.6 | 930.6 | 799.1 | 894.1 | 779.0 | 930.0 |
| 房屋 | 110.6 | 147.1 | 147.1 | 363.3 | 363.3 | 147.0 | 147.0 |
| 其他集體 / 社會服務 | 552.9 | 577.8 | 610.8 | 562.7 | 562.7 | 567.8 | 600.8 |
| **經濟職能** | **538.8** | **607.5** | **667.5** | **427.8** | **477.8** | **601.2** | **661.2** |
| **其他職能** | **633.1** | **1 323.3** | **464.3** | **828.1** | **237.1** | **1 306.4** | **447.4** |
| 各種未列明之職能# | 631.9 | 1 321.8 | 462.8 | 827.1 | 236.1 | 1 304.9 | 445.9 |
| 其他開支 | 1.2 | 1.5 | 1.5 | 1.0 | 1.0 | 1.5 | 1.5 |
| **總開支(1)** | **9 019.5** | **9 162.2** | **9 162.2** | **7 999.8** | **7 999.8** | **9 105.4** | **9 105.4** |
| | *(預算及已支付開支的組成，以百分比顯示)* | | | | | | |
| **公共行政一般職能** | **40.0** | **38.0** | **38.6** | **39.6** | **39.6** | **38.1** | **38.6** |
| 公共行政一般部門 | 25.3 | 24.0 | 24.5 | 23.7 | 23.7 | 23.9 | 24.5 |
| 公共治安 | 14.6 | 14.1 | 14.1 | 16.0 | 16.0 | 14.1 | 14.1 |
| **社會職能** | **47.1** | **40.9** | **49.1** | **44.7** | **51.5** | **41.0** | **49.2** |
| 教育 | 16.5 | 15.4 | 17.0 | 15.7 | 16.9 | 15.5 | 17.1 |
| 衛生 | 13.1 | 9.1 | 13.6 | 7.4 | 11.8 | 9.1 | 13.7 |
| 社會保障及援助 | 10.1 | 8.5 | 10.2 | 10.0 | 11.2 | 8.6 | 10.2 |
| 房屋 | 1.2 | 1.6 | 1.6 | 4.5 | 4.5 | 1.6 | 1.6 |
| 其他集體 / 社會服務 | 6.1 | 6.3 | 6.7 | 7.0 | 7.0 | 6.2 | 6.6 |
| **經濟職能** | **6.0** | **6.6** | **7.3** | **5.3** | **6.0** | **6.6** | **7.3** |
| **其他職能** | **7.0** | **14.4** | **5.1** | **10.4** | **3.0** | **14.3** | **4.9** |
| 各種未列明之職能# | 7.0 | 14.4 | 5.1 | 10.3 | 3.0 | 14.3 | 4.9 |
| 其他開支 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| **總開支(1)** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** |

*註：*
*(1) 上表不包括投資發展開支計劃(PIDDA)及指定帳目的開支。*
*(2) 預算開支與第10/2002號法律通過的2003年預算帳目表，尤其是包括指定帳目開支的按職能分類的運作開支及本身開支摘要不一致。*

*# 基於各種未列明之開支額龐大，財政局對最終預算及已支付開支作出了修正。*

*資料來源：財政局2003年預算執行情況報告第一部份按職能分類的開支表IV、5，第38頁至41頁。*

表十八

## 按經濟分類的總開支（2001年 - 2003年）

*（預算及已支付的開支以百萬元澳門幣爲單位）*

| 經濟分類 | 最初預算(1) | 最終預算 | 預算執行 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 已支付開支 | | |
| | 2003 | 2003 | 2001 # | 2002 | 2003 |
| 經常性開支 | **8 702.8** | **8 798.7** | **8 275.0** | **7 788.5** | **8 742.2** |
| 人員 | 2 977.7 | 2 887.1 | 2 719.6 | 2 785.2 | 2 869.6 |
| 資產及勞務 | 592.1 | 594.7 | 539.3 | 543.6 | 572.6 |
| 利息 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 經常性轉移 | 4 749.9 | 5 253.2 | 4 961.5 | 4 391.4 | 5 251.7 |
| 包括： | | | | | |
| *公營部門 (2)* | *4 029.3* | *4 470.3* | *4 314.4* | *3 625.6* | *4 470.2* |
| *私立機構* | *525.2* | *511.2* | *484.8* | *593.0* | *511.2* |
| *私人* | *186.5* | *264.9* | *155.3* | *167.3* | *263.6* |
| *外地* | *8.9* | *6.8* | *7.0* | *5.5* | *6.7* |
| 其他經常性開支 | 383.1 | 63.7 | 54.6 | 68.3 | 48.1 |
| 資本開支 | **2 816.7** | **2 720.8** | **1 118.9** | **1 555.7** | **2 720.4** |
| 投資發展開支計劃(PIDDA)的投資 | 2 500.0 | 2 357.3 | 989.8 | 1 344.5 | 2 357.2 |
| 其他投資 | 7.2 | 4.8 | 3.2 | 6.0 | 4.5 |
| 資本轉移 | 17.5 | 26.5 | 38.3 | 22.1 | 26.5 |
| 財務運作 | 292.0 | 332.2 | 87.6 | 183.1 | 332.2 |
| 經常性開支及資本開支合計 | **11 519.5** | **11 519.5** | **9 393.9** | **9 344.2** | **11 462.6** |
| 指定帳目 # | **2 601.4** | **4 058.5** | **2 046.2** | **2 134.9** | **2 113.6** |
| 總開支 * | **14 120.9** | **15 578.0** | **11 440.1** | **11 479.1** | **13 576.2** |
| | *（按預算及已支付開支的組成，以百分比顯示）* | | | | |
| 經常性開支 | **61.6** | **56.5** | **72.3** | **67.8** | **64.4** |
| 人員 | 21.1 | 18.5 | 23.8 | 24.3 | 21.1 |
| 資產及勞務 | 4.2 | 3.8 | 4.7 | 4.7 | 4.2 |
| 利息 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 經常性轉移 | 33.6 | 33.7 | 43.4 | 38.3 | 38.7 |
| 包括： | | | | | |
| *公營部門 (2)* | *28.5* | *28.7* | *37.7* | *31.6* | *32.9* |
| *私立機構* | *3.7* | *3.3* | *4.2* | *5.2* | *3.8* |
| *私人* | *1.3* | *1.7* | *1.4* | *1.5* | *1.9* |
| *外地* | *0.1* | *0.0* | *0.1* | *0.0* | *0.0* |
| 其他經常性開支 | 2.7 | 0.4 | 0.5 | 0.6 | 0.4 |
| 資本開支 | **19.9** | **17.5** | **9.8** | **13.6** | **20.0** |
| 投資發展開支計劃(PIDDA)的投資 | 17.7 | 15.1 | 8.7 | 11.7 | 17.4 |
| 其他投資 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.0 |
| 資本轉移 | 0.1 | 0.2 | 0.3 | 0.2 | 0.2 |
| 財務運作 | 2.1 | 2.1 | 0.8 | 1.6 | 2.4 |
| 經常性開支及資本開支合計 | **81.6** | **73.9** | **82.1** | **81.4** | **84.4** |
| 指定帳目 # | **18.4** | **26.1** | **17.9** | **18.6** | **15.6** |
| 總開支 * | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** |

*註：*總開支包括運作開支及本身開支，以及投資發展開支計劃(PIDDA)的開支。*
*已包括行政及財政自治機構的開支。*
*# 2001年當行政及財政自治機構的財政活動被納入已支付的開支時，財政局對已支付開支決算標準作出了頗大修改。*

***(1) 根據第10/2002號法律(2003年預算案)通過的最初預算，按職能分類的總開支摘要。***
***(2) 詳情參閱表十九撥予公營部門的經常性轉移***

***資料來源：財政局2001年、2002年及2003年預算執行情況報告中的按職能分類的總開支摘要；***

# 表十九
# 撥予公營部門的經常性轉移（2001年 - 2003年）

*（已支付開支以百萬元爲單位）*

| 獲撥給經常性轉移的公營部門 | 預算執行 2001 | 2002 | 2003 |
|---|---|---|---|
| **澳門特區政治架構機關** | | | |
| *立法會* | 53.0 | 47.0 | 35.1 |
| *終審法院院長辦公室* | 100.0 | 94.8 | 80.8 |
| *檢察長辦公室* | 110.9 | 124.6 | 126.3 |
| *廉政公署* | 50.4 | 49.7 | 51.3 |
| *審計署部門* | 21.2 | 25.1 | 26.2 |
| **民政及市政事務** | | | |
| *臨時澳門市政局* | 317.4 | 0.0 | 0.0 |
| *臨時海島市政局* | 147.1 | 0.0 | 0.0 |
| *民政總署* | 0.0 | 399.2 | 608.0 |
| **學校及技術培訓事務** | | | |
| *澳門大學* | 190.0 | 100.0 | 154.9 |
| *澳門理工學院* | 112.7 | 65.0 | 93.2 |
| *澳門理工學院(培訓博彩技術人員)* | 0.0 | 0.0 | 74.5 |
| *學生福利基金* | 69.5 | 64.2 | 61.0 |
| **衛生事務** | | | |
| *衛生局* | 740.0 | 590.0 | 830.0 |
| **社會福利及保障** | | | |
| *退休基金會 - 共同分享* | 323.4 | 332.7 | 339.9 |
| *社會保障基金 - 共同分享* | 78.6 | 78.0 | 97.0 |
| **社會援助及協助** | | | |
| *澳門社會工作局* | 276.5 | 152.0 | 205.2 |
| *澳門理工學院 - 培訓失業人士* | 72.4 | 44.8 | 11.6 |
| *旅遊基金 - 培訓失業人士* | 21.8 | 5.6 | 5.4 |
| *社會保障基金 - 援助失業人士* | 60.0 | 140.0 | 120.0 |
| *社會保障基金 - 培訓失業人士* | 62.5 | 84.4 | 5.4 |
| **促進/協調經濟活動** | | | |
| 澳門貿易投資促進局 | 8.1 | 8.1 | 52.0 |
| *金融管理局 - 財務管理費* | 88.9 | 111.8 | 150.2 |
| *工商業發展基金 - 資助中小企業、企業及個人* | 0.0 | 200.0 | 60.0 |
| *旅遊基金* | 79.6 | 34.4 | 129.9 |
| *房屋局* | 13.7 | 28.7 | 14.2 |
| **促進社會文化發展** | | | |
| *澳門基金會* | 38.0 | 40.0 | 38.0 |
| *體育發展基金* | 65.9 | 70.0 | 98.0 |
| *文化基金* | 49.3 | 60.0 | 58.4 |
| **其他領域 / 其他轉移** | | | |
| *各項轉移* | 1 070.0 | 591.0 | 766.0 |
| *各項轉移 - 自治基金組織* | 0.0 | 0.0 | 93.0 |
| | **4 220.9** | **3 541.1** | **4 385.5** |
| **各項轉移小計 #** | 93.5 | 84.5 | 84.7 |
| *撥予公營部門的其他轉移* | | | |
| **撥予公營部門的轉移總計** | **4 314.4** | **3 625.6** | **4 470.2** |
| *佔經常性開支總額的比重* | *52.1%* | *46.6%* | *51.1%* |

***# 包括2001年、2002年及2003年金額爲二千萬元澳門幣或以上的所有轉移。***

***資料來源：財政局的2003年預算執行情況報告，以及2001年和2002年澳門特區總帳目。***

表二十
**2003年自治機構預算執行情況撮要**
*(以百萬元澳門幣為單位)*

| 資源的來源及運用 | 行政及財政自治機構 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 採用公共會計制度 | | 採用其他會計制度 (b) | | 自治機構的總額 (a) | |
| | (28) | % | (9) | % | (37) | % |
| **資源的來源** | | | | | | |
| **1. 於 01.01.2003 的最初結餘** | **1 106.6** | **19.6** | **5 599.2** | **64.9** | **6 705.8** | **47.0** |
| | *(d)* | | *(c)* | | | |
| **2. 運作收入** | **4 546.6** | **80.4** | **3 029.6** | **35.1** | **7 576.1** | **53.0** |
| 包括： | | | | | | |
| *2.1 本身收入* | 732.6 | 13.0 | 2 674.1 | 31.0 | 3 406.7 | 23.9 |
| *2.2 指定收入* | 126.9 | 2.2 | 39.8 | 0.5 | 166.7 | 1.2 |
| *2.3 澳門特區總預算的津貼* | 3 590.0 | 63.5 | 315.7 | 3.7 | 3 905.7 | 27.3 |
| *2.4 共同分享* | 97.0 | 1.7 | 0.0 | 0.0 | 97.0 | 0.7 |
| **資源來源 = 資源運用** | **5 653.2** | **100.0** | **8 628.8** | **100.0** | **14 281.9** | **100.0** |
| **資源的運用** | | | | | | |
| | | | *(c)* | | | |
| **3. 已支付的運作開支** | **4 824.2** | **85.3** | **1 614.2** | **18.7** | **6 438.4** | **45.1** |
| 包括： | | | | | | |
| *3.1 人員開支* | 1 842.0 | 32.6 | 378.5 | 4.4 | 2 220.4 | 15.5 |
| *3.2 資產及勞務* | 1 283.7 | 22.7 | 284.4 | 3.3 | 1 568.1 | 11.0 |
| *3.3 經常性轉移* | 1 184.0 | 20.9 | 0.0 | 0.0 | 1 184.0 | 8.3 |
| *3.4 其他經常性開支* | 172.9 | 3.1 | 682.5 | 7.9 | 855.5 | 6.0 |
| *3.5 投資開支* | 101.4 | 1.8 | 71.4 | 0.8 | 172.7 | 1.2 |
| *3.6 其他資本開支* | 240.2 | 4.2 | 197.4 | 2.3 | 437.6 | 3.1 |
| | *(d)* | | *(c)* | | | |
| **4. 運作結餘 (2.-3.)** | **-277.6** | **- 4.9** | **1 415.3** | **16.4** | **1 137.8** | **8.0** |
| **5. 於 31.12.2003的最終結餘** | **829.0** | **14.7** | **7 014.5** | **81.3** | **7 843.6** | **54.9** |

**Notas:**
***(a)*** *應對這一欄的總額作出若干保留，因現時並沒有一個在不管所有自治機構是否採用其他會計制度下強制他們採用的公共會計制度。*
***(b)*** *包括金融管理局及退休基金會的本身收入及其他經常性開支。由於這兩個自治機構擁有大量的財務資產，故導致出現龐大的財務收入及開支。*
*由於金融管理局在貨幣匯兌協調方面及退休基金會在社會保障方面的工作的特殊性，故最好在採用綜合帳的表述方式時，*
*將這兩個屬於行政公營部門的子部門獨立進行表述。*
***(c)*** *基於就各本身管理帳目存在著不同的詮譯標準，2003 年政府帳目審計報告中(第八頁)，關於採用其他會計制度的自治機構的收入、*
*開支及決算的運作結餘總額出現差異。一如過去幾年，本表是採用財政局的數據來編制，因該等數據與已公佈在管理帳目的會計資料一致。*
***(d)*** *與2003 年總帳目的審計報告相比存在差異，如表二十一所載者，差異出現於法務公庫(取替司法登記暨公證公庫的實體)的收益決算及管理結餘上。*
*上表所指的運作收入及運作結餘是根據「法務公庫」的管理帳目列出。*

**資源來源：2003年自治機構收益及開支（見表VI.3及表VI.4），2003經濟年度已支付開支的總摘要(運作帳目第Ⅲ章)及財政局2003年預算執行情況報告。**

# 表二十一
## 採用公共會計的自治機構在2003年的預算執行情況
### *財政資源的來源及運用*
*(以百萬元澳門幣爲單位)*

| 自治機構所涉及的政治及行政範圍 | 資源來源 | | | | | 資源 = 運用 | 資源運用 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *本身資源* | | *來自澳門特區總預算資源* | | | | | |
| | 最初結餘 | 本身收入 | 指定收入 | 共同分享 | 澳門特區總預算的津貼 | | 已支付開支 | 最終結餘 |
| **屬澳門特區政治架構之機關和部門** | **152.6** | **17.8** | **0.0** | **0.0** | **319.8** | **490.2** | **380.6** | **109.6** |
| 立法會 | 15.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 35.1 | 50.5 | 44.0 | 6.5 |
| 終審法院院長辦公室 | 66.9 | 17.4 | 0.0 | 0.0 | 80.8 | 165.0 | 126.3 | 38.7 |
| 檢察長辦公室 | 37.0 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | 126.4 | 163.6 | 125.1 | 38.5 |
| 廉政公署 | 20.2 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 51.3 | 71.6 | 59.2 | 12.4 |
| 審計署部門 | 13.2 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 26.2 | 39.5 | 25.9 | 13.6 |
| **民政總署** | **97.3** | **149.0** | **0.0** | **0.0** | **608.0** | **854.3** | **791.7** | **62.6** |
| **學校及技術培訓事務** | **66.6** | **250.7** | **0.0** | **0.0** | **277.3** | **594.6** | **551.3** | **43.2** |
| 澳門大學 | 4.6 | 145.6 | 0.0 | 0.0 | 216.3 | 366.5 | 363.7 | 2.7 |
| 學生福利基金 | 42.1 | 46.4 | 0.0 | 0.0 | 61.0 | 149.5 | 120.5 | 29.0 |
| 旅遊學院 | 19.9 | 58.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 78.6 | 67.1 | 11.5 |
| **澳門衛生事務** | **61.4** | **47.1** | **0.0** | **0.0** | **1 180.0** | **1 288.5** | **1 275.8** | **12.7** |
| **社會福利及保障** | **407.2** | **88.5** | **0.0** | **97.0** | **289.8** | **882.4** | **681.6** | **200.8** |
| 社會保障基金 | 407.2 | 88.5 | 0.0 | 97.0 | 289.8 | 882.4 | 681.6 | 200.8 |
| **社會援助及協助** | **60.4** | **31.4** | **0.0** | **0.0** | **305.5** | **397.3** | **356.0** | **41.3** |
| 澳門社會工作局 | 27.9 | 1.4 | 0.0 | 0.0 | 300.3 | 329.5 | 319.7 | 9.8 |
| 澳門監獄基金 | 0.6 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | 1.2 | 2.2 | 1.5 | 0.7 |
| 公共行政福利基金 | 5.7 | 8.1 | 0.0 | 0.0 | 2.9 | 16.6 | 10.7 | 5.9 |
| 司法警察局福利會 | 1.5 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 1.9 | 0.3 | 1.7 |
| 治安警察局福利會 | 22.9 | 17.2 | 0.0 | 0.0 | 0.3 | 40.5 | 18.7 | 21.8 |
| 澳門港務局及水警稽查局福利會 | 0.2 | 2.5 | 0.0 | 0.0 | 0.4 | 3.0 | 2.9 | 0.2 |
| 消防局福利會 | 1.5 | 1.7 | 0.0 | 0.0 | 0.3 | 3.5 | 2.3 | 1.2 |
| **推廣社會房屋供應** | **6.7** | **59.7** | **0.0** | **0.0** | **14.3** | **80.6** | **70.1** | **10.5** |
| 房屋局 | 6.7 | 59.7 | 0.0 | 0.0 | 14.3 | 80.6 | 70.1 | 10.5 |
| **經濟活動發展** | **65.0** | **23.9** | **71.5** | **0.0** | **412.0** | **572.3** | **378.7** | **193.7** |
| 工商業發展基金 | 30.8 | 1.3 | 38.3 | 0.0 | 250.0 | 320.5 | 139.7 | 180.7 |
| 旅遊基金 | 34.2 | 22.6 | 33.2 | 0.0 | 162.0 | 251.9 | 238.9 | 12.9 |
| **司法及官印服務** | **154.4** | **35.3** | **54.6** | **0.0** | **0.0** | **244.3** | **112.1** | **132.2** |
| 法務公庫 # | 124.1 | 1.1 | 54.6 | 0.0 | 0.0 | 179.8 | 80.0 | 99.9 |
| 印務局 | 30.3 | 34.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 64.5 | 32.1 | 32.4 |
| **促進社會文化發展事務** | **22.2** | **21.5** | **0.8** | **0.0** | **156.4** | **200.9** | **182.5** | **18.4** |
| 文化基金 | 14.2 | 10.1 | 0.0 | 0.0 | 58.4 | 82.7 | 71.3 | 11.4 |
| 體育發展基金 | 8.0 | 11.3 | 0.8 | 0.0 | 98.0 | 118.1 | 111.2 | 7.0 |
| **其他公共服務領域** | **12.9** | **7.8** | **0.0** | **0.0** | **27.0** | **47.7** | **43.9** | **3.9** |
| 消費者委員會 | 0.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 7.5 | 7.9 | 7.7 | 0.3 |
| 環境委員會 | 3.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 10.0 | 13.5 | 10.9 | 2.7 |
| 政府船塢 | 8.9 | 7.8 | 0.0 | 0.0 | 9.5 | 26.3 | 25.3 | 0.9 |
| 採用公共會計的自治機構 (28) | **1 106.6** | **732.6** | **126.9** | **97.0** | **3 590.0** | **5 653.2** | **4 824.2** | **829.0** |
| *2003 年的運作結餘* | | | | | | | | **-277.65** |

*註：此表根據財政局2003年預算執行情況報告表VI.3及作爲附件的管理帳目而編製。*
*資源及資金運用的總額不包括司庫活動及其他可能發生的調整。*
*按政治及行政範圍對自治機構進行劃分是本表編製者個人作出的劃分。*
*表中的28個機構具行政及財政自治，且採用公共會計帳目制度。*
*# 基於不同的記帳標準，2003年度政府帳目審計報告中，法務公庫有較高的收益及預算執行結餘。「法務公庫」是一新設實體，以取替司法登記暨公證公庫(已消滅)。本表是採用財政局的標準來編製，因其與法務公庫2003年本身管理帳目一致。*
** 包括社會重返基金會及監獄基金的管理帳目。*

***資料來源：財政局2003年預算執行情況報告及自治機構2003年管理帳目。***

澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

表二十二

**採用特殊會計制度的自治機構的預算執行 - 2003年**

*年初資本淨值、損益、結餘及年終資本淨值*

*(以百萬元澳門幣爲單位)*

| 自治機構所涉及的政治及行政範圍 | 註釋 | 年初資本淨值 | *澳門特區總預算的資源* | | | | | 運作結餘 | 其他活動資本淨值 | 年終資本淨值 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 本身收益 | 指定收入 | 澳門特區總預算的津貼 | 收益總額 | 開支總額 | | | |
| 貨幣滙兌管理及銀行監管 | | | | | | | | | | |
| 金融管理局 | *(a)* | 3 286.1 | 1 085.5 | 0.0 | 0.0 | 1 085.5 | 724.5 | 361.0 | - 208.0 | 3 439.1 |
| 促進社會文化發展 | | | | | | | | | | |
| 澳門基金會 | *(b)* | 2 141.8 | 95.8 | 2.0 | 38.0 | 135.8 | 171.3 | - 35.5 | 393.7 | 2 500.0 |
| 促進貿易投資 | | | | | | | | | | |
| 澳門貿易投資促進局 | *(c)* | 16.1 | 3.3 | 37.8 | 52.0 | 93.2 | 88.7 | 4.5 | 0.0 | 20.6 |
| 社會福利及保障 | | | | | | | | | | |
| 退休基金會 | *(d)* | 4 424.2 | 1 232.1 | 0.0 | 0.0 | 1 232.1 | 169.7 | 1 062.4 | 0.0 | 5 486.6 |
| 通訊領域及補充性的金融服務的提供 | | | | | | | | | | |
| 郵政局 | *(e)* | 1 355.9 | 139.1 | 0.0 | 0.0 | 139.1 | 132.2 | 6.9 | 0.0 | 1 362.8 |
| 郵政儲金局# | *(f)* | 208.5 | 34.3 | 0.0 | 0.0 | 34.3 | 16.4 | 18.0 | 1.0 | 227.5 |
| 房屋貸款優惠基金 | *(g)* | 50.5 | 6.9 | 0.0 | 0.0 | 6.9 | 13.9 | - 6.9 | 0.0 | 43.6 |
| 民用航空的協調及監管 | | | | | | | | | | |
| 民航局 | *(h)* | 8.0 | 5.5 | 0.0 | 17.4 | 22.9 | 23.7 | - 0.8 | 0.3 | 7.5 |
| 高等教育及專業技術培訓 | | | | | | | | | | |
| 澳門理工學院 | *(i)* | 20.0 | 69.4 | 0.0 | 208.2 | 277.6 | 272.9 | 4.7 | 0.0 | 24.7 |
| 其他提供公共服務的領域 | | | | | | | | | | |
| 汽車及航海保障基金 | *(j)* | 34.1 | 2.2 | 0.0 | 0.0 | 2.2 | 1.1 | 1.1 | 0.0 | 35.2 |
| **採用特殊會計制度的自治機構 ( 9 )** | # | **11 545.2** | **2 674.1** | **39.8** | **315.7** | **3 029.5** | **1 614.2** | **1 415.3** | **187.1** | **13 147.5** |

*註：# 郵政儲金局被歸入郵政局，而其本身並不是採用特殊的會計制度（公定會計格式或專有會計格式）的九個自治機構之一。*

*(a) 年初資本淨值=31,12,2002 的資本貯備。資本淨值帳的其他活動包括資本滾存、一般風險準備金及承上結餘。*

*(b) 澳門基金會的資本淨值帳中的其他活動主要反映累積資金帳的增加(2003 年增加405,200,000 元澳門幣)。*

*(c) 指定收入及津貼如財政局的2003 年預算執行情況報告（表VI.4 ）所載者，與2003 年的管理帳目所載者不同，因在該管理帳目中所示的收益包括承上結餘。*

*(d) 收益及開支總額分別包括澳門幣463,700,000 元的財務收益及61,000,000 元的財務開支（見2003 年管理帳目）。*

*(e) 僅指郵政局的帳目，該帳目包括澳門幣48,400,000 元的財務結餘(收益及開支)。*

*(f) 郵政儲金局被歸入郵政局，並無本身人員且其本身並不是採用特殊的會計制度的九個自治機構之一。*

*(g) 房屋貸款優惠基金雖然在職能上隸屬郵政儲金局，但其賬目卻獨立公佈。*

*(h) 運作結餘不包括歷年滾存運用，並與財政局2003 年特區預算執行情況報告所載者相同（見表VI.4 ）。*

*(i) 澳門理工學院並無嚴格遵守公定會計制度，損益表及資產負債表亦無分開公佈，無法顯示資本淨值及可動用現金帳的結餘。*

*(j) 汽車及航海保障基金以簡單及較有系統的方式公佈資產負債表及損益表。資本淨值包括一般貯備及運作結餘。*

最後備注：2003年總帳目的審計報告（與財政局的表VI.4及與上表所編製的九個自治機構的管理帳目相比），稍有差別。

差別主要出現於澳門理工學院、民航局及貿易投資促進局的運作收入帳目，故2003年運作結餘的決算與財政局的預算執行情況或上表所指的結餘不一致(根據審計署報告增加澳門幣1,450,000,000元，而根據財政局預算執行報告或上表所示的帳目增加澳門幣1,450,300,000元)。

**資料來源：財政局2003年預算執行情況報告中的2003年自治機構的管理帳目， 自治機構收入與支出 - 2003(表 VI.3及 VI.4) 及2003年已支付開支總摘要（第三章運作帳目）。**