

2012年度

# 财政部部门决算



# 目 录

## 第一部分 财政部概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

## 第二部分 财政部 2012 年度部门决算表

一、公共预算收入支出决算总表

二、公共预算收入决算表

三、公共预算支出决算表

四、公共预算财政拨款支出决算表

五、政府性基金预算收入支出决算表

## 第三部分 财政部 2012 年度部门决算情况说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分 财政部概况

## 一、主要职能

(一) 拟订财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施, 分析预测宏观经济形势, 参与制定各项宏观经济政策, 提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议, 拟订中央与地方、国家与企业的分配政策, 完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(二) 起草财政、财务、会计管理的法律、行政法规草案, 制定部门规章, 组织涉外财政、债务等国际谈判并草签有关协议、协定。

(三) 承担中央各项财政收支管理的责任。负责编制年度中央预决算草案并组织执行。受国务院委托, 向全国人民代表大会报告中央、地方预算及其执行情况, 向全国人大常委会报告决算。组织制订经费开支标准、定额, 负责审核批复部门(单位)的年度预决算。完善转移支付制度。

(四) 负责政府非税收入管理, 负责政府性基金管理, 按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法, 管理彩票市场, 按规定管理彩票资金。

(五) 组织制定国库管理制度、国库集中收付制度, 指导和监督中央国库业务, 按规定开展国库现金管理工作。负责制定政府采购制度并监督管理。



(六)负责组织起草税收法律、行政法规草案及实施细则和税收政策调整方案,参加涉外税收谈判,签订涉外税收协议、协定草案,制定国际税收协议和协定范本,研究提出关税和进口税收政策,拟订关税谈判方案,参加有关关税谈判,研究提出征收特别关税的建议,承担国务院关税税则委员会的具体工作。

(七)负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度,按规定管理行政事业单位国有资产,制定需要全国统一规定的开支标准和支出政策,负责财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

(八)负责审核和汇总编制全国国有资本经营预决算草案,制定国有资本经营预算的制度和办法,收取中央本级企业国有资本收益,制定并组织实施企业财务制度,按规定管理金融类企业国有资产,参与拟订企业国有资产管理相关制度,按规定管理资产评估工作。

(九)负责办理和监督中央财政的经济发展支出、中央政府性投资项目的财政拨款,参与拟订中央建设投资的有关政策,制定基本建设财务制度,负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责农业综合开发管理工作。

(十)会同有关部门管理中央财政社会保障和就业及医疗卫生支出,会同有关部门拟订社会保障资金(基金)的财务管理制度,编制中央社会保障预决算草案。

(十一) 拟订和执行政府国内债务管理的制度和政策, 编制国债余额限额计划, 依法制定地方政府性债务管理制度和办法, 防范财政风险。负责统一管理政府外债, 制定基本管理制度。代表我国政府参加有关的国际财经组织, 开展财税领域的国际交流与合作。

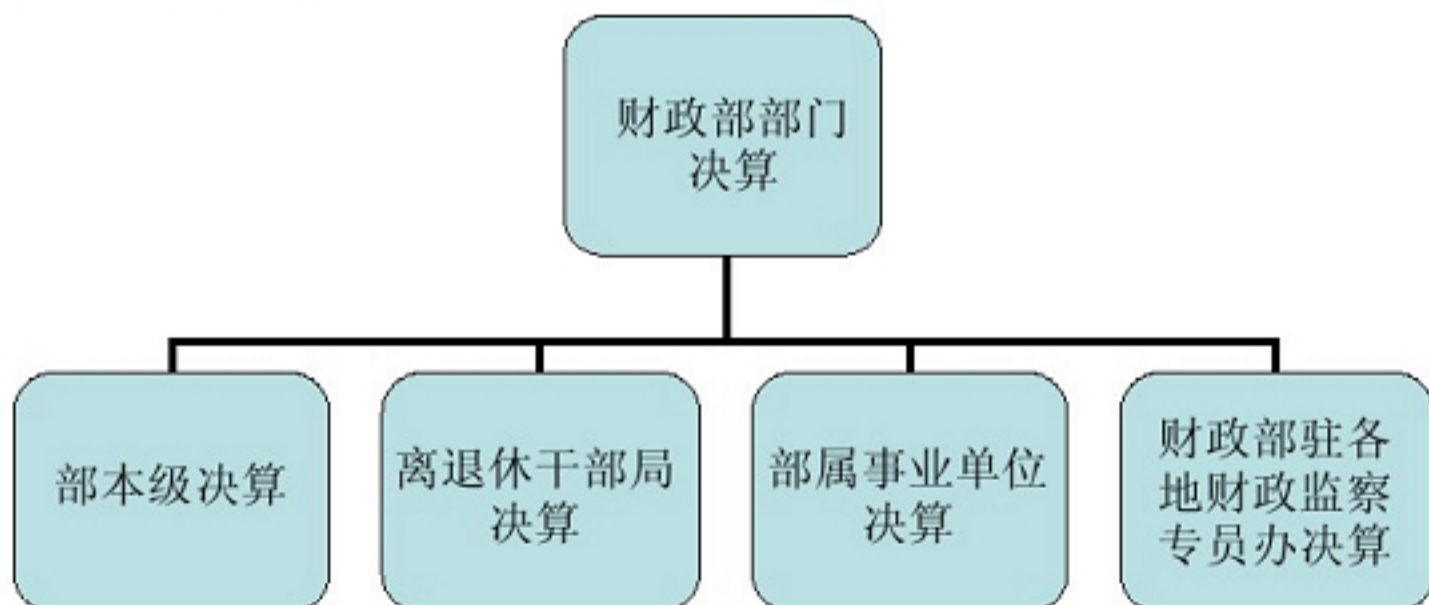
(十二) 负责管理全国的会计工作, 监督和规范会计行为, 制定并组织实施国家统一的会计制度, 指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务, 指导和管理社会审计。

(十三) 监督检查财税法规、政策的执行情况, 反映财政收支管理中的重大问题, 负责管理财政监察专员办事处。

(十四) 承办国务院交办的其它事项。

## 二、部门决算单位构成

从决算单位构成看, 财政部部门决算包括: 部本级决算、离退休干部局决算、部属事业单位决算和财政部驻各地财政监察专员办决算。



纳入财政部 2012 年度部门决算汇编范围的单位共 60 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	财政部本级
2	财政部机关服务中心
3	财政部离退休干部局
4	财政部驻北京市财政监察专员办事处
5	财政部驻天津市财政监察专员办事处
6	财政部驻河北省财政监察专员办事处
7	财政部驻山西省财政监察专员办事处
8	财政部驻内蒙古自治区财政监察专员办事处
9	财政部驻辽宁省财政监察专员办事处
10	财政部驻大连市财政监察专员办事处
11	财政部驻吉林省财政监察专员办事处
12	财政部驻黑龙江省财政监察专员办事处
13	财政部驻上海市财政监察专员办事处
14	财政部驻江苏省财政监察专员办事处
15	财政部驻浙江省财政监察专员办事处



16	财政部驻宁波市财政监察专员办事处
17	财政部驻安徽省财政监察专员办事处
18	财政部驻福建省财政监察专员办事处
19	财政部驻厦门市财政监察专员办事处
20	财政部驻江西省财政监察专员办事处
21	财政部驻山东省财政监察专员办事处
22	财政部驻青岛市财政监察专员办事处
23	财政部驻河南省财政监察专员办事处
24	财政部驻湖北省财政监察专员办事处
25	财政部驻湖南省财政监察专员办事处
26	财政部驻广东省财政监察专员办事处
27	财政部驻深圳市财政监察专员办事处
28	财政部驻广西壮族自治区财政监察专员办事处
29	财政部驻海南省财政监察专员办事处
30	财政部驻四川省财政监察专员办事处
31	财政部驻重庆市财政监察专员办事处
32	财政部驻贵州省财政监察专员办事处
33	财政部驻云南省财政监察专员办事处

34	财政部驻陕西省财政监察专员办事处
35	财政部驻甘肃省财政监察专员办事处
36	财政部驻青海省财政监察专员办事处
37	财政部驻宁夏回族自治区财政监察专员办事处
38	财政部驻新疆维吾尔自治区财政监察专员办事处
39	财政部财政科学研究所
40	财政部信息网络中心
41	中国会计学会
42	中国注册会计师协会
43	财政部干部教育中心
44	中国国债协会
45	财政部国库支付中心
46	财政部会计资格评价中心
47	财政部财政票据监管中心
48	世界银行贷款项目评估中心
49	中国财政杂志社
50	全国预算与会计研究会
51	财政部投资评审中心



52	中国资产评估协会
53	财政部关税政策研究中心
54	财政部国家农业综合开发评审中心
55	中华会计函授学校
56	会计准则委员会
57	北京国家会计学院
58	上海国家会计学院
59	厦门国家会计学院
60	中国财税博物馆

## 第二部分

# 财政部 2012 年度部门决算表

公共预算收入支出决算总表

公开01表  
单位：万元

部门：财政部

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、财政拨款收入	1	312,388.14	一、一般公共服务	16	155,257.92
二、事业收入	2	70,657.58	二、外交	17	150,422.99
三、经营收入	3	2,928.79	三、教育	18	46,361.37
四、其他收入	4	15,389.82	四、科学技术	19	31.44
	5		五、文化体育与传媒	20	13,129.50
	6		六、社会保障和就业	21	5,145.40
	7		七、农林水事务	22	1,578.43
	8		八、地震灾后恢复重建支出	23	16.89
	9		九、住房保障支出	24	5,733.65
	10			25	
本年收入合计	11	401,364.33	本年支出合计	26	377,677.59
用事业基金弥补收支差额	12	548.44	结余分配	27	9,988.87
上年结转和结余	13	90,075.37	年末结转和结余	28	104,321.68
	14			29	
合计	15	491,988.14	合计	30	491,988.14

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况(不含政府性基金)。

11行=(1+2+3+4)行；15行=(11+12+13)行；26行=(16+17+...+24)行；30行=(26+27+28)行。

财政部 2012 年度部门决算(部门决算表)

公共预算收入决算表

公开02表  
单位:万元

部门:财政部

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	附属单位缴款	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		401,364.33	312,388.14		70,657.58	2,928.79		15,389.82
201	一般公共服务	167,641.19	123,052.47		31,844.30	2,538.13		10,206.29
20106	财政事务	167,641.19	123,052.47		31,844.30	2,538.13		10,206.29
202	外交	151,986.42	151,986.42					
20204	国际组织	150,157.05	150,157.05					
20205	对外合作与交流	1,829.37	1,829.37					
205	教育	54,829.94	19,646.25		32,679.72			2,503.97
20502	普通教育	19.60	19.60					
2050205	高等教育	19.60	19.60					
20508	教师进修及干部继续教育	54,810.34	19,626.65		32,679.72			2,503.97
2050802	干部教育	54,810.34	19,626.65		32,679.72			2,503.97
206	科学技术	64.19	64.19					
20603	应用研究	64.19	64.19					
2060302	社会公益研究	64.19	64.19					
207	文化体育与传媒	14,078.95	7,775.94		5,912.35	390.66		
20702	文物	2,797.71	2,775.94			21.77		
2070205	博物馆	2,797.71	2,775.94			21.77		
20705	新闻出版	6,281.24			5,912.35	368.89		
2070505	出版发行	6,281.24			5,912.35	368.89		
20799	其他文化体育与传媒	5,000.00	5,000.00					
2079999	其他文化体育与传媒	5,000.00	5,000.00					
208	社会保障和就业	5,000.94	4,723.43					277.51
20805	行政事业单位离退休	5,000.94	4,723.43					277.51
2080501	归口管理的行政单位离退休	4,562.76	4,285.25					277.51
2080503	离退休人员管理机构	438.18	438.18					
213	农林水事务	1,556.44	1,172.44					384.00
21306	农业综合开发	1,556.44	1,172.44					384.00
2130601	机构运行	246.72	246.72					
2130699	其他农业综合开发	1,309.72	925.72					384.00
221	住房保障	6,206.26	3,967.00		221.21			2,018.05
22102	住房改革	6,206.26	3,967.00		221.21			2,018.05
2210201	住房公积金	3,336.84	3,156.00		136.00			44.84
2210202	提租补贴	45.71	44.00		1.71			
2210203	购房补贴	2,823.71	767.00		83.50			1,973.21

注:本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

1栏=(2+3+4+5+6+7)栏。

财政部 2012 年度部门决算部门决算表

公共预算支出决算表

公开03表  
单位：万元

部门：财政部

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
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		377,677.59	119,542.59	255,607.15		2,527.85	
201	一般公共服务	155,257.92	67,804.94	85,084.59		2,368.39	
20106	财政事务	155,257.92	67,804.94	85,084.59		2,368.39	
202	外交	150,422.99		150,422.99			
20204	国际组织	148,861.42		148,861.42			
20205	对外合作与交流	1,561.57		1,561.57			
205	教育	46,361.37	34,242.63	12,118.74			
20502	普通教育	19.60	19.60				
2050205	高等教育	19.60	19.60				
20508	教师进修及干部继续教育	46,341.77	34,223.03	12,118.74			
2050802	干部教育	46,341.77	34,223.03	12,118.74			
206	科学技术	31.44		31.44			
20603	应用研究	31.44		31.44			
2060302	社会公益研究	31.44		31.44			
207	文化体育与传媒	13,129.50	6,388.66	6,581.38		159.46	
20702	文物	2,732.32	1,148.13	1,581.38		2.81	
2070205	博物馆	2,732.32	1,148.13	1,581.38		2.81	
20705	新闻出版	5,397.18	5,240.53			156.65	
2070505	出版发行	5,397.18	5,240.53			156.65	
20799	其他文化体育与传媒	5,000.00		5,000.00			
2079999	其他文化体育与传媒	5,000.00		5,000.00			
208	社会保障和就业	5,145.40	5,145.40				
20805	行政事业单位离退休	5,145.40	5,145.40				
2080501	归口管理的行政单位离退休	4,789.13	4,789.13				
2080503	离退休人员管理机构	356.26	356.26				
213	农林水事务	1,578.43	227.31	1,351.12			
21306	农业综合开发	1,578.43	227.31	1,351.12			
2130601	机构运行	246.72	227.31	19.41			
2130699	其他农业综合开发	1,331.71		1,331.71			
218	地震灾后恢复重建	16.89		16.89			
21806	党政机关恢复重建	16.89		16.89			
221	住房保障	5,733.65	5,733.65				
22102	住房改革	5,733.65	5,733.65				
2210201	住房公积金	3,312.03	3,312.03				
2210202	提租补贴	279.18	279.18				
2210203	购房补贴	2,142.44	2,142.44				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

1栏 = (2+3+4+5+6) 栏。



公共预算财政拨款支出决算表

公开04表  
单位:万元

部门: 财政部

项 目		合计	基本支出	项目支出
科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		307,088.89	58,611.92	248,476.97
201	一般公共服务	121,077.77	42,556.43	78,521.34
20106	财政事务	121,077.77	42,556.43	78,521.34
202	外交	150,422.99		150,422.99
20204	国际组织	148,861.42		148,861.42
20205	对外合作与交流	1,561.57		1,561.57
205	教育	17,623.20	5,655.35	11,967.85
20502	普通教育	19.60	19.60	
2050205	高等教育	19.60	19.60	
20508	教师进修及干部继续教育	17,603.60	5,635.75	11,967.85
2050802	干部教育	17,603.60	5,635.75	11,967.85
206	科学技术	31.44		31.44
20603	应用研究	31.44		31.44
2060302	社会公益研究	31.44		31.44
207	文化体育与传媒	7,729.52	1,148.13	6,581.39
20702	文物	2,729.52	1,148.13	1,581.39
2070205	博物馆	2,729.52	1,148.13	1,581.39
20799	其他文化体育与传媒	5,000.00		5,000.00
2079999	其他文化体育与传媒	5,000.00		5,000.00
208	社会保障和就业	4,812.70	4,812.70	
20805	行政事业单位离退休	4,812.70	4,812.70	
2080501	归口管理的行政单位离退休	4,456.43	4,456.43	
2080503	离退休人员管理机构	356.27	356.27	
213	农林水事务	1,162.38	227.31	935.07
21306	农业综合开发	1,162.38	227.31	935.07
2130601	机构运行	246.72	227.31	19.41
2130699	其他农业综合开发	915.66		915.66
218	地震灾后恢复重建	16.89		16.89
21806	党政机关恢复重建	16.89		16.89
221	住房保障	4,212.00	4,212.00	
22102	住房改革	4,212.00	4,212.00	
2210201	住房公积金	3,131.19	3,131.19	
2210202	提租补贴	277.48	277.48	
2210203	购房补贴	803.34	803.34	

注: 本表反映部门本年度公共预算财政拨款实际支出情况。

1栏=(2+3)栏。

政府性基金预算收入支出决算表

公开05表  
单位：万元

部门：财政部

项 目		上年结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目编码	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实际收入支出及结转和结余情况。

6栏 = (1+2-3) 栏；3栏 = (4+5) 栏。

说明：财政部没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

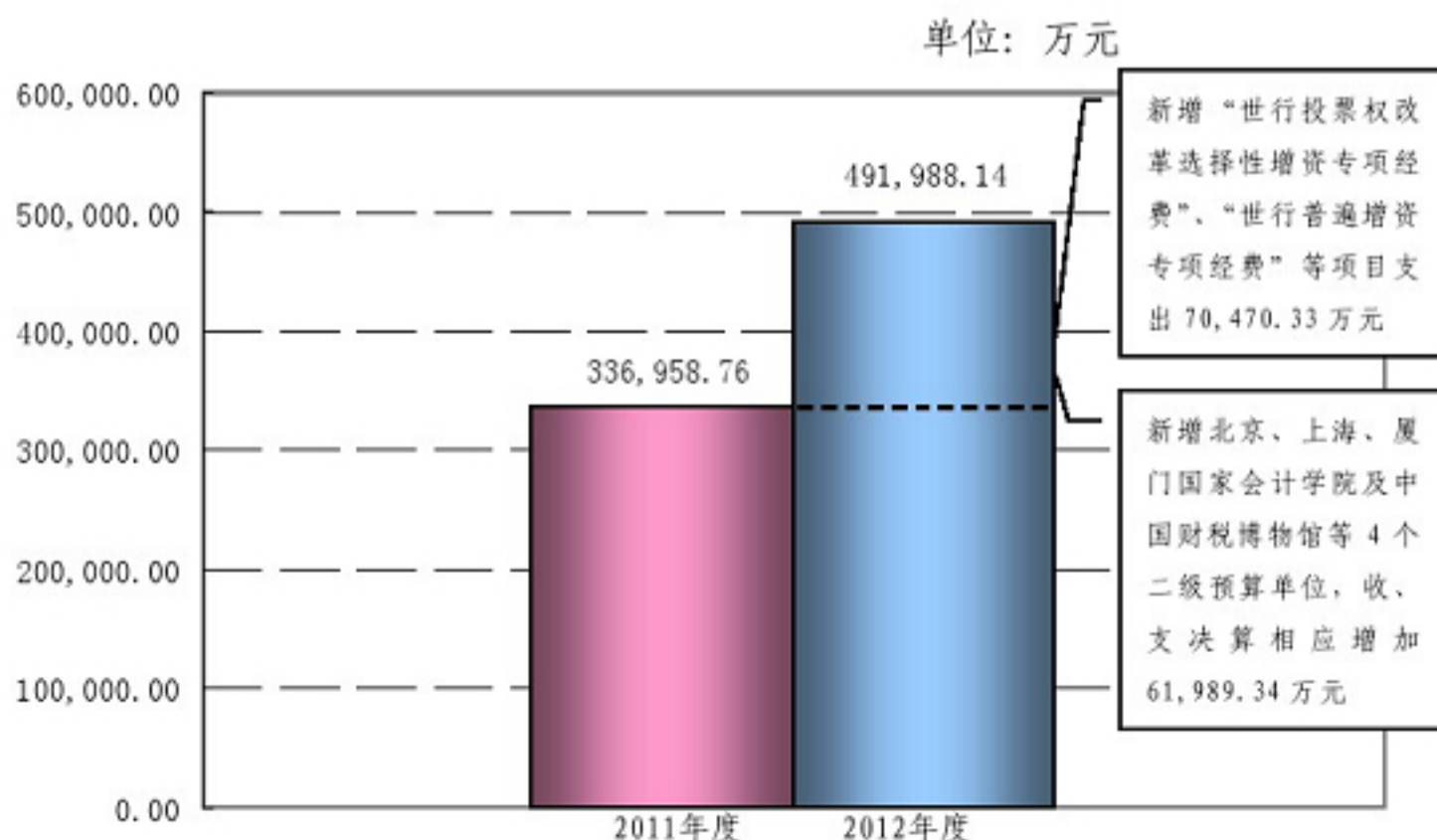
## 第三部分

# 财政部 2012 年度部门决算情况说明

## 一、关于财政部 2012 年度公共预算收入支出决算总体情况说明

财政部 2012 年度收入总计 491,988.14 万元，支出总计 491,988.14 万元。与 2011 年相比，收、支总计各增加 155,029.38 万元，增长 46.01%。主要原因：一是根据世界银行第二阶段投票权改革的要求，报经国务院同意，2012 年新增“世行投票权改革选择性增资专项经费”、“世行普遍增资专项经费”等项目支出 70,470.33 万元；二是北京、上海、厦门国家会计学院以及中国财税博物馆自 2012 年纳入财政部部门预算编制范围，收、支决算相应增加 61,989.34 万元。剔除上述两项新增因素后，财政部 2012 年度收、支总计比 2011 年增长 6.7%。

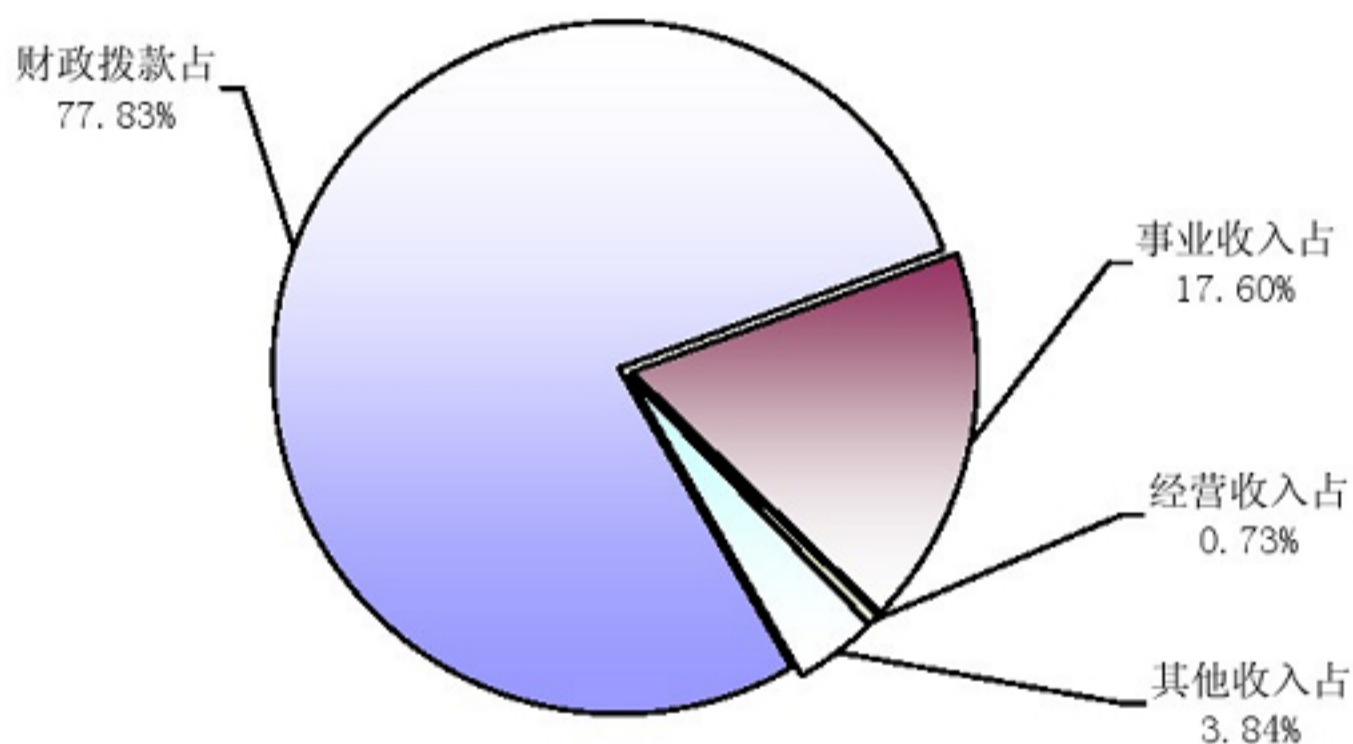
图 1：收、支决算总计



## 二、关于财政部 2012 年度公共预算收入决算情况说明

本年收入合计 401,364.33 万元，具体情况如下：

图2：收入决算



1. 财政拨款收入 312,388.14 万元，占本年收入合计的 77.83%。其中：

一般公共服务（类）财政事务（款）123,052.47 万元，占财政拨款收入的 39.39%。

外交（类）151,986.42 万元，占财政拨款收入的 48.65%。



包括：国际组织（款）150,157.05 万元，对外合作与交流（款）1,829.37 万元。

教育（类）19,646.25 万元，占财政拨款收入的 6.29%。  
包括：普通教育（款）19.6 万元，教师进修及干部继续教育（款）19,626.65 万元。

科学技术（类）应用研究（款）64.19 万元，占财政拨款收入的 0.02%。

文化体育与传媒（类）7,775.94 万元，占财政拨款收入的 2.49%。包括：文物（款）2,775.94 万元，其他文化体育与传媒（款）5,000 万元。

社会保障和就业（类）4,723.43 万元，占财政拨款收入的 1.51%，为归口管理的行政单位离退休经费。包括：归口管理的行政单位离退休（款）4,285.25 万元，离退休人员管理机构（款）438.18 万元。

农林水事务（类）农业综合开发（款）1,172.44 万元，占财政拨款收入的 0.38%。

住房保障（类）住房改革（款）3,967 万元，占财政拨款收入的 1.27%。

**2. 事业收入** 70,657.58 万元，占本年收入合计的 17.60%。  
包括：一般公共服务（类）31,844.3 万元，教育（类）32,679.72 万元，文化体育与传媒（类）5,912.35 万元，住房保障（类）

221.21 万元。

3. 经营收入 2,928.79 万元，占本年收入合计的 0.73%。

包括：一般公共服务（类）2,538.13 万元，文化体育与传媒（类）390.66 万元。

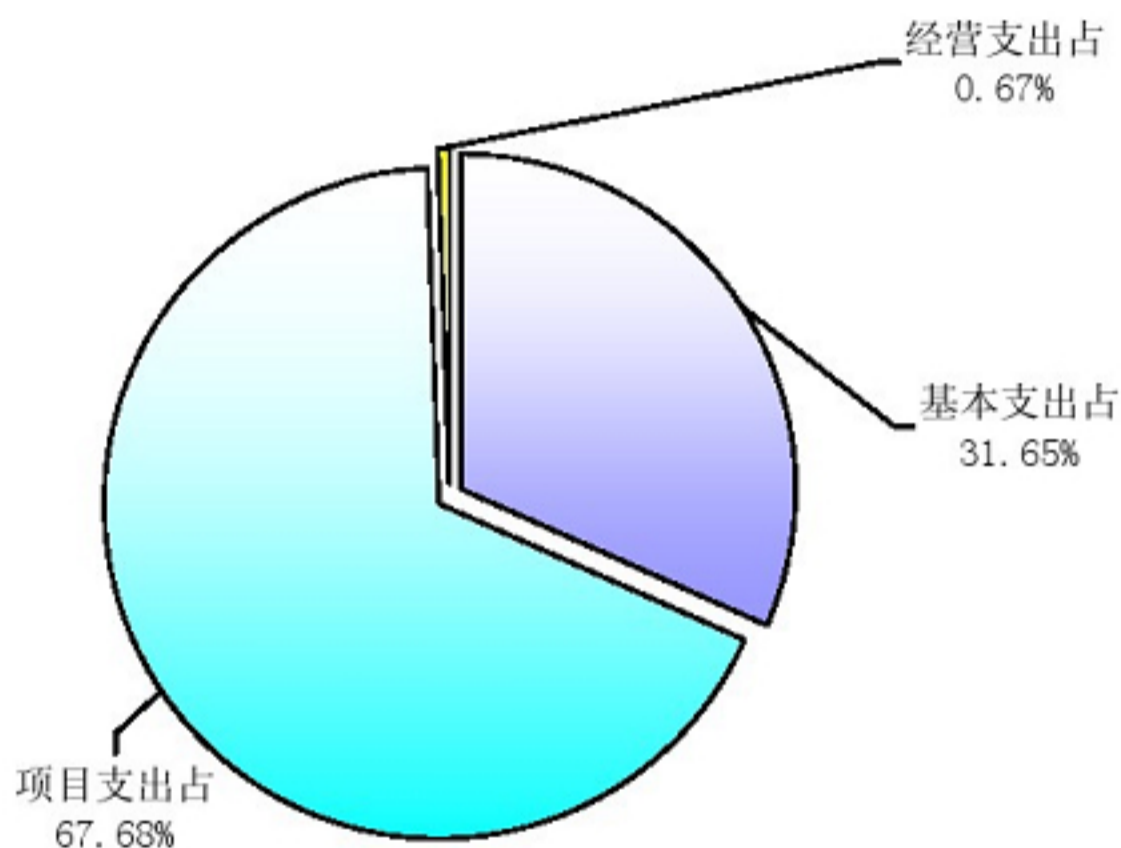
4. 其他收入 15,389.82 万元，占本年收入合计的 3.84%。

包括：一般公共服务（类）10,206.29 万元，教育（类）2,503.97 万元，社会保障和就业（类）277.51 万元，农林水事务（类）384 万元，住房保障（类）2,018.05 万元。

### 三、关于财政部 2012 年度公共预算支出决算情况说明

本年支出合计 377,677.59 万元，具体情况如下：

图3：支出决算



1. 基本支出 119,542.59 万元，占本年支出合计的 31.65%。

其中：

一般公共服务（类）财政事务（款）67,804.94 万元，主要用于部机关、35 个驻各地专员办和所属部分事业单位的基本支出。

教育（类）普通教育（款）19.6 万元，主要用于部属财政科学研究所培养少数民族博士的相关支出。



教育（类）教师进修及干部继续教育（款）34,223.03 万元，主要用于部属北京、上海、厦门国家会计学院的基本支出。

文化体育与传媒（类）文物（款）1,148.13 万元，主要用于部属中国财税博物馆的基本支出。

文化体育与传媒（类）新闻出版（款）5,240.53 万元，主要用于部属中国财政杂志社的基本支出。

社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）5,145.4 万元，主要用于财政部行政事业单位离退休人员支出和离退休管理机构的基本支出。

农林水事务（类）农业综合开发（款）227.31 万元，主要用于部属国家农业综合开发管理机构的基本支出。

住房保障（类）住房改革（款）5,733.65 万元，主要用于财政部按照国家政策规定向职工发放的住房公积金、提租补贴和购房补贴。

**2. 项目支出** 255,607.15 万元，占本年支出合计的 67.68%。  
其中：

一般公共服务（类）财政事务（款）85,084.59 万元，主要用于财政部机关、35 个驻各地专员办和所属部分事业单位开展财政管理活动的支出。

外交（类）国际组织（款）148,861.42 万元，主要用于财政部以我国政府或财政部名义参加国际组织，向国际组织的认捐支出以及按国际组织章程或协定规定缴纳的会费、股本金

或基金。

外交（类）对外合作与交流（款）1,561.57 万元，主要用于财政部以我国政府或财政部名义参加多边和双边对外财经交流活动的支出。

教育（类）教师进修及干部继续教育（款）12,118.74 万元，主要用于部属北京、上海、厦门国家会计学院开展后续教育及培训的项目支出。

科学技术（类）应用研究（款）31.44 万元，主要用于部属财政科学研究所开展“中国低碳发展宏观战略研究”的课题支出。

文化体育与传媒（类）文物（款）1,581.38 万元，主要用于部属中国财税博物馆开展文物征集、举办年度基本陈列和展览等业务活动的项目支出。

文化体育与传媒（类）其他文化体育与传媒（款）5,000 万元，主要用于支持部属经营性文化事业单位转企改制的项目支出。

农林水事务（类）农业综合开发（款）1,351.12 万元，主要用于部属国家农业综合开发办公室、国家农业综合开发评审中心开展专项业务工作的项目支出。

地震灾后恢复重建（类）党政机关恢复重建（款）16.89 万元，主要用于“5·12”汶川地震之后财政部驻甘肃省财政



监察专员办事处办公用房修缮加固等恢复重建支出。

3. 经营支出 2,527.85 万元，占本年支出合计的 0.67%。主要用于中国财政杂志社等部分部属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。

#### 四、关于财政部 2012 年度公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 财政拨款支出决算总体情况。

财政部 2012 年度财政拨款支出 307,088.89 万元,占本年支出合计的 81.31%。与 2011 年相比,财政拨款支出增加 91,338.09 万元,增长 42.33%。主要原因:一是根据世界银行第二阶段投票权改革的要求,报经国务院同意,2012 年新增“世行投票权改革选择性增资专项经费”、“世行普遍增资专项经费”等项目支出 70,470.33 万元;二是北京、上海、厦门国家会计学院以及中国财税博物馆自 2012 年纳入财政部部门预算编制范围,财政拨款支出决算相应增加 20,852.94 万元。剔除上述两项新增因素后,财政部 2012 年度财政拨款支出比 2011 年增长 0.01%。

图4：财政拨款支出决算-1

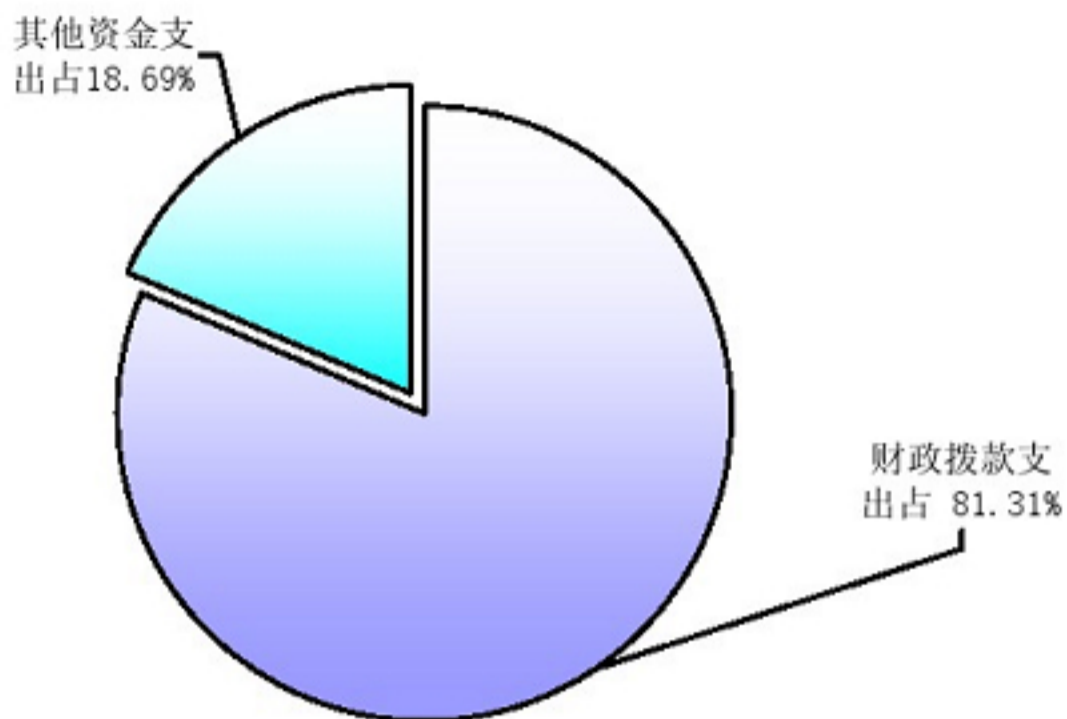
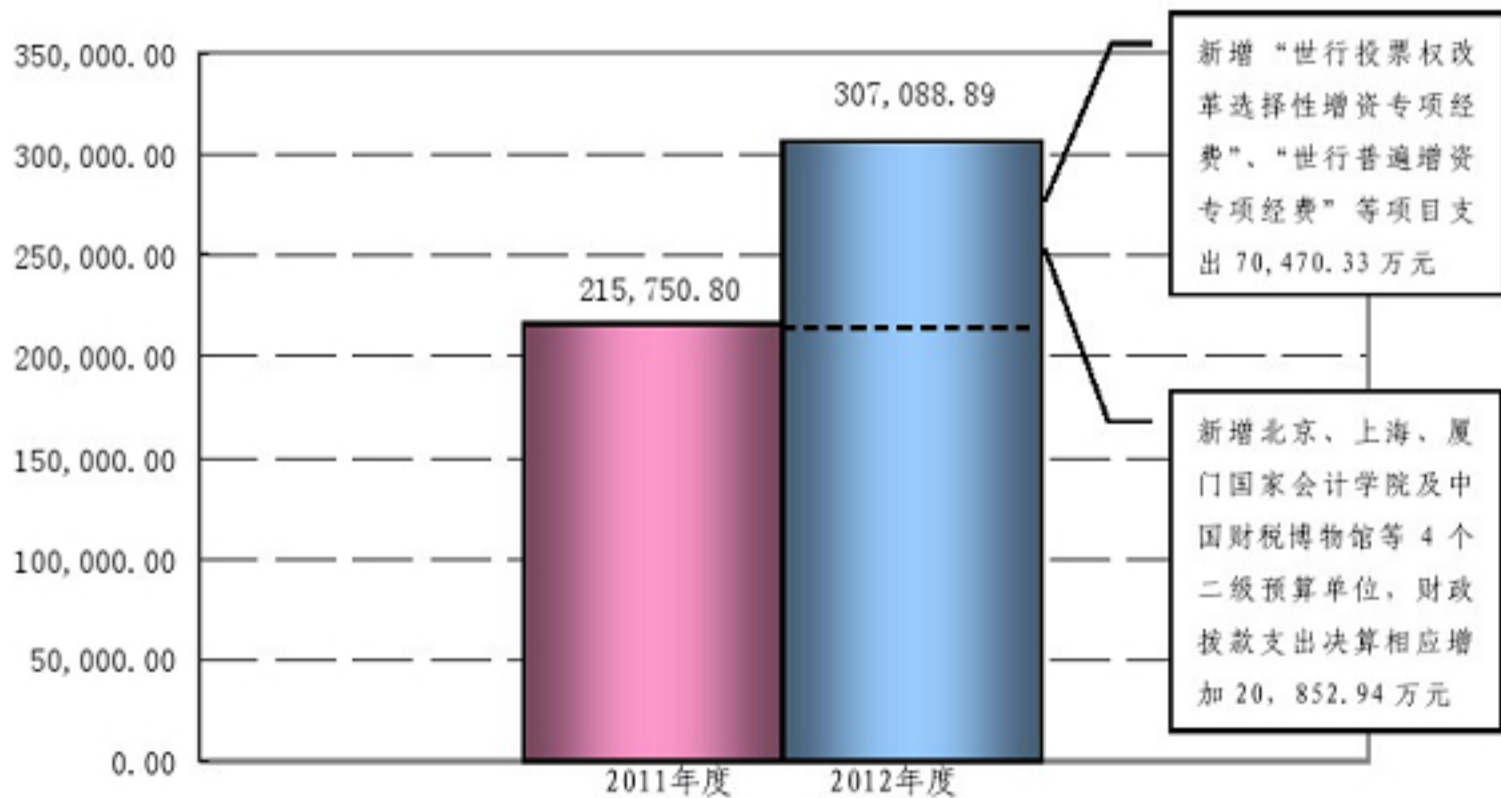


图5：财政拨款支出决算-2

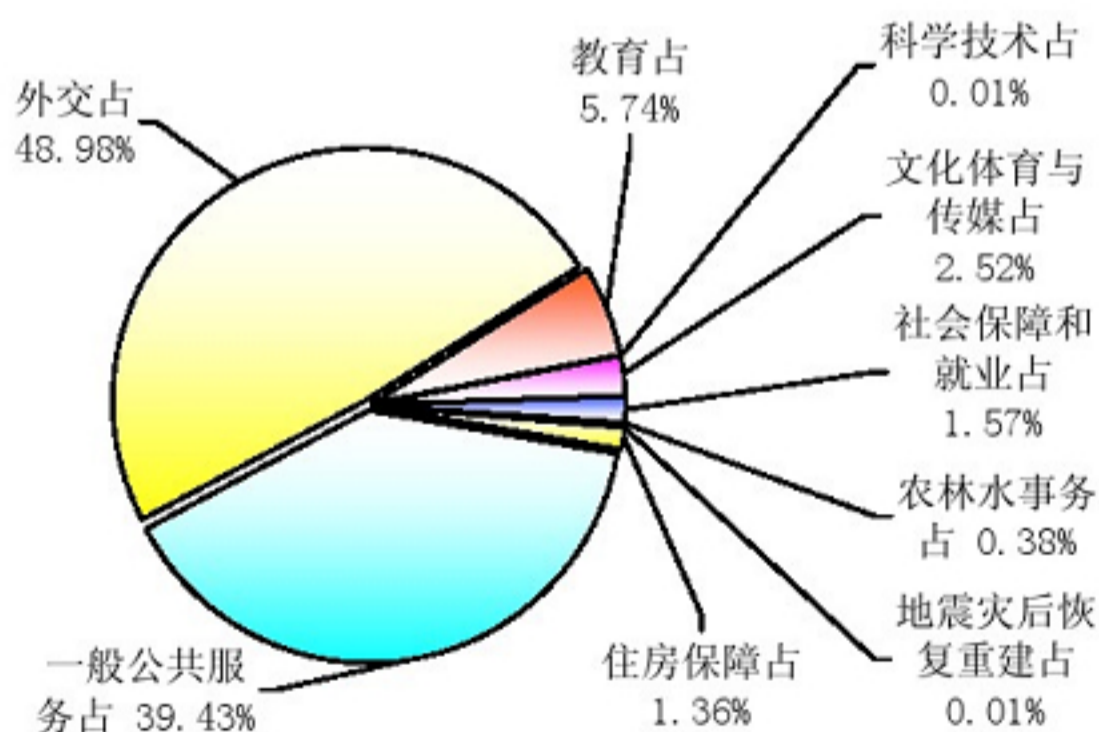
单位：万元



(二) 财政拨款支出决算构成情况。

财政部 2012 年度财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 121,077.77 万元，占 39.43%；外交（类）支出 150,422.99 万元，占 48.98%；教育（类）支出 17,623.2 万元，占 5.74%；科学技术（类）支出 31.44 万元，占 0.01%；文化体育与传媒（类）支出 7,729.52 万元，占 2.52%；社会保障和就业（类）支出 4,812.69 万元，占 1.57%；农林水事务（类）支出 1,162.38 万元，占 0.38%；地震灾后恢复重建（类）支出 16.89 万元，占 0.01%；住房保障（类）支出 4,212 万元，占 1.36%。

图6：财政拨款支出决算-3



(三) 财政拨款支出决算具体情况。

财政部 2012 年度财政拨款支出年初预算为 307,637.2 万元，支出决算为 307,088.89 万元，完成年初预算的 99.82%，



其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）。年初预算为 123,856.02 万元，支出决算为 121,077.77 万元，完成年初预算的 97.76%，决算数与预算数基本持平。

2. 外交（类）国际组织（款）。年初预算为 150,107.05 万元，支出决算为 148,861.42 万元，完成年初预算的 99.17%，决算数与预算数基本持平。

3. 外交（类）对外合作与交流（款）。年初预算为 1,634.67 万元，支出决算为 1,561.57 万元，完成年初预算的 95.53%。决算数小于预算数的主要原因是：部分对外合作与交流活动受国际关系变动影响未能按计划开展。

4. 教育（类）普通教育（款）。其中：

高等教育（项）。年初预算为 19.6 万元，支出决算为 19.6 万元，完成年初预算的 100%。

5. 教育（类）教师进修及干部继续教育（款）。其中：

干部教育（项）。年初预算为 19,597.05 万元，支出决算为 17,603.6 万元，完成年初预算的 89.83%。决算数小于预算数的主要原因是：根据工作需要，北京国家会计学院按规定程序调整了学院二期工程概算，项目施工进度和经费支出进度相应推迟。

6. 科学技术（类）应用研究（款）。其中：

社会公益研究（项）。该科目未申请年初财政拨款预算，支出决算为 31.44 万元。主要原因是：为充分发挥财政政策在发展低碳经济、缓解资源环境压力中的调控作用，根据工作需要，追加安排部属财政科学研究所“中国低碳发展宏观战略研究”项目财政拨款支出预算 64.19 万元，实际支出 31.44 万元。

7. 文化体育与传媒（类）文物（款）。其中：

博物馆（项）。年初预算为 2,775.94 万元，支出决算为 2,729.52 万元，完成年初预算的 98.33%，决算数与预算数基本持平。

8. 文化体育与传媒（类）其他文化体育与传媒（款）。其中：

其他文化体育与传媒（项）。该科目未申请年初财政拨款预算，支出决算为 5,000 万元。主要原因是：按照国家文化产业发展规划，追加安排支持部属经营性文化事业单位转企改制项目财政拨款支出预算 5,000 万元。

9. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）。年初预算为 4,587.43 万元，支出决算为 4,812.7 万元，完成年初预算的 104.91%。其中：

归口管理的行政单位离退休（项）。年初预算为 4,149.25 万元，支出决算为 4,456.43 万元，完成年初预算的 107.4%。决算数大于预算数的主要原因是：为提高资金使用效益，部分



离退休人员经费支出未申请年初财政拨款预算,而是通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决的。

离退休人员管理机构(项)。年初预算为 438.18 万元,支出决算为 356.27 万元,完成年初预算的 81.31%。决算数小于预算数的主要原因是:通过加强管理,2012 年部属离退休干部管理机构的日常公用经费支出比预算有所减少。

10. 农林水事务(类)农业综合开发(款)。年初预算为 1,172.44 万元,支出决算为 1,162.38 万元,完成年初预算的 99.14%,决算数与预算数基本持平。其中:

机构运行(项)。年初预算为 246.72 万元,支出决算为 246.72 万元,完成年初预算的 100%。

其他农业综合开发(项)。年初预算为 925.72 万元,支出决算为 915.66 万元,完成年初预算的 98.91%。

11. 地震灾后恢复重建(类)党政机关恢复重建(款)。该科目未申请年初财政拨款预算,支出决算为 16.89 万元。主要原因是:部属甘肃专员办地震灾后恢复重建项目为跨年度续建项目,为提高资金使用效益,该项目 2012 年的工程尾款支出是通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决的。

12. 住房保障(类)住房改革(款)。年初预算为 3,887 万元,支出决算为 4,212 万元,完成年初预算的 108.36%。其中:

住房公积金（项）。年初预算为 3,076 万元，支出决算为 3,131.19 万元，完成年初预算的 101.79%。决算数大于预算数的主要原因是：为提高资金使用效益，部分住房公积金支出未申请年初财政拨款预算，而是通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决的。

提租补贴（项）。年初预算为 44 万元，支出决算为 277.48 万元，完成年初预算的 630.64%。决算数大于预算数的主要原因是：为提高资金使用效益，用于 2012 年提租补贴支出的大部分资金未申请年初财政拨款预算，而是通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决的。

购房补贴（项）。年初预算为 767 万元，支出决算为 803.34 万元，完成年初预算的 104.74%。决算数大于预算数的主要原因是：为提高资金使用效益，部分购房补贴支出未申请年初财政拨款预算，而是通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决的。



## 五、关于财政部 2012 年度“三公经费”公共预算财政拨款支出决算情况说明

单位：万元

2012 年度预算数				2012 年度决算数			
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费	公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费	公务接待费
4,979.07	2,701.26	1,810.34	467.47	4,529.94	2,404.14	1,702.49	423.31

注：2012 年度预算数为“三公经费”年初预算数，决算数包括当年财政拨款预算和以前年度结转结余资金安排的实际支出。

### （一）“三公经费”财政拨款支出预算执行总体情况。

财政部 2012 年度“三公经费”财政拨款支出预算为 4,979.07 万元，支出决算为 4,529.94 万元，完成预算的 90.98%，其中：因公出国（境）费支出决算为 2,404.14 万元，完成预算的 89%；公务用车购置及运行费支出决算为 1,702.49 万元，完成预算的 94.04%；公务接待费支出决算为 423.31 万元，完成预算的 90.55%。

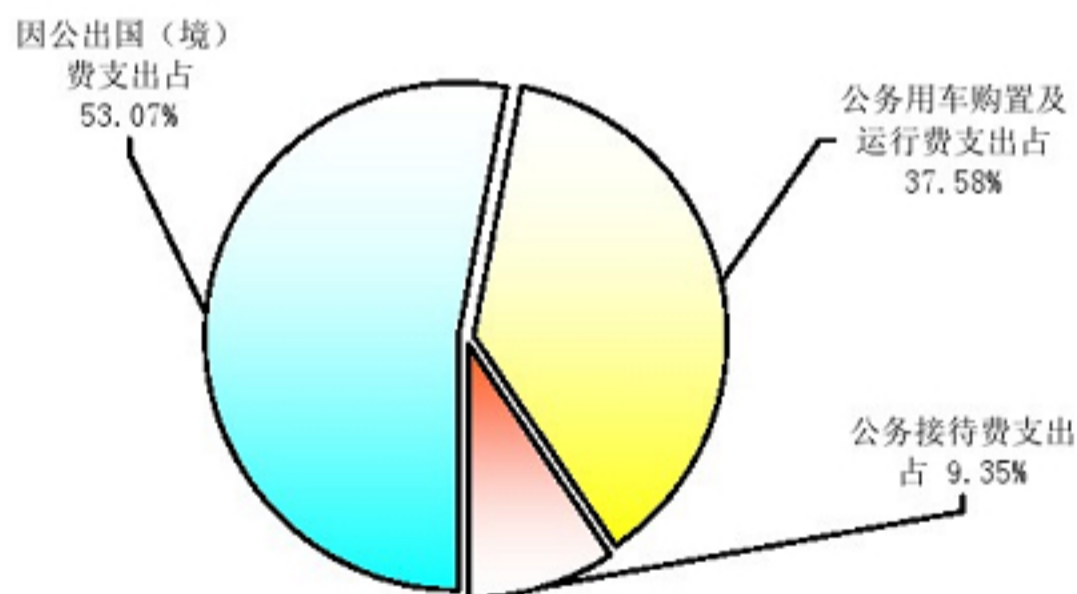
2012 年度“三公经费”支出决算数小于预算数的主要原因：一是认真贯彻落实中央关于厉行节约的各项要求，进一步

从严控制“三公经费”开支，全年实际支出比预算有所节约；二是受国际关系变化和境外会议时间调整等因素的影响，由财政部代表国家出席的部分国际性会议和双、多边谈判、工作磋商等外事出访任务因故推迟或取消。

(二)“三公经费”财政拨款支出决算具体情况。

2012 年度“三公经费”财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 2,404.14 万元，占 53.07%；公务用车购置及运行费支出决算 1,702.49 万元，占 37.58%；公务接待费支出决算 423.31 万元，占 9.35%。具体情况如下：

图7：2012年度“三公经费”财政拨款支出



1. 因公出国（境）费支出 2,404.14 万元。全年使用财政拨款安排部机关、35 个驻各地专员办和其他部属单位出国团

组 199 个、参加其他单位组织的出国团组 90 个，全年因公出国（境）团组共计 289 个，累计 829 人次。开支内容包括：

双、多边财经交流与合作及国际组织会议支出 1,429.69 万元，主要用于参加以下国际会议：中美战略与经济对话会、中欧经济财金对话会、中日财长对话会、中俄财长对话会、中巴高委会第二次会议；二十国集团（G20）框架下的领导人峰会、财长和央行行长会、财政和央行副手会、各工作组和专家组会议及专题研讨会、“金砖国家”财长和央行行长会及财政和央行副手会等系列会议；东盟+中日韩（10+3）财长会、财政与央行副手会、工作组会等系列会议；亚太经合组织（APEC）财长会机制系列会议；中亚区域经济合作系列会议；中国与东盟贸易谈判委员会高官会议、世界银行/国际货币基金组织春季部长级会议及年会和发展委员会副手会、亚洲开发银行年会、经济合作与发展组织（OECD）工作组会议、全球税收论坛同行审议及指导委员会会议、金融稳定理事会系列会议、全球环境基金理事会及成员国大会、国际农发基金董事会、理事会会议、国际财务报告准则基金会受托人会议、亚洲可扩展商业报告语言（XBRL）研讨会、国际会计准则理事会会议、国际会计师联合会公共部门会计准则委员会、联合国气候变化框架公约缔约方会议等。

出国谈判、工作磋商支出 420.14 万元，主要用于参加以



下谈判和磋商：向世界银行、亚洲开发银行等国际组织申请贷赠款项目谈判，亚洲发展基金增资谈判、农发基金项目磋商、世界贸易组织多哈回合谈判、政府采购协议（GPA）谈判、联合国气候变化公约谈判，中国与冰岛、韩国、瑞士等自由贸易区谈判，会计服务市场开放磋商等。

境外业务培训及考察支出 554.31 万元，主要用于为提高财政管理水平而举办的税收政策管理、政府采购管理、社会保障基金管理、转移支付管理、财政监督管理等出国业务培训和考察支出等。

2. 公务用车购置及运行费支出 1,702.49 万元。其中：

公务用车购置费支出 100.99 万元。2012 年，按照行政事业单位汽车配备使用标准，财政部驻河北、内蒙古、黑龙江、安徽等财政监察专员办事处对达到报废条件的 4 辆公务用车实施了报废处置并予相应更新，其中：大中型客车 1 辆、小型客车 1 辆、小轿车 2 辆。平均每辆购置支出 25.25 万元。

公务用车运行费支出 1,601.5 万元。主要用于机要文件交换、市内因公出行以及驻各地专员办开展省内跨市（县、区）财政检查、核查业务所需车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。2012 年，部机关、35 个驻各地专员办和其他部属单位开支财政拨款的公务用车保有量为 412 辆，全年运行费支出 1,601.5 万元，平均每辆 3.89 万元。



3. 公务接待费支出 423.31 万元。其中：

外事接待支出 92.73 万元。主要用于财政部开展对外财经合作与交流 and 智力引进工作发生的外宾接待支出，包括外宾食宿费、会谈场地租赁费、市内及埠外参观考察交通费等。财政部 2012 年共接待来访团组 68 个，主要包括世行行长、亚洲开发银行行长、全球环境基金主席、德国复兴信贷银行副总裁、美国财长、英国财长、德国财长、以色列财长、日本财长、蒙古国财长、佛得角财长等率领的财经代表团。

国内公务接待支出 330.58 万元。主要用于部属 35 个驻各地专员办和其他部属事业单位单位与国内相关部门交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的接待支出，包括来宾食宿费、会场租赁费、车辆租用费等。

## 六、关于财政部 2012 年度行政经费支出统计数

汇总财政部 2012 年度行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）履行一般行政管理职能、维持机关正常运转而开支的行政经费，合计 62,674.91 万元。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指中央财政当年拨付的资金。

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。如：部属中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

三、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。如：部属中国财政杂志社对外开展经营活动取得的广告收入等。

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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“经营收入”、“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事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

六、上年结转和结余：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。

七、一般公共服务（类）财政事务（款）：指财政部机关、



35 个驻各地专员办和部分所属事业单位用于保障机构正常运行、开展财政管理活动的支出。

八、外交（类）国际组织（款）：指财政部以我国政府或财政部名义参加国际组织，向国际组织的认捐支出以及按国际组织章程或协定规定缴纳的会费、股本金或基金。

九、外交（类）对外合作与交流（款）：指财政部以我国政府或财政部名义参加多边和双边对外财经交流活动的支出。

十、教育（类）普通教育（款）：指部属科研教育类事业单位用于开展全日制普通教育的支出。

高等教育（项）：指部属科研教育类事业单位用于开展全日制普通高等教育的支出。如：根据国家少数民族高层次骨干人才培养计划，部属财政科学研究所用于培养少数民族博士的支出。

十一、教育（类）教师进修及干部继续教育（款）：指部属教育类事业单位用于开展后续教育及培训的支出。

干部教育（项）：指部属北京、上海、厦门国家会计学院用于开展注册会计师、总会计师等后续教育及培训的支出。

十二、科学技术（类）应用研究（款）：指部属研究机构针对特定目标进行的创造性研究工作的支出。

社会公益研究（项）：指部属研究机构从事卫生、环境科学、农业等社会公益专项科研方面的支出。如：2012 年度部属财政科学研究所用于中国低碳发展宏观战略研究的支出。



十三、文化体育与传媒（类）文物（款）：指部属文化文物类事业单位的支出。

博物馆（项）：指部属中国财税博物馆的支出。

十四、文化体育与传媒（类）新闻出版（款）：指部属文化出版类事业单位的支出。

出版发行（项）：指部属中国财政杂志社用自身的事业收入和经营收入安排的支出。

十五、文化体育与传媒（类）其他文化体育与传媒（款）：指用于改制文化单位文化产业发展的支出。

其他文化体育与传媒（项）：指中央文化企业国有资产监督管理领导小组办公室安排给部属改制文化单位用于文化产业发展的支出。

十六、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）：指离退休人员的支出以及为离退休人员提供管理服务工作的离退休干部局的支出。

1. 归口管理的行政单位离退休（项）：指离退休干部局统一管理的离退休人员的支出。

2. 离退休人员管理机构（项）：指为离退休人员提供管理服务的离退休干部局支出。

十七、农林水事务（类）农业综合开发（款）：指部属国家农业综合开发管理机构的支出。

1. 机构运行（项）：指部属国家农业综合开发评审中心用

于保障机构正常运转的基本支出。

2. 其他农业综合开发（项）：指部属国家农业综合开发办公室、国家农业综合开发评审中心为完成特定的工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的项目支出。

十八、地震灾后恢复重建（类）党政机关恢复重建（款）：指“5·12”汶川地震之后财政部驻四川省、陕西省和甘肃省财政监察专员办事处办公用房修缮加固等恢复重建支出。

十九、住房保障（类）住房改革（款）：指按照国家政策规定向职工发放的住房公积金、提租补贴、购房补贴等住房改革方面的支出。

住房公积金：指按照《住房公积金管理条例》和其他相关规定，由单位及其在职职工以职工工资为缴存基数，分别按照一定比例缴存的长期住房储金。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、规范后发放的工作性津贴和生活性补贴等；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、特殊岗位津贴等。单位和职工住房公积金缴存比例均不得低于 5%，不得高于 12%。

提租补贴：指按照国家有关政策规定，自 2000 年开始，针对在京中央单位职工因公有住房租金标准提高发放的补贴，



人均标准 90 元/月。

购房补贴：指根据《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》（国发[1998]23号）规定，自1998年停止实物分房后，对房价收入比超过4倍以上地区的无房和住房未达标职工发放的住房货币化改革补贴资金。目前，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》（厅字[2005]8号）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。

二十、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

二十一、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

二十二、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。

二十三、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。

二十四、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。如：部属中国财政杂志社对外开展经营活动发生的支出。

二十五、“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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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。

二十六、行政经费：指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）履行一般行政管理职能，维持机关正常运转所必须开支的费用，包括基本支出和项目支出。基本支出包括用于工资、津贴及奖金等方面的人员经费和用于办公、水电等方面的公用经费。项目支出包括办公用房维修租赁、执法部门办案等用于一般行政管理事务方面的支出。