

兴海县审计局

2016 年部门决算

目录

第一部分 概况

- 一、部门职能
- 二、部门决算单位构成

第二部分 2016 年度部门决算报表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 2016 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分部门概况

一、部门职能

（一）贯彻执行审计工作的法律、法规、规章和方针、政策，拟订审计工作发展规划、年度计划并负责实施。

（二）在县长和州审计局的领导下，负责全县审计工作。负责对财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支、财务收支的真实、合法和效益进行审计监督。依法对直接审计、调查和核实的事项进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议；对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有监督被审计单位整改的责任。

（三）向县长和县人民政府提出年度地方预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县人民政府委托向人大常委会提出地方预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向县政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。

（四）依照《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计，出具审计报告。

- 1、县级财政预算执行（情况）和其他财政收支。
- 2、县级各部门、事业单位财务收支。
- 3、政府投资和以政府投资为主建设项目的预算执行情况和决定。
- 4、县政府部门管理的和社会团体受政府委托管理的社会保障基

金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支

5、县属国有企业和县人民政府规定的县国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益进行审计监督。

6、上级审计部门授权，国际组织和外国政府、国内政府援助、贷款项目的财务收支。

7、法律、法规规定应由审计机关审计的其他事项。

8、上级审计部门授权的审计。

（五）按规定对县党政领导干部属于县审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计，依法受理被审计单位对审计机关审计决定的复议申请。

（六）组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县人民政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）根据有关法律、法规，配合有关组织和部门对国有企业和国有金融企业进行审计监督。指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（九）实施“金审工程”，推进审计信息化建设。

（十）承办县人民政府和上级审计机关交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

2016 年度决算编制范围包括预算单位 1 个。无二级预算单位。
本单位年末人数 11 人，其中在职人员 7 人，其他人员 4 人。

第二部分 2016 年度部门决算报表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：兴海县审计局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
一、财政拨款收入	1	130.75	一、一般公共服务支出	35	141.3
其中：政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	36	
二、上级补助收入	3		三、国防支出	37	
三、事业收入	4		四、公共安全支出	38	
四、经营收入	5		五、教育支出	39	
五、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	40	
六、其他收入	7	5.05	七、文化体育与传媒支出	41	
	8		八、社会保障和就业支出	42	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	43	
	10		十、节能环保支出	44	
	11		十一、城乡社区支出	45	
	12		十二、农林水支出	46	
	13		十三、交通运输支出	47	
	14		十四、资源勘探信息等支出	48	
	15		十五、商业服务业等支出	49	
	16		十六、金融支出	50	
	17		十七、援助其他地区支出	51	
	18		十八、国土海洋气象等支出	52	
	19		十九、住房保障支出	53	7.96
	20		二十、粮油物资储备支出	54	
	21		二十一、其他支出	55	
	22		二十二、债务还本支出	56	
	23		二十三、债务付息支出	57	
本年收入合计	24	135.8	本年支出合计	58	149.26
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	59	
年初结转和结余	26	14.46	交纳所得税	60	
基本支出结转	27		提取职工福利基金	61	
项目支出结转和结余	28		转入事业基金	62	
经营结余	29		其他	63	
	30		年末结转和结余	64	1
	31		基本支出结转	65	
	32		项目支出结转和结余	66	
	33		经营结余	67	
总计	34	150.26	总计	68	150.26

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：兴海县审计局

单位：万元

收入			支出				
项目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	130.75	一、一般公共服务支出	31	127.68	127.68	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32			
	3		三、国防支出	33			
	4		四、公共安全支出	34			
	5		五、教育支出	35			
	6		六、科学技术支出	36			
	7		七、文化体育与传媒支出	37			
	8		八、社会保障和就业支出	38			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	39			
	10		十、节能环保支出	40			
	11		十一、城乡社区支出	41			
	12		十二、农林水支出	42			
	13		十三、交通运输支出	43			
	14		十四、资源勘探信息等支出	44			
	15		十五、商业服务业等支出	45			
	16		十六、金融支出	46			
	17		十七、援助其他地区支出	47			
	18		十八、国土海洋气象等支出	48			
	19		十九、住房保障支出	49	7.96	7.96	
	20		二十、粮油物资储备支出	50			
	21		二十一、其他支出	51			
	22		二十二、债务还本支出	52			
	23		二十三、债务付息支出	53			
本年收入合计	24	130.75	本年支出合计	77	135.64	135.64	
	25			78			
年初财政拨款结转和结余	26	4.92	年末财政拨款结转和结余	79	0.03	0.03	
一、一般公共预算财政拨款	27	4.92	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			
总计	30	135.67	总计	83	135.67	135.67	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：兴海县审计局

单位：万元

人员经费			公用经费						
经济	科目名称	金额	经济	科目名称	金额	经济	科目名称	金额	
301	工资福利支出	82.16	302	商品和服务支	30.34	310	其他资本性支出	2.27	
3010	基本工资	21.59	3020	办公费	8.93	3100	房屋建筑物购建		
3010	津贴补贴	52.52	3020	印刷费	1.51	3100	办公设备购置	2.27	
3010	奖金	4.26	3020	咨询费		3100	专用设备购置		
3010	其他社会保障缴费		3020	手续费	0.05	3100	基础设施建设		
3010	伙食补助费		3020	水费		3100	大型修缮		
3010	绩效工资		3020	电费		3100	信息网络及软件购		
3010	机关事业单位基本养老保		3020	邮电费	0.39	3100	物资储备		
3010	职业年金缴费		3020	取暖费	3.35	3100	土地补偿		
3019	其他工资福利支出	3.79	3020	物业管理费		3100	安置补助		
303	对个人和家庭的补助	20.88	3021	差旅费	7.99	3101	地上附着物和青苗		
3030	离休费		3021	因公出国(境)		3101	拆迁补偿		
3030	退休费		3021	维修(护)费		3101	公务用车购置		
3030	退职(役)费		3021	租赁费		3101	其他交通工具购置		
3030	抚恤金		3021	会议费		3101	产权参股		
3030	生活补助		3021	培训费	1.07	3109	其他资本性支出		
3030	救济费		3021	公务接待费		304	对企事业单位的补		
3030	医疗费		3021	专用材料费		3040	企业政策性补贴		
3030	助学金		3022	被装购置费		3040	事业单位补贴		
3030	奖励金	12.92	3022	专用燃料费		3040	财政贴息		
3031	生产补贴		3022	劳务费		3040	其他对企事业单位		
3031	住房公积金	7.96	3022	委托业务费		307	债务利息支出		
3031	提租补贴		3022	工会经费		3070	国内债务付息		
3031	购房补贴		3022	福利费		3070	国外债务付息		
3031	采暖补贴		3023	公务用车运行	2.72	399	其他支出		
3031	物业服务补贴		3023	其他交通费用	0.92	3990	赠与		
3039	其他对个人和家庭的补助		3024	税金及附加费					
			3029	其他商品和服	3.41				
人员经费合计		103.03	公用经费合计					32.61	

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：兴海县审计局

单位：万元

2016 年度预算数						2016 年度决算数					
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
2.72		2.72		2.72		2.72		2.72		2.72	

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：兴海县审计局

单位：万元

项目			上年结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转和 结余
功能分类科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计						

备注：2016 年度我单位没有政府性基金预算收入支出，此表为空

第三部分 2016 年度部门决算情况说明

一、关于兴海县审计局 2016 年度部门决算收支总体情况说明

2016 年度收支总决算 150.26 万元，比 2015 年收支总决算减少 36.54 万元。主要原因是：上年有专项审计费。

二、关于兴海县审计局 2016 年度收入决算情况说明

本年收入合计 135.8 万元，其中：财政拨款收入 130.75 万元，占 96%；其他收入 5.05 万元，占 4%。

三、关于兴海县审计局 2016 年度支出决算情况说明

本年支出合计 149.26 万元，其中：基本支出 149.26 万元，占

100%;

四、关于兴海县审计局 2016 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

2016 年度财政拨款收支总决算 135.7 万元。与 2015 年相比，财政拨款收支总计增加 15.3 万元，增长 12.7%。主要原因是上年 1-4 月份工资由政府代发，今年工资上调，新增公务员 1 人。

五、关于兴海县审计局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2016 年度财政拨款支出 135.64 万元，占本年支出合计的 91%。与 2015 年相比，财政拨款支出增加 20.14 万元，增长 17.4%。主要原因是上年 1-4 月份工资由政府代发，今年工资上调，新增公务员 1 人，上年结余资金本年支出。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2016 年度财政拨款支出主要用于以下方面：

1、一般公共服务（类）支出 127.68 万元，占 94%，主要用于审计局保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出和项目支出。

2、住房保障支出(类)支出 7.96 万元，占 6%，主要用于按照国家政策规定为职工缴纳和发放的住房公积金、提租补贴、购房补贴等住房改革方面的支出。

12、结转下年 1 万元，为本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定

继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余、也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

（三）财政拨款支出决算的具体情况

2016 年度财政拨款支出年初预算为 122.86 万元，支出决算为 135.64 万元，完成年初预算的 110%。决算数大于预算数的主要原因是调入 1 人及工资增长。其中：

1、2010801 行政运行。年初预算为 74.42 万元，支出决算为 60.49 万元，完成年初预算的 81%。决算数小于预算数的主要原因是决算中 2016 年社会保障就业支出 15.47 万元由财政调入代列资金统一核算。

2、2010802 一般行政管理事务。年初预算为 0 万元，支出决算为 11.98 万元。决算数大于预算数的主要原因是功能科目调整。

3、2010804 审计业务。年初预算为 8 万元，支出决算为 10.17 万元，完成年初预算的 127%。决算数大于预算数的主要原因是上年结余资金本年支出。

4、2010850 事业运行。年初预算为 20.69 万元，支出决算为 25.38 万元，完成年初预算的 123%。决算数大于预算数的主要原因是本年调入一人。

5、2010899 其他审计事务支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 65.19 万元，决算数大于预算数的主要原因是功能科目调整。

6、2210201 住房公积金。年初预算为 8.19 万元，支出决算为 7.96 万元，完成年初预算的 97%。

六、关于兴海县审计局 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支

出决算情况说明

2016 年度财政拨款基本支出 135.64 万元，其中：人员经费 103.03 万元，主要包括：基本工资 21.59 万元、津贴补贴 52.52 万元、奖金 4.26 万元、其他工资福利支出 3.79 万元、奖励金 12.92 万元、住房公积金 7.96 万元；日常公用经费 32.61 万元，主要包括：办公费 8.93 万元、印刷费 1.51 万元、手续费 0.05 万元、邮电费 0.39 万元、取暖费 3.35 万元、差旅费 7.99 万元、培训费 1.07 万元、公务用车运行维护费 2.72 万元、其他交通费用 0.92 万元、其他商品和服务支出 3.41 万元、办公设备购置 2.27 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出预算执行情况说明

2016 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 2.72 万元，其中：公务用车购置及运行费预算 2.72 万元。支出决算为 2.72 万元，完成预算的 100%，其中：公务用车运行费支出决算为 2.72 万元，完成预算的 100%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务用车购置及运行费支出决算 2.72 万元，占 100%。具体情况如下：

公务用车购置及运行费支出 2.72 万元。其中：公务用车运行费支出 2.72 万元，公务用车保有量为 1 辆。

（三）“三公”经费与上年执行情况差异说明

2016 年度“三公”经费支出决算数比上年决算数减少 0.1 万元，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年数减少 0.1

万元。

八、关于兴海县审计局 2016 年度政府性基金收入支出情况说明

2016 年度我单位无政府性基金预算财政拨款。

九、关于兴海县审计局项目支出绩效目标完成情况说明

2016 年度我单位无财政局下达预算绩效项目。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。兴海县审计局 2016 年度机关运行经费支出 32.6 万元，2015 年度机关运行经费支出 67 万元，机关运行经费减少的主要原因是上年有专项审计费。

（二）政府采购情况。2016 年本部门无政府采购支出。

（三）国有资产占用情况。截至 2016 年 12 月 31 日，兴海县审计局共有车辆 1 辆，其中：一般公务用车 1 辆，车辆价值 13.25 万元；其他固定资产设备价值 15.86 万元。

第四部分名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、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。

五、附属单位缴款：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，如投资收益、利息收入等。

七、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”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“经营收入”和“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即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）弥补当年收支缺口的资金。

八、上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：指机关及所属单位按照国家政策规定用于住房改革方面的支出。包括住房公积金、提租补贴和购房补贴三个项级科目。1. 住房公积金：指按照《住房公积金管理条例》和其他相关规定，由单位及其在职职工以职工工资为缴存基数，分别按照一定比例缴存的长期住房储金。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。单位和职工住房

公积金缴存比例均不得低于 5%，不得高于 12%。2. 提租补贴：指按照房改政策规定的标准，向职工发放的租金补贴。3. 购房补贴：指 1998 年住房分配货币化改革以后，按照国家房改政策规定，向无房职工、住房面积未达到规定标准的职工发放的住房补贴。

十、结余分配：指当年结余的分配情况。主要包括事业单位按规定提取的职工福利基金，交纳所得税、转入事业基金以外的结余分配情况。

十一、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

十二、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支出和公用支出。

十三、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、对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

十六、“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位

购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、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的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、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。