



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

全體會議第 /2021 號議決

(全體會議簡單議決案)

立法會根據經第 14/2008 號法律、第 1/2010 號法律及第 3/2015 號法律修改的第 11/2000 號法律第四十八條第一款的規定，議決如下：

獨一條

(二零二零年財政年度報告書及管理帳目)

經行政委員會於二零二一年三月十日提交的建議並根據執行委員會於二零二一年三月十五日之議決，通過二零二零年財政年度立法會報告書及管理帳目。

二零二一年 月 日通過。

立法會主席

高開賢

二零二零年財政年度
立法會管理帳目



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

澳門特別行政區立法會執行委員會：

茲提交按法律規定編製的二零二零年財政年度立法會報告書及管理帳目。

引言

根據經第 14/2008 號法律、第 1/2010 號法律及第 3/2015 號法律修改的第 11/2000 號法律第四十一條第一款規定編製，於二零一九年十月十七日全體會議經第 17/2019 號議決通過，並刊登於二零一九年十月二十八日《特區公報》第四十三期第一組內的立法會二零二零年財政年度本身預算，其登錄的收支總額分別為澳門元 198,196,000.00。

其後，第 22/2019 號法律通過的二零二零年財政年度澳門特別行政區財政預算¹，並由二零二零年一月一日起開始生效及執行，其登錄的二零二零年財政年度立法會本身預算收支總額因薪俸點 100 點的金額自二零二零年一月一日起調整為澳門元 9,100.00 而分別修正為澳門元 203,706,300.00。

基於以上修正，二零二零年財政年度立法會本身預算的最初收支總額分別為澳門元 203,706,300.00。

¹第 22/2019 號法律通過二零二零年財政年度澳門特別行政區財政預算全文刊登於二零一九年十二月三十一日《特區公報》第五十二期第一組副刊。



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

預算修改

二零二零年財政年度運作期間，曾根據相關規定與議決許可進行了五次預算修改。其中四次為立法會執行委員會根據經第 14/2008 號法律、第 1/2010 號法律及第 3/2015 號法律修改的第 11/2000 號法律第四十一條第三款規定議決許可的預算修改，所修改的總金額為澳門元 4,636,000.00，主要因應人員薪津撥款追加，以及取得勞務、資訊系統設備、工程等的撥款追加，並以一些相對開支及備用撥款項目作抵銷。除以上因內部運作原因進行的四次預算修改外，受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，特區政府經常性收入大幅下降，為配合特區政府要求採取緊縮各部門開支措施，本部門亦再次進行了一次預算修改，對預算開支作出了百分之十的扣減，即從二零二零年財政年度立法會本身預算中扣減了澳門元 20,068,600.00。以上的五次預算修改帳目按經濟分類項目詳列於二零二零年財政年度預算開支與已付開支對照表（本報告附件）內²。

管理帳目結餘的決算

立法會二零二零年財政年度管理帳目決算所得結餘為澳門元 2,537,032.50，具體記帳情況如下：

	(澳門元)
上年度（2019 年）管理結餘	8,154,622.78
澳門特別行政區中央預算轉移	175,450,798.93
其他收入	21,331.19
總收入	183,626,752.90
總開支	(181,089,720.40)
二零二零年管理結餘	2,537,032.50

²因內部運作原因進行的四次預算修改不影響本身預算金額，而緊縮開支措施的扣減是在立法會本身預算中扣減澳門元 20,068,600.00。



從最初預算中決算所得結餘之理由

最初預算作出總收支平衡的預計，而二零二零年財政年度管理帳目決算得出澳門元 2,537,032.50 的結餘，是因為實際收入較最初預算收入減少了澳門元 20,079,547.10，而實際開支則較最初預算開支減少了澳門元 22,616,579.60，具體情況如下：

實際收入低於最初預計收入

最初預計收入.....澳門元 203,706,300.00

實際收入.....澳門元 183,626,752.90

差額..... 澳門元 (20,079,547.10) (1)

實際開支低於最初預計開支

最初預計開支.....澳門元 203,706,300.00

實際開支.....澳門元 181,089,720.40

差額..... 澳門元 (22,616,579.60) (2)

二零二零年管理結餘 (2) - (1) 澳門元 2,537,032.50

管理帳目的收入與最初預算所預計的收入的比較

實際收入（二零二零年度管理帳目）低於二零二零年財政年度最初預算預計的收入，為澳門元 20,079,547.10，分屬下列項目：

- 預算執行結餘調撥... (+) 澳門元 7,654,622.78
- 澳門特別行政區中央預算轉移... (-) 澳門元 27,720,501.07
- 出售物品及勞務-其他... (-) 澳門元 844.00
- 歷年支付的退回.... (+) 澳門元 7,175.19
- 賠償... (-) 澳門元 20,000.00



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

由於上年度（二零一九年財政年度）確定得出的管理結餘高於二零二零年最初預算登錄的結餘，較最初預算所預計的澳門元 500,000.00，高出了澳門元 7,654,622.78。

二零二零年澳門特別行政區中央預算轉移的金額為澳門元 175,450,798.93，較最初預算所預計的澳門元 203,171,300.00 撥款，少了澳門元 27,720,501.07。

出售物品及勞務-其他之收益為來自出售立法會出版刊物的收入，錄得的實際收入為澳門元 9,156.00，低於所預算的澳門元 10,000.00。

歷年支付的退回實際錄得的金額為澳門元 12,175.19，高於最初預計的澳門元 5,000.00。

此外，因應二零二零年沒有發生賠償收入，故與最初預計的金額相差澳門元 20,000.00。

管理帳目的開支與最初預算的開支的比較

就二零二零年財政年度的預算執行而言，已支付開支（記入二零二零年財政年度管理帳目的開支）為澳門元 181,089,720.40，與最初預算的澳門元 203,706,300.00 的開支相比，其執行率為最初預算的 89%（二零一九年財政年度為 90%）。



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

二零二零年財政年度開支預算執行					
(單位為澳門元)					
開支項目 經濟分類	預計開支		已支付開支	差額	
	最初 預算 (1)	最終 預算 (2)	管理 帳目 (3)	最初 預算 (4) = (3) - (1)	最終 預算 (5) = (3) - (2)
人員開支	168,694,500.00	160,337,400.00	159,253,885.62	(9,440,614.38)	(1,083,514.38)
運作開支	27,479,300.00	21,272,300.00	20,098,997.18	(7,380,302.82)	(1,173,302.82)
轉移、資助及補助	12,000.00	10,000.00	10,000.00	(2,000.00)	0.00
其他經常開支	3,000,000.00	108,500.00	0.00	(3,000,000.00)	(108,500.00)
設施及設備	4,520,500.00	1,909,500.00	1,726,837.60	(2,793,662.40)	(182,662.40)
總開支	203,706,300.00	183,637,700.00	181,089,720.40	(22,616,579.60)	(2,547,979.60)
預算執行率				89%	99%

已支付開支較最初預算的開支約減少澳門元 22,616,579.60，主要是由於“人員開支”(-澳門元 9,440,614.38)、“運作開支”(-澳門元 7,380,302.82)、“其他經常開支”(-澳門元 3,000,000.00)及“設施及設備”(-澳門元 2,793,662.40)的支出有所減少。

管理帳目的開支與最終預算的開支的比較

二零二零年財政年度管理帳目的總開支為澳門元 181,089,720.40，較最終預算的開支總撥款澳門元 183,637,700.00，減少了澳門元 2,547,979.60，將已支付開支與最終預算登錄的開支相比，其執行率為最終預算的 99%（二零一九年財政年度為 90%），這是由於二零二零年緊縮開支從最初預算金額扣減了澳門元 20,068,600.00，佔最初預算的 10%。



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

獲批的已支付開支低於最終預算登錄的開支（減少澳門元 2,547,979.60），主要是由於減少使用了“人員開支”（-澳門元 1,083,514.38）、“運作開支”（-澳門元 1,173,302.82）、“其他經常開支”（-澳門元 108,500.00）及“設施及設備”（-澳門元 182,662.40）章節中的**最終預算的撥款**。

如欲更詳細分析最終預算開支與已支付開支各項目的差額，可參閱後附的**二零二零年財政年度預算開支與已付開支對照表**。

二零二零年度預算執行結束時，立法會的總收入為澳門元 183,626,752.90，而總開支金額則為澳門元 181,089,720.40。因此，二零二零年財政年度立法會管理帳目決算出澳門元 2,537,032.50 的盈餘。

關於二零二零年財政年度的預算執行率，已支付開支與最初及最終預算開支相比，其執行率分別為 89%與 99%。

最後備註

一如既往，立法會將於二零二一年八月十五日本立法會期（2020/2021）完結後隨即提交年度活動報告。立法會二零二零年度立法活動內容已載於**第六立法屆第三立法會期（2019/2020）活動報告**內並已上載於立法會網頁供公眾查閱。

本管理帳目所列出的會計資料，充分反映立法會二零二零年財政年度財務管理是嚴格依照法律所規定方式進行的。



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

預算執行的通過及監察

按照經第14/2008號法律、第1/2010號法律及第3/2015號法號修改的第11/2000號法律第四十八條規定，茲將本報告及二零二零年財政年度管理帳目提交執行委員會審議，以便提交全體會議通過，隨後送交審計署作財務審計。

二零二一年三月十日於立法會輔助部門

行政委員會

主席 梁安琪
(議員)

委員 楊瑞茹
(秘書長)

委員 梁燕萍
(綜合事務廳廳長)