

2021 年度

白山市财会人员教育中心部门决算

2022 年 9 月 30 日

目 录

第一部分 部门概况

第二部分 2021 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、部门预算项目支出绩效自评表

第三部分 2021 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、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、预算绩效管理情况说明

十一、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

为在职干部提供培训服务 财会专业人员财务管理
经济法实务 成本会计 珠算 计算机课程培训 相关继
续教育 干部培训

二、机构设置及部门决算单位构成

本单位为财政全额拨款事业单位、机构数 1 个，独立编
制机构数 1 个较上年无变化。

第二部分 2021 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：白山市财会人员教育中心						金额单位：万元	
收入			支出				
项目	行次	金额	项目	行次	金额		
栏次		1	栏次		2		
一、一般公共预算财政拨款收入	1	378.95	一、一般公共服务支出	32	388.10		
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33			
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34			
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35			
五、事业收入	5		五、教育支出	36			
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37			
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38			
八、其他收入	8	0.02	八、社会保障和就业支出	39	23.69		
	9		九、卫生健康支出	40	12.81		
	10		十、节能环保支出	41			
	11		十一、城乡社区支出	42			
	12		十二、农林水支出	43			
	13		十三、交通运输支出	44			
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45			
	15		十五、商业服务业等支出	46			
	16		十六、金融支出	47			
	17		十七、援助其他地区支出	48			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49			
	19		十九、住房保障支出	50	10.68		
	20		二十、粮油物资储备支出	51			
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52			
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53			
	23		二十三、其他支出	54			
	24		二十四、债务还本支出	55			
	25		二十五、债务付息支出	56			
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57			
本年收入合计	27	378.97	本年支出合计	58	435.28		
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	0.02		
年初结转和结余	29	657.87	年末结转和结余	60	601.54		
	30			61			
总计	31	1,036.84	总计	62	1,036.84		

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	
部门：白山市财会人员教育中心								金额单位：万元	
功能分类科目编码	科目名称	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	
栏次		1	2	3	4	5	6	7	
	合计	378.97	378.95					0.02	
201	一般公共服务支出	331.79	331.77					0.02	
20106	财政事务	331.79	331.77					0.02	
2010650	事业运行	331.79	331.77					0.02	
208	社会保障和就业支出	23.69	23.69						
20805	行政事业单位养老支出	23.69	23.69						
2080502	事业单位离退休	0.85	0.85						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.36	21.36						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.48	1.48						
210	卫生健康支出	12.81	12.81						
21011	行政事业单位医疗	12.81	12.81						
2101102	事业单位医疗	8.54	8.54						
2101103	公务员医疗补助	4.00	4.00						
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.27	0.27						
221	住房保障支出	10.68	10.68						
22102	住房改革支出	10.68	10.68						
2210201	住房公积金	10.68	10.68						

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							
部门：白山市财会人员教育中心							公开03表 金额单位：万元
功能分类科目编码	科目名称	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
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		435.28	427.68	7.60			
201	一般公共服务支出	388.10	380.50	7.60			
20106	财政事务	388.10	380.50	7.60			
2010650	事业运行	380.50	380.50				
2010699	其他财政事务支出	7.60		7.60			
208	社会保障和就业支出	23.69	23.69				
20805	行政事业单位养老支出	23.69	23.69				
2080502	事业单位离退休	0.85	0.85				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.36	21.36				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.48	1.48				
210	卫生健康支出	12.81	12.81				
21011	行政事业单位医疗	12.81	12.81				
2101102	事业单位医疗	8.54	8.54				
2101103	公务员医疗补助	4.00	4.00				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.27	0.27				
221	住房保障支出	10.68	10.68				
22102	住房改革支出	10.68	10.68				
2210201	住房公积金	10.68	10.68				

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								
部门：白山市财会人员教育中心								公开04表 金额单位：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	378.95	一、一般公共服务支出	33	388.10	388.10		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	23.69	23.69		
	9		九、卫生健康支出	41	12.81	12.81		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	10.68	10.68		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	378.95	本年支出合计	59	435.28	435.28		
年初财政拨款结转和结余	28	657.87	年末财政拨款结转和结余	60	601.54	601.54		
一般公共预算财政拨款	29	657.87		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,036.82	总计	64	1,036.82	1,036.82		
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支出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基本支出决算明细表									
部门：白山市财会人员教育中心						公开06表 金额单位：万元			
人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	189.11	302	商品和服务支出	229.51	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	81.31	30201	办公费	0.91	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	4.00	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	6.30	30203	咨询费		310	资本性支出		1.86
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.01	31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资	38.64	30205	水费	1.22	31002	办公设备购置		1.48
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.46	30206	电费	3.51	31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费	6.50	30207	邮电费	0.42	31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	9.24	30208	取暖费	30.53	31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费	4.41	30209	物业管理费	29.70	31007	信息网络及软件购置更新		0.38
30112	其他社会保障缴费	1.29	30211	差旅费		31008	物资储备		
30113	住房公积金	10.68	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.34	31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出	5.29	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	7.20	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	6.35	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	63.84	399	其他支出		
30307	医疗费补助	0.85	30227	委托业务费	91.72	39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费	2.17	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用					
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	4.12				
人员经费合计		196.31	公用经费合计			231.37			
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。									

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									
部门：白山市财会人员教育中心						公开06表 金额单位：万元			
人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	189.11	302	商品和服务支出	229.51	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	81.31	30201	办公费	0.91	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	4.00	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	6.30	30203	咨询费		310	资本性支出	1.86	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.01	31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资	38.64	30205	水费	1.22	31002	办公设备购置	1.48	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.46	30206	电费	3.51	31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费	6.50	30207	邮电费	0.42	31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	9.24	30208	取暖费	30.53	31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费	4.41	30209	物业管理费	29.70	31007	信息网络及软件购置更新	0.38	
30112	其他社会保障缴费	1.29	30211	差旅费		31008	物资储备		
30113	住房公积金	10.68	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.34	31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出	5.29	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	7.20	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	6.35	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	63.84	399	其他支出		
30307	医疗费补助	0.85	30227	委托业务费	91.72	39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费	2.17	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用					
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	4.12				
人员经费合计		196.31	公用经费合计			231.37			
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：白山市财会人员教育中心										金额单位：万元		
合计	因公出国（境）费	预算数				合计	因公出国（境）费	决算数				
		公务用车购置及运行费			公务用车接待费			公务用车购置及运行费			公务用车接待费	
		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	
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。												

- 1、2021 年度本单位组织出国(境)团组 0 个，参加其他单位组织的出国(境)团组 0 个；本单位全年因公出国(境)累计 0 人次。
- 2、2021 年度本单位购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 0 辆。
- 3、2021 年度本单位国内公务接待 0 批次，累计 0 人次，累计支出经费 0 万元。

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
部门：白山市财会人员教育中心						金额单位：万元	
功能分类 科目编码	科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
				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。							

十、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				
部门：白山市财会人员教育中心				公开09表 金额单位：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。				

十一、部门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					
	年度资金总额					
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
	产出指标	数量指标				
		质量指标				
		成本指标				
	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				
		可持续发展指标				
		满意度指标				

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 378.97 万元,支出总计 435.28 万元。与 2020 年相比,收入减少 5 万元,降低 1.3%,支出总计 422.34 万元,增加 12.94 万元,增长 3 %。主要原因:人员变动、薪级调整导致。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 378.97 万元,其中:财政拨款收入 378.95 万元,占 99.99%;其他收入 0.0197 万元,占 0.01%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 435.28 万元,其中:基本支出 427.68 万元,占 98.3%;项目支出 7.6 万元,占 1.7%;基本支出中,人员经费 196.31 万元,占 45.9%;公用经费 231.37 万元,占 54.1%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 378.95,支出总计 435.28 万元,与 2020 年相比,财政拨款收入减少 5.31 万元,降低 1.3%,支出总计增加 12.94 万元,增长 3 %。主要原因:人员变动、薪级调整导致。

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

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 435.28 万元，占本年支出合计的 100 %。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 12.94 万元，增长 3 %。主要原因：人员变动、薪级调整导致。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 435.28 万元，主要用于以下方面：（按支出功能分类科目的类级科目逐一说明）一般公共服务（类）支出 388.1 万元占 89.1%；社会保障和就业（类）支出 23.69 万元，占 5.5%；卫生健康（类）支出 12.81 万元，占 2.9%；住房保障类）支出 10.68 万元，占 2.5%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 355.03 万元，支出决算为 435.28 万元，完成年初预算的 100%。其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）。年初预算为 313.91 万元，支出决算为 388.1 万元，完成年初预算的 100 %。决算数大于预算数的主要原因是薪级调整、人员变动。

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）年初预算为 0.85 万元，支出决算为 0.85 万元，完成年初预算的 100%决算数小于预算

数的主要原因是人员变动。。

3. 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）年初预算为 22.53 万元，支出决算为 21.36 万元，完成年初预算的 100%。决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）年初预算为 1.58 万元，支出决算为 1.48 万元，完成年初预算的 100%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 435.28 万元，其中：人员经费 196.31 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、医疗费、其他工资福利支出、退休费。

公用经费 231.37 万元，主要包括：办公费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他商品和服务支出。

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

2021 年度无“三公”经费。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2021 年度无政府性基金

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2021 年度无国有资本经营

十、关于 2021 年度预算绩效管理情况的说明

（一）绩效评价工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，我单位组织对 2021 年度部门预算会计人员考试及培训中心改造工程项目进行了绩效自评，共涉及资金 7.6 万元，绩效自评率为 100%。

（二）绩效评价结果应用

我部门（白山市财会人员教育中心）绩效评价结果应用情况如下：会计人员考试及培训中心改造工程项目绩效自评综述，根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 10 分，项目全年预算数 7.6 万元，执行书 7.6 万元，执行率 100%

十一、其他重要事项的情况说明

（一）事业运行经费支出情况

2021 年度，事业运行经费支出 435.28 万元，比年初预算数增加 12.94 万元，增长 3%，主要是人员变动、薪级调整。

（二）政府采购支出情况

2021 年度，无政府采购支出。

（三）国有资产占用情况

无

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、其他收入：指除上述收入以外的各项收入。包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项，从市财政以外的同级单位取得的经费、从非市财政取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金等。（只保留部门已发生的收入明细，未发生的收入明细删掉）

三、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入和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。

四、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

五、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所

得税以及从非财政补助结余提取的职工福利基金、事业基金等。

六、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

七、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。

八、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。