

国家林业和草原局财会核算审计中心
2023年度部门决算

二〇二四年八月

目 录

第一部分 基本概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2023 年度部门决算表

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明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度部门决算说明

一、收入支出总体情况说明

二、财政拨款支出情况说明

三、财政拨款基本支出情况说明

四、财政拨款“三公”经费支出情况说明

五、政府性基金和国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

六、绩效评价情况说明

七、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 基本情况

一、单位职责

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各项工作任务，在局党组的领导下切实做好财会核算和审计工作，促进林草事业健康发展。

二、机构设置

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 2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

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	1,253.05	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4	398.00	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	1.56	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	1,437.83
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	129.78
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	1,652.61	本年支出合计	58	1,567.61
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	79.05	结余分配	59	
年初结转和结余	29	510.54	年末结转和结余	60	674.59
	30			61	
总计	31	2,242.20	总计	62	2,242.20

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表
单位：万元

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1,652.61	1,253.05	398.00				1.56
213	农林水支出	1,505.52	1,105.96	398.00				1.56
21302	林业和草原	1,505.52	1,105.96	398.00				1.56
2130204	事业机构	959.52	559.96	398.00				1.56
2130223	信息管理	60.00	60.00					
2130237	行业业务管理	486.00	486.00					
221	住房保障支出	147.09	147.09					
22102	住房改革支出	147.09	147.09					
2210201	住房公积金	73.49	73.49					
2210202	提租补贴	8.10	8.10					
2210203	购房补贴	65.50	65.50					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1,567.61	1,167.59	400.02			
213	农林水支出	1,437.83	1,037.81	400.02			
21302	林业和草原	1,437.83	1,037.81	400.02			
2130204	事业机构	1,037.81	1,037.81				
2130223	信息管理	31.20		31.20			
2130237	行业业务管理	368.82		368.82			
221	住房保障支出	129.78	129.78				
22102	住房改革支出	129.78	129.78				
2210201	住房公积金	70.36	70.36				
2210202	提租补贴	8.86	8.86				
2210203	购房补贴	50.55	50.55				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
单位：万元

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,253.05	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44	959.98	959.98		
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	129.02	129.02		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1,253.05	本年支出合计	59	1,089.00	1,089.00		
年初财政拨款结转和结余	28	510.54	年末财政拨款结转和结余	60	674.59	674.59		
一般公共预算财政拨款	29	510.54		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,763.59	总计	64	1,763.59	1,763.59		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
单位：万元

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		1,089.00	688.98	400.02
213	农林水支出	959.98	559.96	400.02
21302	林业和草原	959.98	559.96	400.02
2130204	事业机构	559.96	559.96	
2130223	信息管理	31.20		31.20
2130237	行业业务管理	368.82		368.82
221	住房保障支出	129.02	129.02	
22102	住房改革支出	129.02	129.02	
2210201	住房公积金	70.36	70.36	
2210202	提租补贴	8.10	8.10	
2210203	购房补贴	50.55	50.55	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表
单位：万元

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	604.66	302	商品和服务支出	72.00	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	135.14	30201	办公费	0.27	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	134.73	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	1.03	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	258.71	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	4.37	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.31	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	70.36	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	12.31	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	10.08	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	25.82	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	0.04	30229	福利费	43.02	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.19	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	2.90			
	人员经费合计	616.98		公用经费合计				72.00

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

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
单位：万元

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表
单位：万元

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公经费”支出决算表

公开09表

部门：国家林业和草原局财会核算审计中心

单位：万元

预算数					决算数						
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 2023年度部门决算说明

一、收入支出总体情况说明

(一) 财会审计中心2023年度收入、支出总计均为2242.2万元。其中，本年收入1652.61万元，使用非财政拨款结余79.05万元，年初结转结余510.54万元。较2022年相比，收入、支出各增加407.93，同比增长22.24%，主要是由于上级补助收入增加。

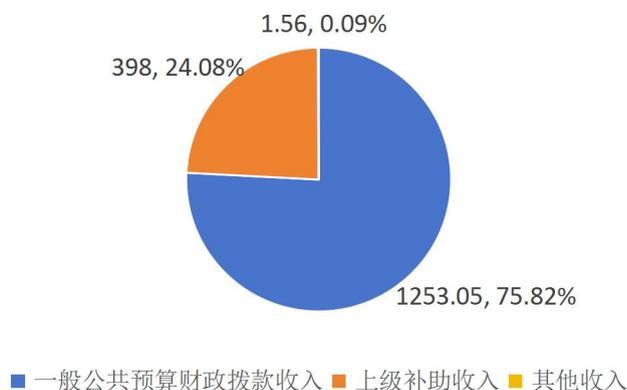
(二) 财会审计中心2023年度本年收入1652.61万元。其中：一般公共预算财政拨款收入1253.05万元，占比75.82%；上级补助收入398万元，占比24.08%；其他收入1.56万元，占比0.09%。具体情况如下：

1. 财政拨款收入1253.05万元，为财会审计中心当年从中央财政取得的资金。2023年决算数较2022年决算数1157.77万元增加95.28万元，同比增加8.23%，主要原因是机构改革后，业务范围扩大，人员数量增加。

2. 上级补助收入398万元，主要是国家林业和草原局为弥补人员经费财政缺口，拨款财会审计中心。2023年决算数较2022年决算数330万元增加68万元，同比增加20.61%，主要原因是机构改革后调入人员增加，人员经费缺口增加。

3. 其他收入1.56万元，主要是中心利息收入所得。2023年决算数较2022年决算数1.9万元减少0.34万元，减少17.89%，主要是由于2023年利率下调，利息收入减少。

2023年本年收入结构图



(三) 财会审计中心2023年度总支出1567.61万元。其中：基本支出1167.59万元，占比74.48%；项目支出400.02万元，占比25.52%。具体情况如下：

1.农林水支出（类）1437.83万元。主要用于林业信息网络和资金审计与稽查项目支出，以及林业事业机构的基本支出。2023年决算数较2022年决算数1225.13万元增加212.7万元，同比增加17.36%，主要原因是2023年机构改革，业务范围扩大，人员数量增加。

2.住房保障支出（类）129.78万元。主要用于按照国家政策规定为职工缴纳住房公积金、发放提租补贴和购房补贴的支出。2023年决算数较2022年决算数98.6万元增加31.18万元，同比增加31.62%，主要原因是机构改革后，我中心在职职工人数增多，住房保障支出增加。

2023年本年支出结构图



二、财政拨款支出情况说明

财会审计中心2023年度财政拨款支出1089万元，较2022年决算数939.32增加149.68万元，增加15.93%。具体情况如下：

（一）农林水支出（类）林业和草原（款）事业单位（项）财政拨款年初预算559.96万元，决算支出559.96万元，完成预算的100%。主要用于我中心工资、津补贴等人员支出及日常公用支出。

（二）农林水支出（类）林业和草原（款）信息管理（项）财政拨款年初预算60万元，决算支出31.2万元，完成预算的52%，主要用于财务管理系统运行维护及功能拓展等。决算数小于年初预算数的主要原因是中央预算管理一体化系统数据对接条件尚不成熟，相关工作未能如期开展。

（三）农林水支出（类）林业和草原（款）行业业务管理（项）财政拨款年初预算486万元，决算支出368.82万元，完成预算的75.89%，主要用于我中心资金审计与稽查方面的支出。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度审计全覆盖工作调整、节约预算。

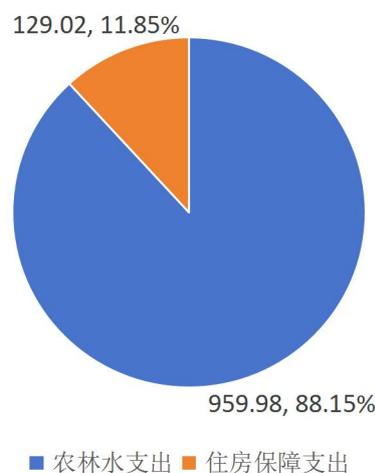
（四）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）财政拨款年初预算73.49万元，决算支出70.36万元，完成预算的95.74%，主要用于我中心按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。决算数与预算数相差较小。

（五）住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）财政拨款年初预算8.10万元，决算支出8.10万元，完成预算的100%。主要用于我中心按照国家有关政策规定，反映按房改政策规定的标准向职工（含离退休人员）发放的租金补贴，决算数与预算数一致。

（六）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）

财政拨款年初预算65.50万元,决算支出50.55万元,完成预算的77.18%。主要用于我中心按房改政策规定向符合条件职工发放的购房补贴支出,决算数小于年初预算数的主要原因是人员调整,相关经费结转下年继续使用。

2023年财政拨款支出结构图



三、财政拨款基本支出情况说明

财会审计中心2023年度财政拨款基本支出688.98万元。具体情况如下:

人员经费616.98万元,主要包括基本工资、津贴补贴、伙食补助费、绩效工资、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出。

公用经费72.00万元,主要包括办公费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

四、财政拨款“三公”经费支出情况说明

财会审计中心2023年度一般公共预算财政拨款“三公”经费预算数为0元，与2022年持平。主要原因是坚决贯彻落实中央八项规定，严格限制考察性因公出国（境）团组，无“三公”经费支出。

五、政府性基金和国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

财会审计中心无政府性基金、国有资本经营预算财政拨款预算，无政府性基金、国有资本经营预算财政拨款支出。

六、绩效评价情况说明

根据预算绩效管理要求，财会审计中心组织对2023年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及二级项目2个，资金879.5万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。从评价情况来看，财会审计中心财政项目立项程序完整，绩效目标设置基本合理，在过紧日子的要求及疫情的影响下，业务工作能有序开展，资金使用规范，较好地完成各项指标。

七、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。财会审计中心无机关运行经费预算，无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况。财会审计中心2023年度政府采购支出总额4.39元，其中授予中小企业合同金额1.33万元，授予小微企业合同金额1.33万元。

（二）国有资产占用情况。财会审计中心已完成公务用车改革，公务用车存量0辆；单价价值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：指从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、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。

三、其他收入：指取得的除上述财政拨款收入、事业收入、经营收入等以外的收入。主要包括投资收益、利息收入、捐赠收入、固定资产出租收入等。

四、使用非财政拨款结余：指财会审计中心在当年的财政拨款收入、事业收入、经营收入和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非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。

五、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、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经费和日常公用经费。

八、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。

九、农林水支出（类）林业和草原（款）事业机构（项）：反映财会审计中心的基本支出。

十、农林水支出（类）林业和草原（款）信息管理（项）：指纳入国家林业和草原局部门预算管理用于信息化建设、运行维护及管理方面的支出。

十一、农林水支出（类）林业和草原（款）行业业务管理（项）：反映财会审计中心用于行业标准、政策法规、规划规程制定，生态工程及项目的可研、评审、绩效评价、检查验收，资金资产监督管理，统计调查与数据分析发布，建议监测，森林认证，林产品质量监管，新品种及知识产权保护，生物安全与遗传资源管理，重大宣传，人才发展等方面的支出。

十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映财会审计中心按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：反映财会审计中心按房改政策规定的标准，向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

十四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映财会审计中心按房改政策规定，向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

十五、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门通过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购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费等支出；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。