

# 2019 年广州市白云区集体经济组织指导中心 部门决算

# 目 录

## 第一部分 广州市白云区集体经济组织指导中心 概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## 第二部分 广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年部门决算表

- 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、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
- 九、非税收入征缴情况表

## 第三部分广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年部门决算情况说明

## 第四部分广州市白云区集体经济组织指导中心 部门 整体绩效管理情况

## 第五部分 名词解释

## **第一部分 广州市白云区集体经济组织指导中心 概况**

### **（一） 部门主要职责**

广州市白云区集体经济组织指导中心的主要职责是：

协助对全区集体经济组织“三资”管理工作进行指导。承担白云区集体经济组织“三资”管理平台的建设和维护。承担集体经济组织三资培训工作。承担全区集体经济组织财务数据统计工作。组织实施经我区农村集体经济审计联席会议审定的区级审计计划。指导镇街集体经济组织干部工资报酬管理工作。负责农村固定观察点工作。完成区农业农村局交办的其他任务。

### **（二） 部门决算单位构成**

我部门没有下属单位，部门决算为单位本级决算。

## 第二部分 广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 收入              |    |        | 支出            |    |        |
|-----------------|----|--------|---------------|----|--------|
| 项 目             | 行次 | 决算数    | 项 目           | 行次 | 决算数    |
| 栏 次             |    | 1      | 栏 次           |    | 2      |
| 一、一般公共预算财政拨款收入  | 1  | 692.18 | 一、一般公共服务支出    | 27 | 0.00   |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 2  | 0.00   | 二、外交支出        | 28 | 0.00   |
| 三、上级补助收入        | 3  | 0.00   | 三、国防支出        | 29 | 0.00   |
| 四、事业收入          | 4  | 0.00   | 四、公共安全支出      | 30 | 0.00   |
| 五、经营收入          | 5  | 0.00   | 五、教育支出        | 31 | 0.00   |
| 六、附属单位上缴收入      | 6  | 0.00   | 六、科学技术支出      | 32 | 0.00   |
| 七、其他收入          | 7  | 0.00   | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 33 | 0.00   |
|                 | 8  |        | 八、社会保障和就业支出   | 34 | 253.19 |
|                 | 9  |        | 九、卫生健康支出      | 35 | 3.45   |
|                 | 10 |        | 十、节能环保支出      | 36 | 0.00   |

表 1

收入支出决算总表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 收入     |    |         | 支出              |    |         |
|--------|----|---------|-----------------|----|---------|
| 项 目    | 行次 | 决算数     | 项 目             | 行次 | 决算数     |
| 栏 次    |    | 1       | 栏 次             |    | 2       |
|        | 11 |         | 十一、城乡社区支出       | 37 | 0. 00   |
|        | 12 |         | 十二、农林水支出        | 38 | 219. 02 |
|        | 13 |         | 十三、交通运输支出       | 39 | 0. 00   |
|        | 14 |         | 十四、资源勘探信息等支出    | 40 | 0. 00   |
|        | 15 |         | 十五、商业服务业等支出     | 41 | 0. 00   |
|        | 16 |         | 十六、金融支出         | 42 | 0. 00   |
|        | 17 |         | 十七、援助其他地区支出     | 43 | 0. 00   |
|        | 18 |         | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 44 | 0. 00   |
|        | 19 |         | 十九、住房保障支出       | 45 | 216. 54 |
|        | 20 |         | 二十、粮油物资储备支出     | 46 | 0. 00   |
|        | 21 |         | 二十一、灾害防治及应急管理支出 | 47 | 0. 00   |
|        | 22 |         | 二十二、其他支出        | 48 | 0. 00   |
| 本年收入合计 | 23 | 692. 18 | 本年支出合计          | 49 | 692. 20 |

表 1

收入支出决算总表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心 单位：万元

| 收入          |    |        | 支出      |    |        |
|-------------|----|--------|---------|----|--------|
| 项 目         | 行次 | 决算数    | 项 目     | 行次 | 决算数    |
| 栏 次         |    | 1      | 栏 次     |    | 2      |
| 用事业基金弥补收支差额 | 24 | 0.00   | 结余分配    | 50 | 0.00   |
| 年初结转和结余     | 25 | 168.65 | 年末结转和结余 | 51 | 168.63 |
| 总计          | 26 | 860.83 | 总计      | 52 | 860.83 |

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

表 2

## 收入决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 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<br>科目编码 | 科目名称             |         |         |        |       |       |          |       |
| 栏次           |                  | 1       | 2       | 3      | 4     | 5     | 6        | 7     |
|              | 合计               | 692. 18 | 692. 18 | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 208          | 社会保障和就业支出        | 253. 18 | 253. 18 | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 20805        | 行政事业单位离退休        | 232. 41 | 232. 41 | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 2080502      | 事业单位离退休          | 214. 37 | 214. 37 | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 2080505      | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 12. 34  | 12. 34  | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 2080506      | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 5. 70   | 5. 70   | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 20808        | 抚恤               | 20. 76  | 20. 76  | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 2080801      | 死亡抚恤             | 20. 76  | 20. 76  | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 210          | 卫生健康支出           | 3. 45   | 3. 45   | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |
| 21007        | 计划生育事务           | 3. 45   | 3. 45   | 0. 00  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00    | 0. 00 |

表 2

## 收入决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 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<br>科目编码 | 科目名称       |        |        |        |      |      |          |      |
| 栏次           |            | 1      | 2      | 3      | 4    | 5    | 6        | 7    |
|              | 合计         | 692.18 | 692.18 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 2100799      | 其他计划生育事务支出 | 3.45   | 3.45   | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 213          | 农林水支出      | 219.02 | 219.02 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 21301        | 农业         | 219.02 | 219.02 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 2130104      | 事业运行       | 147.52 | 147.52 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 2130112      | 农业行业业务管理   | 51.27  | 51.27  | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 2130199      | 其他农业支出     | 20.23  | 20.23  | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 221          | 住房保障支出     | 216.54 | 216.54 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 22102        | 住房改革支出     | 216.54 | 216.54 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 2210201      | 住房公积金      | 18.13  | 18.13  | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |
| 2210203      | 购房补贴       | 198.41 | 198.41 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00 |

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



表 3

## 支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

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               | 692.20 | 620.70 | 71.50 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 208      | 社会保障和就业支出        | 253.19 | 253.19 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 20805    | 行政事业单位离退休        | 232.43 | 232.43 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2080502  | 事业单位离退休          | 214.37 | 214.37 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2080505  | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 12.36  | 12.36  | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2080506  | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 5.70   | 5.70   | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 20808    | 抚恤               | 20.76  | 20.76  | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2080801  | 死亡抚恤             | 20.76  | 20.76  | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 210      | 卫生健康支出           | 3.45   | 3.45   | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 21007    | 计划生育事务           | 3.45   | 3.45   | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |

表 3

## 支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

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         | 692.20 | 620.70 | 71.50 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2100799  | 其他计划生育事务支出 | 3.45   | 3.45   | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 213      | 农林水支出      | 219.02 | 147.52 | 71.50 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 21301    | 农业         | 219.02 | 147.52 | 71.50 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2130104  | 事业运行       | 147.52 | 147.52 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2130112  | 农业行业业务管理   | 51.27  | 0.00   | 51.27 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2130199  | 其他农业支出     | 20.23  | 0.00   | 20.23 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 221      | 住房保障支出     | 216.54 | 216.54 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 22102    | 住房改革支出     | 216.54 | 216.54 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2210201  | 住房公积金      | 18.13  | 18.13  | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2210203  | 购房补贴       | 198.41 | 198.41 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00      |

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

表 4

## 财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 收入            |    |        | 支出                |    |        |                |                 |
|---------------|----|--------|-------------------|----|--------|----------------|-----------------|
| 项 目           | 行次 | 金额     | 项 目               | 行次 | 合计     | 一般公共预算财<br>政拨款 | 政府性基金预算<br>财政拨款 |
| 栏 次           |    | 1      | 栏 次               |    | 2      | 3              | 4               |
| 一、一般公共预算财政拨款  | 1  | 692.18 | 一、一般公共服务支出        | 28 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 2  | 0.00   | 二、外交支出            | 29 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|               | 3  |        | 三、国防支出            | 30 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|               | 4  |        | 四、公共安全支出          | 31 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|               | 5  |        | 五、教育支出            | 32 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|               | 6  |        | 六、科学技术支出          | 33 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|               | 7  |        | 七、文化旅游体育与传媒支<br>出 | 34 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|               | 8  |        | 八、社会保障和就业支出       | 35 | 253.19 | 253.19         | 0.00            |
|               | 9  |        | 九、卫生健康支出          | 36 | 3.45   | 3.45           | 0.00            |
|               | 10 |        | 十、节能环保支出          | 37 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|               | 11 |        | 十一、城乡社区支出         | 38 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|               | 12 |        | 十二、农林水支出          | 39 | 219.02 | 219.02         | 0.00            |

表 4

# 财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 收入          |    |        | 支出                  |    |        |                |                 |
|-------------|----|--------|---------------------|----|--------|----------------|-----------------|
| 项 目         | 行次 | 金 额    | 项 目                 | 行次 | 合 计    | 一般公共预算财<br>政拨款 | 政府性基金预算<br>财政拨款 |
| 栏 次         |    | 1      | 栏 次                 |    | 2      | 3              | 4               |
|             | 13 |        | 十三、交通运输支出           | 40 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|             | 14 |        | 十四、资源勘探信息等支出        | 41 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|             | 15 |        | 十五、商业服务业等支出         | 42 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|             | 16 |        | 十六、金融支出             | 43 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|             | 17 |        | 十七、援助其他地区支出         | 44 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|             | 18 |        | 十八、自然资源海洋气象等<br>支出  | 45 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|             | 19 |        | 十九、住房保障支出           | 46 | 216.54 | 216.54         | 0.00            |
|             | 20 |        | 二十、粮油物资储备支出         | 47 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|             | 21 |        | 二十一、灾害防治及应急管<br>理支出 | 48 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
|             | 22 |        | 二十二、其他支出            | 49 | 0.00   | 0.00           | 0.00            |
| 本年收入合计      | 23 | 692.18 | 本年支出合计              | 50 | 692.20 | 692.20         | 0.00            |
| 年初财政拨款结转和结余 | 24 | 60.33  | 年末财政拨款结转和结余         | 51 | 60.32  | 60.32          | 0.00            |
| 一般公共预算财政拨款  | 25 | 60.33  |                     | 52 |        |                |                 |

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 收入          |    |        | 支出  |    |        |                |                 |
|-------------|----|--------|-----|----|--------|----------------|-----------------|
| 项 目         | 行次 | 金额     | 项 目 | 行次 | 合计     | 一般公共预算财<br>政拨款 | 政府性基金预算<br>财政拨款 |
| 栏 次         |    | 1      | 栏 次 |    | 2      | 3              | 4               |
| 政府性基金预算财政拨款 | 26 | 0.00   |     | 53 |        |                |                 |
| 总计          | 27 | 752.52 | 总计  | 54 | 752.52 | 752.52         | 0.00            |

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

表 5

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 项 目          |                  | 本年支出合计 | 基本支出   | 项目支出  |
|--------------|------------------|--------|--------|-------|
| 功能分类<br>科目编码 | 科目名称             |        |        |       |
| 栏次           |                  | 1      | 2      | 3     |
|              | 合计               | 692.20 | 620.70 | 71.50 |
| 208          | 社会保障和就业支出        | 253.19 | 253.19 | 0.00  |
| 20805        | 行政事业单位离退休        | 232.43 | 232.43 | 0.00  |
| 2080502      | 事业单位离退休          | 214.37 | 214.37 | 0.00  |
| 2080505      | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 12.36  | 12.36  | 0.00  |
| 2080506      | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 5.70   | 5.70   | 0.00  |
| 20808        | 抚恤               | 20.76  | 20.76  | 0.00  |
| 2080801      | 死亡抚恤             | 20.76  | 20.76  | 0.00  |
| 210          | 卫生健康支出           | 3.45   | 3.45   | 0.00  |
| 21007        | 计划生育事务           | 3.45   | 3.45   | 0.00  |
| 2100799      | 其他计划生育事务支出       | 3.45   | 3.45   | 0.00  |
| 213          | 农林水支出            | 219.02 | 147.52 | 71.50 |

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 项 目          |          | 本年支出合计 | 基本支出   | 项目支出  |
|--------------|----------|--------|--------|-------|
| 功能分类<br>科目编码 | 科目名称     |        |        |       |
| 栏次           |          | 1      | 2      | 3     |
|              | 合计       | 692.20 | 620.70 | 71.50 |
| 21301        | 农业       | 219.02 | 147.52 | 71.50 |
| 2130104      | 事业运行     | 147.52 | 147.52 | 0.00  |
| 2130112      | 农业行业业务管理 | 51.27  | 0.00   | 51.27 |
| 2130199      | 其他农业支出   | 20.23  | 0.00   | 20.23 |
| 221          | 住房保障支出   | 216.54 | 216.54 | 0.00  |
| 22102        | 住房改革支出   | 216.54 | 216.54 | 0.00  |
| 2210201      | 住房公积金    | 18.13  | 18.13  | 0.00  |
| 2210203      | 购房补贴     | 198.41 | 198.41 | 0.00  |

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

表 6

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 人员经费         |                |        | 公用经费         |           |       |
|--------------|----------------|--------|--------------|-----------|-------|
| 经济分类<br>科目编码 | 科目名称           | 金额     | 经济分类<br>科目编码 | 科目名称      | 金额    |
| 301          | 工资福利支出         | 151.69 | 302          | 商品和服务支出   | 10.87 |
| 30101        | 基本工资           | 25.77  | 30201        | 办公费       | 1.13  |
| 30102        | 津贴补贴           | 39.04  | 30202        | 印刷费       | 0.00  |
| 30103        | 奖金             | 0.00   | 30203        | 咨询费       | 0.00  |
| 30106        | 伙食补助费          | 0.00   | 30204        | 手续费       | 0.03  |
| 30107        | 绩效工资           | 50.07  | 30205        | 水费        | 0.11  |
| 30108        | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 12.36  | 30206        | 电费        | 1.07  |
| 30109        | 职业年金缴费         | 5.70   | 30207        | 邮电费       | 0.11  |
| 30110        | 职工基本医疗保险缴费     | 0.00   | 30208        | 取暖费       | 0.00  |
| 30111        | 公务员医疗补助缴费      | 0.00   | 30209        | 物业管理费     | 0.01  |
| 30112        | 其他社会保障缴费       | 0.62   | 30211        | 差旅费       | 0.00  |
| 30113        | 住房公积金          | 18.13  | 30212        | 因公出国（境）费用 | 0.00  |
| 30114        | 医疗费            | 0.00   | 30213        | 维修(护)费    | 0.04  |
| 30199        | 其他工资福利支出       | 0.00   | 30214        | 租赁费       | 0.00  |



# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 人员经费         |             |        | 公用经费         |           |      |
|--------------|-------------|--------|--------------|-----------|------|
| 经济分类<br>科目编码 | 科目名称        | 金额     | 经济分类<br>科目编码 | 科目名称      | 金额   |
| 303          | 对个人和家庭的补助   | 456.59 | 30215        | 会议费       | 0.00 |
| 30301        | 离休费         | 0.00   | 30216        | 培训费       | 0.00 |
| 30302        | 退休费         | 370.68 | 30217        | 公务接待费     | 0.00 |
| 30303        | 退职（役）费      | 0.00   | 30218        | 专用材料费     | 0.00 |
| 30304        | 抚恤金         | 20.76  | 30224        | 被装购置费     | 0.00 |
| 30305        | 生活补助        | 0.00   | 30225        | 专用燃料费     | 0.00 |
| 30306        | 救济费         | 0.00   | 30226        | 劳务费       | 0.00 |
| 30307        | 医疗费补助       | 0.00   | 30227        | 委托业务费     | 0.00 |
| 30308        | 助学金         | 0.00   | 30228        | 工会经费      | 0.91 |
| 30309        | 奖励金         | 4.17   | 30229        | 福利费       | 2.76 |
| 30310        | 个人农业生产补贴    | 0.00   | 30231        | 公务用车运行维护费 | 0.00 |
| 30399        | 其他对个人和家庭的补助 | 60.97  | 30239        | 其他交通费用    | 0.00 |
|              |             |        | 30240        | 税金及附加费用   | 0.00 |
|              |             |        | 30299        | 其他商品和服务支出 | 4.69 |
|              |             |        | 307          | 债务利息及费用支出 | 0.00 |

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 人员经费         |      |    | 公用经费         |             |      |
|--------------|------|----|--------------|-------------|------|
| 经济分类<br>科目编码 | 科目名称 | 金额 | 经济分类<br>科目编码 | 科目名称        | 金额   |
|              |      |    | 30701        | 国内债务付息      | 0.00 |
|              |      |    | 30702        | 国外债务付息      | 0.00 |
|              |      |    | 310          | 资本性支出       | 1.55 |
|              |      |    | 31001        | 房屋建筑物购建     | 0.00 |
|              |      |    | 31002        | 办公设备购置      | 1.55 |
|              |      |    | 31003        | 专用设备购置      | 0.00 |
|              |      |    | 31005        | 基础设施建设      | 0.00 |
|              |      |    | 31006        | 大型修缮        | 0.00 |
|              |      |    | 31007        | 信息网络及软件购置更新 | 0.00 |
|              |      |    | 31008        | 物资储备        | 0.00 |
|              |      |    | 31009        | 土地补偿        | 0.00 |
|              |      |    | 31010        | 安置补助        | 0.00 |
|              |      |    | 31011        | 地上附着物和青苗补偿  | 0.00 |
|              |      |    | 31012        | 拆迁补偿        | 0.00 |
|              |      |    | 31013        | 公务用车购置      | 0.00 |

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

| 人员经费         |        |        | 公用经费         |                        |       |
|--------------|--------|--------|--------------|------------------------|-------|
| 经济分类<br>科目编码 | 科目名称   | 金额     | 经济分类<br>科目编码 | 科目名称                   | 金额    |
|              |        |        | 31019        | 其他交通工具购置               | 0.00  |
|              |        |        | 31021        | 文物和陈列品购置               | 0.00  |
|              |        |        | 31022        | 无形资产购置                 | 0.00  |
|              |        |        | 31099        | 其他资本性支出                | 0.00  |
|              |        |        | 399          | 其他支出                   | 0.00  |
|              |        |        | 39906        | 赠与                     | 0.00  |
|              |        |        | 39907        | 国家赔偿费用支出               | 0.00  |
|              |        |        | 39908        | 对民间非营利组织和群众性自治组<br>织补贴 | 0.00  |
|              |        |        | 39999        | 其他支出                   | 0.00  |
|              | 人员经费合计 | 608.28 |              | 公用经费合计                 | 12.43 |

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

表 7

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心 单位：万元

| 预算数  |               |            |             |             |           | 决算数  |               |            |             |             |           |
|------|---------------|------------|-------------|-------------|-----------|------|---------------|------------|-------------|-------------|-----------|
| 合计   | 因公出国<br>(境) 费 | 公务用车购置及运行费 |             |             | 公务接待<br>费 | 合计   | 因公出国<br>(境) 费 | 公务用车购置及运行费 |             |             | 公务接待<br>费 |
|      |               | 小计         | 公务用车<br>购置费 | 公务用车<br>运行费 |           |      |               | 小计         | 公务用车<br>购置费 | 公务用车<br>运行费 |           |
| 1    | 2             | 3          | 4           | 5           | 6         | 7    | 8             | 9          | 10          | 11          | 12        |
| 0.20 | 0.00          | 0.00       | 0.00        | 0.00        | 0.20      | 0.00 | 0.00          | 0.00       | 0.00        | 0.00        | 0.00      |

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

表 8

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

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<br>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   | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00    |

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。 本部门 2019 年没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出。

表 9

## 非税收入征缴情况表

部门： 广州市白云区集体经济组织指导中心

单位：万元

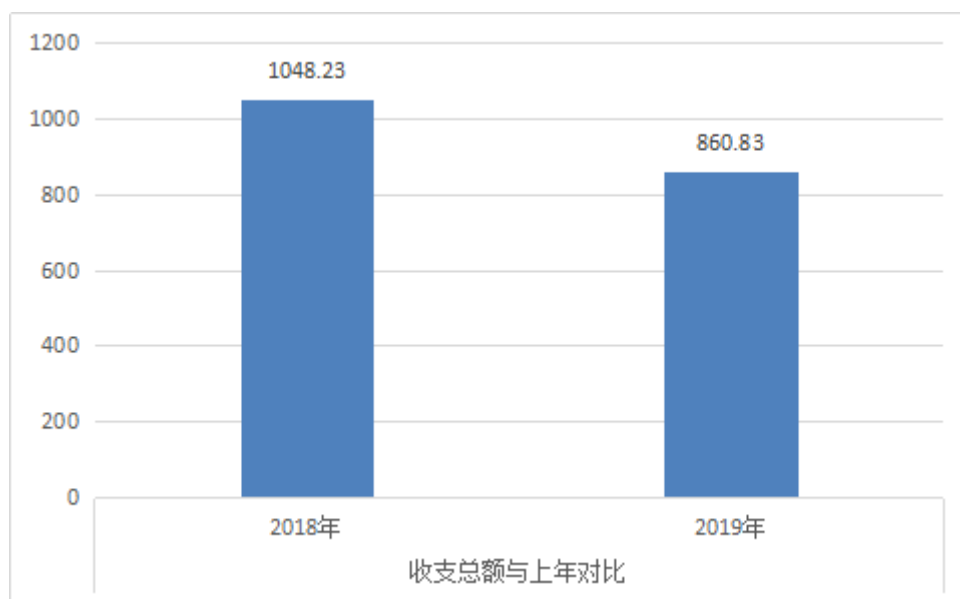
| 科目名称             | 合计   | 纳入预算管理已缴国库小计 | 纳入财政专户管理已缴财政专户小计 |
|------------------|------|--------------|------------------|
| 栏次               | 1    | 2            | 3                |
| 合计               | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 一、政府性基金收入        | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 二、专项收入           | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 三、行政事业性收费收入      | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 四、罚没收入           | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 五、国有资本经营收入       | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 六、国有资源（资产）有偿使用收入 | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 七、捐赠收入           | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 八、政府住房基金收入       | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 九、其他收入           | 0.00 | 0.00         | 0.00             |

注：本部门 2019 年没有非税收入上缴

### 第三部分 广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年 部门决算情况说明

#### 一、2019 年度收入支出决算总体情况说明

广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年度收、支总计 860.83 万元。与 2018 年相比，收、支总计各减少 187.40 万元，下降 17.9%。主要是农林水支出减少。



#### (一) 年度收入总体情况

广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年度总收入 860.83 万元，其中本年收入 692.18 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 692.18 万元，比上年决算数减少 187.41 万元，下降 21.30%，主要变动情况：因工作业务调整，农业行业业务管理资金需求量减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

3. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。
4. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。
5. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。
6. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。
7. 其他收入 0 万元，与上年决算数持平。

## **（二）年度支出总体情况**

广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年度总支出 860.83 万元，其中本年支出 692.2 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 620.7 万元，比上年决算数减少 38.16 万元，下降 5.80%，主要变动情况：一是社会保障和就业支出减少，二是住房保障支出减少。

2. 项目支出 71.50 万元，比上年决算数减少 149.22 万元，下降 67.60%，主要变动情况：农业行业业务管理支出减少。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

## **二、2019 年度财政拨款收入支出总表说明**

### **（一）2019 年度财政拨款收入说明**

广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年度财政拨款收入合计 692.18 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 692.18 万元，比上年决算数减少 187.41 万元，下降 21.30%，主要变动情况：村、社集体经济第三方抽查审计、“重点城中村”经济合



同专项审计资金需求量减少；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平。

## （二）2019 年度财政拨款支出说明

广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年度财政拨款支出合计 692.20 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 692.20 万元，比年初预算数减少 164.92 万元，下降 19.20%，主要变动情况：村、社集体经济第三方抽查审计、“重点城中村”经济合同专项审计资金支出 2019 年较 2018 年减少；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，与年初预算数持平。

分功能科目看，

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）214.37 万元，占 30.97%，主要用于事业单位离退休人员离退休费及离退休人员管理费；

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）12.36 万元，占 1.79%，主要用于事业单位在职人员基本养老保险缴费；

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）5.70 万元，占 0.82%，主要用于事业单位在职人员职业年金缴费；

4. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）20.76 万元，占 3.00%，主要用于当年去世离退休人员的抚恤支出；

5. 卫生健康支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）3.45 万元，占 0.50%，主要用于事业单位计划生育目标考核工作支出；

6. 农林水支出（类）农业（款）事业运行（项）147.52 万元，占 21.31%，主要用于事业单位在职人员工资福利支出及公用经费；

7. 农林水支出（类）农业（款）农业行业业务管理（项）51.27 万元，占 7.41%，主要用于“三资”管理经费、村、社集体经济第三方抽查审计、农村集体三资平台网上做账升级；

8. 农林水支出（类）农业（款）其他农业支出（项）20.23 万元，占 2.92%，主要用于培训费、穗财农[18]273 号 18 年中央农业生产发展资金（农村集体资产清产核资）；

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）18.13 万元，占 2.62%，主要用于在职人员住房公积金；

10. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）198.41 万元，占 28.66%，主要用于在职人员和离退休人员住房补贴支出。

### （三）2019 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

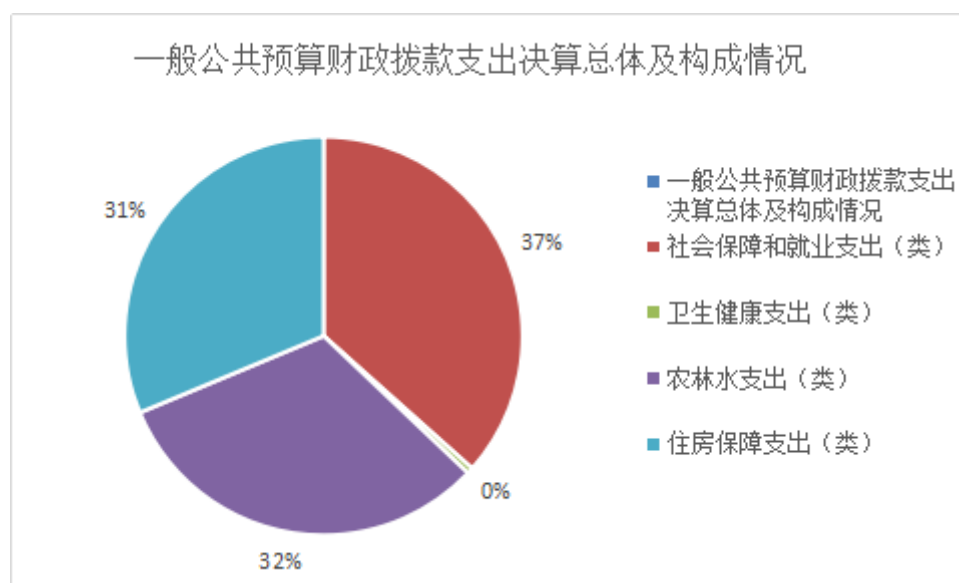
本部门 2019 年度公共预算财政拨款支出决算反映的是一般公共预算财政拨款支出总体情况，既包括使用本年从本级财政取得的一般公共预算财政拨款发生的支出，也包括使用上年度一般公共预算财政拨款结转和结余资金发生的支出。

## 1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体及构成情况

本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款支出 692.20 万元，占本年支出合计的 100%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 187.38 万元，下降 21.30%。主要原因：一是社会保障和就业支出减少；二是农林水支出减少。

主要用于以下方面：

- (1) 社会保障和就业支出（类）36.58 万元，占 36.58%；
- (2) 卫生健康支出（类）3.45 万元，占 0.50%；
- (3) 农林水支出（类）219.02 万元，占 31.64%；
- (4) 住房保障支出（类）216.54 万元，占 31.28%。



## 2. 一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 857.12 万元，支出决算 692.20 万元，完成年初预算的 80.80%。其中：

(1) 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）支出 214.37 万元，完成年初预算的 115.33%，预决算产生差异的主要原因是离退休人员政策性调整离退休费；

(2) 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）支出 12.36 万元，完成年初预算的 91.07%，预决算产生差异的主要原因是相关政策调整；

(3) 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）支出 5.70 万元，此项无年初预算，预决算产生差异的主要原因是年中调增预算；

(4) 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）支出 20.76 万元，此项无年初预算，预决算产生差异的主要原因是预算追加当年去世离退休老干部家属一次性抚恤金及丧葬费；

(5) 卫生健康支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）支出 3.45 万元，完成年初预算的 110.68%，预决算产生差异的主要原因是相关政策调整；

(6) 农林水支出（类）农业（款）事业运行（项）支出 147.52 万元，完成年初预算的 7091%，预决算产生差异的主要原因是代管户资金结余；

(7) 农林水支出（类）农业（款）农业行业业务管理（项）支出 51.27 万元，完成年初预算的 21.36%，预决算产生差异的主要原因是根据规定将全区审计监督所需经费纳入预算，再将经

费划拨至相关镇街；

（24）农林水支出（类）农业（款）其他农业支出（项）支出 20.23 万元，完成年初预算的 99.85%，预决算产生差异的主要原因是培训费年初预算四舍五入取整数；

（32）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出 18.13 万元，完成年初预算的 106.11%，预决算产生差异的主要原因是相关政策调整；

（33）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）支出 198.41 万元，完成年初预算的 117.29%，预决算产生差异的主要原因是相关政策调整；

#### （四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算反映的是公共预算财政拨款基本支出部分按经济分类科目实际支出明细情况。

本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款本年基本支出 620.70 万元，比年初预算数增加 103.14 万元，完成年初预算的 119.93%。主要原因：相关政策调整，导致人员经费增加。

其中，人员经费 608.28 万元，主要包括工资福利支出 151.69 万元、对个人和家庭的补助 456.59 万元；公用经费 12.43 万元，包括商品和服务支出 10.87 万元、其他资本性 0 万元。

#### （五）政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

### 1. 政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

本部门 2019 年度政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。支出 0 万元，与 2018 年度相比增加 0 万元， 增长--%（上年基数为 0，不可比）； 比年初预算数增加 0 万元 。其中基本支出 0 万元，项目支出 0 万元。

### 2. 政府性基金预算财政拨款支出决算的具体情况

本单位 2019 年无政府性基金预算财政拨款支出。

## 三、2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

广州市白云区集体经济组织指导中心 2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0.20 万元的 0%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的--%（预算基数为 0，不可比）；公务用车购置及运行费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的--%（预算基数为 0，不可比）；公务接待费支出决算为 0 万元，完成预算 0.20 万元的 0%。

2019 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占--%（决算基数为 0，不可比）；公务用车购置及

运行费支出 0 万元，占--%（决算基数为 0，不可比）；公务接待费支出 0 万元，占--%（决算基数为 0，不可比）。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排 0 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容包括：无。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。其中：公务用车购置支出为 0 万元，2019 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 0 万元，本单位公务用车保有量为 0 辆，主要用于无

3. 公务接待费支出 0 万元。主要用于无。2019 年，本单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 0 次，接待人数共 0 人，主要包括无。

### （三）会议费一般公共预算财政拨款支出情况

会议费是指会议中按规定开支的房租费、伙食补助费以及文件资料的印刷费、会议场地租用费等。广州市白云区集体经济组织指导中心部门 2019 年度会议费决算 0 万元，与年初预算相比，增加 0 万元，完成预算 0 万元的--%（预算基数为 0，不可比）。主要原因本单位 2019 年无会议费支出。

全年开支较大的会议分别是：

无

## 四、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2019 年本部门机关运行经费支出 0 万元，比年初预算数增

加 0 万元，增长--%（预算基数为 0，不可比）。主要增减变动情况是：本部门为非参照公务员法管理的事业单位，按机关运行经费的定义，本部门没有机关运行经费。

## （二）政府采购支出情况说明

2019 年本部门政府采购支出总额 71.98 万元，其中：政府采购货物支出 15.48 万元、政府采购工程支出 25.00 万元、政府采购服务支出 31.5 万元。授予中小企业合同金额 71.98 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 7.91 万元，占政府采购支出总额的 10.99%。

## （三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中，机要通信用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆；单价 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）。

## （四）非税收入征缴情况说明。

本部门 2019 年度各类非税收入合计 0 万元，纳入预算管理已缴国库 0 万元；纳入财政专户管理已缴国库 0 万元。其中：政府性基金收入 0 万元，占--%（非税收入合计为 0，不可比），包括无；专项收入 0 万元，占--%（非税收入合计为 0，不可比），包括无；行政事业性收费收入 0 万元，占--%（非税收入合计为 0，不可比），包括无；罚没收入 0 万元，占--%（非税收入合计为 0，不可比），包括无；国有资本经营收入 0 万元，占--%（非税收入合计为 0，不可比），包括无；国有资源（资产）有偿使



用收入 0 万元，占--%（非税收入合计为 0，不可比），包括无；  
捐赠收入 0 万元，占--%（非税收入合计为 0，不可比），包括无；  
政府住房基金收入 0 万元，占--%（非税收入合计为 0，不可比），  
包括无；其他收入 0 万元，占 --%（非税收入合计为 0，不可比），  
包括无。

## 第四部分 部门整体绩效管理情况

根据党的十九大“全面实施绩效管理”的精神以及各级财政预算绩效管理的要求，我单位积极推进预算绩效管理，有效开展单位整体支出绩效和项目（政策）绩效等各项管理工作。

组织申报 2019 年度预算项目支出绩效目标 5 项，申报覆盖率 100%，其中向社会公开项目支出绩效目标 5 项，公开覆盖率 100%。按照“部门职责—工作任务—项目目标”的框架体系，编报本部门整体支出绩效目标、及进行年中整体监控。通过对绩效目标的有效管理，对推动本部门预算管理取得良好效果，对提升部门预算绩效管理有促进作用。

年中，对所有财政资金支出项目开展绩效运行跟踪监控，共涉及资金 71.50 万元，其中 1000 万以上的项目 0 项、涉及资金 0 万元。通过对绩效运行跟踪监控的有效管理，对推动本部门预算管理有良好效果，对提升部门预算绩效管理有促进作用。

在夯实绩效目标管理和绩效运行跟踪监控的基础上，我单位开展了一系列的绩效评价管理工作。

### 一、项目（政策）绩效评价

（一）绩效评价管理工作总体情况。根据预算管理要求，我单位组织对 2019 年度所有财政资金安排支出的项目开展绩效自评，共 5 个项目，自评覆盖率达到 100%，共涉及资金 71.50 万元。其中绩效自评一般公共预算支出项目 5 个，共 71.50 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；绩效自评政府性基金支

出项目 0 个，共 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

（二）绩效自评的情况。结合部门决算管理工作，我单位按要求对所有财政资金安排的项目进行了绩效评价。从评价情况来看，预算编制、执行及使用效益情况均达到了预期的绩效目标，能做到按规定和程序立项，按项目实际确定绩效目标和指标体系，项目产出和效益基本按照预设的指标实现。

## 二、部门整体支出绩效和重点工作完成情况

按预算绩效管理要求，组织对本部门开展整体支出绩效评价。部门整体财政资金支出 860.83 万元，其中一般公共预算支出 860.83 万元。从评价情况来看，我单位较好完成了 2019 年履行职能职责和各项重点工作任务，整体支出和项目（政策）绩效情况较为理想，总体上达到了全过程预算绩效管理的要求。

|            |                                                                                             |        |                                                               |                        |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|------------------------|
| 部门整体财政支出   | 支出总额（万元）                                                                                    | 860.83 | 部门整体预算完成率：                                                    | 99.99%                 |
|            | 其中：一般公共预算支出                                                                                 | 860.83 |                                                               |                        |
| 年度目标       | 部门整体支出目标                                                                                    |        | 部门整体目标完成情况                                                    |                        |
|            | 在区委、区政府的正确领导下，紧紧围绕区委、区政府中心，以实施乡村振兴战略为总抓手，完善健全信息化监管机制，创新财务监管体系，稳步开展农村集体审计监督，进一步提升农村集体经济管理水平。 |        | 2019 年，财务管理方式全面提升，农村集体审计监督工作稳步开展，农村集体经济管理水平进一步提升，较好地完成当年目标任务。 |                        |
| 主要任务（重要事项） | 任务（重要事项）绩效目标                                                                                |        | 任务（重要事项）绩效目标完成情况                                              | 任务（重要事项）涉及实际支付财政资金（万元） |

|                   |                                     |                                                                                                                                                                                      |       |
|-------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 创新财务监管体系          | 创新升级财务监管方式，建立财务实时记账体系。              | 首推大额资金监控+实时记账。在全面落实集体大额资金异动预警监控的基础上，2019年我区推动所有村（联社）建立财务实时记账体系，将财务记账软件由“单机版”升级为“网络版”，财务人员可在线实时开具财务票据，监管人员可对村社财务收支和合同收款情况进行实时监督。                                                      | 25    |
| 稳步加强农村集体审计监督      | 对大源村开展清产核资专项审计。                     | 对“重点村”大源村以2017年12月31日为时点开展集体资产清产核资专项审计工作，摸清大源村农村集体经济组织家底，核查大源村根据农业农村部等九部委《关于全面开展农村集体资产清产核资工作的通知》的要求开展集体资产清产核资工作的落实情况。                                                                | 27.50 |
| 持续开展农村财务业务指导和教育培训 | 加强对农村财务人员的业务指导和教育培训，不断提高其整体素质和业务能力。 | 根据《中纪委 财政部 农业部 民政部印发关于进一步加强村级会计委托代理服务工作的指导意见的通知》（财会〔2010〕4号）以及财政支农、会计人员继续教育等相关文件精神，2019年，对各镇街业务培训12场，培训对象包括镇街“三资”管理人员、镇会计代理、村社会计出纳等，累计参训人数1600余人，加强了农村财务人员的业务技能和政策理解，不断提高其整体素质和业务能力。 | 5     |

（一）根据本部门的职责、2019年度工作完成情况。

#### 1. 全面提升财务管理方式。

一是首推大额资金监控+实时记账。在全面落实集体大额资金异动预警监控的基础上，2019年我区推动所有村（联社）建立财务实时记账体系，将财务记账软件由“单机版”升级为“网

络版”，财务人员可在线实时开具财务票据，监管人员可对村社财务收支和合同收款情况进行实时监督。全区 166 个村（联社）全部实现财务实时记账进行动态监管，3408 个银行账户纳入大额资金预警监控，我区成为全市首个将实时记账与大额资金监控结合的区。二是推进会计出纳代理。2019 年我区全面加强财务代理制度，提高代理层级，配强财务人员队伍，要求实现“会计账社账村（联社）管、村（联社）账镇（街）管，出纳账社账村（联社）管”。会计代理方面，各镇已全面落实辖内村、经济社会会计由镇代理，街道已全面落实联社会计由街道代理，经济社会会计由联社代理；出纳代理方面，镇街所有经济社出纳业务已统一由村（联社）代理。三是完善财务管理制度。9 月印发《广州市白云区农村集体财务管理办法》，对审计中发现的普遍存在、发生频率较高的财务管理问题进行规范。

## 2. 持续加强农村集体经济审计监督。

根据《广州市白云区农村集体经济审计实施办法》要求，按照各镇街提交的审计计划，结合实际，我单位制定了《2019 年白云区农村集体经济组织审计监督工作计划》，已于 5 月 15 日经区农村集体审计联席会议审议通过。根据审计监督计划，2019 年我区将对 41 个联社及 396 个经经济合作社（公司）开展审计工作。我单位已将各项审计经费划拨至相关镇街，且按照计划对“重点村”大源村开展集体资产清产核资（以 2017 年 12 月 31 日为时点）专项审计，摸清大源村农村集体经济组织家底，核查

大源村根据农业农村部等九部委《关于全面开展农村集体资产清产核资工作的通知》的要求开展集体资产清产核资工作的落实情况。

### 3.继续开展农村财务培训提升基层业务水平。

一是开展重点村“三资”管理培训。2019年2月26日，我局会同民政局对大源村、园夏村、五龙岗村、望岗联社、红星联社驻村干部、“两委”成员、村务监督委员会（监事会）成员、经济社社长、财务人员合计150人进行了培训，培训内容包括民主协商议事规则、村务监督委员会（监事会）履职要求、集体“三资”管理制度讲解、农村财务管理和村务社务公开要求等。二是开展会计、出纳代理上岗培训。为做好会计代理工作，2019年5-8月，我局会同18个街道及江高镇，分四批次开展会计、出纳代理上岗培训工作，共培训会计、出纳代理工作人员186人。三是根据《中纪委 财政部 农业部 民政部印发关于进一步加强村级会计委托代理服务工作的指导意见的通知》（财会〔2010〕4号）以及财政支农、会计人员继续教育等相关文件精神，2019年9月，我局结合《白云区农村集体财务管理办法》出台，举办各2019年农村财务管理办法宣讲培训班，重点对办法的关键环节、内容及要求、近期检查工作发现的问题及处理建议进行讲解，具有较强的实操性。培训班共举办12场，累计培训镇街“三资”管理人员，经济联合社、经济社“两委”成员，会计代理、出纳代理、村社报账员等1600余人。

#### 4.强化集体“三资”管理专项检查。

（1）开展“三资”专项检查。一是联合区纪委监委、区财政局、区民政局、区审计局、区司法局，于2月下旬至3月上旬对各镇街开展“三资”管理专项检查，检查内容包括合同清理整改情况、2018年公务接待费、“白头单”情况等16项，已完成对我区18个街道、4个镇的全面核查，抽查22个村，对检查发现的问题已汇总形成问题台账并督促镇街、村社落实整改。二是联合区司法局，于9月中旬至10月中旬对各镇街合同整改情况、村干部报酬、会计代理工作和“白条账”整改落实情况以及“三资”交易站等工作开展专项检查。

（2）完成“村账镇管”综合评估。于5月份对各镇会计代理的主要做法、工作成效、存在问题进行了调研，并会同由市财政局委托的广州源锐会计师事务所进行“村账镇管”评估，形成下一步完成会计代理工作的意见建议。

（3）迎接省市清产核资结果验收检查。7月份，根据中央、省、市对于清产核资的工作安排，我局会同各镇街对标对表《农村集体资产清产核资工作验收指标》做好省市清产核资结果验收迎检工作，对区级、镇街级数据进行逐项检查，对太和镇、云城街、景泰街等镇街辖内村社进行现场检查，我区清产核资工作成果获省市高度肯定，我局已根据省市检查意见进行完善。

## 第五部分 名词解释

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

**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。

**事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

**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。

**附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**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。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“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（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）弥补本年度收支缺口的资金。

**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。

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。



**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。

**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。

**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。

**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所发生的支出。

**“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件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（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（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。

**机关运行经费：**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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。