

2022 年度

四川省乐山市

峨眉山市会计服务中心

单位决算

目录

公开时间：2023 年 12 月 11 日

第一部分 单位概况.....	1
一、主要职责.....	1
二、机构设置.....	1
第二部分 2022 年度单位决算情况说明.....	1
一、收入支出决算总体情况说明.....	1
二、收入决算情况说明.....	2
三、支出决算情况说明.....	2
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	3
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	3
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	5
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	6
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	7
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	7
十、其他重要事项的情况说明.....	7
第三部分 名词解释.....	9
第四部分 附件.....	11
第五部分 附表.....	13
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、财政拨款支出决算明细表	
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表	

第一部分 单位概况

一、主要职责

峨眉山市会计服务中心承担委托代理记账单位会计核算、记账、账务稽核及会计档案管理、移交等工作。

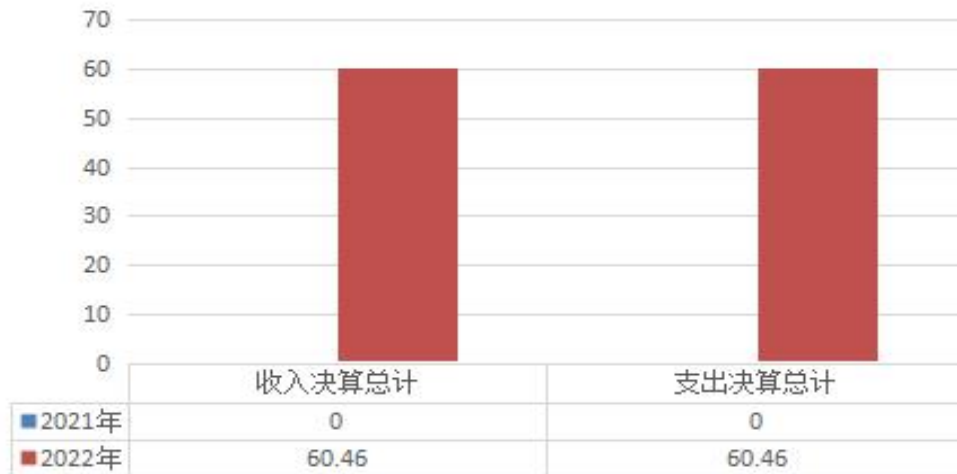
二、机构设置

峨眉山市会计服务中心属于财政局部门下属的二级预算单位，下设独立编制机构 1 个，其中行政机构 0 个，参照公务员法管理的事业机构 0 个，其他事业机构 1 个。设有四个核算柜组及一个主任办公室，人员编制数为 18 人。

第二部分 2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 60.46 万元。与 2021 年相比，收、支总计各增加 60.46 万元，增长 100%。主要变动原因是单位于 2022 年新成立，2021 年对比数据为零。

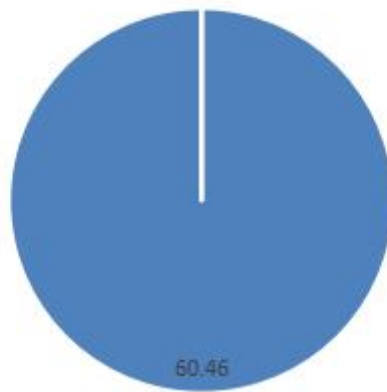


(图 1: 收、支决算总计变动情况图) (单位: 万元)

二、收入决算情况说明

2022 年本年收入合计 60.46 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款收入 60.46 万元, 占 100%。

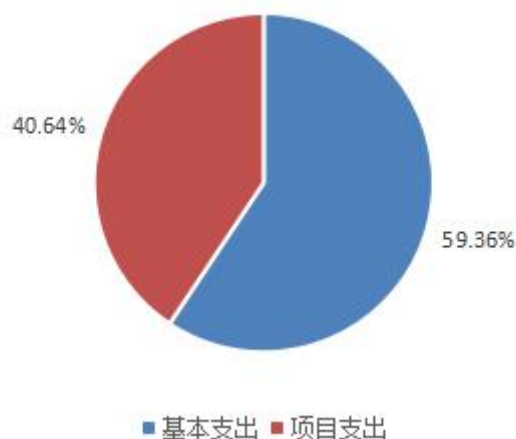
一般公共预算财政拨款收入



(图 2: 收入决算结构图) (万元)

三、支出决算情况说明

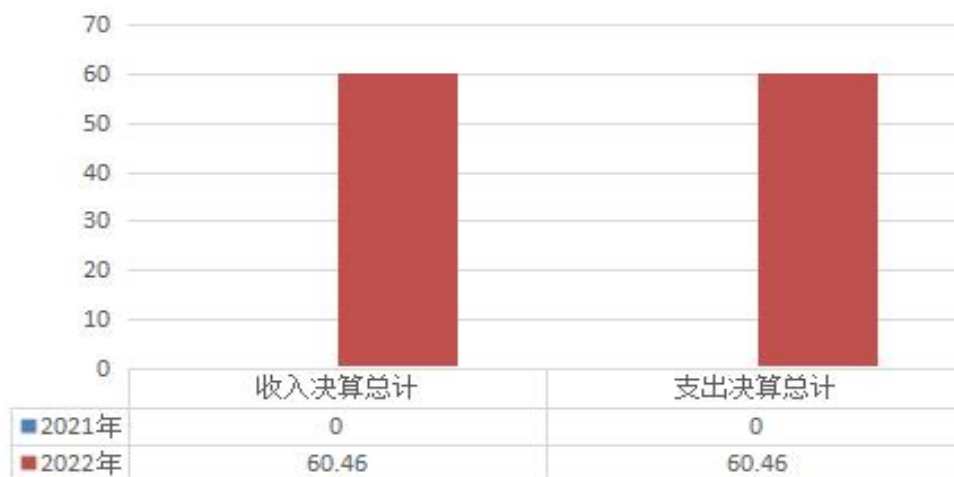
2022 年本年支出合计 60.46 万元, 其中: 基本支出 35.89 万元, 占 59.36%; 项目支出 24.57 万元, 占 40.64%。



(图 3: 支出决算结构图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年财政拨款收、支总计均为 60.46 万元。与 2021 年相比，财政拨款收、支总计各增加 60.46 万元，增长 100%。主要变动原因是单位于 2022 年新成立。



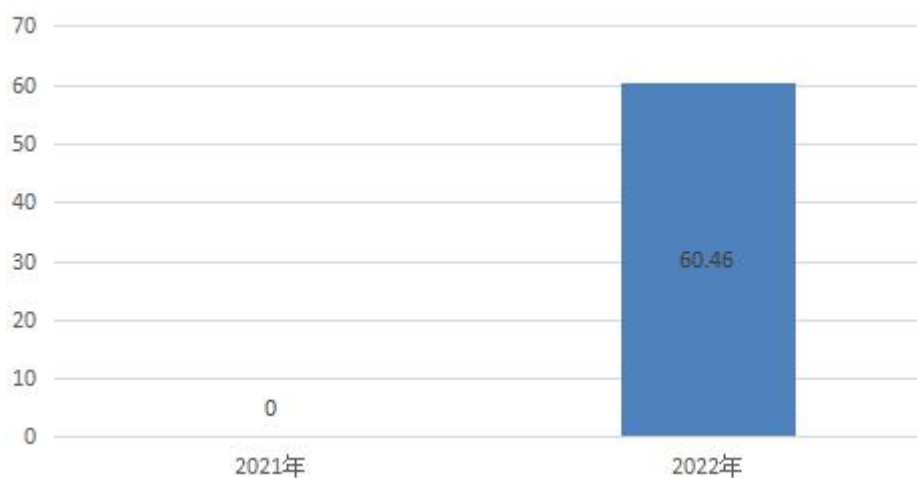
(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况) (单位: 万元)

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

2022 年一般公共预算财政拨款支出 60.46 万元，占本年支出合计的 60.46%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款支出

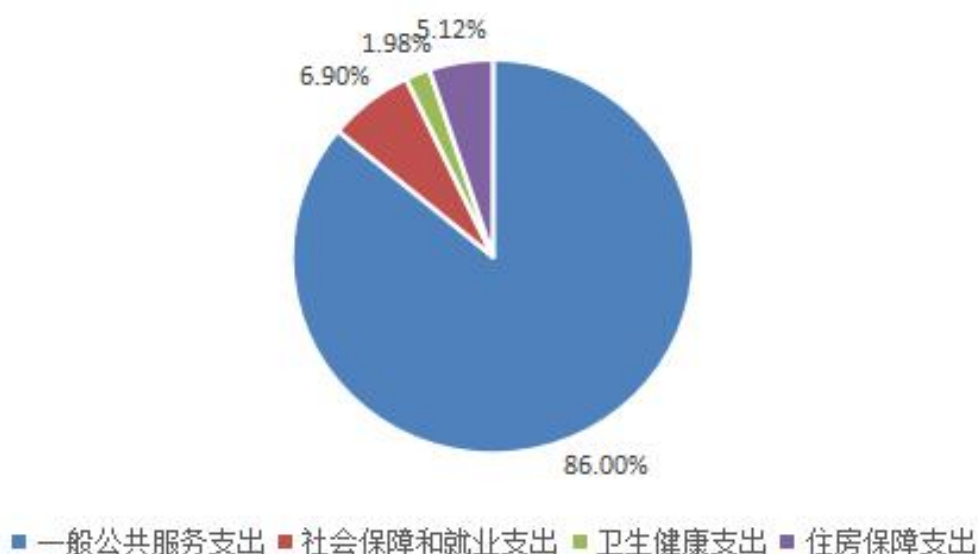
增加 60.46 万元，增长 100%。主要变动原因是单位于 2022 年新成立。



(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况) (单位: 万元)

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年一般公共预算财政拨款支出 60.46 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 52 万元，占 86%；社会保障和就业支出 4.16 万元，占 6.9%；卫生健康支出 1.2 万元，占 1.98%；住房保障支出 3.1 万元，占 5.12%。



(图 6: 一般公共预算财政拨款支出决算结构)

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022年一般公共预算支出决算数为60.46万元，完成预算100%。其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：支出决算为27.43万元，完成预算100%。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：支出决算为24.57万元，完成预算100%。

3. 社会保障和就业（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）：支出决算为2.68万元，完成预算100%。

4. 社会保障和就业（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）：支出决算为1.34万元，完成预算100%。

5. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为1.2万元，完成预算100%。

6. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为3.1万元，完成预算100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款基本支出35.89万元，其中：人员经费33.53万元，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、住房公积金等。

公用经费2.36万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、

物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、工会经费、其他商品和服务支出等。

七、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

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成预算0%，单位新成立，上年无对比数据，数据为零。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0万元，占0%。

1. 因公出国（境）经费支出0万元，完成预算0%。全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境），单位新成立，2021年无对比数据，数据为零。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，完成预算0%。公务用车购置及运行维护费支出，单位新成立，2021年无对比数据，数据为零。

其中：公务用车购置支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2022年12月底，单位共有公务用车0辆，其中：轿车0辆、越野车0辆、载客汽车0辆。

公务用车运行维护费支出0万元。

3. 公务接待费支出0万元，完成预算0%。单位新成立，2021

年无对比数据，数据为零。

国内公务接待支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

外事接待支出 0 万元，外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022 年政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022 年国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2022 年，峨眉山市会计服务中心机关运行经费支出 0 万元。

（二）政府采购支出情况

2022 年，峨眉山市会计服务中心政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，峨眉山市会计服务中心共有车辆 0 辆，其中：主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求,本单位在 2022 年度预算编制阶段,组织对开办费项目等 1 个项目开展了预算事前绩效评估,对 1 个项目编制了绩效目标,预算执行过程中,选取 1 个项目开展绩效监控,组织对 1 个项目开展绩效自评,绩效自评表详见第四部分附件。

第三部分 名词解释

1. 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。

2. 一般公共预算拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：指反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括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。

4. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：指反映除上述项目外其他财政事务方面的支出。

5. 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）：指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费支出。

6. 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）：指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

7. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：指其他用于行政事业单位养老方面的支出。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

9. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):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。

10. 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。

11. 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。

12. “三公”经费:指单位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)的国际旅费、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、维修费、过路过桥费、保险费等支出;公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)支出。

13. 机关运行经费:为保障行政单位(含参照公务员法管理的事业单位)运行用于购买货物和服务的各项资金,包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第四部分 附件

部门预算项目支出绩效自评表（2022 年度）

项目名称		51118122T000004904162-会计服务中心开办费						
主管部门		财政局			实施单位（盖章）	峨眉山市会计服务中心		
项目基本情况	项目年度目标完成情况	项目年度目标			年度目标完成情况			
		<p>（一）规范会计核算。通过委托代理记账，使个别会计人员短缺、会计工作薄弱的预算单位能够严格按照国家统一会计制度进行核算，提高其会计核算工作质量及准确性，保证会计核算资料真实、完整和统一。</p> <p>（二）加强会计监督。通过委托代理记账方式对预算单位的支出事项和原始凭证进行审查，规范报账程序及报账要素，在一定程度上减少部分单位使用预算资金的随意性，预防财经领域违纪违法行为发生。</p> <p>（三）提高财务收支透明度。实行会计委托代理记账的预算单位使用统一的财务核算软件进行会计核算，及时提供财务报表等相关会计信息资料，促进预算单位财务公开、透明，提高财政资金使用绩效。</p>			<p>2022 年截至 12 月 7 日共完成代理记账单位财政资金 32825 笔，36.91 亿元资金支付。出具书面提示单 5 份，涉及资金 23.55 万元；口头或电话提示 80 余次，涉及资金 1200 余万元。通过代理记账，进一步增强了部门单位遵守财经法律法规的意识，一些超标准、不合规的支出明显减少，确保了财政资金规范、有序、高效运行。</p>			
	2. 项目实施内容及过程概述	<p>根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》等相关法律法规，在明确会计法律责任主体，坚持财务自主权不变、资金所有权不变、资金使用权不变的原则下，与预算单位签订《行政事业单位委托代理记账协议》，开展代理记账服务。目前代理记账共有 89 个部门单位。</p>						
预算执行情况（10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数	预算执行率	权重	得分	原因
	总额	80.00	24.57	24.57	100.00%	10	10	单位新成立，项目支出本着厉行节约和据实支出的原则，加强事业单位项目经费管理
	其中：财政资金	80.00	24.57	24.57	100.00%	/	/	
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00	0.00%	/	/	
	单位资金	0.00	0.00	0.00	0.00%	/	/	
其他资金					/	/		

	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析	
绩效指标 (90分)	产出指标	数量指标	保障全市所有预算单位账务完成	=	100	%	100	10	10		
		质量指标	账务处理正确率	定性	高中低		高	10	10		
		时效指标	按会计年度要求及时完成代理记账	≤	1	年	1	10	10		
		成本指标	成本控制	≤	80	万元	24.57	10	10		
		安全指标	预算单位账务安全性	定性	高中低		高	10	10		
	效益指标	经济效益指标	提高财政资金使用绩效	定性	优良中低差		优	15	15		
		社会效益指标	预防财经领域违纪违法行为发生	定性	优良中低差		优	15	15		
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率	≥	95	%	95	10	10		
	合计								100	100	
	评价结论	项目自评总分 100 分。2022 年截至 12 月 7 日共完成代理记账单位财政资金 32825 笔，36.91 亿元资金支付。出具书面提示单 5 份，涉及资金 23.55 万元；口头或电话提示 80 余次，涉及资金 1200 余万元。通过代理记账，进一步增强了部门单位遵守财经法律法规的意识，一些超标准、不合规的支出明显减少，确保了财政资金规范、有序、高效运行。									
存在问题	预算一体化系统有待完善，加强单位财经知识普及。										
改进措施	我单位将针对预算一体化中的单位核算模块，积极与预算股、国库股、软件公司等各方协调，及时上报并解决运行中的问题。进一步优化完善实施方案和绩效目标，加强运行监控，节约财政资金并提升资金效益，提升预算绩效管理水平。										
项目负责人：张淑芬					财务负责人：张淑芬						

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表