

渭南市会计管理服务中心 2020 年度单位决算说明

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职责及机构设置
- 二、2020 年年度单位工作任务
- 三、单位决算单位构成
- 四、单位人员情况说明

第二部分 2020 年单位决算情况说明

- 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
 - 1、一般公共预算拨款规模变化情况。
 - 2、支出按功能分类的明细情况。
 - 3、支出按经济分类的明细情况。
- 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”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

1、“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2、“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

3、培训费支出情况说明

4、会议费支出情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

第三部分 其他说明情况

一、国有资产占有使用及购置情况说明

二、政府采购支出情况说明

三、机关运行经费支出情况说明

四、专业名词解释

第四部分 公开报表

(具体单位决算公开报表)

第一部分 单位概况

一、单位主要职责

贯彻执行中省会计法律法规；承担注册会计师、会计专业技术资格考试及会计高级职称评审的组织实施工作；负责会计人员管理，组织开展会计人员继续教育及业务培训；负责注册会计师、代理记账行业管理与服务，做好业务指导和党的建设工作；承担会计人员诚信体系建设，指导和推广会计电算化、信息化建设，组织开展区域间会计交流与合作；完成上级交办的其他工作任务。

二、2020 年主要工作任务

一是高质量完成 2019 年行政事业单位内控报告编报。我们及时下发通知，明确时间节点，严格规范审核，并采取先进经验推广、专家重点帮扶等措施，加强对内部控制制度建设的指导。针对发现的问题进行梳理反馈，要求单位进一步修改完善现有的各项管理制度，建立健全覆盖单位全部经济活动的内部控制规范体系，实现内部控制常态化，报告质量较往年大幅度提升。二是持续深化“会计实务面对面”培训。我们在问卷调查、实地走访调研的基础上，举办了全市行政事业单位会计人员培训 4 期，共 600 余人次参加，网络课件点击量达 13 万人次。三是圆满完成三场会计考试任务。分别组织完成了全国会计技术初、中级资格考试和注册会计师全国统一考试工作，这三场考试面临国内疫情复杂、考试

方式改变的情况，局主要领导高度重视，周密部署，我们严格按照疫情防控常态化工作要求，召开考务工作会及考前演练，组织全体工作人员进行核酸检测，积极与省考办密切联系，加强与考点学校、协作部门沟通协调，采取“四硬四软”措施，完善考试管理机制，确保了考试工作零失误。四是做好代理记账行业管理工作。转发《陕西省财政厅关于做好2020年代理记账行业管理有关工作的通知》，指导县市区完成代理记账机构年度审核备案工作，我们及时在渭南日报、市财政局网站进行公示，并加强与工商、税务的信息共享，维护代理记账市场的良好秩序。五是完成高会初审、信息采集、2020年度继续教育等工作。转发《陕西省财政厅2020年全省会计专业技术人员继续教育有关事项的通知》，并对县市区做了补充要求。

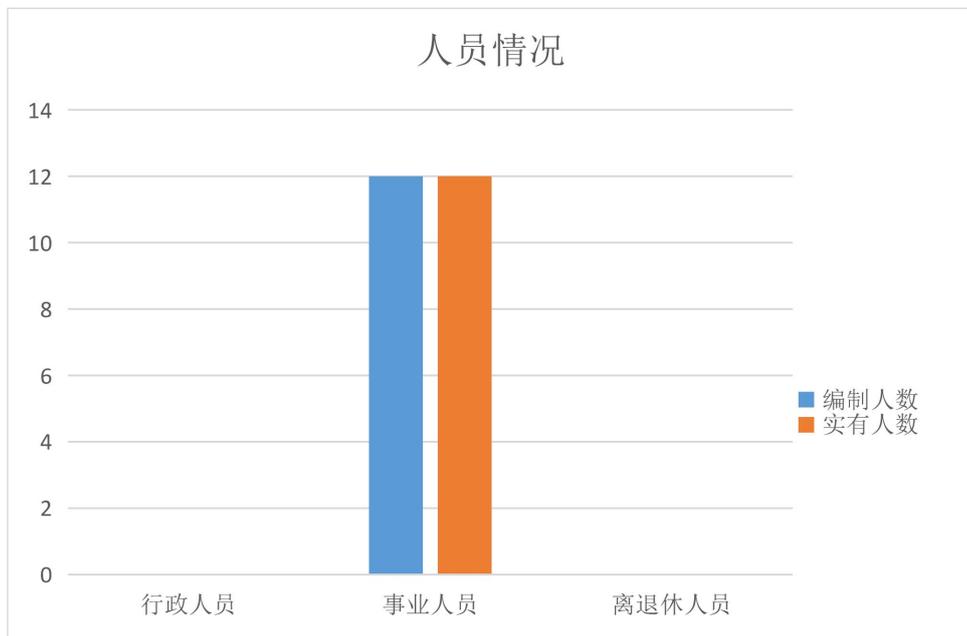
三、单位决算单位说明

纳入本年度本单位决算编制范围的单位共1个：

序号	单位名称
1	渭南市会计管理服务中心

四、单位人员情况说明

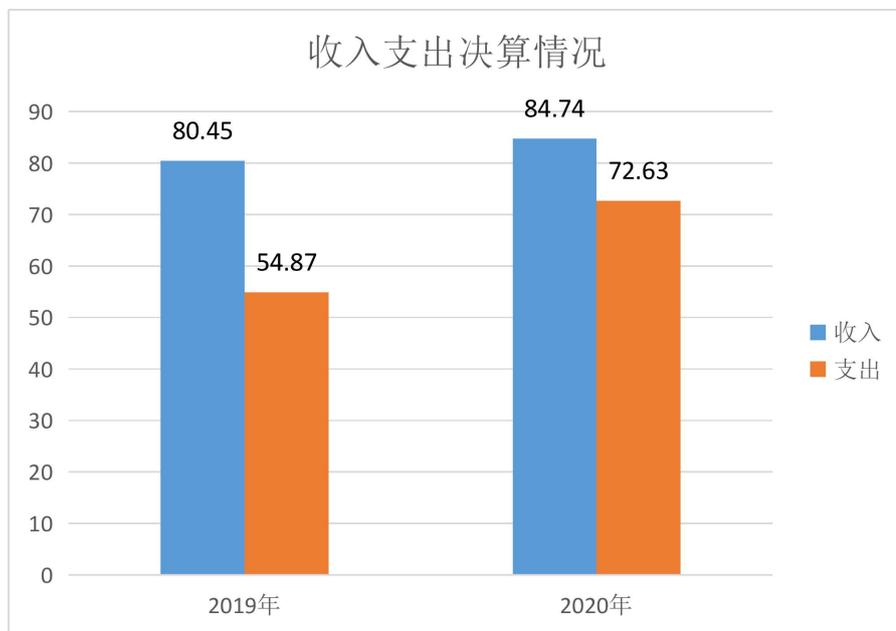
截止2020年底，本单位人员编制12人，其中行政编制0人、事业编制12人；实有人员12人，其中行政人员0人、事业人员12人。单位管理的离退休人员0人。



第二部分 2020 年单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年，本单位收入 84.74 万元，较上年增长 4.29 万元，增幅 5.33%，主要原因是会计考试报名人数增加；支出 72.63 万元，较上年增长 17.76 万元，增幅 32.37%，主要原因是会计考试报名人数增加，考点增多。



二、收入决算情况说明

2020 年收入合计 110.32 万元，较上年增长 29.87 万元，增幅 37.13%。其中，财政拨款 84.74 万元，占 76.82%，政府性基金收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

1、一般公共预算财政拨款收入 84.74 万元，为市级财政当年拨付的公共预算资金财政拨款，较上年增长 4.29 万元，增幅 5.33%，主要原因是会计考试报名人数增加。

2、政府性基金收入 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%。

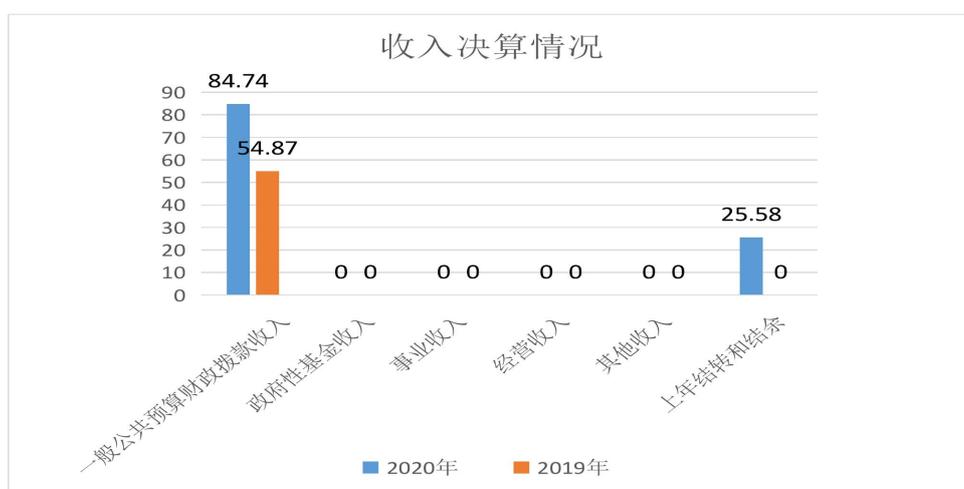
3、事业收入 0 万元，与较上年增长 0 万元，增幅 0%。

4、经营收入 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%。

5、其他收入 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%。

6、用事业基金弥补收支差额 0 元。

7、上年结转和结余 25.58 万元，为以前年度尚未列支，结转到本年仍按规定用途继续使用的资金，



三、支出决算情况说明

2020年支出合计110.32万元，其中：基本支出1.41万元，占1.28%；项目支出71.22万元，占64.56%；经营支出0万元，占0%。

1、基本支出1.41万元，主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。其中：工资福利支出0万元，较上年减少0.70万元，降幅100%，主要原因是单位工资福利在机关统一核算；对个人和家庭的补助支出0万元，较上年增长0万元，增幅0%；商品和服务支出1.41万元，较上年增长0.66万元，增幅88%，主要原因是单位日常工作任务增多。

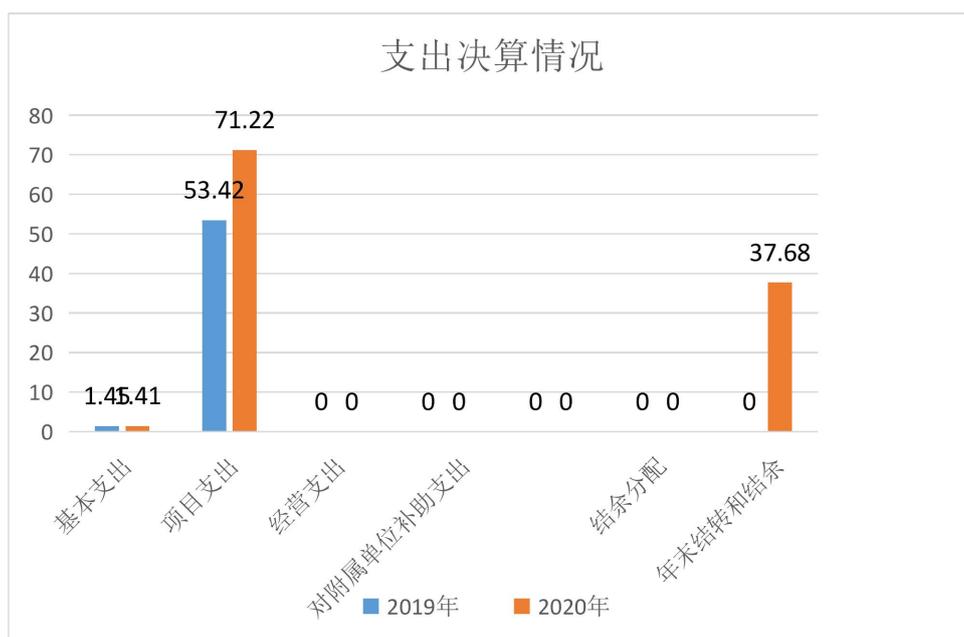
2、项目支出71.22万元，主要是为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的支出，包括会计管理工作经费10.00万元，会计考试工作经费61.22万元，较上年增长7.80万元，增幅14.60%，主要原因是会计考试报名人数多，考点增加相应的费用增加。

3、经营支出0万元，较上年增长0万元，增幅0%。

4、对附属单位补助支出0万元，较上年增长0万元，增幅0%。

5、结余分配0万元，较上年增长0万元，增幅0%。

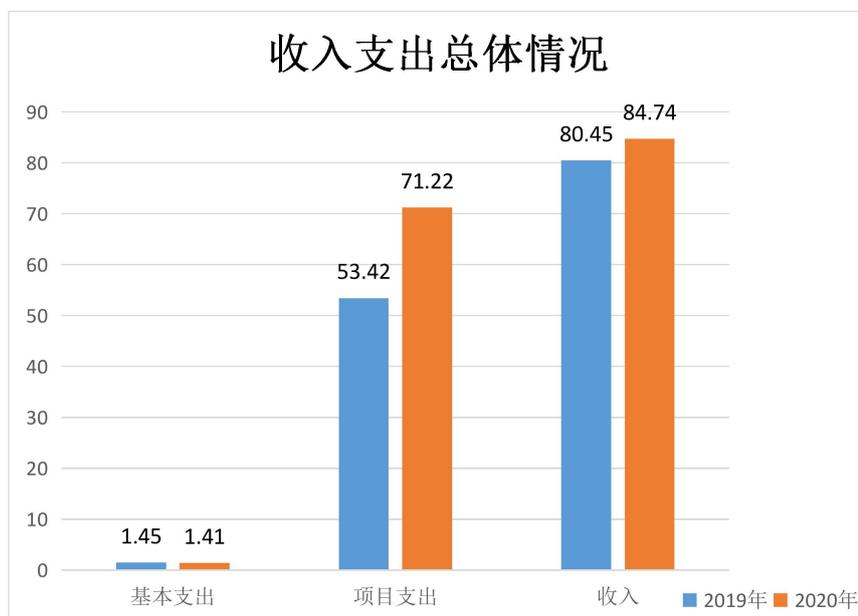
6、年末结转和结余37.68万元，主要是本年预算安排、因客观条件发生变化无法按计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。



四、财政拨款收入支出总体情况说明

2020年，本单位财政拨款收入84.74万元，其中：一般公共预算拨款收入84.74万元，较上年增长4.29万元，增幅5.33%，主要原因是会计考试报名人数增加；政府性基金收入0万元，较上年增长0万元，增幅0%。

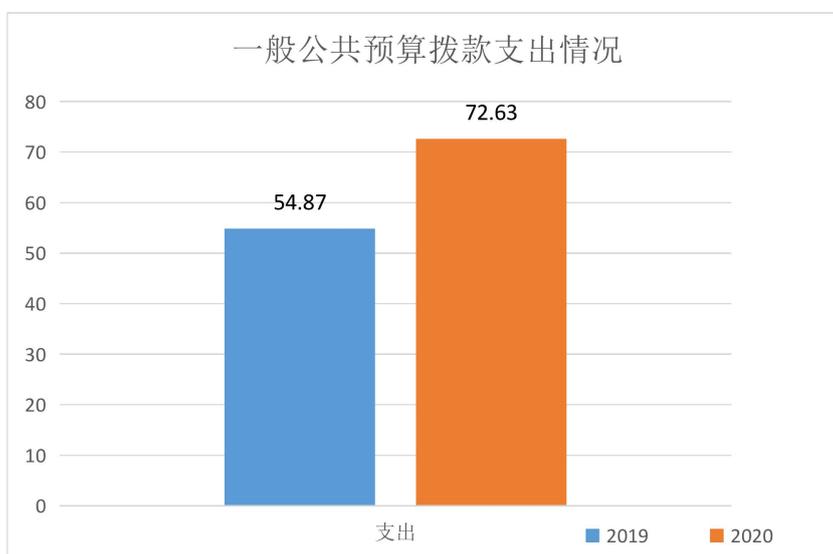
2020年，本单位财政拨款支出72.63万元，其中：基本支出1.41万元，较上年减少0.04万元，降幅2.76%，主要原因是压缩支出；项目支出71.22万元，较上年增长17.8万元，增幅33.32%，主要原因是会计考试报名人数增加，考点增加相应的费用增加。



五、一般公共预算财政拨款支出明细情况说明

1、一般公共预算拨款规模变化情况。

2020年，本单位一般公共预算拨款支出72.63万元，较上年增长17.76万元，增幅32.37%，主要原因是会计考试报名人数增加，考点增加相应的费用增加。

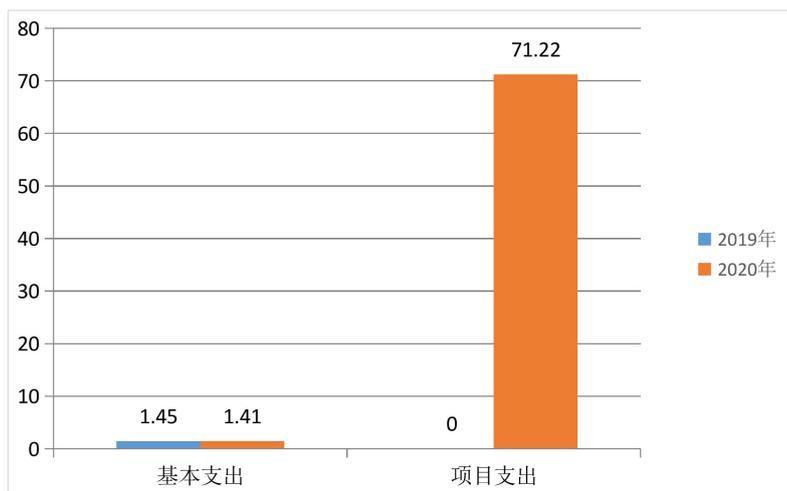


2、支出按功能分类的明细情况。

本单位2020年财政拨款支出72.63万元，其中：

(1) 行政运行(2010601) 1.41 万元, 较上年减少 0.04 万元, 降幅 2.76%, 主要原因是压缩支出。

(2) 其他财政事务支出(2010699) 71.22 万元, 较上年增长 17.8 万元, 增幅 33.32%, 主要原因是会计考试报名人数增加, 考点增加相应的费用增加。

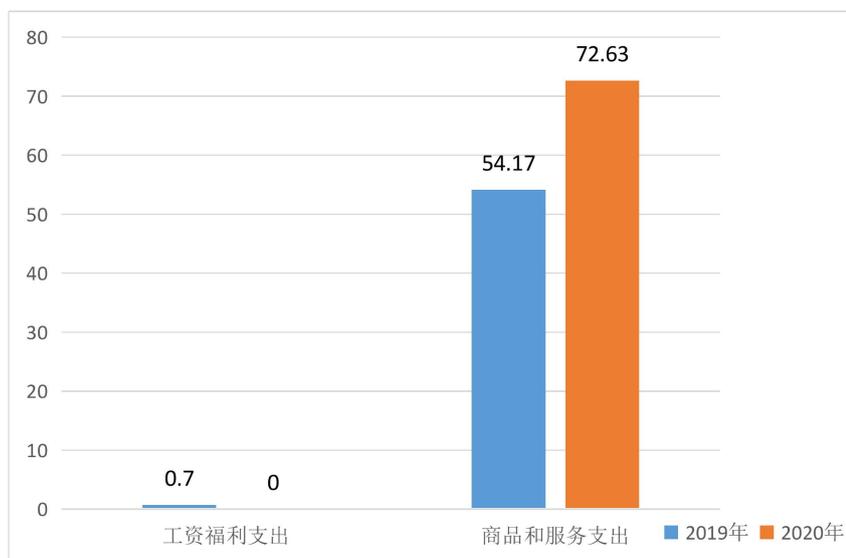


3、支出按经济分类的明细情况。

本单位 2020 年一般公共预算拨款支出 72.63 万元, 其中:

工资福利支出(301) 0 万元, 较上年减少 0.70 万元, 降幅 100%, 主要原因是单位工资福利在机关统一核算。

商品服务支出(302) 72.63 万元, 较上年增长 18.46 万元, 增幅 34.08%, 原因是会计考试报名人数增加, 增加了考点相应费用增加。



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位 2020 年一般公共预算财政拨款支出 1.41 万元，其中：人员经费 0 万元，较上年 0.7 万元，降幅 100%，原因是主要原因是单位工资福利在机关统一核算。

公用经费 1.41 万元，较上年增长 0.66 万元，增幅 45.52%，主要原因是单位日常工作任务增多。主要包括劳务费（30226）0.91 万元，工会经费（30228）0.5 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

1、“三公”经费财政拨款支出总体情况说明。

2020 年本单位一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%。

2、“三公”经费财政拨款支出具体情况说明。

2020年“三公”经费财政拨款支出中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置费支出0万元，占0%；公务用车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%。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费用支出情况说明

2020年度因公出国支出0万元，较上年增长0万元，增幅0%。

（2）公务用车购置费用支出情况说明

2020年本单位保有车辆0台，购置车辆0台。

（3）公务用车运行维护费用支出情况说明

2020年本单位公务用车运行维护支出0万元，较上年减少0万元，降幅0%。

（4）公务接待费支出情况说明

2020年本单位公务接待0批次，0人次，支出0万元，较上年增长0万元，增幅0%。

3、培训费支出情况

2020年本单位培训费支出3.96万元，较上年减少14.63万元，降幅78.7%，主要原因是受疫情影响，取消了部分培训计划。

4、会议费支出情况

2020年本单位会议费支出0万元，较上年减少2.85万元，降幅100%，主要原因是受疫情影响，改变会议方式。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本单位无政府性基金决算收支，并已公开空表。

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

本单位无国有资本经营决算拨款收支。

第三部分 其他说明情况

一、单位国有资产占有使用及购置情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位所属预算单位共有车辆 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

2020 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

二、政府采购支出情况说明

2020 年本单位政府采购支出总额 1.52 万元，授予中小企业合同金额 1.52 万元，占政府采购支出总金额的 100%。其中：政府采购货物类支出 1.52 万元，较上年减少 1.95 万元，降幅 56.20%，主要原因是本年度加强资产管理，严格按照资产配置相关要求，减少资产购置；政府采购服务类支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%；政府采购工程类支出 0 万元，较上年增长 0 万元，增幅 0%。

三、机关运行经费支出情况说明

2020 年本单位机关运行经费支出 1.41 万元，较上年减少 0.04 万元，降幅 2.76%，主要原因是压缩支出，主要包括：人员经费 0 万元、公用经费 1.41 万元。

四、专业名词解释

1、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各项支出。

2、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3、“三公”经费：指部门使用一般公共预算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支出。

4、机关运行经费：指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日常公用经费支出。

5、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

6、财政事务（行政运行）反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

7、财政事务（其他财政事务支出）反映其他财政事务方面的支出。

8、行政单位离退休（归口管理行政单位离退休）反映用于行政事业单位开支的离退休经费。

9、机关事业单位基本养老保险缴费支出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。

10、机关事业单位职业年金缴费支出反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

第四部分 公开报表

2020年单位决算公开报表

部门名称：渭南市会计管理服务中心

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目录

序号	报表名称	是否空表	公开空表理由
表1	2020年单位决算收入支出总表	否	
表2	2020年单位决算收入总表	否	
表3	2020年单位决算支出总表	否	
表4	2020年单位决算财政拨款收支总表	否	
表5	2020年单位决算一般公共预算财政拨款支出明细表（按功能分类科目）	否	
表6	2020年单位决算一般公共预算财政拨款支出明细表（按经济分类科目）	否	
表7	2020年单位决算一般公共预算财政拨款基本支出明细表（按功能分类科目）	否	
表8	2020年单位决算一般公共预算财政拨款基本支出明细表（按经济分类科目）	否	
表9	2020年单位决算政府性基金收支表	是	本单位不涉及，并按要求公开空表
表10	2020年单位决算项目支出明细表	否	
表11	2020年单位决算财政拨款上年结转资金支出表	否	
表12	2020年单位决算政府采购情况表	否	
表13	2020年单位决算一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出表	否	

2020年单位决算收入支出总表

01表

单位：万元

项 目	决算数	项目(按功能分类)	决算数	项目(按支出性质和经济分类)	决算数
1、财政拨款	84.74	一、一般公共服务支出	72.63	一、基本支出	1.41
其中：政府性基金拨款		二、外交支出		人员经费	
2、上级补助收入		三、国防支出		日常公用经费	1.41
3、事业收入		四、公共安全支出		二、项目支出	71.22
其中：纳入财政专户管理的收费		五、教育支出		其中：基本建设类项目	
4、经营收入		六、科学技术支出		三、上缴上级支出	
5、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出		四、经营支出	
7、其他收入		八、社会保障和就业支出		五、对附属单位补助支出	
		九、卫生健康支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出		经济分类支出合计	72.63
		十三、交通运输支出		经济分类支出合计	
		十四、资源勘探信息等支出		一、工资福利支出	
		十五、商业服务业等支出		二、商品和服务支出	71.12
		十六、金融支出		三、对个人和家庭的补助	
		十七、援助其他地区支出		四、债务利息及费用支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出		五、资本性支出（基本建设）	
		十九、住房保障支出		六、资本性支出	1.52
		二十、粮油物资储备支出		七、对企业补助（基本建设）	
		二十一、灾害防治及应急管理支出		八、对企业补助	
		二十二、其他支出		九、对社会保障基金补助	
		二十三、债务还本支出		十、其他支出	
		二十四、债务付息支出			
本年收入合计	84.74	本年支出合计			72.63
用事业基金弥补收支差额		结余分配			
年初结转和结余	25.58	年末结转和结余			37.68
收入总计	110.32	支出总计			110.32

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2020年单位决算收入总表

02表
单位：万元

单位编码	单位名称	合计	一般公共预算拨款	政府性基金拨款	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
						小计	其中：教育收费			
**	**	1	2	3	4	5		6	7	8
	合计	84.74	84.74							
505008	渭南市会计管理服务中心	84.74	84.74							

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2020年单位决算财政拨款收支总表

04表

单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	支出功能科目（按大类）	决算数	支出经济科目（按大类）	决算数
一、一般公共预算财政拨款	84.74	一、一般公共服务支出	72.63	一、基本支出	1.41
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出		人员经费	
		三、国防支出		日常公用经费	1.41
		四、公共安全支出		二、项目支出	71.22
		五、教育支出		其中：基本建设类项目	
		六、科学技术支出			
		七、文化旅游体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出			
		九、卫生健康支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出		经济分类支出合计	72.63
		十二、农林水支出		一、工资福利支出	
		十三、交通运输支出		二、商品和服务支出	
		十四、资源勘探信息等支出		三、对个人和家庭的补助	71.12
		十五、商业服务业等支出		四、债务利息及费用支出	
		十六、金融支出		五、资本性支出（基本建设）	
		十七、援助其他地区支出		六、资本性支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出		七、对企业补助（基本建设）	1.52
		十九、住房保障支出		八、对企业补助	
		二十、粮油物资储备支出		九、对社会保障基金补助	
		二十一、灾害防治及应急管理支出		十、其他支出	
		二十二、其他支出			
		二十三、债务还本支出			
		二十四、债务付息支出			
本年收入合计	84.74	本年支出合计	72.63	本年支出合计	72.63
年初财政拨款结转和结余	25.58	年末财政拨款结转和结余	37.68	年末财政拨款结转和结余	37.68
一、一般公共预算财政拨款					
二、政府性基金预算财政拨款					
收入总计	110.32	支出总计	110.32	支出总计	110.32

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。

2020年单位决算一般公共预算财政拨款支出明细表（按经济分类科目）

06表

单位：万元

经济科目编码	经济科目名称	合计	基本支出	项目支出	备注
**	**	1	2	3	**
	合计	72.63	1.41	71.22	
302	商品和服务支出	71.13	1.41	69.72	
30201	办公费	2.02		2.02	
30207	邮电费	0.59		0.59	
30211	差旅费	0.82		0.82	
30216	培训费	3.96		3.96	
30228	工会经费	0.50	0.50		
30227	劳务费	8.02	0.91	7.11	
30299	其他商品和服务支出	55.22		55.22	
310	其他资本性支出	1.52		1.52	
31002	办公设备购置	1.52		1.52	

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。

2020年单位决算政府性基金收支表

09表
单位：万元

收入		支出			
项 目	决算数	项目(按功能分类)	决算数	项目(按支出性质和经济分类)	决算数
一、政府性基金拨款		一、科学技术支出		一、基本支出	
		二、文化旅游体育与传媒支出		人员经费	
		三、社会保障和就业支出		日常公用经费	
		四、节能环保支出		二、项目支出	
		五、城乡社区支出		其中：基本建设类项目	
		六、农林水支出			
		七、交通运输支出			
		八、资源勘探信息等支出		经济分类支出合计	
		九、金融支出		一、工资福利支出	
		十、其他支出		二、商品和服务支出	
		十一、转移性支出		三、对个人和家庭的补助	
		十二、债务还本支出		四、债务利息及费用支出	
		十三、债务付息支出		五、资本性支出（基本建设）	
		十四、债务发行费用支出		六、资本性支出	
				七、对企业补助（基本建设）	
				八、对企业补助	
				九、对社会保障基金补助	
				十、其他支出	
本年收入合计			本年支出合计		

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结余情况。

2020年单位决算政府采购情况表

12表
单位：万元

项目	合计	政府采购货物支出	政府采购工程支出	政府采购服务支出	政府采购授予中小企业合同金额	
					小计	其中：授予小微企业合同金额
栏次	1	2	3	4		
合 计	1.52	1.52			1.52	1.52

注：本表反映部门本年度政府采购情况。

2020年单位决算一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出表

13表
单位：万元

单位编码	单位名称	2019年									2020年								增减变化情况											
		合计	一般公共预算拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费	合计	一般公共预算拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费											
			小计	因公出国(境)费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费						小计	因公出国(境)费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费															
						小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费							小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费													
***	***	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19=10-1	20=11-2	21=12-3	22=13-4	23=14-5	24=15-6	25=16-7	26=17-8	27=18-9		
505008	渭南市会计管理服务中心	21.44							2.85	18.59	3.96								3.96									-2.85	-14.63	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的实际支出。