

佛坪县财会干部教育培训中心 2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

- 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”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 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
- 十四、其他需要说明的情况

第三部分 2023 年度部门决算表

- 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”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第一部分 单位概况

一、单位主要职责及机构设置

（一）主要职责

认真贯彻党的教育方针，大力提高全县财会干部队伍的文化素质和业务能力，组织实施全县各级财政和社会各界财会人员接受岗位、资格培训和学历教育以及后续教育工作等。

（二）内设机构

无

二、部门决算单位构成

序号	单位名称
1	佛坪县财会干部教育培训中心

本单位作为佛坪县财政局二级预算单位，编制 2023 年度部门决算。

三、单位人员情况

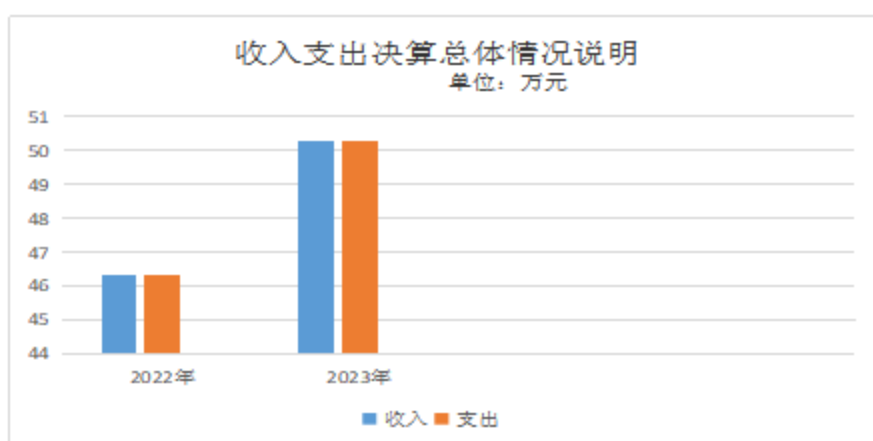
截至 2023 年底，本单位人员编制 4 人，其中行政编制 0 人、事业编制 4 人；实有人员 4 人，其中行政 0 人、事业 4 人。单位管理的离退休人员 0 人。



第二部分 2023 年度单位决算情况说明

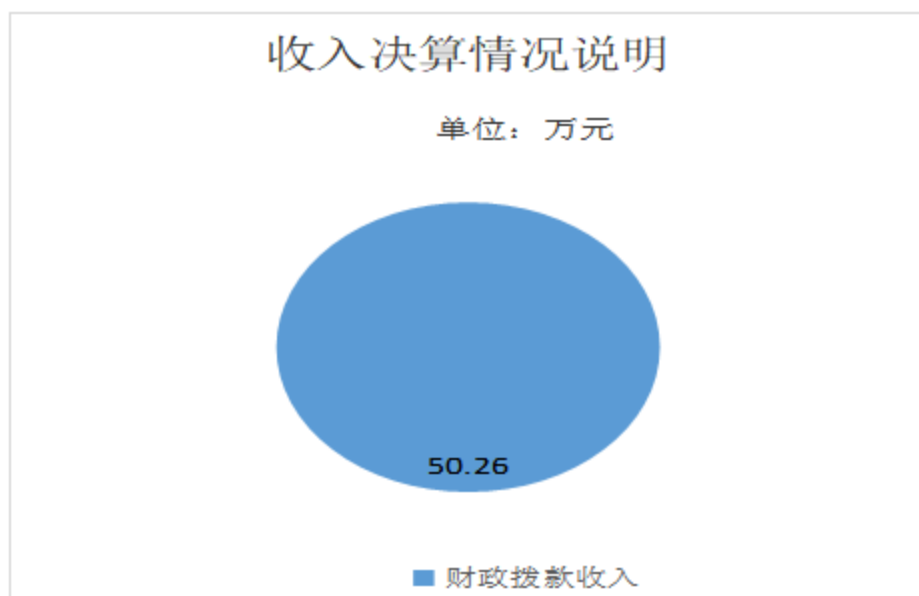
一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入总计、支出总计均为 50.26 万元，与上年相比收入、支出总计增加 3.91 万元，增长 8.43%。主要是“根据组织人事部门审批事业单位工作人员工资变动调整实施方案内容，人员工资正常升薪”收支增加。



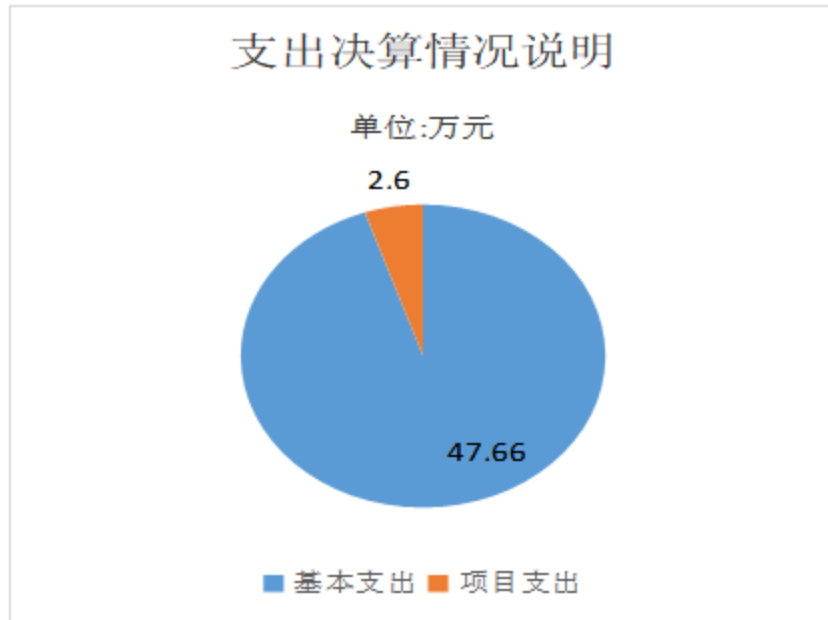
二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 50.26 万元，其中：财政拨款收入 50.26 万元，占 100.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。



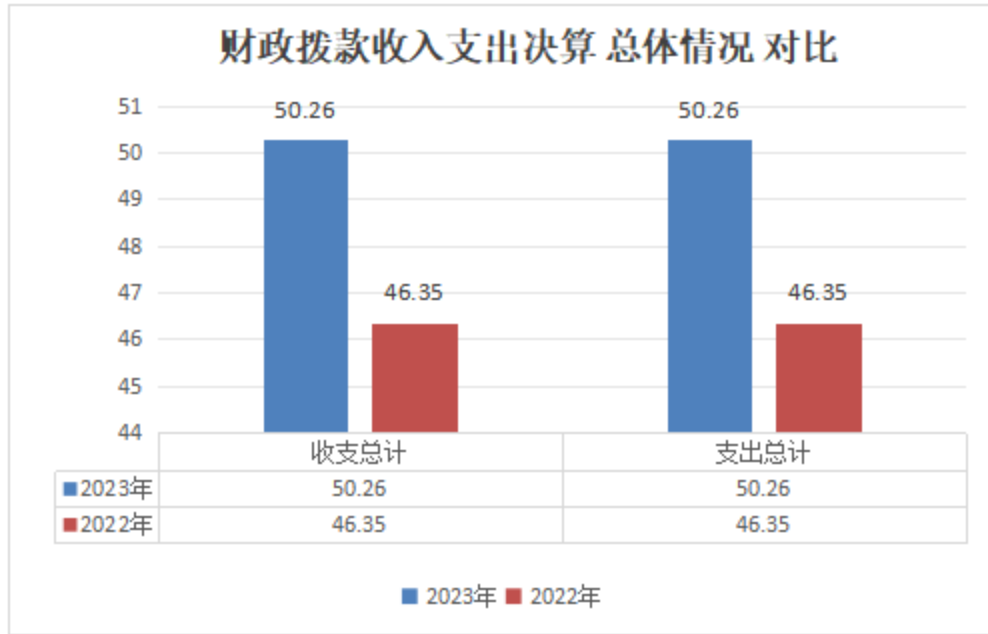
三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 50.26 万元，其中：基本支出 47.66 万元，占 94.82%；项目支出 2.60 万元，占 5.18%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%。



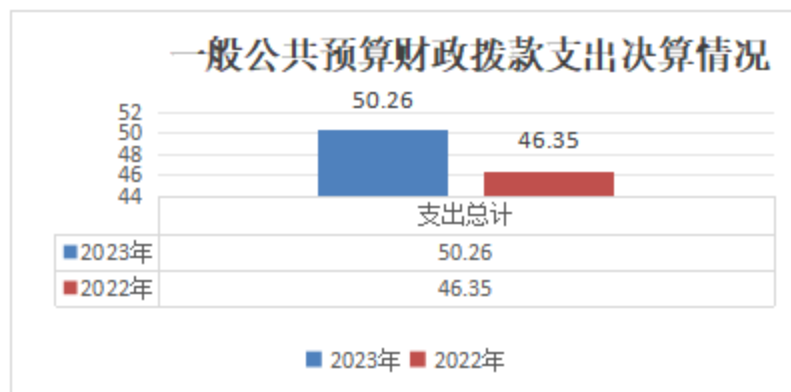
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计、支出总计均为 50.26 万元，与上年相比收入总计、支出总计各增加 3.91 万元，增长 8.43%。主要原因是“根据组织人事部门审批事业单位工作人员工资变动调整实施方案内容，人员工资正常升薪”收支增加。

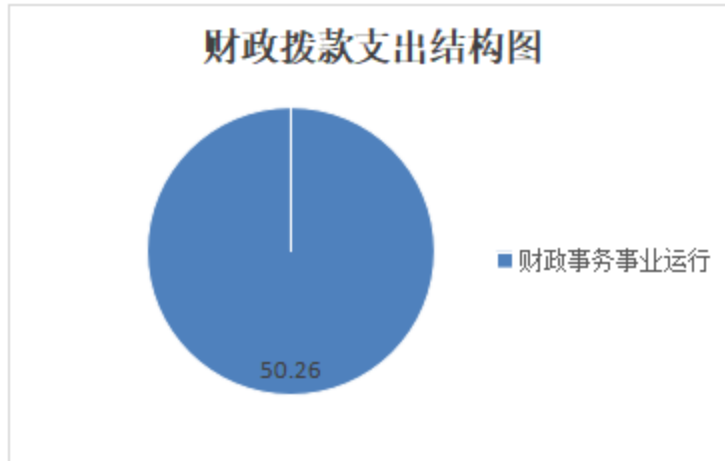


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算72.26万元，支出决算50.26万元，完成年初预算的69.5%，占本年支出合计的100.00%。与上年相比，财政拨款支出增加3.91万元，增长8.43%，主要原因是“根据组织人事部门审批事业单位工作人员工资变动调整实施方案内容，人员工资正常升薪”收支增加。



1. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项)。



年初预算 72.26 万元，支出决算 50.26 万元，完成年初预算的 69.5%。决算数小于年初预算数的主要原因是基层财政干部综合知识培训内容调整，专项经费指标调减。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算 24 万元，支出决算 2.60 万元，完成年初预算的 10.8%。决算数小于年初预算数的主要原因是基层财政干部综合知识培训内容调整，专项经费指标调减。

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 47.66 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）**人员经费** 46.10 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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金。

（二）**公用经费** 1.56 万元，主要包括：办公费、差旅

费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本单位 2023 年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

本单位 2023 年度无财政拨款“三公”经费及会议费，已公开空表。

（一）“三公”经费支出决算情况说明

1.因公出国（境）费支出情况说明

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2.公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3.公务用车运行维护费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4.公务接待费支出情况说明

本年度无财政拨款公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明

2023 年度财政拨款安排培训费预算 24 万元，支出决算 2.6 万元，完成预算的 10.8%。培训费较上年增加 2.6 万元，主要原因是开展基层财会干部综合知识培训，专项业务费增

加。

（三）会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位 2023 年度无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

本单位 2023 年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

本单位 2023 年度无国有资产占用及购置。

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

根据预算绩效管理要求，本单位组织开展了 2023 年度单位整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本单位积极推进预算绩效管理改革工作，坚持依法行政，依法理财，以财务管理规范化、精细化要求为目标，严格执行预算管理相关制度，高质量编制年度预算。按照《中华人民共和国会计法》和《内部会计控制基本规范》的规定，加强财务人员日常管理，组织财务人员参加每年会计继续教育工作，学习财务知识，配合主管单位做好本单位各项经费支出的合理性、有效性核查，进一步优化预算支出结构，强化财务监督管理职能，提高资金的使用效益与效率，体现使用资金“科学化、精细化、规范化”的管理要求，根据县财政局有关文件规定，结合我局结合实际制定绩效管理实施办法；完善了绩效管理工作机制，逐步建立完善“预算编制有目标、预算执行有监

控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理机制；明确了绩效管理职能，预算绩效管理的原则是统一领导，分级管理，整体设计、稳步推进，低效问责高效激励，客观公正、公开透明。

（二）单位整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分 100 分，全年预算数 50.26 万元，执行数 50.26 万元，完成预算的 100%。本年度单位绩效总体运行情况及取得的成绩：预算编制、预算执行和支出绩效方面，均能按照预算管理一体化相关要求和局党组统一部署，高质量编制年度预算报告。预算执行，严格按照财务相关规定，按照项目类型，合理安排支出，坚决执行“花钱必问效、无效必问责”，充分发挥财政资金最大效益。发现的问题及原因：财务人员整体业务水平有待提升，预算绩效管理仍需提升。下一步改进措施：一是严格执行预算管理相关制度。根据县财政局每年下达资金文件进行相应的预算管理编制和提交。二是健全单位内部控制制度。按照《中华人民共和国会计法》和《内部会计控制基本规范》的规定，对本单位各项经费支出的合理性、有效性负主要责任。三是做好财务人员日常管理。要求财务人员每年参加会计继续教育，积极同外单位财务人员交流，学习财务知识，经常性探讨如何更好地做好事业单位财务工作，督促做好本职工作。

佛坪县财会干部教育培训中心整体支出绩效自评表

(2023年度)

单位名称		佛坪县财会干部教育培训中心										
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
	任务1	人员经费、公用经费	已完成	47.66	47.66		47.66	47.66		—	100	—
	任务2	项目经费	已完成	2.6	2.6		2.6	2.6		—	100	—
	金额合计			50.26	50.26		50.26	50.26		—		—
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)						目标实际完成情况					
	保基本工资,保正常运转,按照全县培训任务,组织开展好基层财财干部综合知识培训,确保各项业务按时高质量完成。						保证了佛坪县财会干部教育培训中心全体人员工资全额发放和单位办公基本运转,组织全县财财干部综合知识培训2次,全面提升财务干部政治素养和业务能力,为全县财政工作高质量推进,奠定坚实的工作基础。					
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容		年度指标值	实际完成值	分值	得分				
	产出指标 (50分)	数量指标	保证单位人员工资福利及运转		全面保障	全面完成	20					
		质量指标	资金精准使用率		100%	100%	10					
		时效指标	按进度按时间使用资金		100%	100%	20					
		成本指标	财政拨款资金(万元)		50.26	50.26	10					
	效益指标 (30分)	经济效益指标	发挥资金经济效益		保障职工生活保障	全面保障	10					
		社会效益指标	调动积极性,提高服务质量		提升职工服务质量	有效提升	10					
可持续影响指标		推动财政工作持续发展		提升财政工作质量	有效提升	10						
满意度指标	服务对象满意度指标	服务群众满意度		≥98%	≥98%	10						

	(10分)						
总分						100	

(三) 项目绩效自评结果

本单位 2023 年度不单独填写绩效自评表。

(四) 专项资金绩效自评结果

单位不主管专项资金。

(五) 部门重点评价项目绩效评价结果

无重点评价项目。

(六) 财政重点评价项目绩效评价结果

无财政重点评价项目。

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 佛坪县财会干部教育培训中心决算数据反映 1 个单位收支情况。

4. 本单位不涉及机构改革，无预算单位变化调整。

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：(0916) 8912210。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2023 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	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表 7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表 8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表 9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	

附件2

收入支出决算总表

公开01表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

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	50.26	一、一般公共服务支出	14	50.26
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、科学技术支出	19	
七、附属单位上缴收入	7			20	
八、其他收入	8			21	
	9			22	
本年收入合计	10	50.26	本年支出合计	23	50.26
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	
总计	13	50.26	总计	26	50.26

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。

收入决算表

公开02表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		50.26	50.26					
201	一般公共服务支出	50.26	50.26					
20106	财政事务	50.26	50.26					
2010650	事业运行	47.66	47.66					
2010502	一般行政管理事务	2.60	2.60					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		50.26	47.66	2.60			
201	一般公共服务支出	50.26	47.66	2.60			
20106	财政事务	50.26	47.66	2.60			
2010650	事业运行	47.66	47.66	0.00			
2010602	一般行政管理事务	2.60		2.60			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

单位：万元

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	50.26	一、一般公共服务支出	15	50.26	50.26	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	16	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	17	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	18	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	19	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	20	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		21				
	8			22				
本年收入合计	9	50.26	本年支出合计	23	50.26	50.26	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	10	0.00	年末财政拨款结转和结余	24	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	11	0.00		25				
政府性基金预算财政拨款	12	0.00		26				
国有资本经营预算财政拨款	13	0.00		27				
总计	14	50.26	总计	28	50.26	50.26	0.00	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		50.26	47.66	2.60
201	一般公共服务支出	50.26	47.66	2.60
20106	财政事务	50.26	47.66	2.60
2010650	事业运行	47.66	47.66	0.00
2010602	一般行政管理事务	2.60		2.60

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

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	46.1	302	商品和服务支出	1.56	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	18.32	30201	办公费	0.52	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1.29	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		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	11.79	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	4.93	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	2.36	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	2	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	1.53	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	0.33	30211	差旅费	0.43	31008	物资储备	
30113	住房公积金	3.55	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		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		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	0.59	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	0.01	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	0.01			
	人员经费合计	46.1		公用经费合计				1.56

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

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
科目代码	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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	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。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

单位：佛坪县财会干部教育培训中心

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
			小计	公务用车 购置费	公务用车运 行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								2.60
决算数								2.60

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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。