

財務委員會討論文件

2000年6月23日

基本工程儲備基金
總目 710－電腦化計劃
稅務局
新分目「推行稅務局資訊系統策略計劃」

請各委員批准開立為數 1 億 1,890 萬元的新承擔額，以便推行稅務局 1999-2000 至 2003-04 年度資訊系統策略五年計劃下的三項資訊系統策略計劃。

問題

自上一個資訊系統策略五年計劃在 1996-97 年度完成以來，無論科技環境，以及稅務局的工作需要和工作量均有所轉變。稅務局現有的資訊科技基本設施不足以應付上述各種轉變。

建議

2. 稅務局局長建議開立為數 1 億 1,890 萬元的新承擔額，以便推行稅務局資訊系統策略覆檢建議進行的 1999-2000 至 2003-04 年度資訊系統策略五年計劃下的兩項基本設施計劃和一項應用系統計劃。這些計劃包括－

- (a) 系統基本設施改善計劃；
- (b) 數據管理改善計劃；以及
- (c) 先評後核系統第一期計劃。

庫務局局長和資訊科技署署長均支持這項建議。

理由

1999-2000 至 2003-04 年度稅務局資訊系統策略計劃

3. 經委員批准，稅務局已全面推行 1992-93 至 1996-97 年度首個資訊系統策略五年計劃。計劃全面推行後，改善情況如下：主機電腦獲得提升以應付該局當時在處理資訊方面的需要；引進綜合報稅表提交和處理系統；電腦文件均以雙語印製；以及提供綜合的財政、人力和工作資料，方便該局制定工作計劃和分配資源。自首個五年計劃完成以來，無論科技，以及稅務局的工作需要和工作量均有所轉變。為應付這些轉變，該局進行資訊系統策略覆檢，並制定另一個資訊系統策略五年計劃，在 1999-2000 至 2003-04 年度期間推行。這項第二個五年計劃涉及兩項基本設施計劃和十項應用系統計劃，詳情載於附件 1。推行計劃時間表則載於附件 2。

附件 1
附件 2

4. 這 12 項計劃推行與否須視乎有關可行性研究的結果而定。在這 12 項計劃中，五項計劃的可行性研究已經完成。本文件請各委員批准撥款，以便進行這五項計劃的其中三項。至於餘下兩項規模較小的計劃，即電子遞交服務計劃和互動式稅務查詢服務計劃所需的費用，則會在基本工程儲備基金總目 710「電腦化計劃」分目 A007GX 的整體撥款項下撥款支付。這些計劃如延遲推行，便會影響餘下須在其後推行的應用系統計劃，以致影響稅務局的整體資訊系統策略和工作計劃，對資源增值和改善公眾服務的工作均有所妨礙，而且會令該局不能早日取得應有的效益。

基本設施計劃

5. 稅務局現有的系統和處理數據的基本設施在 1993 年裝設，用以推行上一個資訊系統策略計劃，並配合該局在 1992-93 至 1996-97 年度期間相關的資訊處理需求。為使該局能推行新的工作計劃和履行《電子交易條例》所規定的職責，現有的基本設施須作出重大改善，以應付上述工作所產生的額外處理需求。這些新工作計劃和職責包括—

- (a) 讓市民以電子方式遞交報稅表和通知書；

- (b) 把評稅前甄別報稅表的工作自動化；
- (c) 讓市民以電子方式提交資料；
- (d) 把軟件資產管理自動化，透過加強對購置和貯存軟件的監管，保障知識產權和打擊侵犯版權的行為；
- (e) 把現有的內部電郵系統提升為機密電郵系統；
- (f) 加強資訊科技保安管理，防止有人未經授權進入系統和破壞電腦系統；
- (g) 支援稅務審核和調查的工作；
- (h) 促使市民遵行稅務法例；以及
- (i) 進一步建立一個「無紙」的環境。

6. 系統基本設施改善計劃旨在利用所需的硬件和軟件，建立一個有效和可靠的網絡，以應付稅務局最新的資訊科技需要，並使該局能推行這個資訊系統策略的各項應用系統計劃，為日後擴展奠定基礎。具體而言，系統基本設施改善計劃包括七個組成項目，以改善現有基本設施的不足之處，現簡述如下－

(a) 提升網絡

現有網絡未能支援增設的工作站(由現時的 2 000 個增至所需的 2 500 個)和多媒體應用系統，例如文件管理和工作流程管理系統，以及稅務局與其他政府部門和市民之間日增的通訊。此外，現有網絡的保安和彈性亦有不足。這個組成項目旨在增強網絡的處理能力、性能、彈性、保安和對外通訊連繫，以應付上述增加的需求。

(b) 設立互聯網／內聯網

根據《電子交易條例》，稅務局須容許外界透過互聯網以電子方式提交資料。不過，現有系統未能讓互聯網和內部電郵系統互相整合，以方便處理透過互聯網提交的資料。此外，現有的電郵系統漸遭淘汰，未能支援機密電郵。同時，該局亦有需要設立一個內聯網，以方便內部發放和共用資訊。這個組成項目旨在加快處理透過互聯網提交的資料、以一個能支援機密電郵的系統取代現有的電郵系統，以及在稅務局設立內聯網。

(c) 支援基本設施和電腦應用

稅務局日常的運作非常依賴資訊科技系統。然而，該局並沒有足夠的工具主動監察有關系統。此外，桌上電腦應用的技術支援亦有不足。這個組成項目旨在提供綜合工具以加強對資訊科技系統的監察；設立一個求助台系統，把所有與資訊科技有關的問題集中在一個聯絡點處理；以及把日常的系統管理工作(包括軟件資產管理)自動化。

(d) 提升個人電腦／伺服器

稅務局大部分現有的個人電腦均內置 486 處理器，只有 1 600 萬字節的記憶體，而桌上操作系統仍然使用視窗 3.1。這個情況有礙該局使用新應用軟件來推行是項資訊系統策略的各項應用系統計劃，以及支援該局推行新工作計劃和履行其職責(見上文第 5 段)。此外，要為這些過時的產品取得技術支援服務，愈來愈困難。這個組成項目旨在提升個人電腦和伺服器，增強其處理能力和處理量，以及加設個人電腦，以配合日益增加的應用系統使用需求。

(e) 提升主機電腦和中型電腦

到 2000 年 12 月，現有主機電腦的中央處理器、記憶體和貯存量便不足以應付預計的需求。這個組成項目旨在更換主機電腦的中央處理器，加裝記憶體和增加貯存量。此外，亦會裝設新的中型電腦，以支援先評後核系統的推行(見下文第 8 段)。

(f) 改善打印質素

稅務局印製的文件，例如發給納稅人的評稅通知書，頁數或許在兩頁或以上，且格式不同。然而，由於現有的打印機只能一次過打印格式相同的文件，多頁文件便須分開打印，再用人手把屬同一份文件的紙張整理釘裝。這個組成項目旨在裝設新的打印機，其功能可處理平張、預設的電子表格和多頁文件打印。此外，並提供一個新的入信系統，能夠釘裝、摺疊和把多份大小不一的文件放入信封內。

(g) 中文處理

稅務局現有的中文處理系統在 1993 年推行，未能配合政府目前使用的標準中文字符集和中文共通界面。這個組成項目旨在根據現行標準，增強現有中文處理系統的功能，以便該局與其他政府部門和市民交換數據。

7. 另一方面，數據管理改善計劃可在以下方面提升處理數據的基本設施－

(a) 機構數據模型

現時，稅務局並沒有一個結合整個部門主機電腦、中型電腦和個人電腦操作平台所有運作數據結構的機構數據模型，以致現有系統未能按要求迅速提供管理資訊和配合發展需要。這個組成項目旨在建立一個機構數據模型，綜合稅務局整個部門的數據結構，以便提供管理資訊，以及協助發展和維修保養應用系統。

(b) 數據庫管理系統

主機電腦現有的數據庫管理系統有許多限制。首先，系統採用專用設計，有礙使用現成的商業套件，以及與其他數據庫系統整合。其次，由於本地使用這種數據庫管理系統的電腦設施數目不多，要招聘熟識這種系統的人員，以發展和維修保養這種系統，愈見困難。這個組成項目旨在建立一個新的數據庫管理系統平台。新系統平台可在開放式系統的環境下運作；能使用靈活和多功能的工具，進行數據庫設計與發展的工作，並處理終端用戶的查詢；以及能有效地與其他數據庫系統互換數據。這點對於推行資訊系統策略的其他應用計劃十分重要。

應用計劃：先評後核系統第一期計劃

8. 這項應用計劃旨在建立先評後核系統，使該局無須再以人手甄別須作進一步評稅的報稅表和選取審核個案。建立先評後核系統後，甄別薪俸稅、物業稅和利得稅報稅表的簡單個案以供評稅，以及選取須

在評稅後再作案頭審核的個案等工作，均可自動由電腦按預設的準則進行。因此，這個系統提供有效的方法，以審量納稅人有否遵行稅務法例，從而促使他們自動自覺遵行稅務法例。建立這個系統的最終目的，是讓稅務局專業人員專注於稅務審核工作而非評稅工作。

9. 這個系統會分兩期推行。在第一期計劃下，系統會先建立甄別報稅表、自動評稅、稅務審核和審量稅務法例遵行情況等基本功能，為推行第二期計劃奠定必需的基礎。稅務局擬在三年後推行第二期計劃。第二期計劃旨在提供更精密的方法，以便選取個案作實地審核、調查和審量稅務法例遵行情況。

效益

10. 一如上文所述，這兩項基本設施計劃倘能順利推行，稅務局當可取得以下效益－

(a) 讓市民以電子方式遞交報稅表、通知書和資料

市民可選擇以這個方式，在方便的時間地點遞交報稅表和通知書。對於一向親身或以郵遞方式遞交報稅表的市民來說，這個方法可節省不少交通時間和費用(包括郵費)。此外，稅務局亦可以這種電子傳送方式，加快認收來件，並減少處理資料所需的費用。以電子方式提交資料亦有利環保，可大大減少用紙量。利用電腦核實各項數據，可使數據更加準確。由於從電腦直接取得數據，可加快數據處理的工作；

(b) 把評稅前甄別報稅表的工作自動化

現時，甄別報稅表的工作是由人手進行。稅務局收到報稅表後，會先由助理稅務主任甄別簡單個案，以作直接評稅。然後，助理稅務主任會把報稅表的數據抄寫在一份輸入表格上，以便數據處理員輸入數據。甄別和抄寫工序自動化後，便可省卻目前處理這些工序的人手(29名助理稅務主任)。

(c) 把軟件資產管理自動化

透過加強對購置和貯存軟件的監管，明顯有助保障知識產權和打擊侵犯版權的行為。此舉亦可方便稅務局備存一份資料最新和最準確的軟件清單。

(d) 把內部電郵系統提升為機密電郵系統

系統提升後，會具備嚴密的加密和數碼簽署功能，以傳送機密資料。由於機密資料可以電子方式即時傳送，傳送效率因而大大提高。

(e) 加強資訊科技保安管理

此舉可防止有人未經授權進入系統和破壞電腦系統；避免稅務局的電腦網絡受電腦病毒侵襲；以及提供保安記錄和審計追蹤。

(f) 促使市民遵行稅務法例

使用更精密的電腦系統，可為納稅人提供更完善的服務、加強對納稅人的教育，以及提高稅務局執法工作的成效。長遠來說，有利當局促使市民自動自覺遵行稅務法例；以及

(g) 進一步建立一個「無紙」的環境

廣泛使用電子媒介，可提高稅務局的工作效率，從而加快處理納稅人提出的要求、反對意見和投訴。

11. 實施先評後核第一期計劃後，甄別薪俸稅、物業稅和利得稅報稅表以供評稅，以及選取須在評稅後再作案頭審核的個案等工作，均自動由電腦按預設的準則進行。由於選取個案的方法更快捷和精密，可提高實地審核工作的成效。現時，該局是以人手選取實地審核個案。此外，稅務局的專業人員亦可專注於稅務審核和調查工作。到 2003-04 年度，稅務局可調派九名評稅主任職系的人員，增設一支實地審核隊伍，進行稅務審核和調查。我們估計這組增設的人員每年可調查 100 宗稅務個案。這樣稅務局便能加強執行確保納稅人遵行稅務法例的工作，從而促使納稅人自動自覺遵行稅務法例。這些改善措施會提高稅務評估和審核制度的整體成本效益，並使政府收入更有保障。

節省開支

12. 推行這兩項基本設施計劃，名義上可節省約 4,670 萬元。如不推行這個資訊系統策略五年計劃，我們便須動用數額相等的款項用以支付處理系統問題、應付不斷增加的工作量，以及履行因政府近年推出的措施而須承擔的責任所需的開支。

13. 這兩項基本設施計劃和先評後核系統第一期計劃如能順利推行，每年可變現的節省款項為 880 萬元。節省的款項來自員工開支，因為甄別報稅表和評稅程序自動化後，預期稅務局所需員工會有所減少。我們估計，該局可從編制中刪除 29 個助理稅務主任職位、一個助理文書主任職位，以及一個文書助理職位。

附件 3 14. 名義上和可變現的節省款項的詳細分項數字載於附件 3。

成本效益分析

附件 4 15. 推行這三項計劃的詳細成本效益分析載於附件 4。至於推行整個資訊系統策略五年計劃所需的費用總額估計為 2 億 4,500 萬元，其中 2 億 1,800 萬元為非經常開支，2,700 萬元為非經常員工開支。整個計劃會在 1999-2000 至 2003-04 五個年度內分期推行。有關推行這個

附件 5 計劃的成本效益，詳載於附件 5。整個資訊系統策略計劃會在 2014-15 年度達到收支平衡。

增加政府收入

16. 除上述效益外，我們預期推行這兩項基本設施計劃和先評後核系統計劃後，由於可更有效率地選取個案作實地審核和調查，而專業人員亦能更專注於實地審核和調查工作，故可以令稅收增加。稅務局估計，在推行先評後核系統第一期計劃初期，可增加的稅收大約相等於 1999-2000 年度由實地審核個案所得實際收入的 1%，即每年收益估計約為 1,000 萬元。長遠來說，透過全面推行先評後核系統第一期計劃和文件管理系統(資訊系統策略計劃其中一項應用系統計劃，擬在 2001-02 和 2002-03 年度分期建立)，重組稅務局內部工序和加強對納稅人的教育，稅務局可重行調配人手，增設一組人員進行實地審核。

根據現時的情況推算，增設一組人員進行實地審核，每年可在補繳稅款和罰款方面為政府增加 8,500 萬元收入。我們估計，這筆額外收入的 50%(或 4,250 萬元)是來自現擬推行的三項資訊系統策略計劃所得的效益。預期稅務局會由 2003-04 年度起取得這筆收入。

對財政的影響

非經常費用

17. 根據技術和可行性研究的結果，我們估計推行擬議計劃，在 2000-01 至 2002-03 三個年度期間所需的非經常開支總額為 1 億 1,890 萬元(不包括非經常員工開支)，分項數字如下－

	2000-01 千元	2001-02 千元	2002-03 千元	總計 千元
非經常開支 (不包括非經常員工開支)				
(a) 硬件和軟件	64,950	12,533	858	78,341
(b) 電腦場地準備工程	2,706	—	—	2,706
(c) 推行服務	14,625	3,473	—	18,098
(d) 合約員工服務	6,518	3,943	818	11,279
(e) 培訓	2,098	29	30	2,157
(f) 消耗品和雜項	684	—	—	684
(g) 應急費用	4,580	999	85	5,664
總計	96,161	20,977	1,791	118,929

18. 關於上文第 17 段(a)項，7,830 萬元的開支是用以購置硬件、軟件和網絡設備，包括提升現有主機電腦系統、為資訊系統策略應用系統計劃添置中型電腦、提升檔案伺服器和工作站，以及增強主幹網絡的功能。

19. 關於上文第 17 段(b)項，270 萬元的開支是用以進行電腦場地準備工程，包括安裝數據埠和電源插座、敷設管道和導線，以及改善電腦設備室。

20. 關於上文第 17 段(c)項，1,810 萬元的開支是用以僱用服務供應商，推行基本設施計劃的主要組成項目，以及為先評後核系統第一期計劃提供技術顧問服務。

21. 關於上文第 17 段(d)項，1,130 萬元的開支是用以僱用合約服務，推行基本設施計劃的部分組成項目，以及為先評後核系統第一期計劃進行系統分析、設計、發展、測試和推行等工作。鑑於這些計劃非常重要，資訊科技署或需從這項承擔額中撥出款項，以僱用合約員工擔任其他工作，以便騰出部分內部人手推行本文件所述的三項資訊系統策略計劃。

22. 關於上文第 17 段(e)項，220 萬元的開支是用以為資訊科技署和稅務局人員提供管理、維修保養和使用新系統方面的培訓。

23. 關於上文第 17 段(f)項，684,000 元的開支是用以購置計劃推行初期所需的消耗品，例如打印機色粉、備份磁帶和文具；安裝數據線路；以及進行某些搬移設備的工作。

24. 關於上文第 17 段(g)項，570 萬元的開支為應急費用，款額相等於上文第 17 段(a)至(f)項開支的 5%。

25. 除上述非經常開支外，亦需支付 130 個人工作月的額外非經常員工開支，開支總額為 600 萬元，用以發展、測試和推行系統。稅務局會調配內部人手以應所需，故無需額外撥款。

經常費用

26. 根據技術和可行性研究的結果，估計每年所需的經常費用如下—

	2000-01	2001-02	2002-03	2003-04 和以後 每個年度
	千元	千元	千元	千元
經常開支				
(a) 硬件和軟件維修 保養	(1,351)	3,514	6,153	6,153
(b) 合約員工服務	—	5,144	5,681	5,810

	2000-01	2001-02	2002-03	2003-04 和以後 每個年度
	千元	千元	千元	千元
(c) 消耗品和雜項	—	494	1,055	1,055
小計	(1,351)	9,152	12,889	13,018
經常員工開支				
(d) 稅務局	1,407	2,095	2,095	2,095
(e) 資訊科技署	—	310	351	413
小計	1,407	2,405	2,446	2,508
總計	56	11,557	15,335	15,526

27. 關於上文第 26 段(a)項，每年 620 萬元的開支是用以維修保養硬件和系統，以及支付軟件使用許可證的費用。

28. 關於上文第 26 段(b)項，每年 580 萬元的開支是用以僱用合約服務，為系統基本設施、先評後核系統第一期計劃、資訊科技求助台和終端用戶電腦應用提供日常的支援和維修保養服務。

29. 關於上文第 26 段(c)項，每年 110 萬元的開支是用以租用數據線路和購置磁帶與打印機色粉等消耗品。

30. 關於上文第 26 段(d)項，210 萬元的開支是下述人員的每年員工開支：一名高級系統經理(1,688,000 元)，負責為系統基本設施提供日常維修保養和支援服務；以及一名一級電腦操作員(407,000 元)，負責系統的日常運作。

31. 關於上文第 26 段(e)項，413,000 元的開支是系統分析／程序編製主任八個人工作月的全年員工開支，以便為先評後核系統第一期計劃提供日常支援服務。

附件 6 32. 個別計劃的非經常和經常費用分項數字載於附件 6。

33. 如委員批准本文件的建議，稅務局和資訊科技署會在日後的預算內預留款項，用以支付第 26 段(a)至(c)項所述的開支，這些開支會以第 13 和第 15 段所述的可變現節省款項和效益予以抵銷。至於經常員工開支方面，資訊科技署和稅務局會調配現有資源以應所需。

34. 鑑於這三項資訊系統策略計劃規模龐大，性質複雜，加上推行時間緊迫，稅務局和資訊科技署均認為在推行計劃初期，必須增設首長級職位以加強專業和管理方面的支援。有關開設職位的建議會在稍後另行提交財務委員會人事編制小組委員會審議。

推行計劃

35. 該三項計劃的擬議推行時間表如下－

工作	目標完成日期		
	系統基本設施 改善計劃	數據管理 改善計劃	先評後核系統 第一期計劃
招標／僱用服務	2000年10月	2000年9月	2000年9月
電腦場地準備工程	2000年8月	—	—
購置硬件／軟件	2000年10月至 2002年7月 (分期進行)	2000年9月	—
建立／發展系統	2001年3月至 2002年10月 (分期進行)	2001年6月	2001年5月至 2002年11月 (分期進行)
推行系統	2001年3月至 2002年10月 (分期進行)	2001年6月	2001年5月至 2002年11月 (分期進行)

背景資料

36. 1993年1月，財務委員會批准在總目710項下開立為數1億7,540萬元的承擔額，以便稅務局在1992-93至1996-97五個年度內推行資訊系統策略。資訊系統策略計劃建議進行的九項計劃由1993年3月起分期推行，到1997年1月完成，該等計劃並無超出預算，且能達到既定目標。隨着科技環境、工作需要、工作量和和其他運作需求不斷轉變，稅務局在顧問的協助下，在1998年7月展開資訊系統策略覆檢，覆檢工作在1999年3月完成。該項覆檢重新釐定稅務局的資訊系統策略，並制定全新的資訊系統策略五年計劃，在1999-2000至2003-04年度期間推行，目的是使稅務局能有效運用資訊科技以達到其工作目標。

37. 我們在 2000 年 6 月 15 日就這項建議徵詢立法會財經事務委員會的意見。議員支持有關建議。

庫務局
2000 年 6 月

第二個資訊系統策略五年計劃 (1999-2000至2003-04年度)

綱領範圍	計劃名稱	主要組成項目	開展年份 (技術／可行性研究)	完成年份 (推行)
基本設施	系統基本設施改善計劃	提升網絡；設立內聯網；網絡和系統管理；提升個人電腦／伺服器；支援基本設施和終端用戶電腦應用；提升主機和中型電腦；改善打印質素；中文處理	1999年	2001和2002年 (分期推行)
	數據管理改善計劃	機構數據模型；新數據庫管理系統	1999年	2001年
程序管理及策略計劃支援	文件管理系統	文件管理、圖像和數據收集	2000年	2002和2003年 (分期推行)
	工作流程管理系統	工作流程管理系統	2002年	2004年
	策略計劃支援系統	行政決策支援	2001年	2002年
評稅處理	先評後核系統	甄別報稅表、選取審核個案和審量稅務法例遵行情況	1999年	2002和2004年 (分期推行)
公共服務	客戶服務支援系統	客戶服務支援及電話查詢中心	2000年	2002年
	電子遞交服務	以電子方式遞交報稅表、申請表和通知書	1999年	2001和2002年 (分期推行)
	商業登記處理	商業登記和摘錄處理	2000年	2000和2001年 (分期推行)
	互動式稅務查詢服務	24小時稅務查詢服務	1999年	2001年
	徵收物業印花稅程序電子化	物業轉讓文件印花稅徵收工作電子化	2001年	2002和2004年 (分期推行)
操作改善	應用系統改善計劃	改善收款系統和主機應用系統	1999年	2000年

各項資訊系統策略計劃的推行計劃

綱領/計劃	1999-2000	2000-01	2001-02	2002-03	2003-04
基本設施計劃					
系統基本設施改善計劃	技術研究	推行			
數據管理改善計劃	技術研究	推行			
應用計劃					
程序管理及策略計劃					
文件管理系統		可行性研究	系統分析和推行(第1期)	系統分析和推行(第2期)	
工作流程管理系統			可行性研究	可行性研究	系統分析和推行
策略計劃支援系統				系統分析和推行	
評稅處理					
先評後核系統	工序重組	可行性研究(第1期)	系統分析和推行(第1期)		系統分析和推行(第2期)
公共服務					
電子遞交服務		可行性研究	系統分析和推行(第1期)	系統分析和推行(第2期)	
互動式稅務查詢服務			系統分析和推行(第1期)		
客戶服務支援系統			可行性研究	系統分析和推行	
商業登記處理			系統分析和推行(第1期)	系統分析和推行(第2期)	
徵收物業印花稅程序電子化				系統分析和推行(第1期)	系統分析和推行(第2期)
				工序重組	可行性研究
操作改善					
應用系統改善計劃		系統分析和推行			

節省開支的分項數字

I. 名義上的節省款項

(減免開支)

	2000-01 (千元)	2001-02 (千元)
<u>基本設施計劃</u>		
1. 更換網絡和個人電腦平台過時的硬件和軟件	-	31,824
2. 個人電腦軟件資產管理	-	869
3. 提升辦公室自動化設施和機密電郵系統	-	2,837
4. 提升主機電腦	9,431	-
5. 提升中型電腦	-	217
6. 更換舊主機打印機	-	1,400
7. 電腦設備室場地準備工程	-	110
<u>先評後核系統第一期計劃</u>		
無	-	-
總計	9,431	37,257

II. 可變現的節省款項

(由 2002-03 年度起刪除職位所減省的開支)

職位類別	職位數目	每年 員工開支 元	每年 節省款額 元
<u>基本設施計劃</u> -			
助理文書主任	1	329,088	329,088
文書助理	1	223,332	223,332
<u>先評後核系統第一期計劃</u> -			
助理稅務主任	29	284,172	8,240,988
總計	31		8,793,408

推行兩個基本設施計劃和先評後核系統第一期計劃的成本效益分析
(按2000-01年度價格計算)

	2000-01 (千元)	2001-02 (千元)	2002-03 (千元)	2003-04 (千元)	2004-05 (千元)	2005-06 (千元)
費用						
非經常						
— 開支	96,161	20,977	1,791	-	-	-
— 員工開支	3,140	2,306	651	-	-	-
小計	99,301	23,283	2,442	-	-	-
經常						
— 開支	(1,351)	9,152	12,889	13,018	13,018	13,018
— 員工開支	1,407	2,405	2,446	2,508	2,508	2,508
小計	56	11,557	15,335	15,526	15,526	15,526
費用總額	99,357	34,840	17,777	15,526	15,526	15,526
效益						
— 可變現的節省 款項	-	-	8,793	8,793	8,793	8,793
— 名義上的節省 款項	9,431	37,257	-	-	-	-
效益總額	9,431	37,257	8,793	8,793	8,793	8,793
效益淨額	(89,926)	2,417	(8,984)	(6,733)	(6,733)	(6,733)
累計效益淨額	(89,926)	(87,509)	(96,493)	(103,226)	(109,959)	(116,692)

註 — 我們是根據技術／可行性研究報告作出成本效益分析。

推行資訊系統策略五年計劃的成本效益分析

	1999-2000	2000-01	2001-02	2002-03	2003-04	2004-05	2005-06	2006-07	2007-08	2008-09	2009-10	2010-11	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
費用																
非經常																
— 開支	3,184	104,766	72,483	14,071	23,502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
— 員工開支	356	4,314	8,165	6,527	7,304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	3,540	109,080	80,648	20,598	30,806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
經常																
— 開支	-	(1,351)	9,333	15,237	19,662	22,804	22,804	22,804	22,804	22,804	22,804	22,804	22,804	22,804	22,804	22,804
— 員工開支	-	1,407	2,405	2,851	3,054	3,580	3,580	3,580	3,580	3,580	3,580	3,580	3,580	3,580	3,580	3,580
小計	-	56	11,738	18,088	22,716	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384
費用總額	3,540	109,136	92,386	38,686	53,522	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384	26,384
效益																
— 可變現的節省 款項	-	1,800	2,100	21,695	30,740	40,966	40,966	40,966	40,966	40,966	40,966	40,966	40,966	40,966	40,966	40,966
— 名義上的節省 款項	-	10,831	38,657	2,224	7,801	2,864	2,864	2,864	2,864	2,864	2,864	2,864	2,864	2,864	2,864	2,864
效益總計	-	12,631	40,757	23,919	38,541	43,830	43,830	43,830	43,830	43,830	43,830	43,830	43,830	43,830	43,830	43,830
效益淨額	(3,540)	(96,505)	(51,629)	(14,767)	(14,981)	17,446	17,446	17,446	17,446	17,446	17,446	17,446	17,446	17,446	17,446	17,446
累計效益淨額	(3,540)	(100,045)	(151,674)	(166,441)	(181,422)	(163,976)	(146,530)	(129,084)	(111,638)	(94,192)	(76,746)	(59,300)	(41,854)	(24,408)	(6,962)	10,484

註 我們是根據技術／可行性研究報告作出有關兩個基本設施計劃、先評後核系統第一期計劃、互動式稅務查詢服務計劃、電子遞交服務計劃和應用系統改善計劃的成本效益分析。至於其他尚未進行可行性研究的計劃，有關數字則以資訊系統策略覆檢報告內的數字為依據。

個別計劃的非經常和經常費用分項數字

I. 系統基本設施改善計劃

非經常費用	2000-01 千元	2001-02 千元	2002-03 千元	總計 千元
<u>非經常開支</u>				
硬件和軟件	55,664	12,533	858	69,055
電腦場地準備工程	2,706	—	—	2,706
推行服務	10,683	2,754	—	13,437
合約員工服務	2,701	1,327	—	4,028
培訓	1,009	—	—	1,009
消耗品和雜項	534	—	—	534
應急費用 (5%)	3,665	831	43	4,539
小計	<u>76,962</u>	<u>17,445</u>	<u>901</u>	<u>95,308</u>
<u>非經常員工開支</u>				
稅務局	1,282	354	—	1,636
非經常費用總額	<u>78,244</u>	<u>17,799</u>	<u>901</u>	<u>96,944</u>
經常費用	2000-01 千元	2001-02 千元	2002-03 和以後每個年度 千元	
<u>經常開支</u>				
硬件和軟件維修保養	(1,351)	1,885	4,158	
合約員工服務	—	3,381	3,833	
消耗品和雜項	—	494	1,055	
小計	<u>(1,351)</u>	<u>5,760</u>	<u>9,046</u>	
<u>經常員工開支</u>				
稅務局	844	1,532	1,532	
資訊科技署	—	—	—	
小計	<u>844</u>	<u>1,532</u>	<u>1,532</u>	
經常費用總額	<u>(507)</u>	<u>7,292</u>	<u>10,578</u>	

個別計劃的非經常和經常費用分項數字

II. 數據管理改善計劃

	2000-01 千元	2001-02 千元	總計 千元
非經常費用			
<u>非經常開支</u>			
硬件和軟件	4,830	-	4,830
推行服務	3,750	-	3,750
合約員工服務	2,149	102	2,251
培訓	1,089	-	1,089
應急費用 (5%)	591	5	596
小計	<u>12,409</u>	<u>107</u>	<u>12,516</u>
 <u>非經常員工開支</u>			
稅務局	557	-	557
非經常費用總額	<u>12,966</u>	<u>107</u>	<u>13,073</u>
	2000-01	2001-02	
	千元	和以後每個年度	
		千元	
經常費用			
<u>經常開支</u>			
硬件和軟件維修保養	-	1,030	
合約員工服務	-	1,119	
小計	<u>-</u>	<u>2,149</u>	
 <u>經常員工開支</u>			
稅務局	563	563	
資訊科技署	-	-	
小計	<u>563</u>	<u>563</u>	
經常費用總額	<u>563</u>	<u>2,712</u>	

個別計劃的非經常和經常費用分項數字

III. 先評後核系統第一期計劃

	2000-01 千元	2001-02 千元	2002-03 千元	總計 千元
非經常費用				
<u>非經常開支</u>				
硬件和軟件	4,456	–	–	4,456
推行服務	192	719	–	911
合約員工服務	1,668	2,514	818	5,000
培訓	–	29	30	59
消耗品和雜項	150	–	–	150
應急費用 (5%)	324	163	42	529
小計	<u>6,790</u>	<u>3,425</u>	<u>890</u>	<u>11,105</u>
<u>非經常員工開支</u>				
稅務局	1,301	1,952	651	3,904
非經常費用總額	<u>8,091</u>	<u>5,377</u>	<u>1,541</u>	<u>15,009</u>
				2003-04
				和以後每個年度
				千元
經常費用				
<u>經常開支</u>				
硬件和軟件維修保養	–	599	965	965
合約員工服務	–	644	729	858
小計	<u>–</u>	<u>1,243</u>	<u>1,694</u>	<u>1,823</u>
<u>經常員工開支</u>				
稅務局	–	–	–	–
資訊科技署	–	310	351	413
小計	<u>–</u>	<u>310</u>	<u>351</u>	<u>413</u>
經常費用總額	<u>–</u>	<u>1,553</u>	<u>2,045</u>	<u>2,236</u>