

国家林业和草原局财会核算审计中心
2024 年中央部门预算

二〇二四年四月

目 录

第一部分 单位基本情况

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置情况

第二部分 2024 年部门预算表

- 一、部门收支总表
- 二、部门收入总表
- 三、部门支出总表
- 四、财政拨款收支总表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、一般公共预算基本支出表
- 七、政府性基金预算支出表
- 八、国有资本经营预算支出表
- 九、财政拨款预算“三公”经费支出表

第三部分 2024 年部门预算情况说明

- 一、部门总体收支情况说明
- 二、一般公共预算情况说明
- 三、政府性基金预算支出情况
- 四、国有资本经营预算支出情况
- 五、“三公”经费财政拨款预算支出情况
- 六、其他重要事项说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 单位基本情况

一、单位主要职责

国家林业和草原局财会核算审计中心(原国家林业和草原局林业和草原基金管理总站,以下简称“财会审计中心”)是人事部于1989年批复成立的具有行政管理职能的事业单位,2021年经中编办批复更名为财会核算审计中心,公益一类事业单位。主要职责是:

(一)承担局本级和在京相关事业单位会计核算工作。

(二)承担局系统用款、直接支付申请以及预算执行进度统计等国库支付管理具体业务工作。

(三)承担局系统内部审计工作。具体负责配合拟定内部审计发展规划、年度计划、统计报告工作;受托实施直属单位预算执行、经济责任、重大政策措施跟踪落实审计和行业资金项目专项审计工作;组织直属单位内部审计人员培训工作。

(四)承担局系统部门决算、政府财务报告的审核、汇总,配合做好内控制度建设、财政资金绩效评价工作。

(五)承担局系统政府采购计划信息统计报表等政府采购具体业务工作。

(六)承担局系统固定资产使用、处置申请的预审工作,国有资产决算、年报、月报等报表审核汇总和报告起草工作

(七)完成局党组、国家林业和草原局交办的其他任务。

财会审计中心将认真落实林草工作总基调,切实做好财会核算和审计工作,促进林草事业健康发展。

二、单位机构设置情况

财会审计中心内设 12 个处室，即办公室、机关财务处、会计核算一处、会计核算二处、国库支付处、审计管理处、内部审计一处、内部审计二处、专项审计一处、专项审计二处、预算绩效管理处、资产管理处。

第二部分 2024 年部门预算表

部门收支总表

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	862.54	一、农林水支出	1,919.88
二、政府性基金预算拨款收入		二、住房保障支出	156.49
三、国有资本经营预算拨款收入			
四、事业收入			
五、事业单位经营收入			
六、其他收入	702.37		
本年收入合计	1,564.91	本年支出合计	2,076.37
使用非财政拨款结余		结转下年（非财政拨款）	1.60
上年结转	513.06		
收 入 总 计	2,077.97	支 出 总 计	2,077.97

部门收入总表

单位：万元

合计	上年结转	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	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	使用非财政拨款结余
					金额	其中：教育收费					
2077.97	513.06	862.54						600		102.37	

部门支出总表

单位：万元

科目编码	科目名称	合 计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	事业单位经营支 出	对附属单位 补助支出
213	农林水支出	1919.88	1320.41	599.47			
21302	林业和草原	1919.88	1320.41	599.47			
2130204	事业机构	1320.41	1320.41				
2130223	信息管理	28.8		28.8			
2130237	行业业务管理	570.67		570.67			
221	住房保障支出	156.49	156.49				
22102	住房改革支出	156.49	156.49				
2210201	住房公积金	99.85	99.85				
2210202	提租补贴	9.17	9.17				
2210203	购房补贴	47.47	47.47				
	合 计	2076.37	1476.9	599.47			

财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、本年收入	862.54	一、本年支出	1375.6
（一）一般公共预算拨款	862.54	（一）农林水支出	1219.11
（二）政府性基金预算拨款		（二）住房保障支出	156.49
（三）国有资本经营预算拨款			
二、上年结转	513.06		
（一）一般公共预算拨款	513.06		
（二）政府性基金预算拨款			
（三）国有资本经营预算拨款			
		二、结转下年	
收 入 总 计	1,375.60	支 出 总 计	1,375.60

一般公共预算支出表

单位：万元

功能分类科目		2023 年执行数		2024 年预算数			2024 年预算数比 2023 年执行数		2024 年预算数比 2023 年执行数 (扣除中央基建投资)		
科目编码	科目名称	执行数	扣除中央 基建投资 后执行数	年初预算数			扣除中央 基建投资 后预算数	增减额	增减(%)	增减额	增减(%)
				小计	基本支出	项目支出					
213	农林水支出	1,105.96	1,105.96	739.64	619.64	120.00	739.64	-366.32	-33.12%	-366.32	-33.12%
21302	林业和草原	1,105.96	1,105.96	739.64	619.64	120.00	739.64	-366.32	-33.12%	-366.32	-33.12%
2130204	事业单位	559.96	559.96	619.64	619.64		619.64	59.68	10.66%	59.68	10.66%
2130223	信息管理	60.00	60.00					-60.00	-100.00%	-60.00	-100.00%
2130237	行业业务管理	486.00	486.00	120.00	0.00	120.00	120.00	-366.00	-75.31%	-366.00	-75.31%
221	住房保障支出	147.09	147.09	122.90	122.90	0.00	122.90	-24.19	-16.45%	-24.19	-16.45%
22102	住房改革支出	147.09	147.09	122.90	122.90	0.00	122.90	-24.19	-16.45%	-24.19	-16.45%
2210201	住房公积金	73.49	73.49	81.21	81.21	0.00	81.21	7.72	10.50%	7.72	10.50%
2210202	提租补贴	8.10	8.10	9.17	9.17	0.00	9.17	1.07	13.21%	1.07	13.21%
2210203	购房补贴	65.5	65.5	32.52	32.52	0	32.52	-32.98	-50.35%	-32.98	-50.35%
合 计		1,253.05	1,253.05	862.54	742.54	120.00	862.54	-390.51	-31.16%	-390.51	-31.16%

一般公共预算基本支出表

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		2024 年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
301	工资福利支出	666.2	666.2	
30101	基本工资	294.35	294.35	
30102	津贴补贴	290.64	290.64	
30113	住房公积金	81.21	81.21	
302	商品和服务支出	73.5		73.5
30228	工会经费	23.23		23.23
30229	福利费	50.27		50.27
303	对个人和家庭的补助	2.84	2.84	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.84	2.84	
	合 计	742.54	669.04	73.5

政府性基金预算支出表

单位:万元

科目编码	科目名称	2024 年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
	合 计			

注：2024 年国家林业和草原局财会核算审计中心部门预算中没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

国有资本经营预算支出表

单位：万元

科目编码	科目名称	2024 年国有资本经营预算支出		
		小计	基本支出	项目支出
	合 计			

注：2024 年国家林业和草原局财会核算审计中心部门预算中没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

2024 年预算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	

注：2024 年国家林业和草原局财会核算审计中心部门预算中没有使用“三公”经费预算财政拨款安排支出。。

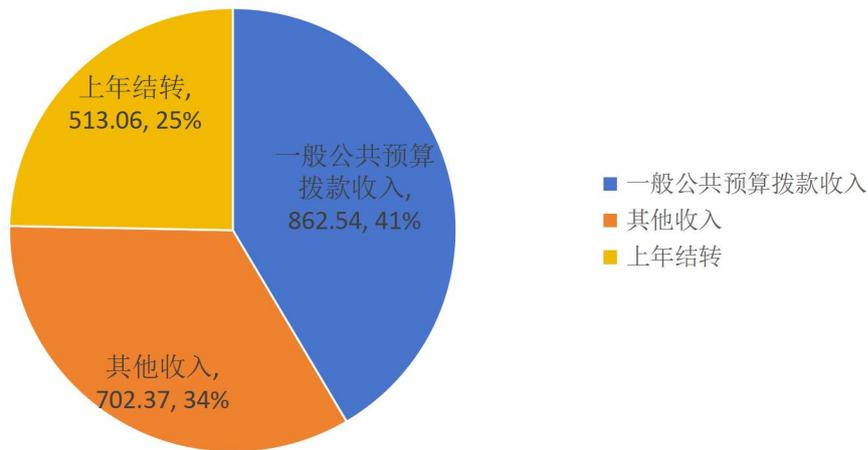
第三部分 2024 年部门预算情况说明

一、部门总体收支情况说明

(一) 收入情况

财会审计中心 2024 年部门预算收入总计 2,077.97 万元，其中：本年收入合计 1,564.91 万元，上年结转 513.06 万元。本年收入中：一般公共预算拨款收入 862.54 万元、其他收入 702.37 万元（含：上级补助收入）。

2024年收入预算

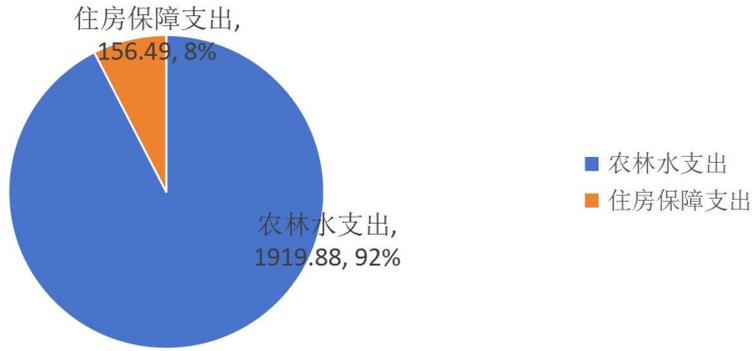


(二) 支出情况

财会审计中心 2024 年预算支出 2,077.97 万元。其中：本年支出 2,076.37 万元、结转下年（非财政拨款）1.6 万元。

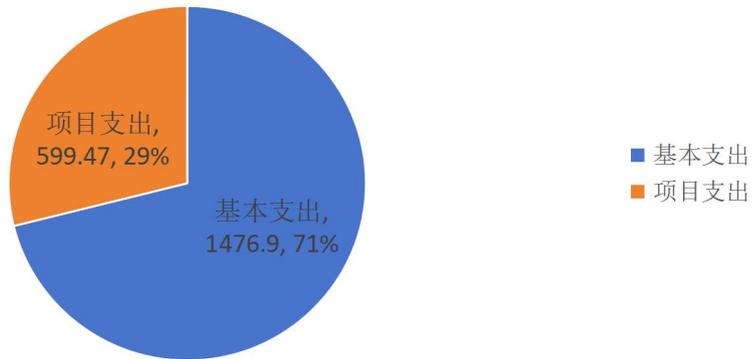
本年支出按支出科目分类：农林水支出 1919.88 万元，住房保障支出 156.49 万元。

2024年支出预算



本年支出按照支出性质分类：基本支出 1476.9 万元，项目支出 599.47 万元。

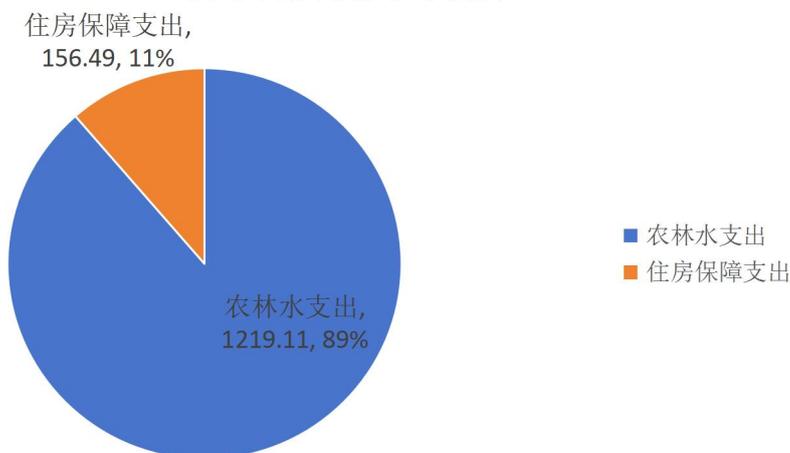
2024年支出预算



(三) 2024 年财政拨款收支预算情况总体说明

财会审计中心 2024 年财政拨款收支总预算 1,375.60 万元，收入包括：当年一般公共预算财政拨款 862.54 万元，上年结转 513.06 万元；支出包括：农林水支出 1219.11 万元，住房保障支出 156.49 万元。

2024年财政拨款支出预算



二、一般公共预算情况说明

按照党中央、国务院关于过紧日子的有关要求，切实贯彻落实艰苦奋斗、勤俭节约思想，将过紧日子作为长期坚持的工作要求。结合人员编制增加和工作实际，压减非刚性非重点支出，重点压减差旅和培训等相关支出，体现在有关支出科目中。2024年一般公共预算当年财政拨款1,375.60万元，具体情况如下：

(一) 农林水支出(类)林业和草原(款)事业单位(项) 2024年预算619.64万元，比2023年执行数增加59.68万元，增加10.66%。主要原因：机构改革后调入人员增加，导致人员经费增加。

(二) 农林水支出(类)林业和草原(款)信息管理(项) 2024年预算0万元，比2023年执行数减少60万元，减少100%。主要原因：根据工作安排，将维护系统等内容支出转列行业业务

管理。

(三)农林水支出(类)林业和草原(款)行业业务管理(项)2024年预算120万元,比2023年执行数减少366万元,减少75.31%。主要原因:根据项目结转资金情况,减少申请行业业务管理本年预算。

(四)住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)2024年预算81.21万元,比2023年执行数增加7.72万元,增长10.50%。主要原因:机构改革后调入人员增加,导致人员经费增加。

(五)住房保障支出(类)住房改革支出(款)提租补贴(项)2024年预算9.17万元,比2023年执行数增加1.07万元,增长13.21%。主要原因:机构改革后调入人员增加,导致人员经费增加。

(六)住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)2024年预算32.52万元,比2023年执行数减少32.98万元,减少50.35%。主要原因:根据结转资金情况,减少申请购房补贴本年预算。

财会审计中心2024年一般公共预算基本支出742.54万元,其中:人员经费669.04万元,占基本支出的90.1%,支出主要包括:基本工资、津贴补贴、伙食补助、绩效工资、住房公积金、生活补助和奖励金等。

日常公用经费73.5万元,占基本支出的9.9%,支出主要包括:办公费、印刷费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

三、政府性基金预算支出情况说明

财会审计中心 2024 年没有使用政府性基金预算财政拨款安排支出。

四、国有资本经营预算支出情况

财会审计中心 2024 年没有使用国有资本经营预算财政拨款安排支出。

五、“三公”经费财政拨款预算支出情况

财会审计中心 2024 年没有使用“三公”经费预算财政拨款安排支出。

六、其他重要事项说明

（一）政府采购情况

财会审计中心 2024 年政府采购预算总额 252.8 万元，其中：政府采购货物类预算 0.6 万元，服务类预算 252.2 万元。

（二）预算绩效管理情况

财审中心 2024 年一般公共预算绩效拨款项目均实行绩效目标管理，涉及一般公共预算拨款 570.67 万元，根据以前年度绩效评价结果，优化行业业务管理等项目支出 2024 年预算安排，并进一步完善指标设计，加强内部控制，提升管理水平。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指中央财政当年安排国家林业和草原局的资金，包括一般公共预算拨款及政府性基金预算拨款。

二、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”等以外的收入。主要包括非同级财政拨款收入、利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

三、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，用于弥补正常业务资金的不足。

四、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。

五、农林水支出（类）林业和草原（款）：指纳入国家林业和草原局部门预算管理的用于林业和草原方面的支出。

（一）事业机构：指纳入国家林业和草原局部门预算管理的林业事业单位用于保障机构正常运转的基本支出。

（二）行业业务管理：指纳入国家林业和草原局部门预算管理用于资金审计与稽查等方面的支出。

六、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：指国家林业和草原局直属单位按照国家政策规定用于住房改革方面的支出。住房改革支出包括三项：住房公积金、提租补贴和购房补贴（指无房和未达标住房补贴）。其中：

（一）住房公积金：是按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储备金。该项政策始于上世

纪九十年代中期,在全国机关、企事业单位在职职工中普遍实施,缴存比例最低不低于5%,最高不超过12%,缴存基数为职工本人上年工资,目前已实施近20年时间。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级(职务)工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴,规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等;事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。

(二)提租补贴:是经国务院批准,于2000年开始针对在京中央单位公有住房租金标准提高发放的补贴,中央在京单位按照在职在编职工人数和离退休人数以及相应职级的补贴标准确定,人均月补贴90元。

(三)购房补贴:是根据《国务院关于进一步深化城镇住房制度改革加快住房建设的通知》的规定,从1998年下半年停止实物分房后,房价收入比超过4倍以上地区对无房和住房未达标职工发放的住房货币改革补贴资金。中央行政事业单位从2000年开始发放购房补贴资金,地方行政事业单位从1999年陆续开始发放购房补贴资金,企业根据本单位情况自行确定。在京中央单位按照《中共中央办公厅国务院办公厅转发建设部等单位〈关于完善在京中央和国家机关住房制度的若干意见〉的通知》规定的标准执行,京外中央单位按照所在地人民政府住房分配货币化改革的政策规定和标准执行。

七、结转下年:指以前年度预算安排、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原规定用途继续使用的

资金。

八、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。

九、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。

十、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门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、过路过桥费、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。

第五部分 附件

资金审计与稽查项目绩效目标表

(2024 年度)

项目名称	资金审计与稽查				
主管部门及代码	[169]国家林业和草原局	实施单位	国家林业和草原局		
项目资金 (万元)	年度资金总额:	570.67		执行率 分值(10)	
	其中:财政拨款	120.00			
	上年结转	450.67			
	其他资金				
年度总体目标	<p>1. 加强对基层审计工作指导监督,对审计工作进行宣传,提高审计相关业务能力。</p> <p>2. 落实《国家林业和草原局内部审计工作规定》和《国家林业和草原局局属单位领导干部经济责任审计规定》,根据年度工作计划开展直属单位负责人的任期和离任审计工作,加强内部审计结果的运用,推进建立整改、问责机制。</p> <p>3. 根据工作计划,对局本级、直属单位进行预算执行审计。</p> <p>4. 按照年度专项资金审计调研任务,完成专项审计调研,完成专项审计调研报告,了解各省(区)中央财政专项资金使用管理情况,对政策的把握和执行,加强对财政专项资金的监督和使用。</p> <p>5. 开展国家公园体制试点专项审计,了解中央资金使用和管理情况,掌握资金使用成效,规范资金使用管理。</p> <p>6. 聘请专业公司对财务系统进行维护,主要包括对机关及部分事业单位用户提供软件订制服务、各使用单位系统初始设置、系统操作指导、解决软件运行故障,财务报表设置及维护,上门服务,保障财务管理系统运行稳定。</p>				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值权重 (90)
	产出指标	数量指标	举办审计业务培训班	1个	5
			订阅审计杂志	≥48个单位	2
			执行内部审计任务	17个	7
			开展专项审计	8个	7
			审计委托业务招投标	1个	2
			系统运行维护	5*24小时	5
		质量指标	参训人员结业率	≥85%	6
			各项审计任务完成率	≥90%	6
			故障修复率	100%	5
		时效指标	运行维护响应时间	<24小时	5
	效益指标	经济效益指标	内部审计人员能力素质	有所提升	8
社会效益指标		领导干部廉洁从政意识	有所提升	7	

			资金使用效益	有所提升	8
		生态效益指标	社会公众对生态保护的认知度	有所提升	7
	满意度指标	服务对象满意度指标	培训学员满意度	≥90%	2
主管部门满意度			≥90%	5	
被审计对象满意度			≥90%	3	