

2019 年度

莆田市仙游县审计局

部门预算

目录

第一部分 部门概况	01
一、部门主要职责.....	01
二、部门预算单位构成.....	02
三、部门主要工作任务.....	02
第二部分 2019 年度部门预算表	03
一、收支预算总表	03
二、收入预算总表.....	03
三、支出预算总表.....	04
四、财政拨款收支预算总表	05
五、一般公共预算拨款支出预算表.....	05
六、政府性基金拨款支出预算表.....	06
七、一般公共预算支出经济分类情况表.....	06
八、一般公共预算基本支出经济分类情况表.....	07
九、一般公共预算“三公”经费支出情况表.....	10
十、部门专项资金管理清单目录.....	11
第三部分 2019 年度部门预算情况说明	11
一、预算收支总体情况.....	11
二、一般公共预算拨款支出情况.....	11
三、政府性基金预算拨款支出情况.....	12
四、财政拨款预算基本支出情况.....	12

五、一般公共预算“三公”经费支出情况.....	13
六、预算绩效目标情况.....	13
七、其他重要事项说明.....	17
第四部分 名词解释.....	17

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

仙游县审计局部门的主要职责是：

一是审计机关对国家的事业组织和使用财政资金的其他事业组织的财务收支，进行审计监督。

二是审计机关对国有企业的资产、负债、损益，进行审计监督。

三是对国有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的审计监督，由国务院规定。

四是审计机关对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，进行审计监督。

五是审计机关对政府部门管理的和其他单位受政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支，进行审计监督。

六是审计机关对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支，进行审计监督。

七是审计机关按照国家有关规定，对国家机关和依法属于审计机关审计监督对象的其他单位的主要负责人，在任职期间对本地区、本部门或者本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况，进行审计监督。在全县范围内国有经济、国有资产、国有经济控股的审计。

八是审计机关有权对与国家财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计调查，并向本级人民政府和上一级审计机关报告审计调查结果。

九是完成领导和上级部门交办的审计任务。

二、部门预算单位构成

从预算单位构成看，仙游县审计局部门包括 1 个机关行政机
关（正科级），及 2 个下属单位。现内设办公室、法制股、监察
室、行政事业审计股、财政金融审计股、经贸股、农保股、投资
股、联席办、机关责任股、乡镇责任股共 10 个职能股室；下属
单位审计特派室、固定资产投资审计中心（事业）。共核定编制
44 人，其中：行政编制 25 人、事业编制 19 人。

其中：列入 2018 年部门预算编制范围的单位详细情况见下
表：

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
仙游县审计局	行政机关	25	22
审计特派室	事业	8	7
固定资产投资审 计中心	事业	11	11

三、部门主要工作任务

2019 年，仙游县审计局部门主要任务是：一是预算执行情
况审计（即同级审），二是经济责任审计，三是政府投资审计，
四是县委、县政府临时交办的审计项目，五是署定、省定和市定
审计项目，六是自定财政财务收支审计项目。围绕上述任务，重
点抓好以下工作：

（一）2018 年预算执行情况审计（即同级审）；

（二）全县范围内各乡镇主要领导换届工作的经济责任审计
和机关科局领导的届中经济责任审计。

(三)对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况
情况和决算，进行审计监督。

第二部分 2019 年度部门预算表

一、收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
收入项目类别	预算数	支出项目类别	预算数
一、一般公共预算拨款	1,455.99	一、基本支出	595.99
二、基金预算财政拨款		人员支出	539.98
三、财政专户拨款		对个人和家庭补助支出	4.08
四、单位其他收入：		公用支出	51.93
五、上级提前下达专项	15.05	二、项目支出	875.05
收入合计	1,471.04	支出合计	1,471.04

二、收入预算总表

单位：万元

单位编码	单位名称	资金来源					
		总计	一般公共预算拨款	基金预算拨款	财政专户拨款	上级提前下达专项	单位其它收入：
**	**	1	2	3	4	5	6
126001	福建省仙游县审计局	1,471.04	1,455.99			15.05	

三、支出预算总表

单位：万元

单位 编码	单位 名称	科目 编码	科目名称	合计	人员支出	对个人 和家庭的 补助支出	公用支 出	项目支 出	资金来源					
									合计	一般公共预算拨款	基金预算拨款	财政专户拨款	上级提前下达专项	单位其它收入:上级提前下达专项
**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	合计			1,471.04	539.98	4.08	51.93	875.05	1,471.04	1,455.99			15.05	
126001	仙游县 审计局	一、 201	一般公共 服务支出	1,455.99	539.98	4.08	51.93	860.00	1,455.99	1,455.99				
126001	仙游县 审计局	2010801	行政运行 (审计事 务)	339.51	298.29	4.08	37.14		339.51	339.51				
126001	仙游县 审计局	2010804	审计业务 费	780				780	780	780				
126001	仙游县 审计局	2010805	审计管理 费	80				80	80	80				
126001	仙游县 审计局	2010850	事业运行 (审计事 务)	134.96	120.17		14.79		134.96	134.96				
126001	仙游县 审计局	2080505	养老保险	55.24	55.24				55.24	55.24				
126001	仙游县 审计局	2101101	医疗保险	10.01	10.01				10.01	10.01				
126001	仙游县 审计局	2101102	医疗保险	6.56	6.56				6.56	6.56				
126001	仙游县 审计局	2210201	住房公积 金	49.71	49.71				49.71	49.71				
126001	仙游县 审计局	二、	上级提前 下达专项	15.05				15.05	15.05					
126001	仙游县 审计局	2010899	其他审计 事务支出	15.05			0	15.05	15.05				15.05	

备注：1. 本表公开到功能分类科目的项级科目。2. 各部门在依法公开部门预决算时，对涉密信息不予公开。部分内容涉密的，全的前提下，按照以下原则处理：（一）同一功能分类款级科目下，大部分项级科目涉密的，仅公开到该款级科目；（二）同类级科目下，大部分款级科目涉密的，仅公开到该类级科目；（三）个别功能分类款级科目或项级科目涉密的，除不公开该涉同一级次的“其他支出”科目也不公开。

四、财政拨款收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
收入项目类别	预算数	支出项目类别	预算数
一、一般公共预算拨款	1,455.99	一、基本支出	595.99
二、基金预算财政拨款		人员支出	539.98
三、上级提前下达专项	15.05	对个人和家庭补助支 出	4.08
		公用支出	51.93
		二、项目支出	875.05
		建设工程委托审计费	660.00
		同级预算执行审计费	55.05
		经济责任审计费	40.00
		审计业务费	80.00
		基建审计管理费	40.00
收入合计	1,471.04	支出合计	1,471.04

五、一般公共预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
	合计	1,455.99	595.99	860
一、	一般公共服务支出	1,455.99	595.99	860
2010801	行政运行(审计事务)	339.51	339.51	
2010804	审计业务费	780		780
2010805	审计管理费	80		80
2010850	事业运行(审计事务)	134.96	134.96	

2080505	养老保险	55.24	55.24	
2101101	医疗保险	10.01	10.01	
2101102	医疗保险	6.56	6.56	
2210201	住房公积金	49.71	49.71	

备注：本表公开到政府支出功能分类项级科目。

六、政府性基金拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
		0.00	0.00	0.00

备注：本单位2019年度无相关政府性基金拨款支出

七、一般公共预算支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
合 计		1455.99
301	工资福利支出	539.98
302	商品和服务支出	911.93
303	对个人和家庭的补助	4.08
307	债务利息及费用支出	
309	资本性支出（基本建设）	
310	资本性支出	
311	对企业补助（基本建设）	
312	对企业补助	
313	对社会保障基金补助	

399	其他支出	
-----	------	--

八、一般公共预算基本支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
合 计		595.99
301	工资福利支出	539.98
30101	基本工资	140.9
30102	津贴补贴	79.45
30103	奖金	8.58
30106	伙食补助费	
30107	绩效工资	47.51
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	55.24
30109	职业年金缴费	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.57
30111	公务员医疗补助缴费	
30112	其他社会保障缴费	2.06
30113	住房公积金	49.71
30114	医疗费	
30199	其他工资福利支出	139.96
302	商品和服务支出	51.93
30201	办公费	3
30202	印刷费	1
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	2
30208	取暖费	
30209	物业管理费	
30211	差旅费	3
30212	因公出国（境）费用	

30213	维修(护)费	1
30214	租赁费	
30215	会议费	
30216	培训费	
30217	公务接待费	
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	
30227	委托业务费	
30228	工会经费	5.35
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	
30239	公务交通补贴	14.93
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	21.65
303	对个人和家庭的补助	4.08
30301	离休费	
30302	退休费	
30303	退职(役)费	
30304	抚恤金	
30305	生活补助	2.48
30306	救济费	
30307	医疗费补助	
30308	助学金	
30309	奖励金	
30310	个人农业生产补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.6
307	债务利息及费用支出	
30701	国内债务付息	
30702	国外债务付息	
30703	国内债务发行费用	
30704	国外债务发行费用	
309	资本性支出（基本建设）	

30901	房屋建筑物购建	
30902	办公设备购置	
30903	专用设备购置	
30905	基础设施建设	
30906	大型修缮	
30907	信息网络及软件购置更新	
30908	物资储备	
30913	公务用车购置	
30919	其他交通工具购置	
30921	文物和陈列品购置	
30922	无形资产购置	
30999	其他基本建设支出	
310	资本性支出	
31001	房屋建筑物购建	
31002	办公设备购置	
31003	专用设备购置	
31005	基础设施建设	
31006	大型修缮	
31007	信息网络及软件购置更新	
31008	物资储备	
31009	土地补偿	
31010	安置补助	
31011	地上附着物和青苗补偿	
31012	拆迁补偿	
31013	公务用车购置	
31019	其他交通工具购置	
31021	文物和陈列品购置	
31022	无形资产购置	
31099	其他资本性支出	
311	对企业补助（基本建设）	
31101	资本金注入	
31199	其他对企业补助	
312	对企业补助	
31201	资本金注入	

31203	政府投资基金股权投资	
31204	费用补贴	
31205	利息补贴	
31299	其他对企业补助	
313	对社会保障基金补助	
31302	对社会保险基金补助	
31303	补充全国社会保障基金	
399	其他支出	
39906	赠与	
39907	国家赔偿费用支出	
39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
39999	其他支出	

九、一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

项目	预算数
合计	1.5
1、因公出国（境）费用	0
2、公务接待费	1.5
3、公务用车购置及运行费	0
其中：（1）公务用车运行费	0
（2）公务用车购置费	0

备注：本表不能留空，没有金额必须标零或写无，并备注说明“本单位无一般公共预算安排的三公经费支出”。

十、2019年度部门专项资金管理清单目录

单位：万元

主管部门名称	专项资金立项项目名称	立项依据	执行年限	实施规划	总体绩效目标	支出级次	资金拼盘			资金分配办法及支出标准
							小计	一般公共预算	政府性基金预算	

备注：本单位 2019 年度无部门专项资金管理清单目录

第三部分 2019 年度部门预算情况说明

一、预算收支总体情况

按照综合预算的原则，部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。2019 年，仙游县审计局部门收入预算为 1471.04 万元，比上年增加 154.56 万元，主要原因是项目经费和人员经费增加(工程投资审计费和人员经费增加)。其中：一般公共预算拨款 1455.99 万元，上级提前下达专项 15.05 万元，基金预算财政拨款 0 万元，财政专户拨款 0 万元，其他收入 0 万元，单位结余结转资金 0 万元。相应安排支出预算 1471.04 万元，比上年增加 154.56 万元，其中：人员支出 539.98 万元，对个人和家庭补助支出 4.08 万元，公用支出 51.93 万元，项目支出 875.05 万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2019 年度一般公共预算拨款支出 1471.04 万元，比上年增加 154.56 万元，主要原因是项目经费和人员经费增加(工程投资审计费和人员经费增加)，主要支出项目(按项级科目分类统计)包括：

（一）行政运行（审计实务）（2010801）339.51 万元，主要用于人员支出 298.29 万元、公用支出 37.14 万元。

（二）审计业务费（2010804）780 万元，主要用于项目支出。

（三）审计管理费（2010805）80 万元，主要用于项目支出。

（四）事业运行（审计事务）（2010850）134.96 万元，主要用于人员支出 120.17 万元。

（五）养老保险（2080505）55.24 万元，主要用于养老保险支出 55.24 万元。

（六）行政单位医疗（2101101）10.01 万元，主要用于医疗保险支出 10.01 万元。

（七）事业单位医疗（2101102）6.56 万元，主要用于医疗保险支出 6.56 万元。

（八）住房公积金（2210201）49.71 万元，用于住房公积金支出 49.71 万元。

（九）其他审计事务支出（2010899）15.05 万元，用于项目支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

本单位 2019 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、财政拨款预算基本支出情况

2019 年度财政拨款基本支出 595.99 万元，其中：

（一）人员经费 544.06 万元（含事业人员），主要包括：主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 51.93 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、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、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、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

五、一般公共预算“三公”经费支出情况

（一）因公出国（境）经费

2019 年预算安排 0 万元。本年度与上年持平，主要原因是：单位没有因公出国经费支出。

（二）公务接待费

2019 年预算安排 1.5 万元。主要用于上级检查、调研和有关部门业务工作等方面的接待活动。本年度与上年持平，主要原因是预算安排合理无变动。

（三）公务用车购置及运行费

2019 年预算安排 0 万元，其中：公车运行费 0 万元，公车购置费 0 万元，主要原因是：单位没有公务用车购置及运行费支出。

六、预算绩效目标情况

（一）绩效目标设置情况

2019 年仙游县审计局部门共设置 1 个项目绩效目标（注：包括部门业务费绩效目标和专项资金绩效目标），分别是同级预算执行情况和经济责任审计、政府性投资项目工程审计、上级布置国家政策性重大项目审计等工作项目，共涉及财政拨款资金 875.05 万元。

（二）绩效目标表及说明

1. 部门业务费绩效目标表

2019年度部门业务费绩效目标表

填报单位：（盖章）仙游县审计局

单位：万元

业务费资金 情况（万元）	资金总额：		875. 05		
	一般公共预算拨款：		860		
	基金预算拨款：		/		
	财政专户拨款：		/		
	结余结转资金：		/		
	上级提前下达专项		15. 05		
年度目标	2019年度对预算执行、经济责任审计和政府性工程投资审计及国家重点项目审计费, 安排项目资金875. 05万元，项目绩效目标计划完成审计项目355个，审核工程预、结算总造价40亿元。核减资金1亿元。				
绩效目标指 标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效标准	全年目标值
	投入	时效目标	支出进度	2019年度	按序时进度支出
			业务费总量增长率	较2018年业务费790万元有所增长	8. 00%

			预算完成率	100%	100%
			预算执行、经济责任审计费	年度参审人员数成本费用	80万元
			政府性项目工程审计费	工程投资项目预结算费用标准	780万元
			国家重点项目审计费	年度参审人员数成本费用	15.05万元
	产出	数量目标	业务费细化率	根据2019年度审计项目安排	100%
			2019年审计项目数量	355个	预算执行、经济经责任、国家重点项目审计数45个,政府性投资项目310个
			审计参加人员	39人	预算执行经济经责人员28人,政府性投资项目人员11人
			政府性投资项目工作机构数	≥7	7个
		质量目标	细化项目目标完成情况	≥98	100%
			资金使用合规性	项目专项资金管理规定	资金使用合法、公开公正
			政府采购、购买服务执行情况	政府采购有关规定	按政府采购制度
	效益	服务对象满意度目标	服务对象满意度情况	被审计单位反馈意见	≥96%
备注					

2. 部门专项资金绩效目标表

2019年度专项资金绩效目标表

填报单位：（盖章）仙游县审计局

立项项目名称		立项项目编码	
--------	--	--------	--

项目分类	法律法规要求安排的项目支出 ☐ 省市及以上政府要求安排的项目支出 ☐ 县委县政府研究确定的项目支出 ☐ 其他需安排的项目支出 ☐						
存续类型	延续 ☐ 新增 ☐		项目负责人		联系电话		
项目起止时间							
项目概况							
项目立项情况	项目立项的依据						
	项目申报可行性						
专项资金情况 (万元)	资金来源总额		本部门2019年预算安排没有专项资金				
	其中：一般公共预算拨款						
	基金预算拨款						
	财政专户拨款						
	结余结转资金						
	其他：						
项目实施期目标							
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效标准	半年目标值	全年目标值	
	投入	时效目标					
		成本目标					
		其他资源投入目标					
	产出	数量目标					
		质量目标					
	效益	经济效益目标					
		社会效益目标					
		生态效益目标					
		可持续影响目标					
		服务对象满意度目标					
	备注						

备注：2019 年无专项资金安排。

3. 有关情况说明

本单位无有关情况说明。

七、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2019 年仙游县审计局部门一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出 31.65 万元，比 2017 年减少 0.86 万元，主要原因是水电费减少。

（二）政府采购情况

2019 年仙游县审计局部门政府采购预算总额 0 万元，其中：政府购买服务项目采购预算额 0 万元。

（三）国有资产占用使用情况

截止 2018 年底，仙游县审计局部门本级及所属的预算单位共有车辆 0 辆，其中：省部级领导干部用车 0 辆，一般公务用车 0 辆，一般执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，其他用车 0 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。

2. 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。

3. 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。

4. 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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

5. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“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。

6. 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。

7. 结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 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发生的支出。

12. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指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，指单位公务用车购置费（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指车改后单位按规定保留的用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车等；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。

13. 机关运行经费：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。

仙游县审计局

2019年01月17日