

# 中共株洲市石峰区国库 集中支付核算中心 2018年度部门决算

# 目录

## 第一部分 中共株洲市石峰区国库集中支付核算中心概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 中共株洲市石峰区国库集中支付核算中心 2018 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

## 第三部分 中共株洲市石峰区国库集中支付核算中心 2018 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”经费支出情况决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、预算绩效情况说明
- 十、其他重要事项情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分其他

# 第一部分 中共株洲市 石峰区国库集中支付 核算中心概况

## **一、部门职责**

(1) 办理财政国库支付业务，根据经批复的各项预算单位用款计划，及时审核办理财政直接支付业务。

(2) 审核确认预算单位的财政授权支付凭证。

(3) 管理和使用财政资金有关帐户，具体包括财政零余额帐户、单位零余额帐户、往来资金帐户。

(4) 管理预算单位支付信息，汇总并及时向财政局提供财政资金支付和清算信息，受理预算单位查询有关支付信息。

(5) 审核和监督财政资金各种支付凭证的合法性和合规性。

(6) 按照《会计法》等国家财经法规，对有关单位财政资金运作及其执行财经法律状况进行监督，依法履行会计监督职责。

(7) 对单位会计工作和各种经费帐户进行统一管理，按照规定的费用标准和开支范围，审核各项开支凭据，正确核算各项费用开支。

(8) 负责编报有关单位的财务会计报表，考核分析财务计划的执行情况。

(9) 负责管理各项财政资金，及时掌握资金动态，确保资金运行安全。

(10) 办理局领导交办的其他事项。

## **二、机构设置及决算单位构成**

(一) 内设机构设置。本单位无内设机构。

(二) 决算单位构成。本单位机构 1 个，全额拨款事业单位。

第二部分 中共株洲市  
石峰区国库集中支付  
核算中心2018年度部门  
决算表

## 一、收入支出决算总表

收入支出决算总表						财决公开01表
部门：株洲市石峰区国库集中支付核算中心						金额单位：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	744,844.51	一、一般公共服务支出	27	774,140.05	
二、上级补助收入	2		二、外交支出	28		
三、事业收入	3		三、国防支出	29		
四、经营收入	4		四、公共安全支出	30		
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	31		
六、其他收入	6		六、科学技术支出	32		
	7		.....	33		
	8			34		
	9			35		
	10			36		
	11			37		
本年收入合计	22	744,844.51	本年支出合计	48	774,140.05	
用事业基金弥补收支差额	23	29,295.54	结余分配	49		
年初结转和结余	24		年末结转和结余	50		
	25			51		
总计	26	774,140.05	总计	52	774,140.05	

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. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

## 二、收入决算表

收入决算表									财决公开02表
部门：株洲市石峰区国库集中支付核算中心									金额单位：万元
功能分类科目编码	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	
	科目名称								
栏次		1	2	3	4	5	6	7	
合 计		74.48	74.48						
201	一般公共服务支出	74.48	74.48						
20106	财政事务	73.88	73.88						
2010601	行政运行	69.79	69.79						
2010602	一般行政管理事务	0.97	0.97						
2010699	其他财政事务支出	3.13	3.13						
20199	其他一般公共服务支出	0.60	0.60						
2019999	其他一般公共服务支出	0.60	0.60						

注：1. 本表反映部门年度取得的各项收入情况。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

### 三、支出决算表

支出决算表							
部门：株洲市石峰区国库集中支付核算中心				财决公开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		77.41	72.92	4.50			
201	一般公共服务支出	77.41	72.92	4.50			
20106	财政事务	76.81	72.92	3.90			
2010601	行政运行	69.79	69.79				
2010602	一般行政管理事务	3.90		3.90			
2010699	其他财政事务支出	3.13	3.13				
20199	其他一般公共服务支出	0.60		0.60			
2019999	其他一般公共服务支出	0.60		0.60			

注：1. 本表反映部门年度取得的各项支出情况。  
2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

### 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

财决公开04表

部门：株洲市石峰区国库集中支付核算中心

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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	74.48	一、一般公共服务支出	28	74.48	74.48	
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			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36			
	10		十、节能环保支出	37			
本年收入合计	22	74.48	本年支出合计	49	74.48	74.48	
年初财政拨款结转和结余	23		年末财政拨款结转和结余	50			
一般公共预算财政拨款	24			51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	74.48	总计	54	74.48	74.48	

注：1. 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。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

- 4 -

## 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

财决公开05表

部门： 株洲市石峰区国库集中支付核算中心

金额单位：万元

项目		本年支出		
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
合 计		74.48	72.92	1.57
201	一般公共预算服务支出	74.48	72.92	1.57
20106	财政事务	73.88	72.92	0.97
2010601	行政运行	69.79	69.79	
2010602	一般行政管理事务	0.97		0.97
2010699	其他财政事务支出	3.13	3.13	
20199	其他一般公共预算服务支出	0.60		0.60
2019999	其他一般公共预算服务支出	0.60		0.60

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

## 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

财决公开06表

部门： 株洲市石峰区国库集中支付核算中心

金额单位：万元

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	61.43	302	商品和服务支出	7.68	310	其他资本性支出	
30101	基本工资	20.31	30201	办公费	2.60	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	12.85	30202	印刷费	0.20	31002	办公设备购置	
30103	奖金	7.31	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费	0.20	30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费		31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费	7.87	30206	电费		31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.02	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	6.28	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	0.20	30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	0.58	30211	差旅费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	4.90	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	0.25	30213	维修（护）费		31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	0.69	30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	3.81	30215	会议费	0.50	31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费	0.30	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	0.03	31205	利息补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	3.47	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金	3.81	30229	福利费		39906	赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39907	国家赔偿费用支出	
			30299	其他商品和服务支出	0.56			
人员经费合计		65.24	公用经费合计					7.68

注：1. 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											
部门：株洲市石峰区国库集中支付核算中心											财决公开07表 金额单位：万元
预算数						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

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数。

本单位无“三公”经费收入支出

## 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

部门：株洲市石峰区国库集中支付核算中心							财决公开08表 金额单位：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			合计	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（若本表为空表，需说明本单位无政府性基金收支。）

本单位无政府性基金预算财政拨款收入支出

## 第三部分

# 中共株洲市石峰区国库 集中支付核算中心2018 年度部门决算情况说明

## **一、收入支出决算总体情况说明**

全年总收入 74.48 万元，比上年减少 74.68 万元，主要原因是项目的减少。全年总支出 77.41 万元，比上年减少 77.31 万元，主要原因是项目的减少。

## **二、收入决算情况说明**

全年总收入 74.48 万元，其中：财政拨款收入 74.48 万元。

## **三、支出决算情况说明**

全年总支出 77.41 万元，其中：基本支出 72.92 万元，占全年总支出的 94.2%；项目支出 4.5 万元，占全年总支出的 5.8%。

## **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

全年财政拨款收入 74.48 万元，比上年减少 72.51 万元，主要原因是项目的减少；全年财政拨款支出 74.48 万元，比上年减少 78.06 万元，主要原因是项目的减少。

## **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。**

全年财政拨款总支出 74.48 万元，占全年总支出的 96.2%，比上年减少 78.06 万元，主要原因是项目的减少。

### **（二）财政拨款支出决算结构情况。**

全年财政拨款总支出 74.48 万元，其中：基本支出 72.92 万元，占全年总支出的 97.9%；项目支出 1.57 万元，占全年总支出的 2.1%。

### **（三）财政拨款支出决算具体情况。**

全年财政拨款支出 74.48 万元，年初预算 100.67 万元，减

少 26.19 万元，其中：行政运行 69.79 万元，比预算减少 0.88 万元，主要原因是节约支出；一般行政管理事务 0.97 万元，比预算减少 29.03 万元，主要原因是节约支出；其他一般公共服务支出 0.6 万元，比预算增加 0.6 万元，主要原因是预算追加的项目经费。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

全年一般公共预算财政拨款基本支出 72.92 万元，其中工资福利支出 61.43 万元，占全年支出的 82.5%；对个人和家庭的补助 3.81 万元，占全年支出的 5.1%；商品和服务支出 7.68 万元，占全年支出的 10.3%。

## **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。**

全年“三公”经费财政拨款支出 0 万元，比预算减少 0 万元，主要原因是厉行节约。其中：公务用车运行维护费 0 万元，与预算持平；公务接待费 0 万元，比预算减少 0 万元，与预算持平。

全年“三公”经费财政拨款支出 0 万元，比上年决算数减少 3.17 万元，原因是厉行节约。其中：公务用车运行维护费 0 万元，与上年决算数持平；公务接待费 0 万元，比上年决算数减少 3.17 万元，主要原因是厉行节约。

### **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。**

因公出国（境）团组数为 0 个，因公出国（境）团人数为 0 人。公务用车购置数为 0 辆，公务用车购置费用 0 万元，公务

用车运行费 0 万元，公务用车保有量为 0 辆。全年国内公务接待 0 批次，接待人员 0 人。国（境）外公务接待的批次 0 个，国（境）外公务接待人数 0 人。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

政府性基金预算收入支出决算情况。全年政府性基金预算收入支出 0 万元。

## **九、关于 2018 年度预算绩效情况说明**

### **（一）主动作为、提升会计服务质量、强化监督职责**

2018 年全区 64 个行政事业单位全部纳入国库集中核算直接支付 9272 笔，达到财政支付额度 85%，直接审核支出金额 4.97 亿元，在直接支付审核中，会计人员严把政策关，求真务实，细致认真，纠错改正几百笔、金额上千万元，退回与政策相违背几十笔，严格按财务制度执行，却保了区财政资金安全使用；进一步完善“事前参与预警、事中跟踪防范、事后审核问效”等多层次服务。对不规范的会计原始资料进行登记回馈给单位财负责人，限时改进。严格按区委、区政府四项管理办法审核。并要求按规范完善。

### **（二）做好市投区建重点项目征拆资金发放及核算**

2018 年对市投区建重点项目严格把关，这些项目资金量大，设及面广，政策性强；对每笔征拆户的资料都要仔细核对，为了不出差错每户资料核对花耗 3 至 5 分钟；今年区征拆户已发放到位 4215 户，进出征拆资金 45.6 亿。其中城际铁路 0.41 亿、湘江风光带 2.3 亿，清水塘片区棚改 42.89 亿。发放棚改征拆资

21.65 亿，资金发放必须分地块分项目按户发放，每户征拆资金分必须分三笔以上资金支付；财务人员加班加点是常事，反复核对，任劳任怨，这么强的工作量没发生任何资金支付差错，2014 年区重点工程攻坚项目分别归口相应职能部门管理，今年下半年又全部纳入财政系管账直接资金审核支付，重点攻坚项目资金实行收支核算两条线，所有重点工程资金全部由财政专户统一管理，统一支付，坚持日常监督和专项监督有机结合。全方位启用财政监督体系。对重点工程项目资金额度全方位规范的，工程项目达到 5 万金额必须财评，属于政府采购范围 10 万金额必须进行政府采购，达到公开招投标金额标准必须公开招投标。严格按照国家相关法律法规执行。

### **(三)强化宣传，抓紧抓好内部控制制度有效实施，直接支付无纸化管理**

按湖南省财政厅文件湘财[2016]16 号要求，对行政事业单位内部控制基础评价做好宣传工作，健全和完善会计基础工作规范化考核办法，坚持重点与普通相结合，全面提高石峰区会计基础水平；由于广泛宣传，业务知识培训到位，所以各单位行动起来不仅迅速，而且都汇编了《单位内部控制规范建设工作手册》，成为了干部们日常工作开展的应用指南。今年 10 月为了提高财务效率，规范集中支付管理；我单位根据工作需要与建行协商签订了直接支付无纸化，并通过学习其他区已运行完整的系统学习，根据建行前台操作系统的支持，通过建行特色“8340-F,批量请款”、“8340-E，批量付款数据导出”；通过新

一代批量付款，完成了整个直接支付无纸化业务流程，将全区预算单位的直接支付转账业务全部迁移至直接支付平台；为财政节约相应资金。

#### **(四) 会计人员继续教育培训工作顺利完成**

2018 年会计人员继续教育培训全面实行网络培训，培训长期以来，会计人员继续教育培训在有些社会培训单位流于形式，许多会计人员不参加课程培训而只参加考试以达到年检的强制性要求，对会计人员造成很多消极的影响。在这种情况下，省会计厅广泛征求各方面的意见，全面启动网络会计人员网培合理安排授课内容，探索财政部统一法律法规与企业会计实际工作的衔接，针对这种情况，局领导高度重视，下文并把政策宣传到位。我们通过 QQ 群进行讲解怎么进行网培软系统学习。已取得很好的效果。

#### **(五) 农村财会人员财政支农政策培训顺利开展**

按照省财政厅和市财政局的要求和部署，依据财政部《关于开展农村财会人员财政支农政策培训工作的通知》和《关于开展乡镇财政干部培训工作的通知》，结合我区的具体情况，按内容、性质单位分别培训；一是农村财会人员财政支农政策培训，培训覆盖区内 5 个办事处，12 个行政村，共计 146 余人次；二是农业专项技术培训 100 余人次；在培训授课过程中，始终坚持政策性和业务性相结合，注重实际问题的解决和能力的提高，针对实际情况调整培训内容。运用多媒体工具，用文字、图片、案例等多种通俗易懂，形象生动，幽默深刻的方式

开展财政支农政策培训；并开展讨论找出不足之处。建立健全培训学员档案，加强学员管理，实行学员签到制，2018 年将所有培训人员情况纳入新农村教育网络进行统一培训管理。与此同时，坚持以人为本的原则，考虑大多数培训人员路程较远，我局为每个参加培训的人员发放误餐补助，农业专项技术委托株洲市科技职业培训学校专业培训。通过培训，进一步落实了财政支农惠农政策，促进了农村财会人员业务水平和思想素质的提高，同时密切了党群干群关系，进一步体现了党的群众路线教育实践活动落到实处，为构建和谐社会、推动新农村建设起到了积极作用。

#### **(六) 其他工作顺利进行**

紧紧围绕财政体制改革和会计管理体制改革的中心，积极探索会计集中核算与国库集中收支有效结合的办法。并定期组织各单位会计人员学习新的会计准则、会计制度，并要求各单位订阅有关业务知识书籍、报刊和杂志，如《财务与会计》、《财务与会计（理财版）》、《中国会计年鉴》、《中国会计报》等等。

### **十、其他重要事项**

（一）机关运行经费支出情况。本部门 2018 年度机关运行经费支出 7.68 万元，比年初预算减少 3.82 万元，减少 49.7%，主要原因是厉行节约。

#### **（二）一般性支出情况**

2018 年本部门开支会议费 0.5 万元，用于召开日常工作会



议，人数 58 人，内容日常工作会议，；开支培训费 0.3 万元，用于会计人员培训，人数 45 人，内容为；会计人员培训。

（三）政府采购支出情况。本部门 2018 年度政府采购支出总额 2.68 万元，其中：政府采购货物支出 2.68 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，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出金额的 0%。

（四）国有资产占用情况。截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中，部级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆、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）。

（五）本单位没有独立网站，因此只在石峰区政府门户网站财政资金栏的预决算和三公经费专栏中公开。

# 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、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

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：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

五、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、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。

# 第五部分

## 其他

# 2018年度部门整体支出绩效评价报告

## 一、年度预算收支情况

1、年初预算资金 74.48 万元。

2、单位年度总收入 74.48 万元，其中：财政拨款 74.48 万元，其他收入 0 万元。

3、单位年度总支出 74.41 万元，其中：项目支出 4.49 万元，基本支出 72.91 万元，人员支出 65.23 万元，公用经费支出 7.68 万元，三公经费 0 万元，比上年增加减少 100 %，公车购置和维护费 0 万元，公务接待费 0 万元，出国经费 0 万元。

## 二、年度支出情况分析说明

### （一）预算管理情况

2018 年度，单位通过贯彻执行厉行节约，严控支出，2018 年度公用经费 7.68 万元，比上年减少了 49.7%，原因是厉行节约，严控支出。三公经费支出 0 万元，其中公车购置和维护费 0 万元，公务接待费 0 万元，出国经费 0 万元。

## 三、整体绩效目标完成情况

本单位执行事业单位会计制度，厉行节约，依法依规加强财务管理，严格按照财政部门要求编制年度部门决算。组织会计继续教育培训，提升全区会计人员水平；组织实施新的行政

单位会计制度，确保财政基础工作规范化。严格执行国库集中支付制度，对财政资金的使用进行严格把关，杜绝财政资金不合理使用的现象。

# 2018 年度项目绩效评价报告

## 一、会计培训

### （一）项目概况

为进一步提高全区财务人员业务水平，达到提升财政效能的目的。

### （二）专项资金投入和使用情况

投入 30 万，使用 30 万。

### （三）项目实施情况

通过对财务人员的培训，大大提升了财务人员的业务水平。

### （四）项目绩效情况

通过对财务人员的培训，提升全区会计人员水平；组织实施新的行政单位会计制度，确保财政基础工作规范化。