

# 十堰市会计管理局 2021 年度单位决算信息公开

## 目 录

### 第一部分 单位概况

#### 一、单位职责

#### 二、机构设置

### 第二部分 2021 年度单位决算表

#### 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表

#### 七、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 年度单位决算情况说明

### 第四部分 名词解释

## 第一部分 单位概况

### 一、单位职责

主要职责：（1）宣传贯彻国家、省会计法律、法规和会计制度，并对执行情况进行检查监督。（2）依法拟定并监督实施全市地方性会计管理办法和措施。（3）组织全市会计专业技术资格报名考试和会计专业技术资格的评审推荐工作。（4）负责会计信用等级评定，管理和指导全市会计基础工作。（5）研究提出全市会计改革方案，指导和管理全市会计委派制及财会集中核算工作。（6）管理和指导全市会计电算化工作。（7）受理单位和个人举报违反会计法律、法规和会计制度的行为，并进行查处。（8）管理全市会计人员继续教育和会计继续教育情况的认证工作。（9）指导全市社会审计工作和对会计中介机构进行监管。（10）指导和监管全市会计学会、珠算心算协会和总会计师协会等学术团体工作。（11）承办上级交办的其他事项。

### 二、机构设置

十堰市会计管理局是副县级事业单位，经人事局批准列入公务员制度管理实施范围。单位机构设置为“八科一室”即会计制度管理科、会计人员管理科、会计事务管理科、委派会计人员管理科、会计监督科、离退休干部科、工会、会计函授科和局办公室。核定全额拨款事业编制 34 名，实有在职人数 24 人，退休人数 27 人。

## 第二部分 2021 年度单位决算表

收入支出决算总表

部门：十堰市会计管理局

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	857.09	一、一般公共服务支出	32	793.95
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	
	9		九、卫生健康支出	40	31.50
	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	31.64
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	857.09	<b>本年支出合计</b>	58	857.09
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	857.09	<b>总计</b>	62	857.09

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。

## 收入决算表

公开 02

表

金额单

位：万元

部门：十堰市会计管  
理局

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		857.09	857.09					
201	一般公共服务支出	793.95	793.95					
20106	财政事务	793.95	793.95					
2010601	行政运行	574.66	574.66					
2010602	一般行政管理事务	218.70	218.70					
2010699	其他财政事务支出	0.59	0.59					
210	卫生健康支出	31.50	31.50					
21011	行政事业单位医疗	31.50	31.50					
2101102	事业单位医疗	15.84	15.84					
2101103	公务员医疗补助	15.66	15.66					
221	住房保障支出	31.64	31.64					
22102	住房改革支出	31.64	31.64					
2210201	住房公积金	31.64	31.64					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开 03 表

部门：十堰市  
会计管理局

金额单位：万元

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
功能分类科 目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		857.09	615.69	241.41			
201	一般公共服务支出	793.95	552.55	241.41			

20106	财政事务	793.95	552.55	241.41			
2010601	行政运行	574.66	552.55	22.11			
2010602	一般行政管理事务	218.70		218.70			
2010699	其他财政事务支出	0.59		0.59			
210	卫生健康支出	31.50	31.50				
21011	行政事业单位医疗	31.50	31.50				
2101102	事业单位医疗	15.84	15.84				
2101103	公务员医疗补助	15.66	15.66				
221	住房保障支出	31.64	31.64				
22102	住房改革支出	31.64	31.64				
2210201	住房公积金	31.64	31.64				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
金额单位：万  
元

部门：十堰市会计管理局

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	857.09	一、一般公共服务支出	33	793.95	793.95		
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	31.50	31.50		
	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	51	31.64	31.64		

			出				
	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			
<b>本年收入合计</b>	27	857.09	<b>本年支出合计</b>	59	857.09	857.09	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60			
一般公共预算财政拨款	29			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			
<b>总计</b>	32	857.09	<b>总计</b>	64	857.09	857.09	

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。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：十堰市会计管理局

公开 05 表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		<b>857.09</b>	<b>615.69</b>	<b>241.41</b>
201	一般公共服务支出	793.95	552.55	241.41
20106	财政事务	793.95	552.55	241.41
2010601	行政运行	574.66	552.55	22.11
2010602	一般行政管理事务	218.70		218.70

2010699	其他财政事务支出	0.59		0.59
210	卫生健康支出	31.50	31.50	
21011	行政事业单位医疗	31.50	31.50	
2101102	事业单位医疗	15.84	15.84	
2101103	公务员医疗补助	15.66	15.66	
221	住房保障支出	31.64	31.64	
22102	住房改革支出	31.64	31.64	
2210201	住房公积金	31.64	31.64	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：十  
堰市会计  
管理局

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	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	470.38	302	商品和服务支出	50.89	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	103.91	30201	办公费	4.12	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	235.96	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	8.93	30203	咨询费		310	资本性支出	1.85
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	1.85
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	31.40	30206	电费	1.11	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	16.42	30207	邮电费	1.12	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.10	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	16.29	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	0.10	31008	物资储备	
30113	住房公积金	41.38	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	

30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.81	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	92.56	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	92.56	30217	公务接待费	0.06	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		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		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	6.40	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	8.73	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费	8.83	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	18.34			
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	1.25			
人员经费合计		562.94	公用经费合计					52.75

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。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：十堰市  
会计管理局

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
		1.7			1.7	0.06					0.06

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：十堰市会计管理局

公开 08 表  
金额单位：万元

项目		年初结转和结余	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	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本单位本年度无此项收支。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：十堰市会计管理局

公开 09 表  
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：本单位本年度无此项支出。

### 第三部分 单位决算情况说明

#### 一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

十堰市会计管理局 2021 年度收入合计 857.09 万元，较去年增加 0.66%；主要原因：项目专项经费增加。本年支出合计 857.09 万元，较去年减少 0.66%，主要原因：项目专项经费增加。

#### 二、2021 年度收入决算情况说明

十堰市会计管理局 2021 年度收入合计 857.09 万元，其中：财政拨款收入 857.09 万元，占收入总额的 100%。

#### 三、2021 年度支出决算情况说明

十堰市会计管理局 2021 年度支出合计 857.09 万元，其中：基本支出 615.69 万元，占支出总额的 71.84%，项目支出 241.4 万元（包含上缴上级经费），占支出总额的 28.16%。

#### 四、2021 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

十堰市会计管理局 2021 年度财政拨款收入 857.09 万元，与上年相比增加 0.66 %；支出 857.09 万元，与上年相比增加 0.66%。

#### 五、2021 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。

十堰市会计管理局 2021 年度财政拨款支出 857.09 万元，占本年支出合计的 100%。

##### （二）财政拨款支出决算结构情况

2021 年度财政拨款支出 857.09 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 793.95 万元，占总支出的 92.64%；卫生健康(类)支出 31.5 万元，占总支出的 3.67%；住房保障（类）支出 31.64 万元，占总支出的 3.69%。

### （三）财政拨款支出决算具体情况

十堰市会计管理局 2021 年度财政拨款支出年初预算为 769.12 万元，支出决算为 857.09 万元，完成年初预算的 111.43%。其中：

1、一般公共服务（类）支出年初预算为 705.98 万元，支出决算为 793.95 万元，完成年初预算的 112.46%。决算数大于预算数的主要原因：基本支出中人员经费支出增加。

2、社会保障和就业（类）支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

3、医疗卫生与计划生育（类）支出年初预算为 31.5 万元，支出决算为 31.5 万元，完成年初预算的 100%。

4、住房保障(类)支出年初预算为 31.64 万元，支出决算为 31.64 万元，完成年初预算的 100%。

## 六、2021 年度公共预算财政拨款“三公”经费及其他重要事项的情况说明

### （一）“三公经费”财政拨款支出决算情况说明

十堰市会计管理局 2020 年度“三公”经费支出年初预算为 1.7 万元，支出决算为 0.06 万元，完成年初预算的 3.7%。

1、因公出国(境)费 0 万元。本单位 2021 年度无因公出国(境)。

2、公务车购置及运行维护费 0 万元。其中：公务用车购置支出为 0 万元；公务用车运行维护支出 0 万元。本单位 2021 年度无公务用车购置及运行维护费。

3、公务接待费 0.06 万元。主要用于执行公务和开展业务活动所发生的公务接待费用，包括国家、省及上级主管部门考察调研、督导检查，外省（市）相关部门考察学习等公务接待费支出。2021 年度，本单位单位公务接待共计 1 批次，7 人次。较年初预算数减少 1.64 万元，较上年支出减少 0.17 万元。

#### （二）机关运行经费支出情况

本单位 2021 年度机关运行经费支出 52.75 万元，比年初预算数减少 3.77%。主要是差旅费减少。

#### （三）政府采购支出情况

本单位 2021 年度政府采购支出总额 1.85 万元，其中：政府采购货物支出 1.85 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

#### （四）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位实有车辆 0 辆，其中：一般公务用车 0 辆；单位价值 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）。

#### （五）预算绩效情况说明

##### 1. 预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2021 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 2 个，资金 206.89 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。从评价情况来看，2021 年完成绩效指标 13 项；因机构改革单位合并，享受代理记账单位及企业数量 1 项绩效指标未完成。

组织开展部门整体支出绩效评价，从评价情况来看，2021 年完成绩效指标 13 项；因机构改革单位合并，享受代理记账单位及企业数量 1 项绩效指标未完成。

2021 年度十堰市会计管理局整体支出绩效自评表

自评得分：99

单位名称		十堰市会计管理局							
基本支出总额（万元）		615.68			项目支出总额（万元）		241.41		
预算执行情况（万元） （20分）	/		预算数（A）	执行数（B）	执行率（B/A）		得分（20分*执行率）	未执行完原因和改进措施	
	部门整体支出总额		857.09	857.09	100		20		
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	年初目标值（A）	实际完成值（B）	得分	偏差原因分析及改进措施
年度目标 1：（30 分）通过政府购买会计代理记账服务及对代理记账机构后续监督管理，规范了单位会计行为，提高会计信息质量；壮大了我市会计服务市场，不断完善了代理记账机构管理，提高了代理记账服务水平。									
产出指标	数量指标	享受代理记账单位及企业数量	8		评分 8 分，未完成酌情扣分	157 家	145 家	7	因机构改革单位合并
	数量指标	购买代理记账服务的代理记账机构家数	5		评分 5 分，未完成酌情扣分	5 家以上	7 家	5	

	质量指标	享受代理记账单位及企业符合相关文件规定条件的符合率	8		评分 8 分, 未完成酌情扣分	100%	100%	8	
	质量指标	享受代理记账单位的账务, 经代理记账机构考评通过率	5		评分 5 分, 未完成酌情扣分	95%以上	95%以上	5	
效益指标	社会效益指标	规范了 20 人以下的行政事业单位会计行为, 提高会计信息	4		评分 4 分, 未完成酌情扣分	通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督	通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督	8	

年度目标 2: (30 分) 为我市经济建设更好地服务, 组织会计制度、准则的培训; 严密组织会计考试报名及考务工作, 确保考试安全有序顺利进行。

产出指标	数量指标	新会计制度、准则培训期数	6		评分 6 分, 未完成酌情扣分	1 期以上	1 期	6	
	数量指标	组织会计职称初、中级考试的期数	8		评分 8 分, 未完成酌情扣分	各 1 期	各 1 期	8	
	质量指标	会计职称考试组织、监考工作的差错率	8		评分 8 分, 未完成酌情扣分	0%	0%	8	
	质量指标	组织会计职称考试期间安全率	8		评分 8 分, 未完成酌情扣分	100%	100%	8	

年度指标 3: (20 分) 通过宣传、培训、检查等方式有力推动了十堰市内控建设工作的全面展开; 加强会计人员日常管理, 为会计人员提供优质服务。

产出指标	数量指标	行政事业单位内部控制报告的抽查率	4		评分 4 分, 未完成酌情扣分	5%-10%	113 家	4	
	时效指标	服务工作完成时间	4		评分 4 分, 未完成酌情扣分	2021 年 12 月末	2021 年 12 月末	4	
	成本指标	经费投入	4		评分 4 分, 未完成酌情扣分	控制在预算范围内	控制在预算范围内	4	
效益指标	社会效益指标	做好会计日常管理工作, 为会计人员提供优质服务;	4		评分 4 分, 未完成酌情扣分	组织全市会计人员顺利进行会计专业技术	组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试, 积极为考试合格	4	

						资格考试，积极为考试合格人员办理相关登记、并颁发证书	人员办理相关登记、并颁发证书		
满意度指标	服务对象满意	服务对象及公众满意度	4		评分4分，未完成酌情扣分	90%	100%	4	
约束性指标	资金管理	资金管理合规性	—	1. 是否符合部门预算批复的用途； 2. 资金使用是否符合相关规定，是否有规范的审批程序。	不设权重，酌情扣分，如出现审计等部门重点披露的问题，或造成重大不良影响，评价总得分不得超过60分。	—	—	(负数)	—
合计								99	

## 2021年度十堰市会计管理局整体支出绩效自评结果

### 一、自评结论

#### (一) 单位整体支出绩效自评得分

十堰市会计管理局单位整体绩效自评得分99分。

#### (二) 单位整体绩效绩效目标完成情况

##### 1. 预算执行率情况。

2021年度预算安排总额857.09万元，执行857.09万元，执行率100%。

## 2. 完成的绩效目标及未完成的绩效目标。

2021 年已完成 13 项绩效指标:1、购买代理记账服务的代理记账机构家数,年初目标值 5 家以上,实际完成值 7 家;2、新会计制度、准则培训期数,年初目标值 1 期以上,实际完成值 1 期;3、组织会计职称初、中级考试的期数,年初目标值各 1 期,实际完成值各 2 期;4、行政事业单位内部控制报告的抽查率,年初目标值 5%-10%,实际完成值 113 家;5、享受代理记账单位及企业符合相关文件规定条件的符合率,年初目标值 100%,实际完成值 100%;6、享受代理记账单位的账务,经代理记账机构考评通过率,年初目标值 95%,实际完成值 95%;7、会计职称考试组织、监考工作的差错率,年初目标值 0%,实际完成值 0%;8、组织会计职称考试期间安全率,年初目标值 100%,实际完成值 100%;9、服务工作完成时间,年初目标值 2021 年 12 月末,实际完成值 2021 年 12 月末;10、经费投入,年初目标值控制在预算范围内,实际完成值控制在预算范围内;11、做好会计日常管理工作,为会计人员提供优质服务,年初目标值组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试,积极为考试合格人员办理相关登记、并发放证书,实际完成值组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试,积极为考试合格人员办理相关登记、并发放证书;12、规范了 20 人以下的行政事业单位会计行为,提高会计信息,年初目标值通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督,实际完成值通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督;13、服务对象及公众满意度,年初目标值 90%,实际完成值 100%。

2021 年有 1 项绩效指标未完成：享受代理记账单位及企业数量，年初目标 157 家，实际完成值省级 145 家；因机构改革单位合并，享受代理记账单位及企业数量未完成。

### （三）存在的问题和原因

按照通知要求，将 2021 年 12 月开始报名的 2022 年度全国会计专业技术初级资格考试报名调整到 2022 年报名，导致 2021 年非税收入减少，影响项目经费支出。今后在编制部门预算时要结合会计局实际发展需要，测算细致准确，切合实际，利于操作，确保我局各项工作的胜利完成。

### （四）下一步改进措施

1. 在进行项目预算编制时要考虑单位实际工作中的情况，与各部门进行了解与沟通，项目经费要准确测算，不能资金不足或资金又过分充裕。绩效指标的设定要从项目实际出发，紧紧围绕项目重点，按照科学、合理、公正的标准进行设定。

2. 拟与预算安排相结合的情况。

在编制项目预算时会根据上年度绩效考核结果，结合本年度工作计划合理安排资金，科学设置考核目标。

3. 拟公开情况。

拟按照财政局相关规定公开单位经费支出情况。

2. 单位决算中项目绩效自评结果

房屋出租成本项目和会计管理专项经费项目支出绩效自评综述：  
房屋出租成本项目年初预算数为 3.06 万元，执行数为 0.59 万元，完成预算 19.28%。

主要产出和效益：缴税时间，年初目标值收到租金后 30 日内缴

纳，实际完成值收到租金后 30 日内缴纳。

有 2 项绩效指标未完成：1、缴纳税费，年初目标值 3.06 万元，实际完成值 0.59 万。未完成原因是从 2021 年 7 月开始所有出租的房屋由十堰市财务开发公司开始接管，本单位没收房租，所以不上缴税费。2、房租收入，年初目标值 14.79 万元万元，实际完成值 5.916 万元，因从 2021 年 7 月开始所有出租的房屋由十堰市财务开发公司开始接管，本单位没收房租，2021 年 11 月按照财政要求减免上半年收的房租 14790 元。

会计管理专项经费项目年初预算数为 203.83 万元，执行数为 199.91 万元，完成预算 98.08%。

主要产出和效益：1、购买代理记账服务的代理记账机构家数，年初目标值 5 家以上，实际完成值 7 家；2、新会计制度、准则培训期数，年初目标值 1 期以上，实际完成值 1 期；3、组织会计职称初、中级考试的期数，年初目标值各 1 期，实际完成值各 2 期；4、行政事业单位内部控制报告的抽查率，年初目标值 5%-10%，实际完成值 113 家；5、享受代理记账单位及企业符合相关文件规定条件的符合率，年初目标值 100%，实际完成值 100%；6、享受代理记账单位的账务，经代理记账机构考评通过率，年初目标值 95%，实际完成值 95%；7、会计职称考试组织、监考工作的差错率，年初目标值 0%，实际完成值 0%；8、组织会计职称考试期间安全率，年初目标值 100%，实际完成值 100%；9、服务工作完成时间，年初目标值 2021 年 12 月末，实际完成值 2021 年 12 月末；10、经费投入，年初目标值控制在预算范围内，实际完成值控制在预算范围内；11、做好会计日常管理工作，为会计人员提供优质服务，年初目标值组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试，积极为考试合格人员办理相

关登记、并发放证书，实际完成值组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试，积极为考试合格人员办理相关登记、并发放证书；12、规范了 20 人以下的行政事业单位会计行为，提高会计信息，年初目标值通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督，实际完成值通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督；13、服务对象及公众满意度，年初目标值 90%，实际完成值 100%。

2021 年有 1 项绩效指标未完成：1、享受代理记账单位及企业数量，年初目标 157 家，实际完成值省级 145 家；因机构改革单位合并，享受代理记账单位及企业数量未完成。

发现的问题及原因：2021 年因所有出租的移交缴纳税费和房屋收入未完成；机构改革单位合并，享受代理记账单位及企业数量未完成。

下一步改进措施：在进行项目预算编制时要考虑单位实际工作中的情况，与各部门进行了解与沟通，经费要准确测算，不能资金不足或资金又过分充裕。绩效指标的设定要从项目实际出发，紧紧围绕项目重点，按照科学、合理、公正的标准进行设定。

## 房屋出租成本项目支出绩效自评表

(2021 年度)

自评得分：64.8

项目名称	房屋出租成本	项目编码	
主管部门	十堰市财政局	项目实施单位	十堰市会计管理局

项目类别		1. 部门预算项目 <input type="checkbox"/> 2. 市直专项 <input type="checkbox"/> 3. 市对下转移支付 <input type="checkbox"/>								
项目属性		1. 持续性项目 <input type="checkbox"/> 2. 新增性项目 <input type="checkbox"/>								
项目类型		1. 常年性项目 <input type="checkbox"/> 2. 延续性项目 <input type="checkbox"/> 3. 一次性项目 <input type="checkbox"/>								
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)		得分 (20分*执行率)	评分依据	未执行完原因和改进措施	
	年度财政资金总额		0.59	0.59	100		20	1号、2号	1、因财政落实过紧日子,调减经费; 2、因从2021年7月开始所有出租的房屋由十堰市财务开发公司开始接管。	
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分	评分依据	未完成原因和改进措施
产出指标	数量指标	缴纳税费	55		评分 25分, 未完成酌情扣分	3.06万元	0.59万元	4.8	2号	因从2021年7月开始所有出租的房屋由十堰市财务开发公司开始接管
	时效指标	缴税时间			评分 30分, 未完成酌情扣分	收到租金后30日内缴纳	收到租金后30日内缴纳	30	3号	
效益指标	经济效益指标	房租收入	25		评分 25分, 未完成酌情扣分	14.79万元	5.916万元	10	3号	因从2021年7月开始所有出租的房屋由十堰市财务开发公司开始接管, 2021年11月按照财政要求减免上半年收的房租 14790元
合计							48.7			

# 会计管理专项经费项目绩效自评表

(2021 年度)

自评得分：99.2

项目名称		会计管理专项经费		项目编码		
主管部门		十堰市财政局		项目实施单位		十堰市会计管理局
项目类别		1. 部门预算项目 <input type="checkbox"/> 2. 市直专项 <input type="checkbox"/> 3. 市对下转移支付 <input type="checkbox"/>				
项目属性		1. 持续性项目 <input type="checkbox"/> 2. 新增性项目 <input type="checkbox"/>				
项目类型		1. 常年性项目 <input type="checkbox"/> 2. 延续性项目 <input type="checkbox"/> 3. 一次性项目 <input type="checkbox"/>				
预算执行情况 (万元) (20 分)		预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分 (20 分*执行率)	未执行完原因和改进措施
		年度财政资金总额	203.83	199.91	98.08	19.6
一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因和改进措施
产出指标	数量指标	享受代理记账单位及企业数量	157 家	145 家	3.6	因机构改革单位合并
		购买代理记账服务的代理记账机构家数	5 家以上	7 家	4	
		新会计制度、准则培训期数	1 期以上	1 期	4	
		组织会计职称初、中级考试的期数	各 1 期	各 1 期	4	

		行政事业单位内部控制报告的抽查率	5%-10%	113家	4	
质量指标		享受代理记账单位及企业符合相关文件规定条件的符合率	100%	100%	3	
		享受代理记账单位的账务,经代理记账机构考评通过率	95%以上	95%以上	4	
		会计职称考试组织、监考工作的差错率	0%	0%	3	
		组织会计职称考试期间安全率	100%	100%	3	
	时效指标	服务工作完成时间	2021年12月末	2021年12月末	3	
成本指标	经费投入	控制在预算范围内	控制在预算范围内	4		
效益指标	社会效益指标	做好会计日常工作,为会计人员提供优质服务;	组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试,积极为考试合格人员办理相关登记、并发放证书	组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试,积极为考试合格人员办理相关登记、并发放证书	8	

		规范了 20 人以下的行政事业单位会计行为,提高会计信息	通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督	通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督	8	
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	90%	100%	8	

## 会计管理专项经费项目绩效自评结果

### 一、自评结论

#### (一) 自评得分

十堰市会计管理局会计管理专项经费项目绩效自评得分 99.2 分

#### (二) 绩效目标完成情况

##### 1.预算执行率情况。

2021 年度项目年初预算安排总额 203.83 万元,执行 199.91 万元,执行率 98.08%。

##### 2.完成的绩效目标及未完成的绩效目标。

2021 年已完成 13 项绩效指标:1、购买代理记账服务的代理记账机构家数,年初目标值 5 家以上,实际完成值 7 家; 2、新会计制度、准则培训期数,年初目标值 1 期以上,实际完成值 1 期; 3、组织会

计职称初、中级考试的期数，年初目标值各 1 期，实际完成值各 2 期；4、行政事业单位内部控制报告的抽查率，年初目标值 5%-10%，实际完成值 113 家；5、享受代理记账单位及企业符合相关文件规定条件的符合率，年初目标值 100%，实际完成值 100%；6、享受代理记账单位的账务，经代理记账机构考评通过率，年初目标值 95%，实际完成值 95%；7、会计职称考试组织、监考工作的差错率，年初目标值 0%，实际完成值 0%；8、组织会计职称考试期间安全率，年初目标值 100%，实际完成值 100%；9、服务工作完成时间，年初目标值 2021 年 12 月末，实际完成值 2021 年 12 月末；10、经费投入，年初目标值控制在预算范围内，实际完成值控制在预算范围内；11、做好会计日常管理工作，为会计人员提供优质服务，年初目标值组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试，积极为考试合格人员办理相关登记、并发放证书，实际完成值组织全市会计人员顺利进行会计专业技术资格考试，积极为考试合格人员办理相关登记、并发放证书；12、规范了 20 人以下的行政事业单位会计行为，提高会计信息，年初目标值通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督，实际完成值通过代理记账服务及对代理记账机构后续监督；13、服务对象及公众满意度，年初目标值 90%，实际完成值 100%。

2021 年有 1 项绩效指标未完成：1、享受代理记账单位及企业数量，年初目标 157 家，实际完成值省级 145 家；因机构改革单位合并，享受代理记账单位及企业数量未完成。

### （三）存在的问题和原因

按照通知要求，将 2021 年 12 月开始报名的 2022 年度全国会计专业技术初级资格考试报名调整到 2022 年报名，导致 2021 年非税收入减少，影响项目经费支出。今后在编制部门预算时要结合会

计局实际发展需要，测算细致准确，切合实际，利于操作，确保我局各项工作的胜利完成。

#### （四）下一步改进措施

1.在进行项目预算编制时要考虑单位实际工作中的情况，与各部门进行了解与沟通，项目经费要准确测算，不能资金不足或资金又过分充裕。绩效指标的设定要从项目实际出发，紧紧围绕项目重点，按照科学、合理、公正的标准进行设定。

2.拟与预算安排相结合的情况。

在编制项目预算时会根据上年度绩效考核结果，结合本年度工作计划合理安排资金，科学设置考核目标。

3.拟公开情况。

拟按照财政局相关规定公开会计管理专项经费项目支出情况。

3.绩效评价结果应用情况：一是在完成预算绩效自评后，将自评过程中发现的问题及时反馈给单位各科室，认真分析总结。二是将绩效自评结果作为下一年度预算安排的重要依据。对实施效果好的优先保障资金预算，并在编制预算的过程中，对绩效目标及指标进行梳理完善。三是科学统筹年度工作计划,加快预算执行进度，督促单位各科室按照预算执行进度合理开支经费，减少预算编制与执行的差异，减少预算调整。四是加强内部控制管理，促进项目产出及效益提升，将绩效管理工作落到实处。

#### （六）政府性基金预算财政拨款收入支出情况

本单位 2021 年度无政府性基金预算财政拨款收支。

#### （七）国有资本经营预算财政拨款支出情况

本单位 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

## 第四部分 名词解释

(一) 财政拨款（补助）收入：指市财政当年拨付的资金。

(二) 其他收入：指除上述“财政拨款收入”等以外安排的资金。

(三) 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：指单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

(四) 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理（项）：指单位用于开展全市会计管理工作的项目支出。

(五) 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：指会计局用于退休人员的支出。

(六) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指会计局按照政策规定的缴费基数与比例为职工缴纳的基本医疗保险支出。

(七) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指会计局按照政策规定的缴费基数与比例为在职职工及离退休人员缴纳的公务员医疗补助支出。

(八) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指会计局按照政策规定的缴费基数与比例为职工缴纳的住房公积金支出。

(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支出和公用支出。

(十) 项目支出：指在基本支出之外为完成特定发展目标所发生的支出。

(十一) “三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）

费（主要是公务出国（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维护费（主要是按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出）、公务接待费。

（十二）机关运行经费支出：指一般公共预算财政拨款基本支出中的公用经费支出，主要包括：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、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、其他商品和服务支出、办公设备购置。