

# 2018 年度部门决算培训资料

滨海新区财政局

2018 年 12 月

# 目 录

1. 各一级预算单位注意事项.....	1
2. 国库处提供材料明细表.....	6
3. 2005-2018 年度部门决算报表编审问答汇编.....	8
4. 填报顺序.....	30
5. 部门决算报表及附表.....	31
6. 2018 年度部门决算报表填报说明（部门汇总编写格式）.....	94



# 各一级预算单位注意事项

各一级预算单位负责下属二级单位 2018 年度部门决算填报、初审工作。

## 一、准备工作

(一) 与财政部门对账无误的基础材料 1 份。单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款，必须对账一致，杜绝自行更改财政拨款功能分类科目。对账存在异议的，请各一级预算单位联系国库处张楠（65306831）。

(二) 《年初结转和结余调整情况表》CS01 表中有“调整前年初结转和结余”和“调整后年初结转和结余”。

1. CS01 表中“调整前年初结转和结余”必须与上年度年末结余结转数一致，可以通过“提取上年数据”方式完成。

2. 其他表中涉及年初结余结转问题的应当与 CS01 表“调整后年初结转和结余”一致，需要人工调整。

(三) 《资产负债简表年初数调整情况表》CS02 表中有“调整前年初数”和“调整后年初数”。

1. CS02 表中“调整前年初数”必须与上年度《资产负债表》“年末数”一致，可以通过“提取上年数据”方式完成。

2. 本年度《资产负债表》“年初数”与 CS02 表“调整后年

初数”一致，需要人工调整。

（四）2018年度区财政局批复的预算文件复印件1份、2018年度调整预算后全年预算核对表复印件1份、2018年度区财政局印发的结余结转文件复印件1份、本单位负责“三公”经费和政府采购部门出具的书面情况1份是否齐备。预算文件可以咨询区财政局预算处和预算编审中心，结余结转文件可以咨询区财政局国库处。

（五）2017年度部门决算软件及参数、2017年度部门决算财政部最终会审数据、2018年度部门决算软件及参数是否齐备。2018年度部门决算软件关联任务及对应数据库是否关联正确路径无误。

（六）组织机构代码证或社会机构代码证复印件1份。填报封面内容必须与组织机构代码证或社会机构代码证一致。封面单位名称必须与组织机构代码证或社会机构代码证单位名称完全一致。

（七）区编办最新批复的编制文件复印件1份。单位性质、编制数必须与区编办最新批复的编制文件内容一致。同时，需要本单位人事部门出具1份2018年末本单位人事信息情况。

（八）与2017年度部门决算会审数据比较，2018年度单位户数及名称是否发生变化，变化原因：新增单位、机构改革合并分立、撤销、隶属关系改变、上年应报未报等。

(九) 2018 年度部门决算填报说明、2018 年度部门决算报表收支余栏目与会计科目对应关系表、2018 年度会计科目与部门决算报表对应关系表、2005-2018 年部门决算报表编审问答是否齐备。

## 二、填报数据注意事项

(一) 支出明细表各类中“其他”项原则上填报数据的，原则上占比不得超过 30%，如超过 30%的(含汇总数超过 30%的)必须书面说明。

(二) 事业单位提取职工福利基金比例超过非财政补助结余的 40%的，必须书面说明。

(三) 事业单位不填列其他净资产。

(四) “公务用车运行维护费”明确不含“租用费”。“其他交通费用”明确不含“过路过桥费”，包含“租车费用”。

(五) “其他收入”本科目核算事业单位除财政补助收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入，包括投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入、现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。必须书面说明情况。

(六) 基本数字表中所有指标均不包括编制外长期聘人员、遗属和临时工。“一般公共预算财政拨款开支人数”行政人员及参照公务员法管理的事业人员。“一般公共预算财政补助开支人

数”事业人员，不含参照公务员法管理的事业人员。

（七）“机构人员情况表中其他人员”由单位人事部门管理的聘用期1年以上的编制外聘用人员，不包括工勤编制人员和临时工。“年末实有人数”按政府编制管理部门核定，与财政部门实际供给经费方式不一致时，按财政供给经费方式对应填列。

（八）“学生人数”填列经国家批准按统一计划招收的各类全日制在校研究生、本专科学生、留学生、中等教育学生、初等教育学生以及干部进修和培训等人数，不包括学前教育（即幼儿园）学生数，其中，干部进修和培训指三个月以上的中长期培训，培训人数按年度累计人次计算。必须书面说明情况。

（九）资产情况表中各项资产价值按资产原值填列，单位根据有关明细账和实物台账填列。“流动资产”含短期投资。“年末单位土地证证载面积”必须与土地证证载面积一致。“年末单位负担费用的供暖面积”含已过户，但仍负担供暖费用的。“年末单位出租出借房屋面积”含无偿出租出借的。

（十）各单位基本支出以及政府性基金预算项目支出按以下规则编报：一是一般公共预算基本支出，一级项目代码和名称统一填列“00000000”和“基本支出”，其中：对于人员经费，二级项目代码和名称统一填列“00000000000000000001”和“人员经费”；对于公用经费，二级项目代码和名称统一填列

“000000000000000002”和“公用经费”。二是政府性基金预算基本支出，一级项目代码和名称统一填列“99999999”和“基本支出”，其中：对于人员经费，二级项目代码和名称统一填列“999999990000000001”和“人员经费”；对于公用经费，二级项目代码和名称统一填列“999999990000000002”和“公用经费”。三是政府性基金预算项目支出，一级项目代码和名称统一填列“99999999”和“政府性基金预算项目”。

（十）财政专户管理资金收入支出决算表中除教育收费以外的资金收支情况需在填报说明中单列说明。原则上仅教育部门填报此表，其他部门此表应无数据。

（十一）国有资产收益征缴情况表中国有资产收益的实际征缴情况及有关明细账必须书面说明。

（十二）非税收入征缴情况表必须逐项书面说明情况。

（十三）本年度不填报附表7《财政拨款结转和结余情况表》、附表8《中央单位驻外机构情况表》、附表9《中央单位驻外机构人员基本数字表》和附表10《住房公积金业务收支情况表》。



# 国库处提供材料明细表

## 一、网络版部门决算软件

### (一) 2018 年度部门决算会审数据

上述数据上传至网络版部门决算软件，同时在部门决算培训会拷贝给各一级预算单位、功能区和街镇。各一级预算单位负责所属单位相关工作。

无网络版部门决算软件的各一级预算单位（含新增单位）请在部门决算培训会上联系区财政局国库处高贵明做好登记，会后我们将会同久其软件公司统筹部署时间。

### (二) 2018 年度各单位（含下属单位）单位名称及户数

上述数据在部门决算培训会拷贝给各一级预算单位、功能区和街镇。同时可以在网络版部门决算软件中查询核对。

### (三) 2018 年度部门决算报表填报顺序

上述顺序详见 2018 年度部门决算培训材料或 2018 年度部门决算软件帮助中的要点说明。

## 二、滨海新区财政局政务外网部门决算下载专栏

### (一) 2017 年度和 2018 年度部门决算软件及参数

上述软件及参数上传至滨海新区财政局政务外网部门决算下载专栏。

2018 年度最新参数发布时间将通过微信群第一时间通知各一级预算单位。

## **(二) 部门决算填报说明**

上述编写格式及表样上传至滨海新区财政局政务外网部门决算下载专栏。必须按照参考格式编写，保证完整性，不得随意增减内容。

## **(三) 2018 年度会计科目与部门决算报表对应关系表**

上述数据上传至滨海新区财政局政务外网部门决算下载专栏。

## **(四) 2018 年度部门决算报表收支余栏目与会计科目对应关系表**

上述数据上传至滨海新区财政局政务外网部门决算下载专栏。

## **(五) 2005-2018 年部门决算报表编审问答**

上述数据上传至滨海新区财政局政务外网部门决算下载专栏。

## **(六) 部门决算软件操作视频**

上述数据上传至滨海新区财政局政务外网部门决算下载专栏。

## **(七) 部门决算通讯录**

上述数据上传至滨海新区财政局政务外网部门决算下载专栏。

# 2005-2018 年度部门决算报表编审问答汇编

## 一、编报口径

### (一) 编制范围

1. 问：企业集团是否填列部门决算报表？

答：企业集团中纳入部门预算编报范围的事业单位应填列部门决算报表，并由集团汇总上报；企业集团中未纳入部门预算编报范围的单位，不填列部门决算报表。

2. 问：与地方财政部门有经常性拨款关系的中央单位在地方部门决算中如何反映？

答：纳入地方部门预算的中央单位，可按照当地财政部门要求，以经费差额表形式向拨款部门报送收到的地方财政拨款收支余情况。未纳入地方部门预算的中央单位，不纳入地方部门决算编报范围。

3. 问：社保机构管理的社保基金和红十字会捐赠专户的资金是否编报部门决算？

答：社保机构管理的社保基金和红十字会捐赠专户的资金属于专项基金，单独设账核算，不并入监管单位的大账，因此，不应纳入部门决算编报范围。

### (二) 基建资金

4. 问：单位收到非本级发改委安排的基本建设拨款，在决算中如何反映？

答：单位收到非本级发改委安排的基本建设拨款，在向主管部门报送决算报表时，收入在“收入决算表”（财决 03 表）“其他收入”反映，并按“其他资金”反映在基本建设类项目收入支出决算表（财决 06-2 表）中，支出明细应按具体用途填列在“项目支出决算明细表”（财决 05-2 表）的“其他资本性支出”对应款下，不填列在“基本建设支出”类下。

5. 问：通过国管局分配到各中央部门的基本建设项目资金，在决算报表中如何反映？

答：列入国管局和中直管理局部门预算管理的各中央部门基本建设资金和办公与业务用房维修经费，由国管局和中直管理局统一编报项目决算。承办项目的有关中央部门，向拨出款项的国管局或中直管理局报送项目资金使用情况，但在本部门的决算中不反映该部分资金收支。

6. 问：如果单位基本建设财政拨款未按《国有建设单位会计制度》单独核算，如何在部门决算中反映？

答：本套决算中“基本建设类资金”指单位按照《基本建设财务管理规定》管理的资金，单位如有基本建设预算财政拨款收支而未按《国有建设单位会计制度》核算的，部门决算中

也应按基本建设资金填报相关报表。

### **(三) 结余资金**

**7. 问：**主管部门本年度转拨上年未及拨付下属单位的经费，在决算报表中如何反映？

**答：**主管部门转拨上年未及拨付下属单位的经费，可通过调减主管部门年初结转和结余、相应调增收款单位年初结转和结余的方式处理，并在填报说明中予以说明。

**8. 问：**上年结转和结余数据如何核对？在哪些情况下单位可以调整上年结转和结余数？

**答：**收支、资产负债等年初结转有关数据原则上应与上年年末结余数核对一致，如有不一致的情况，应对此做出具体说明。

单位年初结转和结余原则上应与上年年末结转和结余一致。如有审计部门调整意见、财政部门收回、重新核定结余、主管部门拨付上年未及拨付所属单位款项、单位收回以前年度已列支的经费等情况，应将年初结转和结余调整的金额、原因、依据等，根据单位账务处理，填报“年初结转和结余调整情况表”，并在决算填报说明中详细说明。

单位资产负债简表年初数原则上应与上年年末数一致。如有审计部门调整意见等情况，应将年初数据调整的金额、原因

等，根据单位账务处理，填报“资产负债表年初结余调整情况表”，并在决算填报说明中详细说明。

**9. 问：**如果单位出现负结余，在部门决算中如何反映？

**答：**财政拨款收支报表（财决 07、09 表）中结转和结余应严格控制不能为负数。财决 02 表和财决 12 表中一般不应有负结余，如发生，则应具体情况具体分析：如果是单位会计核算问题，如用偿还性资金列支出等，单位应进行账务调整；如果是因为历史原因或其他原因，则单位应在决算填报说明中对负结余形成原因进行详细说明，负结余原则不应增加，如有增加，应做更正或提供制度依据。

**10. 问：**事业单位经营结余和经营亏损如何反映？

**答：**《事业单位会计制度》规定，事业单位经营结余年末转入“非财政补助结余分配”科目，编报决算时相应填入“结余分配”明细栏；经营亏损年末不予结转，在部门决算报表中以负数反映在“经营结余”栏下。事业单位经营亏损应当用以后年度经营利润弥补，不得用事业基金弥补。

**11. 问：**事业基金和专用基金负结余问题如何反映？

**答：**《事业单位财务规则》明确规定，事业基金和专用基金应遵循收支平衡的原则，支出不得超出基金规模。单位编报决算时，事业基金和专用基金年初存在负结余，属于历史遗留

问题，应逐年消化，不再扩大负结余；如当年出现超支，单位应及时更正账务。

#### **（四）民间非营利组织**

**12. 问：**《民间非营利组织会计制度》以权责发生制为会计核算基础，执行该制度的单位如何填报决算收支表？

**答：**执行《民间非营利组织会计制度》的单位应根据经审核无误的会计账簿数据，分析填报本套决算报表。

**13. 问：**执行《民间非营利组织会计制度》的事业单位，在选择单位基本性质时如何反映？

**答：**单位基本性质应首先依据政府编制管理部门确定的单位性质和经费管理方式，在“行政单位”、“参照公务员法管理事业单位”、“财政补助事业单位”、“经费自理事业单位”中选择填列。如执行《民间非营利组织会计制度》的单位基本性质不在上述范围内，则选择“其他单位”填列。

#### **（五）其他事项**

**14. 问：**单位收到人力资源和社会保障部门拨入的“政府特殊津贴”，如何在决算中反映？

**答：**收到“政府特殊津贴”的单位在编报部门决算时，该项收入反映在“收入决算表”（财决 03 表）“其他收入”栏，支出反映在“支出决算表”（财决 04 表）“项目支出”栏，支

出明细反映在“项目支出决算明细表”（财决 05-2 表）“工资福利支出—津贴补贴”栏。

**15. 问：**已实施基本养老保险制度改革的地区，退休人员由社会保险经办机构统一发放基本养老金，在编报部门决算时这部分人员应如何反映？

**答：**本地区实施基本养老保险制度改革后，退休人员由社会保险经办机构从社会保险基金中统一发放基本养老金的，其支出和退休人数均应在社会保险基金决算中反映，不在部门决算中反映。

同时，已转制为企业的科研机构的退休人员，在社会保险经办机构领取基本养老金但财政仍有经费补助的，财政补助经费数额和人数应统一在“2069903”（转制科研机构）科目中反映。

## 二、录入方式

**16. 问：**编制经费差额表时能否填报“资产负债简表”？

**答：**经费差额表由一级预算单位代资金使用单位编制报表或单位向非本级财政部门编制报表时使用，原则上不能填报“资产负债简表”。如经费差额表存在年初、年末结余，可以填报资产负债简表，但不应有固定资产。

**17. 问：**行政事业单位年中发生撤并，年末如何编报部门决



算？

**答：**行政事业单位发生划转撤并时，应按行政事业单位财务规则有关规定处理。成建制划转和合并的单位，年末由接收单位或者新组建单位编报部门决算。

**18. 问：**在部门决算审核中发现，一些单位编报了单户表，但未填报机构人员情况，对此应如何把握？

**答：**根据部门决算编制要求，单户表由独立核算单位录入本单位数据时使用，应完整反映单位财务收支、资产负债和机构人员等信息。对于未填机构人员情况的单户表，目前主要有两种情况：

（1）行政主管部门内部行政经费和事业经费分别管理，执行两种会计制度，决算分别编报。对此，根据行政事业单位财务、会计制度规定，行政事业单位的各类资金和财产都应实行统一的财务管理和会计核算，因此，各预算单位原则上应执行一种会计制度、编报一套单户报表，不能同时编报两套单户报表。

地方各级财政部门应按照会计制度核算要求，加强对同级各部门财务主管单位的管理，规范会计核算，要求依据单位基本性质执行相应的会计制度，编报一套决算报表。

（2）主管部门代编决算。对此，应由主管部门根据用款单

位经费使用情况，编制经费差额表，而不应编报无机构人员的单户表，各部门在编审中需对此予以规范和纠正。

**19. 问：**单位在何种情况下使用调整表，如何使用？

**答：**主管部门汇总本部门决算数据时，因上下级单位存在资金往来导致部门汇总的收入与支出、资产与负债等虚增时，应使用调整表对虚增部分进行剔除。

例 1：某行政主管部门补助下级单位时，记“拨出经费”，部门决算中按支出性质反映为基本支出或项目支出；下级单位收到补助时，记“其他收入”。上述上下级单位间资金往来未增加整个部门的实际收支规模，因此，在部门决算汇总时，为剔除上述虚增的收支数据，主管部门应编制调整表调减“基本支出”或“项目支出”，同时调减“其他收入”。

例 2：某事业主管部门补助下级单位时，记“对附属单位补助支出”；下级单位收到补助时，记“上级补助收入”。上述上下级单位间资金往来未增加整个部门的实际收支规模，因此，在部门决算汇总时，为剔除上述虚增的收支数据，主管应编制调整表调减“对附属单位补助支出”，同时调减“上级补助收入”。

例 3：某附属事业单位向主管部门（事业单位）上缴经费时，记“上缴上级支出”；主管部门收到下属单位上缴收入时，记

“附属单位缴款”。上述上下级单位间资金往来未增加整个部门的实际收支规模，因此，在部门决算汇总时，为剔除上述虚增的收支数据，主管部门应编制调整表调减“上缴上级支出”，同时调减“附属单位上缴收入”。

### 三、决算报表

#### （一）报表封面

20. 问：封面“国民经济行业分类”指标如何规范填报？

答：国民经济行业分类代码应当根据国家标准《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）门类、大类代码编制：

（1）各级行政主管部门本级报表选择“S91 国家机构”填列，如XX省财政厅或农业厅，其本级报表封面“国民经济行业分类”填列“S91 国家机构”。

（2）各级主管部门编制“经费差额表”或“调整表”时，按照主管部门所属行业分类填列国民经济行业分类代码。如XX省财政厅或农业厅编制的“经费差额表”或“调整表”的报表封面，填列“S91 国家机构”。

（3）参公事业单位按实际所属行业分类填列国民经济行业分类代码，如XX省残疾人联合会，填列“S94 群众团体、社会团体和群众组织”；类似政府采购中心、国库支付中心等履行行政职能的参公事业单位，填列“S91 国家机构”。

(4) 政府部门所属的执法检查大队、普查中心等单位，填列“S91 国家机构”；机关服务中心或后勤服务中心等单位填列“L72 商务服务业”。

(5) 信息网络中心、数据管理中心或计算机中心等单位填列“I65 软件和信息技术服务业”；信息咨询服务中心、信息编辑室等单位填列“L72 商务服务业”。

(6) 科学研究所等科研单位填列“M73 研究和实验发展”；教育培训中心等教育单位填列“P82 教育”；记者站等单位填列“R85 新闻和出版业”。

(7) 部门所属各级预算单位依据本单位实际情况分别选择填报。如农业部所属农业部信息中心、中国农业科学院农业经济与发展研究所，国民经济行业分类代码分别填报“I65 软件和信息技术服务业”和“M73 研究和试验发展”。

**21. 问：**封面“部门标识代码”如何规范填列？

**答：**部门标识代码应当根据国家标准《中央党政机关、人民团体及其他机构代码》（GB/T 4657-2009）有关规定编制。部门所属各单位均统一填报一级预算单位的部门标识代码。如：农业部所属农业部信息中心、中国农业科学院农业经济与发展研究所，预算单位级次分别为2级和3级，部门标识代码均统一填报“326 农业部”。

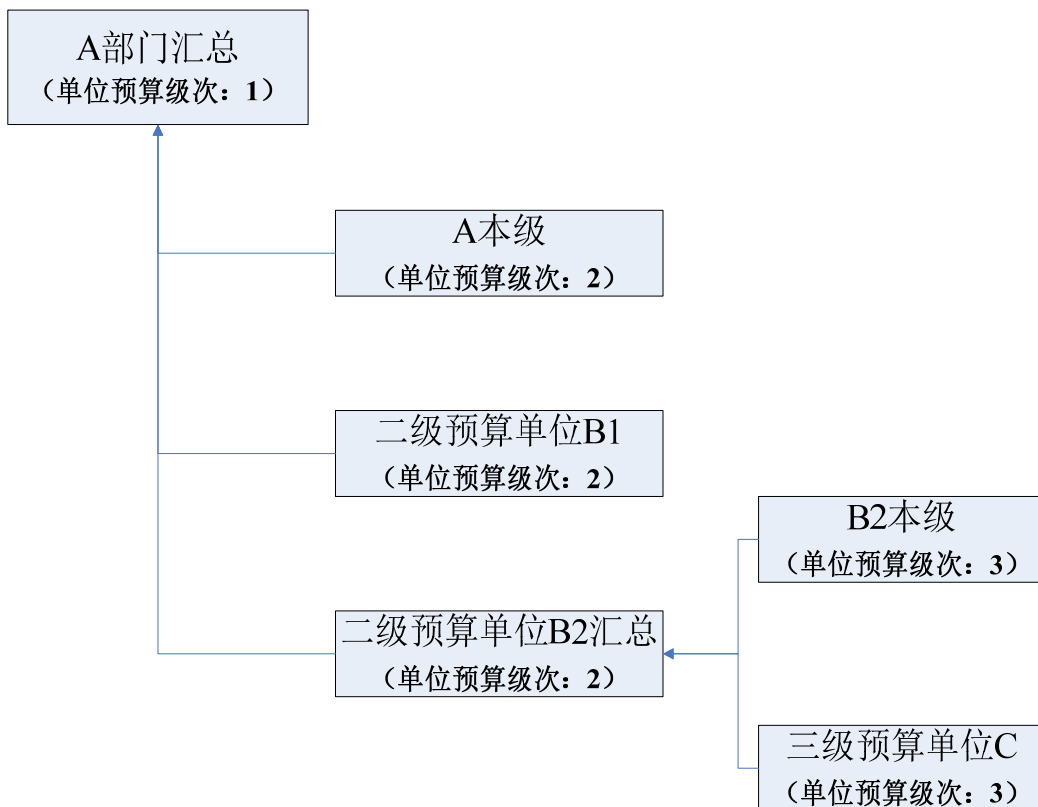
单位应严格按照实际隶属关系，对应填列封面“部门标识代码”。如单位确实难以明确隶属关系，需要选择填列“其他”选项，应按以下规则填报：如属于党委组成部门的单位，选择“299 其他”；如属于政府组成部门的单位，选择“399 其他”；如属于大型企业集团的单位，选择“599 其他”；如属于行业协会的单位，选择“699 其他”；如属于民主党派或社会团体的单位，选择“799 其他”；以上情况均不适用的，选择“899 其他”。

**22. 问：**财政部门汇总本地区部门决算报表时，汇总报表封面的“单位名称”如何规范填报？

**答：**全国各级财政部门汇总本地区部门决算报表时，汇总报表封面的“单位名称”应统一填写为：XX省（自治区、直辖市）XX市（州、盟）XX县（市、区、旗）XX年度部门决算汇总，以后年度按此格式填报。

**23. 问：**一级预算单位本级报表封面“单位预算级次”如何填报？

**答：**根据编制说明，一级预算单位有下一级预算单位的，其本级代码填“2”；没有下一级预算单位的，代码填“1”。例如，A部门由部门本级、2个二级预算单位和1个三级预算单位组成，其单位预算级次填报如下：



## (二) 资产负债简表

24. 问：事业单位能否填报“其他净资产”？

答：事业单位中除军工、地勘、测绘及彩票管理单位外，填报资产负债简表时，一般不应填报“其他净资产”项，如填报，需认真核实后，进行数据更正或在决算填报说明中详细说明相关制度依据。

25. 问：行政单位待处理财产损溢如何反映？

答：《行政单位会计制度》规定，行政单位财产的处理，一般应先记入“待处理财产损溢”科目，按照规定报经批准后及时进行相应的账务处理。年终结账前一般应处理完毕，因此，

单位填报决算报表时，“待处理财产损益”科目一般不反映余额。如单位年终结账前未处理完毕，填报部门决算时应据实反映，并在填报说明中予以说明。

**26. 问：**资产负债简表（财决12表）中有关行政单位“资产基金”“待偿债净资产”和事业单位“非流动资产基金”的审核公式应当如何把握？

**答：**按照行政事业单位会计双分录核算方法和部门决算报表相关编制要求，一般情况下，资产负债简表中的行政单位“资产基金”科目与“预付账款”“存货”“固定资产”“在建工程”“无形资产”“政府储备物资”“公共基础设施”及“公共基础设施在建工程”等科目余额之和对应相等；“待偿债净资产”科目与“应付账款”“长期应付款”（含一年内到期的非流动负债）科目余额之和对应相等。事业单位（执行医院会计制度和地质勘查单位会计制度的单位除外）“非流动资产基金”科目与“长期投资”“固定资产”“在建工程”“无形资产”等科目余额之和对应相等。对于相关审核公式提示，应当区分不同情况：

1. 因以前年度新旧会计科目转换时未按规定进行双分录核算造成相关公式提示的，应按会计制度规定调整本年账务期初数，并同时调整部门决算报表相关栏日期初数。

2. 因当年未按照会计制度进行双分录核算造成相关公式提示的，应查明原因后调整本年账务，并按照调整后账簿数据填报部门决算报表相关栏日期末数。

3. 因融资租入固定资产、待处理（处置）财产（资产）损益等特殊原因造成公式提示的，可核实后对有关公式提示进行说明。

### **（三）国有资产收益征缴情况表**

**27. 问：**院校资产管理部门使用国有资产取得的收益，如何界定并填报决算？

**答：**根据《事业单位财务规则》、行业事业单位财务会计制度和《事业单位国有资产管理暂行办法》有关规定，院校使用国有资产取得收益应按实际情况相应计入经营收入、其他收入和附属单位缴款等会计科目，决算报表中填报在对应栏目中。

**28. 问：**本表与“非税收入征缴情况明细表”（财决附 05 表）有什么联系？如填列了表中的“单位留用”，是否需相应填列在财决附 05 表中的“未缴财政专户”栏？

**答：**单位取得的国有资产收益，如按规定纳入非税收入管理（即缴入财政国库或财政专户）的，两表数据应衔接一致；如尚未纳入非税收入管理的，两表无钩稽关系。

“单位留用”是填列经财政部门批准留归单位使用的资产



收益。非税收入征缴情况表中不反映这部分资金。

#### **(四) 基本数字表**

**29. 问：**单位如在项目经费中开支在职人员的津贴、补贴，但未开支基本工资的，是否需拆分统计人数？

**答：**对此情况不需要拆分统计人数。“基本数字表”（财决附 03 表）中统计的人数应是由单位开支基本工资的在职人员和离退休人员，仅开支人员津（补）贴的，不统计人数。

**30. 问：**乡村中小学教师工资上划县级统一发放，如何在部门决算中反映？

**答：**按人员实际管理情况反映，即人员工资在哪一级列支，相应人数也在哪一级反映。

**31. 问：**财政部门拨给由事业单位改制为企业（以下简称改制单位）的离退休人员补助经费以及拨给企业的离退休人员补助经费，如何填报部门决算？

**答：**根据部门预、决算编报口径衔接一致的原则，财政部门拨给预算单位的资金，由预算单位编报部门决算；拨给非预算单位的资金，不编报部门决算。因此，对上述情况应区别处理：

（1）财政部门通过预算单位拨付给所属改制单位的离退休经费，可由预算单位编制经费差额表（包括“基本数字表”和

“机构人员情况表”），同时在填报说明中对该部分经费及人员予以说明。

（2）财政部门直接拨付给改制单位的离退休经费以及拨给企业离退休人员的补助经费，不属于部门决算编报范围，不在部门决算中反映经费及人员情况。

### （五）机构人员情况表

32. 问：无编制但经费独立核算的临时机构，是否按独立核算机构编报单户报表？

答：编制管理部门未正式批复编制的临时机构，应并入其挂靠单位编报决算，不作为独立核算机构编制单户报表。

33. 问：如乡镇中心小学下有 5 家村办小学实行集中核算，填报部门决算时，独立编制机构是否填 6，独立核算机构是否填 1？

答：是。实行乡财县管、由乡镇中心小学集中核算的村办小学（不包括学校派出的教学点和教学班），可作为独立编制机构，但不作为独立核算机构编报决算。

34. 问：报表封面信息中单位基本性质不是参照公务员法管理事业单位，机构人员情况表中能否有“参照公务员法管理人员”？

答：单位应按照编制部门核定的单位性质和人员编制类型

填报人员情况。为避免参公人员误填和错填，单位基本性质不是行政单位或参照公务员法管理事业单位且报表类型不是叠加汇总表或乡镇汇总表时，机构人员情况表中若出现参照公务员法管理人员应进行核实或调整。

**35. 问：**地方“乡财县管”模式下乡镇机构在部门决算中如何反映？（三、决算报表---（五）机构人员情况表）

**答：**“乡财县管”模式不改变乡镇财政预算管理权，其预算管理级次仍为乡镇级，乡镇政府在县级财政部门指导下编制预决算，因此，实行“乡财县管”的乡镇编报部门决算时，封面“预算管理级次”选择“乡镇级”。

**36. 问：**收入支出决算总表（财决 01 表）和财政拨款收入支出决算总表（财决 01-1 表）中“调整预算数”应该如何填报？

**答：**按照预算法和行政事业单位财务规则有关规定，各部门、各单位应当以预算调整情况是否已完成预算调整程序为依据填报调整预算数。其中：

（1）收入支出的调整预算数：已经按照规定完成预算调整程序的，调整预算数 = 年初预算批复数 + 预算调增数 - 预算调减数；未按照规定完成预算调整程序的，调整预算数 = 年初预算批复数。

（2）年初结转和结余调整预算数：填列已经财政部门批复的上年度决算年末结转和结余数（如涉及财政收回存量资金，

中央部门应相应减去财政收回结转和结余数），即：年初结转和结余的调整预算数 = 上年度决算批复年末结转和结余数 + 经预算批复的结转和结余调增数 - 经预算批复的结转和结余调减数（含财政收回结转结余）。地方单位按照同级财政部门规定填报。

**37. 问：**报表封面中统一社会信用代码如何填报？

**答：**单位应当根据有关登记管理部门核发的统一社会信用代码填列，未取得统一社会信用代码的单位暂不填列。填列统一社会信用代码的单位，需同时将第 9—17 位数字填入组织机构代码。

根据《国务院关于批转发展改革委等部门法人和其他组织统一社会信用代码制度建设总体方案的通知》（国发〔2015〕33号），从2015年10月1日起，全面推行“一照一码”登记模式，将“工商营业执照”、“组织机构代码证”和“税务登记证”三证合为“统一社会信用代码证”一证，合并后的统一社会信用代码调整为18位。根据《法人和其他组织统一社会信用代码编码规则》（GB32100-2015），具体为：第一部分（第1位）：登记管理部门代码，使用阿拉伯数字或英文字母表示。第二部分（第2位）：机构类别代码，使用阿拉伯数字或英文字母表示。第三部分（第3—8位）：登记管理机关行政区划码，使用阿拉伯数字表示。第四部分（第9—17位）：主体标识码

(组织机构代码)，使用阿拉伯数字或英文字母表示。第五部分(第18位)：校验码，使用阿拉伯数字或英文字母表示。

**38. 问：**资产负债简表(财决12表)中行政单位“资产基金”、“待偿债净资产”科目与资产、负债类相关科目有何对应关系？

**答：**根据《行政单位会计制度》，“资产基金”反映行政单位非货币性资产在净资产中占用的金额。“资产基金”科目下，分别设置“预付账款”、“存货”、“固定资产”、“在建工程”、“无形资产”、“政府储备物资”、“公共基础设施”等明细科目进行核算。“待偿债净资产”反映行政单位发生应付账款和长期应付款而相应需在净资产中冲减的金额。按照行政单位双分录核算方法和相关财务报表编制口径，一般情况下，资产负债简表中的“资产基金”科目与“预付账款”、“存货”、“固定资产”、“在建工程”、“无形资产”、“政府储备物资”、“公共基础设施”及“公共基础设施在建工程”等科目余额之和对应相等；“待偿债净资产”科目与“应付账款”、“长期应付款”(含一年内到期的非流动负债)科目余额之和对应相等。

**39. 问：**资产负债简表(财决12表)中事业单位“非流动资产基金”科目与资产类相关科目有何对应关系？

**答：**根据《事业单位会计制度》，“非流动资产基金”反映事业单位长期投资、固定资产、在建工程、无形资产等非流动

资产占用的金额。“非流动资产基金”科目下分别设置“长期投资”、“固定资产”、“在建工程”、“无形资产”等明细科目进行核算。按照事业单位双分录核算方法和相关财务报表编制口径（执行医院会计制度和地质勘查单位会计制度的单位除外），一般情况下，资产负债简表中的“非流动资产基金”科目与“长期投资”、“固定资产”、“在建工程”、“无形资产”等科目余额之和对应相等。

**40. 问：**单位在部门决算报表软件审核过程中，如有保留的核实性审核公式提示信息，是否需要在软件中编写说明？

**答：**需要。根据部门决算编审要求，如有核实性审核公式提示，单位应根据会计账簿和有关台账进行核实，有错更正，无错保留并作说明。单位需通过决算软件“审核提示说明编辑”功能，对相关审核公式提示逐一说明原因。各地区、各部门汇总本地区、本部门决算时，应当加强对审核提示说明完整性规范性的检查，确保审核提示有据可查。

**41. 问：**总工会在部门决算报表中如何反映？

**答：**根据机构编制及财政经费供给情况，总工会如有人员编制且财政实际负担人员经费，可以编报单户表报送部门决算；总工会如无人员编制且财政不负担人员经费的，可将财政专项经费以经费差额表形式编报部门决算。

**42. 问：**法院、检察院上划省级财政管理后，如何编制部门

决算？

**答：**法院、检察院上划省级财政管理后，应当以单户表形式向省级财政部门报送决算，资金范围包括本单位全部经费收支情况（从非省级财政部门取得的财政拨款收入在其他收入中反映）。

**43. 问：**支出经济分类改革后，2018 年度部门决算支出明细表中基本建设支出如何反映？

**答：**部门决算支出明细表中基本建设支出应在“资本性支出（基本建设）”“对企业补助（基本建设）”反映。其中：资本性支出（基本建设）反映切块由发展与改革部门安排的基本建设支出；对企业补助（基本建设）反映切块由发展与改革部门安排的基本建设支出中对企业补助支出。

需要说明的是，基本建设支出有关经济分类科目调整后，具体填报口径未改变，仍是反映由发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及购建基础设施、大型修缮所发生的一般公共预算财政拨款支出，不包括政府性基金、财政专户管理资金以及各类拼盘自筹资金等。

**44. 问：**执行《国有林场与苗圃会计制度》《公路养护会计制度》的预算单位如何填报部门决算报表？

**答：**执行《国有林场与苗圃会计制度》《公路养护会计制度》的预算单位，以单户表形式填报本套决算时，封面“单位执行会计制度”选择“20 事业单位会计制度”，并参照《事业单位会计科目与部门决算报表对应关系表》填报全套决算报表。

**45. 问：**2018 年行政事业单位内部控制报告如何编报？

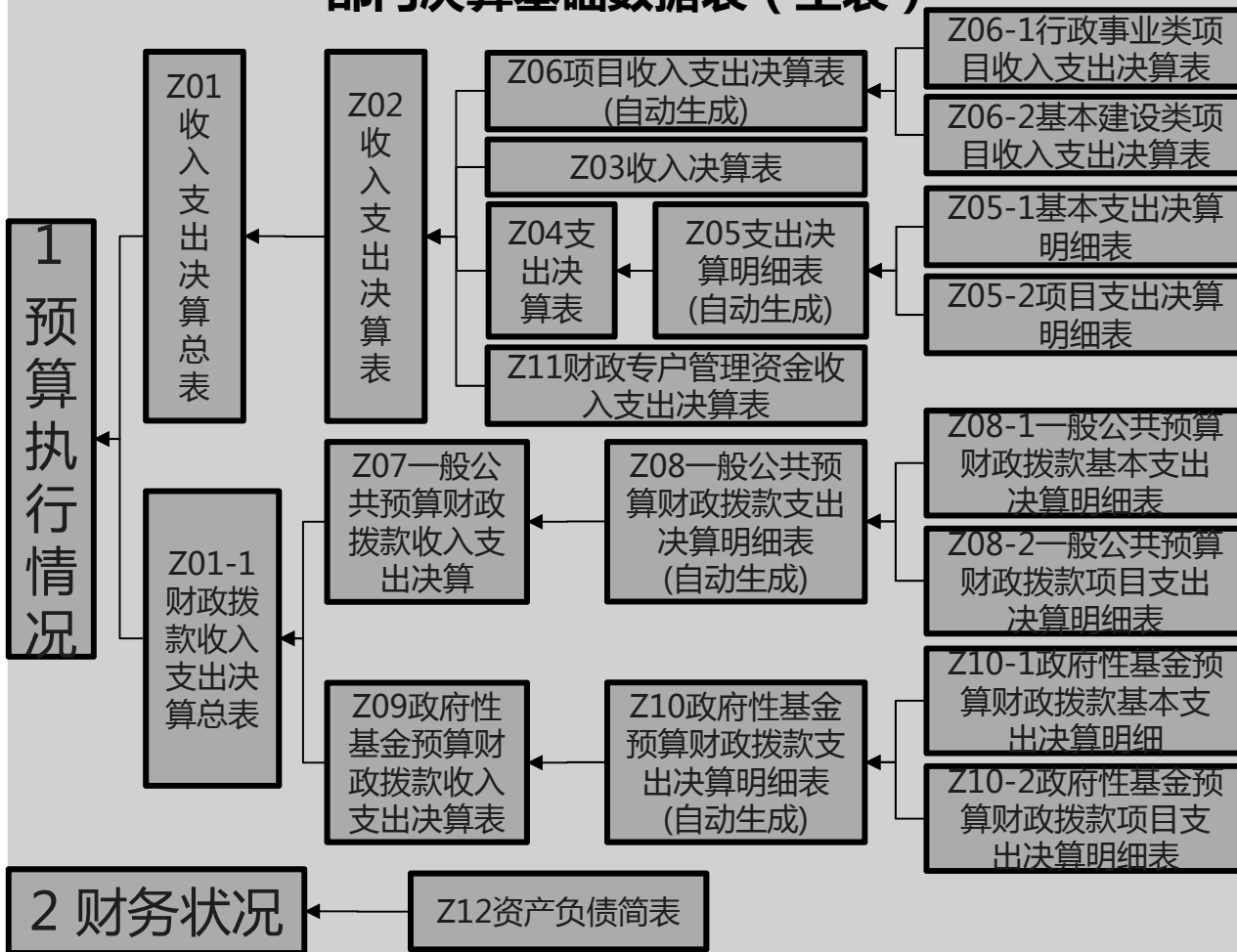
**答：**2018 年行政事业单位内部控制报告编报要求另行通知。

为便于各单位查阅部门决算有关编制口径，我们根据现行财政财务管理有关规定，对历年编审问答进行了重新整理，具体内容详见附件。



# 封面

## 部门决算基础数据表（主表）



## 部门决算基础数据表（附表）

### 资产类

F01 资产情况表

F02 国有资产收益征缴情况表

### 机构人员类

F03 基本数字表

F04 机构人员情况表

### 非税收入类

F05 非税收入征缴情况表

# 2018年度部门决算报表

## (培训版)

单 位 公 章

单位名称: \_\_\_\_\_

单位负责人: \_\_\_\_\_ (签章)

财务负责人: \_\_\_\_\_ (签章)

填 表 人: \_\_\_\_\_ (签章)

电 话 号 码: \_\_\_\_\_

单 位 地 址: \_\_\_\_\_

邮 政 编 码: \_\_\_\_\_

报 送 日 期: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日

组织机构代码: <input type="text" value="□□□□□□□□"/>	国民经济行业分类: <input type="text" value="□□□"/>
统一社会信用代码: <input type="text" value="□□□□□□□□"/>	隶属关系(国家标准:隶属关系-部门标识代码): <input type="text" value="□□□□□□-□□□"/>
财政预算代码: <input type="text" value="□□□□□□□□"/>	单位所在地区(国家标准:行政区划代码): <input type="text" value="□□□□□□"/>
单位预算级次: <input type="checkbox"/>	预算管理级次:
单位基本性质: 10. 行政单位 21. 参照公务员法管理事业单位 22. 财政补助事业单位	10. 中央级 20. 省级 30. 地(市)级 40. 县级 50. 乡镇级 <input type="checkbox"/>
23. 经费自理事业单位 90. 其他单位 <input type="checkbox"/>	报表类型: 0. 单户表 1. 经费差额表 2. 调整表 3. 行政单位汇总录入表
<b>事业单位改革分类: 10. 行政类事业单位 21. 公益一类事业单位 22. 公益二类事业单位</b>	4. 事业单位汇总录入表 5. 经费自理事业单位汇总录入表 6. 乡镇汇总录入表
<b>23. 生产经营类事业单位 90. 暂未明确类别</b> <input type="checkbox"/>	7. 叠加汇总表 8. 其他单位汇总录入表 <input type="checkbox"/>
单位执行会计制度: 10. 行政单位会计制度 20. 事业单位会计制度 21. 科学事业单位会计制度	新报因素: 0. 连续上报 1. 新增单位 2. 上年应报未报 3. 报表类型改变
22. 中小学校会计制度 23. 高等学校会计制度 24. 医院会计制度 25. 基层医疗卫生机构会计制度	5. 纳入部门预算范围 6. 隶属关系改变 9. 其他 <input type="checkbox"/>
26. 测绘事业单位会计制度 27. 地质勘查单位会计制度 28. 彩票机构会计制度	上年代码: <input type="text" value="□□□□□□□□"/>
30. 民间非营利组织会计制度 40. 企业会计制度 <b>50. 政府会计制度</b> 90. 其他 <input type="checkbox"/>	备用码: <input type="text" value="□□□□□□□□"/>

## 2018年度部门决算报表目录

主表：	财决01表	收入支出决算总表
	财决01—1表	财政拨款收入支出决算总表
	财决02表	收入支出决算表
	财决03表	收入决算表
	财决04表	支出决算表
	财决05表	支出决算明细表（自动生成）
	财决05—1表	基本支出决算明细表
	财决05—2表	项目支出决算明细表（自动生成）
	财决06表	项目收入支出决算表（自动生成）
	财决06—1表	行政事业类项目收入支出决算表
	财决06—2表	基本建设类项目收入支出决算表
	财决07表	一般公共预算财政拨款收入支出决算表
	财决08表	一般公共预算财政拨款支出决算明细表（自动生成）
	财决08—1表	一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
	财决08—2表	一般公共预算财政拨款项目支出决算明细表（自动生成）
	财决09表	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
	财决10表	政府性基金预算财政拨款支出决算明细表（自动生成）
	财决10—1表	政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表
	财决10—2表	政府性基金预算财政拨款项目支出决算明细表（自动生成）
	财决11表	财政专户管理资金收入支出决算表
	财决12表	资产负债简表
附表：	财决附01表	资产情况表
	财决附02表	国有资产收益征缴情况表
	财决附03表	基本数字表
	财决附04表	机构人员情况表
	财决附05表	非税收入征缴情况表

## 收入支出决算总表

财决01表  
金额单位：元

编制单位：

收 入				支 出										
项 目	行次	年初预算数	调整预算数	决算数	项目（按功能分类）	行次	年初预算数	调整预算数	决算数	项目（按支出性质和经济分类）	行次	年初预算数	调整预算数	决算数
栏 次		1	2	3	栏 次		4	5	6	栏 次		7	8	9
一、财政拨款收入	1				一、一般公共服务支出	37				一、基本支出	60			
其中：政府性基金预算财政拨款	2				二、外交支出	38				人员经费	61			
二、上级补助收入	3				三、国防支出	39				日常公用经费	62			
三、事业收入	4				四、公共安全支出	40				二、项目支出	63			
四、经营收入	5				五、教育支出	41				基本建设类项目	64			
五、附属单位上缴收入	6				六、科学技术支出	42				行政事业类项目	65			
六、其他收入	7				七、文化体育与传媒支出	43				三、上缴上级支出	66			
	8				八、社会保障和就业支出	44				四、经营支出	67			
	9				九、医疗卫生与计划生育支出	45				五、对附属单位补助支出	68			
	10				十、节能环保支出	46					69			
	11				十一、城乡社区支出	47				支出经济分类	70	—	—	—
	12				十二、农林水支出	48				基本支出和项目支出合计	71	—	—	
	13				十三、交通运输支出	49				工资福利支出	72	—	—	
	14				十四、资源勘探信息等支出	50				商品和服务支出	73	—	—	
	15				十五、商业服务业等支出	51				对个人和家庭的补助	74	—	—	
	16				十六、金融支出	52				债务利息及费用支出	75	—	—	
	17				十七、援助其他地区支出	53				资本性支出（基本建设）	76	—	—	
	18				十八、国土海洋气象等支出	54				资本性支出	77	—	—	
	19				十九、住房保障支出	55				对企业补助（基本建设）	78	—	—	
	20				二十、粮油物资储备支出	56				对企业补助	79	—	—	
	21				二十一、其他支出	57				对社会保障基金补助	80	—	—	
	22				二十二、债务还本支出	58				其他支出	81			
	23				二十三、债务付息支出	59					82			
<b>本年收入合计</b>	24				<b>本年支出合计</b>						83			
用事业基金弥补收支差额	25				结余分配						84	—	—	
年初结转和结余	26				缴纳所得税						85	—	—	
基本支出结转	27	—	—		提取职工福利基金						86	—	—	
项目支出结转和结余	28	—	—		转入事业基金						87	—	—	
经营结余	29	—	—		其他						88	—	—	
	30				年末结转和结余						89			
	31				基本支出结转						90	—	—	
	32				项目支出结转和结余						91	—	—	
	33				经营结余						92	—	—	
	34										93			
	35										94			
<b>总计</b>	36				<b>总计</b>						95			

财政拨款收入支出决算总表

财决01-1表

编制单位：

金额单位：元

收 入				支 出																									
项 目	行次	年初预 算数	调整预 算数	决算数	项目（按功能分类）	行次	年初预算数			调整预算数			决算数			项目（按支出性质及经济分类）	行次	年初预算数			调整预算数			决算数					
							小计	一般公 共预算 财政拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	小计	一般公 共预算 财政拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	小计	一般公 共预算 财政拨款	政府性 基金预 算财政 拨款			小计	一般公 共预算 财政拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	小计	一般公 共预算 财政拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	小计	一般公 共预算 财政拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	小计	一般公 共预算 财政拨款	政府性 基金预 算财政 拨款
栏 次		1	2	3	栏 次		4	5	6	7	8	9	10	11	12	栏 次		13	14	15	16	17	18	19	20	21			
一、一般公共预算财政拨款	1				一、一般公共服务支出	31										一、基本支出	54												
二、政府性基金预算财政拨款	2				二、外交支出	32										人员经费	55												
	3				三、国防支出	33										日常公用经费	56												
	4				四、公共安全支出	34										二、项目支出	57												
	5				五、教育支出	35										基本建设类项目	58												
	6				六、科学技术支出	36										行政事业类项目	59												
	7				七、文化体育与传媒支出	37											60												
	8				八、社会保障和就业支出	38											61												
	9				九、医疗卫生与计划生育支出	39											62												
	10				十、节能环保支出	40											63												
	11				十一、城乡社区支出	41										支出经济分类	64	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	12				十二、农林水支出	42										工资福利支出	65	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	13				十三、交通运输支出	43										商品和服务支出	66	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	14				十四、资源勘探信息等支出	44										对个人和家庭的补助	67	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	15				十五、商业服务业等支出	45										债务利息及费用支出	68	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	16				十六、金融支出	46										资本性支出（基本建设）	69	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	17				十七、援助其他地区支出	47										资本性支出	70	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	18				十八、国土海洋气象等支出	48										对企业补助（基本建设）	71	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	19				十九、住房保障支出	49										对企业补助	72	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	20				二十、粮油物资储备支出	50										对社会保障基金补助	73	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	21				二十一、其他支出	51										其他支出	74	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	22				二十二、债务还本支出	52											75												
	23				二十三、债务付息支出	53											76												
<b>本年收入合计</b>	24				<b>本年支出合计</b>											77													
	25																78												
年初财政拨款结转和结余	26				年末财政拨款结转和结余											79													
一、一般公共预算财政拨款	27				基本支出结转											80													
二、政府性基金预算财政拨款	28				项目支出结转和结余											81													
	29																82												
<b>总计</b>	30				<b>总计</b>											83													

## 收入支出决算表

财决02表

编制单位：

金额单位：元

项 目			年初结转和结余				本年收 入	本年支 出	收支结余				用事业 基金弥 补收支 差额	结余分配					年末结转和结余				
									合计	基本支 出结转	项目支 出结转 和结余	经营结 余		合计	基本支 出结转	项目支 出结转 和结余	经营结 余	合计	缴纳 所得税	提取职 工福利 基金	转入事 业基金	其他	合计
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
			合计																				

## 收入决算表

财决03表  
金额单位：元

编制单位：

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
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次 合计							

### 支出决算表

财决04表  
金额单位：元

编制单位：

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
支出功能分类 科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
			栏次 合计					



## 支出决算明细表

财决05表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																											
			合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费					
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36				
			合计																																								

注：本表为自动生成表。

支出决算明细表（续1）

财决05表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			商品和服务支出						对个人和家庭的补助							债务利息及费用支出				资本性支出（基本建设）																																					
支出功能 分类科目 编码	科目名称	栏次 合计	委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出																		
			37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73																		

## 支出决算明细表（续2）

财决05表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出						
			小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	土地补偿	安置补助	地上附着物和青苗补偿	拆迁补偿	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他资本性支出	小计	资本注入	其他企业补助	小计	资本金注入	政府投资基金股权投资	费用补贴	利息补贴	其他对企业补助	小计	对社会保障基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	国家赔偿费用支出	其他支出		
类	款	项	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	
		栏次																																			
		合计																																			

## 基本支出决算明细表

财决05-1表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																									
支出功能分类科目编码	科目名称	合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费				
																																						类	款	项	
	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36				
	合计																																								

### 基本支出决算明细表（续1）

财决05-1表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			商品和服务支出						对个人和家庭的补助								债务利息及费用支出				资本性支出（基本建设）																													
			委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费用	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出											
类	款	项	栏次	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73										
			合计																																															

### 基本支出决算明细表（续2）

财决05-1表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出						
			小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	土地补偿	安置补助	地上附着物和青苗补偿	拆迁补偿	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他资本性支出	小计	资本注入	其他企业补助	小计	资本金注入	政府投资基金股权投资	费用补贴	利息补贴	其他对企业补助	小计	对社会保障基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	国家赔偿费用支出	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	其他支出	
类	款	项	栏次	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107
			合计																		—	—	—														
																					—	—	—														
																					—	—	—														
																					—	—	—														
																					—	—	—														
																					—	—	—														
																					—	—	—														

## 项目支出决算明细表

财决05-2表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																												
			合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费						
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36					
			合计																																									

注：本表为自动生成表。

### 项目支出决算明细表（续1）

财决05-2表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			商品和服务支出						对个人和家庭的补助							债务利息及费用支出					资本性支出（基本建设）																			
支出功能分类科目编码	科目名称	委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费用	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出		
																																							类	款
	栏次	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73		
	合计																																							



### 项目支出决算明细表（续2）

财决05-2表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出						
			小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	土地补偿	安置补助	地上附着物和青苗补偿	拆迁补偿	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他资本性支出	小计	资本注入	其他企业补助	小计	资本金注入	政府投资基金股权投资	费用补贴	利息补贴	其他对企业补助	小计	对社会保险基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	国家赔偿费用支出	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	其他支出	
类	款	项	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	
栏次合计																																					

## 项目收入支出决算表

财决06表

编制单位：

金额单位：元

项 目			资金来源						支出数				用事业 基金弥 补收支 差额	结余分 配	年末结转和结余				
			合计	年初结转和结余		财政 拨款	财政专 户管理 资金	其他 资金	合计	财政 拨款	财政专 户管理 资金	其他 资金			其中：财政拨款结转和结余				
支出功能 分类科目 编码	科目名称	小计		其中：财 政拨款结 转和结余	合计								财政 拨款	财政专 户管理 资金	其他 资金	合计	小计	财政拨 款结转	财政拨 款结余
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

注：本表为自动生成表。

### 行政事业类项目收入支出决算表

财决06-1表  
金额单位：元

编制单位：

支出功能分类科目编码			项 目				资金来源					支出数				用事业基金弥补收支差额	结余分配	年末结转和结余					
			科目名称 (二级项目名称)	二级项目代码	二级项目类别	一级项目		合计	年初结转和结余		财政拨款	财政专户管理资金	其他资金	合计	财政拨款			财政专户管理资金	其他资金	合计	其中：财政拨款结转和结余		
						项目名称	项目代码		小计	其中：财政拨款结转和结余											小计	财政拨款结转	财政拨款结余
类	款	项	栏次	—	—	—	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			合计	—	—	—	—																

### 基本建设类项目收入支出决算表

财决06-2表

编制单位：

金额单位：元

支出功能分类科目编码			项 目				资金来源						支出数				年末结转和结余							
			科目名称 (二级项目名称)	二级项目代码	二级项目类别	一级项目		年初结转和结余		财政拨款		财政专户管理资金	其他资金	合计	财政拨款	财政专户管理资金	其他资金	用事业基金弥补收支差额	结余分配	合计	其中：财政拨款结转和结余			
项目名称	项目代码	小计				其中：财政拨款结转和结余	小计	其中：基本建设支出拨款	小计	财政拨款结转	财政拨款结余													
类	款	项	栏次 合计	—	—	—	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			合计	—	—	—	—																	

## 一般公共预算财政拨款收入支出决算表

财决07表

金额单位：元

编制单位：

支出功能分类科目编码			项 目			年初结转和结余			本年收入			本年支出				年末结转和结余			
			科目名称	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出			项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余		
小计	人员经费	日常公用经费									小计	项目支出结转	项目支出结余						
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			合计																

### 一般公共预算财政拨款支出决算明细表

财决08表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																											
			合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费					
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36				
			合计																																								

注：本表为自动生成表。

一般公共预算财政拨款支出决算明细表（续1）

财决08表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			商品和服务支出						对个人和家庭的补助							债务利息及费用支出				资本性支出（基本建设）																					
支出功能 分类科目 编码	科目名称	栏次 合计	委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出		
			37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73		

## 一般公共预算财政拨款支出决算明细表（续2）

财决08表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出						
			小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	土地补偿	安置补助	地上附着物和青苗补偿	拆迁补偿	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他资本性支出	小计	资本注入	其他企业补助	小计	资本金注入	政府投资基金股权投资	费用补贴	利息补贴	其他对企业补助	小计	对社会保障基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	国家赔偿费用支出	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	其他支出	
类	款	项	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	
		栏次																																			
		合计																																			



### 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

财决08-1表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																							
支出功能 分类科目 编码	科目名称	合计	工资福利支出													商品和服务支出																							
			小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费		
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	
		栏次 合计																																					

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表（续1）

财决08-1表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			商品和服务支出						对个人和家庭的补助							债务利息及费用支出				资本性支出（基本建设）																					
支出功能 分类科目 编码	科目名称																																								
		委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费用	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出			
类	款	项	栏次 合计	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表（续2）

财决08-1表

编制单位：

金额单位：元

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出						
			房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	土地补偿	安置补助	地上附着物和青苗补偿	拆迁补偿	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他资本性支出	小计	资本注入	其他企业补助	小计	资本金注入	政府投资基金股权投资	费用补贴	利息补贴	其他对企业补助	小计	对社会保险基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	国家赔偿费用支出	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	其他支出		
类	款	项	栏次	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107
			合计																		—	—	—							—	—	—					
																					—	—	—							—	—	—					
																					—	—	—							—	—	—					
																					—	—	—							—	—	—					
																					—	—	—							—	—	—					
																					—	—	—							—	—	—					

## 一般公共预算财政拨款项目支出决算明细表

财决08-2表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																															
			合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36								
			合计																																												

注：本表为自动生成表。

一般公共预算财政拨款项目支出决算明细表（续1）

财决08-2表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			商品和服务支出					对个人和家庭的补助										债务利息及费用支出					资本性支出（基本建设）																		
支出功能 分类科目 编码	科目名称	栏次 合计	委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出		
			37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73		

### 一般公共预算财政拨款项目支出决算明细表（续2）

财决08-2表

编制单位：

金额单位：元

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出							
			支出功能 分类科目 编码	科目名称	小计	房屋 建筑物 购置	办公 设备 购置	专用 设备 购置	基础 设施 建设	大型 修缮	信息 网络 及软 件购 置更 新	物 资 储 备	土 地 补 偿	安 置 补 助	地 上 附 着 物 和 青 苗 补 偿	拆 迁 补 偿	公 务 用 车 购 置	其 他 交 通 工 具 购 置	文 物 和 陈 列 品 购 置	无 形 资 产 购 置	其 他 资 本 性 支 出	小 计	资 本 注 入	其 他 企 业 补 助	小 计	资 本 金 注 入	政 府 投 资 基 金 股 权 投 资	费 用 补 贴	利 息 补 贴	其 他 对 企 业 补 助	小 计	对 社 会 保 险 基 金 补 助	补 充 全 国 社 会 保 障 基 金	小 计	赠 与	国 家 赔 偿 费 用 支 出	对 民 间 非 营 利 组 织 和 群 众 性 自 治 组 织 补 贴	其 他 支 出
类	款	项																																				
栏次			74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107		
合计																																						

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

财决09表

金额单位：元

编制单位：

支出功能分类科目编码			项 目			年初结转和结余			本年收入			本年支出				年末结转和结余					
			科目名称			合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出			项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余		
													小计	人员经费	日常公用经费				小计	项目支出结转	项目支出结余
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
			合计																		

### 政府性基金预算财政拨款支出决算明细表

财决10表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																							
			合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费	
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	
		栏次合计																																					

注：本表为自动生成表。



政府性基金预算财政拨款支出决算明细表（续1）

财决10表  
金额单位：元

编制单位：

类	款	项	支出功能 分类科目 编码	科目名称	商品和服务支出								对个人和家庭的补助							债务利息及费用支出					资本性支出（基本建设）																				
					委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费用	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建造	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出				
				栏次	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73				
				合计																																									

## 政府性基金预算财政拨款支出决算明细表（续2）

财决10表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出							
			支出功能 分类科目 编码	科目名称	小计	房屋 建筑物 购置	办公 设备 购置	专用 设备 购置	基础 设施 建设	大型 修缮	信息 网络 及软 件购 置更 新	物 资 储 备	土 地 补 偿	安 置 补 助	地 上 附 着 物 和 青 苗 补 偿	拆 迁 补 偿	公 务 用 车 购 置	其 他 交 通 工 具 购 置	文 物 和 陈 列 品 购 置	无 形 资 产 购 置	其 他 资 本 性 支 出	小 计	资 本 注 入	其 他 企 业 补 助	小 计	资 本 金 注 入	政 府 投 资 基 金 股 权 投 资	费 用 补 贴	利 息 补 贴	其 他 对 企 业 补 助	小 计	对 社 会 保 险 基 金 补 助	补 充 全 国 社 会 保 障 基 金	小 计	赠 与	国 家 赔 偿 费 用 支 出	对 民 间 非 营 利 组 织 和 群 众 性 自 治 组 织 补 贴	其 他 支 出
类	款	项																																				
栏次			74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107		
合计																				—	—	—																
																				—	—	—																
																				—	—	—																
																				—	—	—																
																				—	—	—																
																				—	—	—																

### 政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表

财决10-1表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																								
支出功能 分类科目 编码	科目名称	合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费			
																																						类	款	项
	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36			
	合计																																							

政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表（续1）

财决10-1表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			商品和服务支出					对个人和家庭的补助										债务利息及费用支出				资本性支出（基本建设）																			
支出功能 分类科目 编码	科目名称	栏次 合计	委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出		
			37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73		

政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表（续2）

财决10-1表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出							
支出功能 分类科目 编码	科目名称	小计	房屋 建筑物购建	办公 设备购置	专用 设备购置	基础 设施建 设	大型 修缮	信息 网络及 软件购 置更新	物资 储备	土地 补偿	安置 补助	地上 附着物 和青苗 补偿	拆 迁补 偿	公 务用 车购 置	其 他交 通工 具购 置	文 物 和 陈 列 品 购 置	无 形 资 产 购 置	其 他 资 本 性 支 出	小 计	资 金 注 入	其 他 企 业 补 助	小 计	资 本 金 注 入	政 府 投 资 基 金 股 权 投 资	费 用 补 贴	利 息 补 贴	其 他 对 企 业 补 助	小 计	对 社 会 保 险 基 金 补 助	补 充 全 国 社 会 保 障 基 金	小 计	赠 与	国 家 赔 偿 费 用 支 出	对 民 间 非 营 利 组 织 和 群 众 性 自 治 组 织 补 贴	其 他 支 出			
																																				类	款	项
	栏次																																					
	合计																																					

### 政府性基金预算财政拨款项目支出决算明细表

财决10-2表  
金额单位：元

编制单位：

项 目			工资福利支出													商品和服务支出																										
			合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	伙食补助费	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	公务员医疗补助缴费	其他社会保障缴费	住房公积金	医疗费	其他工资福利支出	小计	办公费	印刷费	咨询费	手续费	水费	电费	邮电费	取暖费	物业管理费	差旅费	因公出国（境）费用	维修（护）费	租赁费	会议费	培训费	公务接待费	专用材料费	被装购置费	专用燃料费	劳务费				
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36			
			合计																																							

注：本表为自动生成表。

政府性基金预算财政拨款项目支出决算明细表（续1）

财决10-2表

编制单位：

金额单位：元

项 目			商品和服务支出							对个人和家庭的补助							债务利息及费用支出				资本性支出（基本建设）																												
类	款	项	科目名称	委托业务费	工会经费	福利费	公务用车运行维护费	其他交通费	税金及附加费用	其他商品和服务支出	小计	离休费	退休费	退职（役）费	抚恤金	生活补助	救济费	医疗费补助	助学金	奖励金	个人农业生产补贴	其他对个人和家庭的补助	小计	国内债务付息	国外债务付息	国内债务发行费用	国外债务发行费用	小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他基本建设支出									
																																									37	38	39	40	41	42	43	44	45
			栏次合计																																														

### 政府性基金预算财政拨款项目支出决算明细表（续2）

财决10-2表

编制单位：

金额单位：元

项 目			资本性支出																	对企业补助 (基本建设)			对企业补助					对社会保障 基金补助			其他支出									
			小计	房屋建筑物购建	办公设备购置	专用设备购置	基础设施建设	大型修缮	信息网络及软件购置更新	物资储备	土地补偿	安置补助	地上附着物和青苗补偿	拆迁补偿	公务用车购置	其他交通工具购置	文物和陈列品购置	无形资产购置	其他资本性支出	小计	资本注入	其他企业补助	小计	资本金注入	政府投资基金股权投资	费用补贴	利息补贴	其他对企业补助	小计	对社会保险基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	国家赔偿费用支出	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	其他支出				
类	款	项	栏次	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107			
			合计																																					



## 财政专户管理资金收入支出决算表

财决11表

编制单位：

金额单位：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				
支出功能分类科目编码			合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出			项目支出	用事业基金弥补收支差额	结余分配	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余
										小计	人员经费	日常公用经费						
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
		栏次																
		合计																

## 资产负债简表

财决12表

金额单位：元

编制单位：

行政单位	行次	年初数	年末数	事业单位	行次	年初数	年末数	企业化管理事业单位	行次	年初数	年末数	民间非营利组织	行次	年初数	年末数
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、资产合计	1			一、资产合计	51			一、资产合计	101			一、资产合计	151		
流动资产	2			流动资产	52			流动资产	102			流动资产	152		
库存现金	3			库存现金	53			货币资金	103			货币资金	153		
银行存款	4			银行存款	54			短期投资	104			短期投资	154		
财政应返还额度	5			短期投资	55			应收票据	105			应收款项	155		
应收账款	6			财政应返还额度	56			应收账款	106			预付账款	156		
预付账款	7			应收票据	57			应收补贴款	107			存货	157		
其他应收款	8			应收账款	58			存货	108			其他流动资产	158		
存货	9			预付账款	59			其他流动资产	109			长期投资	159		
固定资产	10			其他应收款	60			长期投资	110			固定资产原价	160		
固定资产原价	11			存货	61			固定资产原价	111			减：累计折旧	161		
减：固定资产累计折旧	12			其他流动资产	62			减：累计折旧	112			固定资产净值	162		
在建工程	13			长期投资	63			固定资产净值	113			在建工程	163		
无形资产	14			固定资产	64			减：固定资产减值准备	114			文物文化资产	164		
无形资产原价	15			固定资产原价	65			固定资产净额	115			无形资产	165		
减：累计摊销	16			减：累计折旧	66			工程物资	116			固定资产清理	166		
待处理财产损益	17			在建工程	67			在建工程	117			受托代理资产	167		
政府储备物资	18			无形资产	68			固定资产清理	118			其他	168		
公共基础设施	19			无形资产原价	69			待处理固定资产净损失	119				169		
公共基础设施原价	20			减：累计摊销	70			无形资产	120				170		
减：公共基础设施累计折旧	21			待处置资产损益	71			递延税款借项	121				171		
公共基础设施在建工程	22			其他	72			其他	122				172		
受托代理资产	23				73				123				173		
二、负债合计	24			二、负债合计	74			二、负债合计	124			二、负债合计	174		
流动负债	25			流动负债	75			流动负债	125			流动负债	175		
应缴财政款	26			短期借款	76			短期借款	126			短期借款	176		
应缴税费	27			应缴税费	77			应付票据	127			应付款项	177		
应付职工薪酬	28			应缴国库款	78			应付账款	128			应付工资	178		
应付账款	29			应缴财政专户款	79			应付工资	129			应交税金	179		
应付政府补贴款	30			应付职工薪酬	80			应付福利费	130			其他流动负债	180		
其他应付款	31			应付票据	81			应交税金	131			长期负债	181		
一年内到期的非流动负债	32			应付账款	82			其他流动负债	132			长期借款	182		
长期应付款	33			预收账款	83			长期负债	133			长期应付款	183		
受托代理负债	34			其他应付款	84			递延税款贷项	134			其他长期负债	184		
	35			其他流动负债	85			其他	135			受托代理负债	185		
	36			长期借款	86				136				186		
	37			长期应付款	87			三、少数股东权益	137				187		
	38				88				138				188		
三、净资产合计	39			三、净资产合计	89			四、所有者权益合计	139			三、净资产合计	189		
财政拨款结转	40			事业基金	90			实收资本（股本）	140			非限定性净资产	190		
财政拨款结余	41			非流动资产基金	91			其中：国家资本	141			限定性净资产	191		
其他资金结转结余	42			专用基金	92			资本公积	142				192		
其中：项目结转	43			修购基金	93			盈余公积	143				193		
资产基金	44			职工福利基金	94			未分配利润	144				194		
待偿债净资产	45			其他专用基金	95				145				195		
	46			财政补助结转	96				146			资产总计	196		
	47			财政补助结余	97				147			负债总计	197		
	48			非财政补助结转	98				148			净资产总计	198		
	49			非财政补助结余	99				149				199		
	50			其他净资产	100				150			国有资产总量	200		

## 资产情况表

财决附01表

金额单位：元

编制单位：

项 目	行次	数量		价值		补充资料		
		年初数	年末数	年初数	年末数	栏 次	行次	5
资产总额	1	—	—			一、本年坏账损失金额	23	
一、流动资产	2	—	—			二、危房面积（平方米）	24	—
二、固定资产	3	—	—			（一）上年年末数	25	
（一）房屋（平方米）	4					（二）本年增加数	26	
1. 办公用房	5					（三）本年减少数	27	
2. 业务用房	6					其中：本年修复数	28	
3. 其他（不含构筑物）	7					（四）年末数	29	
（二）车辆（台、辆）	8					三、年末单位负担费用的供暖面积（平方米）	30	
1. 轿车	9					四、年末单位出租出借房屋面积（平方米）	31	
2. 越野车	10					五、年末单位土地证证载面积（平方米）	32	
3. 小型载客汽车	11					六、年末单位车辆工作用途情况（台、辆）	33	
4. 大中型载客汽车	12					<b>1. 副部（省）级及以上领导用车</b>	34	
5. 其他车型	13					<b>2. 主要领导干部用车</b>	35	
（三）单价50万元（含）以上的通用设备（台、套…）	14					<b>3. 机要通信用车</b>	36	
（四）单价100万元（含）以上的专用设备（台、套…）	15					<b>4. 应急保障用车</b>	37	
（五）其他固定资产	16	—	—			<b>5. 执法执勤用车</b>	38	
减：累计折旧及减值准备	17	—	—			<b>6. 特种专业技术用车</b>	39	
三、长期投资	18	—	—			<b>7. 离退休干部用车</b>	40	
四、在建工程	19	—	—			<b>8. 其他用车</b>	41	
五、无形资产	20	—	—				42	
减：累计摊销	21	—	—				43	
六、其他资产	22	—	—				44	

# 国有资产收益征缴情况表

财决附02表  
金额单位：元

编制单位：

项 目	行次	合计	国有资产收益上缴情况				单位留用
			小计	已缴国库	已缴财政专户	应缴未缴	
栏 次		1	2	3	4	5	6
总 计	1						
一、资产有偿使用收入合计	2						
(一) 行政单位小计	3						
1. 资产出租出借收入	4						
(1) 房屋	5						
(2) 车辆	6						
(3) 设备	7						
(4) 其他	8						
2. 后勤服务单位上缴资产收入	9						
3. 未脱钩经济实体上缴资产收入	10						
(二) 事业单位小计	11						
1. 资产出租出借收入	12						
(1) 房屋	13						
(2) 车辆	14						
(3) 设备	15						
(4) 其他	16						
2. 附属独立核算经济实体上缴收入	17						
3. 投资收益	18						
其中：无形资产对外投资收益	19						
4. 其他收入	20						
二、资产处置收入合计	21						
(一) 行政单位小计	22						
1. 固定资产处置收入	23						
(1) 房屋	24						
(2) 车辆	25						
(3) 设备	26						
(4) 其他	27						
2. 流动资产处置收入	28						
3. 其他资产处置收入	29						
(二) 事业单位小计	30						
1. 固定资产处置收入	31						
(1) 房屋	32						
(2) 车辆	33						
(3) 设备	34						
(4) 其他	35						
2. 流动资产处置收入	36						
3. 无形资产处置收入	37						
4. 长期投资处置收入	38						
其中：利用现金对外投资形成 股权的处置收入	39		- 73 -				
5. 其他资产处置收入	40						

## 基本数字表

财决附03表

编制单位：

单位：人

项 目			年末 机构数 (个)	编制人数						年末实有人数				其中：												年末学 生人数	
				合计	行政 编制	事业编制			合计	在职 人员	离休 人员	退休 人员	一般公共预算财政拨款开 支人数				一般公共预算财政补助开 支人数				经费自理人数						
小计	参照 公务员法 管理	财政 补助				经费 自理	小计	在职 人员					离休 人员	退休 人员	小计	在职 人员	离休 人员	退休 人员	小计	在职 人员	离休 人员	退休 人员					
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
			合计																								

## 机构人员情况表

财决附04表

单位：人、个

编制单位：

项 目	行次	编制人 数	年末实有人数					项 目	行次	独立编 制机构 数	独立核 算机构 数
			合计	一般公共 预算财政 拨款（补 助）开支 人数	经费自理人数						
					小计	政府性 基金开 支人数	其他				
栏 次		1	2	3	4	5	6	栏 次		7	8
<b>人员情况</b>	1	—	—	—	—	—	—	<b>机构情况</b>	22	—	—
一、在职人员（人）	2							一、单位机构数（个）	23		
（一）行政	3							（一）行政	24		
1. 机关人员	4							1. 共产党机关	25		
(1) 共产党机关人员	5							2. 政府机关	26		
(2) 政府机关人员	6							3. 人大机关	27		
(3) 人大机关人员	7							4. 政协机关	28		
(4) 政协机关人员	8							5. 群众团体	29		
(5) 群众团体人员	9							6. 民主党派	30		
(6) 民主党派人员	10							7. 政法机关	31		
(7) 政法机关人员	11							（二）事业	32		
2. 工勤人员	12							1. 参照公务员法管理	33		
（二）事业	13							2. 财政补助	34		
1. 参照公务员法管理人员	14							3. 经费自理	35		
2. 财政补助人员	15							（三）其他	36	—	
3. 经费自理人员	16								37		
二、离退休人员（人）	17	—							38		
（一）离休人员	18	—							39		
（二）退休人员	19	—							40		
三、其他人员（人）	20	—							41		
四、遗属人员（人）	21	—							42		

## 非税收入征缴情况表

财决附05表  
金额单位：元

编制单位：

项 目				总计	纳入预算管理				纳入财政专户管理					
					合计	已缴国库			应缴未缴国库	合计	已缴财政专户			未缴财政专户
小计	缴入本级国库	缴入非本级国库	小计			缴入本级财政专户	缴入非本级财政专户							
类	款	项	目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
科目名称														
栏 次														
合 计														
一、政府性基金收入														
二、专项收入														
三、行政事业性收费收入														
四、罚没收入														
五、国有资本经营收入														
六、国有资源（资产）有偿使用收入														
七、捐赠收入														
八、政府住房基金收入														
九、其他收入														

附表1:

## 年初结转和结余调整情况表

编制单位:

单位:元

项目			调整前年初结转和结余		变动项目												调整后年初结转和结余		备注	
支出功能分类科目编码	科目名称	合计	其中:财政拨款结转和结余	合计	财政收回		审计调整		归集调入或上缴		单位内部调剂		其他		合计	其中:财政拨款结转和结余				
					小计	其中:财政拨款结转和结余	小计	其中:财政拨款结转和结余	小计	其中:财政拨款结转和结余	小计	其中:财政拨款结转和结余	小计	其中:财政拨款结转和结余						
类	款	项	栏次合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

注: 1. 本表反映单位年初结转和结余调整情况, 由年初结转和结余发生变动的单位填报。

2. “调整前年初结转和结余”为上年度部门决算年末结转和结余数, “调整后年初结转和结余”为本年度调整后年初结转和结余数。

3. “财政收回”填列各级财政部门收回部门和单位结转和结余资金金额; “审计调整”填列单位根据审计意见调整年初结转和结余资金金额; “归集调入或上缴”填列单位取得主管部门归集调入的结转和结余资金以及按规定实际上缴主管部门的结转和结余资金金额; “单位内部调剂”填列结转和结余资金在单位内部不同项目之间的调剂金额。

4. “备注”栏应写明作为调整依据的文件号。

5. 本表应作为部门决算填报说明第二部分的附件一并报送。



附表2:

资产负债简表年初数调整情况表

编制单位:

单位:元

行政单位	行次	调整前年初数	财政收回	审计调整	归集调入或上缴	单位内部调剂	其他	调整后年初数
栏次		1	2	3	4	5	6	7
一、资产合计	1							
流动资产	2							
库存现金	3							
银行存款	4							
财政应返还额度	5							
应收账款	6							
预付账款	7							
其他应收款	8							
存货	9							
固定资产	10							
固定资产原价	11							
减: 固定资产累计折旧	12							
在建工程	13							
无形资产	14							
无形资产原价	15							
减: 累计摊销	16							
待处理财产损溢	17							
政府储备物资	18							
公共基础设施	19							
公共基础设施原价	20							
减: 公共基础设施累计折旧	21							
公共基础设施在建工程	22							
受托代理资产	23							
二、负债合计	24							
流动负债	25							
应缴财政款	26							
应缴税费	27							
应付职工薪酬	28							
应付账款	29							
应付政府补贴款	30							
其他应付款	31							
一年内到期的非流动负债	32							
长期应付款	33							
受托代理负债	34							
	35							
	36							
	37							
	38							
三、净资产合计	39							
财政拨款结转	40							
财政拨款结余	41							
其他资金结转结余	42							
其中: 项目结转	43							
资产基金	44							
待偿债净资产	45							
	46							
	47							
	48							
	49							
	50							

附表2:

资产负债简表年初数调整情况表

编制单位:

单位:元

事业单位	行次	调整前年初数	财政收回	审计调整	归集调入或上缴	单位内部调剂	其他	调整后年初数
栏次		8	9	10	11	12	13	14
一、资产合计	51							
流动资产	52							
库存现金	53							
银行存款	54							
短期投资	55							
财政应返还额度	56							
应收票据	57							
应收账款	58							
预付账款	59							
其他应收款	60							
存货	61							
其他流动资产	62							
长期投资	63							
固定资产	64							
固定资产原价	65							
减:累计折旧	66							
在建工程	67							
无形资产	68							
无形资产原价	69							
减:累计摊销	70							
待处置资产损溢	71							
其他	72							
	73							
二、负债合计	74							
流动负债	75							
短期借款	76							
应缴税费	77							
应缴国库款	78							
应缴财政专户款	79							
应付职工薪酬	80							
应付票据	81							
应付账款	82							
预收账款	83							
其他应付款	84							
其他流动负债	85							
长期借款	86							
长期应付款	87							
	88							
三、净资产合计	89							
事业基金	90							
非流动资产基金	91							
专用基金	92							
修购基金	93							
职工福利基金	94							
其他专用基金	95							
财政补助结转	96							
财政补助结余	97							
非财政补助结转	98							
非财政补助结余	99							
其他净资产	100							

附表2:

资产负债简表年初数调整情况表

编制单位:

单位:元

企业化管理事业单位	行次	调整前年初数	财政收回	审计调整	归集调入或上缴	单位内部调剂	其他	调整后年初数
栏次		15	16	17	18	19	20	21
一、资产合计	101							
流动资产	102							
货币资金	103							
短期投资	104							
应收票据	105							
应收账款	106							
应收补贴款	107							
存货	108							
其他流动资产	109							
长期投资	110							
固定资产原价	111							
减: 累计折旧	112							
固定资产净值	113							
减: 固定资产减值准备	114							
固定资产净额	115							
工程物资	116							
在建工程	117							
固定资产清理	118							
待处理固定资产净损失	119							
无形资产	120							
递延税款借项	121							
其他	122							
	123							
二、负债合计	124							
流动负债	125							
短期借款	126							
应付票据	127							
应付账款	128							
应付工资	129							
应付福利费	130							
应交税金	131							
其他流动负债	132							
长期负债	133							
递延税款贷项	134							
其他	135							
	136							
三、少数股东权益	137							
	138							
四、所有者权益合计	139							
实收资本(股本)	140							
其中: 国家资本	141							
资本公积	142							
盈余公积	143							
未分配利润	144							
	145							
	146							
	147							
	148							
	149							
	150							

附表2:

资产负债简表年初数调整情况表

编制单位:

单位:元

民间非营利组织	行次	调整前年初数	财政收回	审计调整	归集调入或上缴	单位内部调剂	其他	调整后年初数
栏次		22	23	24	25	26	27	28
一、资产合计	151							
流动资产	152							
货币资金	153							
短期投资	154							
应收款项	155							
预付账款	156							
存货	157							
其他流动资产	158							
长期投资	159							
固定资产原价	160							
减: 累计折旧	161							
固定资产净值	162							
在建工程	163							
文物文化资产	164							
无形资产	165							
固定资产清理	166							
受托代理资产	167							
其他	168							
	169							
	170							
	171							
	172							
	173							
二、负债合计	174							
流动负债	175							
短期借款	176							
应付款项	177							
应付工资	178							
应交税金	179							
其他流动负债	180							
长期负债	181							
长期借款	182							
长期应付款	183							
其他长期负债	184							
受托代理负债	185							
	186							
	187							
	188							
三、净资产合计	189							
非限定性净资产	190							
限定性净资产	191							
	192							
	193							
	194							
	195							
资产总计	196							
负债总计	197							
净资产总计	198							
	199							
国有资产总量	200							

注: 1. 本表反映单位年初资产负债简表年初数变动情况, 由资产负债简表年初数发生变动的单位编报。

2. "调整前年初数"为上年度资产负债简表年末数, "调整后年初数"为本年度根据变动事项调整后的年初数。

3. 本表应作为部门决算填报说明第二部分的附件一并报送。

附表3:

## 主要指标变动情况表

编制单位:

指 标 栏 次	行次	本年度	上年度	比上年增减	增减%	原因
		1	2	3	4	5
<b>一、年度收支情况（单位：元）</b>	1	—	—	—	—	—
1. 本年收入	2					
其中：一般公共预算财政拨款	3					
政府性基金预算财政拨款	4					
*事业收入	5					
经营收入	6					
*其他收入	7					
2. 本年支出	8					
其中：基本支出	9					
（1）人员经费	10					
（2）日常公用经费	11					
项目支出	12					
（1）基本建设类项目	13					
（2）行政事业类项目	14					
经营支出	15					
3. 年末结转和结余	16					
其中：一般公共预算财政拨款	17					
政府性基金预算财政拨款	18					
<b>二、年末资产负债情况（单位：元）</b>	19	—	—	—	—	—
1. 资产总计	20					
其中：固定资产价值	21					
2. 负债总计	22					
其中：*事业单位借款	23					
3. 净资产总计	24					
其中：*结转和结余	25					
*非流动资产基金	26					
事业单位事业基金	27					
事业单位专用基金	28					
<b>三、年末机构人员情况（单位：个、人）</b>	29	—	—	—	—	—
1. 独立编制机构数	30					
其中：行政机构	31					
事业机构	32					
2. 独立核算机构数	33					
其中：行政机构	34					
事业机构	35					
3. 年末编制人数	36					
行政人员	37					
其中：行政工勤人员	38					
事业人员	39					
其中：参照公务员法管理人员	40					
4. 年末实有人数	41					
在职人员	42					
其中：行政人员	43					
其中：行政工勤人员	44					
事业人员	45					
其中：参照公务员法管理人员	46					
离休人员	47					
退休人员	48					
5. 年末一般公共预算财政拨款（补助）开支人	49					
在职人员	50					
其中：行政工勤人员	51					
离休人员	52					
退休人员	53					
6. 年末学生人数	54					

附表3:

## 主要指标变动情况表

编制单位:

指 标 栏 次	行次	本年度	上年度	比上年增减	增减%	原因
		1	2	3	4	5
<b>四、补充资料(单位:元)</b>	55	—	—	—	—	—
1. 固定资产情况	56	—	—	—	—	—
房屋原值	57					
房屋面积(平方米)	58					
车辆原值	59					
车辆数量(辆)	60					
2. “三公”经费支出	61					
其中:因公出国(境)费	62					
公务用车购置及运行维护费	63					
其中:公务用车购置费	64					
公务用车运行维护费	65					
公务接待费	66					
3. 培训费	67					
4. 会议费	68					
5. 机关运行经费	69					
6. 年初预算数	70	—	—	—	—	—
本年收入合计	71					
本年支出合计	72					
年末结转和结余	73					
7. 调整预算数	74	—	—	—	—	—
本年收入合计	75					
本年支出合计	76					
年末结转和结余	77					

注:1. 本表反映单位本年收支余、资产负债、机构人员等主要指标与上年数对比变动情况及变动原因,各单位均需填报本表。

2. 事业收入中含事业单位财政专户管理资金收入。

3. 其他收入指单位取得的除财政拨款、事业收入、经营收入、上级补助收入、附属单位上缴收入以外的收入。

4. 事业单位借款包括执行《事业单位会计制度》及行业事业单位会计制度的单位短期借款和长期借款。

5. 结转和结余包括单位财政拨款结转和结余及其他资金结转和结余;非流动资产基金包括执行《行政单位会计制度》的单位资产基金和执行《事业单位会计制度》及行业事业单位会计制度的单位非流动资产基金。

6. 本表应作为部门决算填报说明第二部分的附件一并报送。

附表4:

其他收入明细情况表

编制单位:

单位: 元

项目			科目名称	合计	本级横向拨款	非本级拨款	投资收益	利息收入	捐赠收入	事业单位固定资产出租收入	其他	备注
支出功能分类科目编码												
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9
			合计									

- 注: 1. 本表反映单位其他收入明细情况, 由本年度取得“其他收入”的单位填报。  
 2. 本表2、3、8栏填报有数, 需在备注中注明收入具体来源。  
 3. 本表应作为部门决算填报说明第四部分的附件一并报送。

附表5:

部门决算相关信息统计表

编制单位:

单位:元

项 目	行次	预算数	统计数	项 目	行次	统计数
栏 次		1	2	栏 次		3
一、“三公”经费支出	1	—	—	二、机关运行经费	22	
(一)支出合计	2			(一)行政单位	23	
1.因公出国(境)费	3			(二)参照公务员法管理事业单位	24	
2.公务用车购置及运行维护费	4				25	
(1)公务用车购置费	5			三、国有资产占用情况	26	
(2)公务用车运行维护费	6			(一)车辆数合计(辆)	27	
3.公务接待费	7			1.副部(省)级及以上领导用车	28	
(1)国内接待费	8			2.主要领导干部用车	29	
其中:外事接待费	9			3.机要通信用车	30	
(2)国(境)外接待费	10			4.应急保障用车	31	
(二)相关统计数	11			5.执法执勤用车	32	
1.因公出国(境)团组数(个)	12	—	—	6.特种专业技术用车	33	
2.因公出国(境)人次数(人)	13	—		7.离退休干部用车	34	
3.公务用车购置数(辆)	14	—		8.其他用车	35	
4.公务用车保有量(辆)	15	—		(二)单价50万元以上通用设备(台,套)	36	
5.国内公务接待批次(个)	16	—		(三)单价100万元以上专用设备(台,套)	37	
其中:外事接待批次(个)	17	—			38	
6.国内公务接待人次(人)	18	—			39	
其中:外事接待人次(人)	19	—			40	
7.国(境)外公务接待批次(个)	20	—			41	
8.国(境)外公务接待人次(人)	21	—			42	

注:1.本表反映部门决算中“三公”经费、机关运行经费和国有资产占用情况等相关统计指标。

2.“三公”经费填列单位使用一般公共预算财政拨款安排的支出,其中:中央单位不包括教学科研人员因公出国(境)费及相关团组和人次,地方单位按照本级部门预算口径填报。预算数填列年初预算数,支出统计数应与财决08表保持衔接。“三公”经费相关统计数是指使用一般公共预算财政拨款负担费用的相关批次、人次及车辆情况。

3.“机关运行经费”填列行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出,相关数据应与财决07表保持一致。

4.“国有资产占用情况”填列单位用各类资金购置的车辆、设备等固定资产数量情况,相关数据应与财决附01表保持一致。



附表6:

## 政府采购情况表

编制单位:

单位: 元

项目	行	采购计划金额						实际采购金额					
		总计	采购预算(财政性资金)				非财政性 资金	总计	采购预算(财政性资金)				非财政性 资金
			合计	一般公共 预算	政府性基 金预算	其他资金			合计	一般公共 预算	政府性基 金预算	其他资金	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
合计	1												
货物	2												
工程	3												
服务	4												

注: 1. 本表反映各单位纳入部门预算范围的各项政府采购预算及支出情况, 表中数据取自政府采购信息统计报表中“政府采购资金情况表”。

2. 本表“财政性资金”是指纳入预算管理的资金, 具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、事业收入、经营收入、其他收入等各项收入。以财政性资金作为还款来源的借贷资金, 视同财政性资金。

附表7:

财政拨款结转和结余情况表

编制单位:

单位: 元

项目			单位				是否基建项目		密级		年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余		扣除项目		扣除后年末结转和结余			备注								
支出功能分类科目编码	科目名称	一级项目代码	一级项目名称	二级项目代码	二级项目名称	单位代码	单位名称	调整前年初结转和结余	变动项目		调整后年初结转和结余	小计	年初预算	执行中调整	小计	当年预算拨款	使用结转结余资金	合计	结转	结余	预付款	存货	合计	扣除后结转	扣除后结余										
									合计	其中: 财政															小计	国库集中支付结余		非国库集中支付结余							
									收回	支出																									
类	款	项	栏次	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—					
			合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

注: 1. 本表按照《财政部关于印发〈中央部门结转和结余资金管理暂行办法〉的通知》(财预〔2016〕18号)的规定填列。  
 2. 本表中填列上年年末或本年年末有结转结余资金(含预付款和存货)的基本支出和项目支出。填列范围包括一般公共预算和政府性基金预算。  
 3. 本表中项目代码和项目名称应与部门预算信息保持一致。此外,各单位基本支出以及政府性基金预算项目支出按以下规则编报:一是一般公共预算基本支出,一级项目代码和名称统一填列“00000000”和“基本支出”,其中:对于人员经费,二级项目代码和名称统一填列“000000000000000001”和“人员经费”;对于公用经费,二级项目代码和名称统一填列“000000000000000002”和“公用经费”。二是政府性基金预算基本支出,一级项目代码和名称统一填列“99999999”和“基本支出”,其中:对于人员经费,二级项目代码和名称统一填列“999999990000000001”和“人员经费”;对于公用经费,二级项目代码和名称统一填列“999999990000000002”和“公用经费”。三是政府性基金预算项目支出,一级项目代码和名称统一填列“99999999”和“政府性基金预算项目”。  
 4. 以前年度安排的项目,截至本年年末未支出的部分应确认为结余资金;基建项目尚未竣工,截至本年年末未支出的部分应确认为结转资金。  
 5. 栏次1中填列含预付款和存货的截至上年年末结转和结余数,应与上年决算一致。栏次11、12、13中填列的截至本年年末结转和结余数,应与本年决算报表一致。  
 6. “是否基建项目”指是否按照基本建设财务管理暂行办法执行,包括:发展改革委安排的基建项目、中央财政安排的基建项目和其他主管部门安排的基建项目(如国防科工局安排的军工基建等)。  
 7. “变动项目”指因财政收回、审计调整、单位内部调剂等事项使年初结转和结余发生的变动。财政收回数列负数;审计调增结转结余按正数计算,调减结转结余按负数计算;单位内部调剂调入结转结余按正数计算,调出结转结余按负数计算。  
 8. 涉及政府性基金预算转列一般公共预算、政府收支分类科目调整、审计调整等事项,请在“备注”中简要说明。涉及财政收回结转结余、单位内部调剂结转结余、执行中追加追减预算等事项,请在“备注”中简要说明并列明财政部发文文号。  
 9. 审核公式。基本平衡公式:4栏=(1+2)栏,5栏=(6+7)栏,8栏=(9+10)栏,11栏=(12+13)栏,16栏=(17+18)栏,18栏=(19+20)栏,11栏=(4+5-8)栏,16栏=(11-14-15)栏;1栏合计=填报说明附01表2栏合计,2栏合计=填报说明附01表4栏合计,3栏合计=填报说明附01表6栏合计,4栏合计=财决07表1栏合计+财决09表1栏合计,5栏合计≤财决07表4栏合计+财决09表4栏合计,8栏合计≤财决07表7栏合计+财决09表7栏合计,11栏合计=财决07表12栏合计+财决09表12栏合计,12栏合计=财决07表(13+15)栏合计+财决09表(13+15)栏合计,13栏合计=财决07表16栏合计+财决09表16栏合计。核实性公式:6栏≥9栏,4栏≥10栏,9、10栏≥0。

附表8:

中央单位驻外机构情况表

编制单位:

单位:元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
<b>一、驻外使领馆情况(年末数)</b>	1	—	<b>三、驻外机构资产总量情况(年末数)</b>	33	—
(一) 驻外使领馆数(个)	2		<b>资产合计</b>	34	
1. 工作人员定编数(人)	3		(一) 固定资产	35	
其中: 外交系列定编数(人)	4		1. 土地房屋及构筑物	36	
2. 工作人员实有数(人)	5		2. 通用设备	37	
其中: 外交系列实有数(人)	6		3. 专用设备	38	
3. 配偶人数(人)	7		4. 文物和陈列品	39	
其中: 随任配偶人数(人)	8		5. 图书、档案	40	
4. 馆员个人购买车辆数(辆)	9		6. 家具、用具、装具及动植物	41	
(二) 经费独立处数(个)	10		(二) 流动资产	42	
1. 工作人员定编数(人)	11		(三) 其他资产	43	
其中: 外交系列定编数(人)	12		<b>负债合计</b>	44	
2. 工作人员实有数(人)	13		(一) 应缴财政款	45	
其中: 外交系列实有数(人)	14		(二) 其他应付款	46	
3. 配偶人数(人)	15		<b>净资产(国有资产总额)</b>	47	
其中: 随任配偶人数(人)	16		(一) 财政拨款结转	48	
4. 馆员个人购买车辆数(辆)	17		(二) 其他资金结转结余	49	
(三) 非经费独立处数(个)	18		(三) 资产基金	50	
1. 工作人员定编数(人)	19		<b>四、驻外机构经费支出明细(本年数)</b>	51	—
其中: 外交系列定编数(人)	20		驻外机构经费合计	52	
2. 工作人员实有数(人)	21		(一) 基本支出	53	
其中: 外交系列实有数(人)	22		(二) 项目支出	54	
3. 配偶人数(人)	23		1. 购房费	55	
其中: 随任配偶人数(人)	24		2. 建房费	56	
4. 馆员个人购买车辆数(辆)	25		3. 大修理费	57	
<b>二、驻外机构固定资产(年末数)</b>	26	—	4. 房租费	58	
(一) 房地产(平方米)	27		5. 其他	59	
1. 土地	28			60	
2. 房屋及建筑物	29			61	
(二) 交通工具(辆)	30			62	
1. 公有车辆定编数	31			63	
2. 实有公有车辆数	32			64	

注: 1. 本表反映中央单位驻外机构的人员、机构、资产和经费支出等基本情况, 由外交部、商务部、教育部、科技部、文化部、农业部等有外交驻外编制和机构的部门填报。

2. 本表须按馆、处分别填列。

3. 驻外使领馆数(2行): 外交部填驻外使领馆数, 其他部委驻联合国及其他国际组织使团也填在本项目内。

附表9:

中央单位驻外机构人员基本数字表

编制单位:

单位:人

项 目	行次	年末数	项 目	行次	年末数
栏 次		1	栏 次		2
一、外交系列工作人员数	1		4. 参赞	19	
1. 大使	2		其中: 正司级参赞	20	
其中: 副部级大使	3		副司级参赞	21	
正司级大使	4		处级参赞	22	
副司级大使	5		5. 一等秘书	23	
2. 总领事及副总领事	6		6. 二等秘书	24	
其中: 正司级大使衔总领事	7		7. 三等秘书	25	
副司级大使衔总领事	8		8. 随员	26	
正司级总领事	9		9. 职员	27	
副司级总领事	10			28	
处级总领事	11		二、工勤系列工作人员数	29	
副司级副总领事	12		1. 特一级厨师	30	
处级副总领事	13		2. 特二级厨师及相应等级	31	
3. 公使及公使衔参赞	14		3. 特三级厨师及相应等级	32	
其中: 正司级公使	15		4. 一级厨师及相应等级	33	
副司级公使	16		5. 二级厨师及相应等级	34	
正司级公使衔参赞	17		6. 三级厨师及相应等级	35	
副司级公使衔参赞	18		7. 三级厨师以下及相应等级	36	

注: 本表反映中央单位驻外机构人员情况, 由外交部、商务部、教育部、科技部、文化部、农业部等有外交驻外编制和机构的部门填报。

附表10:

住房公积金业务收支情况表

编制单位:

单位:元

项 目	行次	本年数	年末累计数	项 目	行次	本年数	年末累计数
栏 次		1	2	栏 次		3	4
<b>一、业务收入</b>	1			<b>三、增值收益分配及使用</b>	14		
1. 住房公积金利息收入	2			1. 提取公积金个人贷款风险准备金	15		
2. 个人委托贷款利息收入	3			其中: 核销呆账支出	16		
3. 项目贷款利息收入	4			2. 提取公积金项目贷款风险准备金	17		
4. 国家债券利息收入	5			其中: 核销呆账支出	18		
5. 增值收益利息收入	6			3. 提取住房公积金中心管理费用	19		
6. 其他收入	7			管理费用支出	20		
	8			其中: (1) 工资福利支出	21		
	9			(2) 商品和服务支出	22		
<b>二、业务支出</b>	10			(3) 对个人和家庭的补助	23		
1. 住房公积金利息支出	11			(4) 其他资本性支出	24		
2. 住房公积金归集手续费支出	12			4. 提取城市廉租住房和公共租赁住房建设补充资金	25		
3. 委托贷款手续费支出	13			其中: 上缴财政城市廉租住房和公共租赁住房建设补充资金	26		

注: 1. 本表反映本年度及截至本年末累计的住房公积金业务收支和增值收益分配使用情况, 仅由住房公积金管理中心填报。

2. 本表“住房公积金利息收入”填列公积金中心将住房公积金存入受委托银行取得的利息收入; “个人委托贷款利息收入”填列公积金中心委托银行向职工发放住房公积金贷款取得的利息收入, 委托存贷款利息按国家规定的利率和期限计算。

3. 本表“住房公积金利息支出”填列公积金中心按国家规定应支付职工个人的住房公积金利息; “住房公积金归集手续费支出”填列公积金中心按照规定支付给受委托银行的住房公积金归集手续费; “委托贷款手续费支出”填列公积金中心按照规定支付给委托银行的委托贷款手续费。

4. 本表“提取公积金个人贷款风险准备金”填列公积金中心按照规定提取的住房公积金贷款风险准备金; “核销呆账支出”填列公积金中心按照规定的程序和范围, 利用贷款风险准备金核销的住房公积金呆账; “提取公积金项目贷款风险准备金”填列公积金中心按照年末项目贷款余额4%计提的贷款风险准备金; “提取住房公积金中心管理费用”填列公积金中心按照规定提取的住房公积金中心管理费用。

附表11:

## 项目支出明细表

编制单位:

单位:元

支出功能分类科目编码			项 目					合计	工资福利支出			商品和服务支出			对个人和家庭的补助			债务利息及费用支出			资本性支出(基本建设)			资本性支出			对企业补助(基本建设)			对企业补助			对社会保障基金补助			其他支出			
			科目名称(二级项目名称)	二级项目代码	二级项目类别	一级项目			是否基建项目	小计	基本工资	...	小计	办公费	...	小计	离休费	...	小计	国内债务付息	...	小计	房屋建筑物购建	...	小计	房屋建筑物购建	...	小计	资本金注入	其他对企业补助	小计	资本金注入	...	小计	对社会保险基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	...
类	款	项	栏次	—	—	—	1	2	3	...	16	17	...	44	45	...	56	57	...	61	62	...	74	75	...	91	92	93	94	95	...	100	101	102	103	104	...	107	
			合计	—	—	—																																	

注:本表由中央和地方各级预算单位按照本级部门预算管理和行政事业单位会计制度有关支出明细核算规定进行试编。

附表12:

一般公共预算财政拨款项目支出明细表

编制单位:

单位: 元

支出功能分类科目编码			项 目					合计	工资福利支出			商品和服务支出			对个人和家庭的补助			债务利息及费用支出			资本性支出(基本建设)			资本性支出			对企业补助(基本建设)			对企业补助			对社会保障基金补助			其他支出							
			科目名称(二级项目名称)	二级项目代码	二级项目类别	一级项目			是否基建项目	小计	基本工资	...	小计	办公费	...	小计	离休费	...	小计	国内债务付息	...	小计	房屋建筑物购建	...	小计	房屋建筑物购建	...	小计	资本金注入	其他对企业补助	小计	资本金注入	...	小计	对社会保障基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	...	其他支出			
类	款	项	栏次	—	—	—	—	1	2	3	...	16	17	...	44	45	...	56	57	...	61	62	...	74	75	...	91	92	93	94	95	...	100	101	102	103	104	...	107				
			合计	—	—	—	—																																				

注: 本表由中央和地方各级预算单位按照本级部门预算管理和行政事业单位会计制度有关支出明细核算规定进行试编。

附表13:

政府性基金预算财政拨款项目支出明细表

编制单位:

单位: 元

支出功能分类科目编码			项 目					合计	工资福利支出			商品和服务支出			对个人和家庭的补助			债务利息及费用支出			资本性支出(基本建设)			资本性支出			对企业补助(基本建设)			对企业补助			对社会保障基金补助			其他支出				
			科目名称(二级项目名称)	二级项目代码	二级项目类别	一级项目			是否基建项目	小计	基本工资	...	小计	办公费	...	小计	离休费	...	小计	国内债务付息	...	小计	房屋建筑物购建	...	小计	房屋建筑物购建	...	小计	资本金注入	其他对企业补助	小计	资本金注入	...	小计	对社会保障基金补助	补充全国社会保障基金	小计	赠与	...	其他支出
类	款	项	栏次	—	—	—	1	2	3	...	16	17	...	44	45	...	56	57	...	61	62	...	74	75	...	91	92	93	94	95	...	100	101	102	103	104	...	107		
			合计	—	—	—																																		

注: 本表由中央和地方各级预算单位按照本级部门预算管理和行政事业单位会计制度有关支出明细核算规定进行试编。



# 2018 年度部门决算报表填报说明

## (部门汇总编写格式)

### 一、决算汇编基本情况

#### (一) 部门机构情况说明。

\_\_\_\_\_年度，纳入本部门决算汇编范围的独立核算单位共\_\_\_\_\_个，比上年增减\_\_\_个，分类说明如下：

项目	数量	比上年 增减	变动原因说明
合 计			
一、按单位基本性质			
行政单位			
事业单位			
其他			
二、按执行会计制度			
行政单位			
事业单位（含行业）			
民间非营利组织			
企业			
三、按单位预算级次			
一级预算单位			
二级预算单位			
三级预算单位			
四、按事业单位分类		—	
行政类		—	
公益一类		—	
公益二类		—	
生产经营类		—	
暂未明确类别		—	

#### (二) 部门录入户数说明。

\_\_\_\_年度，本部门决算汇编户数共\_\_个，比上年增减\_\_个，

分类说明如下：

项目	数量	比上年 增减	变动原因说明
合 计			
一、单户表			
二、行政单位汇总录入表			
三、事业单位汇总录入表			
四、经费自理事业单位汇总录入表			
五、乡镇汇总录入表			
六、其他单位汇总录入表			
七、经费差额表			
八、调整表			
九、叠加汇总表			

注：主管部门使用经费差额表代编收支及使用调整表调整收支重复汇总数的情况需另作说明，包括代编（或调整）的依据、涉及的单位和金额。

## 二、基础数据核对情况

### （一）财政资金对账情况。

#### 1. 财政拨款核对情况。

（1）本部门本年度实际收到的一般公共预算财政拨款收入\_\_万元，财政部门拨款对账单\_\_万元，差额\_\_万元。对差额原因进行说明。

（2）本部门本年度政府性基金预算财政拨款收入\_\_万元，财政部门拨款对账单\_\_万元，差额\_\_万元。对差额原因进行说

明。

## 2. 财政专户管理资金核对情况。

(1) 本部门本年度缴入财政专户\_\_万元，财政部门财政专户缴款对账单\_\_万元，差额\_\_万元。对差额原因进行说明。

(2) 本部门本年度财政专户管理资金收入\_\_万元，财政部门财政专户拨款对账单\_\_万元，差额\_\_万元。对差额原因进行说明。

## 3. 其他需要说明的情况。

### (二) 与上年指标核对情况。

1. 全口径、一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和财政专户管理资金的结转和结余资金本年年初数与上年年末数不一致的情况说明(附表1)，包括财政收回、审计调整、归集调入或上缴、单位内部调剂等情况。

2. “资产负债简表”指标本年年初数与上年年末数不一致的情况说明(附表2)，包括财政收回、审计调整、归集调入或上缴、单位内部调剂等情况。

3. “资产情况表”指标本年年初数与上年年末数不一致的情况说明。

4. 主要指标上下年变动幅度超过20%，其中机构人员指标上下年有变动的，应具体核实并说明原因(附表3)。

### 三、报表审核情况

#### (一) 审核情况。

审核项目	数量	提示内容	原因说明
一、审核公式	XX 条		
1. 表间公式	XX 条		
A0-XXX	XX 条		
A0-XXX	XX 条		
...	...		
2. 表内公式	XX 条		
AXXX	XX 条		
AXXX	XX 条		
...	...		
二、审核模板	—		
1	XX 个单位		
2	XX 个单位		
...	...		

#### (二) 对报表指标、审核公式和审核模板的设置建议。

1. 对部门决算报表指标设置的建议。
2. 如有不适用的审核公式和模板，请列出并说明修改意见。
3. 部门自行增加的审核公式和模板，请说明设置依据。

### 四、决算数据其他需要说明的情况

1. “收入决算表”中其他收入的具体构成情况，说明单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费、未纳入财政专户管理的投资收益、利息收入、捐赠收入等收入情况（附表 4）。

2. 年末结转和结余为负数的原因说明，包括单位基本支出结转、项目支出结转和结余、事业基金结余和专用基金结余为

负数的情况。

3. “支出决算明细表”中，部门转拨附属单位或者非本级预算单位的经费支出，应具体说明支出经济分类科目、去向和金额。（如“商品和服务支出—其他商品和服务支出”，拨给……单位用于……事务，……万元）。

4. “项目支出决算明细表”中列支“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”的依据及说明。

5. “财政专户管理资金收入支出决算表”中除教育收费以外的资金收支情况说明（需附相关文件依据）。

6. “资产负债简表”中行政事业单位“应收账款”、“预付账款”、“其他应收款”、“应付账款”、“预收账款”、“其他应付款”等往来账款重大、特殊事项~~明细情况~~进行简要补充说明。

7. “三公”经费总额及分项金额与年初预算数、上年决算数对比变动的原因说明，以及相关的公务用车购置及保有量、因公出国（境）团组数及人数和公务接待批次及人数等情况（附表5）。

8. 行政单位、参照公务员法管理的事业单位机关运行经费支出情况，以及与上年数对比变动原因说明（附表5）。

9. 政府采购支出情况，包括采购类型、采购规模和资金来源等（附表6）。

~~10. 中央部门（单位）预算绩效管理工作的开展情况，部分重要项目以及重点支出、重大投资项目资金使用及绩效情况。中央部门一级项目的《项目支出绩效自评表》（附表7）。~~

10. 中央部门财政拨款结转和结余情况（附表7）。

11. 中央单位驻外机构有关情况（附表8、9）。

12. 住房公积金管理中心住房公积金业务收支情况（附表11）。

13. “收入支出决算总表”中如调整预算数大于年初预算数，说明单位财政拨款预算和非财政拨款预算调整情况以及经审批或备案的文件依据；~~如决算数大于调整预算数，说明差额原因。~~

14. 按支出经济分类科目分具体项目支出明细情况（附表11、12、13）。

15. 党和国家机构调整对决算编报相关方面的影响。

16. 其他需要说明的问题，如资产负债变动、长期投资和国有资产管理，以及对本期或者下期财务状况发生重大影响事项等。