

中华会计学校洛南会计函授站

2021年度单位决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职能及内设机构
- 二、单位决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2021 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明

- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 单位概况

一、单位主要职能及内设机构

（一）主要职能

（1）对全县行政事业单位财务人员提供教育培训服务。

（2）开展财务人员专业基础教育、继续教育、专业知识培训及财政干部政治理论、业务教育培训等。

（二）内设机构

本单位包括局机关1个科室是：（1）业务办公室。

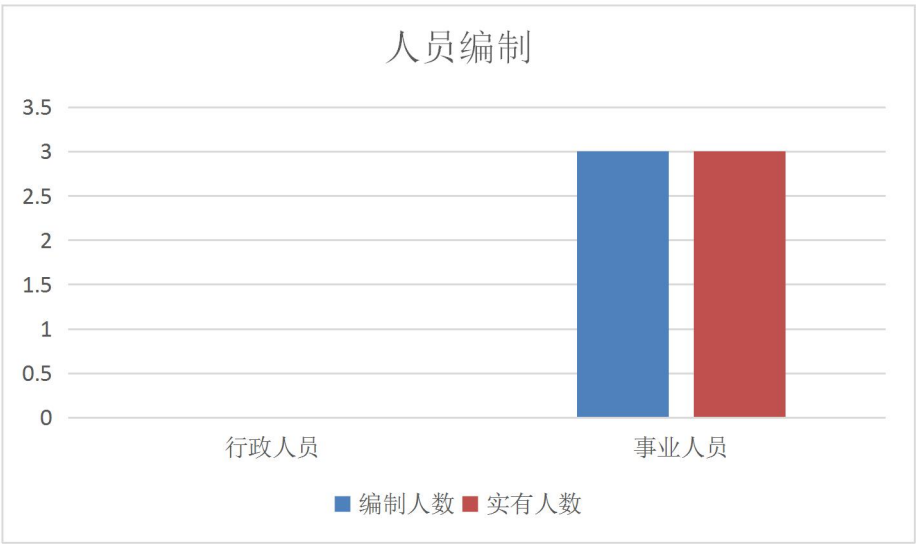
二、单位决算单位构成

纳入本年度本部门决算编制范围的单位共 1 个，包括本级及所属 1个二级预算单位：

序号	单位名称
1	中华会计学校洛南会计函授站

三、单位人员情况

截至 2021 年底,本单位人员编制 3 人,其中,行政编制 0 人,事业编制 3 人;实有人员 3 人,其中,行政 0 人,事业 3 人,单位管理的离退休人员 0 人。



第二部分 2021 年度单位决算表

目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	否	
表 4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表 (按功能分类科目)	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按经济分类科目)	否	
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及 会议费、培训费支出决算表	是	本年度无“三公”经费及 会议费、培训费支出
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出 决算表	是	本年度无政府性基金预算财 政拨款收入支出
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本年度无国有资本经营预算 财政拨款收入支出

单位决算收支总表

编制单位：洛南县会计函授站

01表
单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
一、财政拨款收入	30.62	一、一般公共服务支出	30.62
其中：一般公共预算财政拨款	30.62	二、外交支出	
政府性基金预算财政拨款		三、国防支出	
国有资本经营预算财政拨款		四、公共安全支出	
二、上级补助收入		五、教育支出	
三、事业收入		六、科学技术支出	
其中：纳入财政专户管理的收费		七、文化旅游体育与传媒支出	
四、经营收入		八、社会保障和就业支出	
五、附属单位上缴收入		九、卫生健康支出	
六、其他收入		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
本年收入合计	30.62	本年支出合计	30.62
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	30.62	支出总计	30.62

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

单位决算收入总表

编制单位：洛南县会计函授站

2021年度

02表
金额单位：万元

项目			本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入		经营收入	附属单位上缴收入	其他收入	
支出功能分类科目编码						科目名称	小计				其中：教育收费
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
			合计	30 62	30 62						
201			一般公共服务支出	30 62	30 62						
20106			财政事务	30 62	30 62						
2010650			事业运行	30 62	30 62						

单位决算支出决算表

编制单位：洛南县会计函授站

2021年度

03表
金额单位：万元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计	30.62	30.62				
201		一般公共服务支出	30.62	30.62				
20106		财政事务	30.62	30.62				
2010650		事业运行	30.62	30.62				

单位决算财政拨款收支总表

编制单位：洛南县会计函授站

04表
单位：万元

收入		支出			
项 目	决算数	项 目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	30.62	一、一般公共服务支出	30.62	30.62	
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
三、国有资本经营预算收入		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化旅游体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出			
		九、卫生健康支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探工业信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、自然资源海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出			
本年收入合计	30.62	本年支出合计	30.62	30.62	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
收入总计	30.62	支出总计	30.62	30.62	

单位一般公共预算财政拨款支出明细表（功能科目）

编制单位：洛南县会计函授站

2021年度

05表
金额单位：万元

项目				本年支出				年末结转和结余						
支出功能 分类科目 编码				科目名称	合计	基本支出			项目支出	合计	基本支出 结转	项目支出结转和结余		
						小计	人员经费	公用经费				小计	项目支出 结转	项目支出 结余
类	款	项	栏次	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
			合计	30.62	30.62	29.72	0.90							
201			一般公共服务支出	30.62	30.62	29.72	0.90							
20106			财政事务	30.62	30.62	29.72	0.90							
2010650			事业运行	30.62	30.62	29.72	0.90							

部门决算一般公共预算财政拨款基本支出表 (按经济分类科目)

06表

编制单位：洛南县会计函授站

单位：万元

科目编码	科目名称	本年支出合计	人员经费	公用经费
	一般公共预算支出	30.62	29.72	0.90
501	机关工资福利支出			
50101	工资奖金津补贴			
50102	社会保障缴费			
50103	住房公积金			
50199	其他工资福利支出			
502	机关商品和服务支出			
50201	办公经费			
50202	会议费			
50203	培训费			
50204	专用材料购置费			
50205	委托业务费			
505	对事业单位经常性补助	30.62	29.72	0.90
50501	工资福利支出	29.72	29.72	
50502	商品和服务支出	0.90		0.90
50599	其他对事业单位补助			
509	对个人和家庭的补助			
50901	社会福利和救助			
50902	助学金			
50903	个人农业生产补贴			
50905	离退休费			
50999	其他对个人和家庭补助			

单位决算一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出表

07表

编制单位：洛南县会计函授站

单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用车购置 费	公务用车运行 维护费		
	1	2	3	4	5	6	7	8
本年数								
上年数								
增减额								
增减率 (%)								

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：洛南县会计函授站

2021年度

08表
金额单位：万元

项目				年初结转和	本年收入			本年支出			年末结转和		
支出功能 分类科目 编码				科目名称	合计	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出		项目支出	合计
										小计	人员经费		
类	款	项	栏次 合计	1	4	5	6	7	8	9	10	11	12
207				文化旅游体育与传媒支出									
20707				国家电影事业发展专项资金安排的支出									
2070702				资助影院建设									
208				社会保障和就业支出									
20822				大中型水库移民后期扶持基金支出									
2082201				移民补助									
2082202				基础设施建设和经济发展									
212				城乡社区支出									
21208				国有土地使用权出让收入安排的支出									
2120801				征地和拆迁补偿支出									
21216				棚户区改造专项债券收入安排的支出									
2121699				其他棚户区改造专项债券收入安排的支出									
229				其他支出									
22904				其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出									
2290402				其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出									
22960				彩票公益金安排的支出									
2296002				用于社会福利的彩票公益金支出									
2296004				用于教育事业的彩票公益金支出									
2296006				用于残疾人事业的彩票公益金支出									
2296099				用于其他社会公益事业的彩票公益金支出									
232				债务付息支出									
23204				地方政府专项债务付息支出									
2320411				国有土地使用权出让金债务付息支出									
2320420				污水处理费债务付息支出									
2320431				土地储备专项债券付息支出									
2320433				棚户区改造专项债券付息支出									
2320498				其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出									
233				债务发行费用支出									
23304				地方政府专项债务发行费用支出									
2330411				国有土地使用权出让金债务发行费用支出									
2330433				棚户区改造专项债券发行费用支出									
2330498				其他地方自行试点项目收益专项债券发行费用支出									

单位决算国有资本经营预算财政拨款收入支出表

09表

编制单位：洛南县会计函授站

2021年度

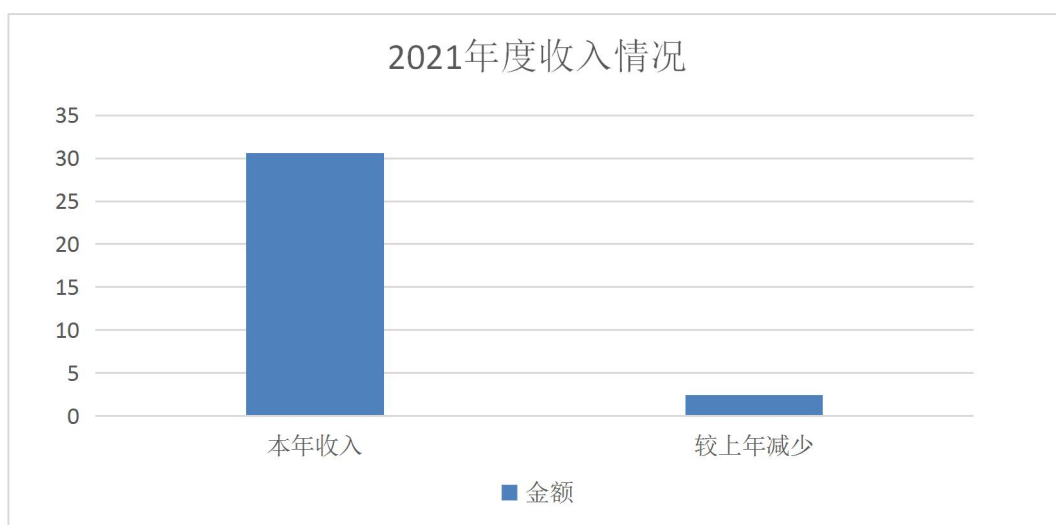
金额单位：万元

项目				年初结转和结余	本年收入	本年支出														年末结转和结余		
支出功能分类科目编码	科目名称（项目名称、方向）					合计	工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助	债务利息及费用支出	资本性支出	对企业补助						对社会保障基金补助	其他支出	合计	结转	结余
												小计	资本金注入	政府投资基金股权投资	费用补贴	利息补贴	其他对企业补助					
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
			合计																			

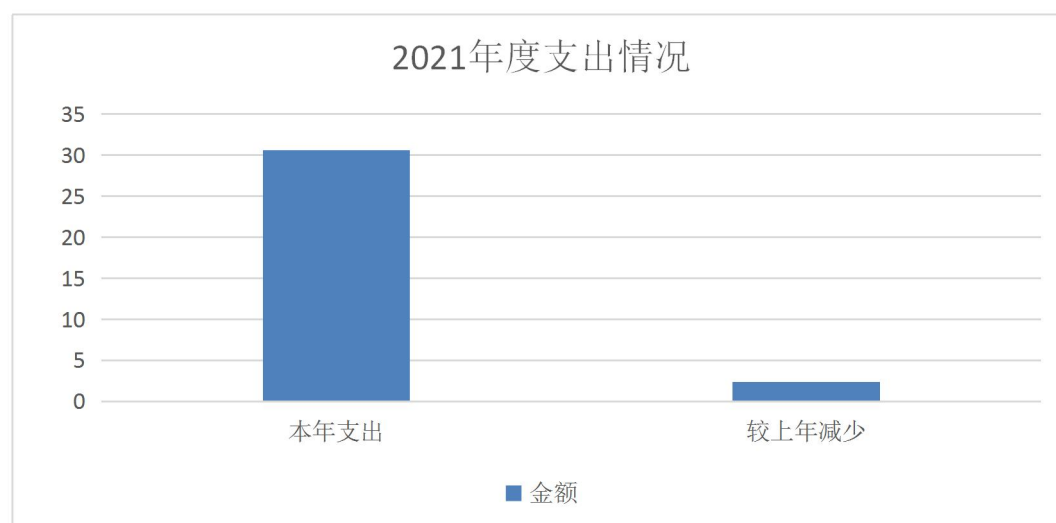
第三部分 2021 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年本单位收入 30.62 万元，较上年减少 2.43 万元，下降 7.3%，主要原因是：专项财政拨款收入减少。

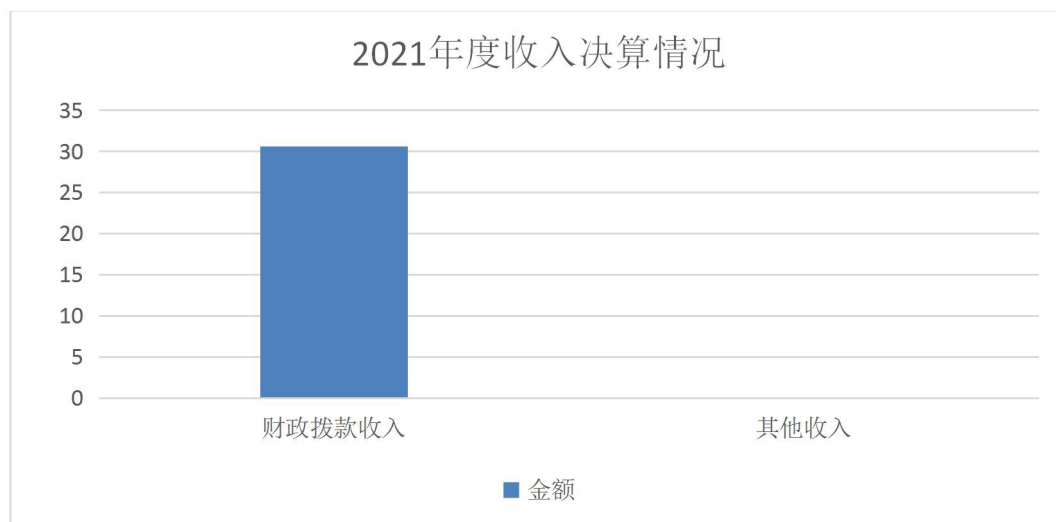


2021 年本单位支出 30.62 万元，较上年减少 2.43 万元，下降 7.3%，主要原因是：年末结转结余减少。



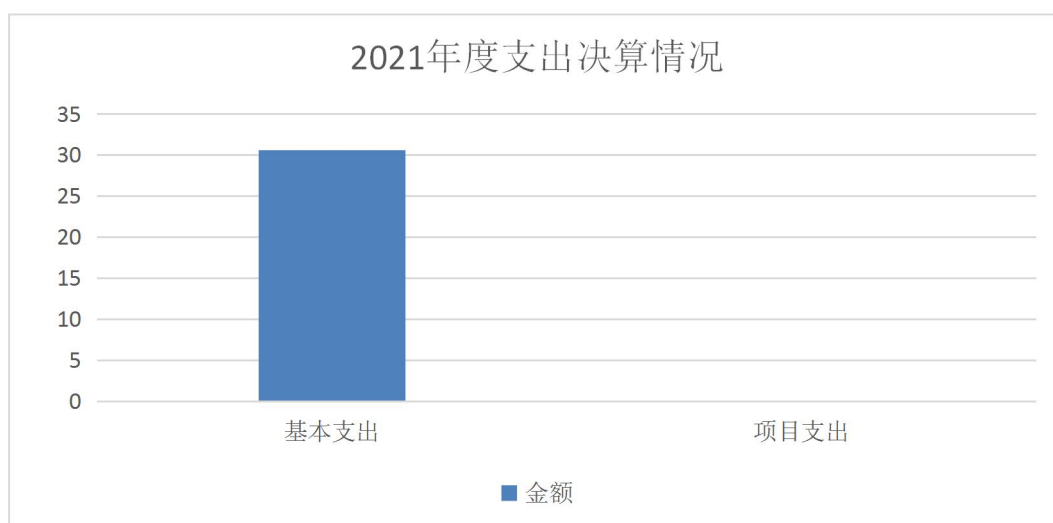
二、收入决算情况说明

本年度收入合计 30.62 万元，其中：财政拨款收入 30.62 万元，占 100%。



三、支出决算情况说明

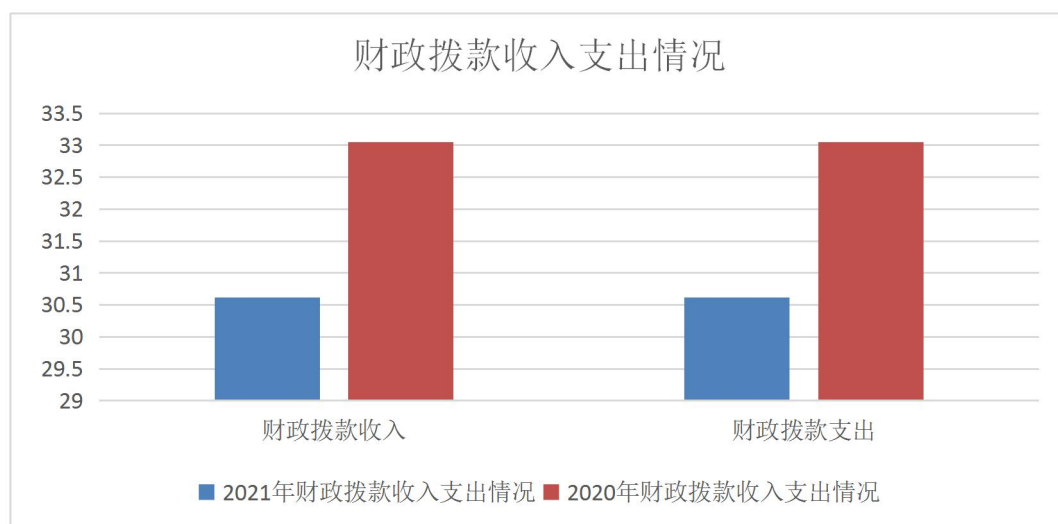
本年度支出合计 30.62 万元，其中：基本支出 30.62 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

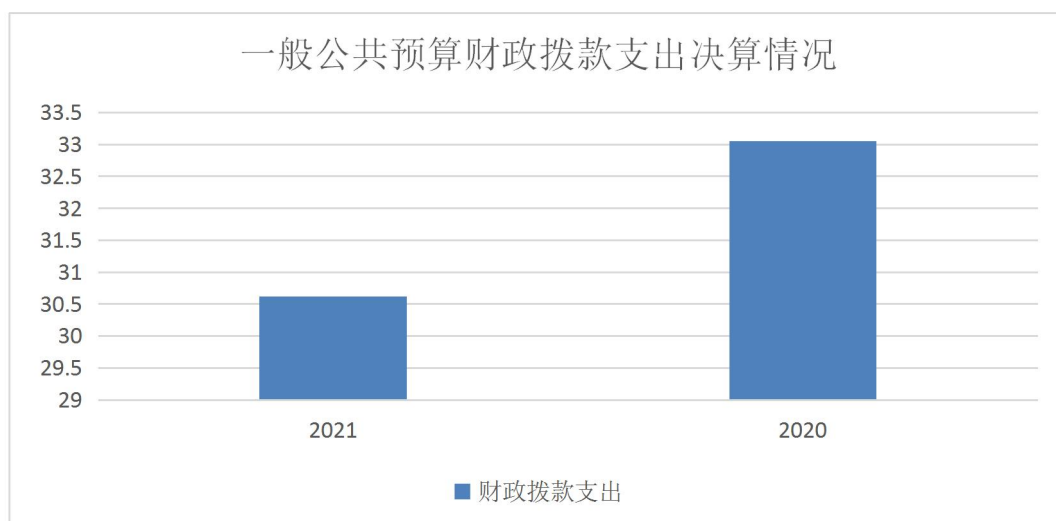
2021 年本单位财政拨款收入 30.62 万元，较上年减少 2.43 万元，下降 7.3%，主要原因是：专项财政拨款减少。

2021 年本单位财政拨款支出 30.62 万元，较上年减少 2.43 万元，下降 7.3%，主要原因是：信息化建设等支出减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 30.62 万元，支出决算 30.62 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出减少 2.43 万元，下降 7.3%，主要原因是：是财政云专项及信息化建设等支出减少。



按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。

预算为 30.62 万元，支出决算为 30.62 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 30.62 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费 29.72 万元，主要包括：工资福利支出 29.72 万元。

（二）公用经费 0.9 万元，主要包括：商品和服务支出 0.9 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度无一般公共预算安排“三公”经费支出预算。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车购置费预算安排。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护费预算安排。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无一般公共预算安排公务接待预算。

(二) 培训费支出情况说明。

本年度无一般公共预算安排培训费预算。

(三) 会议费支出情况说明。

本年度无一般公共预算安排会议费预算。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本单位无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算 0.9 万元，支出决算 0.9 万元，完成预算的 100%。

十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本单位机关及所属单位共有车辆 0 辆。单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 50 万元以上的专用设备 0 台（套）。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

本单位 2021 年度未开展部门预算绩效管理工作。

（二）单位决算中项目绩效自评结果。

本单位 2021 年度未开展单位决算中项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位:

自评得分:

(一) 简要概述部门职能与职责。											
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。											
(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。											
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行（25分）	预算完成率（10分）	10	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	预算完成率=100%的，得10分。 预算完成率≥95%的，得9分。 预算完成率在90%（含）和95%之间，得8分。 预算完成率在85%（含）和90%之间，得7分。 预算完成率在80%（含）和85%之间，得6分。 预算完成率在70%（含）和80%之间，得4分。 预算完成率<70%的，得0分。						
		预算调整率（5分）	5	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%，得5分。 预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。						

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	指标说明	评分标准	指标值计算 公式和数据 获取方式	年初目 标值	实际完 成值	得分	未完成原因分析 与改进措施	绩效指标分析 与建议
投入	预算 执行 (25 分)	支出 进 度 率 (5 分)	5	支出进度率=(实际支出/支出预算) ×100%，用以反映和考核部门（单位） 预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/ （上年结余结转+本年部门预算安排+上 半年执行中追加追减）*100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际 支出/（上年结余结转+本年部门预算安 排+前三季度执行中追加追减）*100%。	半年进度：进度率≥45%，得 2分；进度率在40%（含）和45% 之间，得1分；进度率<40%，得 0分。 前三季度进度：进度率≥75%， 得3分；进度率在60%（含）和 75%之间，得2分；进度率< 60%，得0分。						
		预算 编制 准确 率 (5 分)	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预 算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他 收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。 预算编制准确率在20%和40% （含）之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。						
过程	预算 管理 (15 分)	“三 公 经 费” 控 制 率 (5 分)	5	“三公经费”控制率=（“三公经费”实 际支出数/“三公经费”预算安排数） ×100%，用以反映和考核部门（单位） 对“三公经费”的实际控制程度。	三公经费控制率 ≤100%，得 5分，每增加0.1个百分点扣0.5 分，扣完为止。						
		资产 管 理 规 范 性 (5 分)	5	部门（单位）资产管理是否规范，用以 反映和考核部门（单位）资产管理情况 。 1.新增资产配置按预算执行。 2.资产有偿使用、处置按规定程序审批 。 3.资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分， 扣完为止。						

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算 公式和数据 获取方式	年初目 标值	实际完 成值	得分	未完成原因分析 与改进措施	绩效指标分析 与建议
	过程	预算管理 (15分)	5	资金 使用 合规 性 (5分)	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 1.符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续; 3.重大项目开支经过评估论证; 4.符合部门预算批复的用途; 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分,有1项不符扣2分。					
	效果	履职尽责 (60分)	40	项目产出 (40分)	1.若为定性指标,根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含)、80-50%(含)、50-10%来记分; 2.若为定量指标,完成值达到指标值,记满分;未达到指标值,按完成比率计分,正向指标(即指标值为 $\geq$)得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值,反向指标(即指标值为 $\leq$)得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。						
		项目效益 (20分)	20								
备注: 1.“项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标,并根据重要程度赋权。 2.“绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料,从“是否与项目密切相关,指标值是否可获取,指标值设置是否合理”等角度,从产出和效果类指标中找出需要改进的指标,并逐项提出次年的编制意见和建议。											

省级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

专项（项目）名称		（部门预算项目或省级专项名称）				
省级主管部门				实施单位		
项目资金（万元）			全年预算数 （A）	全年执行数（B）	执行率（B/A）	
		年度资金总额：				
		其中：省级财政资金				
		市县财政资金				
		其他资金				
年度 总体 目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出 指标	数量指标				
	产出 指标	质量指标				
	产出 指标	时效指标				
产出 指标	成本指标					
产出 指标						
	效益 指标	经济效益 指标				
		社会效益 指标				
		生态效益 指标				
		可持续影 响指标				
.....						
满意 度指 标	服务对象 满意度指					
						
						
说明 请在此处简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填写无。						

注：1. 其他资金包括和财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标，资金使用单位填写本地区实际完成数。财政和主管部门汇总时，对绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。