

附件 1:

临夏州会计局 2021 年度部门决算情况说明

目 录

第一部分 部门（单位）概括

一、 部门职责

二、 机构设置

第二部分 2021 年度部门（本单位）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明细表
- 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 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、机关运行经费支出情况说明
- 九、国有资产占用情况说明

十、政府采购支出情况说明

十一、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

十二、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门（单位）概括

（一） 职能职责

负责全州会计管理工作和人员，会计人才考核评价和选拔，组织《会计法》的执法检查，指导监督全州基础规范化工作。

（二） 机构设置

本单位有 3 个科室，分别是综合科、继续教育科、考试中心。人员编制 24 人，实有人数 24 人，退休人员 9 人。

第二部分 2021 年度部门（本单位）决算报表

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

表七：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

表八：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表九：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

以上 9 张附表详情请见附件 1

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

本单位 2021 年度收入总计 3720063.76 元，支出总计 3737899.02 元，与 2020 年决算数相比，收入增加 68137.7 元，主要原因是增人增资、公务交通费补贴、公岗人员养老、医保等，支出减少 3285.73 元，降低 0.08%。

二、收入决算情况说明

本单位 2021 年度收入合计 3720063.76 元，其中：财政拨款收入 3720063.76 元，占 100%；

三、支出决算情况说明

本单位 2021 年度支出合计 3737899.02 元，其中：基本支出 3737899.02 元，占 100%；

四、财政拨款收入支出决算总体情况说

本单位 2021 年度财政拨款收入 3720063.76 元元，较上年决算数增加 68137.7 元，增长 1.8%。主要原因是增人增资、公务交通费补贴、公岗人员养老、医保和东乡抽调脱贫人员上半年差旅费等，较年

初预算数增加 856645.76 元，增长 23%，主要原因是财政追加职工业绩奖励金预算、职工公务交通费预算和东乡抽调脱贫人员上半年差旅费等。

本单位 2021 年度财政拨款支出 3737899.02 元，较上年决算数减少 3285.73 元，较年初预算数增加 8744781.02 元，增长 23.4%，主要原因是增人增资、公务交通费补贴、公岗人员养老、医保和东乡抽调脱贫人员上半年差旅费、职工业绩奖励金等经费支出。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 3737899.02 元，占本年支出的 100%，较上年决算数减少 3285.73 元，降低 0.08%。较年初预算数增加 8744781.02 元，增长 23.4%，主要原因是增人增资、公务交通费补贴、公岗人员养老、医保和东乡抽调脱贫人员上半年差旅费、职工业绩奖励金等经费支出。

主要用于以下几个方面：

一般公共服务支出 3208342.68 元，85.8%，较年初预算数增加 763553.68 元，主要原因是主要原因是预算追加东乡推助脱贫人员差旅费、单位职工公务交通费补贴、职工业绩考核奖。

社会保障与就业支出 416903.58 元，占 11.1%，较年初预算数增加 102526.58 元，主要原因是预算追加新增人员社保支出；

卫生健康支出 112652.76 元，占 3%，较年初预算数增加 8400.7 元，主要原因是追加职工医保预

算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3737899.02 元。其中：人员经费 2943901.91 元，较上年增加 46425.9 元，主要原因是增人增资，人员经费用途主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费等。公用经费 793997.11 元，较上年减少 49711.63 元，主要原因是本年办公设备购置费较上年减少，公用经费用途主要包括办公费、印刷费、劳务费、培训费、维修（护）和其他交通费用。

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”经费财政拨款支出总体情况说明

2021 年度本单位“三公”经费年初预算数为 0 元，支出决算数为 0 元，较年初预算数增加 0 元，，较上年支出数增加 0 元，主要原因是“三公”经费年初未做预算，未发生支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年度本单位因公出国（境）费用年初预算数为 0 元，支出决算数为 0 元，费用支出较年初预算数增加 0 元，主要原因是未做预算，未发生支出。较上年支出数增加 0 元，主要原因是未做预算，未发生支出。

公务用车购置及运行维护费年初预算数为 0 元，支出决算数为 0 元，费用支出较年初预算数增加

0 元，主要原因是未做预算，未发生支出。较上年支出数增加 0 元，主要原因是未做预算，未发生支出。

其中：公务用车购置费年初预算数为 0 元，支出决算数为 0 元，费用支出较年初预算数增加 0 元，主要原因是未做预算，未发生支出，较上年支出数增加 0 元，主要原因是未发生支出。

公务用车运行维护费年初预算数为 0 元，支出决算数为 0 元，费用支出较年初预算数增加 0 元，主要原因是未做预算，未发生支出。较上年支出数增加 0 元，主要原因是未发生支出。

公务接待费年初预算数为 0 元，支出决算数为 0 元，，费用支出较年初预算数增加 0 元，主要原因是未做预算，未发生支出，较上年支出数增加 0 元，主要原因是未发生支出。

（三）“三公”经费财政拨款支出决算实物量情况

2021 年度本单位因公出国（境）共计 0 个团组，0 人，公务用车购置 0 辆，公务车保有量为 0 辆；国内公务接待 0 批次，0 人，其中：国内外事接待 0 批次，0 人；国（境）外公务接待 0 批次，0 人。2021 年度本单位）人均接待费 0 元，车均购置费 0 元，车均维护费 0 元。

八、机关运行经费情况说明

2021 年本单位机关运行经费支出 793997.11 元，机关运行经费主要用于开支办公费、差旅费、劳务费和培训费，机关运行经费较 2020 年减少 49711.63 元，降低 6.2%，主要原因是本年办公设备购置

费较上年减少。

九、国有资产占用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门（本单位）共有车辆 0 辆，其中：主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆，单价 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）。

十、政府采购支出情况说明

2021 年本单位政府采购支出合计 52400 元，其中：政府采购货物支出 15600 元、政府采购工程支出 0 元、政府采购服务支出 36800 元。主要用于采购便携式电脑 2 台，全州财务人员培训班印刷教材等。

十一、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本单位 2021 年度无政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

十二、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

本单位 2021 年度没有使用国有资本经营预算安排的支出

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据《临夏州州级预算绩效管理办法》，我单位组织实施了2021年度预算绩效评价工作，认真贯彻执行《预算法》，按照“先有预算，后有支出”的原则，严格做好经费支出，实施了2021年全国初级会计专业技术考试和全国中级会计专业技术考试，组织全州财务人员进行业务知识培训等。

共涉及资金23.95万元。具体情况为全州财务人员培训费支出9.45万元，全国会计专业资格考试考务费用支出14.5万元。

（二）绩效自评结果

通过开展绩效评价工作，对财政支出的效率、效益进行客观公正的评价，增强了单位绩效意识，促进其加强财政支出绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效率。全年基本支出保证了部门的正常运行和日常工作的正常开展，达到预期绩效目标。

（三）重点绩效评价结果

我单位严格落实领导干部“一岗双责”，加强对党员干部的教育监督管理。同时，分管领导及财务人员定期查找各自负责的财务管理方面存在的风险点，制定防控措施，确保各项经费合理支出。综合科严格按照要求执行制度，定期核对本月凭证材料是否齐全，经办和证明人与相关业务是否相符，单位负责人、财务分管领导严格执行经费开支审批制度，把好事前审核、事后定期检查关。

由州财政局牵头，州会计局承办的临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训于2021年6月

4 日开始，州会计局召开 2 次专题会议、认真研究部署培训工作，同时，选派专人深入各县（市），督导各县（市）财务负责人及财务人员培训工作，分别聘请省财政厅专家和州教育局高级会计师授课，截止 2021 年 7 月底结束，分九期完成了全州 1423 个行政事业单位，3530 名财务负责人及财务人员专题培训。以上内容详见附件 2、附件 3

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指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。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的现金流入；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

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现金流入。

四、其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、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、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位

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，以及行政单位收到的财政专户管理资金反映在本项内。

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”、“经营收入”、“其他收入”等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：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

七、结余分配：指单位按照国家有关规定，缴纳所得税、提取专用基金、转入事业基金等当年结余的分配情况。

八、年末结转和结余：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

九、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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

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

十一、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的

支出。

十二、“三公”经费：指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维护费、公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务等的各项公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十四、工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十五、商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

十六、对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

十七、其他资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级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，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

附件 1：2021 年度部门决算公开表（9 张）

附件 2：《单位整体支出绩效自评报告》

附件 3：《单位项目支出绩效自评报告》

附件 1:表一

收入支出决算总表

收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3,720,063.76	一、一般公共服务支出	32	3,208,342.68
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	416,903.58
	9		九、卫生健康支出	40	112,652.76
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	3,720,063.76	本年支出合计	58	3,737,899.02
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	29,783.84	年末结转和结余	60	11,948.58
	30			61	
总计	31	3,749,847.60	总计	62	3,749,847.60

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。

表二

收入决算表								公开02表
部门：临夏回族自治州会计局								金额单位：元
功能分类 科目编码	科目名称	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
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		3,720,063.76	3,720,063.76					
201	一般公共服务支出	3,190,507.41	3,190,507.41					
20105	统计信息事务	1,502.57	1,502.57					
2010506	统计管理	1,502.57	1,502.57					
20106	财政事务	3,189,004.84	3,189,004.84					
2010601	行政运行	3,189,004.84	3,189,004.84					
208	社会保障和就业支出	416,903.58	416,903.58					
20805	行政事业单位养老支出	340,129.58	340,129.58					
2080501	行政单位离退休	44,748.48	44,748.48					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	269,055.36	269,055.36					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	26,325.74	26,325.74					
20807	就业补助	76,774.00	76,774.00					
2080704	社会保险补贴	19,174.00	19,174.00					
2080705	公益性岗位补贴	57,600.00	57,600.00					
210	卫生健康支出	112,652.77	112,652.77					
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	112,652.77	112,652.77					
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	112,652.77	112,652.77					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表三

		支出决算表					公开03表
部门：临夏回族自治州会计局							金额单位：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		3,737,899.02	3,737,899.02				
201	一般公共服务支出	3,208,342.68	3,208,342.68				
20105	统计信息事务	1,502.57	1,502.57				
2010506	统计管理	1,502.57	1,502.57				
20106	财政事务	3,206,840.11	3,206,840.11				
2010601	行政运行	3,206,840.11	3,206,840.11				
208	社会保障和就业支出	416,903.58	416,903.58				
20805	行政事业单位养老支出	340,129.58	340,129.58				
2080501	行政单位离退休	44,748.48	44,748.48				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	269,055.36	269,055.36				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	26,325.74	26,325.74				
20807	就业补助	76,774.00	76,774.00				
2080704	社会保险补贴	19,174.00	19,174.00				
2080705	公益性岗位补贴	57,600.00	57,600.00				
210	卫生健康支出	112,652.76	112,652.76				
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	112,652.76	112,652.76				
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	112,652.76	112,652.76				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表四

财政拨款收入支出决算总表								公开04表
部门：临夏回族自治州会计局								金额单位：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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3,720,063.76	一、一般公共服务支出	33	3,208,342.68	3,208,342.68		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	416,903.58	416,903.58		
	9		九、卫生健康支出	41	112,652.76	112,652.76		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	3,720,063.76	本年支出合计	59	3,737,899.02	3,737,899.02		
年初财政拨款结转和结余	28	29,783.84	年末财政拨款结转和结余	60	11,948.58	11,948.58		
一般公共预算财政拨款	29	29,783.84		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	3,749,847.60	总计	64	3,749,847.60	3,749,847.60		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

表五

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：临夏回族自治州会计局		公开05表		
项目		金额单位：元		
功能分类 科目编码	科目名称	本年支出		
		小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		3,737,899.02	3,737,899.02	
201	一般公共服务支出	3,208,342.68	3,208,342.68	
20105	统计信息事务	1,502.57	1,502.57	
2010506	统计管理	1,502.57	1,502.57	
20106	财政事务	3,206,840.11	3,206,840.11	
2010601	行政运行	3,206,840.11	3,206,840.11	
208	社会保障和就业支出	416,903.58	416,903.58	
20805	行政事业单位养老支出	340,129.58	340,129.58	
2080501	行政单位离退休	44,748.48	44,748.48	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	269,055.36	269,055.36	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	26,325.74	26,325.74	
20807	就业补助	76,774.00	76,774.00	
2080704	社会保险补贴	19,174.00	19,174.00	
2080705	公益性岗位补贴	57,600.00	57,600.00	
210	卫生健康支出	112,652.76	112,652.76	
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	112,652.76	112,652.76	
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	112,652.76	112,652.76	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

表六

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：临夏回族自治州会计局								公开06表
								金额单位：元
人员经费				公用经费				
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	2,340,707.43	302	商品和服务支出	763,677.11	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	966,682.00	30201	办公费	31,975.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	827,877.50	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	136,611.50	30203	咨询费	500.00	310	资本性支出	30,320.00
30106	伙食补助费		30204	手续费	3.08	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	30,320.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	269,055.36	30206	电费	9,248.25	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	27,828.31	30207	邮电费	16,676.16	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	112,652.76	30208	取暖费	990.00	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	15,158.00	31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	30,297.00	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	603,194.48	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	94,440.00	31013	公务用车购置	
30302	退休费	41,508.48	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	3,645.00	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	75,686.00	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	311,261.52	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	19,532.80	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	486,000.00	30229	福利费	24,000.30	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	205,950.00			
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		2,943,901.91	公用经费合计					793,997.11

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。

表七

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表											
部门：临夏回族自治州会计局											公开07表 金额单位：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。

表八

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表							
部门：临夏回族自治州会计局							公开08表 金额单位：元
功能分类 科目编码	项目 科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
				小计	基本支出	项目支出	
栏次 合计		1	2	3	4	5	6

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。

表九

国有资本经营预算财政拨款支出决算表				
部门：临夏回族自治州会计局				公开09表 金额单位：元
项目		本年支出		
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
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

附件 2

临夏州会计局 2021 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）部门概况

州会计局负责全州会计管理工作和人员，会计人才考核评价和选拔，组织《会计法》的执法检查，指导、监督全州基础规范化工作。

（二）部门组织及管理

本单位有 3 个科室，分别是综合科、继续教育科、考试中心。人员编制 24 人，实有人数 24 人，退休人员 7 人。

（三）部门预算及使用情况

2021 年全年收入 3,720,063.76 元，其中行政运行科目拨款 3,189,004.84 元，占收入的比重为 86%，主要是发放职工工资和公用经费支出，社会保险补贴拨款 19174 元，占收入的比重是 0.5%，主要是公岗人员医保和养老，机关事业单位养老保险支出拨款 269,055.36 元，占收入的比重是 7.23%，

公益性岗位补贴拨款 57600 元，占收入的比重是 1.54%。职工职业年金缴费拨款 26,325.74 元，占收入比重是 0.7%，行政单位离退休拨款 44748.48 元，占收入的比重是 1.2%，统计管理拨款 1,502.57，占收入的比重是 0.04%，财政对职工基本医疗保险基金的补助拨款 112,652.77 元，占收入的比重是 3.02%，与上年收入对增加 68137.7 元。

（四）部门工作开展情况

一是积极推进十二届州委第九轮巡察反馈问题整改。

为全面贯彻落实州委巡察办《关于州委书记专题会议有关工作安排的转办函》精神，针对州级个别行政事业单位会计岗位不健全的问题，对 160 个州级行政事业单位进行了全面摸底调研，完成了 41 个州级行政事业单位的整改（对财务人员由其他岗位兼职的 17 个单位配备了专职会计人员、无出纳或会计的 21 个单位配齐了财务人员，3 个单位报州委编办和州委组织部通过选调配备会计人员）。

二是加强财务人员培训工作。为进一步提高财务人员的业务水平，州会计局积极协调对接省财政厅、州审计局、州教育局邀请了 5 名财务理论知识扎实、实践经验丰富的专家围绕政府会计准则制度、行政事业单位内部控制体系、如何通过“五流”审核提高会计管理水平、原始凭证审核及要求、财务软件中政府会计制度使用及要求、2020 年行政事业单位内部控制填报要求 6 个方面分九期对州县（市）行政事业单位财务负责人和财务人员开展了财务业务知识“全覆盖”培训。

三是强化会计专业技术资格考试考务工作。圆满完成了 2021 年会计专业技术资格初级、中级考试工作，全州报名会计专业技术初级资格 2301 名，取得会计专业初级资格证书 177 名；全州报名中级会计专业资格 561 名，取得会计专业初级资格证书 45 名。

四是积极推进会计人员继续教育工。督促县（市）及时审核会计人员信息采集，截止目前，全州采集会计人员信息 4048 人。

五是全面完成了全州行政事业单位内控制度的上报工作。按照上报数据与决算数据保持一致的要求，州县（市）财政部门分级审核，州级汇总上报的方式，完成了全州 1373 个行政事业单位（州级 158 个，县（市）1215 个）的内控制度上报工作。

六是推荐上报了 1 个全省业绩突出会计工作集体和 2 名会计业绩突出个人候选对象。

七是完成了单位固定资产的集中清理，对达到符合报废条件的固定资产按程序进行了报废处理。

二、部门整体绩效评价工作情况

（一）部门评价原则、评价方法等

按照科学规范、绩效相关、政策相符、依据充分、独立评价等原则，根据临夏州财政局《关于开展 2021 年度专项资金单位绩效自评和部门绩效评价工作的通知》依据项目的绩效自评表和其他相关材料，对该项目进行了绩效评价。

（二）数据采集方法及过程

通过查阅有关资料，对评价项目的有关情况进行核实，对收集的资料进行整理和科学分析。通过对相关财务会计人员以电话调查问卷形式进行调查，统计满意度。

三、评价结论与绩效分析

根据年度绩效申报表中的三级指标，各项指标完成情况良好，均已达到目标值的要求，自评总得分为 98 分。通过全年各项工作以及临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训，进一步规范了行政事业单位会计核算行为，拓展提高了会计人员的业务技能，不仅使参加培训人员进一步掌握了有关财务法律、法规和管理制度，且有助于财务人员学习和交流财务管理经验，促进其业务素质和工作能力的全面提高，对他们今后的工作起到了教育警醒作用，为全州财务管理工作规范化、科学化、精细化打下坚实基础。

四、存在的问题与建议

下一步，会计局将继续以财务管理的各项规定为依据，进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度，创新管理手段，用新思路、新方法，改进完善财务管理方法。同时，按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率。

附件 3

州会计局 2021 年培训费项目绩效自评工作总结

一、自评工作开展情况

为切实加强绩效评价工作水平，形成绩效评价工作合力，州会计局组织相关责任科室，采取座谈等方式听取情况，检查专项资金有关账目，收集整理专项资金支出相关资料。同时，根据绩效指标明细，及时梳理分析，将指标及时分解至各相关单位及科室，要求结合工作实际，认真比对三级指标，作出准确、客观、合理的评价。评价工作小组对各相关单位、科室报送的指标评价打分进行分析和汇总，形成了最终的评价结果。

二、项目概况和资金使用管理情况

临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训于 2021 年 6 月 4 日开始，截止 2021 年 7 月底结束，分九期完成了全州 1423 个行政事业单位，3530 名财务负责人及财务人员专题培训。具体为：州级 160 个行政事业单位，财务人员为 480 人；临夏市 120 个行政事业单位，财务人员为 255 人；临夏

县 188 个行政事业单位，财务人员为 460 人；永靖县 133 个行政事业单位，财务人员为 360；和政县 167 个行政事业单位，财务人员为 455 人；广河县 146 个行政事业单位，财务人员为 382 人；东乡县 184 个行政事业单位，财务人员为 453 人；康乐县 157 个行政事业单位，财务人员为 260 人。临夏州会计局 2021 年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训项目预算资金 20.00 万元，实际使用资金 15 万元，预算执行率 75 %。

三、项目绩效情况

通过查阅项目提供的相关资料、电话访问和参与 2021 年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训人员，项目评价总体得分 90.86 分，评价等级为“优”。一是社会效益方面，根据电话调查 100 位 2021 年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训培训，91 人认为有很大效果，能自我提高，9 人认为效果一般，1 人认为效果不大。二是服务对象满意度方面，我们电话调和询问查 100 多位 2021 年临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训人员，分别了解学员对课程设置和师资水平的满意度情况，满意度占比达 100%。

通过临夏州行政事业单位财务人员业务技能提升培训，进一步规范了行政事业单位会计核算行为，拓展提高了会计人员业务技能，提高职业道德和业务素质。不仅使参加培训人员进一步掌握了有

关财务法律、法规和管理制度，且有助于财务人员学习和交流财务管理经验，促进其业务素质和工作能力的全面提高，对他们今后的工作起到了教育警醒作用，为全州财务管理工作规范化、科学化、精细化打下坚实基础。

四、其他需说明的问题

个别单位仍然存在会计岗位设置不健全、财务软件使用率不高、内控制度不完善、执行力不够等问题；会计人员在维护经济秩序、严格执行财经纪律、服务经济社会发展中的作用没有充分发挥；从业人员知识水平的高低与工作职责的不同，各类行业会计的需求得不到满足。

下一步，州会计局继续以财务管理的各项规定为依据，创新管理手段，用新思路、新方法，改进完善财务管理方法。在培训内容选择上，充分考虑财务工作者的具体工作差异、会计人员层次差异和行业差异，对不同层次、不同行业的会计人员应设定不同的培训内容，使每位会计人员都能从培训中真正受益。

附件 1 绩效自评表

项目支出绩效目标运行自评表
(2021 年度)

项目名称		培训业务经费		项目负责人		三晖		
主管部门		临夏州会计局		实施单位		临夏州会计局		
资金情况 (万元)				年初预算数		1-12月执行数		预算执行率
		年度资金总额:		20.00		14.30		71.50%
		其中:财政拨款		20.00		14.30		71.50%
		其他资金						0
年度总体目标	由州纪委监委、州财政局牵头,州审计局、教育局紧密配合,州会计局召开2次专题会议、认真研究部署培训工作,同时,选派专人深入各县(市),督导各县(市)财务负责人及财务人员培训工作,分九期完成了全州1394个行政事业单位,3692名财务负责人及财务人员专题培训。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-6月完成情况	全年完成情况	偏差原因分析	备注
	产出指标	数量指标	初级、中级考试	2次	2次	完成	无偏差	
			召开专题会议	≥2	2次	完成	无偏差	
			覆盖县市	8个	8个	完成	无偏差	
			财务参训人员数量	≥3000	3469人	完成	无偏差	
			财务参训单位数量	≥1200个	1326	完成	无偏差	
		质量指标	初级、中级考试合格率	100%	100%	完成	无偏差	
			县市覆盖率	100%	100%	完成	无偏差	
			财务培训合格率	95%	100%	完成	无偏差	
		时效指标	初级、中级考试	按工作计划	按工作计划	完成	无偏差	
			召开专题会议	半年度一次	已完成	完成	无偏差	
	培训开展时间		6-7月份	已完成	完成	无偏差		
	成本指标	成本控制	有效控制	按工作计划	完成	无偏差		
	效益指标	社会效益指标	财务人员素质	有效提高	有效提高	完成	无偏差	
		可持续影响指标	财务制度建立	建立健全	建立健全	完成	无偏差	
满意度指标	服务对象满意度指标	财务人员满意度	满意	满意	完成	无偏差		

注: 1. 偏差原因分析: 针对与预期目标产生偏差的指标值, 分别从经费保障、制度保障、人员保障、硬件条件保障等方面进行判断和分析, 并说明原因。

2. 备注: 说明预计到年底不能完成目标的原因及拟采取的措施。