

強制性公積金計劃管理局

II.8 註冊計劃每月統計資料申報表指引

引言

《強制性公積金計劃條例》（《條例》）第6H(1)條訂明，強制性公積金計劃管理局（「管理局」）可為向核准受託人、服務提供者、參與僱主及其僱員、自僱人士、受規管者及《條例》所涉及的其他人士提供指導而發出指引。

2. 《條例》第6H(3)條訂明，指引可規定其內所指明的人（包括屬於某類別人士的人）須向管理局提供指引所指明的某類資料或文件。指引只可指明管理局為行使或執行其職能而合理地需要的某類資料或文件。

3. 管理局現發出指引，訂明就註冊計劃呈交每月統計資料申報表時所須遞交的資料，以及向管理局呈交該每月統計資料申報表的方法。

生效日期

4. 本修訂指引(2016年2月—第7版)由2016年2月22日起生效，並於同日取代於2015年12月發出的第6版指引。

每月統計資料申報表

每月統計資料申報表的內容

5. 註冊計劃每月統計資料申報表的內容載於附件（第SS(MR)號表格），所遞交的資料必須是截至每個月終結時的資料。

每月統計資料申報表的遞交

6. 註冊計劃的核准受託人須於每個月終結後的21日內，利用電子方式（例如電子郵件或磁碟）或以文本形式向管理局遞交每月統計資料申報表。管理局地址如下：

香港葵涌葵昌路51號

九龍貿易中心1座8樓

強制性公積金計劃管理局

用詞定義

7. 指引中的用詞凡在《條例》或其附屬法例已有定義，則該詞的涵義與《條例》或其附屬法例為該詞所下的定義相同。指引如另有訂明，則作別論。

第 SS(MR)號表格

《強制性公積金計劃條例》（第485章）
（《條例》）

註冊計劃每月統計資料申報表

注意：

- (1) 本表格必須由註冊計劃（「計劃」）的核准受託人（「受託人」）填報。
- (2) 計劃的受託人請參閱《註冊計劃每月統計資料申報表指引》，以便遞交計劃的每月統計資料申報表。
- (3) 計劃的受託人在填寫本表格前，請先細閱本表格的填報須知。
- (4) 本表格所有問題均須回答。如有任何問題不適用，請填上「不適用」。
- (5) **表示所需資料不適用於僱主營辦計劃。

只供管理局填寫

計劃註冊編號： _____ 收訖日期： _____

負責人員： _____ 資料輸入員： _____

第I部—計劃的資料

- (1) 計劃名稱： _____
- (2) 計劃的註冊編號： _____
- (3) 本統計資料申報表
所涉月份（「月
內」）： _____

第II部—參與計劃的僱主資料

- (1) 月內（截至月底）參與計劃的僱主數目： _____

第III部—參與計劃的僱員^{註1}資料

- (1) 月內（截至月底）參與計劃的僱員數目： _____
- (2) 月內新參與計劃的僱員^{註2}數目： _____
- (3) 月內終止參與計劃的僱員^{註3}數目： _____

第IV部—參與計劃的自僱人士資料**

- (1) 月內（截至月底）參與計劃的自僱人士數目： _____
- (2) 月內作出自願性供款的參與計劃自僱人士數目： _____

第V部—特別自願性供款^{註4}帳戶持有人資料^{註5}

- (1) 月內（截至月底）持有特別自願性供款帳戶
的參與計劃的僱員數目： _____
- (2) 月內（截至月底）持有特別自願性供款帳戶
的個人帳戶持有人數目： _____
- (3) 月內（截至月底）持有特別自願性供款帳戶
的非參與計劃的僱員^{註6}數目： _____

第VI部一月內收取的供款資料

	強制性供款 (HK\$)	自願性供款 (HK\$)
已收取的供款 ^{註7} ：		
a) 屬「參與計劃的僱員」的成員 的供款		
(1) 僱主部分		
(2) 僱員部分		
b) 自僱人士成員的供款		
已收取的供款總額		
其他 (請說明：_____)		

第VII部一月內轉入計劃的權益資料^{註8及註9}

(A) 轉移自不同的計劃

(i) 僱主轉入	成員數目 ^{註10}	由強制性供款 產生的權益 (HK\$) ^{註11}	由自願性供款 產生的權益 (HK\$) ^{註11}
a) 屬同一僱主			
b) 轉往新僱主 ^{註12}			

(ii) 個別成員轉入	成員數目^{註13}	由強制性供款 產生的權益 (HK\$)	由自願性供款 產生的權益 (HK\$)
a) 轉入自僱人士供款帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
b) 轉入僱員供款帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
c) 轉入個人帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
d) 轉入自僱人士供款帳戶 (第MPF(S)-P(P)號表格)			
e) 轉入僱員供款帳戶 (第MPF(S)-P(P)號表格)			
f) 轉入個人帳戶 (第MPF(S)-P(P)號表格)			
g) 轉入自僱人士供款帳戶 (第MPF(S)-P(C)號表格)			
h) 轉入僱員供款帳戶 (第MPF(S)-P(C)號表格)			
i) 轉入個人帳戶 (第MPF(S)-P(C)號表格)			

(iii) 轉移自不同計劃的總額	成員數目	由強制性供款 產生的權益 (HK\$)	由自願性供款 產生的權益 (HK\$)
a) 由A(i)的僱主轉入的總額			
b) 由A(ii)的個別成員轉入的總額			
總計			

(iv) 轉移自不同計劃的其他權益	成員數目	由強制性供款產生的權益 (HK\$)	由自願性供款產生的權益 (HK\$)
轉移自職業退休計劃 ^{註14} ：			
其他 (請說明：_____)			
總計			

(B) 轉移自同一計劃

(i) 僱主轉入	成員數目 ^{註10}	由強制性供款產生的權益 (HK\$) ^{註11}	由自願性供款產生的權益 (HK\$) ^{註11}
a) 屬同一僱主			
b) 轉往新僱主 ^{註12}			

(ii) 個別成員轉入	成員數目 ^{註13}	由強制性 供款產生的 權益 (HK\$)	由自願性 供款產生的 權益 (HK\$)
a) 轉入自僱人士供款帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
b) 轉入僱員供款帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
c) 轉入個人帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
d) 轉入自僱人士供款帳戶 (第MPF(S)-P(P)號表格)			
e) 轉入僱員供款帳戶 (第MPF(S)-P(P)號表格)			
f) 轉入個人帳戶 (第MPF(S)-P(P)號表格)			
g) 轉入個人帳戶 (沒有填寫第MPF(S)-P(M) 號、第MPF(S)-P(P)號或第 MPF(S)-P(C)號表格) ^{註15}			
h) 轉入自僱人士供款帳戶 (第MPF(S)-P(C)號表格)			
i) 轉入僱員供款帳戶 (第MPF(S)-P(C)號表格)			
j) 轉入個人帳戶 (第MPF(S)-P(C)號表格)			

(iii) 轉移自同一計劃的總額	成員數目	由強制性 供款產生的 權益 (HK\$)	由自願性 供款產生的 權益 (HK\$)
a) 由B(i)的僱主轉入的總額			
b) 由B(ii)的個別成員轉入的 總額			
總計			

第VIII部一月內轉出計劃的權益資料^{註9及註16}

(A) 轉移至不同的計劃

<u>(i) 僱主轉出</u>	成員數目 ^{註17}	由強制性 供款產生的 權益 (HK\$) ^{註18}	由自願性 供款產生的 權益 (HK\$) ^{註18}
a) 屬同一僱主			
b) 轉往新僱主 ^{註12}			

<u>(ii) 個別成員轉出</u>	成員數目 ^{註19}	由強制性 供款產生的 權益 (HK\$)	由自願性 供款產生的 權益 (HK\$)
a) 轉移自自僱人士供款帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
b) 轉移自僱員供款帳戶 ^{註20} (第MPF(S)-P(M)號表格)			
c) 轉移自個人帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
d) 轉移自僱員供款帳戶 (第MPF(S)-P(P)號表格)			
e) 轉移自個人帳戶 (第MPF(S)-P(C)號表格)			

<u>(iii) 轉移至不同計劃的總額</u>	成員數目	由強制性 供款產生的 權益 (HK\$)	由自願性 供款產生的 權益 (HK\$)
a) 由A(i)的僱主轉出的總額			
b) 由A(ii)的個別成員轉出的 總額			
c) 其他 (請說明：_____)			
總計			

(B) 轉移至同一計劃

(i) 僱主轉出	成員數目 ^{註17}	由強制性 供款產生的 權益 (HK\$) ^{註18}	由自願性 供款產生的 權益 (HK\$) ^{註18}
a) 屬同一僱主			
b) 轉往新僱主 ^{註12}			

(ii) 個別成員轉出	成員數目 ^{註19}	由強制性 供款產生的 權益 (HK\$)	由自願性 供款產生的 權益 (HK\$)
a) 轉移自自僱人士供款帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
b) 轉移自僱員供款帳戶 ^{註20} (第MPF(S)-P(M)號表格)			
c) 轉移自個人帳戶 (第MPF(S)-P(M)號表格)			
d) 轉移自僱員供款帳戶 (第MPF(S)-P(P)號表格)			
e) 轉移自僱員供款帳戶 (沒有填寫第MPF(S)-P(M) 號、第MPF(S)-P(P)號或 第MPF(S)-P(C)號表格) ^{註15}			
f) 轉移自個人帳戶 (第MPF(S)-P(C)號表格)			

(iii) 轉移至同一計劃的總額	成員數目	由強制性 供款產生的 權益 (HK\$)	由自願性 供款產生的 權益 (HK\$)
a) 由B(i)的僱主轉出的總額			
b) 由B(ii)的個別成員轉出的 總額			
總計			

第IX部一月內自計劃支付的權益資料^{註9及註21}

	由強制性供款 產生的權益 (HK\$)	由自願性供款 產生的權益 (HK\$)
已支付的權益：		
a) 付予參與計劃的僱員		
b) 付予自僱人士成員		
c) 付予個人帳戶持有人		
d) 其他 (請說明：_____)		
已支付的權益總額 ^{註22}		

第X部一月內收取／支付／轉移的特別自願性供款

	特別自願性供款(HK\$)	
	(一筆過)	(每月支付)
a) 已收取的供款總額 ^{註7}		
b) 從其他註冊計劃轉移過來的權益總額 ^{註8}		
c) 已支付的權益總額 ^{註21及註22}		
d) 轉移至其他註冊計劃的權益總額 ^{註16}		

第 XI 部 — 淨資產值的資料

(1) 月內(截至月底)計劃的淨資產值(HK\$): _____

(2) 月內(截至月底)計劃中每個成分基金的淨資產值(HK\$):

成分基金名稱	淨資產值(HK\$)

每月統計資料申報表填報須知
一提供與註冊計劃有關的統計資料

1. 「參與計劃的僱員」指參與計劃的僱主的僱員。
2. 「月內新參與計劃的僱員」指在月內新參與計劃並在月內最後一日仍然留在計劃的僱員。為清楚起見，在月內新參與計劃但隨後在同一月份內終止參與計劃的僱員，並不屬於「月內新參與計劃的僱員」。
3. 「月內終止參與計劃的僱員」指在月內終止參與計劃的參與僱員。為清楚起見，在月內新參與計劃但隨後在同一月份內終止參與計劃的僱員，並不屬於「月內終止參與計劃的僱員」。
4. 「特別自願性供款」指由有關僱員直接向核准受託人支付的自願性供款。有別於一般自願性供款，特別自願性供款與就業無關，即供款無須經僱員的僱主支付，而累算權益的提取亦不受就業情況及保存規定所限。
5. 特別自願性供款帳戶在月內（截至月底）的結餘數目若是零，則無須填報。同時屬參與計劃的僱員的特別自願性供款帳戶持有人，在第III(1)及V(1)兩部分均須填報。
6. 「非參與計劃的僱員」指在計劃內並非「參與計劃的僱員」、自僱人士、或個人帳戶持有人的計劃成員。
7. 所收取的供款應在已核實並準備好用以購入成分基金單位的情況下，才須填報。
8. 轉入計劃的權益款項應在已核實並準備好用以購入成分基金單位的情況下，才須填報。

9. 擬備每月統計資料申報表第VII至IX部時須注意的特別情況：

情況	成員數目	由強制性供款／自願性供款產生的權益
(a) 與其後討回未清繳的供款及／或附加費有關，及／或與其後調整供款有關的轉移／付款	無須反映	必須反映
(b) 權益款額為零的轉移／付款	無須反映	
(c) 與強積金計劃合併有關的轉移	無須反映	
(d) 因錯誤而須撤回的轉移／付款	必須反映	
(e) 因支付過多供款而作出的修正	無須反映	必須反映

10. 指僱主轉入權益個案的僱員數目。如受託人（承轉受託人）於不同申報月份收到僱主為僱員轉入的權益，請填寫在該等申報月份的每箇月中，就已收到權益的僱員而言，有多少名僱員的權益已經核實並準備好用以購入成分基金單位。
11. 指僱主轉入權益個案中已為僱員收取的權益款額。如受託人（承轉受託人）於不同申報月份收到僱主為僱員轉入的權益，請填寫在該等申報月份的每箇月中，該等僱員的權益有多少已經核實並準備好用以購入成分基金單位。
12. 「轉往新僱主」涵蓋以下情況：(a)新的東主接管另一家公司的僱員；及(b)僱員在集團公司之間調職。
13. 指個別成員轉入權益的個案中已為成員處理的交易宗數。受託人（承轉受託人）可為成員從超過一個強積金帳戶收取轉入權益，以轉移至該成員在計劃內的一個強積金帳戶。每次從一個強積金帳戶中轉移權益，應視作一次轉移交易計算。轉移交易應在受託人已核實從強積金帳戶收取的權益，並準備好用以購入成分基金單位的情況下，才須填報。舉例來說，如受託人在所涉申報月份已核實從三個強積金帳戶收取的權益（即三次轉移交易），並準備好用以購入成分基金單位（不論是透過第MPF(S)-P(M)號表格、第MPF(S)-P(P)號表格或第MPF(S)-P(C)號表格），該受託人便應在「成員數目」一欄填寫三。

14. 從職業退休計劃轉移過來的權益中，屬最低強積金利益的部分，應歸入由強制性供款所產生的權益，餘下超出最低強積金利益的部分，則應歸入由自願性供款所產生的權益。
15. 指在受託人接獲僱員離職通知後3個月內，如有關僱員成員未有作出任何轉移選擇，則計劃下的僱員供款帳戶內的累算權益將自動轉移至同一計劃的個人帳戶。
16. 轉出計劃的權益應在成分基金單位已被贖回，而受託人（轉移受託人）已準備好向承轉受託人轉移資金的情況下，才須填報。
17. 指僱主轉出權益個案中的僱員數目。如受託人（轉移受託人）於不同申報月份贖回僱主為僱員轉出的權益，請填寫在該等申報月份的每箇月中，有多少名僱員的權益已經贖回，而受託人已準備好向承轉受託人轉移資金。
18. 指僱主轉出權益個案中為僱員轉移的權益款額。如受託人（轉移受託人）於不同申報月份贖回僱主為僱員轉出的權益，請填寫在該等申報月份的每箇月中，該等僱員的權益有多少已經贖回，而受託人已準備好向承轉受託人轉移資金。
19. 指個別成員轉出權益的個案中已為成員處理的交易宗數。受託人（轉移受託人）可為成員把計劃內超過一個強積金帳戶的權益轉出。從一個強積金帳戶轉移權益應視作一次轉移交易計算。轉移交易應在強積金帳戶中的成分基金單位已被贖回，而受託人已準備好向承轉受託人轉移資金的情況下，才須填報。舉例來說，如受託人在所涉申報月份已贖回計劃下兩個強積金帳戶的成分基金單位（即兩次轉移交易），並準備好轉移資金（不論是透過第MPF(S)-P(M)號表格、第MPF(S)-P(P)號表格或第MPF(S)-P(C)號表格），該受託人便應在「成員數目」一欄填寫二。
20. 指僱員已終止受僱並選擇把權益轉移至另一計劃（第VIII部(A)(ii)「轉移至不同的計劃」）或同一計劃下另一帳戶（第VIII部(B)(ii)「轉移至同一計劃」）的情況。
21. 已支付的權益應在成分基金單位已被贖回，而受託人已準備好向申索人付款的情況下，才須填報。
22. 此項資料必須與在相關季度的季度統計資料申報表（指引II.3第S(QR)號表格）第IV部第(1)及(2)分節內所填報的相關資料脗合。