

2021年度中华会计函授教育学校济源市分校 预算说明

目 录

第一部分 中华会计函授教育学校济源市分校概况

一、主要职能

二、预算单位构成

第二部分 中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年度单位 预算情况说明

第三部分 名词解释

附件：中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年度单位预 算表

一、单位收支总体情况表

二、单位收入总体情况表

三、单位支出总体情况表

四、财政拨款收支总体情况表

五、一般公共预算支出情况表

六、支出经济分类汇总表

七、一般公共预算基本支出情况表

八、一般公共预算“三公”经费支出情况表

九、政府性基金预算支出情况表

十、财政支出绩效目标表

第一部分

中华会计函授教育学校济源市分校概况

一、中华会计函授教育学校济源市分校主要职能

中华会计函授教育学校济源市分校的主要职责是：

河南省中华会计函授学校济源市分校承担全市财政系统干部教育培训任务，负责组织实施机关各科室、局属各单位安排各类培训；抓好全市财政系统干部职工及社会在职会计人员的学历教育；负责全市会计函授工作的检查、指导；面向社会开展会计人员继续教育和培训工作。

二、中华会计函授教育学校济源市分校预算单位构成

本预算为汇总预算，仅包括中华会计函授教育学校济源市分校本级预算，无下属单位预算。

第二部分

中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年度 单位预算情况说明

一、收入支出预算总体情况说明

中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年收入总计 112.7 万元，支出总计 112.7 万元，与 2020 年相比，收、支总计各增加 38.2 万元，增长 51.28%。主要原因是：一基本支出比上年减少 1.8 万元，主要是由于机构改革单位人员减少，公用经费相应减少；二 2021 年预算增加了行政事业单位会计素质能力提升 40.0 万元。

二、收入预算总体情况说明

中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年收入合计 112.7 万元，其中：一般公共预算收入 112.7 万元。

三、支出预算总体情况说明

中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年支出合计 112.7 万元，其中：基本支出 2.7 万元，占 2.40%；项目支出 110.0 万元，占 97.60%。

四、财政拨款收入支出预算总体情况说明

中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年一般公共预算收支预算 112.7 万元。与 2020 年相比，一般公共预算收支预算增加 38.2 万元，增长 51.28%。主要原因是：一基本支出比上年减少 1.8 万元，主要是由于机构改革单位人员减少，公用经费相应减少；二 2021 年预算增加了行政事业单位会计素质能力提升 40.0

万元。

五、一般公共预算支出预算情况说明

中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年一般公共预算支出年初预算为 112.7 万元。主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 112.7 万元，占 100.00%

六、支出预算经济分类情况说明

按照《财政部关于印发<支出经济分类科目改革方案>的通知》（财预〔2017〕98号）要求，从 2018 年起全面实施支出经济分类科目改革，根据政府预算管理和部门预算管理的特点，分设部门预算支出经济分类科目和政府预算支出经济分类科目，两套科目之间保持对应关系。为适应改革要求，我单位《支出经济分类汇总表》按两套经济分类科目分别反映不同资金来源的全部预算支出。

七、“三公”经费支出预算情况说明

中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年“三公”经费预算为 0.0 万元。2021 年“三公”经费支出预算数与 2020 年持平。

具体支出情况如下：

（一）因公出国（境）费 2021 年预算数 0.0 万元，与 2020 年持平。

（二）公务接待费 2021 年预算数 0.0 万元，与 2020 年持平。

（三）公务用车购置及运行费 2021 年预算数 0.0 万元，其中，公务用车运行维护费预算数 0.0 万元，与 2020 年持平；公务用车购置费预算数 0.0 万元，与 2020 年持平。

八、政府性基金预算支出预算情况说明

中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年无政府性基金预算支出。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

中华会计函授教育学校济源市分校是事业单位，2021 年机关运行经费支出预算 0.0 万元。

（二）政府采购支出情况

2021 年政府采购预算安排 0.0 万元，其中：政府采购货物预算 0.0 万元、政府采购工程预算 0.0 万元、政府采购服务预算 0.0 万元。

（三）绩效目标设置情况

我单位 2021 年预算项目均按要求编制了绩效目标，从项目产出、项目效益、满意度等方面设置了绩效目标，综合反映项目预期完成的数量、实效、质量，预期达到的社会经济效益、可持续影响以及对象满意度等情况。

（四）国有资产占用情况

2020 年期末，中华会计函授教育学校济源市分校共有车辆 0 辆，其中：一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元以上通用设备 0 套，单位价值 100 万元以上专用设备 0 套。

（五）专项转移支付项目情况

中华会计函授教育学校济源市分校无负责管理的专项转移支付项目。

第三部分

名词解释

一、财政拨款收入：是指市级财政当年拨付的资金。

二、事业收入：是指事业单位开展专业活动及辅助活动所取得的收入。

三、其他收入：是指部门取得的除“财政拨款”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

四、用事业基金弥补收支差额：是指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“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（即事业单位以前各年度收支相抵后，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。

五、基本支出：是指为保障机构正常运转、完成日常工作任务所必需的开支，其内容包括人员经费和日常公用经费两部分。

六、项目支出：是指在基本支出之外，为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

七、“三公”经费：是指纳入市级财政预算管理，部门使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）的住宿费、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。

八、机关运行经费：是指为保障行政单位（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。

附件: 中华会计函授教育学校济源市分校 2021 年单位预算表

2021 年 4 月 20 日

预算 01 表

2021 年单位收支总体情况表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

收 入			支 出														
项目		金额	项目	合计	用事业 单位基 金弥补 收支差 额	部 门 结 转	本年支出小计										
							小计	一般公共预算		政府 性基 金	专户管 理的教育 收费	专户管理的 教育收 费结余 （结转）	国有资 本经营 预算收 入	事 业 收 入	经 营 收 入	事 业 基 金	其 他 收 入
								小计	其中： 财政 拨款								
一般 公共 预算 收入	财政拨款	112.7	一、基本支出	2.7			2.7	2.7	2.7								
	纳入预算管理的行政事 业性收费		工资福利支出														
	专项收入		公用经费	2.7			2.7	2.7	2.7								
	国有资源（资产）有偿使 用收入		对个人和家庭的补助支出														
一般 公共 预算 收入	国有资本经营收入		二、项目支出	110.0			110.0	110.0	110.0								
	政府住房基金收入		一般性项目	110.0			110.0	110.0	110.0								
	债务收入		专项资金														
	其他一般公共预算收入		1、商品和服务类专项支出	110.0			110.0	110.0	110.0								
	上级预拨		2、对个人和家庭的补助类专 项支出														
	动用预算稳定调节基金		3、债务利息支出														
	调入资金		4、资本性支出（基本建设）														
	上年结余（结转）		5、资本性支出														
政府	当年收入		6、对企业补助（基本建设）														

预算 01 表

2021 年单位收支总体情况表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

收 入			支 出														
项目		金额	项目	合计	用事业 单位基 金弥补 收支差 额	部 门 结 转	本年支出小计										其 他 收 入
							小计	一般公共预算		政府 性基 金	专户管 理的教育 收费	专户管理的 教育收 费结余 （结转）	国有资 本经营 预算收 入	事 业 收 入	经 营 收 入	事 业 基 金	
								小计	其中： 财政 拨款								
性基 金收 入	债务收入		7、对企业补助														
	上级预拨		8、对社会保障基金补助														
	上年结余（结转）		9、其他支出														
专户管理的教育收费																	
专户管理的教育收费结余（结转）																	
国有资本经营预算收入																	
事业收入																	
经营收入																	
事业基金																	
其他收入																	
本年合计		112.7															
部门结转																	
用事业单位基金弥补收支差额																	
收入合计		112.7	支出合计	112.7			112.7	112.7	112.7								

预算 02 表

2021 年单位收入总体情况表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

科目编码			单位代码	单位（科目名称）	总计	一般公共预算		政府性基金	专户管理的教育收费	专户管理的教育收费结余（结转）	国有资本经营预算收入	事业收入	经营收入	事业基金	其他收入	部门结转
类	款	项				小计	其中：财政拨款									
**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
				合计	112.7	112.7	112.7									
			018008	中华会计函授教育学校济源市分校	112.7	112.7	112.7									
201	06	50	018008	事业运行（财政事务）	2.7	2.7	2.7									
201	06	99	018008	其他财政事务支出	110.0	110.0	110.0									

预算 03 表

2021 年单位支出总体情况表

单位：万元

单位（科目名称）	总计	基本支出				项目支出		
		小计	工资福利支出	公用经费	对个人和家庭的补助	小计	一般性项目	专项资金
**	1	2	3	4	5	6	7	8
合计	112.7	2.7		2.7		110.0	110.0	
中华会计函授教育学校济源市分校	112.7	2.7		2.7		110.0	110.0	
事业运行（财政事务）	2.7	2.7		2.7				
其他财政事务支出	110.0					110.0	110.0	

预算 04 表

2021 年财政拨款收支总体情况表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

收 入			支 出					
项目		金额	项目	合计	本年支出小计			
					一般公共预算		政府性 基金	国有资本经 营预算
					小计	其中：财政拨款		
一般公 共预算 收入	小计	112.7	一、一般公共服务	112.7	112.7	112.7		
	财政拨款	112.7	二、外交					
	纳入预算管理的行政事业性收费		三、国防					
	专项收入		四、公共安全					
	国有资源（资产）有偿使用收入		五、教育					
	国有资本经营收入		六、科学技术					
	政府住房基金收入		七、文化旅游体育与传媒					
	债务收入		八、社会保障和就业					
	其他一般公共预算收入		九、社会保险基金支出					
	上级预拨		十、卫生健康					
	动用预算稳定调节基金		十一、节能环保					
	调入资金		十二、城乡社区支出					
	上年结余（结转）		十三、农林水支出					
政府性 基金收 入	小计		十四、交通运输					
	当年收入		十五、资源勘探信息等支出					
	债务收入		十六、商业服务业等支出					

预算 04 表

2021 年财政拨款收支总体情况表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

收 入			支 出					
项目		金额	项目	合计	本年支出小计			
					一般公共预算		政府性 基金	国有资本经 营预算
					小计	其中：财政拨款		
	上级预拨		十七、金融支出					
	上年结余（结转）		十九、援助其他地区支出					
国有资本经营预算			二十、自然资源海洋气象等支出					
			二十一、住房保障支出					
			二十二、粮油物资储备支出					
			二十三、国有资本经营预算支出					
			二十四、灾害防治及应急管理支出					
			二十七、预备费					
			二十九、其他支出					
			三十、转移性支出					
			三十一、债务还本支出					
			三十二、债务付息支出					
			三十三、债务发行费用支出					
			三十四、抗议特别国债安排的支出					
收入合计		112.7	支出合计	112.7	112.7	112.7		

预算 05 表

2021 年一般公共预算支出情况表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

科目编码			单位代码	单位（科目名称）	总计	基本支出				项目支出		
类	款	项				小计	工资福利支出	公用经费	对个人和家庭的补助	小计	一般性项目	专项资金
**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8
				合计	112.7	2.7		2.7		110.0	110.0	
			018008	中华会计函授教育学校济源市分校	112.7	2.7		2.7		110.0	110.0	
201	06	50	018008	事业运行（财政事务）	2.7	2.7		2.7				
201	06	99	018008	其他财政事务支出	110.0					110.0	110.0	

预算 06 表

2021 年支出经济分类汇总表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

部门预算经济分类			政府预算经济分类			总计	一般公共预算		政府 性 基金	专户 管理的 教育收 费	专户管理 的教育收 费结余 (结转)	国有 资本 经营 预算 收入	事业 收入	经营 收入	事业 基金	其他 收入	部 门 结 转
类	款	科目名称	类	款	科目名称		小计	其中：财 政拨款									
**	**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
					合计	112.7	112.7	112.7									
302		商品和服务支出				112.7	112.7	112.7									
302	30201	办公费	505	50502	商品和服务支出	0.4	0.4	0.4									
302	30202	印刷费	505	50502	商品和服务支出	0.8	0.8	0.8									
302	30207	邮电费	505	50502	商品和服务支出	0.3	0.3	0.3									
302	30211	差旅费	505	50502	商品和服务支出	0.7	0.7	0.7									
302	30213	维修(护)费	505	50502	商品和服务支出	0.2	0.2	0.2									
302	30216	培训费	505	50502	商品和服务支出	110.0	110.0	110.0									
302	30229	福利费	505	50502	商品和服务支出	0.3	0.3	0.3									

预算 07 表

2021 年一般公共预算基本支出情况表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

部门预算经济分类			政府预算经济分类			一般公共预算												
类	款	科目名称	类	款	科目名称	合计	财政拨款	纳入预算管理的行政事业性收费	专项收入	国有资源（资产）有偿使用收入	国有资本经营收入	政府住房基金收入	债务收入	其他一般公共预算收入	上级预拨	动用预算稳定调节基金	调入资金	上年结余（结转）
**	**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
					合计	2.7	2.7											
302		商品和服务支出				2.7	2.7											
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	0.4	0.4											
302	02	印刷费	505	02	商品和服务支出	0.8	0.8											
302	07	邮电费	505	02	商品和服务支出	0.3	0.3											
302	11	差旅费	505	02	商品和服务支出	0.7	0.7											
302	13	维修(护)费	505	02	商品和服务支出	0.2	0.2											
302	29	福利费	505	02	商品和服务支出	0.3	0.3											

2021 年一般公共预算“三公”经费支出情况表

单位:中华会计函授教育学校济源市分校

单位: 万元

项 目	2021 年“三公”经费预算数
共 计	
1、因公出国（境）费用	
2、公务接待费	
3、公务用车费	
其中：（1）公务用车运行维护费	
（2）公务用车购置	

注：按照党中央、国务院有关规定及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（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。

说明：我单位 2021 年一般公共预算“三公”经费无预算，所以本表无数据。

2021 年政府性基金预算支出情况表

单位：中华会计函授教育学校济源市分校

单位：万元

科目编码			单位代码	单位（科目名称）	总计	基本支出				项目支出		
类	款	项				小计	工资福利支出	公用经费	对个人和家庭的补助	小计	一般性项目	专项资金
**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8

说明：我单位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。

中华会计函授教育学校济源市分校支出项目绩效目标表

(2021 年)

单位：万元

项目名称	财税改革宣教经费		
单位编码	018008	资金用途	业务类
项目负责人	王丽	联系人	王素霞
联系电话	03916665688		
开始时间	2021-01-01	结束时间	2021-12-31
项目总金额	70.0	项目本年度金额	70.0
上年度项目总金额	70.0	项目上年度金额	70.0
项目详细信息			
项目概况	根据局党组确定的财政重点改革任务和提升财政干部队伍能力素质的要求，2021 年，函校计划举办各类培训班 14 期，培训人员约 1800 人次。		
立项依据	关于河南省中华会计函授学校济源分校机构编制事宜的批复、（财人[2019]16 号）财政部关于印发《2019-2022 年全国财政干部教育培训规划》的通知、豫发【2019】4 号《中共河南省委关于印发《2019-2022 年全省干部教育培训规划》的通知》、豫财人【2019】5 号《河南省财政厅关于印发 2019 年干部教育培训计划的通知》		
项目设立的必要性	通过举办培训班提高财政业务人员的政策理论水平、聚财理财本领和解决实际问题的能力，《河南省财政厅关于印发 2021 年干部教育培训计划（十九大精神培训计划）的通知》（豫财人[2019]5 号）及济源市财政局 2021 年教育培训预算表		
项目配套制度措施	关于河南省中华会计函授学校济源分校机构编制事宜的批复、《河南省财政厅关于印发 2019 年干部教育培训计划的通知》（豫财人[2019]5 号）及济源市财政局 2021 年教育培训预算表		
项目实施计划	财政业务培训：预算局组织中期财政规划培训、会计科组织行政事业单位内部控制培训、综改办组织培训民生政策培训、规划与考核科组织培训市管国有企业领导人培训班及国企改革培训班财务总监培训班等。		
备注			
项目绩效目标			
项目总目标	配合各科室完成各项财政业务培训工作局 12 项,提高财政干部整体水平，提高财政业务人员的政策理论水平、聚财理财本领和解决实际问题的能力。		
年度绩效目标	配合各科室完成各项财政业务培训工作局 12 项,提高财政干部整体水平，提高财政业务人员的政策理论水平、聚财理财本领和解决实际问题的能力。		
一级指标	二级指标	三级指标	目标值
投入与目标管理	投入管理	预算执行率	=100%
		预算资金到位情况	=100%

中华会计函授教育学校济源市分校支出项目绩效目标表

(2021 年)

单位：万元

项目名称	财税改革宣教经费		
		预算编制合理性	合理
投入与目标管理	财务管理	财务管理制度健全性	健全
		资金使用规范性	合规
		财务监控有效性	有效
		合同管理完备性	完备
	项目管理	项目质量可控性	可控
		政府采购规范性	合规
	资产管理		
产出目标	数量	培训场次	≥14 次
		培训人次	≥1800 人
	质量	培训考核通过率	≥95%
		干部培训计划完成率	=100%
		干部培训出勤率	=100%
		培训对象覆盖率	=100%
	时效	财政干部培训完成及时率	=100%
	成本	人均培训成本	≤390 元/人
效果目标	经济效益	人均培训成本节约率	≥10%
	社会效益	提高财政工作能力	有效
		财政干部培训满足率	=100%
	环境效益		
	满意度	培训对象满意度	≥85%
影响力目标	长效管理	长效管理机制健全性	健全
	人力资源	人员配备完备性	完备
	部门协助		
	配套设施	配套设施完备性	完备
	信息共享		
	其它		

中华会计函授教育学校济源市分校支出项目绩效目标表

(2021 年)

单位：万元

项目名称	行政事业单位会计素质能力提升		
单位编码	018008	资金用途	业务类
项目负责人	王丽	联系人	王丽
联系电话	03916665688		
开始时间	2021-01-01	结束时间	2021-12-31
项目总金额	40.0	项目本年度金额	40.0
上年度项目总金额	0.0	项目上年度金额	0.0
项目详细信息			
项目概况	根据局党组确定的财政重点改革任务和提升财政干部队伍能力素质的要求，2021 年，函校计划举办各类培训班 30 期，培训人员约 2500 人次。		
立项依据	关于河南省中华会计函授学校济源分校机构编制事宜的批复、（财人[2019]16 号）财政部关于印发《2019-2022 年全国财政干部教育培训规划》的通知、豫发【2019】4 号《中共河南省委关于印发《2019-2022 年全省干部教育培训规划》的通知》、豫财人【2019】5 号《河南省财政厅关于印发 2019 年干部教育培训计划的通知》		
项目设立的必要性	通过举办培训班提高财政业务人员的政策理论水平、聚财理财本领和解决实际问题的能力，《河南省财政厅关于印发 2019 年干部教育培训计划（十九大精神培训计划）的通知》（豫财人[2019]5 号）及济源市财政局 2020 年教育培训预算表		
项目配套制度措施	关于河南省中华会计函授学校济源分校机构编制事宜的批复、《河南省财政厅关于印发 2019 年干部教育培训计划的通知》（豫财人[2019]5 号）及济源市财政局 2021 年教育培训预算表		
项目实施计划	财政干部培训：党建办组织中层干部线下培训、党员干部培训、党务干部能力素质提升培训（市外）、党员干部廉政教育培训、财政干部业务培训，税政条法科组织专题法制培训法治讲座，工会组织书画培训、合唱培训，办公室组织健康知识培训、文明礼仪培训、慢性病防治培训。		
备注			
项目绩效目标			
项目总目标	配合各科室完成各项财政业务培训工作局 12 项,提高财政干部整体水平，提高财政业务人员的政策理论水平、聚财理财本领和解决实际问题的能力。		
年度绩效目标	配合各科室完成各项财政业务培训工作局 12 项,提高财政干部整体水平，提高财政业务人员的政策理论水平、聚财理财本领和解决实际问题的能力。		
一级指标	二级指标	三级指标	目标值
投入与目标管理	投入管理	预算执行率	=100%

中华会计函授教育学校济源市分校支出项目绩效目标表

(2021 年)

单位：万元

项目名称	行政事业单位会计素质能力提升		
		预算资金到位情况	=100%
投入与目标管理	投入管理	预算编制合理性	合理
	财务管理	财务管理制度健全性	健全
		资金使用规范性	合规
		财务监控有效性	有效
	项目管理	合同管理完备性	完备
		项目质量可控性	可控
		政府采购规范性	合规
	资产管理		
产出目标	数量	培训场次	≥30 场
		培训人次	≥2500 人次
	质量	培训考核通过率	≥95%
		干部培训计划完成率	=100%
		培训对象覆盖率	=100%
	时效	财政干部培训完成及时率	=100%
	成本	人均培训成本	≤200 元/人
效果目标	经济效益	人均培训成本节约率	≥10%
	社会效益	提高财政工作能力	有效
		财政干部培训满足率	=100%
	环境效益		
	满意度	培训对象满意率	≥85%
影响力目标	长效管理	长效管理机制健全性	健全
	人力资源	人员配备完备性	完备
	部门协助		
	配套设施	配套设施完备性	完备
	信息共享		
	其它		