

2016 年
广东省会计函授成人
中专学校饶平县函授站
部门决算

目 录

第一部分 广东省会计函授成人中专学校饶平县 函授站概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 广东省会计函授成人中专学校饶平县 函授站 2016 年部门决算表

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 广东省会计函授成人中专学校饶平县 函授站 2016 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 广东省会计函授成人中专学校饶平县 函授站概况

一、部门主要职责

广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站是县财政局属入股级事业单位，经费由县财政核拨。主要职责：

一是负责会计函授教育工作；二是开展会计人员业务培训和组织会计人员执业资格考试工作。

二、机构设置

按照部门决算编报要求，纳入广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站 2016 年部门决算编报范围的单位只有站本级，本部门没有下属单位。

第二部分 广东省会计函授成人中专学校饶平县 函授站 2016 年部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站

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	98.69	一、一般公共服务支出	30	70.51
其中：政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00
二、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	32	0.00
三、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	33	0.00
四、经营收入	5	0.00	五、教育支出	34	0.00
五、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	35	0.00
六、其他收入	7	0.03	七、文化体育与传媒支出	36	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	2.28
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	2.29
	10		十、节能环保支出	39	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	2.39
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00
	21		二十一、其他支出	50	0.00
本年收入合计	22	98.71	本年支出合计	51	77.47
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	52	0.00
年初结转和结余	24	3.97	其中：提取职工福利基金	53	0.00
其中：项目支出结转和结余	25	0.00	转入事业基金	54	0.00
	26		年末结转和结余	55	25.22
	27		其中：项目支出结转和结余	56	0.00
总计	29	102.69	总计	58	102.69

收入决算表

公开 02 表

部门：广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站

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		98.71	98.69					0.03
201	一般公共服务支出	91.76	91.73					0.03
20106	财政事务	91.76	91.73					0.03
2010699	其他财政事务支出	91.76	91.73					0.03
208	社会保障和就业支出	2.28	2.28					0.00
20805	行政事业单位离退休	2.28	2.28					0.00
2080502	事业单位离退休	2.28	2.28					0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00					0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00					0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	2.29	2.29					0.00
21005	医疗保障	2.29	2.29					0.00
2100502	事业单位医疗	2.27	2.27					0.00
2100599	其他医疗保障支出	0.03	0.03					0.00
221	住房保障支出	2.39	2.39					0.00
22102	住房改革支出	2.39	2.39					0.00
2210201	住房公积金	2.39	2.39					0.00

支出决算表

公开 03 表

部门：广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		77.47	57.47	20.00			
201	一般公共服务支出	70.51	50.51	20.00			
20106	财政事务	70.51	50.51	20.00			
2010699	其他财政事务支出	70.51	50.51	20.00			
208	社会保障和就业支出	2.28	2.28	0.00			
20805	行政事业单位离退休	2.28	2.28	0.00			
2080502	事业单位离退休	2.28	2.28	0.00			
20899	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00			
2089901	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00			
210	医疗卫生与计划生育支出	2.29	2.29	0.00			
21005	医疗保障	2.29	2.29	0.00			
2100502	事业单位医疗	2.27	2.27	0.00			
2100599	其他医疗保障支出	0.03	0.03	0.00			
221	住房保障支出	2.39	2.39	0.00			
22102	住房改革支出	2.39	2.39	0.00			
2210201	住房公积金	2.39	2.39	0.00			

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

部门：广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站

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	98.69	一、一般公共服务支出	28	70.48	70.48	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32			
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35	2.28	2.28	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	2.29	2.29	
	10		十、节能环保支出	37			
	11		十一、城乡社区支出	38			
	12		十二、农林水支出	39			
	13		十三、交通运输支出	40			
	14		十四、资源勘探信息等支出	41			
	15		十五、商业服务业等支出	42			
	16		十六、金融支出	43			
	17		十七、援助其他地区支出	44			
	18		十八、国土海洋气象等支出	45			
	19		十九、住房保障支出	46	2.39	2.39	
	20		二十、粮油物资储备支出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22	98.69	本年支出合计	49	77.44	77.44	
年初财政拨款结转和结余	23	3.97	年末结转和结余	50	25.22	25.22	
一般公共预算财政拨款	24	3.97		51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
总计	27	102.66	总计	54	102.66	102.66	

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。

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：广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站

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			
栏次		1	2	3
合计		77.44	57.44	20.00
201	一般公共服务支出	70.48	50.48	20.00
20106	财政事务	70.48	50.48	20.00
2010699	其他财政事务支出	70.48	50.48	20.00
208	社会保障和就业支出	2.28	2.28	0.00
20805	行政事业单位离退休	2.28	2.28	0.00
2080502	事业单位离退休	2.28	2.28	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	2.29	2.29	0.00
21005	医疗保障	2.29	2.29	0.00
2100502	事业单位医疗	2.27	2.27	0.00
2100599	其他医疗保障支出	0.03	0.03	0.00
221	住房保障支出	2.39	2.39	0.00
22102	住房改革支出	2.39	2.39	0.00
2210201	住房公积金	2.39	2.39	0.00

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表

公开 06 表

部门：广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	42.22	302	商品和服务支出	8.87	310	其他资本性支出	0.00
30101	基本工资	16.55	30201	办公费	0.72	31001	房屋建筑物购 建	0.00
30102	津贴补贴	17.20	30202	印刷费	0.86	31002	办公设备购置	0.00
30103	奖金	6.17	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30104	其他社会保 障缴费	2.29	30204	手续费	0.25	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	0.00	31007	信息网络及软 件购置更新	0.00
30108	机关事业单 位基本养老保 险缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴 费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福 利支出	0.00	30209	物业管理费	0.00	31010	安置补助	0.00
303	对个人和家庭 的补助	6.35	30211	差旅费	0.50	31011	地上附着物和 青苗补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30212	因公出国（境） 费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30302	退休费	2.28	30213	维修（护）费	0.56	31013	公务用车购置	0.00

30303	退职（役） 费	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具 购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30215	会议费	0.00	31020	产权参股	0.00
30305	生活补助	0.00	30216	培训费	3.11	31099	其他资本性支 出	0.00
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	2.88	304	对企事业单位的 补贴	0.00
30307	医疗费	0.02	30218	专用材料费	0.00	30401	企业政策性补 贴	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00	30402	事业单位补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30225	专用燃料费	0.00	30403	财政贴息	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	0.00	30499	其他对企事业 单位的补贴	0.00
30311	住房公积金	2.39	30227	委托业务费	0.00	307	债务利息支出	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30313	购房补贴	1.68	30229	福利费	0.00	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行 维护费	0.00	399	其他支出	0.00
30315	物业服务补 贴	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人 和家庭的补助 支出	0.00	30240	税金及附加费 用	0.00			
			30299	其他商品和服 务支出	0.30			
人员经费合计		48.57	公用经费合计					8.87

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。

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：广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站

单位：万元

2016 年度预算数						2016 年度决算数					
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
5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	2.88	0.00	0.00	0.00	0.00	2.88

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，2016 年度预算数为“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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站

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	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00			
				0.00			
				0.00			
				0.00			
				0.00			
				0.00			

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。（空表）

第三部分 广东省会计函授成人中专学校饶平县 函授站 2016 年部门决算情况说明

一、2016 年度收入支出决算总体情况说明

(一) 年度收入总体情况

广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站 2016 年度总收入 98.71 万元，其中本年收入 98.71 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 98.69 万元，比上年决算数增加 6.50 万元，增长 6.59%。主要原因是：从 2016 年 7 月开始调整提高工资标准和住房公积金基数等。

2. 上级补助收入 0.00 万元，比上年决算数增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0.00%。主要原因：本单位本年和上年无此项收入。

3. 事业收入 0.00 万元，比上年决算数增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0.00%。主要原因：本单位本年和上年无此项收入。

4. 经营收入 0.00 万元，比上年决算数增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0.00%。主要原因：本单位无该项职能。

5. 其他收入 0.00 万元，比上年决算数增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0.00%。主要原因：本单位本年和上年无此项收入。

(二) 年度支出总体情况

广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站 2016 年度总支出 77.47 万元，其中本年支出 77.47 万元。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）支出 70.51 万元，主要用于财政事务中的其他财政事务支出，比上年决算数减少 6.36 万元，下降 8.27%，主要原因：是维持机构正常运转、开展财政管理活动所发生的财政事务支出等。

2. 社会保障和就业（类）支出 2.28 万元，主要用于行政事业单位离退休中的事业单位离退休支出，比上年决算数减少 9.21 万元，下降 80.16%，主要原因：一是维持机构正常运转、开展财政管理活动所发生的财政事务支出等。

3. 医疗卫生与计划生育（类）支出 2.29 万元，主要用于医疗保障中的行政单位医疗和其他医疗保障支出，比上年决算数增加 0.19 万元，增长 8.30%，主要原因：是维持机构正常运转、提高事业单位医疗和其他医疗保障支出。

4. 住房保障（类）支出 2.39 万元，主要用于住房改革支出中的住房公积金支出，比上年决算数增加 0.66 万元，增长 27.62%，主要原因：从 2016 年 7 月 1 日起文件的有关规定调整在此时间在册正式工作人员工资标准和住房公积金基数等。

二、2016 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2016 年度财政拨款收入说明

广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站 2016 年度财政拨款收入合计 98.69 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 98.69 万元，比年初预算数增加 27.64 万元，增长 28.01 %；主要原因是：从 2016 年 7 月开始调整提高工资标准和住房公积金基数等。政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，比年初预算数增加（减少） 0.00

万元，增长（下降）0.00 %；主要原因是：无政府性基金预算财政拨款收入。

（二）2016 年度财政拨款支出说明

广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站 2016 年度财政拨款支出合计 77.47 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 77.47 万元，比年初预算数增加 6.42 万元，增长 8.29%；主要原因是：从 2016 年 7 月开始调整提高工资标准和住房公积金基数等。政府性基金预算财政拨款支出 0.00 万元，比年初预算数增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0.00 %；主要原因是：无府性基金预算财政拨款支出。

分功能科目看，1. 一般公共服务（类）支出 70.51 万元，主要用于财政事务中的其他财政事务支出；2. 社会保障和就业（类）支出 2.28 万元，主要用于行政事业单位离退休中的事业单位离退休支出；3. 医疗卫生与计划生育（类）支出 2.29 万元，主要用于医疗保障中的事业单位医疗和其他医疗保障支出；4. 住房保障（类）支出 2.39 万元，主要用于住房改革支出中的住房公积金支出。

三、2016 年度财政拨款“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

广东省会计函授成人中专学校饶平县函授站 2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.88 万元，完成预算 5.00 万元的 57.60 %。其中：因公出国（境）费支出决算为 0.00 万元，完成预算 0.00 万元的 0.00%，主要原因是无此项支出；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0.00 万元，完成预算 0.00 万元的 0.00%，

主要原因是无此项支出；公务接待费支出决算为 2.88 万元，完成预算 5.00 万元的 57.60%。2016 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支。

与上年相比，2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少 2.12 万元，比 2016 年预算数减少 2.12 万元，原因是：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支。其中：因公出国（境）费支出决算减少（增加）0.00 万元，下降（增长）0.00 %；公务用车购置及运行维护费支出决算增加（或减少）0.00 万元，增长（或下降）0.00 %；公务接待费支出决算减少 2.12 万元，下降 57.60 %。因公出国（境）费支出减少（增加）的主要原因是无此项支出；公务用车购置及运行维护费支出持平的主要原因是无此项支出；公务接待费支出减少的主要原因是：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2016 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0.00 万元，占 0.00 %；公务用车购置及运行维护费支出 0.00 万元，占 0.00 %；公务接待费支出 2.88 元，占 57.60 %。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0.00 万元。全年使用财政拨款安排本单位出国团组 0 个、累计 0 人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0.00 万元，其中：公务用车购置支出为 0.00 万元，2016 年公务用车购置数 0 辆；公务

用车运行及维护支出 0.00 万元，2016 年本单位公务用车保有量为 0 辆。

3. 公务接待费支出 2.88 万元，主要用于上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待。2016 年，本单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 20 次，接待人数共 100 人。主要包括上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2016 年本部门机关运行经费支出 8.87 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理的事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），比上年减少 14.02 万元，下降 61.25%，主要原因是：减少开展对农村财会人员及村财镇代理人员的培训项目支出经费等。

（二）政府采购支出情况说明

2016 年本部门（单位）政府采购支出总额 0.00 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.000%，其中：授予小微企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%。本部门无政府采购支出情况。

（三）国有资产占用情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆，其中，一般公务用车 0 辆（用于机要通信、应急工作）、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用

设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

1. 绩效管理工作总体情况。

根据财政预算管理要求，我部门组织对 2016 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中，一级项目 0 个，二级项目 0 个，共涉及资金 0.00 万元，自评覆盖率达到 0.000%。

组织对 0 个项目进行了绩效评价，涉及一般公共预算支出 0.00 万元。

组织对 0 个部门（单位）开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 0.00 万元。

2. 部门决算中项目绩效自评结果。

2016 年我部门无决算中项目绩效自评结果。

3. 重点项目绩效评价报告。

2016 年我部门无重点项目绩效评价报告。

4. 其他以部门为主体开展的项目绩效评价报告。

2016 年我部门无其他以部门为主体开展的项目绩效评价报告

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金事业收入。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“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。

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

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定

继续使用的资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务面发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出这外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、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所发生的支出。

十二、“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。