景东彝族自治县红十字会2021年度

 部门决算报表填报说明

一、决算信息来源说明

本套决算依据本单位登记完整、核对无误的账簿记录和其他有关会计核算资料编制，账证相符、账实相符、账表相符、表表相符，真实、准确、完整地反映了本单位预算执行结果和财务状况。

（一）本套决算主表数据主要依据本单位会计账簿总账及明细账数据填列，预算数据依据本单位预、决算批复文件及预算调整文件填列。

（二）本套决算附表数据主要依据本单位会计账簿、资产、人事台账及相关资料填列。

二、决算编制基本情况

本单位为 景东彝族自治县红十字会 所属 一 级预算单位，单位性质为 参照公务员管理事业 单位，决算编报类型为 单户表 ，按照 政府会计准则制度 会计制度填报决算数据。

纳入本套决算编制范围的独立核算单位共 1　个，比上年增减 0 个。

三、基础数据核对情况

**（一）财政资金对账情况。**

**1．财政拨款核对情况。**

（1）本部门本年度实际收到的一般公共预算财政拨款收入98.70元，财政部门拨款对账单98.70万元，差额 0 万元。

（2）单位本年度政府性基金预算财政拨款收入 0元，财政部门拨款对账单 0元，差额  0 元。

（3）单位本年度国有资本经营预算财政拨款收入 0 元，财政部门拨款对账单 0元，差额  0 元。

**2．其他需要说明的情况。**

无其他需说明情况

**（二）与上年指标核对情况。**

1．全口径、一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的结转和结余资金本年年初数与上年年末数无不一致的情况说明，包括会计差错更正、收回以前年度支出、归集调入、归集调出、归集上缴和缴回资金及单位内部调剂等情况（附表1）。因新旧会计制度转换，按照法定会计政策变更无追溯调整形成的差异。

2．主要指标上下年变动幅度超过20%，其中机构人员指标上下年有变动的，应具体核实并说明原因（附表2）。

（1）基本支出2021年支出98.70元比2020年支出105.08万元减少6.38万元，下降6.07%，主要原因主要原因一是今年本单位人养老保险、职业年金、医保、公积金基数有所调整。二是公用经费定额减少；三是单位节约开支，严控支出。

（2）人员经费2021年支出87.38万元比2020年支出93.64万元，减少6.27万元，下降6.69%，主要原因在职人主要原因一是今年本单位人养老保险、职业年金、医保、公积金基数有所调整，导致相应支出减少。二是公用经费定额减少；三是单位节约开支，严控支出。公用经费用途主要包括办公费、印刷费、电费、邮电费、差旅费等。

（3）日常公用经费2021年11.32万元比2020年11.44万元，减少0.11万元，下降1%，主要原因是主要原因一是公用经费定额减少；二是单位节约开支，严控支出。公用经费用途主要包括办公费、印刷费、电费、邮电费、差旅费等。

（4）项目支出2021年比2020年0万元减少0万元，减少率100%，主要原因是本年无项目实施。

（5）年未结转和结余2021年比2020年0万元减少0.95万元，减少率100%，主要原因是本年无结余。

（6）财政应返额度2021年比2020年0万元减少0.95万元，减少率100%，主要原因是本年无结余

（7）2021“三公”经费支出1.02万元比2020年“三公”经费支出0.14万元增加0.87万元，增长621.16%。其中：公务用车支出0万元比2021年公务用车支出0万元增加0万元，增长率0%；公务接待费支出1.02万元比2020年公务接待费支出0.14万元增加0.87万元，增长621.16%，主要原因支付上年度三公经费，导致本年度三公经费增加。

（8）2021支出培训费0万元比2020年支出培训费0.14万元减少0.14万元，下降100%。主要原因是今年未支付培训费用。

（9）2021年支出会议费0万元，比2020年支出会议费0万元增加0万元，增长率0%。主要原因是今年未支付会议费用。

（10）2021年年初预算收入97.69万元比2020年预算收入92.24万元增加5.45万元，下降5.91%。

（11）调整预算数年未结转和结余2021年比2020年0万元减少0.95万元，减少率100%，主要原因是本年无结余。

 四、报表审核情况

**（一）审核情况。**

审核公式共提示4条。其中：

**（1）表间公式共0条。**

**（2）表内公式共4条。**

①核实性审核

如果报表类型=“0”（单户表）或=“6”（乡镇汇总录入表），则单位项目支出一般应大于零

B0-1379：IF INLIST(BBLX,"0","6") THEN Z04[1,3]>0

BBLX=0;Z04[1,3]=（当前用户)错误说明：主要原因本单位本年度无项目支出。

②核实性审核

当报表类型≠“2”（调整表）时，则1栏≥2栏

A2414：IF NOT INLIST(BBLX,"2","7") THEN [2,1]>=[2,2]

BBLX=0;[2,1]=5,000;[2,2]=10,154;([2,1]) - ([2,2])=-5,154

(当前用户)错误说明：主要原因支付上年度三公经费，导致本年度三公经费增加。

③核实性审核

当报表类型≠“2”（调整表）时，则1栏≥2栏

A2414：IF NOT INLIST(BBLX,"2","7") THEN [7,1]>=[7,2]

BBLX=0;[7,1]=5,000;[7,2]=10,154;([7,1]) - ([7,2])=-5,154

(当前用户)错误说明：主要原因支付上年度三公经费，导致本年度三公经费增加。

④核实性审核

公务接待费比上年增支说明原因

B352：IF BBLX<>"7" AND NOT INLIST(XBYS,"1","2","5") THEN [7,2]-F03[7,2]@1<=0

BBLX=0;XBYS=0;[7,2]-F03[7,2]=8,746;[7,2]=10,154;F03[7,2]=1,408

(当前用户)错误说明：主要原因支付上年度三公经费，导致本年度三公经费增加。

**（二）对报表指标、审核公式和审核模板的设置建议。**

1.无对部门决算报表指标设置的建议。

2.无不适用的审核公式和模板。

3.无单位自行增加的审核公式和模板。

五、决算数据其他需要说明的情况

1．“收入决算表”中无其他收入的具体构成情况（附表3）。

2.无年末结转结余扣除经营亏损为负数情况。

3．“项目支出决算明细表”中无列支“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”。

4. 2021年“三公”经费支出1.02万元，比预算支出0.5万元增加0.52万元，增长为104%。其中：公务用车支出0万元比预算支出数0万元减少0万元，减少率0%，人均开支0%；公务接待费支出1.02万元比预算支出0.5万元增加0.52万元，增长为104%，接待次数13次，接待人员105人，人均支出96.70元。

2021年“三公”经费支出1.02万元，比2020年“三公”经费支出0.14万元增加0.52万元增长为104%。其中：公务用车支出0万元比2020年公务用车支出0万元增加0万元，增长率0%；公务接待费支出1.02万元比2020年公务接待费支出0.14万元增加0.52万元，增长为104%。主要原因支付上年度三公经费，导致本年度三公经费增加。

5. 机关运行经费2021年11.32万元比2020年11.44万元减少0.11万元，下降1%，主要原因是主要原因是压减相关费用。

6.无政府采购支出情况。

7.无中央单位财政拨款结转和结余情况（附表4）。

8.无中央单位驻外机构有关情况（附表5、6）。

9.“收入支出决算总表”中调整预算数98.70万元比年初预算数104.19万元，,减少5.49万元，主要是：一、增加退休人员财政发放部分工资；二、扶贫驻村工作队员生活补助；三、增加去年欠下各种保险和住房公务金。

10.无其他需要说明的问题。