

2003 年度行政事业单位
决算报表编制手册

长春市财政局印制

二〇〇三年十二月

目 录

长春市财政局关于做好 2003 年度行政事业单位决算报表编报工作的通知

2003 年 12 月 11 日 长财库〔2003〕1362 号

.....	(1)
附件 1. 2003 年度行政事业单位决算报表	(4)
附件 2. 2003 年度行政事业单位决算报表编制说明	(32)
附件 3. 2003 年度行政事业单位决算报表补充资料表	(65)
附件 4. 2003 年度行政事业单位决算报表补充资料表编制说明	(81)
附件 5. 提示 (预算科目填列范围、行政事业性收费项目、政府性基金项目)	(96)
国家标准:《中央党政机关、人民团体及其他机构名称代码》GB4657—95	(148)
2003 年度行政事业单位决算报表讲课提纲	(155)

长春市财政局文件

长财库〔2003〕1362号

签发人：卢友富

长春市财政局关于做好 2003 年度行政 事业单位决算报表编报工作的通知

市直各预算单位，各县（市）、区财政局：

为及时掌握 2003 年各行政事业单位的资金收支和资产管理使用情况，进一步做好行政事业单位决算报表编审工作，根据《财政部关于印发〈2003 年度行政事业单位决算报表〉的通知》（财库〔2003〕117 号）的有关精神，现将我市 2003 年度行政事业单位决算报表编报工作的有关问题通知如下：

一、要切实加强决算工作的组织领导，高度重视，精心组织，及时做好报表收集、审核、汇总和上报工作，全面、真实、准确、及时地反映部门预算执行情况，进一步提高决算编报质量。一是要保证决算报表的收支数字真实、内容完整，做到帐表相符，表表相符。不得瞒报、漏报，形成表外资产，更不得虚列支出、随意结转，造成决算不实。二是要将所属单位（含与财政部门没有经常性经费关系，经费

自理的事业单位)的全部收支按编报部门预算的口径统一纳入汇总的部门决算报表,汇总报表要以所属单位上报并经审核的会计数字为准,不得随意调整科目、估列代编。三是要按规定的时间,及时完成决算汇编和报送任务。

二、各级行政事业单位要按照行政、事业单位的财务规则和会计制度的要求,及时清理收支账目、往来款项,核对年度预算收支数字和各项缴拨款项。各项收支要按规定要求进行年终结账。凡属本年的各项收入,都要及时入帐,本年的各项应缴预算款和应缴财政专户的预算外资金要在年终前全部上缴财政,年末结账后“应缴预算款”科目余额应为零。属于本年的各项支出,要按规定的支出渠道和预算科目如实列报,年度单位支出决算的实际数要以基层用款单位的本年实际支出数为准,不得将年底前预拨下级单位的下年预算款列入本年的支出,也不得以上级单位的拨款数代替基层单位的实际支出数。

三、各级行政事业单位要及时与同级财政部门对账,核查有无漏拨、误拨的款项,以便发现问题及时解决。报表中的“财政拨款数”栏按照财政部门实际拨款数填列,“已缴国库”、“已缴财政专户”等栏按照财政部门实际收到数填列。业务招待费标准不得超过当年“公务费”预算的2%。

四、市直各行政事业单位在编制决算报表时,原则上分户录入到一级预算单位的直属二级单位,二级以下的单位数据并入到二级单位上报。系统垂直管理的部门也分户录入到二级单位。

县(市)、区级行政事业单位在编制决算报表时,分户录入到一级预算单位,一级以下的单位数据并入到一级单位上报。

乡镇级行政事业单位在编制决算报表时，以乡镇为单位汇总为一户录入，同时编制《乡镇汇总录入主要指标分类表》。

五、市直各行政事业单位于2004年1月9日前将年度决算报表、分户数据盘及决算分析报告一式二份，分别报给市财政局业务主管处和国库处。各业务主管处负责审核汇总分管单位决算，2004年2月上旬集中会审。

各县（市）、区财政局于2004年2月9日前将审核无误的预算单位汇总报表、决算分析报告、汇总和分户数据盘一式二份上报市财政局国库处，上报汇总表时，打印到类。

- 附件：1. 2003年度行政事业单位决算报表
2. 2003年度行政事业单位决算报表编制说明
3. 2003年度行政事业单位决算报表补充资料表
4. 2003年度行政事业单位决算报表补充资料表编制说明
5. 提示（预算科目填列范围、行政事业性收费项目、政府性基金项目）



2003 年度行政事业单位决算报表

单 位 公 章

单位名称: _____
 单位负责人: _____ (签章)
 财务负责人: _____ (签章)
 填表人: _____
 电话号码: _____
 单位地址: _____
 报送日期: 2004 年 _____ 月 _____ 日

单位统一代码 (各级技术监督局核发):	□□□□□□□□□□	隶属关系 (国家标准, 隶属关系—部门标志代码):	□□□□□□□□—□□□□
财政预算代码:	□□□□□□□□	补充指标表标识:	1、有 <input type="checkbox"/> 2、无 <input type="checkbox"/>
单位所在地区 (国家标准, 行政区划代码):	□□□□□□□□	行政经费和教科文事业费	<input type="checkbox"/>
单位基本性质:	1、行政单位 <input type="checkbox"/> 2、事业单位 <input type="checkbox"/> 3、其他单位 <input type="checkbox"/>	财政支出支出	<input type="checkbox"/>
预算管理级次:	10、中央级 <input type="checkbox"/> 40、县级 <input type="checkbox"/> 20、省级 <input type="checkbox"/> 30、地(市)级 <input type="checkbox"/> 50、县(市)级 <input type="checkbox"/> 31、地(市)直属乡 <input type="checkbox"/> 32、地(市)直属镇 <input type="checkbox"/> 51、县级直属乡 <input type="checkbox"/> 52、县级直属镇 <input type="checkbox"/>	行政经费和教科文事业费	<input type="checkbox"/>
		社会保障费	<input type="checkbox"/>
		乡镇补充指标表	<input type="checkbox"/>
		报表类型:	0、单户 <input type="checkbox"/> 1、经费来源表 <input type="checkbox"/> 2、调整表 <input type="checkbox"/> 3、汇总录入行政单位数据 <input type="checkbox"/> 4、汇总录入事业单位数据 <input type="checkbox"/> 5、汇总录入经费自理事业单位数据 <input type="checkbox"/> 6、乡镇汇总录入 <input type="checkbox"/> 8、汇总录入其他单位数据 <input type="checkbox"/>
		备用码:	□□□□□□□□□□

目 录

财决 01 表	收入支出决算表
财决 02 表	收入决算表
财决 02—1 表	财政性资金国库集中支付拨款备查表
财决 03 表	支出决算表
财决 04 表	支出决算明细表
财决 05 表	行政事业性项目和其他项目收支决算表
财决 06 表	财政拨款收支决算表
财决 07 表	基本数字表
财决 08 表	事业单位事业基金增减变动情况表
财决 09 表	事业单位专用基金增减变动情况表
财决 10 表	资产负债简表
财决 11 表	固定资产情况表
财决 12 表	人员及机构情况表
财决 13 表	学生学员统计表
财决 14 表	行政事业性收费收入分部门和项目明细表
财决 15 表	政府性基金（资金、附加）收入分部门和项目明细表
财决 16 表	主管部门集中收入、乡镇自筹统筹收入和其他预算外收入分部门明细表
财决 17 表	行政事业性收费和政府性基金（资金、附加）收支分项目明细表
财决 18 表	主管部门集中收入和其他预算外收入收支分部门明细表
财决 19 表	乡镇自筹、统筹资金收支决算表
财决 20 表	预算外资金收支决算汇总表
财决 21 表	纳入预算管理的政府性基金收支决算表
财决 22 表	行政事业单位住房基金收支决算表
财决 23 表	行政事业单位公有住房出售收入归集、使用和管理情况表
财决 24 表	财政性住房资金收支决算表
财决 25 表	住房公积金财务收支决算表

收入支出决算表

财决 01 表
金额单位：元

编制单位：

项目 科目编码	科目名称	上年结余			本年 收入	本年 支出	收支结余		用事业基金 弥补收支 差额	结余分配						年末结余			备 注				
		合计	经常性 结余	专项 结余			合计	行政（事 业）结余		经营收 支结余	合计	缴纳所 得税	提取职工 福利基金	转入事业 基金	其他	合计	经常性 结余	专项 结余		事业单 位未分 配结余	经营 亏损		
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
	合计																						
140119			702473.84																				
140110			12070.26																				
210200																							
									2044999.17											2044999.17			

收入决算表

财决 02 表
金额单位：元

编制单位：

项目 科目编 码	目		本年收入 合计	财政拨款	行政单位预算 外资金收入	上级补助 收入	事业收入	其中：事业单位 预算外资金收入		事业单位 经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入	其中：非本级 财政拨款		备注
	类	款						项	合计				合计	合计	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		

支出决算表

财决03表
金额单位：元

编制单位：

项目 科目编 码	科目名称	本年支出 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	结转自筹 基建	备注
				小 计	行政事业性 项目支出	基本建设 项目支出	其他项目 支出					
类 款 项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

支出决算算明细表

财决 04 表

金额单位：元

编制单位：

项	目	人员支出					公用支出															对个人和家庭的补助支出																						
		小计	基本工资	津贴	奖金	其他	办公费	印刷费	水电费	邮电费	取暖费	交通费	差旅费	会议费	培训费	招待费	福利费	劳务费	就业补助费	租赁费	物业管理费	维修费	专用材料费	办公设备购置费	专用设备购置费	交通工具购置费	图书资料购置费	其他	小计	离休费	退休费	退职(役)费	抚恤和生活补助	医疗费	住房补贴	助学金	其他	备注						
	总	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40			
	科目																																											
	名称																																											
	代码																																											
	栏次																																											
	合计																																											

行政事业性项目和其他项目收支决算表

财决 05 表
金额单位：元

编制单位：

科目编码		科目名称 (项目)	资金来源					实际支出数	结余分配	年末结余	备注
			合计	上年结转	财政拨款	预算外资金	其他资金				
类	款	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	项	合计									

财政拨款收支决算表

财决 06 表
金额单位：元

编制单位：

项 目	上年结余		财政拨款收入	用财政拨款收入安排的支出								结余分配	年末结余			备 注			
	科目编 码	小 计		其中：专 项结余	基本支出				项目支出				小 计	其中： 专项事业单位未 分配结余	15		16	17	
					小 计	人员 支出	公用 支出	对个人和家 庭的补助支出	小 计	行政事业 性项目支出	基本建设 项目支出								其他项目 支出
类	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
款																			
项																			
合计		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	

基 本 数 字 表

财决 07 表

单位：人

编制单位：

项 目	年末机构数 (个)			单位人数						其中：财政拨款开支人数						其中：财政补助开支人数						年末学生人数		备 用 码														
	年末合计	国有单位	集体单位	国家职工	集体职工	离休人员	退休人员	长休职工	年末小计	国家职工	集体职工	离休人员	退休人员	长休职工	年末小计	国家职工	集体职工	离休人员	退休人员	长休职工	年末小计	国家职工	集体职工		离休人员	退休人员	长休职工	年末小计	平均数	年末数								
科目编码	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
科目名称																																						
类 款 项	栏次	合计																																				

事业单位事业基金增减变动情况表

财决 08 表

金额单位：元

编制单位：

项 目	上年结余			本年增加			本年减少			年末结余			备注
	科目名称	一般基金	投资基金	合计	一般基金	投资基金	合计	一般基金	投资基金	合计	一般基金	投资基金	
1	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	栏次												
3	合计												

事业单位专用基金增减变动情况表

财决 09 表
金额单位：元

编制单位：

项 目	上年结余					本年增加					本年减少					年末结余					备 注	
	科目 名称	合计	职工福 利基金	医疗 基金	修购 基金	其他 基金	合计	职工福 利基金	医疗 基金	修购 基金	其他 基金	合计	职工福 利基金	医疗 基金	修购 基金	其他 基金	合计	职工福 利基金	医疗 基金	修购 基金		其他 基金
类 款 项	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
合 计																						