

天门市会计局 2021 年部门决算

目录

第一部分 部门概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

第二部分 2021 年度部门决算表

一、部门汇总表（部门汇总）无

二、本级决算表（一级机关）

（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）“三公”经费公共预算财政拨款支出决算表

（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 年度部门决算情况和重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、主要职能

（一）主要职能

组织实施国家统一的会计制度。指导会计人才队伍建设有关工作，按规定承担会计专业技术资格管理工作。指导和监督注册会计师、会计师事务所、代理记账机构及社会审计业务工作，负责注册会计师行业政治建设。具体职责如下：

1. 研究提出全市会计改革和发展的政策建议。
2. 贯彻落实会计法律、法规、会计准则和管理制度。
3. 承担全市会计人才队伍建设的有关工作。
4. 推进会计信息化建设和会计大数据应用，推动财务共享、业财融合、会计智能化服务和会计国际交流合作。
5. 承担全市会计专业技术资格考试和评审工作；组织全市注册会计师全国统一考试工作。
6. 指导和监督注册会计师、会计师事务所、代理记账机构业务工作。
7. 制定全市行业管理制度，指导全市注册会计师行业管理和党建工作。
8. 联系会计社会组织，指导组织市会计学会开展工作。
9. 完成局领导交办的其他工作。

（二）内设机构及人员构成

天门市会计局是隶属于天门市财政局的二级单位，内设办公室、会计人员管理科、会计制度管理科、会计电算化管

理科、学会协会管理科。核定财政全额拨款编制 12 人，实有在职人数 12 人，退休 3 人（退休人员工资已转社保发放）。

二、部门决算单位构成

本单位决算仅包括天门市会计局，无下级预算单位。

纳入部门决算汇总范围的单位共 1 个，包括：

1. 天门市会计局

第二部分 2021 年度部门决算表

一、部门汇总表（系统汇总）无

二、本级决算表（一级机关）

（一）收入支出决算总表（附表 1）

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	235.73	一、一般公共服务支出	32	237.31
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	0.40	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	236.13	本年支出合计	58	237.31
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	40.51	年末结转和结余	60	39.33
	30			61	
总计	31	276.64	总计	62	276.64

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。
2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

(二) 收入决算表（附表 2）

收入决算表

部门：天门市会计局 公开02表
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			236.13	235.73					0.40
201	一般公共服务支出		236.13	235.73					0.40
20106	财政事务		236.13	235.73					0.40
2010650	事业运行		226.26	225.86					0.40
2010699	其他财政事务支出		9.87	9.87					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

(三) 支出决算表（附表 3）

支出决算表

部门：天门市会计局 公开03表
金额单位：万元

功能分类 科目编码	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
	科目名称							
栏次			1	2	3	4	5	6
合计			237.31	227.43	9.87			
201	一般公共服务支出		237.31	227.43	9.87			
20106	财政事务		237.31	227.43	9.87			
2010601	行政运行		32.35	32.35				
2010650	事业运行		195.08	195.08				
2010699	其他财政事务支出		9.87		9.87			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

(四) 财政拨款收入支出决算总表（附表 4）

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

部门：天门市会计局

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	235.73	一、一般公共服务支出	33	237.27	237.27		
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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	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	235.73	本年支出合计	59	237.27	237.27		
年初财政拨款结转和结余	28	38.40	年末财政拨款结转和结余	60	36.86	36.86		
一般公共预算财政拨款	29	38.40		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	274.13	总计	64	274.13	274.13		

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支出和年末结转结余情况。

(五) 一般公共预算财政拨款支出决算表（附表5）

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
金额单位：万元

部门：天门市会计局

功能分类科目编码	项目 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		237.27	227.40	9.87
201	一般公共服务支出	237.27	227.40	9.87
20106	财政事务	237.27	227.40	9.87
2010601	行政运行	32.32	32.32	
2010650	事业运行	195.08	195.08	
2010699	其他财政事务支出	9.87		9.87

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算表（附表6）

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表
金额单位：万元

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
301	工资福利支出	202.86	302	商品和服务支出	24.53
30101	基本工资	68.25	30201	办公费	12.27
30102	津贴补贴	40.46	30202	印刷费	1.50
30103	奖金	40.53	30203	咨询费	
30106	伙食补助费	1.29	30204	手续费	
30107	绩效工资		30205	水费	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	18.43	30206	电费	
30109	职业年金缴费	4.30	30207	邮电费	0.20
30110	职工基本医疗保险缴费	9.22	30208	取暖费	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	
30112	其他社会保障缴费	0.04	30211	差旅费	1.77
30113	住房公积金	19.48	30212	因公出国(境)费用	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	
30199	其他工资福利支出	0.87	30214	租赁费	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费	
30301	离休费		30216	培训费	3.38
30302	退休费		30217	公务接待费	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	
30304	抚恤金		30224	被装购置费	
30305	生活补助		30225	专用燃料费	
30306	救济费		30226	劳务费	399
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	39906
30308	助学金		30228	工会经费	3.05
30309	奖励金		30229	福利费	1.30
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	39999
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	
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	1.08
	人员经费合计	202.86		公用经费合计	24.53

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

(七) “三公”经费公共预算财政拨款支出决算表(附表7)

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

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
0.09					0.09						

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。

(八) 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(附表8)

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表
金额单位：万元

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
				小计	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。

(九) 国有资本经营预算财政拨款支出决算表(附表9)

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门：天门市会计局

金额单位：万元

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。

第三部分 2021 年度部门决算情况和重要事项说明

一、2021 年部门决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况

2021 年度收入总计 276.64 万元，支出总计 276.64 万元，收支总体持平。与上年度相比，收入总计减少 32.09 万元，下降 10.39%；支出总计减少 32.09 万元，下降 10.39%。收入总计和支出总计下降的主要原因是 2021 年度 3 月退休四级调研员 1 名，减少当年人员经费。

（二）收入决算情况

2021 年度本年收入 236.13 万元，其中：财政拨款收入 235.73 万元，占 99.83%；上级补助收入无；事业收入无；经营收入无；附属单位上缴收入无；其他收入 0.40 万元，占 0.17%。

（三）支出决算情况

2021 年度本年支出 237.31 万元，其中：基本支出 227.43

万元，占本年支出合计的 95.84%；项目支出 9.87 万元，占本年支出合计的 4.16%；上缴上级支出无；经营支出无；对附属单位补助支出无。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况

2021 年度财政拨款收入决算合计 235.73 万元，其中：一般公共预算财政拨款 235.73 万元，占收入决算合计的 100%；政府性基金预算财政拨款无。年初财政拨款结转和结余 38.40 万元。

2021 年度财政拨款支出决算合计 237.27 万元，其中：一般公共预算财政拨款 237.27 万元，占支出决算合计的 100%；政府性基金预算财政拨款无。年末财政拨款结转和结余 36.86 万元。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出决算为 237.27 万元，其中：基本支出 227.40 万元，占本年支出合计的 95.84%；项目支出 9.87 万元，占本年支出合计的 4.16%。与上年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 30.95 万元，下降 11.54%。下降的主要原因是 2021 年度 3 月退休四级调研员 1 名，减少当年人员经费。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算合计 227.39 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 202.86 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出等。

公用经费 24.53 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、培训费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

（七）财政拨款“三公”经费支出决算情况

1、“三公”经费支出情况及增减变动原因

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数无，其中：因公出国（境）费无，公务用车购置及运行维护费无，公务接待费无。

2021 年度政府性基金预算财政拨款“三公”经费决算数无。

2021 年“三公”经费决算比上年数持平。

2、“三公”经费支出相关情况说明

(1)因公出国（境）无。

(2)公务用车购置及运行维护费指单位公务用车购置费（含车辆购置税）、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。2021 年财政拨款开支运行维护费无。

(3)公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

(八) 政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况无

(九) 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况无

二、重要事项说明

(一) 关于机关运行经费支出说明

本部门(单位)2021 年度机关运行经费支出 24.55 万元，比上年数减少 8.32 万元，下降 25.31%。其中：办公费 12.27 万元、印刷费 1.50 万元、邮电费 0.20 万元、差旅费 1.77 万元、培训费 3.38 万元、工会经费 3.05 万元、福利费 1.30 万元、其他商品和服务支出 1.08 万元。下降主要原因是压缩公用支出减少。

(二) 关于政府采购支出说明

本部门(单位)2021 年度政府采购支出无。

(三) 关于国有资产占用情况说明

截至上年底，本单位国有资产 9.53 万元，其中：通用设备 7.19 万元，家具用具装具 2.34 万元。

(四) 关于 2021 年度预算绩效情况的说明

2021 年度我单位没有涉及需要进行预算绩效管理的项目。

第四部分 名词解释

一、部门决算，是指行政事业单位在年度终了，根据财

政部门决算编审要求，在日常会计核算的基础上编制的、综合反映本单位预算执行结果和财务状况的总结性文件。

二、财政拨款收入：指由省级财政当年拨付的资金。按现行管理制度，省级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

三、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、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收入。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

五、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。

六、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

七、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

八、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计用当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“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。

九、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十、结余分配：指事业单位按照《事业单位会计制度》的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

十一、年末结转和结余：指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十二、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十三、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

十四、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。

十五、“三公”经费：是指部门用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。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

十六、机关运行经费：是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基本支出中的日常公用经费支出。是为保障行政单位(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的各项资金，包括办公费、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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

十七、本单位使用的主要支出功能分类科目：

1. 财政事务：反映财政事务方面的支出。
2. 事业运行：反映用于事业单位基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。