

2023 年度

松原市财会人员教育中心决算

2024 年 8 月 27 日

# 目 录

## 第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置及单位决算构成

## 第二部分 2023 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

十、单位预算项目支出绩效自评表

## 第三部分 2023 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
  - 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
  - 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
  - 十、机关运行经费支出说明
  - 十一、政府采购支出说明
  - 十二、国有资产占用情况说明
  - 十三、预算绩效管理情况说明
- 第四部分 名词解释

## 第一部分 单位概况

### 一、单位职责

1. 负责市区会计人员继续教育培训工作。
2. 负责市区会计人员从业资格证书、专业技术资格、注册会计师考前培训等工作。
3. 承担市直财政系统工作人员业务、电算化培训等工作。
4. 对财经理论财务管理和会计核算等工作进行研究和探讨。

### 二、机构设置及单位决算单位构成

根据上述职责，松原市财会人员教育中心内设 3 个机构，分别为办公室、教育培训部、理论研究部。

## 第二部分 2023 年度单位决算表

### 一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开01表  
单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	157.80	一、一般公共服务支出	14	109.67
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	16	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	17	
五、事业收入	5		五、教育支出	18	
六、经营收入	6		六、社会保障和就业支出	19	31.80
七、附属单位上缴收入	7		七、卫生健康支出	20	5.95
八、其他收入	8		八、住房保障支出	21	10.38
	9			22	
<b>本年收入合计</b>	10	157.80	<b>本年支出合计</b>	23	157.80
使用非财政拨款结余	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12		年末结转和结余	25	
<b>总计</b>	13	157.80	<b>总计</b>	26	157.80

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

### 二、收入决算表

收入决算表

公开02表  
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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		157.80	157.80					
201	一般公共服务支出	109.67	109.67					
20106	财政事务	109.67	109.67					
201065	事业运行	109.67	109.67					
20805	行政事业单位养老支出	31.80	31.80					
2080502	事业单位离退休	1.74	1.74					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	17.46	17.46					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.6	12.6					
210	卫生健康支出	5.95	5.95					
21011	行政事业单位医疗	5.95	5.95					
210199	其他行政事业单位医疗	5.95	5.95					
221	住房保障支出	10.38	10.38					
22102	住房改革支出	10.38	10.38					
2210201	住房公积金	10.38	10.38					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 三、支出决算表

支出决算表

公开03表  
单位：万元

单位：松原市财会人员教育中心

功能分类科目编码	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
	科目名称	栏次						
合 计			1	2	3	4	5	6
合计			157.80	157.80				
201	一般公共服务支出		109.67	109.67				
20106	财政事务		109.67	109.67				
201065	事业运行		109.67	109.67				
208	行政事业单位养老支出		31.80	31.80				
20805	事业单位离退休		1.74	1.74				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		17.46	17.46				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		12.6	12.6				
210	卫生健康支出		5.95	5.95				
21011	行政事业单位医疗		5.95	5.95				
210199	其他行政事业单位医疗		5.95	5.95				
221	住房保障支出		10.38	10.38				
22102	住房改革支出		10.38	10.38				
2210201	住房公积金		10.38	10.38				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

### 四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开04表  
单位：万元

单位：松原市财会人员教育中心

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	157.80	一、一般公共服务支出	15	109.67	109.67		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	17				
	4		四、公共安全支出	18				
	5		五、教育支出	19				
	6		六、社会保障和就业支出	20	31.8		31.8	
	7		七、卫生健康支出	21	5.95		5.95	
	8		八、住房保障支出	22	10.38		10.38	
<b>本年收入合计</b>	9	157.80	<b>本年支出合计</b>	23				
年初财政拨款结转和结余	10		年末财政拨款结转和结余	24				
一般公共预算财政拨款	11			25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
国有资本经营预算财政拨款	13			27				
<b>总计</b>	14	157.80	<b>总计</b>	28	157.80	157.80		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：松原市财会人员教育中心

公开05表  
单位：万元

项 目		本年支出				
功能分 类科目 编码	科目名称	小计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
栏次		1	2	3	4	5
合计		157.80	157.80	153.55	4.25	
201	一般公共服务支出	109.67	109.67	105.42	4.25	
20106	财政事务	109.67	109.67	105.42	4.25	
201065	事业运行	109.67	109.67	105.42	4.25	
208	社会保障和就业支出	31.80	31.80	31.80		
20805	行政事业单位养老支出	1.74	1.74	1.74		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	17.46	17.46	17.46		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.6	12.6	12.6		
210	卫生健康支出	5.95	5.95	5.95		
21011	行政事业单位医疗	5.95	5.95	5.95		
210199	其他行政事业单位医疗	5.95	5.95	5.95		
221	住房保障支出	10.38	10.38	10.38		
22102	住房改革支出	10.38	10.38	10.38		
2210201	住房公积金	10.38	10.38	10.38		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：松原市财会人员教育中心

公开06表  
单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	151.81	302	商品和服务支出	4.07	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	66.6	30201	办公费	3.04	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1.9	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	5.2	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	30.47	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	17.46	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	12.6	30207	邮电费		31005	基础设施建设	0.18
30110	职工基本医疗保险缴费	5.95	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.25	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	10.38	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	1.74	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	1.74	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	399		其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	39907		国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1.03	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	39909		经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	39910		资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	39999		其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		153.55				公用经费合计		4.25

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：松原市财会人员教育中心 公开07表  
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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：松原市财会人员教育中心 公开08表  
单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

## 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：松原市财会人员教育中心 公开09表  
单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 十、单位预算项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表						
项目名称						
实施单位						
资金情况 (万元)	项目资金	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	
	当年财政拨款					
	上年结转资金					
	其他资金					
	年度资金总和					
年度总体 目标	预期目标			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	实际完成值	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标				
		社会成本指标				
		生态环境成本指标				
	产出指标	数量指标				
		质量指标				
		时效指标				
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标				
		生态效益指标				
	满意度指标	服务对象满意度指标				

## 第三部分 2023 年度单位决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入 157.8 万元，支出 157.8 万元。与 2022 年相比收入增加 6.18 万元，支出增加 6.18 万元。主要原因为社会保障支出增加。

### 二、收入决算情况说明

本年收入合计 157.8 万元，其中：财政拨款收入 157.8 万元，占 100%。

### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 157.8 万元。与 2022 年相比支出增加 6.18 万元。主要原因为社会保障支出增加。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入 157.8 万元，支出 157.8 万元。与 2022 年相比收入增加 6.18 万元，支出增加 6.18 万元。主要原因为社会保障支出增加。

### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 109.67 万元，占本年支出合计的 69 %。与 2022 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 14.89 万元，减少 12 %。主要原因：进一步压缩开支。

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 109.67 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出 109.67 万元，占 69%；社会保障和就业支出（类）支出 31.8 万元，占 30%；卫生健康支出（类）支出 5.95 万元，占 4%；住房保障支出（类）支出 10.38 万元，占 7%。

## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 142.65 万元，支出决算为 157.81 万元，支出决算大于年初财政拨款预算，主要原因是为退休人员补缴各项费用。其中：

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。年初预算为 102.38 万元，支出决算为 109.67 万元，支出决算大于年初财政拨款预算，主要原因是为退休人员补缴各项费用。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）年初财政拨款预算 2.47 万元，支出决算为 1.74 万元，完成年初预算的 70%；机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）年初财政拨款预算 14.63 万元，支出决算为 17.46 万元，支出决算大于年初财政拨款预算，主要原因是为职工补缴养老保险；机关事业单位职业年金缴费支出（项）年初财政拨款预算 7.02 万元，支出决算为 12.6 万元，支出决算大于年初财政拨款预算，主要原因为是为退

休人员补缴职业年金。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）年初财政拨款预算 5.61 万元，支出决算为 5.95 万元。支出决算大于年初财政拨款预算，主要原因是缴费基数提高，经费不足。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）年初财政拨款预算 10.53 万元，支出决算为 10.38 万元，完成年初预算的 99%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 157.8 万元，其中：人员经费 153.55 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出。

公用经费 4.25 万元，主要包括：办公费、工会经费、办公设备购置。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元；本年收入 0 万元；本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算年初结转和结余 0 万元；本

年收入 0 万元；本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

#### 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

#### 十、机关运行经费支出情况

2023 年度机关运行经费支出 0 万元。

#### 十一、政府采购支出说明

2023 年度政府采购支出总额 0 万元。

#### 十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，共有车辆 0 辆；单位价值 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

#### 十三、关于 2023 年度预算绩效管理情况的说明

我单位 2023 年无项目。

## 第四部分 名词解释

一、**财政拨款收入**：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、**基本支出**：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

三、“三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”

经费，是指省级部门用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。是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。

**四、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行：**反映事业单位的基本支出，不包括行政单位及实行公务员管理的事业单位，后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

**五、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险支出。

**六、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出

**七、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金：**反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。