

经 理 国 库

2005 年，中国人民银行共办理一般预算收入近 32 000 亿元，基金预算收入 5 000 多亿元，国债发行收入 7 023 亿元；办理一般预算支出 33 000 多亿元，基金预算支出 4 300 多亿元，兑付国债本息 3 862 亿元。

完善国库会计核算体系 逐步建立相对独立的国库资金汇划与清算体系，修订了国库会计核算与管理基本制度，为全面加快国库资金划拨速度，提高国库服务水平奠定了基础。顺利完成了国库会计核算系统向大额支付系统的切换工作，所有人民银行地市中心支行国库会计核算系统（TBS2.0）远程接入省会（首府）城市处理中心（CCPC）；福建（含厦门）、天津两省（市）国库支付系统参与者顺利接入小额支付系统上线试运行；建立了分层次、分时间、分轻重缓急，序时、滚动的国库资金汇划报解模式，国库资金入库速度明显加快，国库资金运作效率显著提高。

推进国库信息化建设 除了国库全面加入大额支付系统和小额支付系统试点外，财税库行横向联网取得实质性进展。完成国库信息处理系统（TIPS）一期开发；积极配合海关电子口岸的建设工作，做好了与海关联网准备；为进一步完善国库会计核算系统（TBS）2.0 的功能，满足国库接入小额支付系统的业务需要，将国库会计核算系统（TBS）2.0 成功升级为 TBS3.0；推出“国家债券收款单兑付管理系统”；进一步完善国库统计分析系统。以上系统的建成和投入使用，为提高国库服务水平提供了保

障。

加强国库资金风险防范 总库制定下发国库资金风险管理办法；认真开展重在防范资金风险的国库业务检查；收回部分由商业银行代理的国库业务，由中国人民银行按法律规定经理；指导和规范基层国库的监督和管理工作，国库监督管理成效显著；加强对凭证式国债发行进度、承销机构国债持有量和国债常年兑付点的监测管理，防范国债市场风险，维护国债信誉。

加快国库业务创新步伐 研究和制定《国库会计业务发展规划》，着手建设国库会计数据集中系统；积极参与国库集中收付等各项改革，中国人民银行直接办理集中支付业务的地区逐渐增多；配合“省管县”、“乡财县管”财政体制改革和政府收支分类改革试点工作；稳步推进国库现金管理工作，起草有关管理和操作办法，初步建立了国库库存资金预测机制，确定了国库现金操作和风险控制方式；不断深化国库统计分析和调研工作，指导地方国库开展统计分析创新。

完成国债发行和兑付 组织 37 家承销机构顺利发行了五期凭证式国债 2 000 亿元；组织承销机构兑付凭证式国债本息 1 870 亿元；加强无记名国债常年兑付网点的建设，提高国家债券收款单兑付的科技含量，加大反假力度和提高兑付服务水平，全年无记名国债和国债收款单分别兑付 4 000 万元和 620 万元；加强储蓄国债研究，做好储蓄国债设计工作，开发中国人民

银行储蓄国债信息管理系统，促进国债市场健康发展。

《国家金库条例》宣传成效显著 2005 年是《国家金库条例》颁布实施 20 周年，围绕宣传

中国人民银行经理国库的职能和作用，举办了全国国库知识竞赛、国库有奖征文、出版国库理论和实务书籍、创办刊物等一系列宣传活动。

专栏

财税库行横向联网

为合理配置和节约资源，实现电子化缴库和税收信息共享，加强税款的入库监督，提高税款入库速度，为广大纳税人提供更好的服务，中国人民银行与国家税务总局、财政部共同研究决定，在总结地方经验的基础上，在全国积极推进统一的财税库行横向联网建设，统一制定联网方案，统一业务标准，统一接口规范，统一软件开发。

财税库行横向联网是指运用计算机和网络技术，通过国库与税务、商业银行、财政等部门之间的联网，实现以电子缴税为核心的纳税申报、税款缴纳、划解、入库的全程电子化和各部门之间充分的信息共享。随着横向联网的发展，海关税收、财政支出、预算收入退库、更正、免抵调、对账等也将逐步纳入其业务处理范畴，最终实现财税关库行横向联网，税收收入和财政支出完全电子化。

财税库行横向联网建设在 2005 年取得了实质性进展和阶段性成果。作为横向联网的核心应用系统，中国人民银行开发建设的国库信息处理系统（TIPS）一期工作基本完成，可以实现国库与税务、商业银行间联网，完成税收收入的实时和批量缴库业务，以及部分国库数据信息的集中，横向联网工作由此进入试点实施阶段。9 月 19 日，中国人民银行召开了有 9 个试点省（市）参加的横向联网试点动员电视电话会议，布置有关横向联网试点工作。根据中国人民银行统一部署，14 家全国性的国有和股份制商业银行以及湖南、贵州、北京等 3 个试点省（市）的部分税务机关、城市商业银行和农村信用社完成了相关接口软件的开发和后台应用系统改造。经过国库信息处理系统（TIPS）与各联网单位应用系统接口测试、联调测试和模拟运行的检验，财税库行横向联网将于 2006 年 2 月在上述 3 省（市）试点运行并逐步推广。

财税库行横向联网的成功建设，将为各级预算执行部门提供规范、科学、先进、安全的信息共享平台，更好地保证财税体制改革的深入开展。