

2020年深圳市龙华区会计核算中心部门预算

第一部分 部门概况

一、主要职能

贯彻执行国家财经法律、法规和政策，维护财经纪律，承担法律、法规、规章及区以上规范性文件规定的其他职责；在保持单位资金所有权、资金使用权和财务自主权不变的前提下，协助区属行政事业单位（含街道办）加强财政资金管理，保证资金的安全和完整；按照财政部门批复的单位部门预算，核算和监督各单位的经费使用情况；按照政府会计准则制度规定，接受区属行政事业单位（含街道办）的委托，确定单位账套，采取“集中管理、分户核算”的办法，对各单位在各级政府预算范围内的收支（不含党费、工会费用、举办经济实体收支等）进行会计核算，编制会计报表；根据需要向单位和财政等有关部门及领导提供会计报表和其他财务资料；建立及管理会计档案等；贯彻执行上级有关人才工作的方针政策和部署，落实区人才工作主管部门交办的各项工作，负责本单位本系统人才队伍建设；对以本部门名义组织各类活动的安全工作承担主体责任；完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

二、机构编制及交通工具情况

深圳市龙华区会计核算中心无下属单位，部门预算为本级预算。已完成公务用车改革，本单位现有公务用车0辆，2020年计划购买一台公务用车。

三、2020年主要工作目标

深圳市龙华区会计核算中心2020年主要工作目标包括：

（一）以高质量服务为抓手，不断扩大会计集中核算覆盖面。2020年，随着新建学校急剧增加，预计纳入会计集中核算的单位数量随之加大。中心将动态跟进，不断拓展覆盖范围，并结合区直单位、街道、学校等不同特点，加大对全区行政事业单位财务管理流程的梳理和归纳分析，高质量推进全区会计核算工作有序开展。

（二）以智慧核算为核心，完成综合管理平台建设。一是推进会计数字化管理。牢固树立会计核算“全区一盘棋”理念，充分利用“互联网+”，依托综合管理平台建设，统筹录入、审核、管理全区会计数据，实现操作有痕迹、数据可跟踪，提高会计核算工作品质。二是深化会计功能运行。借助综合平台对全区会计大数据进行加工分析，直观呈现各单位成本费用高低和绩效评价等级，提升全区财务管理效率。平台在设计上预留了与相关业务系统交

互数据的接口，实现系统间互通共享、信息流转以及业务流程智慧运行。

（三）以机制创新为突破，持续推进会计核算业务规范化。一是推动会计核算规范化制度化建设。进一步规范各类经济业务的账务处理，建立合规合理的会计处理程序，帮助区属各单位规范报账，强化内控管理，提高规范化使用财政资金水平。二是深化会计稽核工作效能。通过专项稽核，挖掘各单位会计信息的共性问题，促进各单位夯实财务管理基础，由“练好核算基本功”向“唱好监管重头戏”转变。

（四）以高标准为要求，强化全区会计档案管理。一是实现会计档案管理场地标准化建设。搬迁新办公场地将有效解决原有场地严重不足的问题，中心在此基础上将按照标准加强会计档案场地建设，配备配齐安全防护设备，确保会计档案安全、可靠、长期保管。二是推动会计档案电子化管理。利用电子化手段，实现电子凭证的有效利用和深度开发，为政府管理和政府决策提供更丰富、更具参考价值的会计信息。

（五）以严谨高效为导向，加强会计人员队伍建设。坚持外引内培两手抓。大力加强中心文化建设，吸引更多会计人才加入；强化内部人员培训，打造“一专多能”人才梯队。举办全区会计人员培训，完善财会人员知识体系，着力打造一支“严守初心、严谨核算、严格把关、严于律己”的会计核算干部队伍，满足区委区政府对高级应用型复合型会计人才的要求。

第二部分 部门预算收支总体情况

2020年区深圳市龙华区会计核算中心部门预算收入2,285万元，比2019年增加483万元，增长27%，其中：财政预算拨款2,285万元。

2020年深圳市龙华区会计核算中心部门预算支出2,285万元，比2019年增加483万元，增长27%。其中：人员支出984万元、公用支出50万元、项目支出1,251万元。

预算收支增（减）主要原因说明：龙华区会计核算中心于2017年10月正式挂牌成立，业务量持续增加。

第三部分 部门预算支出具体情况

一、深圳市龙华区会计核算中心本级

深圳市龙华区会计核算中心本级预算2,285万元，包括人员支出984万元、公用支出50万元、项目支出1,251万元。

(一) 人员支出 984 万元，主要是在职人员工资福利支出。

(二) 公用支出 50 万元，主要包括公用综合定额经费、水电费、物业管理费、培训费和工会经费等公用经费。

(三) 项目支出 1,251 万元，具体包括：

一般管理事务 605 万元，主要用于日常办公设备购置、办公家具购置、会计档案管理、机关队伍建设、宣传培训事务及日常办公运转等事务。

会计稽查业务 52 万元，主要用于对纳入集中核算的单位，包括街道办、区直单位和教育系统公办学校进行账务的稽核检查。

会计集中核算业务 187 万元，主要用于纳入集中核算相关单位的记账、检查、服务工作。

计划生育考核 33 万元，主要用于上年度计生考核奖的发放。

政府绩效考核专项 223 万元，主要用于上年度绩效考核奖的发放。

档案管理事务 40 万元，主要用于纳入集中核算单位档案的装订整理工作。

政府投资项目 91 万元，主要用于区会计核算综合管理平台建设项目。

预留机动 20 万元，主要用于弥补预算可能不足的项目支出。

第四部分 政府采购预算情况

深圳市龙华区会计核算中心政府采购项目纳入 2020 年部门预算共计 64 万元，其中包括 2020 年当年政府采购项目指标 64 万元，具体是货物采购 64 万元。

第五部分 “三公” 经费财政拨款预算情况

一、“三公” 经费的单位范围

深圳市龙华区会计核算中心因公出国（境）费用、公务接待费、公务用车购置和运行维护费开支单位只包括本级。

二、“三公” 经费财政拨款预算情况说明

2020 年“三公” 经费财政拨款预算 26 万元，比 2019 年“三公” 经费财政拨款预算增加 24 万元。

1.因公出国（境）费用。2020 年预算数 0 万元。为进一步规范因公出国（境）经费管理，我市因公出国（境）经费完全按零基预算的原则根据市因公出国计划预审会议审定计划动态调配使用，因此各单位 2020 年因公出国（境）经费预算数为 0 万元，在实际执行中根据计划据实调配。

2.公务接待费。2020 年预算数 2 万元，与 2019 年持平。

3.公务用车购置和运行维护费。2020 年预算数 24 万元，其中：公务用车购置费 2020 年预算数 20 万元，比 2019 年预算数增加 20 万元；公务用车运行维护费 2020 年预算数 4 万元，比 2019 年预算数增加 4 万元。原因是：我中心现有定编车辆 0 台，根据《关于龙华区会计核算中心公

务用车制度改革实施方案的批复》（深龙华车改办[2019]11号文）的规定，我中心可购买两台定编车辆，2020年购置一台，公务用车购置费增加20万元；公务用车运行维护费增加4万元。

第六部分 部门预算绩效管理情况

一、实施部门预算绩效管理的单位范围

深圳市龙华区会计核算中心实施部门预算绩效管理的单位范围包括：深圳市龙华区会计核算中心本级，在次年3月底前开展部门整体绩效自评，形成绩效报告报送区财政部门备案。

二、实施部门预算绩效管理的项目情况及工作要求

2020年深圳市龙华区预算项目库系统所有项目支出预算纳入部门预算绩效管理，设置并编报项目绩效目标。相关项目在执行时需在年中（8月底前）编报绩效监控情况，并在年度预算执行完毕或项目完成后，于次年3月底前开展预算绩效自评以及重点政策和项目绩效评价，形成绩效报告报送区财政部门备案。区财政部门选取部分政策或项目实施重点绩效评价。

第七部分 其他需要说明情况

一、机关运行经费

深圳市龙华区会计核算中心为非参公管理事业单位，无机关运行经费。

二、国有资产占有使用情况（预算公开涉及部分）

截止2019年12月31日，本单位共有车辆0辆。单位价值50万以上通用设备0台（套），单位价值100万以上专用设备0台（套）。

2020年部门预算安排购置一般公务用车1辆。安排购置单位价值50万元以上通用设备0台（套），单位价值100以上专用设备0台（套）。

三、其他

1. 本单位无政府性基金预算支出、国有资本经营预算支出和上级专项转移支付支出预算。

2. 2020年深圳市龙华区会计核算中心政府性基金预算拨款支出0万元。

第八部分 名词解释

一、一般公共预算拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、其他收入：指除上述“一般公共预算拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的存款利息收入等。

三、一般公共服务支出：反映政府提供一般公共服务的支出。

四、住房保障支出：集中反映政府用于住房方面的支出。

五、上年结转：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。

六、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作而发生的人员支出（包括基本工资、津贴补贴等）和公用支出（包括办公费、邮电费、差旅费及印刷费等）。

七、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。

八、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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、“三公”经费：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、伙食费及培训费等支出；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、保险费、过路过桥费等支出；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、机关运行经费：为保障行政单位（包括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。

表 1

部门收支预算总表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2020 年预算数	项 目	2020 年预算数
一、财政预算拨款	2,285	一般公共服务支出	1,938
一般公共预算拨款	2,285	财政事务	1,938
一般性经费拨款	2,194	事业运行	720
财政专项资金拨款		其他财政事务支出	1,218
政府投资项目拨款	91	社会保障和就业支出	103
政府性基金预算拨款		行政事业单位养老支出	103
国有资本经营预算拨款		机关事业单位基本养老	69
财政专户拨款		机关事业单位职业年金	34
二、事业收入		卫生健康支出	56
三、事业单位经营收入		计划生育事务	33
四、其他收入		其他计划生育事务支出	33
		行政事业单位医疗	23
		事业单位医疗	23
		住房保障支出	187
		住房改革支出	187
		住房公积金	95
		购房补贴	92
本年收入合计	2,285	本年支出合计	2,285
上级补助收入		对附属单位补助支出	
附属单位上缴收入		上缴上级支出	
用事业基金弥补收支差额		结转下年	
上年结余、结转			
收入总计	2,285	支出总计	2,285

表 2

部门收入预算总表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

预算单位	收入总计	本年收入											上级补 助收入	附属单 位上缴 收入	用事业 基金弥 补收支 差额	上年 结 余、 结转	
		财政预算拨款									事业 收入	事业 单位 经营 收入					其他 收入
		小计	一般公共预算拨款			政府性 基金预 算拨款	国有资 本经营 预算拨 款	财政 专户 拨款									
			小计	一般性经 费拨款	财政专项 资金拨款				政府投资 项目拨款								
深圳市龙华区会计核算中心	2,285	2,285	2,285	2,194		91											

表 3

部门支出预算总表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

预算单位	支出总计	基本支出	项目支出	其中	
				2020 年政府采购项目	待支付以前年度政府采购项目
深圳市龙华区会计核算中心	2,285	1,034	1,251	64	

表 4

基本支出预算表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

支出项目类别	总计	财政预算拨款								事业收入	事业单位经营收入	其他收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	用事业基金弥补收支差额	上年结余、结转
		小计	一般公共预算拨款				政府性基金预算拨款	国有资本经营预算拨款	财政专户拨款							
			小计	一般性经费拨款	财政专项资金拨款	政府投资项目拨款										
深圳市龙华区会计核算中心	1,034	1,034	1,034	1,034												
工资福利支出	984	984	984	984												
基本工资	470	470	470	470												
津贴补贴	267	267	267	267												
奖金	8	8	8	8												
机关事业单位基本养老保险缴费	69	69	69	69												
职业年金缴费	34	34	34	34												
职工基本医疗保险缴费	23	23	23	23												
其他社会保障缴费																
住房公积金	95	95	95	95												
其他工资福利支出	18	18	18	18												

商品和服务支出	50	50	50	50													
办公费	12	12	12	12													
差旅费	5	5	5	5													
培训费	4	4	4	4													
工会经费	7	7	7	7													
福利费	5	5	5	5													
公务用车运行维护费	4	4	4	4													
其他商品和服务支出	13	13	13	13													

表5

项目支出预算表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

支出项目类别	总计	财政预算拨款							事业收入	事业单位经营收入	其他收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	用事业基金弥补收支差额	上年结余、结转		
		小计	一般公共预算拨款			政府性基金预算拨款	国有资本经营预算拨款	财政专户拨款									
			小计	一般性经费拨款	财政专项资金拨款												
深圳市龙华区会计核算中心	1,251	1,251	1,251	1,160		91											
履职类项目一般性项目	1,120	1,120	1,120	1,120													
一般管理事务	585	585	585	585													
会计稽查业务	52	52	52	52													
会计集中核算业务	187	187	187	187													
计划生育考核	33	33	33	33													

政府绩效考核专项	223	223	223	223														
档案管理事务	40	40	40	40														
预留机动	20	20	20	20														
预留机动	20	20	20	20														
一次性项目支出	20	20	20	20														
一般管理事务	20	20	20	20														
政府投资项目	91	91	91			91												
政府投资项目	91	91	91			91												

表 6

财政拨款收支总体情况表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2020 年预算数	项 目	2020 年预算数
一、一般公共预算拨款	2,285	一般公共服务支出	1,938
一般性经费拨款	2,194	财政事务	1,938
财政专项资金拨款		事业运行	720
政府投资项目拨款	91	其他财政事务支出	1,218
二、政府性基金预算拨款		社会保障和就业支出	103
三、国有资本经营预算拨款		行政事业单位养老支出	103
四、教育收费资金		机关事业单位基本养老保险缴费支出	69
		机关事业单位职业年金缴费支出	34
		卫生健康支出	56
		计划生育事务	33
		其他计划生育事务支出	33
		行政事业单位医疗	23
		事业单位医疗	23
		住房保障支出	187
		住房改革支出	187
		住房公积金	95
		购房补贴	92
本年收入合计	2,285	本年支出合计	2,285
上年结余、结转		结转下年	
收入总计	2,285	支出总计	2,285

表 7

一般公共预算支出情况表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

预算单位	科目编码	科目名称	支出总计	基本支出	项目支出
深圳市龙华区会计核算中心			2,285	1,034	1,251
	201	一般公共服务支出	1,938	720	1,218
	20106	财政事务		720	1,218
	2010650	事业运行		720	
	2010699	其他财政事务支出			1,218
	208	社会保障和就业支出	103	103	
	20805	行政事业单位养老支出		103	
	2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		69	
	2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		34	
	210	卫生健康支出	56	23	33
	21007	计划生育事务			33
	2100799	其他计划生育事务支出			33
	21011	行政事业单位医疗		23	
	2101102	事业单位医疗		23	
	221	住房保障支出	187	187	
	22102	住房改革支出		187	
	2210201	住房公积金		95	
	2210203	购房补贴		92	

表 8

政府性基金预算支出情况表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

预算单位	科目编码	科目名称	支出总计	基本支出	项目支出
			0	0	0

表9

国有资本经营预算支出情况表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

预算单位	科目编码	科目名称	支出总计	基本支出	项目支出
			0	0	0

表 10

上级专项转移支付支出预算表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

预算单位	科目编码	科目名称	项目名称	项目金额
				0

表 11

政府采购项目支出预算表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

单位	编号	采购品目	金额
深圳市龙华区会计核算中心			64
	A	货物类	64
	A03	一般设备	44
	A0301	电器设备	10
	A030105	空调	3
	A030199	其他电器设备	7
	A0302	办公自动化设备	33
	A030201	台式计算机	24
	A030202	打印机	6
	A03020204	彩色喷墨打印机	3
	A03020205	一般喷墨打印机	2
	A030205	碎纸机	1

	A030206	投影仪	3
	A030299	其他办公自动化设备	
	A0304	手提电脑	1
	A11	交通工具	20
	A1101	轿车	20
	A110101	普通轿车	20
本表只反映 2020 年当年政府采购项目，不包括“待支付以前年度政府采购项目”。			

表 12

“三公”经费财政拨款预算情况表

单位名称：深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

预算单位	年度	“三公”经费 财政拨款预 算总额	因公出国(境) 费	公务接待费	公务用车购置及运行维护费		
					小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费
深圳市龙华区会计核算中心	2019	2		2			
深圳市龙华区会计核算中心	2020	26		2	24	20	4

注：为进一步规范因公出国(境)经费管理，我市因公出国(境)经费完全按零基预算的原则根据市因公出国计划预审会议审定计划动态调配使用，因此各单位 2020 年因公出国(境)经费预算数为零，在实际执行中根据计划据实调配。

表 13

部门预算绩效项目情况表

单位名称： 深圳市龙华区会计核算中心

单位：万元

实施单位	项目名称	预算金额			预算执行时间
		合计	一般公共预算 拨款	其他资金	
深圳市龙华区会计核算中心		1,251	1,251		
	会计稽查业务	52	52		2020.01.01-2020.12.31
	会计集中核算业务	187	187		2020.01.01-2020.12.31
	党建及机关队伍建设	40	40		2020.01.01-2020.12.31
	公务用车购置	20	20		2020.01.01-2020.12.31
	办公设备、家具购置	84	84		2020.01.01-2020.12.31
	宣传培训事务	49	49		2020.01.01-2020.12.31
	政府投资项目	91	91		2020.01.01-2020.12.31
	政府绩效考核专项	223	223		2020.01.01-2020.12.31

表 13

部门预算绩效项目情况表

单位名称： 深圳市龙华区会计核算中心

单位： 万元

实施单位	项目名称	预算金额			预算执行时间
		合计	一般公共预算 拨款	其他资金	
	日常管理事务	115	115		2020.01.01-2020.12.31
	机构运行辅助管理	297	297		2020.01.01-2020.12.31
	档案管理事务	40	40		2020.01.01-2020.12.31
	计划生育考核	33	33		2020.01.01-2020.12.31
	预留机动	20	20		2020.01.01-2020.12.31

表 14

部门整体支出绩效目标表					
(2020 年度)					
部门（单位）名称		深圳市龙华区会计核算中心	主管部门	深圳市龙华区会计核算中心	
年度主要任务	任务名称	主要内容	预算金额（万元）		
			总额	财政拨款	其他资金

	会计集中核算业务	财务集中核算业务服务费	187.00	187.00	0.00
	日常管理事务	机构运行所需办公费用	114.70	114.70	0.00
	档案管理事务	整理装订档案, 购买档案用各种材料	40.00	40.00	0.00
	机构运行辅助管理	临聘人员经费	297.00	297.00	0.00
	办公设备、家具购置	购买办公设备、家具	84.30	84.30	0.00
	金额合计		723.00	723.00	0.00
年度总体目标	为全区纳入集中核算的单位提供会计记账服务, 并进行档案的整理、装订和借阅工作, 购买办公用设备, 促进职工更好的完成本职工作。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		目标值
	产出指标	数量指标	纳入集中核算单位数量		113
		质量指标	会计核算工作的完成准确度		与财政对账及提供决算数据的准确度
		时效指标	及时完成会计核算工作		月度、季度、年度账务检查
		成本指标	完成账务处理工作的各项变动成本, 如人工、材料等		与往年数据对比
	效益指标	社会效益指标	为全区纳入集中核算的单位提供专业会计账务服务		提高全区政府单位整体会计账务水平
		可持续影响指标	提高全区政府单位整体会计账务水平		提高全区政府单位整体会计账务水平
满意度指标	服务对象满意度指标	纳入集中核算单位满意度		问卷调查	

表 15

项目支出绩效目标表			
项目名称	会计稽查业务	主管单位	深圳市龙华区会计核算中心
项目类型	一般性项目	资金用途	机构运转类
计划开始日期	2020-01-01	计划完成日期	2020-12-31
项目总金额（元）	520,000	本年度项目金额（元）	520,000
财政拨款资金（元）	520,000	其他资金（元）	0
中央转移支付资金（元）	0	政府购买服务资金（元）	0
项目概况	1、根据 2019 年 1 月 1 日起全面实施政府会计准则制度要求，联合事务所分别抽查 40%-50%区直单位、街道办、学校执行新政府会计制度 2019 年的帐。		
项目用途	1、抽查 2019 年区直单位帐务经费：联合事务所抽查 40%-50%区直单位 2019 年的帐，检查主办会计执行政府会计准		

	<p>则制度的账务处理水平。</p> <p>2、抽查 2019 年街道办帐务经费：联合事务所抽查 40%-50%街道办 2019 年的帐，检查主办会计执行政府会计准则制度的账务处理水平。</p> <p>3、抽查 2019 年学校帐务经费：联合事务所抽查 40%-50%学校 2019 年的帐，检查主办会计执行政府会计准则制度的账务处理水平。</p>		
固定资产采购金额	0.00	采购品目	
项目总(中期)目标	2019 年起实施政府会计准则制度，为抽查各主办会计核算质量，及时纠错，提高专业能力，提升会计集中核算质量，更好的服务于各纳入会计集中核算单位。		
年度绩效目标	<p>1、联合事务所完成抽查 40%-50%区直单位执行新政府会计制度 2019 年的帐,提高会计集中核算质量。</p> <p>2、联合事务所完成抽查 40%-50%街道办执行新政府会计制度 2019 年的帐,提高会计集中核算质量。</p>		

	3、联合事务所完成抽查 40%-50%学校执行新政府会计制度 2019 年的帐,提高会计集中核算质量。			
一级指标	二级指标	指标内容	目标值	目标值来源
产出目标	数量	抽查 2019 年区直单位帐套数量	14-18	根据《政府会计准则制度》有关规定。
		抽查 2019 年街道办帐套数量	2-3	根据《政府会计准则制度》有关规定。
		抽查 2019 年学校帐套数量	28-35	根据《政府会计准则制度》有关规定。
	质量	抽查完成率	100%	据《政府会计准则制度》有关规定。
	时效	完成及时性	100%	根据《政府会计准则制度》有关规定。
效果目标	经济效益	提升会计集中核算质量	良好	据《政府会计准则制度》有关规定。
	社会效益	提升会计集中核算质量	良好	据《政府会计准则制度》有关规定。
	生态效益	提升会计集中核算质量	良好	据《政府会计准则制度》有关规定。
	满意度	本中心主办会计满意度	良好	中心主办会计

