

2020 年度

长春市财会人员教育中心部门决算

2021 年 9 月 9 日

# 目 录

## 第一部分 长春市财会人员教育中心概况

- 一、主要职能
- 二、机构设置及部门决算单位构成

## 第二部分 2020 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

## 第三部分 2020 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、预算绩效管理情况说明
- 九、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、主要职能

长春市财会人员教育中心主要负责全市财会人员教育管理工作、全市中级会计人才培养工作、全市财政系统干部教育培训、会计人员从业资格证书管理工作、珠算鉴定、珠心算推广和组织或参加相关珠算比赛等。

#### 二、机构设置及部门决算单位构成

根据上述职责,长春市财会人员教育中心内设 6 个机构,分别为综合部、培训部、业务部、信息部、营销部、珠算部。

纳入长春市财会人员教育中心 2020 年度部门决算编制范围的单位只包括市本级单位长春市财会人员教育中心一个部门:

2020 年教育中心实有人员 35 人,其中:在职人员 21 人,退休人员 14 人。

## 第二部分 2020 年度部门决算表

### 一、收入支出决算总表

#### 收入支出决算总表

部门：长春市财会人员教育中心

公开01表  
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、一般公共预算财政拨款收入	1	731.24	一、一般公共服务支出	14	403.97
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		九、卫生健康支出	15	18.98
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		十九、住房保障支出	16	23.92
四、上级补助收入	4			17	
五、事业收入	5			18	
六、经营收入	6			19	
七、附属单位上缴收入	7			20	
八、其他收入	8			21	
本年收入合计	9	731.24	本年支出合计	22	446.87
使用非财政拨款结余	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11	225.76	年末结转和结余	24	510.13
	12			25	
合计	13	957.00	合计	26	957.00

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：长春市财会人员教育中心

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		731.24	731.24					
201	一般公共服务支出	687.70	687.70					
20106	财政事务	687.70	687.70					
2010650	事业运行	322.89	322.89					
2010699	其他财政事务支出	364.81	364.81					
210	医疗卫生与计划生育支	18.98	18.98					
21005	医疗保障	18.98	18.98					
2100502	事业单位医疗	18.98	18.98					
221	住房保障支出	24.56	24.56					
22102	住房改革支出	24.56	24.56					
2210201	住房公积金	24.56	24.56					

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

部门：长春市财会人员教育中心

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		合计	人员经费	公用经费				
合计		446.87	291.56			155.31			
201	一般公共服务支出	403.97	248.66			155.31			
20106	财政事务	403.97	248.66			155.31			
2010650	事业运行	248.66	248.66	227.93	20.73				
2010699	其他财政事务支出	155.31				155.31			
210	医疗卫生与计划生育支出	18.98	18.98						
21005	医疗保障	18.98	18.98						
2100502	事业单位医疗	18.98	18.98						
221	住房保障支出	23.92	23.92						
22102	住房改革支出	23.92	23.92						
2210201	住房公积金	23.92	23.92						

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

单位：万元

部门：长春市财会人员教育中心

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	731.24	一、一般公共服务支出	15	403.97	403.97		
二、政府性基金预算财政拨款	2		九、医疗卫生与计划生育支出	16	18.98	18.98		
三、国有资本经营预算财政拨款	3		十九、住房保障支出	17	23.92	23.92		
	4			18				
	5			19				
	6			20				
	7			21				
	8			22				
<b>本年收入合计</b>	9	731.24	<b>本年支出合计</b>	23	446.87	446.87		
年初财政拨款结转和结余	10	220.66	年末结转和结余	24	505.03	505.03		
一般公共预算财政拨款	11	220.66		25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
	13			27				
<b>合计</b>	14	951.90	<b>合计</b>	28	951.9	951.9		

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

部门：

单位：万元

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		686.14	385.40	323.48	61.92	300.74
201	一般公共服务支出	652.75	352.01	290.09	61.92	300.74
20106	财政事务	652.75	352.01	290.09	61.92	300.74
2010650	事业运行	352.01	352.01	290.09	61.92	
2010699	其他财政事务支出	300.74	0.00			300.74
210	医疗卫生与计划生育支出	12.52	12.52	12.52		
21005	医疗保障	12.52	12.52	12.52		
2100502	事业单位医疗	12.52	12.52	12.52		
221	住房保障支出	20.87	20.87	20.87		
22102	住房改革支出	20.87	20.87	20.87		
2210201	住房公积金	20.87	20.87	20.87		

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

单位：万元

部门：长春市财会人员教育中心

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	195.81	302	商品和服务支出	20.73	310	其他资本性支出	0.00
30101	基本工资	106.88	30201	办公费	2.92	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	24.07	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	2.98	30204	手续费		31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费		31006	大型修缮	
30107	绩效工资	35.65	30206	电费		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	11.40	30207	邮电费	0.02	31008	物资储备	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	14.83	30209	物业管理费	0.90	31010	安置补助	
303	对个人和家庭的补助	32.12	30211	差旅费	6.02	31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费	0.99	30212	因公出国(境)费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费	31.12	30213	维修(护)费	0.57	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		30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助		30216	培训费	0.11	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费		304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费		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		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		30227	委托业务费		307	债务利息支出	
30312	提租补贴		30228	工会经费	4.08	30701	国内债务付息	
30313	购房补贴		30229	福利费	3.48	30707	国外债务付息	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费	0.02	399	其他支出	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用	0.82	39906	赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.01	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	1.79			
人员经费合计		227.93	公用经费合计					20.73

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：长春市财会人员教育中心

单位：万元

2020年度预算数						2020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
3.5	0	3	0	3	0.5	0.02	0	0.02	0	0.02	0

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。

## 第三部分 2020 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

长春市财会人员教育中心 2020 年收入总计 731.24 万元，比 2019 年增加 124.04 万元，增加 20.42%；支出总计 446.87 万元，减少 154.64 万元，减少 25.71%。收入增加主要是由于 2020 年开始计提缴纳多年累积未缴的职工养老保险造成的，支出减少的原因主要是由于疫情各项珠算比赛取消形成的。

### 二、收入决算情况说明

本年收入合计 731.24 万元，其中：财政拨款收入 731.24 万元，占收入的 100 %。

### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 446.87 万元，其中：基本支出 248.66 万元，占 55.64 %；项目支出 155.31 万元，占 34.76 %，基本支出中人员经费 227.93 万元，占比 91.66%；公用经费 20.73 万元，占比 8.34%。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收入总计 731.24 万元，比 2019 年增加 124.04 万元，增加 20.42%；财政拨款支出总计 446.87 万元，减少 154.64 万元，减少 25.71%。收入增加主要是由于 2020

年开始计提缴纳多年累积未缴的职工养老保险造成的,支出减少的原因主要是由于疫情各项珠算比赛取消形成的。

## **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**

2020年财政拨款支出446.87万元,占本年支出合计的100%。与2019年相比,财政拨款支出减少154.64万元,减少25.71%,主要原因是由于疫情各项珠算比赛取消形成的。

### **(二) 财政拨款支出决算结构情况**

2020年财政拨款支出446.87万元,主要用于以下方面:一般公共服务支出403.97万元,占90.4%;医疗卫生与计划生育支出18.98万元,占4.25%;住房保障支出23.92万元,占5.35%。

### **(三) 财政拨款支出决算具体情况**

2020年财政拨款支出年初预算为731.24万元,支出决算为446.87万元,完成年初预算的61.11%。其中:

1. 一般公共服务(类)财政事务(款)事业运行(项)(2010650)。年初预算为366.43万元,支出决算为291.56万元,完成年初预算的79.57%,决算数小于预算数的原因是由于退休人员工资不再由财政负担而是纳入社保。

2. 一般公共服务(类)财政事务(款)其他支出(2010699)年初预算为364.81万元,支出决算为155.31万元,完成年

初预算的 42.57 %。决算数小于预算数的原因是由于疫情各项珠算比赛取消造成的。

3. 医疗保障事业单位医疗支出（2100502）年初预算为 18.98 万元，支出决算为 18.98 万元，完成年初预算的 100 %。

4. 住房公积金支出（2210201）年初预算为 24.56 万元，支出决算为 23.92 万元，完成年初预算的 97.39%，基本持平。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2020 年财政拨款基本支出 291.56 万元，其中：人员经费 227.93 万元，主要包括：基本工资、社会保障缴费、绩效工资、离休费、退休费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 20.73 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、会议费、培训费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出等。

## **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**

2020 年“三公”经费财政拨款支出预算为 3.5 万元，

支出决算为 0.02 万元，完成预算的 0.57 %。其中：公务用车购置及运行费支出决算为 0.02 万元，完成预算的 0.67 %；2020 年“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是因公车改制取消公务用车造成的。2020 年没有发生公务接待费。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算为 0 万元，占 0 %；公务用车购置及运行费支出决算为 0.2 万元，占 100 %；公务接待费支出决算为 0 万元，占 %。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，本年度没有该项费用。

2. 公务用车购置及运行费预算 3 万元，支出决算为 0.2 万元，完成预算的 0.57 %，主要原因是因公车改制取消公务用车造成的。

3. 公务接待费预算为 0.5 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0 %，主要原因是没有发生公务接待。

## 八、关于 2020 年度预算绩效管理情况的说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，2020 年度我单位组织对会计中级考前培训项目、珠算普及推广项目等 13 个项目进行了绩效自评，共涉及资金 155.31 万元，占部门预算财政拨款

项目总额的 42.57%。

## （二）绩效评价结果

我单位绩效自评结果如下：

（1）会计中级职称考前培训项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 71.84 分。项目全年预算数 85 万元，执行数 54.74 万元，执行率为 64.4%。

（2）珠算普及推广费项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 81.33 分。项目全年预算数 39 万元，执行数 39 万元，执行率为 100%。

（3）聘用人员项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 80.54 分。项目全年预算数 31.08 万元，执行数 31.08 万元，执行率为 100%。

（4）珠算培训交流项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 77.45 分。项目全年预算数 10 万元，执行数 4.45 万元，执行率为 44.53%。

（5）珠算鉴定工本费项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 75.83 分。项目全年预算数 15 万元，执行数 3.21 万元，执行率为 21.4%。

（6）经费缺口项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 78.09 分。项目全年预算数 33.06 万元，执行数 17.78 万元，执行率为 53.78%。

(7) 电算化设备更新维护项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 68.26 分。项目全年预算数 10 万元，执行数 2.32 万元，执行率为 23.21%。

(8) 网络系统更新项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 78.41 分。项目全年预算数 15 万元，执行数 0.39 万元，执行率为 2.61%。

(9) 珠心算与小学数学整合课题探究费项目绩效自评综述。根据年初设定的绩效目标，该项目自评得分 74.71 分。项目全年预算数 9.4 万元，执行数 0.51 万元，执行率为 5.45%。

此外，珠算比赛经费专项、吉林省 29 届珠心算比赛专项、全国第六届珠心算比赛专项、世界第 8 届珠心算比赛专项这四个项目由于疫情比赛取消没有发生支出。

## 九、其他重要事项的情况说明

### (一) 机关运行经费支出情况

2020年度，机关运行经费支出 0 万元，因为我单位属于全额事业单位。

### (二) 政府采购支出情况

2020 年度，政府采购支出总额 0 万元。

### (三) 国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，长春市财会人员教育中心共有车辆 2 辆，其中，其他用车 2 辆，主要是因车改待处理的车辆，单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价

值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

## 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。

二、**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等各项支出。

三、**项目支出**：指在基本支出之外为完成特定行政工作任务和事业发展目标所发生的各项支出。

四、**年初结转和结余**：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，或项目已完成等产生的结余资金。

五、**年末结转和结余**：指事业单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

六、**“三公”经费财政拨款支出**：指通过财政拨款资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费指单位工作人员公务出国（境）的往返机票费、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指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中所发生的租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全

奖励费等支出；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。