

附件 1:

**2017 年度
白山市审计局部门决算**

2018 年 11 月 30 日

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及部门决算单位构成

第二部分 2017 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 2017 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、一般公共预算财政拨款“三公”经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决算情况说明

九、其他重要事项情况说明

第一部分 部门概况

一、部门职责

白山市审计局是白山市人民政府依法独立行使审计监督的职能部门，主要职能是：

1. 主管全市审计工作；
2. 贯彻执行国家有关审计法律、法规和方针政策；
3. 向市政府和省审计厅提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告；
4. 依据《中华人民共和国审计法》的规定，直接审计有关事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议；
5. 按规定对县、乡级领导干部及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计；
6. 组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计；
7. 依法检查审计决定执行情况；
8. 指导和监督内部审计工作；
9. 与县（市）区人民政府共同领导县（市）区审计机关；
10. 组织审计市政府驻外非经营性机构的财务收支；

11. 指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全市审计信息系统；

12. 承办市政府和省审计厅交办的其他事项。

二、机构设置及部门决算单位构成

根据上述职责，白山市审计局内设 12 个科(室)、2 个机构，分别为：办公室、人教科、综合科、法制科、固定资产投资审计科、财政审计科、农业与资源环保审计科、金融外资审计科、文教审计科、行政审计科、经贸审计科、政法审计科。下设白山市审计中心和白山市审计信息中心。

纳入白山市审计局 2017 年度部门决算编制范围的单位包括：

1、白山市审计局本级

2017 年实有人员 78 人，其中：在职人员 41 人，离退休人员 37 人。

2、白山市审计中心实有人员 15 人，其中：在职人员 8 人，离退休人员 7 人。

3、白山市审计信息中心实有人员 11 人，其中：在职人员 10 人，退休人员 1 人。

第二部分 2017 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：白山市审计局

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、财政拨款收入	1	943.23	一、一般公共服务支出	14	740.16
二、上级补助收入	2		二、外交支出	15	
三、事业收入	3		三、国防支出	16	
四、经营收入	4		……	17	
五、附属单位上缴收入	5	30.06	八、社会保障和就业支出	18	175.29
六、其他收入	6		九、医疗卫生与计划生育支出	19	28.28
	7		十九、住房保障支出	20	25.47
	8			21	
本年收入合计	9	973.29	本年支出合计	22	969.20
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	0.07
年初结转和结余	11	71.89	年末结转和 结余	24	75.91
	12			25	
总计	13	1045.18	总计	26	1045.18

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

部门：白山市审计局

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		973.29	943.23					30.06
201	一般公 共服务 支出	744.16	714.11					30.06
20108	审计事 务	744.16	714.11					30.06
2010801	行政 运行	433.23	433.16					0.07
2010802	一般 行政管 理事务	268.20	239.20					29.00
2010850	事业 运行	41.81	41.74					0.07
2010899	其他 审计事 务支出	0.92						0.92
208	社会保 障和就 业支出	175.29	175.29					
20805	行政事 业单位 离退休	175.29	175.29					
2080504	未归 口管理 的行政 单位离 退休	175.29	175.29					
210	医疗卫 生与计 划生育	28.36	28.36					

		支出							
21011		行政事业单位医疗	28.36	28.36					
2101101		行政单位医疗	16.57	16.57					
2101102		事业单位医疗	2.34	2.34					
2101103		公务员医疗补助	9.45	9.45					
221		住房保障支出	25.47	25.47					
22102		住房改革支出	25.47	25.47					
2210201		住房公积金	25.47	25.47					

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

部门：白山市审计局

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
功能分 类科目 编码	科目名称		合计	人员经费	公用经费				
栏次		1	2			3	4	5	6
合计		969.20	714.96	580.46	134.50	254.24			
201	一般公共服务支出	740.17	485.93	351.43	134.50	254.24			
20108	审计事务	740.17	485.93	351.43	134.50	254.24			
2010801	行政运行	433.24	433.24	309.69	123.55				
2010802	一般行政管理事务	254.24	0.00			254.24			
2010850	事业运行	41.74	41.74	41.74					
2010899	其他审计事务支出	10.95	10.95		10.95				
208	社会保障和就业支出	175.29	175.29	175.29					
20805	行政事业单位离退休	175.29	175.29	175.29					
2080504	未归口管理的行政单位离退休	175.29	175.29	175.29					
210	医疗卫生与计划生育支出	28.27	28.27	28.27					
21011	行政事业单位医疗	28.27	28.27	28.27					
2101101	行政单位医疗	16.56	16.56	16.56					
2101102	事业单位医疗	2.34	2.34	2.34					
2101103	公务员医疗补助	9.37	9.37	9.37					
221	住房保障支出	25.47	25.47	25.47					
22102	住房改革支出	25.47	25.47	25.47					
2210201	住房公积金	25.47	25.47	25.47					

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

部门：白山市审计局

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	943.23	一、一般公共服务支出	15	720.12	720.12	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		18			
	5		八、社会保障和就业支出	19	175.29	175.29	
	6		九、医疗卫生与计划生育支出	20	28.28	28.28	
	7		十九、住房保障支出	21	25.47	25.47	
	8			22			
本年收入合计	9	943.23	本年支出合计	23	949.16	949.16	
年初财政拨款结转和结余	10	61.87	年末财政拨款结转和结余	24	55.94	55.94	
一般公共预算财政拨款	11	61.87		25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
总计	14	1005.10	总计	28	1005.10	1005.10	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金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

公开 05 表

单位：万元

部门：白山市审计局

项 目		本年支 出合计	基本支出			项目支出
功能分类科 目编码	科目名称					
			合计	人员经费	公用经费	
栏次		1	2			3
合计		949.16	703.95	667.80	36.15	245.21
201	一般公共服务支出	720.12	474.91	438.76	36.15	245.21
20108	审计事务	720.12	474.91	438.76	36.15	245.21
2010801	行政运行	433.16	433.16	398.3	34.86	
2010802	一般行政管理事务	245.21	0.00			245.21
2010850	事业运行	41.74	41.74	40.46	1.28	
2010899	其他审计事务支出					
208	社会保障和就业支出	175.29	175.29	175.29		
20805	行政事业单位离退休	175.29	175.29	175.29		
2080504	未归口管理的行政单位离退休	175.29	175.29	175.29		
210	医疗卫生与计划生育支出	28.28	28.28	28.28		
21011	行政事业单位医疗	28.28	28.28	28.28		
2101101	行政单位医疗	16.56	16.56	16.56		
2101102	事业单位医疗	2.34	2.34	2.34		
2101103	公务员医疗补助	9.37	9.37	9.37		

221	住房保障支出	25.47	25.47	25.47		
22102	住房改革支出	25.47	25.47	25.47		
2210201	住房公积金	25.47	25.47	25.47		

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。

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表

公开 06 表

部门：白山市审计局

单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	376.86	302	商品和服务支出	36.15	310	其他资本性支出	
30101	基本工资	185.66	30201	办公费	1.54	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	131.81	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费	30.46	30204	手续费	0.02	31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.08	31006	大型修缮	
30107	绩效工资	25.63	30206	电费	0.48	31007	信息网络及软件购置更新	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30207	邮电费		31008	物资储备	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费	10.10	31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	3.30	30209	物业管理费		31010	安置补助	
303	对个人和家庭的补助	290.94	30211	差旅费	0.22	31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国(境)费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费	152.99	30213	维修(护)费	1.16	31013	公务用车购置	
30303	退职(役)费		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
30304	抚恤金	16.05	30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助		30216	培训费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费	2.03	304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费	8.95	30218	专用材料费		30401	企业政策性补贴	
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	

30309	奖励金	69.75	30225	专用燃料 费		30403	财政贴息		
30310	生产补贴		30226	劳务费		30499	其他对企事业单位的补贴		
30311	住房公积金	26.74	30227	委托业务 费		307	债务利息支出		
30312	提租补贴		30228	工会经费		30701	国内债务付息		
30313	购房补贴		30229	福利费		30707	国外债务付息		
30314	采暖补贴	15.78	30231	公务用车 运行维护费		399	其他支出		
30315	物业服务补贴		30239	其他交通 费用	19.99	39906	赠与		
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.68	30240	税金及附 加费用					
			30299	其他商品 和服务支出	0.53				
人员经费合计		667.80	公用经费合计						36.15
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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：白山市审计局

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	
2.03		2.03			2.03	2.03						2.03

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、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

公开08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
					合计	人员经费	公用经费		
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。

注：此项无数需报空表

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2017 年度收、支总计 973.29 万元、969.20 万元。与 2016 年相比，收、支总计各增加 201.26 万元、128.36 万元，增长 26.1%、15.3%。主要原因：项目支出增加。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 973.29 万元，其中：财政拨款收入 943.23 万元，占 97.0%；其他收入 30.06 万元，占 3.0%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 969.20 万元，其中：基本支出 714.96 万元，占 73.7%；项目支出 254.24 万元，占 26.3%；基本支出中，人员经费 580.46 万元，占 81.2%；公用经费 134.5 万元，占 18.8%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2017 年度财政拨款收、支总计各 943.23 万元、949.16 万元，与 2016 年相比，财政拨款收、支总计各增加 60.37 万元、124.16 万元，增长 6.8%、15.1%。主要原因：项目支出增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2017 年度财政拨款支出 949.16 万元，占本年支出合计的 97.5%。与 2016 年相比，财政拨款支出增加 128.16 万元，

增长 15.6%。主要原因：项目支出增加。

(二) 财政拨款支出决算结构情况

2017 年度财政拨款支出 949.16 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 720.12 万元，占 75.8%；社会保障和就业支出 175.29 万元，占 18.5%；医疗卫生与计划生育支出 28.28 万元，占 2.9%；住房保障支出 25.47 万元，占 2.8%。

(三) 财政拨款支出决算具体情况

2017 年度财政拨款支出年初预算为 674.68 万元，支出决算为 969.20 万元，完成年初预算的 143.6%。其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 382.6 万元，支出决算为 740.17 万元，完成年初预算的 193.5%。决算数大于预算数的主要原因是人员调入及 2017 年工资标准调整同时增加支出。

2. 社会保障和就业支出年初预算为 238.25 万元，支出决算为 175.29 万元，完成年初预算的 73.6%。决算小于预算数的主要原因是退休人员工资调整到社保。

3. 医疗卫生和计划生育支出年初预算为 28.36 万元，支出决算为 28.27 万元，完成年初预算的 99.7%。决算小于预算数的主要原因是退休人员工资调整到社保。

4. 住房保障支出年初预算为 25.47 万元，支出决算为 25.47 万元，完成年初预算的 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2017 年度财政拨款基本支出 703.94 万元，其中：人员经费 667.8 万元，主要包括：基本工资 185.66 万元、津贴补贴 131.81 万元、其他社会保障缴费 30.46 万元、绩效工资 25.63 万元、其他工资福利支出 3.30 万元、退休费 152.99 万元、抚恤金 16.05 万元、医疗费 8.95 万元、奖励金 69.75 万元、住房公积金 26.74 万元、采暖补贴 15.78 万元、其他对个人和家庭的补助支出 0.68 万元。

公用经费 36.14 万元，主要包括：办公费 1.54 万元、手续费 0.02 万元、水费 0.08 万元、电费 0.48 万元、取暖费 10.10 万元、差旅费 0.22 万元、维修（护）费 1.16 万元、公务接待费 2.03 万元、其他交通费用 19.98 万元、其他商品和服务支出 0.53 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2017 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 2.03 万元，支出决算为 2.03 万元，完成预算的 100%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算为 2.03 万元，占 100%。具体情况如下：

公务接待费支出 2.03 万元。其中：

其他国内公务接待支出 2.03 万元。主要用于审计人员业务培训、审计项目检查指导。全年共接待国内来访团组 18 个、来宾 120 人次（不包括陪同人员）。

公务接待费支出决算比 2016 年增加 0.48 万元，增长 30.9%。主要是审计项目检查指导。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

白山市审计局汇总 2017 年未申报政府性基金预算财政拨款且当年未发生支出。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费

（二）政府采购情况

白山市审计局 2017 年发生办公楼维修改造政府采购项目支出 617848 元。

（三）国有资产占有使用情况

白山市审计局年底资产总额 6,438,427.20 元，其中流动资产 523,246.63 元，固定资产 5,915,180.57 元。固定资产中房屋建筑物 3,596,685.26 元，通用设备 1,187,836.31 元，车辆 1,130,659.00 元。。

（四）重点项目支出绩效目标情况说明

无

第四部分 名词解释

（一）一般公共预算拨款收入：指省级财政通过当年一般

公共预算拨付的资金。

（二）政府性基金预算拨款收入：指省级财政通过当年政府性基金预算拨付的资金。

（三）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

（四）事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

（五）其他收入：指除上述“一般公共预算拨款收入”、“政府性基金预算拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

（六）上级补助收入：指预算单位从主管部门或上级单位取得的非财政拨款补助收入。

（七）附属单位上缴收入：指本单位所属下级单位（包含独立核算和非独立核算的，相关支出纳入和未纳入部门预算的下级单位）上缴给本单位的全部收入（包括下级事业单位上缴的事业收入、其他收入和下级企业单位上缴的利润等）。

（八）用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计当年的“一般公共预算拨款收入”、“政府性基金预算拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

（九）上年结转：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

（十）结转下年：指以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

（十一）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人员支出和公用支出。

（十二）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

（十三）上缴上级支出：指附属单位上缴上级的支出。

（十四）事业单位经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

（十五）对附属单位补助支出：指对附属单位补助发生的支出。

（十六）“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指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。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）费的国际旅游、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费。

（十七）一般公共服务（类）其他共产党事务支出（款）行政运行（项）：反映行政单位的基本支出。

（十八）一般公共服务支出（类）其他共产党事务支出（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

（十九）社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

（二十）医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）公务员医疗补助（项）：反映部门集中安排的公务员一老补助经费。

（二十一）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房保障支出（项）反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。