

2023 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：2024 年 12 月 5 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 2023 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.....	3
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.....	4
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	6
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.....	8
十、其他重要事项的情况说明.....	8
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。

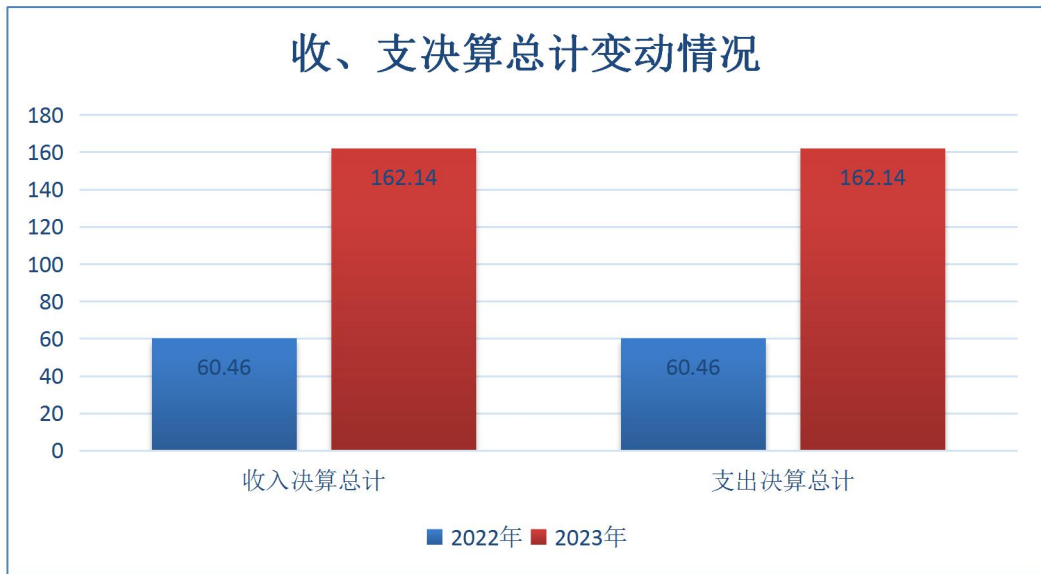
二、机构设置

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。人员编制数为 18 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

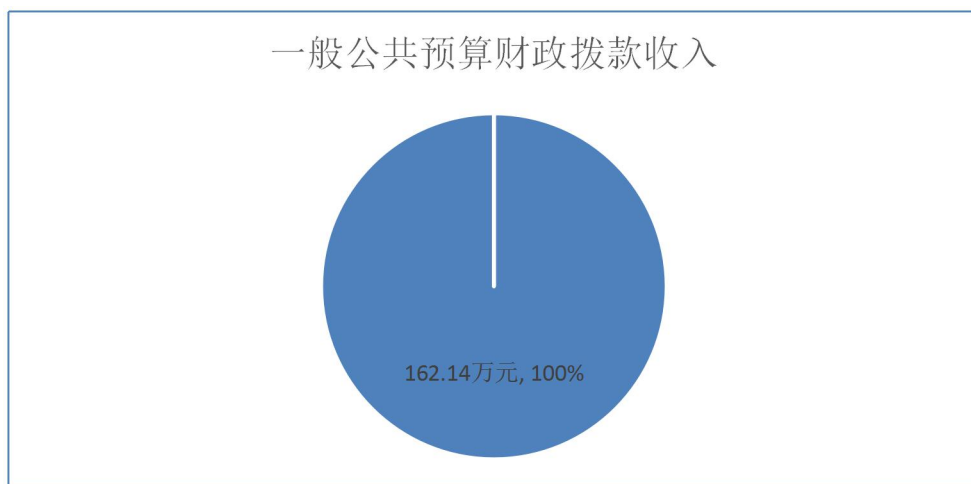
2023 年度收、支总计均为 162.14 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 101.68 万元，增长 168.18%。主要变动原因是单位 2023 年新招考录用工作人员 4 人，调入 2 人，主要是基本工资、津贴补贴等人员经费及公用经费方面的预算增加。



(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

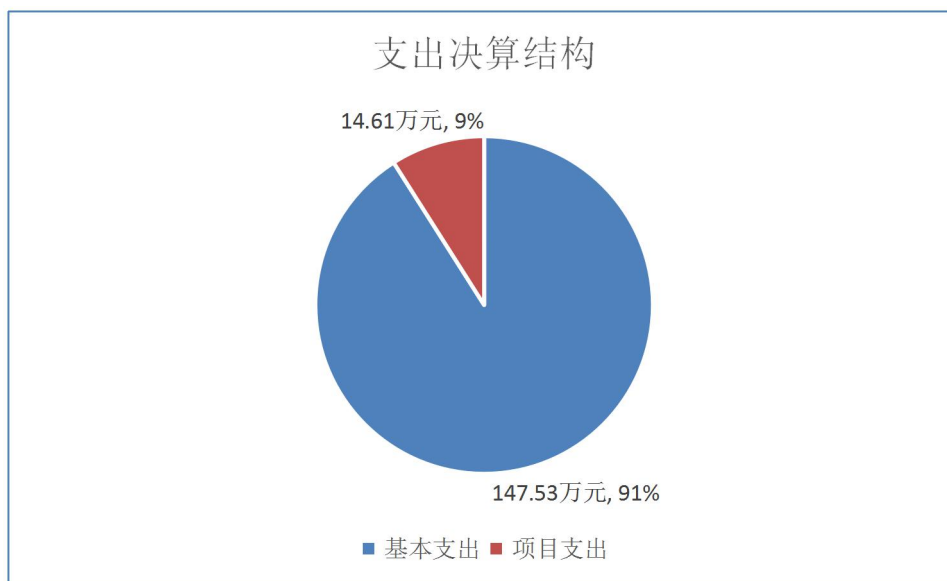
2023 年度本年收入合计 162.14 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款收入 162.14 万元, 占 100%; 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元, 占 0%; 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元, 占 0%; 上级补助收入 0 万元, 占 0%; 事业收入 0 万元, 占 0%; 经营收入 0 万元, 占 0%; 附属单位上缴收入 0 万元, 占 0%; 其他收入 0 万元, 占 0%。



(图 2: 收入决算结构图)

三、支出决算情况说明

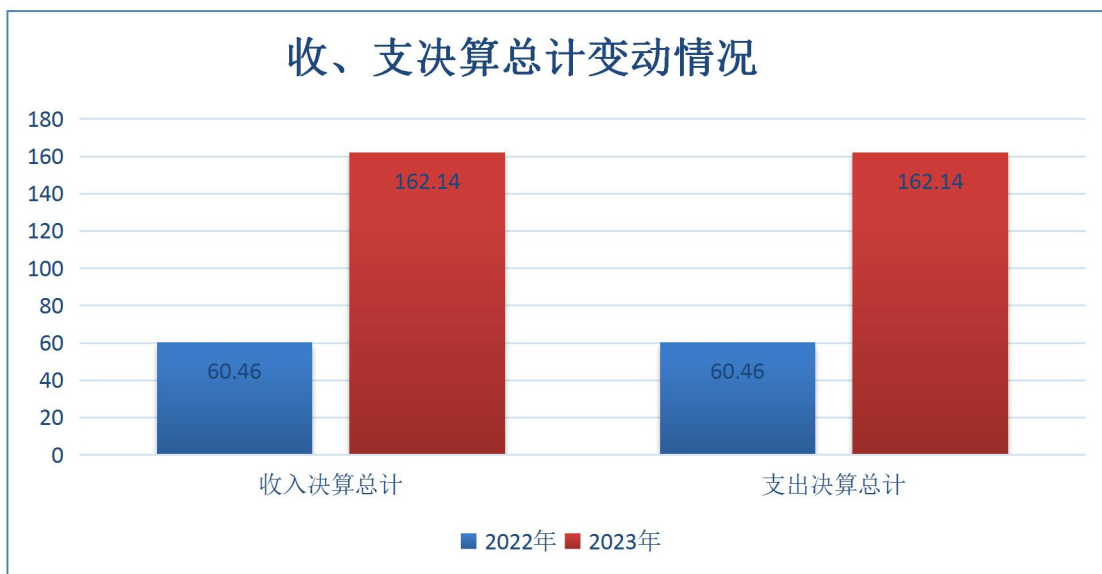
2023 年度本年支出合计 162.14 万元，其中：基本支出 147.53 万元，占 91%；项目支出 14.61 万元，占 9%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(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

2023 年度财政拨款收、支总计均为 162.14 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 101.68 万元，增长 168.18%。主要变动原因是单位 2023 年新招考录用工作人员 4 人，调入 2 人，主要是基本工资、津贴补贴等人员经费及公用经费方面的预算增加。

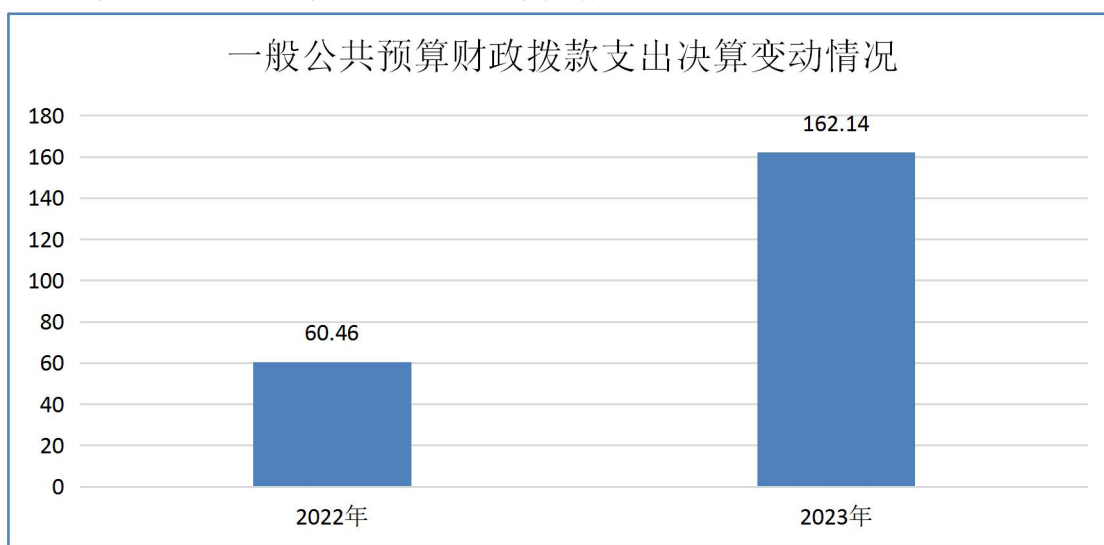


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况) (单位: 万元)

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

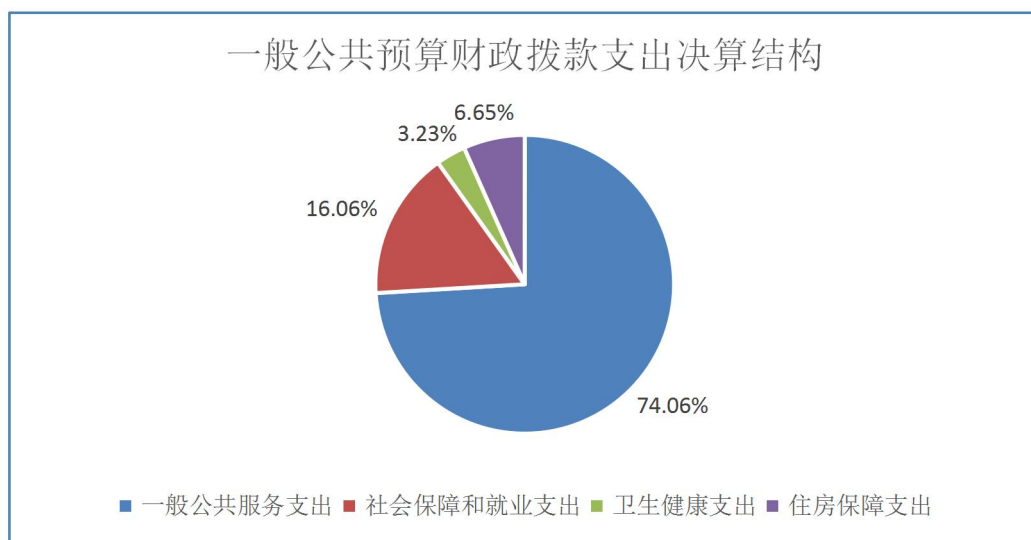
2023 年度一般公共预算财政拨款支出 162.14 万元, 占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比, 一般公共预算财政拨款支出增加 101.68 万元, 增长 168.18%。主要变动原因是单位 2023 年新招考录用工作人员 4 人, 调入 2 人, 主要是基本工资、津贴补贴等人员经费及公用经费方面的预算增加。



(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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 162.14 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 120.08 万元，占 74.06%；社会保障和就业支出 26.04 万元，占 16.06%；卫生健康支出 5.23 万元，占 3.23%；住房保障支出 10.79 万元，占 6.65%。



（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

2023 年度一般公共预算支出决算数为 162.14，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 105.47 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 14.61 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 15.02 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 7.51 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 5.23 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 10.79 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

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 147.53 万元，其中：人员经费 133.52 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、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 14.01 万元，主要包括：办公费、差旅费、工会经费、其他商品和服务支出。

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

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0%，较上年度增加 0 万元，增长 0%。主要原因是全年没有“三公”经费预算安排，全年实际也没有“三公”经费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“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）支出决算比 2022 年增加 0 万元，增长 0%。主要原因是全年没有“三公”经费预算安排，全年实际也没有“三公”经费支出。

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决算比 2022 年度增加 0 万元，增长 0%。主要原因是单位无公务用车，全年没有“三公”经费预算安排，全年实际也没有“三公”经费支出。

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：轿车 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 2023 年 12 月 31 日，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%。公务接待费支出决算比 2022 年度增加 0 万元，增长 0%。主要原因是全年没有“三公”经费预算安排，全年实际也没有“三公”经费支出。

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

2023 年度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

2023 年度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

2023 年度，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

2023 年度，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 2023 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 万元以上设备（不含车辆）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 2023 年度预算编制阶段，组织对代理记账业务经费项目等 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（2023 年度）

项目名称		51118123T000007830209-会服中心代理记账业务费								
主管部门		峨眉山市财政局				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				
	项目实施内容及过程概述	<p>1、规范会计核算。提高部门单位会计核算工作质量及准确性。</p> <p>2、加强会计监督。规范报账程序及报账要素，预防财经领域违纪违法行为发生。</p> <p>3、提高财务收支透明度。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。</p>				<p>2023 年截至 12 月 31 日共完成代理记账单位财政资金及单位资金 42294 笔，59.57 亿元资金支付。口头或电话提示 30 余次，涉及资金 400 余万元。进一步增强了部门单位遵守财经法律法规的意识，杜绝了违规白条报账现象，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>				
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	60.00	14.61	14.61		100.00%	10	10		
	其中：财政资金	60.00	14.61	14.61		100.00%	/	/		
	财政专户管理资金									
	单位资金									
	其他资金									
绩效指标 (90分)	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
	产出指标	数量指标	保障全市 82 个签约代理记账预算单位账务完成	=	100	%	100	20	20	
		质量指标	行政事业单位账务处理正确率	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		
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	满意度指标	服务对象满意率	≥	95	%	95	10	10		
成本指标	经济成本指标	代理记账成本控制	≤	60	万元	14.61	10	10		
合计							100	100		
评价结论	项目自评总分 100 分。2023 年截至 12 月 31 日共完成代理记账单位财政资金及单位资金 42294 笔，59.57 亿元资金支付。口头或电话提示 30 余次，涉及资金 400 余万元。进一步增强了部门单位遵守财经法律法规的意识，杜绝了违规白条报账现象，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