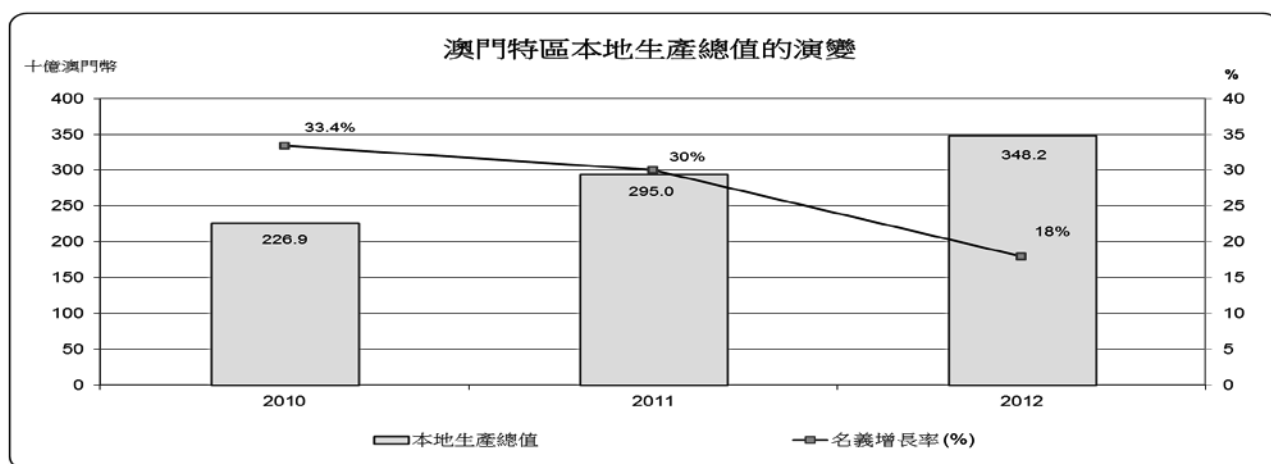


序言

澳門特別行政區的經濟在二零一二財政年度保持正增長，各項主要經濟宏觀指標理想。

本地生產總值保持增長，按當年價格計算，二零一一年錄得澳門幣 2,950 億元，二零一二年升至澳門幣 3,482 億元，然而，二零一二年的名義增長為 18%，相比二零一一年錄得的 30%，增長有所放緩。而按實質變動率計算，二零一一年及二零一二年分別為 21.8%及 9.9%。



資料來源：統計暨普查局

按綜合消費物價指數計算的通脹率，由二零一一年的 5.8%增至二零一二年的 6.1%。



資料來源：統計暨普查局

在利好經濟持續增長的因素中，博彩毛收入擔當的角色尤為重要，二零一二年此項目的收入達澳門幣 3,052 億元，創歷史新高，較二零一一年增加 13.4%。

博彩毛收入的增長帶動博彩直接稅的收入，因此令政府一般綜合收入有所上升，二零一二年政府一般綜合收入增加 17.9%，總額達澳門幣 1,450 億元。政府一般綜合開支增加 18.5%，總額達澳門幣 540 億元，因此，二零一二年的結餘為澳門幣 909 億元。

政府一般綜合收入和本地生產總值的變動情況相近，近年兩者均錄得正增長，而二零一二年政府一般綜合收入增長幅度亦貼近本地生產總值，增長呈放慢的趨勢。

澳門特區政府一般綜合收支

	2010	2011	2012
政府一般綜合收入 (百萬澳門元)	88,488	122,972	144,995
政府一般綜合開支 (百萬澳門元)	38,394	45,593	54,013
結餘 (百萬澳門元)	50,094	77,379	90,982
政府一般綜合收入變動率%		39.0%	17.9%
政府一般綜合開支變動率%		18.8%	18.5%
結餘變動率%		54.5%	17.6%

資料來源：財政局

政府一般綜合開支相當於本地生產總值，維持穩定的百分比，而二零一零年為 16.9%、二零一一年及二零一二年同為 15.5%。

政府一般綜合收支與本地生產總值的關係

	2010	2011	2012
「政府一般綜合收入」相當於「本地生產總值」的百分比 (%)	39.0%	41.7%	41.6%
「政府一般綜合開支」相當於「本地生產總值」的百分比 (%)	16.9%	15.5%	15.5%
「結餘」相當於「本地生產總值」的百分比 (%)	22.1%	26.2%	26.1%

資料來源：財政局

1. 政府一般綜合預算執行情況

二零一二年特區財政預算包括「政府一般綜合預算」與「特定機構預算」兩部份。「政府一般綜合預算」以現金收付制編製，並且不包括經第 28/2009 號行政法規修訂及經第 426/2009 號行政長官批示重新公佈全文的第 6/2006 號行政法規《公共財政管理制度》第七十條第一款所指的特定機構。

本章將闡述「政府一般綜合預算」的預算執行情況，而「特定機構預算」的執行情況，將於第二章進行分析。

此外，為明確本報告內各項數據之性質，茲對下列在文中經常出現的詞彙作出界定：

最初預算 – 經第 12/2011 號法律核准之二零一二年財政年度預算案內所載的收支預算；

經核准後預算 – 根據第 347/2006 號行政長官批示第二款之規定而作出預算修改及補充預算後所得出的最終預算；

實際收入 – 在二零一二年一月一日至十二月三十一日期間所徵收並兌現之收入；

實際開支 – 在二零一二年一月一日至二零一三年一月三十一日期間涉及以二零一二年預算撥款支付的開支（包括現金及已兌現的支票）；

執行率 – 實際收入/開支與經核准後預算所作之比較；

公共行政部門 – 涵蓋非自治部門、享有行政自治權的部門及機構(亦稱行政自治機構)，以及享有財政自治權的部門及機構(亦稱自治機構)，但不包括特定機構；

政府一般綜合預算 – 以綜合方式編製，反映澳門特別行政區所有公共行政部門的整體營運結果，編製時公共行政部門之間的同年預算轉移收入和開支會相互抵銷，以避免因內部轉移而產生的內部收入和開支令整體收支出現虛增。

1.1 政府一般綜合預算

概述

二零一二年的經核准後預算收入為澳門幣 1,179 億 2,922.1 萬元，較最初預算澳門幣 1,090 億 5,973 萬元，增加澳門幣 88 億 6,949.1 萬元。當中澳門幣 79 億 1,990.9 萬元為自治機構根據經第 28/2009 號行政法規修訂及經第 426/2009 號行政長官批示重新公佈全文的第 6/2006 號行政法規《公共財政管理制度》第四十二條、第四十三條及第六十八條的規定，透過第一補充預算，將其二零一一年的超額結餘納入二零一二年預算所致。

二零一二年特區政府綜合收入為澳門幣 1,449 億 9,454.3 萬元，較二零一一年增加澳門幣 220 億 2,222.1 萬元，增幅為 17.9%，當中主要來自「直接稅」，其中博彩稅收入，較二零一一年增加澳門幣 128 億 6,320.5 萬元。

「資本收入」較二零一一年增加澳門幣 60 億 364.8 萬元，這主要是由於二零一二年自治機構的歷年財政年度結餘增加澳門幣 54 億 1,784.5 萬元所致，其次是由於出售公共房屋的收入較二零一一年增加澳門幣 5 億 4,342.7 萬元。

二零一二年的經核准後預算開支為澳門幣 819 億 1,059.6 萬元，較最初預算澳門幣 730 億 4,110.5 萬元，增加澳門幣 88 億 6,949.1 萬元，當中澳門幣 79 億 1,990.9 萬元為自治機構根據同一法規的規定，透過第一補充預算將其二零一一年的超額結餘納入二零一二年預算開支的「備用撥款」帳目所致。

二零一二年綜合開支為澳門幣 540 億 1,262.3 萬元，較二零一一年增加澳門幣 84 億 1,930.1 萬元，增幅為 18.5%。

與二零一一年比較，資本開支的增幅較為明顯，其中「投資」的增幅為 53.9%，增加金額澳門幣 50 億 3,960.3 萬元，主要是「行政當局投資與發展開支計劃」的開支增加所致。由於二零一二年進行中的多個大型項目，如橫琴澳門大學新校園、石排灣公共房屋、輕軌系統等投入的資金較大，致使「投資」開支大幅增加。

「財務活動」的增幅亦較明顯，為 40%，除了向港珠澳大橋主體工程項目注資及向澳門投資發展股份有限公司認購股本外，在二零一二年特區政府認購了澳門國際機場專營股份有限公司發行的優先股，金額為澳門幣 13 億 388.5 萬元。

在經常開支方面，特區政府繼續實施多項經濟補貼及津貼措施，如現金分享計劃、電費補貼計劃、醫療補貼計劃、中央儲蓄制度注資等。此外，公共行政工作人員的薪俸及工資於二零一二年亦作出調整，由原來的薪俸點 100 點澳門幣 6,200 元調升至澳門幣 6,600 元。

二零一二年政府一般綜合收入與綜合開支分別為澳門幣 1,449 億 9,454.3 萬元和澳門幣 540 億 1,262.3 萬元，「政府一般綜合帳目」錄得綜合結餘澳門幣 909 億 8,191.9 萬元，當中屬中央部門預算結餘的為澳門幣 727 億 6,078.6 萬元，根據經第 8/2011 號法律公佈的《財政儲備法律制度》第六條規定，此筆款項將納入財政儲備內。

下圖以簡明扼要方式，按照收入及開支的經常性質和資本性質，分析二零一二年的預算執行情況：

政府一般綜合預算執行情況

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際數據	2012 年 執行率 (%)
收入					
經常收入					
直接稅	1	91,009,466	91,009,466	111,962,686	123.0
間接稅	2	2,499,572	2,634,237	4,956,697	188.2
費用、罰款及其他金錢上之制裁	3	1,279,780	1,392,794	1,867,587	134.1
財產之收益	4	1,886,516	1,886,516	3,498,790	185.5
轉移	5	5,148,732	5,224,303	6,523,703	124.9
耐用品之出售	6	1,750	1,750	2,161	123.5
勞務及非耐用品之出售	7	902,999	896,894	1,025,253	114.3
其他經常收入	8	230,022	230,022	380,619	165.5
經常收入合計		102,958,837	103,275,982	130,217,496	126.1
資本收入					
投資資產之出售	9	124,293	756,729	781,197	103.2
轉移	10	1	1	0	0.0
財務資產	11	243,753	243,753	288,508	118.4
其他資本收入	12	5,714,306	13,634,215	13,634,215	100.0
非從支付中扣減之退回	13	18,541	18,541	73,127	394.4
資本收入合計		6,100,893	14,653,239	14,777,047	100.8
總收入		109,059,730	117,929,221	144,994,543	123.0
開支					
經常開支					
人員	14	12,587,774	13,137,909	12,090,339	92.0
資產及勞務	15	9,324,225	9,984,250	7,835,904	78.5
經常轉移	16	16,271,565	18,856,468	15,088,287	80.0
其他經常開支	17	8,279,593	13,937,881	1,802,341	12.9
經常開支合計		46,463,157	55,916,508	36,816,872	65.8
資本開支					
投資	18	20,243,409	20,413,681	14,391,848	70.5
資本轉移	19	79,600	156,559	141,253	90.2
財務活動	20	5,984,939	5,277,582	2,662,650	50.5
其他資本開支	21	270,000	146,266	0	0.0
資本開支合計		26,577,948	25,994,087	17,195,751	66.2
總開支		73,041,105	81,910,596	54,012,623	65.9
本年度綜合結餘		36,018,625	36,018,625	90,981,919	-

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1. 直接稅

「直接稅」是在眾多收入項目中最為突出的一項。此項收入佔經常收入的 86%，同時佔特區總收入的 77.2%。「直接稅」內各項目的實際收入均超出其最初預算金額，亦高於二零一一年所錄得的實際徵收金額，主要分配於以下項目：

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
博彩稅	(a)	86,795,000	86,795,000	106,840,686	93,977,481	123.1
所得補充稅	(b)	2,543,000	2,543,000	3,141,186	2,719,119	123.5
職業稅	(c)	985,000	985,000	1,143,829	960,540	116.1
房屋稅	(d)	228,693	228,693	334,527	319,920	146.3
車輛使用牌照稅		200,000	200,000	218,422	200,663	109.2
營業稅		0	0	277	171	-
其他專營權批給收入	(e)	257,773	257,773	283,759	217,065	110.1
		91,009,466	91,009,466	111,962,686	98,394,959	123.0

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 博彩稅

「博彩稅」是由【博彩特別稅】、【溢價金】及【博彩中介人佣金之稅項】所組成，當中單是【博彩特別稅】的收入已達澳門幣 1,048 億 2,633.2 萬元，較二零一一年的澳門幣 921 億 93.3 萬元，增加澳門幣 127 億 2,539.9 萬元。而【溢價金】及【博彩中介人佣金之稅項】的收入分別為澳門幣 13 億 5,961.1 萬元及澳門幣 6 億 5,474.3 萬元，較二零一一年分別上升 7.2%及 7.6%。

(b) 所得補充稅

於二零一二年「所得補充稅」錄得的收入為澳門幣 31 億 4,118.6 萬元，較二零一一年上升 15.5%。按照特區政府二零一二年的施政方針，所得補充稅可課稅年收益豁免額與二

零一一年相同，同為澳門幣 20 萬元，在此前提下，「所得補充稅」仍錄得澳門幣 4 億 2,206.8 萬元的增長。

(c) 職業稅

在職業稅方面，繼續特區政府二零一一年施政方針的減免政策，二零一二年減收全體就業居民職業稅 25%，免稅額為澳門幣 14.4 萬元，為此，全年錄得實際收入為澳門幣 11 億 4,382.9 萬元，較二零一一年增加澳門幣 1 億 8,328.9 萬元。

(d) 房屋稅

在繼續免收房屋稅首澳門幣 3,500 元稅款的措施下，「房屋稅」錄得的實際收入為澳門幣 3 億 3,452.7 萬元，較經核准後預算金額多出澳門幣 1 億 583.4 萬元，較二零一一年實際收入增加澳門幣 1,460.7 萬元。

(e) 其他專營權批給收入

此項收入較二零一一年增加澳門幣 6,669.3 萬元，當中【電力供應專營收益】增加澳門幣 4,734 萬元及【即發彩票專營收益—稅金（運動彩票）】增加澳門幣 1,992.6 萬元，而錄得較明顯下跌的項目為【賽狗專營收益—稅金】，二零一二年錄得澳門幣 1,114.3 萬元的收入，較二零一一年減少澳門幣 488.8 萬元。

2. 間接稅

「間接稅」雖然只佔特區總收入的 3.4%，然而，與二零一一年比較，此項收入錄得很明顯的升幅，達 48.3%。與「直接稅」情況一樣，「間接稅」內各個稅種的實際收入均高於其最初預算金額，亦高於二零一一年度所錄得的實際徵收金額。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
旅遊稅		412,500	547,165	547,165	448,358	100.0
印花稅	(a)	950,723	950,723	2,707,769	1,427,096	284.8
消費稅		295,146	295,146	532,900	411,182	180.6
機動車輛稅		841,203	841,203	1,138,597	1,053,395	135.4
特別印花稅	(b)	0	0	30,266	2,143	-
		2,499,572	2,634,237	4,956,697	3,342,174	188.2

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 印花稅

特區政府於二零一二年繼續實施為未擁有不動產的澳門永久居民提供購買不動產豁免首 300 萬元的不動產轉移印花稅（僅限於居住單位）、豁免人壽及非人壽保險印花稅、銀行手續印花稅及豁免表演、展覽或任何性質娛樂項目入場券或觀眾票的印花稅的優惠。在此等措施下，「印花稅」仍錄得澳門幣 27 億 776.9 萬元的收入，執行率為 284.8%，較二零一一年多出 89.7%，當中【資產轉移印花】錄得可觀的收益，二零一二年的經核准後預算金額為澳門幣 6 億 5,500 萬元，而實際徵收金額為澳門幣 21 億 1,553.5 萬元，執行率為 323%，與二零一一年實際收入澳門幣 10 億 1,451.3 萬元比較，增幅超過 108.5%。

(b) 特別印花稅

特區政府為引導房地產市場朝健康及可持續方向發展，於二零一一年推出一系列措施，其中制定了第 6/2011 號法律，對短期內移轉位於特區內屬居住用途的不動產或其業權徵收「特別印花稅」，此法律由二零一一年六月中生效開始，直至二零一一年底共錄得收入為澳門幣 214.3 萬元，而二零一二年全年則錄得收入澳門幣 3,026.6 萬元。

3. 費用、罰款及其他金錢上之制裁

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
費用	(a)	1,027,198	1,140,212	1,630,694	1,394,231	143.0
罰款及其他金錢上之制裁	(b)	252,582	252,582	236,893	357,209	93.8
		1,279,780	1,392,794	1,867,587	1,751,440	134.1

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 費用

特區政府徵收的各種「費用」，二零一二年較二零一一年增加澳門幣 2 億 3,646.3 萬元，當中較突出的項目有【公證登記服務收費—特區行政當局分享之金額】、【交通事務收費】及【外地僱員聘用費】，合共為澳門幣 9 億 1,223.3 萬元，較二零一一年增加澳門幣 3 億 7,067.3 萬。

(b) 罰款及其他金錢上之制裁

此項收入於二零一二年錄得的執行率為 93.8%，較二零一一年少收澳門幣 1 億 2,031.6 萬元，主要是【批租地之溢價金】的過期利息減少所致，相較二零一一年的澳門幣 1 億 2,780 萬元，此項目於二零一二年的收入減少了澳門幣 1 億 2,326.4 萬元。

4. 財產之收益

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
利息	(a)	35,499	35,499	305,106	123,018	859.5
股息	(b)	32,010	32,010	39,528	51,413	123.5
土地租金	(c)	183,100	183,100	208,380	165,924	113.8
批租地之溢價金		1,535,907	1,535,907	2,845,777	2,839,284	185.3
其他財產收益		100,000	100,000	100,000	482,650	100.0
		1,886,516	1,886,516	3,498,790	3,662,289	185.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 利息

此項目的執行率為 859.5%，相較二零一一年錄得 148%的增長，主要來自各公共行政部門於澳門各銀行的存款利息，尤其是自治機構，於二零一二年所獲得的銀行存款利息合共澳門幣 2 億 9,799.9 萬元，比對二零一一年所獲得的澳門幣 1 億 2,156.9 萬元，高出澳門幣 1 億 7,643 萬元。

(b) 股息

有關收入較二零一一年減少，主要是由於【澳門電力股份有限公司】的股息於二零一二年錄得金額澳門幣 3,952.5 萬元，較二零一一年減少澳門幣 1,008.4 萬元。

(c) 土地租金

此項收入主要涉及批租地之租金，以及有償租賃批地續期的「特別稅捐」，於二零一二年新增帳目【04-10-03-00 特別稅捐】以記錄涉及特別稅捐的收入，「土地租金」的收入亦因此較二零一一年增加澳門幣 4,245.6 萬元。

5. 轉移

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
公營部門	(a)	37,144	112,715	123,650	201,319	109.7
公營企業		30	30	30	30	100.0
私營企業	(b)	5,103,434	5,103,434	6,395,465	5,552,951	125.3
私立機構		6,440	6,440	2,404	1,395	37.3
私人		1,465	1,465	651	395	44.4
外地		216	216	1,502	94	695.5
其他部門		3	3	0	0	0.0
		5,148,732	5,224,303	6,523,703	5,756,184	124.9

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 公營部門

公營部門轉移主要包括因收入與開支發生於不同年度而不能相互抵銷的自治機構從特區公庫所取得的指定收入、共享收入和預算轉移收入，以及從其他自治機構取得的轉移收入，於二零一二年錄得澳門幣 1 億 2,365 萬元，較二零一一年減少澳門幣 7,766.9 萬元。

(b) 私營企業

私營企業轉移主要來自根據第 16/2001 號法律第二十二條第(八)項徵收，用於城市建設、推廣旅遊及社會保障的博彩收益撥款，該款項在徵收後直接撥作社會保障基金、旅遊基金及其他受益機構的收入，於二零一二年為澳門幣 63 億 8,695.1 萬元，較二零一一年增加澳門幣 8 億 4,372.9 萬元，增幅 15.2%。

6. 耐用品之出售

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
公營部門	0	0	0	0	-
其他部門	(a) 1,750	1,750	2,161	6,297	123.5
	1,750	1,750	2,161	6,297	123.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 其他部門

二零一二年的收入為澳門幣 216.1 萬元，較二零一一年下跌 65.7%，但本年度的執行率仍達 123.5%，此項收入主要來自拍賣特區政府的報廢物。

7. 勞務及非耐用品之出售

「勞務及非耐用品之出售」中約 80% 的款項來自「雜項—其他部門」，此項收入於二零一二年的金額為澳門幣 8 億 2,286.1 萬元，其中澳門幣 3 億 1,947.2 萬元為學生福利基金、民航局、澳門大學、澳門理工學院、文化基金及旅遊學院等自治機構因提供教育及培訓服務徵收所得：當中澳門大學錄得的收入為澳門幣 1 億 9,437.9 萬元、澳門理工學院為澳門幣 6,922.4 萬元及旅遊學院為澳門幣 4,755.9 萬元。此外，「雜項—其他部門」內的【公共巴士服務票款收入】為澳門幣 2 億 7,673.7 萬元，此項收入為根據《澳門道路集體客運公共服務公開招標》的判給合同之規定，將乘客所繳付的巴士車資納入特區政府的收入，二零一一年的收入僅為澳門幣 8,816.5 萬元，這是由於判給合同由二零一一年八月一日方開始生效。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
房屋租金		66,998	34,072	28,646	48,573	84.1
樓宇租金—公營部門		1,724	1,724	1,869	3,151	108.5
樓宇租金—外地		11	11	0	0	0.0
樓宇租金—其他部門		27,923	27,923	40,364	37,009	144.6
耐用品之租金—其他部門		142	142	147	169	103.5
雜項—公營部門		93,587	120,408	121,161	85,770	100.6
雜項—外地		7,071	7,071	10,205	8,572	144.3
雜項—其他部門		705,542	705,542	822,861	611,073	116.6
		902,999	896,894	1,025,253	794,317	114.3

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

8. 其他經常收入

於二零一二年的執行率達 165.5%，相較二零一一年所錄得的澳門幣 4 億 9,126.4 萬元收入，二零一二年的收入下跌了澳門幣 1 億 1,064.5 萬元。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
社會保障制度之供款	(a)	150,000	150,000	180,666	304,567	120.4
醫療保障之供款	(b)	37,502	37,502	46,232	42,255	123.3
會員費		9,790	9,790	10,491	9,718	107.2
政府代表報酬		1,800	1,800	1,531	1,675	85.0
分享兌換店收益		10,000	10,000	14,993	13,478	149.9
賠償		99	99	1,704	1,975	1,727.8
債項之取回		0	0	0	0	-
偶然及未列明之收益	(c)	20,832	20,832	125,002	117,595	600.1
		230,022	230,022	380,619	491,264	165.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 社會保障制度之供款

此項收入全數由社會保障基金所徵收，其於二零一二年所徵收的金額為澳門幣 1 億 8,066.6 萬元，相較二零一一年的澳門幣 3 億 456.7 萬元，少收澳門幣 1 億 2,390.1 萬元，跌幅為 40.7%，這是由於隨著第 4/2010 號法律《社會保障制度》補扣供款的過渡性手續已大致於二零一一年完成，導致此項收入於二零一二年出現較大的下跌。

(b) 醫療保障之供款

此項收入全數由自治機構所徵收，包括：社會保障基金、衛生局、澳門大學及澳門理工學院，當中最大部份由衛生局所徵收，金額為澳門幣 4,190.6 萬元，佔總額的 90.6%。

(c) 偶然及未列明之收益

「偶然及未列明之收益」主要涉及根據《公務人員公積金制度》規定撥歸特區的不屬供款人的權益。該項目於二零一二年的收入為澳門幣 1 億 2,500.2 萬元，執行率達 600.1%，而當中的澳門幣 1 億 1,469.4 萬元經特區庫房徵收，其餘的澳門幣 1,030.7 萬元則由自治機構徵收，相較二零一一年的收入澳門幣 1 億 1,759.5 萬元，增加 6.3%。

9. 投資資產之出售

「投資資產之出售」於二零一二年的收入為澳門幣 7 億 8,119.7 萬元，執行率為 103.2%，相較二零一一年的澳門幣 2 億 3,874.8 萬元，上升 227.2%。此項收入超過 90% 為來自「房屋—其他部門」的收入，於二零一二年的收入為澳門幣 7 億 408.3 萬元，其中的澳門幣 7 億 174.5 萬元為出售公共房屋所得。

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
土地—公營部門	0	0	0	0	-
房屋—其他部門	69,670	702,107	704,083	161,591	100.3
樓宇—公營部門	0	0	0	0	-
樓宇—其他部門	54,562	54,562	77,061	77,061	141.2
機械及設備—其他部門	60	60	53	96	87.7
	124,293	756,729	781,197	238,748	103.2

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

10. 轉移

於二零一二年的最初預算金額為澳門幣 1,000 元，為社會工作局預計有關須歸還予該局之保證金及擔保存款收入，然而，於二零一二年内並沒有錄得任何實際收入。

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
公營部門	0	0	0	0	-
私營企業	1	1	0	0	0.0
其他部門	0	0	0	0	-
	1	1	0	0	0.0

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

11. 財務資產

「財務資產」的收入主要來自「中期及長期借款—其他部門」，由學生福利基金、工商業發展基金、治安警察局福利會、漁業發展及援助基金和樓宇維修基金等自治機構所收回的各種借貸所組成。於二零一二年的執行率為 118.4%，與二零一一年的收入比較，上升 18.2%。

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
中期及長期證券—外地	0	0	0	0	-
中期及長期證券—其他部門	0	0	0	0	-
出資證券—其他部門	0	0	0	0	-
短期借款—其他部門	946	946	322	391	34.0
中期及長期借款—其他部門	242,807	242,807	288,186	243,623	118.7
	243,753	243,753	288,508	244,013	118.4

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

12. 其他資本收入

為各個自治機構的歷年財政年度結餘，並全數由自治機構徵收所得，總金額為澳門幣 136 億 3,421.5 萬元，與二零一一年比較增加澳門幣 54 億 1,784.5 萬元，升幅為 65.9%。

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
歷年財政年度結餘	5,714,306	13,634,215	13,634,215	8,216,370	100.0
	5,714,306	13,634,215	13,634,215	8,216,370	100.0

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

13. 非從支付中扣減之退回

「非從支付中扣減之退回」是部門或機構在支付之財政年度結束後收回之開支退款。於二零一二年錄得的收入為澳門幣 7,312.7 萬元，與二零一一年比較，減少 1.5%，在這收入中，來自自治機構的部份為澳門幣 5,585.6 萬元，與二零一一年的澳門幣 5,733.8 萬元比較，下跌 2.6%。

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收入	2011 年 實際收入	2012 年 執行率 (%)
非從支付中扣減之退回	18,541	18,541	73,127	74,268	394.4
	18,541	18,541	73,127	74,268	394.4

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

14. 人員

在「人員」開支方面，經核准後預算為澳門幣 131 億 3,790.9 萬元，而實際開支為澳門幣 120 億 9,033.9 萬元，執行率為 92%。其中以「固定及長期報酬」所佔的開支比例最高，反映絕大部份的「人員」開支用於支付公共行政工作人員的薪俸。

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
固定及長期報酬 (a)	10,828,119	11,308,828	10,613,848	9,635,137	93.9
附帶報酬 (b)	1,280,133	1,362,935	1,139,078	926,796	83.6
實物補助	71,297	70,155	49,404	40,941	70.4
非參與經濟活動階層	28,399	28,399	21,535	14,446	75.8
社會福利金	248,587	234,136	197,187	155,522	84.2
負擔補償	131,239	133,456	69,288	66,083	51.9
	12,587,774	13,137,909	12,090,339	10,838,924	92.0

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 固定及長期報酬

「固定及長期報酬」的實際開支為澳門幣 106 億 1,384.8 萬元，較二零一一年增加澳門幣 9 億 7,871.1 萬元。由於調整公共行政工作人員薪俸、退休金及撫卹金的第 7/2012 號法律於二零一二年四月通過，並於五月一日起生效，薪俸點 100 點的金額由澳門幣 6,200 元調升至澳門幣 6,600 元，而退休金及撫卹金亦按相同比例調整，因而令有關開支增加。

其後，根據立法會於二零一二年六月通過，並自七月份生效，有關保安部隊及保安部門附

帶報酬的第 8/2012 號法律，訂定基於某些行動領域工作的專業性或特殊性、艱巨性及高度危險性而發放附帶報酬的制度，導致發放有關津貼的開支有所增加。

另有關調整司法警察局刑偵人員、治安警察局及消防局的軍事化人員、海關關員及監獄獄警隊伍人員增補性報酬的第 19/2012 號行政法規及第 33/2012 號行政命令亦於二零一二年六月生效，該增補性報酬由 50 薪俸點調升至 100 薪俸點，因此，該項目的實際開支亦有所增加。

(b) 附帶報酬

「附帶報酬」的實際開支為澳門幣 11 億 3,907.8 萬元，較二零一一年增加澳門幣 2 億 1,228.2 萬元，增加的主因是由於調整公共行政工作人員薪俸、退休金及撫卹金的第 7/2012 號法律的生效，以致按人員薪俸作計算的超時工作開支亦有所上升。此外，有關年資獎金、房屋津貼及家庭津貼的第 2/2011 號法律於二零一一年四月一日生效，致使房屋津貼開支未有完全反映在二零一一年度的實際開支內，令房屋津貼的實際開支有較大的上升。

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
不定或臨時酬勞	50,802	50,152	35,832	32,252	71.4
不定或臨時招待費	10	10	0	0	0.0
超時工作	457,896	534,014	436,214	381,183	81.7
錯算補助	9,801	10,045	7,782	7,432	77.5
出席費	16,406	16,016	7,659	7,374	47.8
房屋津貼	542,343	530,141	491,576	372,795	92.7
膳食及住宿	18,666	35,950	32,938	16,012	91.6
服裝及個人用品	50	50	0	0	0.0
各項補助	184,158	186,557	127,077	109,748	68.1
	1,280,133	1,362,935	1,139,078	926,796	83.6

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

15. 資產及勞務

「資產及勞務」的經核准後預算為澳門幣 99 億 8,425 萬元，而實際開支為澳門幣 78 億 3,590.4 萬元，執行率為 78.5%。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
耐用用品		614,898	657,120	342,959	293,086	52.2
非耐用用品	(a)	1,712,721	1,822,173	1,619,965	1,351,234	88.9
勞務之取得	(b)	6,996,606	7,504,957	5,872,980	5,694,485	78.3
		9,324,225	9,984,250	7,835,904	7,338,804	78.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 非耐用用品

按金額比較，「資產及勞務」中以「非耐用用品」的開支增幅最大，增加金額澳門幣2億6,873.2 萬元。錄得較明顯升幅的為公立醫院購買診療用品、藥物及疫苗等的費用。

(b) 勞務之取得

「勞務之取得」亦錄得上升，增加金額為澳門幣1億7,849.5萬元。自二零一一年十二月《外港客運碼頭經營批給特許合同》期限屆滿後，本澳外港客運碼頭由特區政府直接管理，因此有關該碼頭的設施保養、衛生清潔、管理及保安費用，以及水費、電費及通訊費改由特區政府相關公共行政部門預算承擔。

另外，包括特區政府承擔的澳門道路集體客運公共服務（公共巴士服務）的開支，由於本澳公共巴士的新服務模式於二零一一年八月正式投入運作，同時期亦開始支付相關的服務費，因此，錄得較大的增幅。

16. 經常轉移

「經常轉移」包括向「公營部門」、「私立機構」、「私人」及「外地」的轉移開支。經綜合後的「公營部門」轉移為公共行政部門轉移予特定機構的款項，同時亦包括部份因收入與支付年度不同而不能進行抵銷的公共行政部門間的款項轉移；而「私立機構」、「私人」及「外地」的轉移則是由公共行政部門給予私立機構、私人（企業、家庭及個人）及外地機構的資助或津貼。

經核准後預算的「經常轉移」為澳門幣 188 億 5,646.8 萬元，而實際開支為澳門幣 150 億 8,828.7 萬元，執行率 80%。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
公營部門		758,475	3,091,150	753,363	667,382	24.4
私立機構	(a)	3,933,329	4,177,647	3,612,194	3,271,106	86.5
私人	(b)	11,459,502	11,452,000	10,607,535	9,646,347	92.6
外地	(c)	120,259	135,671	115,195	1,017,069	84.9
		16,271,565	18,856,468	15,088,287	14,601,903	80.0

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 私立機構

本項目於二零一二年的實際開支為澳門幣36億1,219.4萬元，較二零一一年增加澳門幣3億4,108.8萬元。

本項目主要為轉移予非商業性私人機構的資助：在教育範疇上，包括學校發展計劃、向學校發放免費教育津貼、優化班師比或師生比津貼、回歸教育津貼、學生輔導服務資助及特殊教育服務資助等等；社會工作範疇上，主要為給予社會福利機構及服務設施的津貼；在

醫療衛生範疇上，主要為對醫療機構及社團的資助；而在房屋範疇上，則主要有低層樓宇共同設施維修臨時資助計劃及樓宇維修資助計劃等。

對「私立機構」的主要資助項目	實際開支
<u>教育範疇</u>	
免費教育津貼	1,155,963
學校發展計劃	343,545
優化班師比或師生比津貼	243,346
學校興建/重建校舍/大型校舍改善工程	71,830
學生輔導服務資助	55,167
回歸教育津貼	40,180
特殊教育服務資助	37,623
<u>社會工作範疇</u>	
給予民間機構的定期津助	461,932
給予民間機構的偶發性津助	47,486
<u>醫療衛生範疇</u>	
對醫療機構及社團的資助	496,045
<u>房屋範疇</u>	
低層樓宇共同設施維修臨時資助計劃	37,220
樓宇維修資助計劃	6,647
合計	2,996,983

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(b) 私人

「經常轉移」中以「私人」所佔的開支比例最高。二零一二年，特區政府在環顧本地經濟發展形勢及對公共財政的實際狀況作評估後，繼續實施多項經濟補助及成果分享的措施，以完善民生福利。

針對全澳居民，二零一二年凡符合有關法定條件的澳門居民，其中央儲蓄制度戶口可獲注資澳門幣6,000元，屬首次參與者更可獲額外注資一次性的啓動款項澳門幣10,000元。同時，二零一二年的現金分享計劃向每位永久性居民發放澳門幣7,000元，非永久性居民澳門幣

4,200元。另外，特區政府亦繼續向永久性居民派發面值澳門幣500元的醫療券；並且繼續實施住宅單位電費補貼，向每一居住單位每月補貼最高澳門幣200元。除此之外，特區政府為鼓勵居民持續學習，亦繼續推行為期三年的「持續進修發展計劃」，向年滿15歲的澳門居民每人提供澳門幣5,000元的進修資助。

在關顧長者生活上，凡符合法定資格的長者於二零一二年除可獲發每月澳門幣2,000元養老金外，特區政府亦於二零一二年七月將敬老金金額調升至澳門幣6,000元。

在照顧弱勢社群方面，特區政府根據相關最低維生指數的專項研究，分別於二零一二年一月及七月兩度調升最低維生指數的標準，而其他一系列與此指數相關的津貼及資助亦一併調升，使弱勢社群的生活更有保障。另外，為應對通脹持續高企的形勢，特區政府亦分別對現有援助金受益家庭發放特別援助津貼，向三類弱勢家庭發放特別補助和特別生活津貼，豁免社屋住戶全年租金，向符合法定資格的社屋輪候家團發放臨時住屋補貼，繼續對全職低收入受僱人士作出經濟補貼等，以強化對弱勢家庭和社群的救助措施。

針對學生方面，為體現特區政府對就讀高等教育課程的澳門居民之重視與關心，對在本澳及外地就讀大專和研究生課程的學生發放澳門幣2,000元的學習用品津貼，以減輕在購買書籍、參考資料等方面的負擔。另外，亦繼續實施書簿津貼制度，每學年向每名中學及小學生、幼兒教育學生分別發放澳門幣1,900元及澳門幣1,500元的津貼，以進一步減輕家長的負擔。

特區政府按照二零一二年財政年度施政報告重點而實施的補貼或津貼開支為如下：

項目	開支金額
<u>全澳居民</u>	
中央儲蓄制度戶口一次性啟動金額 10,000 元	219,370
中央儲蓄制度戶口額外注資 6,000 元	1,925,808
現金分享計劃	4,113,614
醫療補貼計劃	220,565
電費補貼計劃	378,730
持續進修發展計劃	192,127
<u>關顧長者</u>	
敬老金	318,488
養老金(包括養老金提前發放及新制度養老金)	1,135,423
<u>低收入家庭</u>	
短期食物補助計劃	5,182
對援助金受益家庭發放額外援助金	46,781
向三類弱勢家庭發放特別補助和特別生活津貼	66,928
向合資格社屋輪候家團發放臨時住屋補貼	89,093
工作收入補貼計劃	33,071
<u>在讀學生</u>	
對就讀高等教育課程的澳門居民發放學習用品津貼	66,164
書簿津貼制度	126,907
合計	8,938,250

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(c) 外地

轉移予「外地」的實際開支為澳門幣 1 億 1,519.5 萬元，較二零一一年減少澳門幣 9 億 187.4 萬元，這主要是因為在二零一一年已完成支付有關大藤峽水利樞紐建設工程的援建金(援助金額為澳門幣 7 億 5,549.5 萬元)，以及四川地震災後重建工作在二零一二年支付了最後一期，金額為澳門幣 3,403.3 萬元，較二零一一年度減少澳門幣 1 億 6,866.7 萬元。

17. 其他經常開支

「其他經常開支」的經核准後預算為澳門幣 139 億 3,788.1 萬元，由於當中有澳門幣 119 億 9,211.9 萬元為不屬於開支的備用撥款，因此執行率只有 12.9%，而實際開支金額為澳門幣 18 億 234.1 萬元。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
土地租金		421	421	371	368	88.2
保險		56,228	51,525	29,311	29,085	56.9
返還	(a)	87,825	235,130	182,705	107,385	77.7
雜項	(b)	8,135,118	13,650,805	1,589,954	1,370,530	11.6
		8,279,593	13,937,881	1,802,341	1,507,369	12.9

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 返還

「返還」主要涉及消費稅、職業稅及所得補充稅的退回，該項目的實際開支為澳門幣 1 億 8,270.5 萬元，其中以消費稅退稅所佔的比重最高，於二零一二年的金額為澳門幣 1 億 4,893.9 萬元。

(b) 雜項

「其他經常開支」中以「雜項」所佔的開支比例最高，當中主要是特區政府作為僱主方所承擔的退休及撫卹制度供款，以及公積金制度供款。

屬「雜項」的開支明細項目	實際開支
退休基金會 - 退休及撫卹制度(僱主方)	733,667
退休基金會 - 公積金制度(僱主方)	578,126
社會保障基金(僱主實體之負擔)	6,500
其他福利基金	97,251
退休基金會 - 公積金制度(補償)	72
社會保障基金(非僱員受益人之負擔)	888
經法律許可之機密開支	13,181
兌換差額	227
偶然及未列明之開支	160,042
合計	1,589,954

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「雜項」的實際開支金額為澳門幣 15 億 8,995.4 萬元，較二零一一年增加澳門幣 2 億 1,942.4 萬元。隨著二零一二年公共行政工作人員薪俸的調升，特區政府作為僱主方所承擔的退休及撫卹制度、公積金制度的供款亦相應增加。另外，該項開支的增加是由於特區政府於二零一二年向澳門電力股份有限公司支付一筆因橫琴開發工程而暫停天然氣供應所引致新增供電成本的補償，金額為澳門幣 1 億 5,036.7 萬元。

18. 投資

「投資」的經核准後預算為澳門幣 204 億 1,368.1 萬元，而實際開支為澳門幣 143 億 9,184.8 萬元，執行率為 70.5%。有關開支主要由行政當局投資與發展開支計劃(PIDDA)構成，金額較二零一一年增加澳門幣 50 億 3,960.3 萬元。

	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
土地	500	0	0	0	-
房屋	5,107,195	5,311,629	3,430,181	2,013,322	64.6
樓宇	5,729,272	5,630,895	4,030,431	3,857,864	71.6
街道及橋樑	3,494,120	3,250,797	2,629,163	394,098	80.9
港口	611,574	617,393	413,608	427,772	67.0
各項建設	2,410,812	2,566,559	2,033,143	972,915	79.2
農地改良	1,200	1,200	1,200	838	100.0
運輸物料	868,355	851,521	709,143	590,612	83.3
機械及設備	1,354,194	1,375,919	574,889	600,975	41.8
動物	1,980	1,352	805	59	59.5
其他投資	664,208	806,416	569,285	493,790	70.6
	20,243,409	20,413,681	14,391,848	9,352,245	70.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

19. 資本轉移

「資本轉移」的經核准後預算開支為澳門幣 1 億 5,655.9 萬元，而實際開支金額為澳門幣 1 億 4,125.3 萬元，執行率為 90.2%，有關金額較二零一一年增加澳門幣 8,903.5 萬元。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
私立機構	(a)	55,600	41,300	31,821	36,754	77.0
私人	(b)	24,000	111,945	106,329	15,465	95.0
外地	(c)	0	3,314	3,103	0	93.6
		79,600	156,559	141,253	52,218	90.2

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 私立機構

有關開支為特區政府對有需要的民間非牟利機構在大型工程、購置車輛及器材等的資助，金額為澳門幣 3,182.1 萬元，較二零一一年減少澳門幣 493.3 萬元。

(b) 私人

此項目實際開支金額為澳門幣 1 億 632.9 萬元，較二零一一年增加澳門幣 9,086.5 萬元，這主要是特區政府於二零一二年向澳門廣播電視股份有限公司提供一筆用以更新設備的資助，金額為澳門幣 8,794.5 萬元。其餘則屬工商業發展基金用於企業融資貸款利息補貼制度所需的開支，金額為澳門幣 1,838.4 萬元。

(c) 外地

有關開支為給予珠海市建造第三條供澳原水管的第二期費用，金額為澳門幣 310.3 萬元。

20. 財務活動

「財務活動」的經核准後預算為澳門幣 52 億 7,758.2 萬元，而實際開支金額為澳門幣 26 億 6,265 萬元，執行率為 50.5%。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
財務資產	(a)	5,984,937	5,277,580	2,662,650	1,765,592	50.5
財務負債		2	2	0	136,268	0.0
		5,984,939	5,277,582	2,662,650	1,901,860	50.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 財務資產

「財務資產」記錄任何債權證券的購買，包括債務、股份、股及其他形式的參資，亦包括貸款批給及預收款項或須償還的補助。

此項目的實際開支金額為澳門幣 26 億 6,265 萬元，較二零一一年增加澳門幣 8 億 9,705.8 萬元，當中主要用於特區政府認購澳門國際機場專營股份有限公司發行的優先股（約澳門幣 13 億 388.5 萬元），認購澳門投資發展股份有限公司的新增股本（約澳門幣 4 億 1,924 萬元），以及對港珠澳大橋主體工程項目的法人注資（約澳門幣 4 億 1,000.8 萬元）。

此外，「財務資產」亦反映特區政府對支持澳門學生升學、扶持中小企業發展及改善居民生活素質所提供的貸款，包括大專學生貸學金、中小企業援助計劃、漁業發展及援助計劃、樓宇維修無息貸款計劃等。

屬「財務資產」的貸款項目	實際開支
大專學生貸學金	211,428
中小企業援助計劃	270,792
中小企業信用保證計劃(一般)	1,050
漁業發展及援助計劃	7,295
樓宇維修無息貸款計劃	1,423
合計	491,989

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

21. 其他資本開支

此章節於二零一一及二零一二年度均沒有錄得任何開支。

按職能分類分析

本節是以政府所執行的職能作為劃分財政開支類別的基礎。透過職能分類，可以直接地顯示出公共開支和政府職能的關係，反映政府對各項職能的投入狀況。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
公共行政之一般部門	(a)	8,024,202	8,593,514	7,092,974	6,881,433	82.5
公共治安	(b)	4,024,114	3,902,954	3,324,023	3,227,282	85.2
教育	(c)	11,603,517	12,833,538	11,546,097	8,093,489	90.0
衛生	(d)	4,457,453	4,848,888	4,046,582	3,740,028	83.5
社會保障	(e)	14,897,801	20,016,241	6,758,651	3,950,713	33.8
房屋	(f)	5,921,498	6,298,355	3,741,095	2,440,802	59.4
其他集體及社會服務	(g)	2,429,344	2,633,649	1,750,727	1,577,944	66.5
經濟服務	(h)	12,092,713	12,271,204	7,826,904	5,684,895	63.8
其他職能	(i)	9,590,463	10,512,252	7,925,571	9,996,737	75.4
		73,041,105	81,910,596	54,012,623	45,593,322	65.9

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 公共行政之一般部門

「公共行政之一般部門」的經核准後預算為澳門幣 85 億 9,351.4 萬元，而實際開支為澳門幣 70 億 9,297.4 萬元，執行率為 82.5%。

此職能分為兩個子職能，「一般行政」包括公共權力機關、財務行政及內部行政等領域的開支，於二零一二年的開支有所減少，主要是由於特區政府調低給予澳門金融管理局的財務管理費；「司法、秩序及治安」則包括與秩序、法院、司法警察和整個司法系統、感化院及重返社會部門，以及登記和身份證明部門等有關的行政、規範及調查開支，而此項開支於二零一二年有所增加，主要來自司法警察局刑偵人員及監獄獄警人員的增補性報酬調整，以及司法警察局新總部大樓的裝修工程費用。

(b) 公共治安

「公共治安」的經核准後預算為澳門幣 39 億 295.4 萬元，而實際開支為澳門幣 33 億 2,402.3 萬元，執行率為 85.2%。有關開支較二零一一年增加澳門幣 9,674.2 萬元，主要是由於保安部隊及保安部門的附帶報酬及軍事化人員的增補性報酬有所調升。

(c) 教育

「教育」的經核准後預算為澳門幣 128 億 3,353.8 萬元，而實際開支為澳門幣 115 億 4,609.7 萬元，執行率為 90%，當中包括特區政府用於非高等教育及高等教育範疇的開支，同時亦包括政府支援和推動私立學校發展的資助，以及支持學生繼續升讀高等教育課程的獎助學金及貸學金等開支。

有關開支較二零一一年增加澳門幣 34 億 5,260.8 萬元，當中佔增長比重最大的為投放於興建澳門大學橫琴新校園區的款項，較二零一一年增加澳門幣 26 億 1,935 萬元。

另一方面，亦由於各項津貼如免費教育津貼、學費津貼、私立教育機構教師津貼及持續進修發展計劃的開支較二零一一年多，令有關的開支有所增加。

(d) 衛生

「衛生」的經核准後預算為澳門幣 48 億 4,888.8 萬元，而實際開支為澳門幣 40 億 4,658.2 萬元，執行率為 83.5%。

為秉承《妥善醫療，預防為先》的施政方針，特區政府持續加大醫療領域的資源投放，推廣健康生活模式，加強與本地非牟利社團的合作等。有關開支較二零一一年增加澳門幣 3 億 655.4 萬元。

(e) 社會保障

「社會保障」的經核准後預算為澳門幣 200 億 1,624.1 萬元，而實際開支為澳門幣 67 億 5,865.1 萬元，較二零一一年增加澳門幣 28 億 793.8 萬元。這主要是由於有關中央儲蓄制度注資的金額，於二零一二年開始以一專項帳目作記錄，並納入該職能範疇的開支內，金額為澳門幣 21 億 4,517.8 萬元。

另外，亦由於特區政府按照施政方針所訂定的目標，並因應二零一二年的經濟情況，在敬老扶弱方面調升了有關補貼及津貼的金額，以扶助弱勢社群及提升生活素質。

(f) 房屋

「房屋」的經核准後預算為澳門幣 62 億 9,835.5 萬元，而實際開支為澳門幣 37 億 4,109.5 萬元，較二零一一年增加澳門幣 13 億 29.3 萬元，主要是由於公共房屋方面的投資性開支較二零一一年有所增加。

(g) 其他集體及社會服務

「其他集體及社會服務」的經核准後預算為澳門幣 26 億 3,364.9 萬元，而實際開支為澳門幣 17 億 5,072.7 萬元，較二零一一年增加澳門幣 1 億 7,278.3 萬元，其增長主要是來自「體育及康樂」，其次是「文化」方面的開支。

(h) 經濟服務

「經濟服務」的經核准後預算為澳門幣 122 億 7,120.4 萬元，而實際開支為澳門幣 78 億 2,690.4 萬元，較二零一一年增加澳門幣 21 億 4,200.9 萬元，主要是由於陸路運輸、規劃及環境整治方面的投資性開支有較明顯增長。

另外，陸路運輸開支出現較大增長，主因為本澳公共巴士的新服務模式於二零一一年八月投入運作，而特區政府於二零一二年承擔全年的公共巴士服務開支，因此產生較大的差異。

(i) 其他職能

「其他職能」的經核准後預算為澳門幣 105 億 1,225.2 萬元，而實際開支為澳門幣 79 億 2,557.1 萬元，執行率為 75.4%。此職能的開支包括「公營部門之轉移」及「各種未列明之職能」，其中「各種未列明之職能」佔最大比重，為 97.8%。

「各種未列明之職能」反映特區政府給予私立機構、私人（企業、家庭及個人）及外地機構的資助或津貼，如現金分享計劃、醫療補貼計劃及電費補貼計劃等，同時亦反映特區政府購買股份及參資等的較大型開支，因此所涉及的金額較大。有關開支較二零一一年大幅減少，這是由於中央儲蓄制度注資的金額於二零一二年開始由該職能轉移登錄至「社會保障」職能。

1.2. 行政當局投資與發展開支計劃

1.2.1 概覽

二零一二年「行政當局投資與發展開支計劃」最初預算為澳門幣 198 億 4,277 萬元，經核准後預算亦同為澳門幣 198 億 4,277 萬元，並由 249 個項目組成，實際開支為澳門幣 139 億 4,878.7 萬元，執行率為 70.3%。

參照以下圖表資料顯示，按監督實體劃分，經核准後預算中佔比重最大的為運輸工務司司長轄下部門，錄得澳門幣 172 億 9,143.2 萬元，其次為社會文化司司長及保安司司長轄下部門，分別錄得澳門幣 13 億 8,099.9 萬元及澳門幣 5 億 5,548.2 萬元。

	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
行政長官	19,028	19,028	9,564	8,065	50.3
行政法務司司長	401,115	401,115	163,252	185,700	40.7
經濟財政司司長	47,641	48,448	20,053	68,136	41.4
保安司司長	498,683	555,482	262,474	231,813	47.3
社會文化司司長	1,380,342	1,380,999	335,027	374,923	24.3
運輸工務司司長	17,225,962	17,291,432	13,158,416	8,074,526	76.1
小計	19,572,770	19,696,504	13,948,787	8,943,163	70.8
同期撥款	70,000	4,530	0	0	0.0
備用撥款	200,000	141,736	0	0	0.0
總額	19,842,770	19,842,770	13,948,787	8,943,163	70.3

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1.2.2 按項目分析

本節將透過各項目的數據，藉此反映有關特區政府「行政當局投資與發展開支計劃」中撥款較高的項目執行狀況。

二零一二年「行政當局投資與發展開支計劃」由 249 個投資項目所組成，當中有 26 個項目的經核准後預算金額高於澳門幣 1 億元，涉及總額為澳門幣 170 億 4,995 萬元，佔「行政當局投資與發展開支計劃」總預算的 85.9%，而實際開支為澳門幣 126 億 1,509.6 萬元。

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
跨境合作	1	4,958,757	5,775,103	5,501,100	2,887,504	95.3
橫琴跨境合作項目		4,958,757	5,775,103	5,501,100	2,887,504	95.3
公共房屋	2	5,301,994	5,226,275	3,354,386	1,827,986	64.2
石排灣公共房屋		2,778,055	2,636,136	2,178,305	908,275	82.6
青洲坊公共房屋		818,977	835,960	411,879	170,303	49.3
氹仔 TN27 地段經濟房屋		410,040	464,915	404,714	454,050	87.1
筷子基公共房屋		435,221	406,635	93,174	151,273	22.9
望廈社會房屋		355,160	397,585	167,982	59,304	42.3
台山中街公共房屋		318,789	295,279	62,817	79,460	21.3
氹仔東北馬路公共房屋		185,752	189,765	35,515	5,321	18.7
交通設施及設備	3	3,505,602	3,036,635	2,211,328	1,419,861	72.8
城市集體運輸系統		2,187,363	1,806,096	1,499,038	691,650	83.0
氹仔新碼頭		610,354	613,696	412,685	443,152	67.2
氹仔一路環填土及基建		409,262	421,289	143,618	285,059	34.1
綜合交通樞紐		298,623	195,554	155,987	0	79.8

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
城市基礎設施及規劃	4	940,784	989,928	827,971	208,764	83.6
新城填土區-A 區		522,999	488,418	469,200	1,197	96.1
路環石排灣都市化規劃		148,299	194,088	158,733	86,050	81.8
改善澳門基礎設施		146,000	176,633	71,012	68,530	40.2
氹仔客運碼頭與機場之間的填土工程		123,486	130,789	129,026	52,987	98.7
衛生設施及設備	5	561,763	636,005	218,024	158,779	34.3
衛生局設施及設備改善		447,474	447,474	94,234	134,333	21.1
衛生局第一期擴建及重建		114,289	188,531	123,790	24,446	65.7
公共部門設施及設備	6	465,586	570,243	202,694	109,454	35.5
新監獄		174,840	174,840	18,962	44,550	10.8
體育設施改善		156,996	154,011	74,653	34,339	48.5
民政總署設施及設備改善		133,750	128,640	33,923	29,940	26.4
氹仔汽車檢驗中心		0	112,752	75,156	625	66.7
污水及廢物處理	7	490,161	487,358	293,839	228,295	60.3
澳門污水處理廠		183,000	218,832	87,890	39,645	40.2
固體垃圾收集		167,042	167,042	164,051	162,611	98.2
焚化中心		140,119	101,484	41,898	26,039	41.3
教育設施及設備	8	336,270	328,404	5,754	0	1.8
澳門大學橫琴新校園		336,270	328,404	5,754	0	1.8
小計		16,560,916	17,049,950	12,615,096	6,840,642	74.0
其他項目		3,011,854	2,646,553	1,333,691	2,102,521	50.4
小計		19,572,770	19,696,504	13,948,787	8,943,163	70.8
同期撥款		70,000	4,530	0	0	0.0
備用撥款		200,000	141,736	0	0	0.0
總額		19,842,770	19,842,770	13,948,787	8,943,163	70.3

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1. 二零一二年的跨境合作項目有「橫琴跨境合作項目」，涉及澳門大學校園區開發，當中包括圖書館、行政及教學大樓、文化交流中心、科研中心、室內外體育場館、各學系書院建築群及相應的宿舍區建築群、教職員宿舍及中央宿舍區建築群、生活社區建築及地庫停車場等，有關項目的實際開支為澳門幣 55 億 110 萬元，較二零一一年的實際開支增加澳門幣 26 億 1,359.6 萬元，幾近一倍，這是由於「橫琴跨境合作項目」已進入後期階段，各項工作亦有序加緊進行所致。
2. 在公共房屋上，經核准後預算超過澳門幣一億元的項目包括：「石排灣公共房屋」、「青洲坊公共房屋」、「氹仔 TN27 地段經濟房屋」、「筷子基公共房屋」、「望廈社會房屋」、「台山中街公共房屋」及「氹仔東北馬路公共房屋」。按實際開支金額計算，以「石排灣公共房屋」的金額最高，達澳門幣 21 億 7,830.5 萬元，其次為「青洲坊公共房屋」及「氹仔 TN27 地段經濟房屋」，實際開支分別為澳門幣 4 億 1,187.9 萬元及澳門幣 4 億 471.4 萬元。
3. 在交通基礎設施方面，「城市集體運輸系統」仍為最重要的一個項目，經核准後預算為澳門幣 18 億 609.6 萬元，實際開支金額亦達澳門幣 14 億 9,903.8 萬元，「氹仔新碼頭」的實際開支為澳門幣 4 億 1,268.5 萬元，執行率為 67.2%，此外，「綜合交通樞紐」在二零一二年亦錄得開支，該項目主要包括「媽閣輕軌站交通樞紐」及「氹仔柯維納馬路交通樞紐第一期」的興建及相關監察質量控制的開支，實際開支金額為澳門幣 1 億 5,598.7 萬元。另外，「氹仔一路環填土及基建」主要的開支為建造「路氹連貫公路圓形地東西走向下層行車通道」，金額為澳門幣 8,313.6 萬元，以及「連接路環發電廠迴旋處與九澳港道路」，金額為澳門幣 5,214.6 萬元。
4. 在城市基礎設施及規劃上，「新城填土區- A 區」在二零一二年的經核准後預算為澳門幣 4 億 8,841.8 萬元，實際開支為澳門幣 4 億 6,920 萬元，此幅填土區為獲中央政府批准的五

幅新城填土區的其中一幅。另外，為配合路環石排灣地段的發展，投入在「路環石排灣都市化規劃」的經核准後預算為澳門幣 1 億 9,408.8 萬元，而實際開支為澳門幣 1 億 5,873.3 萬元，主要是用於「路環石排灣斜坡加固」，「路環石排灣東區及西區基建工程」及「路環石排灣行人天橋工程」。

5. 在衛生設施及設備方面，主要是用於仁伯爵綜合醫院的擴建及重建工程，用於「衛生局第一期擴建及重建」的經核准後預算為澳門幣 1 億 8,853.1 萬元，而實際開支為澳門幣 1 億 2,379 萬元，執行率 65.7%，此外，用於衛生局的設備購置及設施優化的經核准後預算雖達澳門幣 4 億 4,747.4 萬元，但實際開支僅為澳門幣 9,423.4 萬元，執行率為 21.1%。
6. 在公共部門設施及設備方面，經核准後預算金額高於澳門幣 1 億元的項目，其執行率普遍較低，當中最高的為「氹仔汽車檢驗中心」，執行率為 66.7%，該項目為在二零一二年預算執行期間新增的項目，因此並沒有最初預算。在此方面執行率最低的為「新監獄」，經核准後預算為澳門幣 1 億 7,484 萬元，但實際開支僅為澳門幣 1,896.2 萬元，執行率為 10.8%。
7. 在污水及廢物處理方面，「固體垃圾收集」的執行率為 98.2%，而「澳門污水處理廠」及「焚化中心」的執行率則同樣低於 50%，主要原因是「澳門污水處理廠」的升級計劃和「焚化中心」的舊設備升級有所延遲，同時，實際的服務費亦較預期低，造成其執行率偏低。
8. 「澳門大學橫琴新學園」為澳門大學開立的項目，經核准後預算為澳門幣 3 億 2,840.4 萬元，然而，實際開支僅為澳門幣 575.4 萬元，執行率僅為 1.8%，主要是由於在購置各類設備的計劃有所延後所致。

1.2.3 按經濟分類分析

	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
房屋	5,103,574	5,305,508	3,425,894	1,981,192	64.6
樓宇	5,580,910	5,508,863	3,981,423	3,793,589	72.3
街道及橋樑	3,472,870	3,223,497	2,613,843	382,928	81.1
港口	611,574	617,393	413,608	427,772	67.0
各項建設	2,239,282	2,365,424	1,892,692	878,256	80.0
運輸物料	825,753	798,603	673,815	574,147	84.4
機械及設備	1,075,199	1,070,949	378,227	411,889	35.3
其他投資	663,608	806,266	569,285	493,390	70.6
小計	19,572,770	19,696,504	13,948,787	8,943,163	70.8
同期撥款	70,000	4,530	0	0	0.0
備用撥款	200,000	141,736	0	0	0.0
總額	19,842,770	19,842,770	13,948,787	8,943,163	70.3

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零一二年的經核准後預算澳門幣 198 億 4,277 萬元中，金額最高的為「樓宇」，為澳門幣 55 億 886.3 萬元，而金額最低的是「港口」，為澳門幣 6 億 1,739.3 萬元。

至於實際開支方面，與二零一一年比較，「樓宇」於二零一二年的實際開支最高，金額為澳門幣 39 億 8,142.3 萬元，其次是「房屋」，錄得澳門幣 34 億 2,589.4 萬元。

另外，值得一提的是「樓宇」投入的資金最多，當中涉及澳門大學橫琴校區開發、衛生中心設施、輕軌修車廠及營運站、氹仔汽車檢驗中心等工程，錄得執行率為 72.3%。

1.2.4 按職能類分析

	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際開支	2011 年 實際開支	2012 年 執行率 (%)
公共行政之一般部門	426,631	502,856	302,408	353,449	60.1
公共治安	763,386	542,180	204,924	459,822	37.8
教育	5,400,216	6,205,102	5,571,606	2,991,753	89.8
衛生	581,625	644,077	219,564	168,420	34.1
社會保障	378,855	189,545	53,728	48,268	28.3
房屋	5,106,524	5,282,444	3,427,891	1,988,911	64.9
其他集體及社會服務	460,099	493,842	173,630	157,346	35.2
經濟服務	6,455,434	5,836,457	3,995,036	2,775,194	68.4
小計	19,572,770	19,696,504	13,948,787	8,943,163	70.8
同期撥款	70,000	4,530	0	0	0.0
備用撥款	200,000	141,736	0	0	0.0
總額	19,842,770	19,842,770	13,948,787	8,943,163	70.3

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

按上表所示，特區政府在「教育」方面投放大量資源，職能分類中「教育」錄得最高的實際開支，為澳門幣 55 億 7,160.6 萬元，執行率為 89.8%，而有關的開支主要涉及澳門大學橫琴新校園的建設費用。

其次「經濟服務」錄得的實際開支澳門幣 39 億 9,503.6 萬元，至於「房屋」，則錄得的實際開支澳門幣 34 億 2,789.1 萬元。

1.2.5 分段支付批示－負擔分析

二零一二年公佈的行政長官批示

支付 年度	歷年批示之 原承擔金額	修改歷年批示 後之承擔金額	2012 年新公佈的 批示承擔金額	合計	實際開支	結餘
		a	b	c=a+b	d	e=c-d
2004	10,512	10,512	-	10,512	10,512	-
2005	42,628	38,416	-	38,416	38,416	-
2006	182,955	89,296	-	89,296	89,296	-
2007	272,683	101,676	-	101,676	101,676	-
2008	566,390	431,563	-	431,563	431,563	-
2009	619,499	424,644	-	424,644	424,644	-
2010	879,841	633,307	-	633,307	633,307	-
2011	986,406	1,256,589	-	1,256,589	1,256,589	-
2012	809,878	1,358,781	4,133,428	5,492,209	4,737,125	755,084
2013	2,092,794	1,986,544	3,086,507	5,073,052	-	5,073,052
2014	1,429,417	1,330,743	2,135,111	3,465,855	-	3,465,855
2015	543,162	709,490	1,115,293	1,824,783	-	1,824,783
2016	21,856	21,285	501,786	523,072	-	523,072
2017	10,321	16,070	-	16,070	-	16,070
總額	8,468,342	8,408,916	10,972,126	19,381,042	7,723,126	11,657,916

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零一二年以行政長官批示公佈的分段支付總計 124 個，其中 31 個為修改歷年已公佈的分段支付，這是由於該等批示承諾支付的年度與實際有差異，以致需要修改批示的分段支付金額及年度。至於餘下 93 個行政長官批示，涉及於二零一二年開始承諾的負擔，其所涉及的判給金額為澳門幣 109 億 7,212.6 萬元，分配於二零一二至二零一六年。

至於預算執行方面，二零一二年的分段承諾總額為澳門幣 54 億 9,220.9 萬元，錄得的實際開支為澳門幣 47 億 3,712.5 萬元，執行率為 86.3%。

涉及二零一二年或往後年度承諾負擔之歷年行政長官批示

年份	承諾金額	實際開支	結餘	累計結餘
	a	b	c=a-b	
2007	33,736	33,736	-	-
2008	43,830	43,150	680	680
2009	246,898	189,394	57,504	58,184
2010	1,554,490	1,341,693	212,797	270,981
2011	6,178,282	5,398,918	779,364	1,050,345
2012	8,151,865	6,482,762	1,669,102	2,719,447
2013	904,841	-	904,841	3,624,289
2014	59,620	-	59,620	3,683,909
2015	51,866	-	51,866	3,735,774
2016	47,239	-	47,239	3,783,013
2017	43,355	-	43,355	3,826,368
2018	40,239	-	40,239	3,866,607
2019	27,087	-	27,087	3,893,694
2020	10,440	-	10,440	3,904,134
2021	3,156	-	3,156	3,907,289
總額	17,396,942	13,489,653	3,907,289	-

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

根據上表之分析，於二零一二年前已公佈，並涉及於二零一二年或往後年度有承諾開支的行政長官批示共有 169 個，從上表可見，該等分段支付所涉及的年度由二零零七年伸延至二零二一年，而所涉及的判給金額為澳門幣 173 億 9,694.2 萬元，截至二零一二年實際開支的金額為澳門幣 134 億 8,965.3 萬元。

二零一二年的承諾金額為澳門幣 81 億 5,186.5 萬元，實際開支為澳門幣 64 億 8,276.2 萬元，未結算金額為澳門幣 16 億 6,910.2 萬元，連同歷年累計未結算的承諾金額，錄得累計結餘為澳門幣 27 億 1,944.7 萬元。

2. 特定機構預算執行情況

根據經第 28/2009 號行政法規修訂並經第 426/2009 號行政長官批示重新公佈全文的第 6/2006 號行政法規第七十條第一款規定，某些自治機構因本身職務的特殊性，必須採用權責發生制會計制度。這類自治機構主要從事信貸、保險、金融投資或郵政服務。

為便於區分，這類自治機構統稱為“特定機構”。於二零一二年十二月三十一日，特定機構包括以下七間自治機構：

1. 郵政局
2. 郵政儲金局
3. 退休基金會
4. 澳門金融管理局
5. 汽車及航海保障基金
6. 澳門基金會
7. 存款保障基金 (該基金透過第 9/2012 號法律設立，於設立之首年並沒有記錄任何收益及費用)

2.1 概述

2.1.1 特定機構營運結果

二零一二年特定機構匯總收益為澳門幣 94 億 2,714.4 萬元，匯總費用為澳門幣 27 億 7,741.9 萬元，期內錄得匯總盈餘澳門幣 66 億 4,972.4 萬元。

匯總收益主要來源於「法定收入及特區預算轉移收入」，為澳門幣 53 億 5,297.6 萬元，佔總收益 56.7%，其次是「財務及投資收益」，為澳門幣 38 億 4,712.2 萬元，佔總收益 40.8%。

匯總費用中佔最大比例的是「活動支出及財務資助」，為澳門幣 9 億 4,669.3 萬元，佔總費用 33.9%，其次是「公務員退休金及其他給付和補助」，為澳門幣 7 億 2,868.7 萬元，佔總費用 26.1%、「財務費用及損失」，為澳門幣 3 億 3,847.5 萬元，佔總費用 12.2%，以及由「人事費用」和「第三者供應之物品及提供之服務」組成的一般行政費用，為澳門幣 6 億 7,698.2 萬元，佔總費用 24.2%。

2.1.2 與預算比較

與經核准後預算比較，二零一二年特定機構整體盈餘澳門幣 66 億 4,972.4 萬元，是經核准後預算金額的 3.6 倍。實際盈餘超出經核准後預算的主要原因，一方面是因為「財務及投資收益」出現超收，超出經核准後預算 81%，多收金額澳門幣 17 億 2,203.7 萬元。另一方面是由於「財務費用及損失」和「活動支出及財務資助」這兩項費用分別只達經核准後預算的 32.2% 和 56.4%。

2.1.3 與二零一一年比較

與二零一一年比較，二零一二年特定機構的總收益上升 15.7%，而總費用則下降 22.6%，故此，令整體盈餘較二零一一年增加澳門幣 20 億 8,829.7 萬元，上升 45.8%，主要原因是因為國際資本市場從二零一一年的低位回升，導致財務投資淨收益 (即「財務及投資收益」減「財務及投資損失」)出現大幅上升，增長金額較二零一一年上升澳門幣 22 億 7,343.5 萬元 (即澳門幣 35 億 864.7 萬元 — 澳門幣 12 億 3,521.2 萬元)。

2.2 特定機構收益及費用預算執行情況

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際數據	2012 年 執行率 %
收益					
法定收入及特區預算轉移收入	(1)	3,902,593	3,917,893	5,352,976	136.6
銷售及服務收入	(2)	172,654	172,654	173,474	100.5
財務及投資收益	(3)	2,125,085	2,125,085	3,847,122	181.0
其他收入	(4)	60,239	60,239	53,572	88.9
總收益		6,260,571	6,275,871	9,427,144	150.2
費用					
活動支出及財務資助	(5)	1,750,914	1,677,154	946,693	56.4
公務員退休金及其他給付和補助	(6)	776,644	776,973	728,687	93.8
銷售及提供服務成本	(7)	29,893	32,298	27,860	86.3
財務費用及損失	(8)	990,743	1,050,724	338,475	32.2
人事費用	(9)	498,381	532,673	483,212	90.7
第三者供應之物品及提供之服務	(10)	298,720	278,792	193,770	69.5
折舊及攤銷	(11)	58,600	58,542	45,109	77.1
各項風險準備金		4,360	4,418	1,383	31.3
其他費用及損失	(12)	8,564	20,545	12,230	59.5
總費用		4,416,819	4,432,119	2,777,419	62.7
本年度盈餘/虧損		1,843,752	1,843,752	6,649,724	360.7

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(1) 法定收入及特區預算轉移收入

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後 預算	2012 年 實際收益	2011 年 實際收益	2012 年 執行率 (%)
行政收益	(a)	496,965	496,965	555,944	1,107,785	111.9
幸運博彩經營批給合同之撥款	(b)	2,250,000	2,250,000	3,594,045	3,157,747	159.7
退休及撫卹制度之供款及共同分擔		1,088,231	1,088,231	1,127,797	1,125,397	103.6
其他指定或共享收入		3,873	3,873	2,918	2,418	75.4
特區預算轉移、補貼及補助		63,525	78,825	72,272	67,230	91.7
		3,902,593	3,917,893	5,352,976	5,460,577	136.6

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 行政收益

「行政收益」主要來自澳門金融管理局從博彩稅款兌換差額中獲得的分享收益，與經核准後預算比較，執行率為 111.9%。而與二零一一年澳門幣 11 億 778.5 萬元相比，金額下降了澳門幣 5 億 5,184.1 萬元或 49.8%，主要原因是自二零一一年八月起，特區政府對上述金額作出了調整，減少向金融管理局發放相關款項。

(b) 幸運博彩經營批給合同之撥款

在澳門旅遊業及經濟持續向好的形勢下，二零一二年澳門博彩稅收入亦同步增長，因此令到撥予澳門基金會的「幸運博彩經營批給合同之撥款」的執行率錄得 159.7%，與二零一一年澳門幣 31 億 5,774.7 萬元比較，增加澳門幣 4 億 3,629.8 萬元或 13.8%。

(2) 銷售及服務收入

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收益	2011 年 實際收益	2012 年 執行率 (%)
貨品銷售收入	57,904	57,904	60,759	99,281	104.9
提供服務收入	114,750	114,750	112,714	112,595	98.2
(a)	172,654	172,654	173,474	211,876	100.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 銷售及服務收入

「銷售及服務收入」主要是郵政局的郵遞服務收入，以及出售集郵品和其他郵遞物品的收入；其餘小部份是來自郵政儲金局提供各類銀行服務而取得的收入，以及澳門金融管理局的發行紀念幣收入，此項收入的執行率為 100.5%。而與二零一一年金額澳門幣 2 億 1,187.6 萬元比較，金額減少澳門幣 3,840.2 萬或 18.1%，主要原因是二零一一年郵政局集郵產品銷售高於正常水平，而二零一二年業務已經回復平穩，故此，金額出現下跌。

(3) 財務及投資收益

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收益	2011 年 實際收益	2012 年 執行率 (%)
利息及股息收入	1,633,319	1,633,319	2,060,494	1,956,346	126.2
投資收益	440,887	440,887	1,696,009	258,597	384.7
匯兌收益	44,063	44,063	83,742	137,298	190.1
其他財務收益	6,815	6,815	6,876	6,695	100.9
(a)	2,125,085	2,125,085	3,847,122	2,358,937	181.0

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 財務及投資收益

二零一二年世界資本市場從二零一一年的低位反彈回升，故此，二零一二年之財務及投資收益取得較預期理想之回報，與經核准後預算比較，此收入項目的執行率達到 181%，與二零一一年澳門幣 23 億 5,893.7 萬元比較，該項目之收益亦上升了 14 億 8,818.5 萬元，升幅為 62%。

(4) 其他收入

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際收益	2011 年 實際收益	2012 年 執行率 (%)
租金及租賃收入	54,618	54,613	45,066	43,209	82.5
資產處置收益	306	306	128	781	41.8
捐贈收入	104	104	-	-	-
雜項收入	5,211	5,216	8,379	73,141	160.6
(a)	60,239	60,239	53,572	117,130	88.9

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 其他收入

二零一二年的「其他收入」與經核准後預算比較，此收入項目的執行率達到 88.9%，而與二零一一年澳門幣 1 億 1,713 萬元比較，則下降澳門幣 6,355.8 萬元或 54.3%，主要原因是二零一一年度之雜項收入包括了澳門金融管理局撥回其員工退休福利基金部份金額，為澳門幣 6,420.2 萬元，而二零一二年則沒有該項收入。

(5) 活動支出及財務資助

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際費用	2011 年 實際費用	2012 年 執行率 (%)
活動支出		271,161	197,401	71,934	69,356	36.4
財務資助		1,479,753	1,479,753	874,759	1,162,126	59.1
	(a)	1,750,914	1,677,154	946,693	1,231,482	56.4

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 活動支出及財務資助

「活動支出及財務資助」主要是澳門基金會給予個人、私人機構、非牟利團體，以及其他公共實體的財務資助、活動資助、財政補貼、津貼、獎金等支出。由於資助項目的宗數及金額較預計減少，與經核准後預算比較，此費用項目的執行率只有 56.4%，而與二零一一年澳門幣 12 億 3,148.2 萬元比較，則下降澳門幣約 2 億 8,478.9 萬元或 23.1%。

(6) 公務員退休金及其他給付和補助

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際費用	2011 年 實際費用	2012 年 執行率 (%)
公務員退休金及其他給付和補助	(a)	776,644	776,973	728,687	566,370	93.8
		776,644	776,973	728,687	566,370	93.8

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 公務員退休金及其他給付和補助

「公務員退休金及其他給付和補助」支出主要是退休基金會支付予退休公務員或法律規定的受益人的退休金、撫卹金以及各類津貼、給付和補助，與經核准後預算比較，此費用項目的執行率為 93.8%。而與二零一一年澳門幣 5 億 6,637 萬元比較，二零一二年支出較上

年度增加澳門幣 1 億 6,231.7 萬元或 28.6%，增加的主要原因是由於退休人數增加，以及上調薪俸金額。

(7) 銷售及提供服務成本

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際費用	2011 年 實際費用	2012 年 執行率 (%)
銷售及提供服務成本	(a)	29,893	32,298	27,860	30,389	86.3
		29,893	32,298	27,860	30,389	86.3

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 銷售及提供服務成本

「銷售及提供服務成本」是郵政局出售集郵品和其他郵遞物品，以及澳門金融管理局出售紀念幣的直接成本。與經核准後預算比較，此費用項目的執行率為 86.3%。而與二零一一年澳門幣 3,038.9 萬元比較，減少澳門幣 253 萬元或 8.3%，主要原因是由於貨品銷售量下跌，故此亦導致相對應之成本有所下降。

(8) 財務費用及損失

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際費用	2011 年 實際費用	2012 年 執行率 (%)
利息支出		240,543	240,543	165,440	133,981	68.8
投資損失		737,200	570,318	-	860,253	-
匯兌損失		3,224	230,106	168,347	120,768	73.2
其他財務費用		9,776	9,757	4,688	8,722	48.0
	(a)	990,743	1,050,724	338,475	1,123,725	32.2

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 財務費用及損失

二零一二年世界資本市場從二零一一年的低位反彈回升，故此，二零一二年之投資損失大幅下降。與經核准後預算比較，此費用項目的執行率為 32.2%，表示出在財務投資上取得良好的結果，而與二零一一年澳門幣 11 億 2,372.5 萬元比較，該項目之費用下降了 7 億 8,525 萬元，跌幅為 69.9%。

(9) 人事費用

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際費用	2011 年 實際費用	2012 年 執行率 (%)
工資及薪金	326,600	335,577	305,529	276,219	91.0
津貼、補償及其他額外報酬	49,130	50,959	40,072	33,598	78.6
公積金、退休及撫卹制度供款	95,229	118,329	115,271	110,434	97.4
其他人事費用	27,422	27,809	22,339	24,319	80.3
(a)	498,381	532,673	483,212	444,571	90.7

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 人事費用

「人事費用」與經核准後預算比較，二零一二年執行率達 90.7%。而與二零一一年澳門幣 4 億 4,457.1 萬元相比，增加了澳門幣 3,864.1 萬元或 8.7%，主要原因是二零一二年對公共行政工作人員薪俸作出了調整，每薪俸點 100 點的金額由澳門幣 6,200 元增加至澳門幣 6,600 元。

(10) 第三者供應之物品及提供之服務

註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際費用	2011 年 實際費用	2012 年 執行率 (%)
水、電、燃料、郵遞及通訊費	15,957	16,848	12,932	11,639	76.8
保安、清潔及管理服務	13,511	14,861	10,053	9,940	67.6
維修及保養	18,187	18,979	9,465	9,436	49.9
辦公室用品及其他非耐用品	7,550	7,929	4,804	5,760	60.6
租金及租賃費用	16,995	16,900	12,164	14,332	72.0
交際、接待及差旅費	10,645	11,530	7,335	5,735	63.6
廣告費及宣傳品	19,198	19,663	14,211	14,923	72.3
保險費、佣金、顧問、研究、技 術協助及專業酬金	37,024	35,249	14,123	17,361	40.1
雜項支出	159,654	136,834	108,683	47,158	79.4
(a)	298,720	278,792	193,770	136,284	69.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 第三者供應之物品及提供之服務

「第三者供應之物品及提供之服務」與經核准後預算比較，二零一二年執行率為 69.5%。而與二零一一年澳門幣 1 億 3,628.4 萬元相比，增加澳門幣 5,748.6 萬元或 42.2%，主要原因是反映於「雜項支出」內的費用上升了澳門幣 6,152.5 萬元，該項目主要記錄了支付予發鈔銀行的紙幣發行費用，而相關發鈔費用於二零一二年上升了澳門幣 5,138.3 萬元。

(11) 折舊及攤銷

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際費用	2011 年 實際費用	2012 年 執行率 (%)
不動產折舊		39,399	39,399	33,647	32,793	85.4
機器、設備及其他固定資產折舊		19,002	18,944	11,462	10,521	60.5
無形資產折舊		200	200	-	-	
	(a)	58,600	58,542	45,109	43,314	77.1

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 折舊及攤銷

二零一二年的「折舊及攤銷」為澳門幣 4,510.9 萬元，與二零一一年澳門幣 4,331.4 萬元相約，與經核准後預算比較，執行率亦達 77.1%。

(12) 其他費用及損失

	註	2012 年 最初預算	2012 年 經核准後預算	2012 年 實際費用	2011 年 實際費用	2012 年 執行率 (%)
資產處置損失		311	11,071	7,501	1,146	67.8
會費及捐贈		2,106	3,356	3,052	2,930	91.0
雜項費用及損失		6,147	6,118	1,676	2,468	27.4
	(a)	8,564	20,545	12,230	6,544	59.5

*單位為澳門幣千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 其他費用及損失

二零一二年的「其他費用及損失」金額為澳門幣 1,223 萬元，執行率為 59.5%。而與二零一一年澳門幣 654.4 萬相比，增加了澳門幣 568.6 萬元或 86.9%，上升之主要原因是搬遷辦公室所引致的固定資產報廢損失，金額增加澳門幣 640 萬元。

3. 澳門特別行政區出納狀況

3.1 引言

本章作為補充部份，主要是分析按經第 28/2009 號行政法規修訂並經第 426/2009 號行政長官批示重新公佈全文的第 6/2006 號行政法規《公共財政管理制度》第五編「出納活動」之規定，不受預算規定約束之現金流動之記帳，以及第 8/2011 號法律《財政儲備制度》所註銷的財政結餘。

不論有關活動是否涉及經預算活動或非預算活動調動之公款，出納的基本等式為如下：

出納帳	
上期管理期間之結餘	預算開支
+	+
預算收入	非預算支出
+	+
非預算收入	撥入財政儲備的歷年結餘
	+
	轉入下期管理期間之結餘
=====	=====
借方合計	貸方合計

須強調的是，非預算活動是按現金流動發生的日期作記錄，而預算收入亦然，至於預算開支，出納等式還須遵守根據十一月二十一日第 41/83/M 號法令第二十五條第二款的規定，包括在「補充期」支付但記入有關管理期十二月三十一日之帳目內的開支。

3.2 公庫

3.2.1 一般規定

公庫內各庫房，作為財政局範疇內所使用的公共會計工具，幾乎全部營運上的出納帳戶均設立於兩間代理銀行內：中國銀行及大西洋銀行。

根據刊登於二零零零年五月十日澳門特別行政區公報第十九期第二組關於同年五月四日所訂立合同附錄規定，已賦予中國銀行中央公庫的職能以存放公共收入（作為收納的銀行帳戶），而大西洋銀行的角色主要為支付政府開支（透過司庫的銀行帳戶）。

另一方面，為了平衡特區於澳門金融管理局的公庫帳，由該局負責管理有關帳戶之結餘水平，並將此等帳目維持在經適當協定標準的範圍內。

同時，因行政運作之需要，公庫仍於兩間代理銀行及其他銀行機構內設有其他帳戶，分別有：兌換外幣控制帳戶、自動扣繳因提供網上或「銀通網絡」稅款繳付服務而於各相關銀行設立的帳戶、控制現金分享計劃及現金補助過戶支票帳戶、又或外地輔助庫房。

3.2.2 管理期末出納狀況

表 3.2.2-A：二零一二年管理期出納狀況綜覽表

單位：澳門元

借方		貸方	
名稱	總計	名稱	總計
上期管理期間之結餘	203,830,058,749.13	預算開支	56,737,498,382.44
預算活動	203,637,570,425.03	總開支	56,752,890,403.01
非預算活動	192,488,324.10	從支付中扣減之退回	-15,392,020.57
借方結餘	207,634,383,267.67		
貸方結餘	207,441,894,943.57	非預算之提取	273,865,423,880.59
		撥入財政儲備的歷年結餘	85,692,785,986.16
預算收入	129,498,284,200.00		
		轉入下期管理期間之結餘	191,122,063,875.01
非預算之存入	274,089,429,175.07	預算活動	136,505,570,256.43
		2011 年	63,744,784,438.87
		2012 年	72,760,785,817.56
		非預算活動	416,493,618.58
		借方結餘	199,018,734,474.59
		貸方結餘	198,602,240,856.01
		特定款項	54,200,000,000.00
借方合計	607,417,772,124.20	貸方合計	607,417,772,124.20

正如預算執行部份所述，澳門特別行政區的資金盈餘仍然非常充裕，儘管根據第 8/2011 號法律《財政儲備制度》第十四條規定，將二零一一年以前的歷年預算結餘澳門幣 1,398.9 億元轉入「財政儲備」及「外匯儲備」內，然而，二零一二財政年度期末時預算結餘仍達澳門幣 1,365.1 億元，再加上「特定款項」澳門幣 542 億元及其餘出納活動結餘合計淨額（澳門幣 4 億 1,649.4 萬元），以致期末結餘高達澳門幣 1,911.2 億元（見表 3.2.2-A），較期初結餘減少 6.2%。

在分析澳門特別行政區出納活動調動及結餘前，有需要對表 3.2.2-B — 「在管理期期末按庫房分佈及調節之公庫結餘」作技術上的解釋，從該表可發現到經調節後的銀行結餘為負結餘，這是由於有法定補充期的存在，經反映上述期間的開支後，令公庫於代理銀行之存款出現帳面上的負結餘。

表 3.2.2-B: 在管理期期末按庫房分佈及調節之公庫結餘

(單位: 澳門元)

庫房	31/12/2012 實際結餘	增加	減少	31/12/2012 期末管理結餘	31/12/2011 期末管理結餘
於中國銀行的公庫帳	54,488,512.25	116,602,885.68	5,257,791,410.24	-5,086,700,012.31	-1,828,125,904.09
預算活動之調整		116,602,885.68	5,257,791,410.24		
非預算活動之調整		0.00	0.00		
於大西洋銀行的公庫帳	46,900,552.71	1,080,217,894.68	3,858,773,446.05	-2,731,654,998.66	-1,913,605,313.06
預算活動之調整		0.00	3,659,852,829.92		
非預算活動之調整		1,080,217,894.68	198,920,616.13		
於大西洋銀行的公庫-保證金帳	247,467,406.34	106,573,498.63	175,023.00	353,865,881.97	135,057,214.98
預算活動之調整		0.00	0.00		
非預算活動之調整		106,573,498.63	175,023.00		
於澳門金融管理局的公庫帳	198,406,314,013.84	0.00	0.00	198,406,314,013.84	207,206,100,000.00
於葡萄牙儲金總局的公庫帳	71,681.07	0.00	0.00	71,681.07	14,610.90
於澳門特區設立的「澳門特別行政區—銀通」帳戶：					
中國銀行	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00
大西洋銀行	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00
澳門商業銀行	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
澳門國際銀行	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
中國工商銀行	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
大豐銀行	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
永亨銀行	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
中國建設銀行	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
於郵政儲金局的「電子支付服務」	17,239.40	17,469.70	0.00	34,709.10	33,540.40
現金分享計劃帳戶（支票）：					
中國銀行	99,601,400.00	3,600.00	0.00	99,605,000.00	66,938,000.00
大西洋銀行	58,003,400.00	0.00	0.00	58,003,400.00	38,938,200.00
2011 年度現金補助帳戶（支票）：					
中國銀行	14,131,800.00	0.00	0.00	14,131,800.00	81,878,400.00
大西洋銀行	8,372,400.00	0.00	0.00	8,372,400.00	42,810,000.00
合計 (a)	198,935,388,405.61	1,303,415,348.69	9,116,739,879.29	191,122,063,875.01	203,830,058,749.13

備註：(a) 除此表所指帳戶外，還須加上下列金額（於二零一二年十二月三十一日）：

存於中國銀行：

#01-012-078630-8: 扣除帳戶	\$15,182.00
#01-012-078633-2: 兌換差額帳戶	\$44,036.29
#01-012-078620-1: 收納處帳戶	\$13,577.19
#01-012-083248-8: 公交收入帳戶	\$0.00

存於大西洋銀行：

#001-800052-111-4: 扣除帳戶	\$334,220.00
#001-298893-916-8: 兌換差額帳戶	\$588,584.14
	<u>\$995,599.62</u>

從第四部份附加資料表 F-1（「按性質分類之二零一二年度管理期間經公庫處理的出納活動演算表」）可見，款項調動最多的項目以代理銀行與澳門金融管理局之間資金流動管理機制下的活動最明顯，即「5988 — 澳門金融管理局公庫帳」，以及對銷帳「澳門金融管理局公庫存款帳」（從澳門金融管理局之角度顯示出資金流動情況）。

值得一提的是，根據第 12/2008、13/2009、14/2010、1/2011、14/2012（二零零八與二零一二年間設立的現金分享計劃）及 29/2011 號（二零一一年現金補助）行政法規規定所執行的現金分享計劃及現金補助，其結餘為澳門幣 1 億 8,241.6 萬元（見表 F-1 內組別 2.3.9 兩個相關項目之和）。

屬具資產性質之出納活動組別 2.4.9 的帳目「0850 — 雜項 — 結算開支」錄得的款項調動亦同樣明顯，約澳門幣 36 億元，此乃由於第 28/2009 號行政法規對《公共財政管理制度》作出了修訂，即修改了撥予行政自治部門預算撥款的發放方式（根據經第 426/2009 號行政長官批示重新公佈的《公共財政管理制度》第四十九條第三款及第八十五條第一款第（三）點的規定），以及撥予非治部門常設基金的發放方式（根據上述法規第四十七條第四款及第八十五條第一款第（三）點的規定）— 參閱下一節「3.3 公共行政部門及機構的本身庫房（不包括公庫）」。

此一機制的好處在於可準確提供預算開支的實際執行資料，因上述款項的調撥是透過出納活動作記帳，而與此同時，從公庫的角度亦可藉出納活動出現負結餘的狀況，而確認存在相應的現金資產。而帳目「0850」於管理期末所計得現金資產總值中，涉及發放予行政自治部門的預算款項為澳門幣 1 億 9,313.5 萬元，與二零一一年比較，減少澳門幣 3,996.5 萬元。

財政局於二零一零年已開始由公庫逐步集中處理由非自治部門管理的保證金，致使屬組別 2.3.5 的帳目在結構及數量上皆出現重大改變，而因「行政當局投資與發展開支計劃」活動產生的龐大款項流入（澳門幣 2 億 4,802.8 萬元），幾乎可完全解釋到有關組別本身結餘金額達澳門幣 3 億 5,386.6 萬元的情況，與二零一一年比較，實際增加澳門幣 2 億 2,015 萬元。

公庫出納活動中另一較重要帳目，就是薪俸就源扣繳的處理，其存入/提取的調動金額約澳門幣 7 億 6,000 萬元，與二零一一年之金額相若。

一如二零一一年，構成此等現金流量主要是由於退休基金會之強制性扣除，其中以帳目「5903」的現金流（金額為澳門幣 2 億 8,508.7 萬元）最為突出（與二零一一年比較，上升 1.9%），此乃分別源於經十二月二十一日第 87/89/M 號法令核准的《澳門公共行政工作人員通則》第二百五十九條第五款 a) 項及第二百七十一條第七款規定為退休及撫卹效力而須於薪俸中作扣除所取得的供款；此外，公積金帳目「0994」，金額多於澳門幣 1 億 6,900 萬元，有關的調撥乃源自根據第 8/2006 號法律第五條第二款規定所計算的扣除，並按同法律第七條第一款第一項規定，以就源扣繳方式處理。

此外，還有職業稅帳目「5995」，其款項為透過公庫作出對公共行政工作人員薪俸的扣除（按經第 2/78/M 號法律核准及經第 12/2003 號法律修改的《職業稅規章》第三十二條第一款規定所作的就源扣繳），存入總額為澳門幣 1 億 6,076.7 萬元，而提取款項則為澳門幣 1 億 5,329 萬元（情況與往年大致相同），因而為庫房帶來的期末結餘相等於第四季의扣除金額，有關的扣除經財政局交予相關工作人員的僱主實體，其後再交回澳門財稅廳收納處（最遲於上述規章第三十四條第二款所指的日期前為之）。

儘管屬非強制性的薪俸扣除項目，薪金墊支之薪俸扣除的金額較二零一一年輕微下跌 2.5%，仍達澳門幣 1 億 1,016.8 萬元，而金額分別屬財政局交予郵政儲金局（金額為澳門幣 8,234.6 萬元 – 透過帳目「0702」調動）、澳門互助總會（金額為澳門幣 1,824.7 萬元 – 透過帳目「0706」調動）及治安警察局福利會（金額為澳門幣 957.5 萬元 – 透過帳目「0718」調動）。

較重大的非預算活動中，亦包括稅務執行方面的款項，其期末結餘為澳門幣 1,861.4 萬元，與二零一一年比較，上升 31.3%。

最後，還須一提的是涉及公庫（財稅廳收納處）下的印花（釐印），其概述如下：

(單位：澳門幣)

	總額
期初結餘	22,395,799.00
減去：提取	5,132,727.00
期末結餘	17,263,072.00

3.3 公共行政部門及機構的本身庫房（不包括公庫）

本節主要目的為反映公庫外的其餘公共行政部門的出納狀況，並基本上按照二零一一年所設定的方法進行，在此亦包括由澳門特別行政區預算撥款中所承擔的常設基金，而該基金是由各常設基金行政委員會所管理。

第四部份附加資料表 F-3 提供了公共行政部門庫房的總覽，顯示二零一一年與二零一二年期末結餘，並解釋對各公共行政部門二零一一年期末結餘所作的更正。

總體而言，行政自治部門於二零一二年期末累計存款金額為澳門幣 2 億 3,561.3 萬元，非自治部門則為澳門幣 2 億 3,688.7 萬元，以土地工務運輸局及財政局的存款最顯著，主要為由第三者交予行政當局以履行合同責任的保證金。

事實上，保證金佔存於非自治部門及行政自治部門的存款金額達 35.9%（見表 F-4 組別「2.3.5」）。另值得一提的是，交予財政局收納處的「預算所代收之收入」（見組別「2.3.6」）的結餘為澳門幣 9,554 萬元，而透過部門代收之收入超過澳門幣 20 億元，負責收取有關收入的部門如下：

- 經濟局：澳門幣 5 億 6,580.5 萬元，其中消費稅為澳門幣 5 億 4,065.4 萬元；
- 登記及公證機關：澳門幣 3 億 9,129.2 萬元；
- 交通事務局：澳門幣 7 億 5,168 萬元；
- 澳門保安部隊事務局：超過澳門幣 1 億 5,804.6 萬元，其中按《道路法典》規定徵收的收入為澳門幣 1 億 338.8 萬元。

在非自治部門及行政自治部門方面，值得一提的是，經帳目「0850 – 雜項 – 結算開支」由公庫撥予非自治部門運用的常設基金，以及撥予行政自治部門的預算撥款的款項調動，詳見下表：

	澳門元
部門持有的期初結餘（經更正後）	233,060,055.58
+ 本年度管理期間撥款	3,582,643,668.02
- 部門直接支付之開支及向公庫退回部門未運用之撥款（包括部門持有的期初結餘）	(3,622,569,072.72)
得出：部門持有的期末結餘	<u>(a) 193,134,650.88</u>

(a) 部門持有的期末結餘分配為如下：

部門	澳門元
澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	1,481,849.21
駐歐盟澳門經濟貿易辦事處	840,987.75
澳門特別行政區駐北京辦事處	5,940,243.65
澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處	538,276.74
澳門經濟文化辦事處	2,804,171.08
教育暨青年局	124,837,721.60
澳門監獄	27,120,384.78
澳門特別行政區海關	2,075,499.99
港務局	8,351,028.59
澳門保安部隊事務局	14,457,564.55
體育發展局	1,926,632.80
文化局	2,760,287.36
其他（屬於設有常設基金的部門）	2.78
合計	<u>193,134,650.88</u>

在自治機構方面，大部份的現金調動為預算活動，有關的現金流主要性質詳見下表：

	澳門元
上年度之預算結餘	13,634,215,376.03
+ 本年度之收入（不包括上年度轉入之結餘）	21,056,250,482.00
- 本年度之開支（扣除從支付中扣減之退回後之淨額）	<u>(16,469,332,185.56)</u>
得出：本年度預算結餘	<u>18,221,133,672.47</u>

而在非預算活動中，社會保障基金存款為最大，該存款主要涉及中央儲蓄制度的出納活動（管理期末結餘澳門幣 62 億 8,021.5 萬元）。

3.4 公共行政部門之總體出納情況

根據經第 426/2009 號行政長官批示重新公佈全文的《公共財政管理制度》第七十條第一款的規定，倘自治機構於編制其預算及帳目時，基於其本身職能的特性而必須採用此制度，則須受權責發生制會計制度約束，所涉的自治機構為澳門金融管理局、郵政儲金局、郵政局、退休基金會、汽車及航海保障基金、澳門基金會以及存款保障基金。因此，按照第 121/2011 號行政長官批示第四條及第七條之規定，該等特定機構帳目不納入本章節內。

二零一二年管理期末，澳門特別行政區公共行政部門的現金結餘狀況，錄得金額為澳門幣 2,163 億 4,120.1 萬元，與二零一一年相比，下跌 2.8%。該結餘主要由本身資源組成（即預算執行結餘），為澳門幣 1,547 億 2,670.4 萬元，而自治機構的結餘佔 11.8%。

4. 預算執行情況報告附加資料 (圖表)

為了更清楚披露預算執行情況的其他數據，本章節提供額外的圖表資料，方便報告使用者進行分析及研究。

目錄

表A-1	二零一二年度非自治及行政自治部門預算收支、自治機構預算收支及內部轉移調整
表A-2	二零一二年度財政預算與預算執行結果之明細比較
表A-3	最近三年預算執行結果比較
表B-1	二零一二年度「直接稅」內有關專營權批給收入
表B-2	最近三年「直接稅」內有關專營權批給收入比較
表B-3	自治機構——按組織分類之收入——預測與執行
表B-4	自治機構——最近三年財政年度預算收入執行結果比較
表C-1	按經濟分類之開支——預算與執行
表C-2	按經濟分類之開支——最近三年預算執行結果比較
表C-3	非自治部門——按組織分類之開支——預測與執行
表C-4	非自治部門——按組織分類之開支——最近三年預算執行結果之比較
表C-5	行政自治部門——按組織分類之開支——預測與執行
表C-6	行政自治部門——按組織分類之開支——最近三年預算執行結果比較
表C-7	自治機構——按組織分類之開支——預測與執行
表C-8	自治機構——按組織分類之開支——最近三年預算執行結果比較
表C-9	按職能分類之開支——預測與執行
表C-10	按職能分類之開支——最近三年預算執行結果比較
表C-11	二零一二年度按監督實體分類之開支
表C-12	按監督實體分類之開支——最近三年預算執行結果比較
表D-1	行政當局投資與發展開支計劃——按建議部門分析的預算執行情況
表D-2	行政當局投資與發展開支計劃——按建議部門分析的最近三年預算執行結果比較
表E-1	二零一二年度特定機構損益表（按機構列報）
表F-1	按性質分類之二零一二年度管理期間經公庫處理的出納活動演算表
表F-2	公庫資產負債表
表F-3	澳門特別行政區各公共行政部門及機構之庫房結餘綜覽表〔不包括公庫〕
表F-4	按性質分類之二零一二年度管理期間由各公共行政部門及機構處理的出納活動綜覽表〔不包括公庫〕

表 A-1

二零一二年度非自治及行政自治部門預算收支、自治機構預算收支及內部轉移調整

(單位：澳門元)

編號 收入來源	中央部門 a	自治機構 b	內部轉移調整 c	綜合收入 a+b-c
經常收入	129,366,974,531.00	20,044,728,584.29	19,194,207,370.90	130,217,495,744.39
01-00 直接稅	111,962,685,850.00	0.00	0.00	111,962,685,850.00
01-01 所得稅	111,744,263,770.00	0.00	0.00	111,744,263,770.00
01-02 其他	218,422,080.00	0.00	0.00	218,422,080.00
02-00 間接稅	4,956,697,325.00	0.00	0.00	4,956,697,325.00
02-03 其他	4,956,697,325.00	0.00	0.00	4,956,697,325.00
03-00 費用、罰款及其他金錢上之制裁	1,573,724,088.00	293,862,989.72	0.00	1,867,587,077.72
03-01 費用	1,377,185,223.00	253,508,866.46	0.00	1,630,694,089.46
03-02 罰款及其他金錢上之制裁	196,538,865.00	40,354,123.26	0.00	236,892,988.26
04-00 財產之收益	3,191,940,498.00	306,849,683.92	0.00	3,498,790,181.92
04-01 利息 - 公營部門	0.00	1,036,801.99	0.00	1,036,801.99
04-03 利息 - 其他部門	10,373.00	304,058,423.50	0.00	304,068,796.50
04-05 股息 - 外地	0.00	2,610.43	0.00	2,610.43
04-06 股息 - 其他部門	37,773,265.00	1,751,848.00	0.00	39,525,113.00
04-10 土地租金－其他部門	208,380,071.00	0.00	0.00	208,380,071.00
04-11 批租地溢價金	2,845,776,789.00	0.00	0.00	2,845,776,789.00
04-12 其他財產收益	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
05-00 轉移	7,228,819,758.00	18,489,090,279.03	19,194,207,370.90	6,523,702,666.13
05-01 公營部門	840,868,600.00	18,476,988,705.30	19,194,207,370.90	123,649,934.40
05-02 公營企業	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
05-03 私營企業	6,387,951,158.00	7,514,150.03	0.00	6,395,465,308.03
05-04 私立機構	0.00	2,404,234.93	0.00	2,404,234.93
05-05 私人	0.00	650,913.10	0.00	650,913.10
05-06 外地	0.00	1,502,275.67	0.00	1,502,275.67
05-07 其他部門	0.00	0.00	0.00	0.00
06-00 耐用品之出售	1,885,806.00	275,197.13	0.00	2,161,003.13
06-01 公營部門	0.00	0.00	0.00	0.00
06-03 其他部門	1,885,806.00	275,197.13	0.00	2,161,003.13
07-00 勞務及非耐用品之出售	318,797,421.00	706,455,442.58	0.00	1,025,252,863.58
07-01 房屋租金	12,208,589.00	16,437,357.98	0.00	28,645,946.98
07-02 樓宇租金－公營部門	0.00	1,869,465.00	0.00	1,869,465.00
07-03 樓宇租金－外地	0.00	0.00	0.00	0.00
07-04 樓宇租金－其他部門	9,312,757.00	31,050,957.10	0.00	40,363,714.10

表 A-1 (續)

二零一二年度非自治及行政自治部門預算收支、自治機構預算收支及內部轉移調整

(單位：澳門元)

編號 收入來源	中央部門 a	自治機構 b	內部轉移調整 c	綜合收入 a+b-c
07-07 耐用品之租金－其他部門	81,555.00	65,354.00	0.00	146,909.00
07-08 雜項－公營部門	0.00	121,160,864.47	0.00	121,160,864.47
07-09 雜項－外地	0.00	10,204,517.50	0.00	10,204,517.50
07-10 雜項－其他部門	297,194,520.00	525,666,926.53	0.00	822,861,446.53
08-00 其他經常收入	132,423,785.00	248,194,991.91	0.00	380,618,776.91
08-02 社會保障制度之供款	0.00	180,666,482.50	0.00	180,666,482.50
08-03 醫療保障之供款	0.00	46,231,620.90	0.00	46,231,620.90
08-05 會員費	0.00	10,491,289.70	0.00	10,491,289.70
08-06 政府代表報酬	1,530,820.00	0.00	0.00	1,530,820.00
08-07 分享兌換店收益	14,993,444.00	0.00	0.00	14,993,444.00
08-08 賠償	1,205,317.00	498,259.78	0.00	1,703,576.78
08-09 債項之取回	0.00	0.00	0.00	0.00
08-99 偶然及未列明之收益	114,694,204.00	10,307,339.03	0.00	125,001,543.03
資本收入	131,309,669.00	14,645,737,273.74	0.00	14,777,046,942.74
09-00 投資資產之出售	78,670,253.00	702,526,286.00	0.00	781,196,539.00
09-01 土地－公營部門	0.00	0.00	0.00	0.00
09-06 房屋－其他部門	1,609,051.00	702,473,596.00	0.00	704,082,647.00
09-07 樓宇－公營部門	0.00	0.00	0.00	0.00
09-09 樓宇－其他部門	77,061,202.00	0.00	0.00	77,061,202.00
09-18 機械及設備－其他部門	0.00	52,690.00	0.00	52,690.00
10-00 轉移	0.00	0.00	0.00	0.00
10-01 公營部門	0.00	0.00	0.00	0.00
10-03 私營企業	0.00	0.00	0.00	0.00
10-07 其他部門	0.00	0.00	0.00	0.00
11-00 財務資產	35,368,056.00	253,139,874.65	0.00	288,507,930.65
11-05 中期及長期證券 - 外地	0.00	0.00	0.00	0.00
11-06 中期及長期證券 - 其他部門	0.00	0.00	0.00	0.00
11-08 出資證券－其他部門	0.00	0.00	0.00	0.00
11-11 短期借款－其他部門	0.00	321,541.00	0.00	321,541.00
11-14 中期及長期借款－其他部門	35,368,056.00	252,818,333.65	0.00	288,186,389.65
13-00 其他資本收入	0.00	13,634,215,376.03	0.00	13,634,215,376.03
13-01 歷年財政年度結餘	0.00	13,634,215,376.03	0.00	13,634,215,376.03
14-00 非從支付中扣減之退回	17,271,360.00	55,855,737.06	0.00	73,127,097.06
總額	129,498,284,200.00	34,690,465,858.03	19,194,207,370.90	144,994,542,687.13

(註：不包括特定機構)

表 A-1 (續)

二零一二年度非自治及行政自治部門預算收支、自治機構預算收支及內部轉移調整

(單位：澳門元)

編號	開支用途	中央部門 a	自治機構 b	內部轉移調整 c	綜合開支 a+b-c
	經常開支	40,437,179,761.33	15,573,899,410.30	19,194,207,370.90	36,816,871,800.73
01-00	人員	7,108,407,696.56	4,981,931,363.13	0.00	12,090,339,059.69
01-01	固定及長期報酬	6,332,042,330.25	4,281,805,527.91	0.00	10,613,847,858.16
01-02	附帶報酬	558,250,064.86	580,828,094.34	0.00	1,139,078,159.20
01-03	實物補助	40,904,935.59	8,498,707.28	0.00	49,403,642.87
01-04	非參與經濟活動階層	21,535,286.70	0.00	0.00	21,535,286.70
01-05	社會福利金	124,062,120.00	73,124,450.03	0.00	197,186,570.03
01-06	負擔補償	31,612,959.16	37,674,583.57	0.00	69,287,542.73
02-00	資產及勞務	3,583,417,834.76	4,252,486,533.07	0.00	7,835,904,367.83
02-01	耐用品	204,327,468.08	138,631,136.94	0.00	342,958,605.02
02-02	非耐用品	393,347,629.27	1,226,617,827.79	0.00	1,619,965,457.06
02-03	勞務之取得	2,985,742,737.41	2,887,237,568.34	0.00	5,872,980,305.75
03-00	利息	0.00	0.00	0.00	0.00
03-01	公營部門	0.00	0.00	0.00	0.00
03-03	外地	0.00	0.00	0.00	0.00
03-09	其他部門	0.00	0.00	0.00	0.00
04-00	經常轉移	28,511,097,777.70	5,771,396,616.80	19,194,207,370.90	15,088,287,023.60
04-01	公營部門	18,573,484,355.70	1,374,086,129.37	19,194,207,370.90	753,363,114.17
04-02	私立機構	1,698,279,477.34	1,913,914,156.70	0.00	3,612,193,634.04
04-03	私人	8,172,654,315.15	2,434,881,105.80	0.00	10,607,535,420.95
04-04	外地	66,679,629.51	48,515,224.93	0.00	115,194,854.44
05-00	其他經常開支	1,234,256,452.31	568,084,897.30	0.00	1,802,341,349.61
05-01	土地租金	353,562.86	17,855.00	0.00	371,417.86
05-02	保險	7,943,648.63	21,366,992.66	0.00	29,310,641.29
05-03	返還	175,759,597.84	6,945,884.74	0.00	182,705,482.58
05-04	雜項	1,050,199,642.98	539,754,164.90	0.00	1,589,953,807.88

表 A-1 (續)

二零一二年度非自治及行政自治部門預算收支、自治機構預算收支及內部轉移調整

(單位：澳門元)

編號	開支用途	中央部門 a	自治機構 b	內部轉移調整 c	綜合開支 a+b-c
	資本開支	16,300,318,621.11	895,432,775.26	0.00	17,195,751,396.37
07-00	投資	14,076,138,582.65	315,709,828.67	0.00	14,391,848,411.32
07-01	土地	0.00	0.00	0.00	0.00
07-02	房屋	3,425,894,038.50	4,287,189.84	0.00	3,430,181,228.34
07-03	樓宇	3,981,423,402.12	49,007,621.73	0.00	4,030,431,023.85
07-04	街道及橋樑	2,618,272,253.49	10,890,408.11	0.00	2,629,162,661.60
07-05	港口	413,608,483.75	0.00	0.00	413,608,483.75
07-06	各項建設	1,910,308,301.67	122,834,917.11	0.00	2,033,143,218.78
07-07	農地改良	0.00	1,199,840.00	0.00	1,199,840.00
07-09	運輸物料	698,303,520.79	10,839,523.00	0.00	709,143,043.79
07-10	機械及設備	458,745,860.58	116,143,344.28	0.00	574,889,204.86
07-11	動物	298,083.26	506,984.60	0.00	805,067.86
07-12	其他投資	569,284,638.49	0.00	0.00	569,284,638.49
08-00	資本轉移	91,047,929.46	50,204,967.27	0.00	141,252,896.73
08-01	公營部門	0.00	0.00	0.00	0.00
08-02	私立機構	0.00	31,820,558.55	0.00	31,820,558.55
08-03	私人	87,944,700.00	18,384,408.72	0.00	106,329,108.72
08-04	外地	3,103,229.46	0.00	0.00	3,103,229.46
09-00	財務活動	2,133,132,109.00	529,517,979.32	0.00	2,662,650,088.32
09-01	財務資產	2,133,132,109.00	529,517,979.32	0.00	2,662,650,088.32
09-02	財務負債	0.00	0.00	0.00	0.00
10-00	其他資本開支	0.00	0.00	0.00	0.00
	合計	56,737,498,382.44	16,469,332,185.56	19,194,207,370.90	54,012,623,197.10
	結餘	72,760,785,817.56	18,221,133,672.47	0.00	90,981,919,490.03
	總額	129,498,284,200.00	34,690,465,858.03	19,194,207,370.90	144,994,542,687.13

(註：不包括特定機構)

表 A-2
二零一二年度財政預算與預算執行結果之明細比較

(單位：澳門元)

編號	收入來源	最初預算	經核准後預算	實際收入	執行率
	經常收入	102,958,837,100.00	103,275,982,187.80	130,217,495,744.39	126.1
01-00	直接稅	91,009,466,000.00	91,009,466,000.00	111,962,685,850.00	123.0
01-01	所得稅	90,809,466,000.00	90,809,466,000.00	111,744,263,770.00	123.1
01-02	其他	200,000,000.00	200,000,000.00	218,422,080.00	109.2
02-00	間接稅	2,499,571,700.00	2,634,237,080.00	4,956,697,325.00	188.2
02-03	其他	2,499,571,700.00	2,634,237,080.00	4,956,697,325.00	188.2
03-00	費用、罰款及其他金錢上之制裁	1,279,780,200.00	1,392,794,001.00	1,867,587,077.72	134.1
03-01	費用	1,027,198,200.00	1,140,212,001.00	1,630,694,089.46	143.0
03-02	罰款及其他金錢上之制裁	252,582,000.00	252,582,000.00	236,892,988.26	93.8
04-00	財產之收益	1,886,515,800.00	1,886,515,800.00	3,498,790,181.92	185.5
04-01	利息 - 公營部門	194,000.00	194,000.00	1,036,801.99	534.4
04-03	利息 - 其他部門	35,304,500.00	35,304,500.00	304,068,796.50	861.3
04-05	股息 - 外地	10,000.00	10,000.00	2,610.43	26.1
04-06	股息 - 其他部門	32,000,000.00	32,000,000.00	39,525,113.00	123.5
04-10	土地租金－其他部門	183,100,000.00	183,100,000.00	208,380,071.00	113.8
04-11	批租地之溢價金	1,535,907,300.00	1,535,907,300.00	2,845,776,789.00	185.3
04-12	其他財產收益	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100.0
05-00	轉移	5,148,732,400.00	5,224,302,992.80	6,523,702,666.13	124.9
05-01	公營部門	37,144,000.00	112,714,592.80	123,649,934.40	109.7
05-02	公營企業	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.0
05-03	私營企業	5,103,434,000.00	5,103,434,000.00	6,395,465,308.03	125.3
05-04	私立機構	6,440,000.00	6,440,000.00	2,404,234.93	37.3
05-05	私人	1,465,400.00	1,465,400.00	650,913.10	44.4
05-06	外地	216,000.00	216,000.00	1,502,275.67	695.5
05-07	其他部門	3,000.00	3,000.00	0.00	0.0
06-00	耐用品之出售	1,750,200.00	1,750,200.00	2,161,003.13	123.5
06-01	公營部門	0.00	0.00	0.00	-
06-03	其他部門	1,750,200.00	1,750,200.00	2,161,003.13	123.5
07-00	勞務及非耐用品之出售	902,998,500.00	896,893,814.00	1,025,252,863.58	114.3
07-01	房屋租金	66,998,400.00	34,072,400.00	28,645,946.98	84.1
07-02	樓宇租金－公營部門	1,723,500.00	1,723,500.00	1,869,465.00	108.5
07-03	樓宇租金－外地	11,000.00	11,000.00	0.00	0.0
07-04	樓宇租金－其他部門	27,923,200.00	27,923,200.00	40,363,714.10	144.6
07-07	耐用品之租金－其他部門	142,000.00	142,000.00	146,909.00	103.5
07-08	雜項－公營部門	93,587,100.00	120,408,414.00	121,160,864.47	100.6
07-09	雜項－外地	7,071,000.00	7,071,000.00	10,204,517.50	144.3
07-10	雜項－其他部門	705,542,300.00	705,542,300.00	822,861,446.53	116.6

表 A-2 (續)
二零一二年財政預算與預算執行結果之明細比較

(單位：澳門元)

編號	收入來源	最初預算	經核准後預算	實際收入	執行率
08-00	其他經常收入	230,022,300.00	230,022,300.00	380,618,776.91	165.5
08-02	社會保障制度之供款	150,000,000.00	150,000,000.00	180,666,482.50	120.4
08-03	醫療保障之供款	37,502,000.00	37,502,000.00	46,231,620.90	123.3
08-05	會員費	9,790,000.00	9,790,000.00	10,491,289.70	107.2
08-06	政府代表報酬	1,800,000.00	1,800,000.00	1,530,820.00	85.0
08-07	分享兌換店收益	10,000,000.00	10,000,000.00	14,993,444.00	149.9
08-08	賠償	98,600.00	98,600.00	1,703,576.78	1,727.8
08-09	債項之取回	100.00	100.00	0.00	0.0
08-99	偶然及未列明之收益	20,831,600.00	20,831,600.00	125,001,543.03	600.1
	資本收入	6,100,893,200.00	14,653,238,926.03	14,777,046,942.74	100.8
09-00	投資資產之出售	124,292,700.00	756,728,950.00	781,196,539.00	103.2
09-01	土地－公營部門	0.00	0.00	0.00	-
09-06	房屋－其他部門	69,670,300.00	702,106,550.00	704,082,647.00	100.3
09-07	樓宇－公營部門	0.00	0.00	0.00	-
09-09	樓宇－其他部門	54,562,300.00	54,562,300.00	77,061,202.00	141.2
09-18	機械及設備－其他部門	60,100.00	60,100.00	52,690.00	87.7
10-00	轉移	1,000.00	1,000.00	0.00	0.0
10-01	公營部門	0.00	0.00	0.00	-
10-03	私營企業	1,000.00	1,000.00	0.00	0.0
10-07	其他部門	0.00	0.00	0.00	-
11-00	財務資產	243,753,000.00	243,753,000.00	288,507,930.65	118.4
11-05	中期及長期證券 - 外地	0.00	0.00	0.00	-
11-06	中期及長期證券 - 其他部門	0.00	0.00	0.00	-
11-08	出資證券－其他部門	0.00	0.00	0.00	-
11-11	短期借款－其他部門	946,000.00	946,000.00	321,541.00	34.0
11-14	中期及長期借款－其他部門	242,807,000.00	242,807,000.00	288,186,389.65	118.7
13-00	其他資本收入	5,714,305,900.00	13,634,215,376.03	13,634,215,376.03	100.0
13-01	歷年財政年度結餘	5,714,305,900.00	13,634,215,376.03	13,634,215,376.03	100.0
14-00	非從支付中扣減之退回	18,540,600.00	18,540,600.00	73,127,097.06	394.4
合計		109,059,730,300.00	117,929,221,113.83	144,994,542,687.13	123.0

(註：不包括特定機構)

表 A-2 (續)
二零一二年財政預算與預算執行結果之明細比較

(單位：澳門元)

編號	開支用途	最初預算	經核准後預算	實際開支	執行率
	經常開支	46,463,156,600.00	55,916,508,382.73	36,816,871,800.73	65.8
01-00	人員	12,587,773,900.00	13,137,909,034.00	12,090,339,059.69	92.0
01-01	固定及長期報酬	10,828,119,300.00	11,308,828,125.00	10,613,847,858.16	93.9
01-02	附帶報酬	1,280,133,000.00	1,362,934,875.00	1,139,078,159.20	83.6
01-03	實物補助	71,296,800.00	70,154,600.00	49,403,642.87	70.4
01-04	非參與經濟活動階層	28,398,900.00	28,398,900.00	21,535,286.70	75.8
01-05	社會福利金	248,586,900.00	234,136,400.00	197,186,570.03	84.2
01-06	負擔補償	131,239,000.00	133,456,134.00	69,287,542.73	51.9
02-00	資產及勞務	9,324,224,700.00	9,984,250,201.18	7,835,904,367.83	78.5
02-01	耐用品	614,898,300.00	657,120,316.00	342,958,605.02	52.2
02-02	非耐用品	1,712,720,900.00	1,822,172,817.18	1,619,965,457.06	88.9
02-03	勞務之取得	6,996,605,500.00	7,504,957,068.00	5,872,980,305.75	78.3
03-00	利息	0.00	0.00	0.00	-
03-01	公營部門	0.00	0.00	0.00	-
03-03	外地	0.00	0.00	0.00	-
03-09	其他部門	0.00	0.00	0.00	-
04-00	經常轉移	16,271,565,100.00	18,856,467,983.84	15,088,287,023.60	80.0
04-01	公營部門	758,475,300.00	3,091,149,583.70	753,363,114.17	24.4
04-02	私立機構	3,933,328,500.00	4,177,646,900.00	3,612,193,634.04	86.5
04-03	私人	11,459,502,200.00	11,452,000,440.14	10,607,535,420.95	92.6
04-04	外地	120,259,100.00	135,671,060.00	115,194,854.44	84.9
05-00	其他經常開支	8,279,592,900.00	13,937,881,163.71	1,802,341,349.61	12.9
05-01	土地租金	421,000.00	421,000.00	371,417.86	88.2
05-02	保險	56,228,100.00	51,524,600.00	29,310,641.29	56.9
05-03	返還	87,825,400.00	235,130,200.00	182,705,482.58	77.7
05-04	雜項	8,135,118,400.00	13,650,805,363.71	1,589,953,807.88	11.6

表 A-2 (續)
二零一二年度財政預算與預算執行結果之明細比較

(單位：澳門元)

編號	開支用途	最初預算	經核准後預算	實際開支	執行率
	資本開支	26,577,948,400.00	25,994,087,431.10	17,195,751,396.37	66.2
07-00	投資	20,243,409,000.00	20,413,681,090.99	14,391,848,411.32	70.5
07-01	土地	500,000.00	0.00	0.00	-
07-02	房屋	5,107,194,900.00	5,311,628,604.24	3,430,181,228.34	64.6
07-03	樓宇	5,729,272,400.00	5,630,895,054.55	4,030,431,023.85	71.6
07-04	街道及橋樑	3,494,119,600.00	3,250,797,212.37	2,629,162,661.60	80.9
07-05	港口	611,573,900.00	617,393,063.80	413,608,483.75	67.0
07-06	各項建設	2,410,811,900.00	2,566,559,396.15	2,033,143,218.78	79.2
07-07	農地改良	1,200,000.00	1,200,000.00	1,199,840.00	100.0
07-09	運輸物料	868,354,800.00	851,520,819.10	709,143,043.79	83.3
07-10	機械及設備	1,354,193,700.00	1,375,918,669.62	574,889,204.86	41.8
07-11	動物	1,980,000.00	1,352,000.00	805,067.86	59.5
07-12	其他投資	664,207,800.00	806,416,271.16	569,284,638.49	70.6
08-00	資本轉移	79,600,000.00	156,558,800.00	141,252,896.73	90.2
08-01	公營部門	0.00	0.00	0.00	-
08-02	私立機構	55,600,000.00	41,300,000.00	31,820,558.55	77.0
08-03	私人	24,000,000.00	111,944,700.00	106,329,108.72	95.0
08-04	外地	0.00	3,314,100.00	3,103,229.46	93.6
09-00	財務活動	5,984,939,400.00	5,277,581,566.10	2,662,650,088.32	50.5
09-01	財務資產	5,984,937,400.00	5,277,579,566.10	2,662,650,088.32	50.5
09-02	財務負債	2,000.00	2,000.00	0.00	0.0
10-00	其他資本開支	270,000,000.00	146,265,974.01	0.00	0.0
	合計	73,041,105,000.00	81,910,595,813.83	54,012,623,197.10	65.9
	結餘	36,018,625,300.00	36,018,625,300.00	90,981,919,490.03	-
	總額	109,059,730,300.00	117,929,221,113.83	144,994,542,687.13	123.0

(註：不包括特定機構)

表 A-3
最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

編號 收入來源	2012 年	2011 年	2010 年	差額百 分比	差額百 分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
經常收入	130,217,495,744.39	114,198,922,745.64	79,388,739,667.11	14.0	43.8
01-00 直接稅	111,962,685,850.00	98,394,958,628.00	68,849,208,563.00	13.8	42.9
01-01 所得稅	111,744,263,770.00	98,194,295,918.00	68,663,237,413.00	13.8	43.0
01-02 其他	218,422,080.00	200,662,710.00	185,971,150.00	8.9	7.9
02-00 間接稅	4,956,697,325.00	3,342,173,848.00	2,202,289,533.00	48.3	51.8
02-03 其他	4,956,697,325.00	3,342,173,848.00	2,202,289,533.00	48.3	51.8
03-00 費用、罰款及其他金錢上之制裁	1,867,587,077.72	1,751,439,982.76	1,406,780,899.26	6.6	24.5
03-01 費用	1,630,694,089.46	1,394,230,726.53	1,117,430,058.52	17.0	24.8
03-02 罰款及其他金錢上之制裁	236,892,988.26	357,209,256.23	289,350,840.74	-33.7	23.5
04-00 財產之收益	3,498,790,181.92	3,662,288,522.42	2,092,024,700.54	-4.5	75.1
04-01 利息 - 公營部門	1,036,801.99	687,021.43	75,745.14	50.9	807.0
04-03 利息 - 其他部門	304,068,796.50	122,331,299.34	57,527,020.93	148.6	112.7
04-05 股息 - 外地	2,610.43	3,915.65	19,500.47	-33.3	-79.9
04-06 股息 - 其他部門	39,525,113.00	51,409,175.00	14,980,722.00	-23.1	243.2
04-10 土地租金－其他部門	208,380,071.00	165,923,547.00	169,863,490.00	25.6	-2.3
04-11 批租地溢價金	2,845,776,789.00	2,839,283,564.00	1,749,558,222.00	0.2	62.3
04-12 其他財產收益	100,000,000.00	482,650,000.00	100,000,000.00	-79.3	382.7
05-00 轉移	6,523,702,666.13	5,756,183,670.92	3,917,342,932.88	13.3	46.9
05-01 公營部門	123,649,934.40	201,319,161.49	137,563,968.58	-38.6	46.3
05-02 公營企業	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.0	0.0
05-03 私營企業	6,395,465,308.03	5,552,950,694.50	3,779,277,133.00	15.2	46.9
05-04 私立機構	2,404,234.93	1,395,239.03	185,000.00	72.3	654.2
05-05 私人	650,913.10	394,601.20	78,000.00	65.0	405.9
05-06 外地	1,502,275.67	93,974.70	208,831.30	1,498.6	-55.0
05-07 其他部門	0.00	0.00	0.00	-	-
06-00 耐用品之出售	2,161,003.13	6,297,158.00	4,696,516.30	-65.7	34.1
06-01 公營部門	0.00	0.00	0.00	-	-
06-03 其他部門	2,161,003.13	6,297,158.00	4,696,516.30	-65.7	34.1
07-00 勞務及非耐用品之出售	1,025,252,863.58	794,317,192.13	641,919,057.15	29.1	23.7
07-01 房屋租金	28,645,946.98	48,572,959.00	65,856,549.80	-41.0	-26.2
07-02 樓宇租金－公營部門	1,869,465.00	3,151,442.50	1,782,947.50	-40.7	76.8
07-03 樓宇租金－外地	0.00	0.00	0.00	-	-
07-04 樓宇租金－其他部門	40,363,714.10	37,009,287.90	38,869,535.50	9.1	-4.8
07-07 耐用品之租金－其他部門	146,909.00	168,852.00	148,566.00	-13.0	13.7
07-08 雜項－公營部門	121,160,864.47	85,770,010.05	70,481,560.20	41.3	21.7
07-09 雜項－外地	10,204,517.50	8,572,075.09	7,984,263.09	19.0	7.4
07-10 雜項－其他部門	822,861,446.53	611,072,565.59	456,795,635.06	34.7	33.8

表A-3 (續)
最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

編號 收入來源	2012 年	2011 年	2010 年	差額百 分比	差額百 分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
08-00 其他經常收入	380,618,776.91	491,263,743.41	274,477,464.98	-22.5	79.0
08-02 社會保障制度之供款	180,666,482.50	304,567,117.50	157,160,002.50	-40.7	93.8
08-03 醫療保障之供款	46,231,620.90	42,255,479.80	37,160,368.70	9.4	13.7
08-05 會員費	10,491,289.70	9,717,885.30	9,002,639.80	8.0	7.9
08-06 政府代表報酬	1,530,820.00	1,675,000.00	1,786,820.00	-8.6	-6.3
08-07 分享兌換店收益	14,993,444.00	13,478,369.00	10,533,555.00	11.2	28.0
08-08 賠償	1,703,576.78	1,975,203.40	4,089,422.20	-13.8	-51.7
08-09 債項之取回	0.00	0.00	40.00	-	-100.0
08-99 偶然及未列明之收益	125,001,543.03	117,594,688.41	54,744,616.78	6.3	114.8
資本收入	14,777,046,942.74	8,773,399,375.55	9,099,314,810.37	68.4	-3.6
09-00 投資資產之出售	781,196,539.00	238,747,817.20	109,300,494.10	227.2	118.4
09-01 土地－公營部門	0.00	0.00	0.00	-	-
09-06 房屋－其他部門	704,082,647.00	161,591,006.20	6,596,234.10	335.7	2,349.7
09-07 樓宇－公營部門	0.00	0.00	2,977,628.00	-	-100.0
09-09 樓宇－其他部門	77,061,202.00	77,061,202.00	99,561,202.00	0.0	-22.6
09-18 機械及設備－其他部門	52,690.00	95,609.00	165,430.00	-44.9	-42.2
10-00 轉移	0.00	0.00	0.00	-	-
10-01 公營部門	0.00	0.00	0.00	-	-
10-03 私營企業	0.00	0.00	0.00	-	-
10-07 其他部門	0.00	0.00	0.00	-	-
11-00 財務資產	288,507,930.65	244,013,490.54	1,385,843,734.20	18.2	-82.4
11-05 中期及長期證券 - 外地	0.00	0.00	0.00	-	-
11-06 中期及長期證券 - 其他部門	0.00	0.00	0.00	-	-
11-08 出資證券－其他部門	0.00	0.00	1,210,988,063.00	-	-100.0
11-11 短期借款－其他部門	321,541.00	390,817.00	502,002.00	-17.7	-22.1
11-14 中期及長期借款－其他部門	288,186,389.65	243,622,673.54	174,353,669.20	18.3	39.7
13-00 其他資本收入	13,634,215,376.03	8,216,370,272.13	7,478,845,122.87	65.9	9.9
13-01 歷年財政年度結餘	13,634,215,376.03	8,216,370,272.13	7,478,845,122.87	65.9	9.9
14-00 非從支付中扣減之退回	73,127,097.06	74,267,795.68	125,325,459.20	-1.5	-40.7
合計	144,994,542,687.13	122,972,322,121.19	88,488,054,477.48	17.9	39.0

(註：不包括特定機構)

表 A-3 (續)
最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

編號	開支來源	2012 年	2011 年	2010 年	差額百 分比	差額百 分比
		a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
	經常開支	36,816,871,800.73	34,286,999,208.20	32,386,367,854.08	7.4	5.9
01-00	人員	12,090,339,059.69	10,838,923,734.06	9,221,935,905.46	11.5	17.5
01-01	固定及長期報酬	10,613,847,858.16	9,635,137,152.04	8,383,675,108.32	10.2	14.9
01-02	附帶報酬	1,139,078,159.20	926,796,045.83	648,913,590.10	22.9	42.8
01-03	實物補助	49,403,642.87	40,940,615.05	34,840,597.71	20.7	17.5
01-04	非參與經濟活動階層	21,535,286.70	14,445,749.40	2,703,409.00	49.1	434.4
01-05	社會福利金	197,186,570.03	155,521,539.10	86,744,188.50	26.8	79.3
01-06	負擔補償	69,287,542.73	66,082,632.64	65,059,011.83	4.8	1.6
02-00	資產及勞務	7,835,904,367.83	7,338,804,144.94	6,119,139,556.95	6.8	19.9
02-01	耐用品	342,958,605.02	293,085,617.54	199,011,361.80	17.0	47.3
02-02	非耐用品	1,619,965,457.06	1,351,233,509.78	1,175,208,419.57	19.9	15.0
02-03	勞務之取得	5,872,980,305.75	5,694,485,017.62	4,744,919,775.58	3.1	20.0
03-00	利息	0.00	0.00	0.00	-	-
03-01	公營部門	0.00	0.00	0.00	-	-
03-03	外地	0.00	0.00	0.00	-	-
03-09	其他部門	0.00	0.00	0.00	-	-
04-00	經常轉移	15,088,287,023.60	14,601,902,743.46	15,484,385,567.23	3.3	-5.7
04-01	公營部門	753,363,114.17	667,381,808.82	836,089,344.36	12.9	-20.2
04-02	私立機構	3,612,193,634.04	3,271,105,517.61	2,904,001,145.02	10.4	12.6
04-03	私人	10,607,535,420.95	9,646,346,534.17	9,281,172,392.21	10.0	3.9
04-04	外地	115,194,854.44	1,017,068,882.86	2,463,122,685.64	-88.7	-58.7
05-00	其他經常開支	1,802,341,349.61	1,507,368,585.74	1,560,906,824.44	19.6	-3.4
05-01	土地租金	371,417.86	368,377.05	351,724.10	0.8	4.7
05-02	保險	29,310,641.29	29,084,735.93	22,283,392.25	0.8	30.5
05-03	返還	182,705,482.58	107,385,213.33	65,493,193.25	70.1	64.0
05-04	雜項	1,589,953,807.88	1,370,530,259.43	1,472,778,514.84	16.0	-6.9

表 A-3 (續)
最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

編號	開支來源	2012 年	2011 年	2010 年	差額百 分比	差額百 分比
		a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
	資本開支	17,195,751,396.37	11,306,323,098.09	6,007,541,521.51	52.1	88.2
07-00	投資	14,391,848,411.32	9,352,245,075.92	5,386,412,948.11	53.9	73.6
07-01	土地	0.00	0.00	0.00	-	-
07-02	房屋	3,430,181,228.34	2,013,321,771.40	624,971,337.30	70.4	222.1
07-03	樓宇	4,030,431,023.85	3,857,863,876.72	1,532,493,793.80	4.5	151.7
07-04	街道及橋樑	2,629,162,661.60	394,098,111.93	175,760,049.30	567.1	124.2
07-05	港口	413,608,483.75	427,772,357.80	220,707,660.20	-3.3	93.8
07-06	各項建設	2,033,143,218.78	972,915,038.52	1,720,990,392.20	109.0	-43.5
07-07	農地改良	1,199,840.00	837,800.00	716,700.00	43.2	16.9
07-09	運輸物料	709,143,043.79	590,611,994.52	111,373,429.20	20.1	430.3
07-10	機械及設備	574,889,204.86	600,974,999.05	520,417,326.21	-4.3	15.5
07-11	動物	805,067.86	59,250.00	182,704.40	1,258.8	-67.6
07-12	其他投資	569,284,638.49	493,789,875.98	478,799,555.50	15.3	3.1
08-00	資本轉移	141,252,896.73	52,218,335.52	52,909,017.60	170.5	-1.3
08-01	公營部門	0.00	0.00	0.00	-	-
08-02	私立機構	31,820,558.55	36,753,774.40	37,693,063.50	-13.4	-2.5
08-03	私人	106,329,108.72	15,464,561.12	15,215,954.10	587.6	1.6
08-04	外地	3,103,229.46	0.00	0.00	-	-
09-00	財務活動	2,662,650,088.32	1,901,859,686.65	568,219,555.80	40.0	234.7
09-01	財務資產	2,662,650,088.32	1,765,591,934.40	483,634,754.90	50.8	265.1
09-02	財務負債	0.00	136,267,752.25	84,584,800.90	-100.0	61.1
10-00	其他資本開支	0.00	0.00	0.00	-	-
合計		54,012,623,197.10	45,593,322,306.29	38,393,909,375.59	18.5	18.8
結餘		90,981,919,490.03	77,378,999,814.90	50,094,145,101.89	17.6	54.5
總額		144,994,542,687.13	122,972,322,121.19	88,488,054,477.48	17.9	39.0

(註：不包括特定機構)

表 B-1
二零一二年度「直接稅」內有關專營權批給收入

(單位：澳門元)

	最初預算 a	經核准後預算 b	實際收入 c	執行率 c/b
博彩稅：	86,795,000,000.00	86,795,000,000.00	106,840,685,826.00	123.1
博彩特別稅	85,000,000,000.00	85,000,000,000.00	104,826,331,845.00	123.3
溢價金	1,340,000,000.00	1,340,000,000.00	1,359,610,586.00	101.5
博彩中介人佣金之稅項	455,000,000.00	455,000,000.00	654,743,395.00	143.9
中式彩票：	2,037,000.00	2,037,000.00	1,911,690.00	93.8
稅金	1,450,000.00	1,450,000.00	1,331,770.00	91.8
百分之五的附加稅	72,500.00	72,500.00	66,596.00	91.9
百分之一的附加稅	14,500.00	14,500.00	13,324.00	91.9
溢價金	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.0
賽狗專營收益：	18,900,000.00	18,900,000.00	11,933,421.00	63.1
稅金	18,000,000.00	18,000,000.00	11,143,387.00	61.9
未領取之獎金	900,000.00	900,000.00	790,034.00	87.8
入場券之稅款	0.00	0.00	0.00	-
賽馬專營收益：	15,750,000.00	15,750,000.00	2,065,510.00	13.1
稅金	12,500,000.00	12,500,000.00	0.00	0.0
未領取之獎金	3,250,000.00	3,250,000.00	2,065,510.00	63.6
即發彩票：	108,150,000.00	108,150,000.00	133,175,985.00	123.1
稅金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.0
稅務豁免之補償金	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.0
稅金 (運動彩票)	106,000,000.00	106,000,000.00	130,738,059.00	123.3
未領取之獎金	1,100,000.00	1,100,000.00	1,387,926.00	126.2
電訊	11,000,000.00	11,000,000.00	24,751,524.00	225.0
供水	7,500,000.00	7,500,000.00	8,825,756.00	117.7
電力供應	44,700,000.00	44,700,000.00	47,339,884.00	105.9
澳門公共汽車有限公司	900,000.00	900,000.00	922,446.00	102.5
澳門新福利公共汽車有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1,722,409.00	101.3
經營停車場及道路泊車位之收益	47,000,000.00	47,000,000.00	50,935,876.00	108.4
南粵批發市場專營收益	136,000.00	136,000.00	174,220.00	128.1
總額	87,052,773,000.00	87,052,773,000.00	107,124,444,547.00	123.1

表 B-2
最近三年「直接稅」內有關專營權批給收入比較

（單位：澳門元）

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
博彩稅：	106,840,685,826.00	93,977,481,207.00	64,866,523,033.00	13.7	44.9
博彩特別稅	104,826,331,845.00	92,100,932,527.00	63,283,131,537.00	13.8	45.5
溢價金	1,359,610,586.00	1,268,005,050.00	1,177,335,047.00	7.2	7.7
博彩中介人佣金之稅項	654,743,395.00	608,543,630.00	406,056,449.00	7.6	49.9
中式彩票：	1,911,690.00	2,070,966.00	1,952,711.00	-7.7	6.1
稅金	1,331,770.00	1,482,033.00	1,370,472.00	-10.1	8.1
百分之五的附加稅	66,596.00	74,107.00	68,529.00	-10.1	8.1
百分之一的附加稅	13,324.00	14,826.00	13,710.00	-10.1	8.1
溢價金	500,000.00	500,000.00	500,000.00	0.0	0.0
賽狗專營收益：	11,933,421.00	16,766,711.00	19,415,031.00	-28.8	-13.6
稅金	11,143,387.00	16,031,152.00	18,637,940.00	-30.5	-14.0
未領取之獎金	790,034.00	735,559.00	690,177.00	7.4	6.6
入場券之稅款	0.00	0.00	86,914.00	-	-100.0
賽馬專營收益：	2,065,510.00	2,962,193.00	3,038,676.00	-30.3	-2.5
稅金	0.00	0.00	0.00	-	-
未領取之獎金	2,065,510.00	2,962,193.00	3,038,676.00	-30.3	-2.5
即發彩票：	133,175,985.00	112,940,966.00	112,896,832.00	17.9	0.0
稅金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.0	0.0
稅務豁免之補償金	50,000.00	50,000.00	50,000.00	0.0	0.0
稅金（運動彩票）	130,738,059.00	110,811,656.00	110,455,085.00	18.0	0.3
未領取之獎金	1,387,926.00	1,079,310.00	1,391,747.00	28.6	-22.4
電訊	24,751,524.00	24,198,739.00	27,998,782.00	2.3	-13.6
供水	8,825,756.00	7,456,201.00	1,500,000.00	18.4	397.1
電力供應	47,339,884.00	0.00	0.00	-	-
澳門公共汽車有限公司	922,446.00	1,545,214.00	1,427,756.00	-40.3	8.2
澳門新福利公共汽車有限公司	1,722,409.00	2,835,265.00	2,672,020.00	-39.3	6.1
經營停車場及道路泊車位之收益	50,935,876.00	46,153,965.00	36,339,999.00	10.4	27.0
南粵批發市場專營收益	174,220.00	135,080.00	80,532.00	29.0	67.7
總額	107,124,444,547.00	94,194,546,507.00	65,073,845,372.00	13.7	44.8

表 B-3
自治機構 - 按組織分類之收入 - 預測與執行

(單位：澳門元)

	最初預算 a	經核准後預算 b	實際收入 c	執行率 c/b
學生福利基金	67,564,500.00	81,440,917.65	110,989,927.38	136.3
居屋貸款優惠基金	42,176,500.00	44,658,586.81	45,155,805.15	101.1
工商業發展基金	869,151,000.00	986,294,098.15	1,015,149,283.21	102.9
旅遊基金	50,000,000.00	451,342,314.98	510,223,861.28	113.0
社會工作局	3,819,000.00	213,581,373.54	140,274,785.66	65.7
司法警察局福利會	5,493,500.00	6,717,748.31	7,292,800.67	108.6
治安警察局福利會	28,661,000.00	34,363,480.64	31,397,616.17	91.4
法務公庫	111,520,000.00	322,428,416.14	350,188,748.69	108.6
印務局	65,885,000.00	111,669,871.23	109,981,114.58	98.5
社會保障基金	4,451,801,400.00	9,860,564,407.12	10,240,390,467.20	103.9
澳門監獄基金	1,063,000.00	3,286,460.46	3,382,324.46	102.9
房屋局	121,184,300.00	856,191,783.70	860,821,153.12	100.5
民航局	5,987,000.00	8,497,394.44	8,862,668.94	104.3
澳門貿易投資促進局	91,235,000.00	275,909,322.54	281,045,250.91	101.9
廉政公署	4,063,000.00	24,449,826.50	24,592,230.44	100.6
衛生局	128,592,000.00	765,575,717.18	800,390,581.42	104.5
澳門大學	294,326,000.00	338,627,855.18	360,024,069.91	106.3
澳門理工學院	91,692,000.00	112,742,623.42	107,632,246.11	95.5
體育發展基金	67,480,000.00	165,598,289.71	182,912,600.41	110.5
文化基金	54,800,000.00	80,411,697.43	83,527,005.95	103.9
消費者委員會	0.00	965,148.50	965,148.50	100.0
旅遊學院	61,080,000.00	83,718,621.49	96,386,581.69	115.1
澳門公共行政福利基金	17,556,000.00	18,329,978.14	15,874,101.40	86.6
消防局福利會	4,212,000.00	4,580,412.77	4,858,857.27	106.1
審計署	506,500.00	1,161,876.58	1,184,257.19	101.9
檢察長辦公室	1,003,000.00	6,632,726.70	7,008,764.96	105.7
終審法院院長辦公室	37,442,000.00	45,167,039.68	58,460,226.20	129.4
立法會	515,000.00	11,623,455.24	11,660,230.24	100.3
民政總署	119,700,000.00	246,480,302.17	221,879,470.12	90.0
海關福利會	2,232,400.00	3,116,635.46	3,081,793.36	98.9
科學技術發展基金	177,009,100.00	192,327,414.17	189,438,038.19	98.5
港務局福利會	2,350,000.00	2,703,774.33	2,504,456.53	92.6
漁業發展及援助基金	80,000,000.00	112,997,815.15	116,063,922.97	102.7
樓宇維修基金	100,530,000.00	255,011,095.78	260,895,701.36	102.3
教育發展基金	6,025,000.00	49,678,146.61	58,355,582.61	117.5
大熊貓基金	6,960,000.00	7,031,094.89	4,667,443.85	66.4
環保與節能基金	100,000.00	9,649,110.04	9,607,969.03	99.6
總額	7,173,715,200.00	15,795,526,832.83	16,337,127,087.13	103.4

表 B-4
「自治機構」- 最近三年財政年度預算收入執行結果之比較

（單位：澳門元）

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
學生福利基金	110,989,927.38	80,617,590.00	120,291,366.82	37.7	-33.0
居屋貸款優惠基金	45,155,805.15	42,988,291.03	40,332,180.31	5.0	6.6
工商業發展基金	1,015,149,283.21	686,343,018.34	436,949,306.88	47.9	57.1
旅遊基金	510,223,861.28	340,563,992.81	297,627,226.07	49.8	14.4
社會工作局	140,274,785.66	103,288,004.08	299,043,673.14	35.8	-65.5
司法警察局福利會	7,292,800.67	6,481,168.91	5,455,745.24	12.5	18.8
治安警察局福利會	31,397,616.17	31,317,434.51	31,778,199.67	0.3	-1.4
法務公庫	350,188,748.69	245,144,670.28	57,730,790.37	42.8	324.6
印務局	109,981,114.58	109,365,777.53	113,886,210.92	0.6	-4.0
社會保障基金	10,240,390,467.20	6,436,881,736.23	3,999,527,708.91	59.1	60.9
澳門監獄基金	3,382,324.46	2,712,932.26	876,445.26	24.7	209.5
房屋局	860,821,153.12	201,935,158.68	46,117,638.28	326.3	337.9
民航局	8,862,668.94	10,480,429.26	10,609,770.83	-15.4	-1.2
澳門貿易投資促進局	281,045,250.91	182,469,382.22	149,875,841.25	54.0	21.7
廉政公署	24,592,230.44	18,266,866.79	9,110,530.82	34.6	100.5
衛生局	800,390,581.42	350,475,536.37	1,002,054,080.86	128.4	-65.0
澳門大學	360,024,069.91	343,155,500.45	452,731,887.15	4.9	-24.2
澳門理工學院	107,632,246.11	125,102,935.60	222,110,545.59	-14.0	-43.7
體育發展基金	182,912,600.41	166,173,755.27	184,336,284.46	10.1	-9.9
文化基金	83,527,005.95	49,724,388.60	121,452,771.34	68.0	-59.1
消費者委員會	965,148.50	678,468.20	375,987.40	42.3	80.4
旅遊學院	96,386,581.69	79,822,355.70	62,857,578.70	20.8	27.0
澳門公共行政福利基金	15,874,101.40	14,362,859.64	15,415,022.85	10.5	-6.8
消防局福利會	4,858,857.27	4,438,506.14	4,167,544.94	9.5	6.5
審計署	1,184,257.19	3,034,708.37	7,889,154.04	-61.0	-61.5
檢察長辦公室	7,008,764.96	4,760,610.36	2,838,798.20	47.2	67.7
終審法院院長辦公室	58,460,226.20	56,308,308.43	63,148,538.47	3.8	-10.8
立法會	11,660,230.24	2,198,819.34	6,322,436.64	430.3	-65.2
民政總署	221,879,470.12	180,983,797.08	588,916,250.37	22.6	-69.3
海關福利會	3,081,793.36	2,717,606.56	2,403,278.16	13.4	13.1
科學技術發展基金	189,438,038.19	183,407,446.98	196,364,702.63	3.3	-6.6
港務局福利會	2,504,456.53	2,302,086.53	2,088,882.53	8.8	10.2
漁業發展及援助基金	116,063,922.97	105,239,376.15	76,179,390.77	10.3	38.1
樓宇維修基金	260,895,701.36	42,447,192.08	76,313,123.71	514.6	-44.4
教育發展基金	58,355,582.61	31,655,854.21	145,044,825.90	84.3	-78.2
大熊貓基金	4,667,443.85	3,071,093.20	0.00	52.0	-
環保與節能基金	9,607,969.03	0.00	0.00	-	-
總額	16,337,127,087.13	10,250,917,658.19	8,852,223,719.48	59.4	15.8

表 C-1
按經濟分類之開支 - 預算與執行

(單位：澳門元)

	2012年 最初預算	2012年 經核准後預算	2012年 實際開支	執行率
	a	b	c	c/b
經常開支	46,463,156,600.00	55,916,508,382.73	36,816,871,800.73	65.8
人員	12,587,773,900.00	13,137,909,034.00	12,090,339,059.69	92.0
固定及長期報酬	10,828,119,300.00	11,308,828,125.00	10,613,847,858.16	93.9
附帶報酬	1,280,133,000.00	1,362,934,875.00	1,139,078,159.20	83.6
實物補助	71,296,800.00	70,154,600.00	49,403,642.87	70.4
非參與經濟活動階層	28,398,900.00	28,398,900.00	21,535,286.70	75.8
社會福利金	248,586,900.00	234,136,400.00	197,186,570.03	84.2
負擔補償	131,239,000.00	133,456,134.00	69,287,542.73	51.9
資產及勞務	9,324,224,700.00	9,984,250,201.18	7,835,904,367.83	78.5
耐用品	614,898,300.00	657,120,316.00	342,958,605.02	52.2
非耐用品	1,712,720,900.00	1,822,172,817.18	1,619,965,457.06	88.9
勞務之取得	6,996,605,500.00	7,504,957,068.00	5,872,980,305.75	78.3
利息	0.00	0.00	0.00	-
公營部門	0.00	0.00	0.00	-
其他部門	0.00	0.00	0.00	-
經常轉移	16,271,565,100.00	18,856,467,983.84	15,088,287,023.60	80.0
公營部門	758,475,300.00	3,091,149,583.70	753,363,114.17	24.4
私立機構	3,933,328,500.00	4,177,646,900.00	3,612,193,634.04	86.5
私人	11,459,502,200.00	11,452,000,440.14	10,607,535,420.95	92.6
外地	120,259,100.00	135,671,060.00	115,194,854.44	84.9
其他經常開支	8,279,592,900.00	13,937,881,163.71	1,802,341,349.61	12.9
土地租金	421,000.00	421,000.00	371,417.86	88.2
保險	56,228,100.00	51,524,600.00	29,310,641.29	56.9
返還	87,825,400.00	235,130,200.00	182,705,482.58	77.7
雜項	8,135,118,400.00	13,650,805,363.71	1,589,953,807.88	11.6

表 C-1 (續)
按經濟分類之開支 - 預算與執行

(單位：澳門元)

	2012年 最初預算	2012年 經核准後預算	2012年 實際開支	執行率
	a	b	c	c/b
資本開支	26,577,948,400.00	25,994,087,431.10	17,195,751,396.37	66.2
投資	20,243,409,000.00	20,413,681,090.99	14,391,848,411.32	70.5
土地	500,000.00	0.00	0.00	-
房屋	5,107,194,900.00	5,311,628,604.24	3,430,181,228.34	64.6
樓宇	5,729,272,400.00	5,630,895,054.55	4,030,431,023.85	71.6
街道及橋樑	3,494,119,600.00	3,250,797,212.37	2,629,162,661.60	80.9
港口	611,573,900.00	617,393,063.80	413,608,483.75	67.0
各項建設	2,410,811,900.00	2,566,559,396.15	2,033,143,218.78	79.2
農地改良	1,200,000.00	1,200,000.00	1,199,840.00	100.0
運輸物料	868,354,800.00	851,520,819.10	709,143,043.79	83.3
機械及設備	1,354,193,700.00	1,375,918,669.62	574,889,204.86	41.8
動物	1,980,000.00	1,352,000.00	805,067.86	59.5
其他投資	664,207,800.00	806,416,271.16	569,284,638.49	70.6
資本轉移	79,600,000.00	156,558,800.00	141,252,896.73	90.2
公營部門	0.00	0.00	0.00	-
私立機構	55,600,000.00	41,300,000.00	31,820,558.55	77.0
私人	24,000,000.00	111,944,700.00	106,329,108.72	95.0
外地	0.00	3,314,100.00	3,103,229.46	93.6
財務活動	5,984,939,400.00	5,277,581,566.10	2,662,650,088.32	50.5
財務資產	5,984,937,400.00	5,277,579,566.10	2,662,650,088.32	50.5
財務負債	2,000.00	2,000.00	0.00	0.0
其他資本開支	270,000,000.00	146,265,974.01	0.00	0.0
總額	73,041,105,000.00	81,910,595,813.83	54,012,623,197.10	65.9

表 C-2
按經濟分類之開支 - 最近三年預算執行結果比較

（單位：澳門元）

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
經常開支	36,816,871,800.73	34,286,999,208.20	32,386,367,854.08	7.4	5.9
人員	12,090,339,059.69	10,838,923,734.06	9,221,935,905.46	11.5	17.5
固定及長期報酬	10,613,847,858.16	9,635,137,152.04	8,383,675,108.32	10.2	14.9
附帶報酬	1,139,078,159.20	926,796,045.83	648,913,590.10	22.9	42.8
實物補助	49,403,642.87	40,940,615.05	34,840,597.71	20.7	17.5
非參與經濟活動階層	21,535,286.70	14,445,749.40	2,703,409.00	49.1	434.4
社會福利金	197,186,570.03	155,521,539.10	86,744,188.50	26.8	79.3
負擔補償	69,287,542.73	66,082,632.64	65,059,011.83	4.8	1.6
資產及勞務	7,835,904,367.83	7,338,804,144.94	6,119,139,556.95	6.8	19.9
耐用品	342,958,605.02	293,085,617.54	199,011,361.80	17.0	47.3
非耐用品	1,619,965,457.06	1,351,233,509.78	1,175,208,419.57	19.9	15.0
勞務之取得	5,872,980,305.75	5,694,485,017.62	4,744,919,775.58	3.1	20.0
利息	0.00	0.00	0.00	-	-
外地	0.00	0.00	0.00	-	-
其他部門	0.00	0.00	0.00	-	-
經常轉移	15,088,287,023.60	14,601,902,743.46	15,484,385,567.23	3.3	-5.7
公營部門	753,363,114.17	667,381,808.82	836,089,344.36	12.9	-20.2
私立機構	3,612,193,634.04	3,271,105,517.61	2,904,001,145.02	10.4	12.6
私人	10,607,535,420.95	9,646,346,534.17	9,281,172,392.21	10.0	3.9
外地	115,194,854.44	1,017,068,882.86	2,463,122,685.64	-88.7	-58.7
其他經常開支	1,802,341,349.61	1,507,368,585.74	1,560,906,824.44	19.6	-3.4
土地租金	371,417.86	368,377.05	351,724.10	0.8	4.7
保險	29,310,641.29	29,084,735.93	22,283,392.25	0.8	30.5
返還	182,705,482.58	107,385,213.33	65,493,193.25	70.1	64.0
雜項	1,589,953,807.88	1,370,530,259.43	1,472,778,514.84	16.0	-6.9

表 C-2 (續)
按經濟分類之開支 - 最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
資本開支	17,195,751,396.37	11,306,323,098.09	6,007,541,521.51	52.1	88.2
投資	14,391,848,411.32	9,352,245,075.92	5,386,412,948.11	53.9	73.6
土地	0.00	0.00	0.00	-	-
房屋	3,430,181,228.34	2,013,321,771.40	624,971,337.30	70.4	222.1
樓宇	4,030,431,023.85	3,857,863,876.72	1,532,493,793.80	4.5	151.7
街道及橋樑	2,629,162,661.60	394,098,111.93	175,760,049.30	567.1	124.2
港口	413,608,483.75	427,772,357.80	220,707,660.20	-3.3	93.8
各項建設	2,033,143,218.78	972,915,038.52	1,720,990,392.20	109.0	-43.5
農地改良	1,199,840.00	837,800.00	716,700.00	43.2	16.9
運輸物料	709,143,043.79	590,611,994.52	111,373,429.20	20.1	430.3
機械及設備	574,889,204.86	600,974,999.05	520,417,326.21	-4.3	15.5
動物	805,067.86	59,250.00	182,704.40	1,258.8	-67.6
其他投資	569,284,638.49	493,789,875.98	478,799,555.50	15.3	3.1
資本轉移	141,252,896.73	52,218,335.52	52,909,017.60	170.5	-1.3
公營部門	0.00	0.00	0.00	-	-
私立機構	31,820,558.55	36,753,774.40	37,693,063.50	-13.4	-2.5
私人	106,329,108.72	15,464,561.12	15,215,954.10	587.6	1.6
外地	3,103,229.46	0.00	0.00	-	-
財務活動	2,662,650,088.32	1,901,859,686.65	568,219,555.80	40.0	234.7
財務資產	2,662,650,088.32	1,765,591,934.40	483,634,754.90	50.8	265.1
財務負債	0.00	136,267,752.25	84,584,800.90	-100.0	61.1
其他資本開支	0.00	0.00	0.00	-	-
總額	54,012,623,197.10	45,593,322,306.29	38,393,909,375.59	18.5	18.8

表 C-3
非自治部門 - 按組織分類之開支 - 預測與執行

(單位：澳門元)

	2012年 最初預算	2012年 經核准後預算	2012年 實際開支	執行率
	a	b	c	c/b
一般事務	1,007,131,400.00	1,067,756,721.00	809,873,471.19	75.8
行政公職局	377,518,500.00	377,518,500.00	282,883,869.57	74.9
統計暨普查局	151,964,500.00	151,964,500.00	131,822,807.37	86.7
電信管理局	81,807,700.00	94,787,100.00	74,579,700.84	78.7
財政局	334,316,000.00	336,131,000.00	319,399,571.12	95.0
退休金及退伍金	28,398,900.00	28,398,900.00	21,535,286.70	75.8
共用開支	13,691,170,100.00	12,443,329,347.80	11,929,419,890.47	95.9
高等教育輔助辦公室	124,841,100.00	167,565,100.00	147,649,383.11	88.1
交通事務局	1,096,388,400.00	1,175,833,400.00	947,991,317.95	80.6
法律改革及國際法事務局	91,692,000.00	91,692,000.00	35,614,150.12	38.8
身份證明局	196,680,700.00	199,589,300.00	190,552,416.29	95.5
經濟局	159,295,200.00	167,345,200.00	145,016,429.11	86.7
地球物理暨氣象局	66,163,800.00	67,093,800.00	65,024,937.83	96.9
旅遊局	205,009,000.00	205,009,000.00	173,527,771.39	84.6
新聞局	104,147,200.00	104,147,200.00	89,901,020.11	86.3
警察總局	35,663,500.00	35,663,500.00	26,667,787.35	74.8
博彩監察協調局	192,156,500.00	192,156,500.00	177,258,897.85	92.2
勞工事務局	375,883,600.00	375,883,600.00	249,965,234.07	66.5
法官委員會	620,000.00	620,000.00	89,154.50	14.4
地圖繪製暨地籍局	65,108,500.00	65,108,500.00	55,933,440.60	85.9
司法警察局	743,568,500.00	743,568,500.00	590,481,593.96	79.4
環境保護局	153,927,300.00	153,927,300.00	108,842,014.13	70.7
法務局	210,886,200.00	210,886,200.00	181,571,597.07	86.1
土地工務運輸局	287,206,000.00	287,206,000.00	262,077,684.11	91.3
投資計劃	19,842,769,700.00	19,842,769,700.00	13,948,786,714.76	70.3
指定之帳目	64,555,300.00	1,443,037,388.00	143,534,057.66	9.9
總計	39,688,869,600.00	40,028,988,256.80	31,110,000,199.23	77.7

表 C-4

非自治部門 - 按組織分類之開支 - 最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
一般事務	809,873,471.19	737,006,083.23	684,529,390.20	9.9	7.7
行政公職局	282,883,869.57	263,012,611.05	226,881,733.00	7.6	15.9
統計暨普查局	131,822,807.37	159,168,010.53	111,533,287.10	-17.2	42.7
電信管理局	74,579,700.84	50,419,944.45	34,079,447.10	47.9	47.9
財政局	319,399,571.12	307,566,600.84	266,213,239.90	3.8	15.5
退休金及退伍金	21,535,286.70	14,445,749.40	2,703,409.00	49.1	434.4
共用開支	11,929,419,890.47	12,491,029,654.63	12,374,229,982.84	-4.5	0.9
高等教育輔助辦公室	147,649,383.11	44,155,793.50	43,052,149.00	234.4	2.6
交通事務局	947,991,317.95	549,084,651.85	216,532,930.20	72.6	153.6
法律改革及國際法事務局	35,614,150.12	14,120,340.32	0.00	152.2	-
身份證明局	190,552,416.29	170,963,450.25	152,243,343.10	11.5	12.3
經濟局	145,016,429.11	132,159,370.30	257,361,701.40	9.7	-48.6
地球物理暨氣象局	65,024,937.83	59,345,201.53	53,163,616.80	9.6	11.6
旅遊局	173,527,771.39	166,747,182.63	141,397,076.50	4.1	17.9
新聞局	89,901,020.11	87,804,085.60	77,557,547.00	2.4	13.2
警察總局	26,667,787.35	23,056,756.04	20,101,133.50	15.7	14.7
博彩監察協調局	177,258,897.85	163,457,734.23	154,434,223.80	8.4	5.8
勞工事務局	249,965,234.07	245,894,600.85	252,365,166.50	1.7	-2.6
法官委員會	89,154.50	154,989.70	276,879.00	-42.5	-44.0
地圖繪製暨地籍局	55,933,440.60	53,597,260.68	53,114,752.10	4.4	0.9
司法警察局	590,481,593.96	407,820,654.60	339,151,804.40	44.8	20.2
環境保護局	108,842,014.13	89,964,149.50	80,573,831.70	21.0	11.7
法務局	181,571,597.07	176,075,341.48	170,048,195.30	3.1	3.5
土地工務運輸局	262,077,684.11	229,965,033.67	210,057,812.10	14.0	9.5
投資計劃	13,948,786,714.76	8,943,162,536.85	4,978,424,919.60	56.0	79.6
指定之帳目	143,534,057.66	138,214,897.42	182,610,601.70	3.8	-24.3
總額	31,110,000,199.23	25,718,392,685.13	21,082,638,172.84	21.0	22.0

表 C-5
行政自治部門 - 按組織分類之開支 - 預測與執行

（單位：澳門元）

	2012年 最初預算	2012年 經核准後預算	2012年 實際開支	執行率
	a	b	c	c/b
澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	16,440,000.00	16,890,000.00	11,988,205.96	71.0
澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處	6,210,000.00	6,210,000.00	3,860,412.75	62.2
澳門特別行政區駐北京辦事處	26,686,100.00	26,686,100.00	19,211,863.55	72.0
澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處	11,817,800.00	11,817,800.00	8,860,439.16	75.0
澳門經濟文化辦事處	28,809,200.00	19,948,200.00	11,243,837.33	56.4
教育暨青年局	3,200,698,800.00	3,285,698,800.00	3,143,296,067.50	95.7
澳門監獄	340,295,700.00	347,711,400.00	302,384,531.32	87.0
澳門特別行政區海關	461,153,000.00	481,749,000.00	463,934,709.04	96.3
港務局	468,465,700.00	468,587,900.00	427,907,432.71	91.3
澳門保安部隊事務局	2,765,277,500.00	2,844,727,500.00	2,629,613,778.15	92.4
體育發展局	130,560,000.00	130,560,000.00	102,447,453.10	78.5
文化局	246,115,100.00	246,115,100.00	213,275,681.24	86.7
總計	7,702,528,900.00	7,886,701,800.00	7,338,024,411.81	93.0

表 C-6
行政自治部門 - 按組織分類之開支 - 最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	11,988,205.96	11,938,102.50	11,887,796.10	0.4	0.4
澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處	3,860,412.75	4,247,595.50	4,041,669.30	-9.1	5.1
澳門特別行政區駐北京辦事處	19,211,863.55	17,998,120.11	15,889,256.10	6.7	13.3
澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處	8,860,439.16	7,642,002.52	6,917,334.70	15.9	10.5
澳門經濟文化辦事處	11,243,837.33	0.00	0.00	-	-
教育暨青年局	3,143,296,067.50	2,704,086,019.60	2,363,556,432.90	16.2	14.4
澳門監獄	302,384,531.32	264,066,192.08	232,719,243.90	14.5	13.5
澳門特別行政區海關	463,934,709.04	411,679,695.18	373,431,279.00	12.7	10.2
港務局	427,907,432.71	304,425,309.47	280,249,737.40	40.6	8.6
澳門保安部隊事務局	2,629,613,778.15	2,333,595,087.67	2,037,521,875.10	12.7	14.5
體育發展局	102,447,453.10	92,985,165.40	85,881,907.50	10.2	8.3
文化局	213,275,681.24	186,124,035.18	159,346,695.20	14.6	16.8
總計	7,338,024,411.81	6,338,787,325.21	5,571,443,227.20	15.8	13.8

表 C-7
自治機構 - 按組織分類之開支 - 預測與執行

(單位：澳門元)

	2012年 最初預算	2012年 經核准後預算	2012年 實際開支	執行率
	a	b	c	c/b
學生福利基金	326,714,900.00	340,591,317.65	287,472,036.42	84.4
居屋貸款優惠基金	42,795,300.00	45,277,386.81	1,209,027.70	2.7
工商業發展基金	1,285,841,000.00	1,402,984,098.15	516,479,446.76	36.8
旅遊基金	832,500,000.00	1,148,842,314.98	618,157,758.01	53.8
社會工作局	1,830,252,800.00	1,856,444,580.74	1,686,305,509.86	90.8
司法警察局福利會	6,050,200.00	7,274,448.31	3,029,615.39	41.6
治安警察局福利會	31,239,000.00	36,941,480.64	25,411,746.63	68.8
法務公庫	172,000,000.00	382,908,416.14	147,360,833.63	38.5
印務局	65,885,000.00	111,669,871.23	51,795,482.26	46.4
社會保障基金	8,779,201,400.00	14,187,964,407.12	1,412,367,559.37	10.0
澳門監獄基金	7,441,700.00	9,665,160.46	3,867,178.82	40.0
房屋局	278,353,000.00	1,166,118,700.70	279,515,240.27	24.0
民航局	57,397,100.00	59,907,494.44	51,490,410.69	85.9
澳門貿易投資促進局	397,655,000.00	582,329,322.54	287,906,574.09	49.4
廉政公署	238,560,000.00	258,946,826.50	179,663,246.47	69.4
衛生局	4,088,710,000.00	4,395,693,717.18	4,009,064,728.39	91.2
澳門大學	1,149,397,900.00	1,362,899,755.18	1,234,528,289.74	90.6
澳門理工學院	582,579,200.00	603,629,823.42	523,309,333.00	86.7
體育發展基金	524,463,000.00	622,581,289.71	462,128,053.89	74.2
文化基金	420,000,000.00	445,611,697.43	291,202,319.93	65.3
消費者委員會	49,488,000.00	50,453,148.50	45,996,418.10	91.2
旅遊學院	219,038,400.00	241,677,021.49	200,392,851.03	82.9
澳門公共行政福利基金	24,120,000.00	24,893,978.14	20,676,873.92	83.1
消防局福利會	6,612,000.00	6,980,412.77	6,132,538.73	87.9
審計署	96,990,000.00	97,645,376.58	80,000,315.97	81.9
檢察長辦公室	298,060,000.00	303,689,726.70	261,684,869.19	86.2
終審法院院長辦公室	350,057,000.00	357,782,039.68	307,337,643.97	85.9
立法會	109,800,000.00	120,908,455.24	105,797,883.22	87.5
民政總署	1,816,854,000.00	1,943,634,302.17	1,767,030,087.29	90.9
海關福利會	3,735,500.00	4,619,735.46	2,789,274.40	60.4
科學技術發展基金	206,953,200.00	222,271,514.17	106,078,504.11	47.7
港務局福利會	2,632,700.00	2,986,474.33	1,974,663.70	66.1
漁業發展及援助基金	80,000,000.00	112,997,815.15	7,772,271.50	6.9
樓宇維修基金	508,530,000.00	663,011,095.78	47,052,290.10	7.1
教育發展基金	552,839,200.00	596,492,346.61	472,072,234.30	79.1
大熊貓基金	6,960,000.00	7,031,094.89	2,433,107.40	34.6
環保與節能基金	200,000,000.00	209,549,110.04	57,112,367.81	27.3
總額	25,649,706,500.00	33,994,905,757.03	15,564,598,586.06	45.8

表 C-8
自治機構 - 按組織分類之開支 - 最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
學生福利基金	287,472,036.42	237,092,268.78	208,508,083.91	21.2	13.7
居屋貸款優惠基金	1,209,027.70	1,353,318.22	971,802.68	-10.7	39.3
工商業發展基金	516,479,446.76	296,083,643.19	214,270,797.65	74.4	38.2
旅遊基金	618,157,758.01	562,623,038.83	592,133,496.16	9.9	-5.0
社會工作局	1,686,305,509.86	1,342,878,379.17	1,197,645,037.38	25.6	12.1
司法警察局福利會	3,029,615.39	2,694,417.60	2,350,742.00	12.4	14.6
治安警察局福利會	25,411,746.63	24,467,153.87	23,111,943.10	3.9	5.9
法務公庫	147,360,833.63	124,542,959.14	102,054,640.02	18.3	22.0
印務局	51,795,482.26	49,415,906.30	53,559,090.88	4.8	-7.7
社會保障基金	1,412,367,559.37	1,191,399,327.80	814,184,204.18	18.5	46.3
澳門監獄基金	3,867,178.82	3,066,871.80	2,511,221.50	26.1	22.1
房屋局	279,515,240.27	242,703,522.50	406,812,063.40	15.2	-40.3
民航局	51,490,410.69	42,323,761.82	47,763,529.57	21.7	-11.4
澳門貿易投資促進局	287,906,574.09	251,332,917.68	207,970,405.10	14.6	20.9
廉政公署	179,663,246.47	176,724,143.01	121,678,617.00	1.7	45.2
衛生局	4,009,064,728.39	3,776,080,824.14	2,974,317,105.60	6.2	27.0
澳門大學	1,234,528,289.74	983,737,136.73	832,601,982.20	25.5	18.2
澳門理工學院	523,309,333.00	493,169,528.18	430,884,242.54	6.1	14.5
體育發展基金	462,128,053.89	418,049,844.49	373,036,124.72	10.5	12.1
文化基金	291,202,319.93	241,469,013.60	181,090,220.94	20.6	33.3
消費者委員會	45,996,418.10	24,087,110.70	18,434,575.90	91.0	30.7
旅遊學院	200,392,851.03	184,528,684.21	164,379,359.63	8.6	12.3
澳門公共行政福利基金	20,676,873.92	18,268,622.50	18,800,073.90	13.2	-2.8
消防局福利會	6,132,538.73	5,132,959.17	3,696,457.80	19.5	38.9
審計署	80,000,315.97	108,807,171.61	65,527,245.80	-26.5	66.0
檢察長辦公室	261,684,869.19	233,480,723.68	219,996,693.30	12.1	6.1
終審法院院長辦公室	307,337,643.97	277,677,268.75	265,451,273.79	10.7	4.6
立法會	105,797,883.22	91,937,664.10	83,054,228.70	15.1	10.7
民政總署	1,767,030,087.29	1,503,282,494.91	1,467,767,812.80	17.5	2.4
海關福利會	2,789,274.40	3,136,471.10	1,877,904.50	-11.1	67.0
科學技術發展基金	106,078,504.11	74,342,477.00	84,098,913.31	42.7	-11.6
港務局福利會	1,974,663.70	1,878,312.20	1,685,338.30	5.1	11.5
漁業發展及援助基金	7,772,271.50	9,748,600.00	2,341,225.00	-20.3	316.4
樓宇維修基金	47,052,290.10	51,966,096.30	105,794,014.70	-9.5	-50.9
教育發展基金	472,072,234.30	484,009,774.60	449,467,507.59	-2.5	7.7
大熊貓基金	2,433,107.40	2,199,998.31	0.00	10.6	-
環保與節能基金	57,112,367.81	449,889.96	0.00	12,594.7	-
總額	15,564,598,586.06	13,536,142,295.95	11,739,827,975.55	15.0	15.3

表 C-9
按職能分類之開支 - 預測與執行

（單位：澳門元）

	最初預算	經核准後預算	實際開支	執行率
公共行政之一般部門	8,024,201,700.00	8,593,514,405.38	7,092,974,255.64	82.5
一般行政	5,281,302,900.00	5,565,220,718.00	4,797,168,006.14	86.2
司法、秩序及治安	2,742,898,800.00	3,028,293,687.38	2,295,806,249.50	75.8
公共治安	4,024,114,300.00	3,902,954,459.15	3,324,023,247.24	85.2
指揮部	3,341,743,900.00	3,427,635,972.90	3,173,464,438.34	92.6
警察	557,308,800.00	425,355,528.58	135,519,044.70	31.9
消防隊	125,061,600.00	49,962,957.67	15,039,764.20	30.1
民防	-	-	-	-
教育	11,603,517,400.00	12,833,538,275.52	11,546,096,679.03	90.0
行政、規範及研究	530,420,400.00	523,098,310.00	471,405,189.11	90.1
教育	10,912,566,800.00	12,156,395,320.63	10,985,931,244.59	90.4
職業培訓	160,530,200.00	154,044,644.89	88,760,245.33	57.6
衛生	4,457,453,400.00	4,848,888,305.98	4,046,581,832.07	83.5
行政、規範及研究	2,467,628,000.00	2,664,295,217.18	2,346,761,314.61	88.1
醫療服務	1,496,508,400.00	1,640,912,168.80	1,192,068,893.69	72.6
衛生及公共健康	493,317,000.00	543,680,920.00	507,751,623.77	93.4
社會保障	14,897,801,300.00	20,016,240,707.33	6,758,650,772.93	33.8
行政及規範	421,397,400.00	412,715,180.74	294,917,306.93	71.5
社會援助	14,448,005,000.00	19,575,126,626.59	6,442,198,179.30	32.9
定期金及退伍金	28,398,900.00	28,398,900.00	21,535,286.70	75.8
房屋	5,921,497,600.00	6,298,355,080.13	3,741,094,947.87	59.4
行政及規範	821,273,300.00	1,020,746,949.59	316,696,113.07	31.0
社會房屋	5,100,224,300.00	5,277,608,130.54	3,424,398,834.80	64.9

表 C-9 (續)
按職能分類之開支 - 預測與執行

(單位：澳門元)

	最初預算	經核准後預算	實際開支	執行率
其他集體及社會服務	2,429,343,500.00	2,633,648,819.88	1,750,726,909.86	66.5
文化	908,705,100.00	920,525,541.33	576,381,369.43	62.6
體育及康樂	857,875,700.00	1,003,351,347.32	668,698,426.98	66.6
信仰	-	-	-	-
氣象及地球物理	97,978,400.00	99,202,760.00	77,365,315.96	78.0
地圖繪製	67,488,500.00	67,488,500.00	57,953,653.36	85.9
社會傳播	164,262,200.00	210,047,071.23	136,994,576.37	65.2
勞工事務	333,033,600.00	333,033,600.00	233,333,567.76	70.1
土地整理	-	-	-	-
基建工程	-	-	-	-
居住	-	-	-	-
經濟服務	12,092,712,600.00	12,271,203,700.95	7,826,903,988.38	63.8
行政、規範及研究	2,427,481,700.00	2,559,162,853.52	1,399,501,450.15	54.7
農業、林業、畜牧業及漁業	80,000,000.00	112,997,815.15	7,772,271.50	6.9
工業	16,850,000.00	14,390,000.00	10,292,842.00	71.5
基礎設施	818,818,100.00	792,938,198.08	439,152,770.31	55.4
運輸	5,368,590,800.00	5,034,966,439.40	3,621,259,227.72	71.9
通訊	110,975,100.00	133,710,896.00	97,597,452.96	73.0
商業	439,330,800.00	624,400,571.04	326,194,132.29	52.2
旅遊	1,068,962,700.00	1,382,001,432.98	799,387,945.21	57.8
規劃及環境整治	1,761,703,400.00	1,616,635,494.78	1,125,745,896.24	69.6
其他職能	9,590,463,200.00	10,512,252,059.51	7,925,570,564.08	75.4
公債活動	-	-	-	-
公營部門之轉移	64,555,300.00	2,319,441,378.70	174,330,694.86	7.5
各種未列明之職能	9,525,907,900.00	8,192,810,680.81	7,751,239,869.22	94.6
總額	73,041,105,000.00	81,910,595,813.83	54,012,623,197.10	65.9

表 C-10
按職能分類之開支 - 最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
公共行政之一般部門	7,092,974,255.64	6,881,432,897.38	5,959,301,555.21	3.1	15.5
一般行政	4,797,168,006.14	5,019,753,818.90	4,344,462,540.64	-4.4	15.5
司法、秩序及治安	2,295,806,249.50	1,861,679,078.48	1,614,839,014.57	23.3	15.3
公共治安	3,324,023,247.24	3,227,281,543.71	3,168,499,697.20	3.0	1.9
指揮部	3,173,464,438.34	2,834,420,267.79	2,488,758,517.50	12.0	13.9
警察	135,519,044.70	368,986,488.52	678,109,034.70	-63.3	-45.6
消防隊	15,039,764.20	23,874,787.40	1,632,145.00	-37.0	1,362.8
民防	-	-	-	-	-
教育	11,546,096,679.03	8,093,488,742.00	5,932,419,638.34	42.7	36.4
行政、規範及研究	471,405,189.11	404,924,770.20	350,393,817.70	16.4	15.6
教育	10,985,931,244.59	7,619,338,077.49	5,509,480,975.91	44.2	38.3
職業培訓	88,760,245.33	69,225,894.31	72,544,844.73	28.2	-4.6
衛生	4,046,581,832.07	3,740,027,723.31	2,969,605,131.54	8.2	25.9
行政、規範及研究	2,346,761,314.61	2,232,331,477.54	1,777,623,194.36	5.1	25.6
醫療服務	1,192,068,893.69	1,021,757,128.74	863,826,852.70	16.7	18.3
衛生及公共健康	507,751,623.77	485,939,117.03	328,155,084.48	4.5	48.1
社會保障	6,758,650,772.93	3,950,713,307.74	3,233,425,896.09	71.1	22.2
行政及規範	294,917,306.93	291,767,344.18	246,186,214.71	1.1	18.5
社會援助	6,442,198,179.30	3,644,500,214.16	2,984,536,272.38	76.8	22.1
定期金及退伍金	21,535,286.70	14,445,749.40	2,703,409.00	49.1	434.4
房屋	3,741,094,947.87	2,440,801,955.13	1,207,280,600.88	53.3	102.2
行政及規範	316,696,113.07	427,290,679.73	591,879,372.38	-25.9	-27.8
社會房屋	3,424,398,834.80	2,013,511,275.40	615,401,228.50	70.1	227.2

表 C-10 (續)
按職能分類之開支 - 最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
其他集體及社會服務	1,750,726,909.86	1,577,944,007.68	1,345,932,641.94	10.9	17.2
文化	576,381,369.43	538,558,456.15	381,654,654.74	7.0	41.1
體育及康樂	668,698,426.98	561,180,440.10	501,014,699.32	19.2	12.0
信仰	-	-	-	-	-
氣象及地球物理	77,365,315.96	64,279,703.84	55,519,970.90	20.4	15.8
地圖繪製	57,953,653.36	55,308,247.60	55,244,413.10	4.8	0.1
社會傳播	136,994,576.37	132,715,154.80	126,919,515.88	3.2	4.6
勞工事務	233,333,567.76	225,902,005.19	225,579,388.00	3.3	0.1
土地整理	-	-	-	-	-
基建工程	-	-	-	-	-
居住	-	-	-	-	-
經濟服務	7,826,903,988.38	5,684,894,710.93	4,201,913,171.99	37.7	35.3
行政、規範及研究	1,399,501,450.15	1,102,210,213.52	1,103,017,208.56	27.0	-0.1
農業、林業、畜牧業及漁業	7,772,271.50	9,748,600.00	2,341,225.00	-20.3	316.4
工業	10,292,842.00	9,964,523.67	7,400,203.20	3.3	34.7
基礎設施	439,152,770.31	425,877,623.54	311,790,079.40	3.1	36.6
運輸	3,621,259,227.72	2,189,361,025.84	859,296,612.47	65.4	154.8
通訊	97,597,452.96	74,244,134.93	59,652,036.00	31.5	24.5
商業	326,194,132.29	277,876,202.44	222,402,350.70	17.4	24.9
旅遊	799,387,945.21	741,240,068.67	746,660,066.76	7.8	-0.7
規劃及環境整治	1,125,745,896.24	854,372,318.32	889,353,389.90	31.8	-3.9
其他職能	7,925,570,564.08	9,996,737,418.41	10,375,531,042.40	-20.7	-3.7
公債活動	-	-	-	-	-
公營部門之轉移	174,330,694.86	157,036,945.52	213,480,550.40	11.0	-26.4
各種未列明之職能	7,751,239,869.22	9,839,700,472.89	10,162,050,492.00	-21.2	-3.2
總額	54,012,623,197.10	45,593,322,306.29	38,393,909,375.59	18.5	18.8

表 C-11
二零一二年度按監督實體分類之開支

（單位：澳門元）

	最初預算	經核准後預算	實際開支	執行率
行政長官	1,288,556,200.00	1,364,500,355.67	1,001,289,369.81	73.4
行政法務司司長	2,992,391,500.00	3,379,547,667.68	2,702,249,399.34	80.0
經濟財政司司長	3,148,545,700.00	3,481,074,490.19	2,032,006,566.70	58.4
保安司司長	4,426,410,100.00	4,544,274,637.64	4,073,580,435.64	89.6
社會文化司司長	23,041,749,300.00	29,632,100,734.94	14,709,404,732.17	49.6
運輸工務司司長	3,395,989,200.00	4,585,488,167.21	2,497,487,264.99	54.5
其他部門*	1,120,569,000.00	1,166,074,424.70	953,329,478.86	81.8
共用開支和退休金及退伍金	13,719,569,000.00	12,471,728,247.80	11,950,955,177.17	95.8
投資計劃	19,842,769,700.00	19,842,769,700.00	13,948,786,714.76	70.3
指定之帳目	64,555,300.00	1,443,037,388.00	143,534,057.66	9.9
總計	73,041,105,000.00	81,910,595,813.83	54,012,623,197.10	65.9

*其他部門包括：行政會、法官委員會、廉政公署、審計署、檢察長辦公室、終審法院院長辦公室及立法會。

表 C-12
按監督實體分類之開支 - 最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012年	2011年	2010年	差額 百分比	差額 百分比
	a	b	c	(a-b)/b	(b-c)/c
行政長官	1,001,289,369.81	451,733,363.83	374,801,578.91	121.7	20.5
行政法務司司長	2,702,249,399.34	2,352,314,967.77	2,225,153,413.80	14.9	5.7
經濟財政司司長	2,032,006,566.70	1,701,977,772.95	1,643,814,709.15	19.4	3.5
保安司司長	4,073,580,435.64	3,496,811,385.72	3,052,719,040.00	16.5	14.5
社會文化司司長	14,709,404,732.17	13,259,735,461.68	11,157,820,309.35	10.9	18.8
運輸工務司司長	2,497,487,264.99	1,841,261,776.98	1,634,837,806.25	35.6	12.6
其他部門*	953,329,478.86	902,634,739.06	766,793,604.99	5.6	17.7
共用開支和退休金及退伍金	11,950,955,177.17	12,505,475,404.03	12,376,933,391.84	-4.4	1.0
投資計劃	13,948,786,714.76	8,943,162,536.85	4,978,424,919.60	56.0	79.6
指定之帳目	143,534,057.66	138,214,897.42	182,610,601.70	3.8	-24.3
總計	54,012,623,197.10	45,593,322,306.29	38,393,909,375.59	18.5	18.8

*其他部門包括：行政會、法官委員會、廉政公署、審計署、檢察長辦公室、終審法院院長辦公室及立法會。

表 D-1
行政當局投資與發展開支計劃—按建議部門分析的預算執行情況

(單位：澳門元)

	最初預算 a	經核准後預算 b	實際開支 c	執行率(%) d=c/b
監督實體 - 行政長官	19,027,500.00	19,027,500.00	9,564,379.56	50.3
行政長官辦公室	19,027,500.00	19,027,500.00	9,564,379.56	50.3
監督實體 - 行政法務司司長	401,115,000.00	401,115,000.00	163,252,148.49	40.7
行政公職局	31,725,000.00	31,725,000.00	26,787,474.38	84.4
身份證明局	18,000,000.00	18,000,000.00	17,699,168.00	98.3
民政總署	351,390,000.00	351,390,000.00	118,765,506.11	33.8
監督實體 - 經濟財政司司長	47,640,600.00	48,447,847.00	20,053,074.45	41.4
統計暨普查局	1,620,000.00	1,620,000.00	0.00	0.0
財政局	28,281,600.00	29,088,847.00	13,604,983.10	46.8
經濟局	7,110,000.00	7,110,000.00	3,385,281.15	47.6
勞工事務局	8,067,000.00	8,067,000.00	2,149,510.00	26.6
經濟財政司司長辦公室	2,562,000.00	2,562,000.00	913,300.20	35.6
監督實體 - 保安司司長	498,682,800.00	555,482,347.20	262,474,103.38	47.3
澳門監獄	269,418,100.00	269,418,100.00	26,339,514.20	9.8
澳門特別行政區海關	43,940,300.00	50,700,528.00	49,652,213.20	97.9
警察總局	1,080,000.00	1,080,000.00	920,552.00	85.2
澳門保安部隊事務局	133,335,300.00	133,335,300.00	98,986,733.90	74.2
司法警察局	50,309,100.00	100,348,419.20	86,237,690.08	85.9
保安司司長辦公室	600,000.00	600,000.00	337,400.00	56.2
監督實體 - 社會文化司司長	1,380,341,800.00	1,380,998,800.00	335,026,808.18	24.3
教育暨青年局	74,020,000.00	74,020,000.00	49,315,793.07	66.6
高等教育輔助辦公室	931,500.00	931,500.00	921,959.00	99.0

表 D-1（續）
行政當局投資與發展開支計劃—按建議部門分析的預算執行情況

（單位：澳門元）

	最初預算 a	經核准後預算 b	實際開支 c	執行率(%) d=c/b
旅遊局	16,222,500.00	16,222,500.00	5,172,330.00	31.9
體育發展局	193,160,700.00	193,160,700.00	78,500,359.01	40.6
文化局	150,164,100.00	150,164,100.00	54,371,860.19	36.2
社會工作局	140,040,000.00	140,040,000.00	29,585,448.70	21.1
衛生局	447,474,300.00	447,474,300.00	94,233,807.30	21.1
澳門大學	344,728,700.00	344,728,700.00	16,464,223.51	4.8
社會文化司司長辦公室	4,600,000.00	5,257,000.00	2,438,018.40	46.4
旅遊學院	9,000,000.00	9,000,000.00	4,023,009.00	44.7
監督實體 - 運輸工務司司長	17,225,962,000.00	17,291,432,231.79	13,158,416,200.70	76.1
電信管理局	69,125,400.00	67,668,400.00	53,065,712.40	78.4
交通事務局	85,025,600.00	85,025,600.00	43,988,833.60	51.7
地球物理暨氣象局	15,650,000.00	15,650,000.00	15,085,163.79	96.4
港務局	137,951,000.00	137,951,000.00	29,344,176.65	21.3
地圖繪製暨地籍局	2,520,000.00	2,520,000.00	2,079,789.28	82.5
環境保護局	628,321,900.00	719,821,900.00	450,670,307.71	62.6
土地工務運輸局	1,105,669,200.00	1,172,596,431.79	747,151,744.49	63.7
房屋局	19,098,000.00	19,098,000.00	17,474,757.50	91.5
運輸工務司司長辦公室	15,162,600,900.00	15,071,100,900.00	11,799,555,715.28	78.3
小計	19,572,769,700.00	19,696,503,725.99	13,948,786,714.76	70.8
同期撥款	70,000,000.00	4,529,768.21	0.00	0.0
備用撥款	200,000,000.00	141,736,205.80	0.00	0.0
總額	19,842,769,700.00	19,842,769,700.00	13,948,786,714.76	70.3

表 D-2
行政當局投資與發展開支計劃—按建議部門分析的最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012 年 實際開支 a	2011 年 實際開支 b	2010 年 實際開支 c	2012-2011 變動(%) d=(a-b)/b	2011-2010 變動(%) e=(b-c)/c
監督實體 - 行政長官	9,564,379.56	8,065,408.00	3,877,209.60	18.6	108.0
行政長官辦公室	9,564,379.56	8,065,408.00	3,877,209.60	18.6	108.0
監督實體 - 行政法務司司長	163,252,148.49	185,699,506.57	139,666,448.40	-12.1	33.0
行政公職局	26,787,474.38	17,079,974.54	22,375,417.60	56.8	-23.7
身份證明局	17,699,168.00	11,471,405.40	0.00	54.3	-
民政總署	118,765,506.11	157,148,126.63	117,291,030.80	-24.4	34.0
監督實體 - 經濟財政司司長	20,053,074.45	68,136,160.32	12,778,022.00	-70.6	433.2
統計暨普查局	0.00	6,267,521.00	0.00	-100.0	-
財政局	13,604,983.10	50,418,500.56	4,131,773.20	-73.0	1120.3
經濟局	3,385,281.15	4,675,004.40	2,500,720.90	-27.6	86.9
勞工事務局	2,149,510.00	6,029,892.02	4,506,554.00	-64.4	33.8
經濟財政司司長辦公室	913,300.20	745,242.34	1,638,973.90	22.6	-54.5
監督實體 - 保安司司長	262,474,103.38	231,813,034.55	206,347,649.30	13.2	12.3
澳門監獄	26,339,514.20	55,713,416.81	41,819,992.60	-52.7	33.2
澳門特別行政區海關	49,652,213.20	12,567,427.00	38,537,362.00	295.1	-67.4
警察總局	920,552.00	954,825.00	536,889.00	-3.6	77.8
澳門保安部隊事務局	98,986,733.90	129,884,184.50	106,543,906.10	-23.8	21.9
司法警察局	86,237,690.08	32,320,981.24	18,411,219.60	166.8	75.6
保安司司長辦公室	337,400.00	372,200.00	498,280.00	-9.3	-25.3
監督實體 - 社會文化司司長	335,026,808.18	374,922,855.79	342,679,942.70	-10.6	9.4
教育暨青年局	49,315,793.07	39,336,667.70	35,849,834.40	25.4	9.7
高等教育輔助辦公室	921,959.00	778,020.00	0.00	18.5	-
旅遊局	5,172,330.00	6,032,740.40	5,808,002.90	-14.3	3.9

表 D-2 (續)

行政當局投資與發展開支計劃—按建議部門分析的最近三年預算執行結果比較

(單位：澳門元)

	2012 年 實際開支 a	2011 年 實際開支 b	2010 年 實際開支 c	2012-2011 變動(%) d=(a-b)/b	2011-2010 變動(%) e=(b-c)/c
體育發展局	78,500,359.01	37,390,960.50	11,125,880.00	109.9	236.1
文化局	54,371,860.19	47,106,733.30	19,639,218.80	15.4	139.9
社會工作局	29,585,448.70	40,489,827.00	9,710,668.80	-26.9	317.0
衛生局	94,233,807.30	134,333,129.10	71,800,943.80	-29.9	87.1
澳門大學	16,464,223.51	61,352,857.10	165,197,017.00	-73.2	-62.9
澳門理工學院	0.00	850,000.00	18,350,685.00	-100.0	-95.4
社會文化司司長辦公室	2,438,018.40	683,362.69	0.00	256.8	-
旅遊學院	4,023,009.00	6,568,558.00	5,197,692.00	-38.8	26.4
監督實體 - 運輸工務司司長	13,158,416,200.70	8,074,525,571.62	4,273,075,647.60	63.0	89.0
電信管理局	53,065,712.40	65,935,712.55	68,774,606.00	-19.5	-4.1
交通事務局	43,988,833.60	81,520,650.98	37,427,098.50	-46.0	117.8
地球物理暨氣象局	15,085,163.79	6,947,263.81	2,493,165.90	117.1	178.7
港務局	29,344,176.65	44,312,466.50	58,810,250.10	-33.8	-24.7
地圖繪製暨地籍局	2,079,789.28	1,839,056.67	2,175,228.00	13.1	-15.5
環境保護局	450,670,307.71	361,290,785.70	264,306,589.70	24.7	36.7
土地工務運輸局	747,151,744.49	806,808,623.23	749,193,646.80	-7.4	7.7
房屋局	17,474,757.50	18,020,029.60	8,301,254.50	-3.0	117.1
民航局	0.00	3,280,000.00	0.00	-100.0	-
運輸工務司司長辦公室	11,799,555,715.28	6,684,570,982.58	3,081,593,808.10	76.5	116.9
小計	13,948,786,714.76	8,943,162,536.85	4,978,424,919.60	56.0	79.6
同期撥款	0.00	0.00	0.00	-	-
備用撥款	0.00	0.00	0.00	-	-
總計	13,948,786,714.76	8,943,162,536.85	4,978,424,919.60	56.0	79.6

表 E-1

二零一二年度特定機構損益表（按機構列報）

(單位：澳門元)

	郵政局	郵政 儲金局	退休 基金會	金融 管理局	汽車及 航海保 障基金	澳門 基金會	匯總金額
收益							
法定收入及 特區預算轉 移收入	15,916,347.12	0.00	1,181,987,336.59	551,535,029.60	4,408,806.00	3,599,128,045.18	5,352,975,564.49
銷售及服務 收入	155,841,505.77	3,320,367.33	0.00	14,311,994.56	0.00	0.00	173,473,867.66
財務及投資 收益	31,218,556.35	44,519,882.60	1,054,329,812.43	2,252,343,086.09	911,191.52	463,799,171.85	3,847,121,700.84
其他收入	44,853,029.74	202,555.34	132,796.72	1,841,763.53	2,453,008.82	4,089,293.44	53,572,447.59
總收益	247,829,438.98	48,042,805.27	2,236,449,945.74	2,820,031,873.78	7,773,006.34	4,067,016,510.47	9,427,143,580.58
費用							
活動支出及 財務資助	300,000.00	80,000.00	0.00	890,470.00	0.00	945,422,755.61	946,693,225.61
公務員退休 金及其他給 付和補助	0.00	0.00	728,687,039.30	0.00	0.00	0.00	728,687,039.30
銷售及提供 服務成本	19,555,652.58	0.00	0.00	8,304,841.37	0.00	0.00	27,860,493.95
財務費用及 損失	766,671.09	12,637,389.58	9,200.00	325,005,275.29	790.00	55,177.49	338,474,503.45
人事費用	161,106,379.24	9,979,943.02	44,200,095.83	204,350,688.45	12,000.00	63,562,963.28	483,212,069.82
第三者供應 之物品及提 供之服務	25,844,650.37	4,113,887.69	8,508,446.17	125,068,470.64	149,644.10	30,084,851.94	193,769,950.91
折舊及攤銷	19,987,644.32	0.00	899,835.77	15,448,358.03	0.00	8,773,576.98	45,109,415.10
各項風險準 備金	142,141.90	238,559.50	0.00	-	1,002,361.00	0.00	1,383,062.40
其他費用及 損失	658,269.30	251,224.60	1,129,803.89	390,848.90	292,751.60	9,506,834.96	12,229,733.25
總費用	228,361,408.80	27,301,004.39	783,434,420.96	679,458,952.68	1,457,546.70	1,057,406,160.26	2,777,419,493.79
本年度盈餘	19,468,030.18	20,741,800.88	1,453,015,524.78	2,140,572,921.10	6,315,459.64	3,009,610,350.21	6,649,724,086.79

表F-1
按性質分類之二零一二年度管理期間經公庫處理的出納活動演算表

（單位：澳門元）

組別	代號	出納活動帳目名稱	上期管理期間 之結餘	存入	提取	轉入下期管理期間 之結餘
1.0.0		預算活動	203,637,570,425.03	126,960,785,817.56	139,892,785,986.16	190,705,570,256.43
		澳門特區之預算結餘	203,637,570,425.03	72,760,785,817.56	139,892,785,986.16	136,505,570,256.43
		投放於外匯儲備的款項	0.00	54,200,000,000.00	0.00	54,200,000,000.00
2.0.0		非預算活動	192,488,324.10	274,089,429,175.07	273,865,423,880.59	416,493,618.58
2.1.0		特別款項	207,206,100,000.00	128,578,000,000.00	137,377,785,986.16	198,406,314,013.84
	(a)	澳門金融管理局公庫存款帳	207,206,100,000.00	128,578,000,000.00	137,377,785,986.16	198,406,314,013.84
2.2.0		薪俸扣除	48,375,013.15	768,628,323.30	759,802,938.30	57,200,398.15
		澳門公職人員協會	0.00	444,693.60	443,918.60	775.00
	0848	澳門公職人員協會	0.00	444,693.60	443,918.60	775.00
		郵政局	0.00	7,536.00	7,536.00	0.00
	0747	郵政局 – 樓宇租金及管理費	0.00	7,536.00	7,536.00	0.00
		儲金局	0.00	82,473,537.40	82,473,537.40	0.00
	0702	儲金局 – 薪金墊支	0.00	82,346,263.00	82,346,263.00	0.00
	0703	儲金局 – 買樓墊支	0.00	23,846.40	23,846.40	0.00
	0710	儲金局 – 單位變賣	0.00	103,428.00	103,428.00	0.00
		退休基金會	14,417.00	455,121,393.00	455,119,812.00	15,998.00
	5903	退休基金會	0.00	285,087,432.00	285,087,432.00	0.00
	0746	退休基金會 – 非從支付中扣減之退回	0.00	0.00	0.00	0.00
	0994	退休基金會 – 公積金 〔法律#8/2006〕	14,417.00	169,289,415.00	169,287,834.00	15,998.00
	0995	退休基金會 – 公積金之補扣供款	0.00	744,546.00	744,546.00	0.00
		澳門社會保障基金	180.00	5,447,910.00	4,110,255.00	1,337,835.00
	0888	澳門社會保障基金 – 強制性制度	45.00	1,640,265.00	1,221,300.00	419,010.00
	0862	澳門社會保障基金 – 任意性制度	135.00	3,807,645.00	2,888,955.00	918,825.00
		財政局康體會	0.00	66,549.50	66,549.50	0.00
	0844	財政局康體會 – 會費	0.00	66,549.50	66,549.50	0.00
		民政總署	0.00	22,480.00	22,480.00	0.00
	0713	民政總署 - 薪金墊支	0.00	0.00	0.00	0.00
	0821	民政總署職工福利會	0.00	969.00	969.00	0.00
	0822	民政總署 - 租金	0.00	21,511.00	21,511.00	0.00
		澳門互助總會	0.00	19,006,327.00	19,006,327.00	0.00

表 F-1（續）
按性質分類之二零一二年度管理期間經公庫處理的出納活動演算表

（單位：澳門元）

組別	代號	出納活動帳目名稱	上期管理期間 之結餘	存入	提取	轉入下期管理期間 之結餘
	0704	澳門互助總會－退休金〔入會費〕	0.00	3,540.00	3,540.00	0.00
	0705	澳門互助總會－贍養費〔入會費〕	0.00	0.00	0.00	0.00
	0706	澳門互助總會－薪金墊支	0.00	18,247,212.00	18,247,212.00	0.00
	0805	澳門互助總會－退休金〔月費〕	0.00	394,965.20	394,965.20	0.00
	0806	澳門互助總會－贍養費〔月費〕	0.00	15,853.80	15,853.80	0.00
	0807	澳門互助總會－租金	0.00	344,756.00	344,756.00	0.00
		海關福利會	0.00	1,666,210.00	1,666,210.00	0.00
	0750	海關福利會	0.00	1,367,815.00	1,367,815.00	0.00
	0751	海關福利會－貸款	0.00	298,395.00	298,395.00	0.00
		港務局福利會	0.00	610,180.00	610,180.00	0.00
	0823	港務局福利會	0.00	610,180.00	610,180.00	0.00
	0733	港務局福利會－貸款	0.00	0.00	0.00	0.00
		消防局福利會	0.00	1,333,861.00	1,333,861.00	0.00
	0890	消防局福利會	0.00	1,333,861.00	1,333,861.00	0.00
		司法警察局福利會	0.00	833,710.00	833,710.00	0.00
	0826	司法警察局福利會	0.00	833,710.00	833,710.00	0.00
		治安警察局福利會	0.00	15,042,662.00	15,042,662.00	0.00
	0718	治安警察局福利會－薪金墊支	0.00	9,574,970.00	9,574,970.00	0.00
	0827	治安警察局福利會－會費	0.00	5,467,692.00	5,467,692.00	0.00
	0828	治安警察局福利會－租金	0.00	0.00	0.00	0.00
		衛生局	190.00	25,030,463.00	25,021,472.00	9,181.00
	0885	公務員醫療援助	190.00	25,030,463.00	25,021,472.00	9,181.00
		財稅廳收納處	48,323,095.00	160,766,812.00	153,290,429.00	55,799,478.00
	5995	職業稅	48,323,095.00	160,766,812.00	153,290,429.00	55,799,478.00
		按司法命令作出之扣除	37,131.15	685,710.80	685,710.80	37,131.15
	5925	司法存款	37,131.15	0.00	0.00	37,131.15
	0825	薪金充公	0.00	198,090.00	198,090.00	0.00
	0854	各類存款－食物補助金	0.00	487,620.80	487,620.80	0.00
		其他扣除	0.00	68,288.00	68,288.00	0.00
	0749	各類公積金－結算開支	0.00	68,288.00	68,288.00	0.00

表 F-1（續）
按性質分類之二零一二年度管理期間經公庫處理的出納活動演算表

（單位：澳門元）

組別	代號	出納活動帳目名稱	上期管理期間 之結餘	存入	提取	轉入下期管理期間 之結餘
2.3.0		其他具負債性質之出納活動	379,908,254.52	3,747,185,006.44	3,571,873,198.36	555,220,062.60
2.3.3		稅務執行	14,175,095.05	16,456,805.17	12,018,163.70	18,613,736.52
	0748	分期付款及透過稅務執行處的帳戶支付	14,115,828.05	14,180,667.17	9,874,049.70	18,422,445.52
	0752	稅務執行處－追收款項	59,267.00	2,276,138.00	2,144,114.00	191,291.00
2.3.5		保證金	133,715,611.57	272,784,497.61	52,634,227.21	353,865,881.97
	5911	公共拍賣方式的競賣與合同保證金	13,510,256.25	16,731,587.44	7,279,700.22	22,962,143.47
	5927	當局「投資計劃」方面的保證金	105,795,595.27	248,027,620.48	42,391,975.69	311,431,240.06
	5997	博彩中介人保證金	4,700,000.00	6,500,000.00	400,000.00	10,800,000.00
	5999	其他保證金	9,709,760.05	1,525,289.69	2,562,551.30	8,672,498.44
2.3.9		其他所收取款項	232,017,547.90	3,457,943,703.66	3,507,220,807.45	182,740,444.11
	5996	雙重繳付稅款	169,947.00	64,876.00	36,552.00	198,271.00
	5998	現金分享計劃	106,836,049.60	3,438,296,266.67	3,385,477,333.33	159,654,982.94
	5977	2011年度現金補助	124,943,400.00	3,641,275.00	105,823,875.00	22,760,800.00
	(b)	款項轉帳（「澳門駐葡國經貿辦事處－財政局」帳戶）	14,610.90	14,322,391.46	14,265,321.29	71,681.07
	(c)	「澳門特別行政區－銀通」往來帳戶	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
	(c)	電子支付服務（經郵政儲金局平台）	33,540.40	331,012.10	329,843.40	34,709.10
	0850	雜項－結算開支	0.00	1,287,882.43	1,287,882.43	0.00
2.4.0		具資產性質之出納活動	-207,441,894,943.57	140,995,615,845.33	132,155,961,757.77	-198,602,240,856.01
2.4.9		其他所支付款項	-207,441,894,943.57	140,995,615,845.33	132,155,961,757.77	-198,602,240,856.01
	5988	澳門金融管理局公庫帳	-207,206,100,000.00	137,377,785,986.16	128,578,000,000.00	-198,406,314,013.84
	5983	款項轉帳	-14,610.90	14,265,321.29	14,322,391.46	-71,681.07
	0850	雜項－結算開支	-235,780,332.67	3,603,564,537.88	3,563,639,366.31	-195,855,161.10
合計			203,830,058,749.13	401,050,214,992.63	413,758,209,866.75	191,122,063,875.01

備註：

(a) 扣減有關設立澳門特區財政儲備之相關款項調動後，此項目對「5988－澳門金融管理局公庫帳」作為「對銷帳」

(b) 對「5983－款項轉帳」作為「對銷帳」

(c) 對由「0850－雜項－結算開支」項目轉至「澳門特別行政區－銀通」及「電子支付服務」帳戶之款項作為「對銷帳」

表 F-2
公庫資產負債表

	二零一二年 十二月三十一日 澳門元
資產	
現金及銀行存款	
公庫存於澳門金融管理局及代理銀行之款項	136,921,937,484.84
公庫存於澳門金融管理局之特定款項	54,200,000,000.00
澳門財稅廳收納處款項及公庫其他帳戶存款	1,121,989.79
	191,123,059,474.63
第三者債權（出納活動形成的應收款項）	
其他	195,800,452.00
總資產	191,318,859,926.63
負債	
第三者債務（出納活動形成的應付款項）	
存於庫房之保證金	353,865,881.97
現金分享計劃及現金補助未支付餘額	182,415,782.94
薪俸扣除款項	57,200,398.15
其他	19,807,607.14
負債總額	613,289,670.20
資產淨值	
歷年結餘	63,744,784,438.87
儲備	54,200,000,000.00
本年度綜合結餘	72,760,785,817.56
資產淨值總額	190,705,570,256.43
負債及資產淨值合計	191,318,859,926.63

表 F-3
澳門特別行政區各公共行政部門及機構之庫房結餘綜覽表〔不包括公庫〕

(單位：澳門元)				
	2011管理期間之結餘 (經更正前)	對2011年結餘 作出之更正	2011管理期間 之結餘	2012管理期間 之結餘
註				
非自治部門	234,221,059.86	+ 5,999.31	234,227,059.17	236,886,980.84
行政長官辦公室	0.34		0.34	0.34
行政會	0.00		0.00	0.00
行政法務司司長辦公室	0.00		0.00	0.00
經濟財政司司長辦公室(司長辦公 室)	0.07		0.07	0.07
社會協調常設委員會	0.00		0.00	0.00
經濟發展委員會	0.00		0.00	0.00
保安司司長辦公室	0.00		0.00	0.00
社會文化司司長辦公室(司長辦公 室)	0.00		0.00	791.50
醫療系統建設跟進委員會	0.00		0.00	0.00
旅遊發展委員會	0.00		0.00	0.00
文化產業委員會	0.00	+ 6,000.00	6,000.00	0.00 a)
運輸工務司司長辦公室(司長辦公 室)	0.01		0.01	0.01
科技委員會	0.00		0.00	0.00
個人資料保護辦公室	0.00		0.00	0.00
建設發展辦公室	0.00		0.00	0.00
能源發展辦公室	0.00		0.00	0.00
中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘 書處輔助辦公室	0.24		0.24	0.24
金融情報辦公室	0.00		0.00	0.00
人力資源辦公室	0.08		0.08	0.00
運輸基建辦公室	0.00		0.00	0.00
澳門特別行政區政府政策研究室	0.00		0.00	0.00
行政暨公職局(局長室)	1,254,435.07		1,254,435.07	1,209,082.66
統計暨普查局	0.00		0.00	0.00
電信管理局	0.00		0.00	0.00
財政局	53,208,879.27		53,208,879.27	50,834,883.62
燃料安全委員會	0.00		0.00	0.00
核數師暨會計師註冊委員會	0.00		0.00	0.00
高等教育輔助辦公室	627,623.43		627,623.43	84,391.30
交通事務局	32,180,587.48		32,180,587.48	47,165,946.28
法律改革及國際法事務局	0.00		0.00	588.00
身份證明局	561,393.64		561,393.64	529,150.11
經濟局(局長室)	9,204,664.19		9,204,664.19	17,140,914.19
地球物理暨氣象局	0.02		0.02	0.02
旅遊局	2,171,614.38		2,171,614.38	2,139,366.48
新聞局	0.02		0.02	0.02

表 F-3 (續)
澳門特別行政區各公共行政部門及機構之庫房結餘綜覽表〔不包括公庫〕

(單位：澳門元)					註
	2011管理期間之結餘 (經更正前)	對2011年結餘 作出之更正	2011管理期間 之結餘	2012管理期間 之結餘	
警察總局	0.00		0.00	0.00	
博彩監察協調局	31,426,982.70		31,426,982.70	26,923,982.70	
勞工事務局	3.70		3.70	3.70	
地圖繪製暨地籍局	268,312.37		268,312.37	287,873.34	
司法警察局	180.00		180.00	0.00	
環境保護局	1,012,733.90		1,012,733.90	1,215,644.10	
法務局(局長室)	1,352.50		1,352.50	468.50	
國際法事務辦公室	0.69	- 0.69	0.00	0.00	b)
登記及公證機關	21,241,289.36		21,241,289.36	25,053,504.36	
土地工務運輸局	81,061,006.40		81,061,006.40	64,300,389.30	
享有行政自治權的部門及機構	270,685,898.58	- 15,178.67	270,670,719.91	235,612,644.58	
澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	1,196,489.80		1,196,489.80	1,481,849.21	
駐歐盟澳門經濟貿易辦事處	576,153.92		576,153.92	847,398.20	
澳門特別行政區駐北京辦事處	2,149,474.90	- 39,717.27	2,109,757.63	5,985,861.13	a)
澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處	994,049.54		994,049.54	591,553.14	
澳門經濟文化辦事處	0.00		0.00	3,053,302.12	
教育暨青年局(局長室)	170,178,642.00	+ 24,538.60	170,203,180.60	112,731,448.40	a)
公立學校	5,823,577.50		5,823,577.50	6,135,940.30	
青年廳	13,419,572.50		13,419,572.50	10,048,340.70	
澳門監獄	30,051,571.27		30,051,571.27	31,666,848.87	
澳門特別行政區海關	2,201,166.52		2,201,166.52	2,424,378.61	
港務局	4,013,586.33		4,013,586.33	12,398,997.59	
澳門保安部隊事務局	30,794,210.03		30,794,210.03	41,655,657.55	
體育發展局	5,335,561.35		5,335,561.35	3,074,223.30	
文化局	3,951,842.92		3,951,842.92	3,516,845.46	
享有財政自治權的部門及機構	18,170,153,202.85	+ 19,055.00	18,170,172,257.85	24,746,637,792.47	
學生福利基金	19,542,943.65		19,542,943.65	19,156,980.96	
居屋貸款優惠基金	44,257,303.77		44,257,303.77	43,953,743.95	
工商業發展基金	844,023,219.15		844,023,219.15	1,024,740,015.45	
旅遊基金	414,342,718.65		414,342,718.65	683,521,949.94	
社會工作局	144,189,223.68		144,189,223.68	208,792,929.00	
司法警察局福利會	4,424,248.31		4,424,248.31	4,785,343.28	
治安警察局福利會	11,128,191.14		11,128,191.14	11,012,037.54	
法務公庫	320,290,127.14		320,290,127.14	352,449,347.06	
印務局	60,521,865.23		60,521,865.23	58,889,667.32	
社會保障基金	13,972,871,179.47		13,972,871,179.47	20,267,056,628.36	

表 F-3 (續)
澳門特別行政區各公共行政部門及機構之庫房結餘綜覽表〔不包括公庫〕

	(單位：澳門元)				註
	2011管理期間之結餘 (經更正前)	對2011年結餘 作出之更正	2011管理期間 之結餘	2012管理期間 之結餘	
澳門監獄基金	2,623,460.46		2,623,460.46	1,975,181.14	
房屋局	153,982,142.79		153,982,142.79	56,012,751.59	
民航局	2,944,043.44		2,944,043.44	3,041,649.27	
澳門貿易投資促進局	266,699,104.20		266,699,104.20	379,931,913.72	
廉政公署	24,611,803.80		24,611,803.80	10,497,229.53	
衛生局	734,444,661.68		734,444,661.68	165,387,102.83	
澳門大學	46,058,971.82		46,058,971.82	160,902,201.29	
澳門理工學院	31,485,781.35		31,485,781.35	23,667,027.06	
體育發展基金	129,050,581.86		129,050,581.86	89,590,701.90	
文化基金	66,491,546.23		66,491,546.23	29,852,262.12	
消費者委員會	1,041,973.50		1,041,973.50	395,573.40	
旅遊學院	35,436,658.84		35,436,658.84	27,076,429.61	
澳門公共行政福利基金	1,973,978.14		1,973,978.14	1,986,222.48	
消防局福利會	968,412.77		968,412.77	1,126,318.54	
審計署部門	1,176,172.58		1,176,172.58	485,831.22	
檢察長辦公室	8,201,168.70		8,201,168.70	6,390,387.55	
終審法院院長辦公室	11,989,062.68		11,989,062.68	11,846,409.23	
立法會	12,290,449.24		12,290,449.24	10,589,395.68	
民政總署	227,862,781.65	+ 19,055.00	227,881,836.65	137,544,917.67	a)
海關福利會	1,084,235.46		1,084,235.46	1,670,356.96	
科學技術發展基金	155,338,154.67		155,338,154.67	115,987,553.28	
港務局福利會	753,774.33		753,774.33	649,792.83	
漁業發展及援助基金	108,997,815.15		108,997,815.15	108,291,651.47	
樓宇維修基金	254,481,095.78		254,481,095.78	621,843,411.26	
教育發展基金	44,153,146.61		44,153,146.61	78,490,274.31	
大熊貓基金	871,094.89		871,094.89	2,234,336.45	
環保與節能基金	9,550,110.04		9,550,110.04	24,812,267.22	
公共行政部門之總額 (不包括公庫)	18,675,060,161.29	+ 9,875.64	18,675,070,036.93	25,219,137,417.89	
公庫之管理期結餘	203,830,058,749.13		203,830,058,749.13	191,122,063,875.01	
公共行政部門之總額 (包括公庫)	222,505,118,910.42	+ 9,875.64	222,505,128,786.06	216,341,201,292.90	

備註：

a) 更正由相關部門作出。

b) 更正由財政局作出。

表 F-4

按性質分類之二零一二年度管理期間由各公共行政部門及機構處理的出納活動綜覽表
〔不包括公庫〕

(單位：澳門元)

組別	經更正後上期管理期間之結餘		轉入下期管理期間之結餘	
	借方	貸方	借方	貸方
財政自治機構 - 預算活動	13,634,215,376.03	0	18,221,133,672.47	0
1.9.0 預算執行之結餘	13,634,215,376.03		18,221,133,672.47	
財政自治機構 - 非預算活動	4,535,960,019.73	3,137.91	6,525,507,257.91	3,137.91
2.1.0 特別款項 - 中央儲蓄制度	4,363,380,100.45		6,280,215,218.50	
2.2.0 薪俸扣除	33,975,373.09		39,181,390.77	
2.3.0 其他具負債性之出納活動	138,600,229.23	0	206,103,682.14	0
2.3.4 銀行存款（財務活動）	0		0	
2.3.5 保證金	119,184,206.11		147,277,848.36	
2.3.6 預算所代收之收入	1,413,527.68		38,301,378.68	
2.3.9 其他所收取款項	18,002,495.44		20,524,455.10	
2.4.0 具資產性之出納活動	4,316.96	3,137.91	6,966.50	3,137.91
2.4.9 其他所支付款項	4,316.96	3,137.91	6,966.50	3,137.91
其餘公共行政部門 - 非預算活動	504,897,779.08	0.00	472,499,625.42	0.00
具負債性之出納活動	504,897,779.08	0.00	472,499,625.42	0.00
2.2.0 薪俸扣除	70,189.30		56,120.30	
2.3.1 從公庫取得之預算款項	233,060,052.80		193,134,648.10	
2.3.2 常設基金	2.78		2.78	
2.3.3 稅務執行	8,199.20		18,639.20	
2.3.5 保證金	194,830,629.13		169,441,117.72	
2.3.6 預算所代收之收入	68,054,536.53		95,539,726.67	
2.3.9 其他所收取款項	8,874,169.34		14,309,370.65	
合計	18,675,073,174.84	3,137.91	25,219,140,555.80	3,137.91
管理期末之出納結餘	18,675,070,036.93		25,219,137,417.89	