

中国人民银行国库局 编

国库二十年探索与实践

李贵鲜题

 中国金融出版社

中華民國二十一年一月一日

中華民國二十一年一月一日

國庫券

中華民國二十一年一月一日

中国人民银行国库局编

国库二十年探索与实践

李贵鲜题



中国金融出版社

责任编辑：戴 硕
责任校对：刘 明
责任印制：裴 刚

图书在版编目 (CIP) 数据

国库二十年探索与实践 (Guoku Ershinian Tansuo yu Shijian) /
中国人民银行国库局编. —北京: 中国金融出版社, 2006.3
ISBN 7-5049-3967-6

I. 国… II. 中… III. 国库—概况—中国 IV. F812.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 015353 号

出版 **中国金融出版社**
发行
社址 北京市广安门外小红庙南里 3 号
市场开发部 (010) 63272190, 66070804 (传真)
网上书店 [http: //www. chinafph. com](http://www.chinafph.com)
(010) 63286832, 63365686 (传真)
读者服务部 (010) 66070833, 82672183
邮编 100055
经销 新华书店
印刷 北京松源印刷有限公司
尺寸 185 毫米 × 260 毫米
印张 31.75
字数 676 千
版次 2006 年 5 月第 1 版
印次 2006 年 5 月第 1 次印刷
印数 1—6090
定价 65.00 元
如出现印装错误本社负责调换

序

2005年，在全国上下以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，认真贯彻落实党的十六大和中央经济工作会议精神，深入开展保持共产党员先进性教育活动，建设和谐社会之际，我们迎来了《中华人民共和国国家金库条例》（本书以下简称《国家金库条例》）颁布实施、中国人民银行及分支机构单设工作机构经理国库20周年。

20年来，在各级政府的领导和财政、税务等部门的支持、协助下，经过各级人民银行的不懈努力，我国国库事业有了迅速的发展并取得了令人瞩目的成就。人民银行依法经理国库，认真贯彻执行国家的各项方针、政策和财经制度，牢固树立服务经济的理念，以防范国库资金风险为宗旨，以财税金融体制改革为主线，以优质高效服务为手段，寓监管于服务之中，不断拓展国库服务的深度和广度，有效地防范和不断化解国库资金风险。通过及时、准确地办理国家预算收支，充分发挥执行、促进和监督的职能作用，保证了国家预算的顺利实施，支持了经济建设和各项社会事业的发展。

为了适应新时期国库改革与发展的需要，宣传人民银行经理国库所取得的成就，2005年以来，各级人民银行以创新的精神、超前的思维、务实的作风，举办了一系列形式多样、内容丰富的纪念活动，在全国范围内掀起了宣传、学习、贯彻《国家金库条例》的热潮，营造了一个依法行政、爱岗敬业、刻苦学习的浓厚氛围。尤其是中国人民银行、中国人民银行工会工作委员会在各分支行举办国库业务知识竞赛的基础上，通过济南、成都两个赛区的预选后，与中央电视台联合举办的全国国库知识竞赛决赛，可谓浓墨重彩，异彩纷呈。选手们通过激烈角逐，努力拼搏，赛出了成绩，赛出了风格，赛出了水平，全面展现了国库干部敢于竞争、奋发向上的精神风貌和训练有素、扎实全面的综合业务能力，受到社会各界的关注与好评。这些活动的开展，是各级行领导高度重视、国库部门认真负责、相关部门积极配合支持的结果，是全面落实“树立科学的发展观、人才观和竞争创新意识”的具体体现，是落实“以人为本”理念，激发国库干部的积极性和创造性的具体体现，既宣传了人民银行经理国库工作的重要性，又大大提高了社会各界对国库的了解和认识，更有利于人民银行更好地履行经理国库职能。

回顾走过的历程，展望国库的未来，认真总结经验，对我们坚持依法经理国

库、依法理财，与时俱进，更好地发挥国库的促进和监督作用具有十分重要的意义。为了更好地纪念、宣传和贯彻《国家金库条例》，激励国库干部爱岗敬业、奋发图强，本书整理收录了纪念《国家金库条例》、国库理论调研、体会感想三个方面的文章。透过这本集子，我们感到了人民银行各级领导对国库工作的高度重视，看到了众多的国库干部奋战一线的感人场景，听到了他们情系国库而发出的极富使命感的建议之声。同时，我们也深深感到，正是无数个普普通通、默默奉献的国库人，用自己的忠诚和智慧，认真履行着经理国库职能，以对党和人民事业高度负责的精神，把好国库资金关，以文明优质的服务，赢得了各级政府和财税等部门的广泛赞誉，为支持中国经济发展作出了积极贡献。

随着我国社会主义市场经济体制的逐步建立，财政体制、金融体制和税收制度都在深化改革，这对我国国库工作提出了更高的要求。各级国库要认真履行职责，与时俱进，开拓创新，把国库工作提高到一个新的水平。我衷心祝愿中国的国库事业蓬勃发展，辉煌灿烂！祝愿国库工作蒸蒸日上，取得更大的成绩！

中国人民银行副行长：



二〇〇六年一月

前言

2005年，是《国家金库条例》颁布实施20周年。为了回顾和总结条例颁布20年来人民银行经理国库的经验和成绩，宣传人民银行经理国库的职能和作用，提高社会各界对人民银行经理国库重要性的认识 and 了解，以便进一步转变思想和工作作风，全面树立科学的发展观和爱岗敬业、无私奉献的精神，依法行政，更好地防范和化解国库资金风险，切实提高人民银行经理国库的水平，促进社会经济和谐发展，中国人民银行自2005年1月至12月举办了一系列宣传活动，包括国库知识竞赛（有奖答题和现场竞赛）、有奖征文、座谈会等。为了总结宣传活动的成绩和经验，以便对国库工作进行有益的指导，中国人民银行国库局组织编纂了此书。

本书分上、中、下三篇：上篇是在宣传活动中各级领导发表的纪念性文章，从不同角度对人民银行经理国库的实践进行论述，对国库的实际工作具有重要的指导意义；中篇是有奖征文的获奖文章，既有在工作中的体会和认识，又有对国库理论的概括和总结，不但具有较强的可读性，而且具有一定的参考价值；下篇是国库知识竞赛中的部分感言，从中可体会到广大国库干部对国库事业的真情实感和无私奉献精神，令人深受鼓舞。通读本书三部分内容，我们既可以体会到各级领导对国库工作的关心，又可以掌握一部分指导国库工作的理论和经验，更可以了解广大国库干部积极向上、热爱国库事业、做好国库工作的决心和信心。

由于时间仓促及编者水平所限，书中可能存有许多疏漏不当之处，恳请广大读者批评指正。

编者

二〇〇六年一月

二十年探索

健全国家金库制度 发挥促进监督作用 苏 宁	3
坚持依法经理国库 谱写历史新的篇章 邵长年	7
《国家金库条例》及其实施细则的演变回顾 黄挹卿	15
中国国库在改革中前进 赵鹏华	19
依法履行中央银行职责 加快国库立法建设 韩世群	23
对新时期构建国库内控体系的思考 苏东海	25
以科学发展观为指导 全面做好国库工作 宋兴国	31
落实科学发展观 开创新时期国库工作新局面 胡平西	34

开拓创新 以科学发展观履行基层国库职责 孙工声	39
提高认识转观念 努力开创辖区国库工作新局面 杨子强	44
统筹五大关系 提高经理国库水平 徐联初	48
做好国库工作是人民银行的神圣职责 马 经	52
认真经理国库 切实履行国库主任职责 李明昌	56
履行经理国库职责 支持地方经济发展 王景武	59
山西国库改革与发展的 20 年 毛金明	63
依法经理国库 确保财尽其用 周逢民	68
依法经理国库 提升中央银行服务 周业樑	71
充分发挥国库在财政政策和货币政策的实施及 协调配合中的作用 殷兴山	73
依法履行经理国库职责 积极支持安徽经济发展 陶为群	77

忠实履行经理职责 尽心尽力为国理财 高小琼	80
青岛国库辉煌 20 年回顾 王 迅	84
宣传《国家金库条例》 切实履行中央银行 经理国库职能 计承江	88
依法经理国家金库 支持甘肃经济发展 杨明基	91
与时俱进 开创国库工作新局面 胡安舜	95
开创人民银行经理国库的新局面 为民族地区 经济和社会发展服务 苏士儒	98
认真贯彻《国家金库条例》 切实提高经理 国库水平 赵志华	102
以科学发展观指导国库工作 徐 涌	106
陕西国库 20 年回顾与展望 敖惠诚	111
认真履行经理国库职责 大力服务地方经济发展 杨国中	114

履行经理国库职责 促进和谐社会建设 白鹤祥	120
坚持和完善中央银行经理国库制度 努力提高 国库金融服务水平 刘仁伍	123
充分发挥国库作用 促进广西经济腾飞 郭声琨	128
携手奋进 锐意创新 胡 强	130
完善基层国库建设 支持地方经济发展 王立学	132
履行国库统计分析职能 服务经济金融决策需要 阿达来提·吐尼亚孜	135

二十年实践

刍议新时期国库资金风险的控制与管理 沈新宇 庞 虎	141
事后监督集中后优化国库业务实地检查效果的思考 吴从法 李友福	146
西方国家国库现金管理模式特点与借鉴 陈 颖	151
论新时期中央银行如何经理国库 郭 力	156

浅议国库在货币政策和财政政策协调中的基点作用 楼英津	161
强化基层国库统计分析的思考 李玉梅 邵长有	165
加快国库立法 依法经理国库 武 刚	168
中央单位非税收入收缴管理制度改革对国库的启示 方 剑	173
人民银行国库改革的现状与未来 陈国华	176
重庆市宏观税收负担分析 李新民	179
试论国库数据集中 马晓英	186
人民银行直接办理乡镇国库业务的可行性分析 张艳妮 王 伟 常华清	190
关于国库会计实行集中核算的探讨 牛学会 张 延 张文胜	195
从高库存看国库现金管理 杨 平	202
人民银行集中办理国库业务可行性研究 梁喜云	208
电子行务与管理创新 王会奇	212

国库资金汇划报解研究 黄世成 魏丽婷 徐 成	218
对中央银行国库履行监督职能的思考 刘晓雯	227
关于当前财政国库制度改革相关问题的思考 刘 娟	232
经合组织国家国库管理体制的特点及借鉴 陈 彬	237
国库现金管理新途径探讨 陈志高 刘昌寿 应金鸟 吕春仁	242
对国库数据集中及横向联网模式下加强国库 统计分析工作的思考 张春阳 李 强	246
银税库联网给国库监管带来的挑战 蔡灵跃	251
基层人民银行国债管理的难点及对策 李德芬	255
国库制度改革应在体制上下工夫 李金辉	259
山东省财政、金融支农效应分析 周少明 王军波 信金花	263
宛如平常一段歌 ——记人民银行广西玉林市中心支行国库科科长、 共产党员吕小萍 徐友仁 胡晓燕	271

武陵城下桃花绽 ——中国人民银行常德市中心支行建设和谐国库纪实 吕北回 王晓军 燕奇志	275
国债、嫁妆、养老金、教育基金和我 崔志英	279
国库引入柜员制的可行性研究 贺邓任王	282
国债专项投资调查报告 贺绍昌	287
“省管县”和“乡财县管”改革对基层国库的影响及对策 朱宗骏	291
国库支出统计与预算支出统计的差异、成因分析及对策 彭福香 夏玉明 熊硕平	297
它山之石 可以攻玉 ——外国国库管理经验及其对我国的启示 莫素玲 黄小艺	302
借鉴法国经验 完善我国国库体制 钟家材 张庭旭 梅荣江	307
国库信息化工作中的问题与思考 戴 颖	313
浅议国库资金的风险与防范 杨 平	316

更新观念 找准定位 开拓创新 ——新形势下国库改革与发展的思考 李 磊	321
切实加强领导 认真履行经理国库职责 杨道法	325
商业银行代理国库集中支付的弊端与国库自办 集中支付模式的探讨 万华利 李瑜信	329
按照科学发展观构筑国库资金风险防范的长效机制 董 兰	334
财税货币政策的实施对地方税收影响的相关性分析 周国良 田光武 王 虹 陈永林 郭 进	339
非税收入业务风险防范 王继磊 高 平 成黎明	346
人民银行经理国库现状、问题与政策建议 倪守斌	349
对地方金融、财政支农情况的调查 王 琨 贾宝存等	353
努力打造服务型国库 王占一	358
县级国库机构设置和业务发展的构想 朱守芹 张永宁	361

基层国库同城清算存在的问题及对策 中国人民银行抚州市中心支行	366
浅析基层国库如何适应财税体制改革的发展 肖伟明	369
国库加入大额支付系统后面临的风险及防范措施 朱爱宁	374
关于完善国库统计分析体系的几点思考 中国人民银行绍兴市中心支行	378
高效经理国库 履行中央银行职责 朴 成	381
规范预算外资金管理模式的探讨 黄仁伟 黎新文 邓秀芳	385
中国凭证式国债怎样走可持续发展之路 沈 浩	389
财政存款快速增长对地方经济金融发展的影响 平祥仁 魏 炜	394
建立现代国家金库体制 充分发挥中央银行集中 经理国库的作用 李彩云	400
当前国库机构队伍建设问题亟待解决 卢杰峰	405
从税收减幅增长透析永康经济脆弱的根源 陈 军 吕春仁	409

对代理支库业务收回人民银行经理的研究 黄小梅	413
---------------------------	-----

二十年感怀

心灵的震撼 胡菊英	419
--------------	-----

感谢竞赛 王 京	420
-------------	-----

国库知识竞赛随想 黄 芳	422
-----------------	-----

火热的夏日 闪亮的青春 中国人民银行广安市中心支行	424
------------------------------	-----

享受过程 杨 华	426
-------------	-----

平淡生活 点滴感动 牛佳音	428
------------------	-----

竞赛点燃激情 学习提高能力 中国人民银行深圳市中心支行	430
--------------------------------	-----

第一名是这样炼成的 中国人民银行沈阳分行	432
-------------------------	-----

以知识竞赛为契机 加强国库队伍素质建设 中国人民银行西安分行	433
-----------------------------------	-----