

南充市政府投资审计中心

2016 年部门决算编制的说明

2017 年 9 月

一、基本职能及主要工作

南充市政府投资审计中心的基本职能是受南充市审计局委托，承担市本级政府投资项目的竣工财务决（结）算审核工作。按 2016 年度审计计划安排，主要对 38 个政府投资工程项目进行竣工结算审计，对 8 个政府投资工程项目进行竣工财务决算审计。

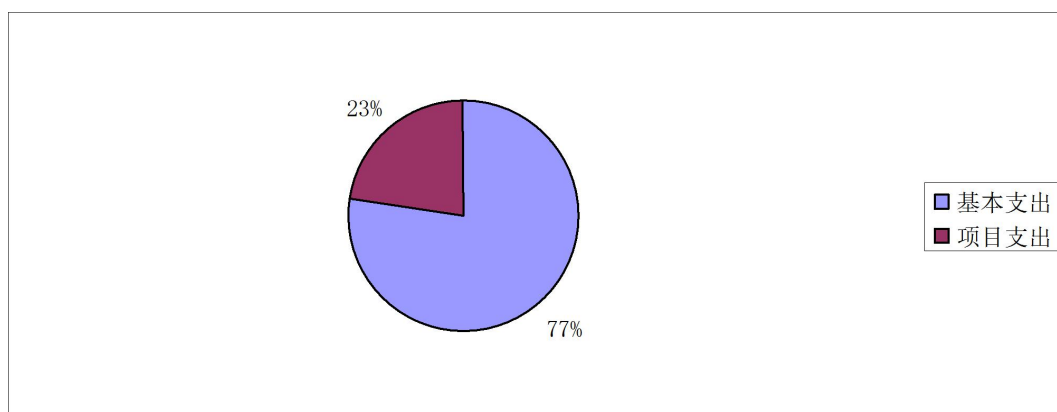
二、部门决算单位构成

南充市政府投资审计中心是南充市审计局直管的财政全额拨款一级预算事业单位，编制 12 人，现有职工 11 人。2016 年度部门决算仅指南充市政府投资审计中心。

三、收支决算总体情况

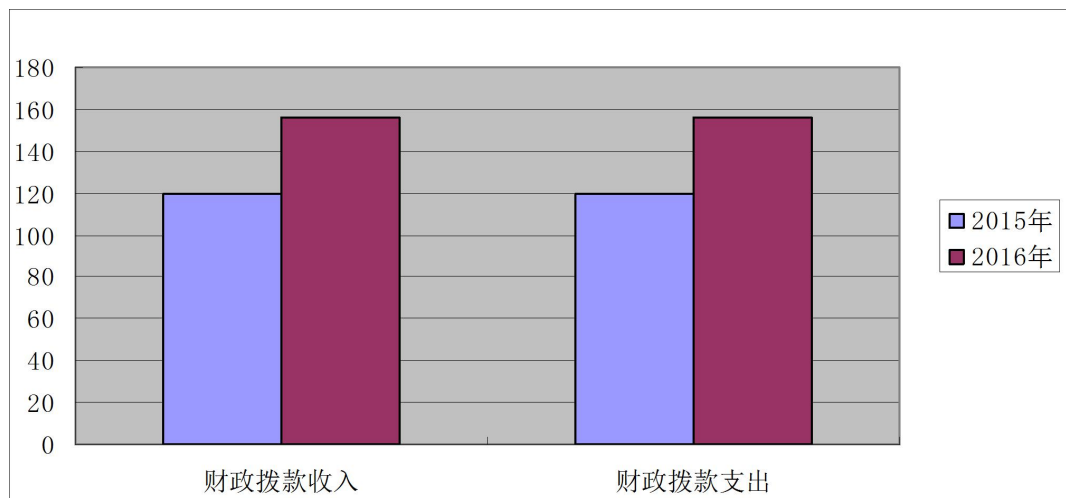
2016 年本年收入合计 147.28 万元，其中：财政拨款收入 147.28 万元，占 100%；

2016 年本年支出合计 153.72 万元，其中：基本支出 118.72 万元，占 77.23%；项目支出 35 万元，占 22.77%。



四、财政拨款收支决算情况

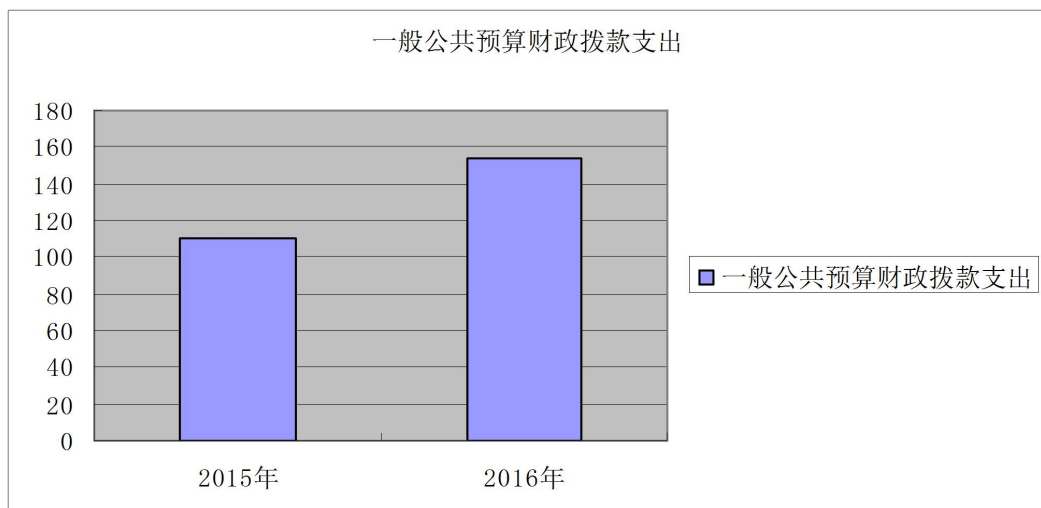
2016 年度财政拨款收支决算总计 312.32 万元。与 2015 年相比，财政拨款收、支总计各增加 36.91 万元，增长 30.95%。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况

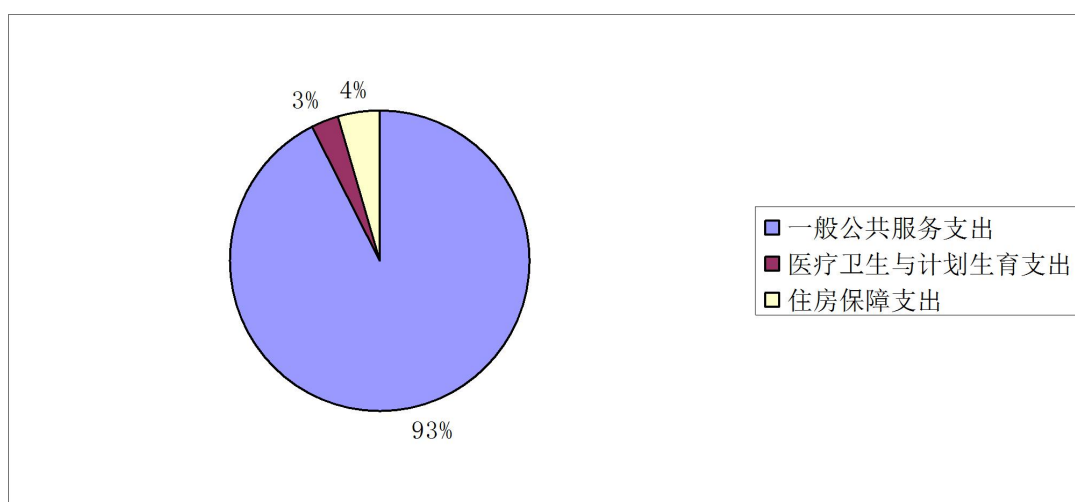
(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2016 年度一般公共预算财政拨款支出 153.72 万元，占财政拨款本年支出合计的 98.44%。与 2015 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 43.34 万元，增长 39.26 %。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2016 年一般公共预算财政拨款支出 153.72 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 142.02 万元，占 92.39%；医疗卫生与计划生育支出 4.91 万元，占 3.19 %；住房保障支出 6.79 万元，占 4.42%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1. 一般公共服务(类)审计事务(款)事业运行(项):2016 年决算支出数为 107.02 万元，完成预算 100%。

2. 一般公共服务(类)审计事务(款)其他审计事务支出(项):2016 年决算数为 35 万元，完成预算 100%。

3. 医疗卫生与计划生育(类)医疗保障(款)事业单位医疗(项):2016 年决算数为 4.91 万元，完成预算 79.58%，决算数比预算数下降的主要原因是结转下年缴纳。

4. 住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):2016 年决算数为 6.79 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2016 年一般公共预算财政拨款基本支出 118.72 万元，其中：

人员经费 103.34 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、住房公积金。

公用经费 15.38 万元，主要包括：办公费、手续费、差旅费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.17 万元，完成预算 17%，其中：公务接待费支出决算为 0.17 万元，完成预算 17%。2016 年度“三公”经费支出决算数比预算数下降的主要原因是公务接待主要由局机关承担。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2015 年增加 0.17 万元，其中：公务接待费支出决算增加 0.17 万元，公务接待费支出增加的主要原因是 2015 年未发生公务接待，2016 年发生必要的公务接待。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算 0.17 万元，占 100%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费

2016年无因公出国（境）任务安排，无出国（境）团组人次，无因公出国（境）费拨款支出。

2. 公务用车购置及运行维护费

2016年我单位无公务用车，无运行维护费，也没有更新购置公务用车，无公务用车购置费。

3. 公务接待费

2016年公务接待费0.17万元。主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待2批次，15人，共计支出0.17万元。

八、政府性基金预算财政拨款收支决算情况

本部门没有政府性基金拨款收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

九、国有资本经营预算拨款收支决算情况

本部门没有国有资本经营拨款收入，也没有使用国有资本经营拨款安排的支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本部门不属于行政单位或参公管理的事业单位，无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

本部门2016年没有实施政府采购，无政府采购支出。

（三）国有资产占有使用情况

本部门2016年末占有使用的国有资产中没有车辆；无单

价50万元以上通用设备，无单价100万元以上专用设备，全部为电脑、打印机、…等日常办公设备。

（四）预算绩效情况

按照预算绩效管理要求，本部门2016年一般公共预算项目支出不涉及绩效目标管理，共编制绩效目标0个，涉及财政资金0万元，覆盖率达到0%。

十、名词解释

1. 财政拨款收入：指市级财政当年拨付的资金。
2. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。
3. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指事业单位的基本支出。
4. 年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。
5. 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。
6. 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。
7. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、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。

附表一：收入支出决算总表

附表二：收入决算表

附表三：支出决算表

附表四：财政拨款收入支出决算表

附表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

附表六：一般公共预算财政拨款支出决算明细表

附表七：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

附表八：一般公共预算财政拨款项目支出决算表

附表九：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出
决算表

附表十：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

附表十一：政府性基金预算财政拨款“三公”经费
支出决算表

附表十二：国有资本经营预算支出决算表

收入支出决算总表

财决公开01表
金额单位：万元

部门：南充市政府投资审计中心

2016年度

收 入			支 出		
项 目	行 次	金 额	项 目	行 次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	147.28	一、一般公共服务支出	30	142.02
其中：政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31	
二、上级补助收入	3		三、国防支出	32	
三、事业收入	4		四、公共安全支出	33	
四、经营收入	5		五、教育支出	34	
五、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	35	
六、其他收入	7		七、文化体育与传媒支出	36	
	8		八、社会保障和就业支出	37	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	4.91
	10		十、节能环保支出	39	
	11		十一、城乡社区支出	40	
	12		十二、农林水支出	41	
	13		十三、交通运输支出	42	
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	
	15		十五、商业服务业等支出	44	
	16		十六、金融支出	45	
	17		十七、援助其他地区支出	46	
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	
	19		十九、住房保障支出	48	6.79
	20		二十、粮油物资储备支出	49	
	21		二十一、其他支出	50	
本年收入合计	22	147.28	本年支出合计	51	153.72
用事业基金弥补收支差额	23		结余分配	52	
年初结转和结余	24	8.88	其中：提取职工福利基金	53	
其中：项目支出结转和结余	25		转入事业基金	54	
	26		年末结转和结余	55	2.44
	27		其中：项目支出结转和结余	56	
	28			57	
总 计	29	156.16	总 计	58	156.16

注：1. 本表反映部门本年度总收支和年末结转结余情况。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

收入决算表

部门：南充市政府投资审计中心

2016年度

财决公开1-1表
金额单位：万元

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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合 计	147.28	147.28					
201			一般公共服务支出	134.32	134.32					
20108			审计事务	134.32	134.32					
2010850			事业运行	99.32	99.32					
2010899			其他审计事务支出	35.00	35.00					
210			医疗卫生与计划生育支出	6.17	6.17					
21005			医疗保障	6.17	6.17					
2100502			事业单位医疗	6.17	6.17					
221			住房保障支出	6.79	6.79					
22102			住房改革支出	6.79	6.79					
2210201			住房公积金	6.79	6.79					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

支出决算表

财决公开1-2表
金额单位：万元

部门：南充市政府投资审计中心

2016年度

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
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6
201			一般公共服务支出	142.02	107.02	35.00			
20108			审计事务	142.02	107.02	35.00			
2010850			事业运行	107.02	107.02				
2010899			其他审计事务支出	35.00		35.00			
210			医疗卫生与计划生育支出	4.91	4.91				
21005			医疗保障	4.91	4.91				
2100502			事业单位医疗	4.91	4.91				
221			住房保障支出	6.79	6.79				
22102			住房改革支出	6.79	6.79				
2210201			住房公积金	6.79	6.79				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

财政拨款收入支出决算表

财决公开2表
金额单位：万元

部门：南充市政府投资审计中心

2016年度

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	147.28	一、一般公共服务支出	28	142.02	142.02	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32			
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	4.91	4.91	
	10		十、节能环保支出	37			
	11		十一、城乡社区支出	38			
	12		十二、农林水支出	39			
	13		十三、交通运输支出	40			
	14		十四、资源勘探信息等支出	41			
	15		十五、商业服务业等支出	42			
	16		十六、金融支出	43			
	17		十七、援助其他地区支出	44			
	18		十八、国土海洋气象等支出	45			
	19		十九、住房保障支出	46	6.79	6.79	
	20		二十、粮油物资储备支出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22	147.28	本年支出合计	49	153.72	153.72	
年初财政拨款结转和结余	23	8.88	年末财政拨款结转和结余	50	2.44	2.44	
一般公共预算财政拨款	24	8.88		51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	156.16	总计	54	156.16	156.16	

注：1. 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。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款支出决算表

财决公开3表
金额单位：万元

部门：南充市政府投资审计中心

2016年度

支出功能分类			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
			合 计	153.72	118.72	35.00
201			一般公共服务支出	142.02	107.02	35.00
20108			审计事务	142.02	107.02	35.00
2010850			事业运行	107.02	107.02	
2010899			其他审计事务支出	35.00		35.00
210			医疗卫生与计划生育支出	4.91	4.91	
21005			医疗保障	4.91	4.91	
2100502			事业单位医疗	4.91	4.91	
221			住房保障支出	6.79	6.79	
22102			住房改革支出	6.79	6.79	
2210201			住房公积金	6.79	6.79	

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，以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

编制单位：南充市政府投资审计中心

项 目			工资福利支出																		
支出功能分类科目编码			合计	小计	基本工资	津贴补贴	奖金	其他社会保障缴费	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	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
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		次																			
		合计	153.72	93.47	27.53	21.20	2.63	4.91		30.91	4.34		1.95	50.38	1.95			0.04			
201		一般公共服务支出	142.02	88.56	27.53	21.20	2.63			30.91	4.34		1.95	50.38	1.95			0.04			
20108		审计事务	142.02	88.56	27.53	21.20	2.63			30.91	4.34		1.95	50.38	1.95			0.04			
2010850		事业运行	107.02	88.56	27.53	21.20	2.63			30.91	4.34		1.95	15.38	1.95			0.04			
2010899		其他审计事务支出	35.00											35.00							
210		医疗卫生与计划生育支出	4.91	4.91				4.91													
21005		医疗保障	4.91	4.91				4.91													
2100502		事业单位医疗	4.91	4.91				4.91													
221		住房保障支出	6.79																		
22102		住房改革支出	6.79																		
2210201		住房公积金	6.79																		

注：本表以“万元”为金额单位（保留两位小数），反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

编制单位：南充市政府投资审计中心

项 目			商品和服务支出																		
支出功能分类科目编码			科目名称	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	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
类	款	项	次	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
			合计			27.07					10.00	0.17				0.34		3.80			
201			一般公共服务支出			27.07					10.00	0.17				0.34		3.80			
20108			审计事务			27.07					10.00	0.17				0.34		3.80			
2010850			事业运行			2.07						0.17				0.34		3.80			
2010899			其他审计事务支出			25.00					10.00										
210			医疗卫生与计划生育支出																		
21005			医疗保障																		
2100502			事业单位医疗																		
221			住房保障支出																		
22102			住房改革支出																		
2210201			住房公积金																		

注：本表以“万元”为金额单位（保留两

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

编制单位：南充市政府投资审计中心

2016年度

项 目			对个人和家庭的补助																	
支出功能分类科目编码			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	助学金	奖励金	生产补贴	住房公积金	提租补贴	购房补贴	采暖补贴	物业服务补贴
类	款	项	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55
		次																		
		合计		7.01	9.87											9.87				
201		一般公共服务支出		7.01	3.08											3.08				
20108		审计事务		7.01	3.08											3.08				
2010850		事业运行		7.01	3.08											3.08				
2010899		其他审计事务支出																		
210		医疗卫生与计划生育支出																		
21005		医疗保障																		
2100502		事业单位医疗																		
221		住房保障支出			6.79											6.79				
22102		住房改革支出			6.79											6.79				
2210201		住房公积金			6.79											6.79				

注：本表以“万元”为金额单位（保留两

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

编制单位：南充市政府投资审计中心

项 目			基本建设支出																			
支出功能分类科目编码			科目名称	其他对个人和家庭的补助支出	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	公务用车购置	其他交通工具购置	其他基本建设支出	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
类	款	项	栏 次	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74
			合计																			
201			一般公共服务支出																			
20108			审计事务																			
2010850			事业运行																			
2010899			其他审计事务支出																			
210			医疗卫生与计划生育支出																			
21005			医疗保障																			
2100502			事业单位医疗																			
221			住房保障支出																			
22102			住房改革支出																			
2210201			住房公积金																			

注：本表以“万元”为金额单位（保留两

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

财决公开3_1表
金额单位：万元

编制单位：南充市政府投资审计中心

项			目 其他资本性支出									对企事业单位的补贴					债务利息支出			其他支出					
支出功能分类科目编码			科目名称	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	产权参股	其他资本性支出	小计	企业政策性补贴	事业单位补贴	财政贴息	其他对企事业单位的补贴	小计	国内债务付息	国外债务付息	小计	赠与	贷款转贷	其他支出	
类	款	项	栏	次	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95
			合计																						
201			一般公共服务支出																						
20108			审计事务																						
2010850			事业运行																						
2010899			其他审计事务支出																						
210			医疗卫生与计划生育支出																						
21005			医疗保障																						
2100502			事业单位医疗																						
221			住房保障支出																						
22102			住房改革支出																						
2210201			住房公积金																						

注：本表以“万元”为金额单位（保留两

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

财决公开3-2表
金额单位：万元

部门：南充市政府投资审计中心

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	93.47	302	商品和服务支出	15.38	310	其他资本性支出	
30101	基本工资	27.53	30201	办公费	1.95	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	21.20	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	2.63	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费	4.91	30204	手续费	0.04	31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费		31006	大型修缮	
30107	绩效工资	30.91	30206	电费		31007	信息网络及软件购置更新	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4.34	30207	邮电费		31008	物资储备	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	1.95	30209	物业管理费		31010	安置补助	
303	对个人和家庭的补助	9.87	30211	差旅费	2.07	31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费		30213	维修（护）费		31013	公务用车购置	
30303	退职（役）费		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
30304	抚恤金		30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助		30216	培训费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费	0.17	304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费		30218	专用材料费		30401	企业政策性补贴	
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	
30309	奖励金		30225	专用燃料费		30403	财政贴息	
30310	生产补贴		30226	劳务费	0.34	30499	其他对企事业单位的补贴	
30311	住房公积金	9.87	30227	委托业务费		307	债务利息支出	
30312	提租补贴		30228	工会经费	3.80	30701	国内债务付息	
30313	购房补贴		30229	福利费		30707	国外债务付息	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费		399	其他支出	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用		39906	赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	7.01			
人员经费合计		103.34	公用经费合计			15.38		

注：1. 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。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款项目支出决算表

财决公开3_3表
金额单位：万元

部门：南充市政府投资审计中心

科目编码			科目名称	本年收入	本年支出
类	款	项			
			合 计	35.00	35.00
201			一般公共服务支出	35.00	35.00
20108			审计事务	35.00	35.00
2010899			其他审计事务支出	35.00	35.00

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款项目支出收支明细情况。
2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

财决公开3_4表
金额单位：万元

编制单位：南充市政府投资审计中心

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出					
合计	因公出国（境）费用	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	
0.17					0.17

- 注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况。
 2. 决算数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。
 3. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

财决公开4_1表
金额单位：万元

编制单位：南充市政府投资审计中心

政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表					
合计	因公出国（境）费用	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	

- 注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算情况。
 2. 决算数包括当年政府性基金预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。
 3. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

说明：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算支出决算表

财决公开5表
金额单位：万元

部门：南充市政府投资审计中心

科目编码			科目名称	国有资本经营预算支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	次 合 计	7	8	9

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款收入支出情况。

2. 本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

说明：本部门没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故本表无数据。