

**2023 年度
仙游县审计局
部门预算**

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	2
二、部门预算单位构成	3
三、部门主要工作任务	3
第二部分 2023年度部门预算表	4
一、收支预算总表	5
二、收入预算总表	6
三、支出预算总表	7
四、财政拨款收支预算总表	8
五、一般公共预算拨款支出预算表	9
六、政府性基金预算拨款支出预算表	9
七、国有资本经营预算拨款支出预算表	10
八、一般公共预算支出经济分类情况表	10
九、一般公共预算基本支出经济分类情况表	11
十、一般公共预算“三公”经费支出预算表	15
十一、部门专项资金管理清单目录	16
第三部分 2023 年度部门预算情况说明	17
一、预算收支总体情况	18

二、一般公共预算拨款支出情况·····	18
三、政府性基金预算拨款支出情况·····	19
四、国有资本经营预算拨款支出情况·····	19
五、一般公共预算拨款基本支出情况·····	19
六、一般公共预算“三公”经费支出情况·····	20
七、预算绩效目标情况·····	21
八、其他重要事项说明·····	23
第四部分 名词解释·····	25

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

仙游县审计局的主要职责是：

（一）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）审计机关对国有企业的资产、负债、损益，进行审计监督。

（三）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）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）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）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）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）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）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，仙游县审计局包括 9 个机关行政科室及 2 个下属单位，其中：列入 2023 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	在职人数
仙游县审计局	行政机关	20
审计特派室	事业	8
基本建设投资审计中心	事业	5

三、部门主要工作任务

2023 年，仙游县审计局主要任务是：一是预算执行情况审计（即同级审），二是经济责任审计，三是自然资源离任审计，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）2022 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）全县范围内政府党政领导干部的自然资源离任审计。

第二部分

2023年度部门预算表

一、收支预算总表

2023 年度收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	643.53	一、一般公共服务支出	504.91
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
四、财政专户管理资金收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、事业单位经营收入		六、科学技术支出	
七、上级补助收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、附属单位上缴收入		八、社会保障和就业支出	61.49
九、其他收入		九、卫生健康支出	20.01
十、上年结转结余		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	57.12
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、灾害防治及应急管理支出	
		二十二、其他支出	
		二十三、债务还本支出	
		二十四、债务付息支出	
		二十五、债务发行费用支出	
收入合计	643.53	支出合计	643.53

二、收入预算总表

2023 年度收入预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	总计	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算拨款收入	财政专户管理资金收入	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入	上年结转结余
合计		643.53	643.53									
2010801	行政运行	317.58	317.58									
2010805	审计管理	0	0									
2010850	事业运行	189.89	189.89									
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.21	60.21									
2101101	行政单位医疗	11.54	11.54									
2101102	事业单位医疗	7.19	7.19									
2210201	住房公积金	57.12	57.12									

三、支出预算总表

2023 年度支出预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
合计		643.53	643.53	0			
2010801	行政运行	317.58	317.58				
2010850	事业运行	189.89	189.89				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.21	60.21				
2101101	行政单位医疗	11.54	11.54				
2101102	事业单位医疗	7.19	7.19				
2210201	住房公积金	57.12	57.12				
2010805	审计管理	0	0	0			

四、财政拨款收支预算总表

2023 年度财政拨款收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	643.53	一、一般公共服务支出	504.91
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
		四、公共安全支出	
		五、教育支出	
		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	61.49
		九、卫生健康支出	20.01
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	57.12
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、灾害防治及应急管理支出	
		二十二、其他支出	
		二十三、债务还本支出	
		二十四、债务付息支出	
		二十五、债务发行费用支出	
收入合计	643.53	支出合计	643.53

五、一般公共预算拨款支出预算表

2023 年度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
合计		643.53	643.53	0
2010801	行政运行	317.58	317.58	
2010850	事业运行	189.89	189.89	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.21	60.21	
2101101	行政单位医疗	11.54	11.54	
2101102	事业单位医疗	7.19	7.19	
2210201	住房公积金	57.12	57.12	
2010805	审计管理	0	0	0

六、政府性基金预算拨款支出预算表

2023 年度政府性基金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
合计		0	0	0

备注：本部门 2023 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

七、国有资本经营预算拨款支出预算表

2023 年度国有资本经营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
合计		0	0	0

备注：本部门 2023 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出

八、一般公共预算支出经济分类情况表

2023 年度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		617.92
301	工资福利支出	594.12
302	商品和服务支出	45.28
303	对个人和家庭的补助	4.13
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	

九、一般公共预算基本支出经济分类情况表

2023 年度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	合计	人员经费	公用经费
合计		643.53	598.25	45.28
301	工资福利支出	594.12	594.12	
30101	基本工资	144.36	144.36	
30102	津贴补贴	68.76	68.76	
30103	奖金	187.23	187.23	
30106	伙食补助费			
30107	绩效工资	35.9	35.9	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	60.21	60.21	
30109	职业年金缴费			
30110	职工基本医疗保险缴费	20.01	20.01	
30111	公务员医疗补助缴费			
30112	其他社会保障缴费	1.28	1.28	
30113	住房公积金	57.12	57.12	
30114	医疗费			
30199	其他工资福利支出	19.25	19.25	
302	商品和服务支出	45.28		45.28
30201	办公费			
30202	印刷费			
30203	咨询费			
30204	手续费			
30205	水费			
30206	电费			
30207	邮电费	6.6		6.6
30208	取暖费			
30209	物业管理费			
30211	差旅费			

30212	因公出国（境）费用			
30213	维修(护)费			
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	5.13		5.13
30229	福利费			
30231	公务用车运行维护费			
30239	其他交通费用	14.92		14.92
30240	税金及附加费用			
30299	其他商品和服务支出	18.63		18.63
303	对个人和家庭的补助	4.13	4.13	
30301	离休费			
30302	退休费			
30303	退职（役）费			
30304	抚恤金			
30305	生活补助	2.53	2.53	
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			
30311	代缴社会保险费			
30399	其他对个人和家庭的补助	1.6	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			
31304	对机关事业单位职业年金的补助			
399	其他支出			
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			
39909	经常性赠与			
39910	资本性赠与			
39999	其他支出			

十、一般公共预算“三公”经费支出预算表

2023 年度一般公共预算“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）公务用车购置费	0
（2）公务用车运行费	0

十一、部门专项资金管理清单目录

2023 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	国有资本 经营预算	
本表无数据											

备注：本部门2023年度没有由本部门管理的专项资金。

第三部分

2023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。2023 年，仙游县审计局收入预算为 643.53 万元，比上年增加 25.61 万元，主要原因是人员经费增加。其中：一般公共预算拨款收入 643.53 万元、政府性基金预算拨款收入 0 万元、国有资本经营预算拨款收入 0 万元、财政专户管理资金收入 0 万元、事业收入 0 万元、事业单位经营收入 0 万元、上级补助收入 0 万元、附属单位上缴收入 0 万元、其他收入 0 万元、上年结转结余 0 万元。

相应安排支出预算 643.53 万元，比上年增加 25.61 万元，主要原因是人员工资福利支出增加。其中：基本支出 643.53 万元、项目支出 0 万元、事业单位经营支出 0 万元、上缴上级支出 0 万元、对附属单位补助支出 0 万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2023 年度一般公共预算拨款支出 643.53 万元，比上年增加 25.61 万元，增加 4.14%，主要原因是人员经费增加。按照党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，大力压减一般性支出，重点压减了公用经费等项目支出中涉及的非急需非刚性支出，同时合理保障了审计工作的支出需求，体现在有关支出科目中。其中（按项级科目分类统计）：

（一）（2010801）行政运行 317.58 万元。主要用于工资福

利支出、公用支出、对个人和家庭的补助支出。

（二）（2010805）审计管理 0 万元。

（三）（2010850）事业运行 189.89 万元。主要用于工资福利支出、公用支出。

（四）（2080505）机关事业单位基本养老保险缴费支出 60.21 万元。主要用于养老保险支出。

（五）（2101101）行政单位医疗 11.54 万元。主要用于医疗保险支出。

（六）（2101102）事业单位医疗 7.19 万元。主要用于医疗保险支出。

（七）（2210201）住房公积金 57.12 万元。主要用于住房公积金支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

本部门 2022 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算拨款支出情况

本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

五、一般公共预算拨款基本支出情况

2023 年度一般公共预算拨款基本支出 643.53 万元，其中：

（一）人员经费 598.25 万元，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

险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 45.28 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、取暖费、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、专用材料费、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、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他资本性支出。

六、一般公共预算“三公”经费支出情况

（一）因公出国（境）经费

2023 年预算安排 0 万元，与上年持平。主要原因是：没有因公出国（境）经费支出。

（二）公务接待费

2023 年预算安排 1.5 万元，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

2023 年预算安排 0 万元，其中：公务用车运行费 0 万元，与上年持平；公务用车购置费 0 万元，与上年持平。主要原因是：

没有公务用车购置及运行费支出。

七、预算绩效目标情况

（一）绩效目标设置情况

2023 年，仙游县审计局共设置 1 个项目绩效目标，共涉及财政拨款资金 657.22 万元。

（二）绩效目标表及说明

1. 项目支出绩效目标表

部门整体支出绩效目标表

（2023 年度）

部门（单位）名称	仙游县审计局		部门预算编码	126
年度 预算 安排 （万元）	资金总额	657.22		
	项目支出	11.31		
	基本支出	645.91		
	其他支出	0.00		
年度 总体 目标	2023 年计划完成同级预算执行情况审计及审计调查、领导干部经济责任审计、自然资源审计、国家重点政策跟踪落实审计等各类项目 30 个，整体使用资金 708.53 万元。			
年度 履职 目标	部门职能	年度目标任务	支出项目名称	预算金额（万元）
	主管全县审计工作，按规定同级预算执行情况审计及审计调查、领导干部经济责任审计、自然资源审计、国家重点政策跟踪落实审计等各类项目，并出具审计报告、督促被审计单位落实整改。	2023 年计划完成同级预算执行情况审计及审计调查、领导干部经济责任审计、自然资源审计、国家重点政策跟踪落实审计等各类项目 30 个。	基本人员经费支出、办公经费支出、审计管理经费支出	657.22

	一级 指标	二级 指标	三级 指标	内涵解释	设置依据	指标计算公式或方法	评分标准	目标值	指标 审核
年度 绩效 指标	成本 指标	经济 成本 指标	一般 性支 出压 减率	反映一般性 支出控制情 况	《国务院关于 深化预算管理 制度改革的决定》国发 {2014} 45 号	一般性支出压减率= { 上 期一般性决算数—当期 一般性支出决算数 } / 上一年一般性支出决算 数*100%	达到或超过目标值 的得满分；未达到 目标值的，得分= (完成数量/目标 数量)*指标分值	≥5%	是
		社会 成本 指标	三公 经费 压减 率	反映三公经 费支出控制 情况	《国务院关于 深化预算管理 制度改革的决定》国发 {2014} 45 号	三公经费压减率= { 上— 一年三公经费决算数—当 年三公经费决算数 } / 上一年三公经费决算数 *100%	达到或超过目标值 的得满分；未达到 目标值的，得分= (完成数量/目标 数量)*指标分值	≥5%	是
	效益 指标	经济 效益 指标	查出 主要 问题 金额	反映通过审 计发现的问 题金额	通用指标	统计法	大于或等于目标值 的，得满分；未达 到目标值的，得分= (完成数量/目标 数量)*指标分值	≥ 60000 万元	是
		社会 效益 指标	提出 审计 建议 数量	反映审计建 议数量	通用指标	统计法	大于或等于目标值 的，得满分；未达 到目标值的，得分= (完成数量/目标 数量)*指标分值	≥70 条	是
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	被审 计单 位满 意度	反映被审计 单位满意度	通用指标	(当年未被投诉的审计 项目/当年全部审计项 目总数)*100%	大于或等于目标值 的，得满分；未达 到目标值的，得分= (完成数量/目标 数量)*指标分值	≥95%	是
	产出 指标	数量 指标	部门 存量 资金 率	年底财政存 量资金规 模，用以反 映部门存量 资金盘活效 果	通用指标	部门存量资金率=部门 存量资金年末余额/(一 般公共预算支出决算数 +政府性基金预算支出 决算数)*100%； 上述 数据均以部门决算为准	小于或等于目标值 的，得满分；超过 目标值的，不得分。	≤5%	是

		质量指标	一般公共预算支出年初预算编制准确率	一般公共预算本级支出决算数与一般公共预算本级支出预算数的比率，用于反映本级一般公共预算支出编制准确程度	通用指标	一般公共预算编制准确率=一般公共预算本级支出决算数/一般公共预算本级支出年初预算数*100%	准确率在 95%（含 95%）-105%（含 105%）以内的，得满分；准确率低于 95%时，得分=指标分值×（到位率-65%）/30%；准确率高出 105%时，得分=指标分值×（135%-到位率）/30%。	≥100%	是
		时效指标	部门预决算公开及时性	用以反映和考核部门预决算是否在财政批复后 20 日内公开	通用指标	按照公开日期与财政批复日期的间隔天数统计	小于或等于目标值的，得满分；超过目标值的，不得分。	≤20 天	是

2. 有关情况说明：本部门无其他需要说明的绩效目标情况。

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2023 年，仙游县审计局一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出 25.23 万元，比上年增加 0.03 万元。主要原因是办公支出增加。

（二）政府采购情况

2023 年，仙游县审计局政府采购预算总额 0 万元，其中：政府采购货物预算 0 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，仙游县审计局共有车辆 0 辆，其

中：省部级领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、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）。

2022 年部门预算安排购置车辆 0 辆，其中：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

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、国有资本经营预算拨款收入。

二、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。

三、事业单位经营收入：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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、结转结余资金：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，或项目已完成等产生的结余资金。

六、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。

七、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

八、事业单位经营支出：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。

九、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

十、对附属单位补助支出：指对下级单位补助发生的支出。

十一、“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支出（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。

十二、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。

仙游县审计局

2023 年 1 月 20 日