

2017年度

财政部部门决算

目 录

第一部分 财政部概况	1
一、部门职责	2
二、机构设置	5
第二部分 2017 年度部门决算表	9
一、收入支出决算总表	10
二、收入决算表	11
三、支出决算表	12
四、财政拨款收入支出决算总表	13
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	14
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	15
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	16
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	17
第三部分 2017 年度部门决算情况说明	18
一、收入支出决算总体情况说明	19
二、收入决算情况说明	20
三、支出决算情况说明	21
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	22
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	23
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	31

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	32
八、预算绩效情况说明	36
九、其他重要事项情况说明	45
第四部分 名词解释	46

第一部分 财政部概况

一、部门职责

（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、债务等的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。

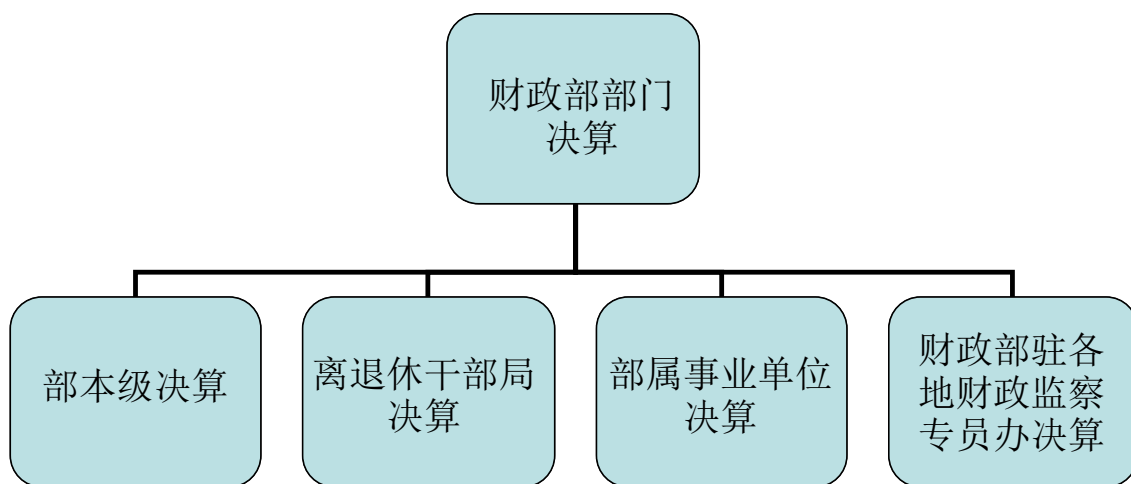
（十二）负责管理全国的会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施国家统一的会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

（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、机构设置

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 2017 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 财政部本级
2. 财政部离退休干部局
3. 财政部机关服务中心
4. 中国财政科学研究院
5. 财政部信息网络中心
6. 中国会计学会
7. 中国注册会计师协会
8. 财政部干部教育中心
9. 中国国债协会

10. 财政部国库支付中心
11. 财政部会计资格评价中心
12. 财政部财政票据监管中心
13. 世界银行贷款项目评估中心
14. 中国财政杂志社
15. 全国预算与会计研究会
16. 财政部预算评审中心
17. 中国资产评估协会
18. 财政部关税政策研究中心
19. 财政部国家农业综合开发评审中心
20. 中华会计函授学校
21. 会计准则委员会
22. 北京国家会计学院
23. 上海国家会计学院
24. 厦门国家会计学院
25. 中国财税博物馆
26. 财政部驻北京市财政监察专员办事处
27. 财政部驻天津市财政监察专员办事处
28. 财政部驻河北省财政监察专员办事处
29. 财政部驻山西省财政监察专员办事处
30. 财政部驻内蒙古自治区财政监察专员办事处
31. 财政部驻辽宁省财政监察专员办事处

- 32. 财政部驻大连市财政监察专员办事处
- 33. 财政部驻吉林省财政监察专员办事处
- 34. 财政部驻黑龙江省财政监察专员办事处
- 35. 财政部驻上海市财政监察专员办事处
- 36. 财政部驻江苏省财政监察专员办事处
- 37. 财政部驻浙江省财政监察专员办事处
- 38. 财政部驻宁波市财政监察专员办事处
- 39. 财政部驻安徽省财政监察专员办事处
- 40. 财政部驻福建省财政监察专员办事处
- 41. 财政部驻厦门市财政监察专员办事处
- 42. 财政部驻江西省财政监察专员办事处
- 43. 财政部驻山东省财政监察专员办事处
- 44. 财政部驻青岛市财政监察专员办事处
- 45. 财政部驻河南省财政监察专员办事处
- 46. 财政部驻湖北省财政监察专员办事处
- 47. 财政部驻湖南省财政监察专员办事处
- 48. 财政部驻广东省财政监察专员办事处
- 49. 财政部驻深圳市财政监察专员办事处
- 50. 财政部驻广西壮族自治区财政监察专员办事处
- 51. 财政部驻海南省财政监察专员办事处
- 52. 财政部驻四川省财政监察专员办事处
- 53. 财政部驻重庆市财政监察专员办事处

- 54. 财政部驻贵州省财政监察专员办事处
- 55. 财政部驻云南省财政监察专员办事处
- 56. 财政部驻陕西省财政监察专员办事处
- 57. 财政部驻甘肃省财政监察专员办事处
- 58. 财政部驻青海省财政监察专员办事处
- 59. 财政部驻宁夏回族自治区财政监察专员办事处
- 60. 财政部驻新疆维吾尔自治区财政监察专员办事处

第二部分

2017 年度部门决算表

财政部 2017 年度部门决算 部门决算表

收入支出决算总表

部门：财政部

公开01表
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、财政拨款收入	1	1,361,525.61	一、一般公共服务支出	15	179,073.54
二、事业收入	2	102,238.62	二、外交支出	16	1,148,394.04
三、经营收入	3	2,779.72	三、教育支出	17	81,226.05
四、其他收入	4	14,850.45	四、科学技术支出	18	7,580.06
	5		五、文化体育与传媒支出	19	10,110.13
	6		六、社会保障和就业支出	20	12,482.97
	7		七、农林水支出	21	1,568.83
	8		八、住房保障支出	22	7,814.08
	9			23	
本年收入合计	10	1,481,394.40	本年支出合计	24	1,448,249.70
用事业基金弥补收支差额	11	907.74	结余分配	25	16,280.34
年初结转和结余	12	153,728.40	年末结转和结余	26	171,500.50
	13			27	
总计	14	1,636,030.54	总计	28	1,636,030.54

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

财政部 2017 年度部门决算

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 上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1,481,394.40	1,361,525.61		102,238.62	2,779.72		14,850.45
201	一般公共服务支出	196,007.65	157,348.96		27,122.68	2,361.28		9,174.73
20106	财政事务	195,847.65	157,188.96		27,122.68	2,361.28		9,174.73
2010601	行政运行	54,287.65	50,100.06					4,187.59
2010602	一般行政管理事务	12,297.12	12,275.90					21.22
2010603	机关服务	10,673.28	4,998.54		3,213.60	2,046.16		414.98
2010604	预算改革业务	89.56	89.56					
2010605	财政国库业务	46,995.35	46,995.35					
2010606	财政监察	9,880.02	9,842.79					37.23
2010607	信息化建设	8,254.18	8,254.18					
2010650	事业运行	28,556.88	4,963.63		18,931.28	315.12		4,346.85
2010699	其他财政事务支出	24,813.61	19,668.95		4,977.80			166.86
20111	纪检监察事务	160.00	160.00					
2011105	派驻派出机构	160.00	160.00					
202	外交支出	1,152,576.17	1,152,576.17					
20204	国际组织	1,147,368.78	1,147,368.78					
2020401	国际组织会费	3,237.32	3,237.32					
2020402	国际组织捐赠	90,775.65	90,775.65					
2020404	国际组织股金及基金	1,053,355.81	1,053,355.81					
20205	对外合作与交流	5,207.39	5,207.39					
2020599	其他对外合作与交流支出	5,207.39	5,207.39					
205	教育支出	88,969.21	20,251.04		65,636.69			3,081.48
20508	进修及培训	88,969.21	20,251.04		65,636.69			3,081.48
2050802	干部教育	84,394.50	15,676.33		65,636.69			3,081.48
2050803	培训支出	4,574.71	4,574.71					
206	科学技术支出	10,191.95	8,084.15		2,069.69			38.11
20606	社会科学	10,191.95	8,084.15		2,069.69			38.11
2060602	社会科学研究	7,905.95	5,798.15		2,069.69			38.11
2060699	其他社会科学支出	2,286.00	2,286.00					
207	文化体育与传媒支出	10,549.29	2,471.02		7,050.93	418.44		608.90
20702	文物	2,245.25	2,231.02					14.23
2070205	博物馆	2,245.25	2,231.02					14.23
20704	新闻出版广播影视	8,064.04			7,050.93	418.44		594.67
2070408	出版发行	8,064.04			7,050.93	418.44		594.67
20799	其他文化体育与传媒支出	240.00	240.00					
2079903	文化产业发展专项支出	240.00	240.00					
208	社会保障和就业支出	12,768.87	12,396.59					372.28
20805	行政事业单位离退休	12,768.87	12,396.59					372.28
2080501	归口管理的行政单位离退休	12,003.05	11,630.77					372.28
2080503	离退休人员管理机构	765.82	765.82					
213	农林水支出	2,140.55	1,832.34					308.21
21306	农业综合开发	2,140.55	1,832.34					308.21
2130601	机构运行	409.65	409.65					
2130699	其他农业综合开发支出	1,730.90	1,422.69					308.21
221	住房保障支出	8,190.71	6,565.34		358.63			1,266.74
22102	住房改革支出	8,190.71	6,565.34		358.63			1,266.74
2210201	住房公积金	5,158.35	4,908.67		230.78			18.90
2210202	提租补贴	314.18	300.00		14.18			
2210203	购房补贴	2,718.18	1,356.67		113.67			1,247.84

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

财政部 2017 年度部门决算

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门：财政部

功能分类 科目编码	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
	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1,448,249.70	164,414.68	1,281,491.43		2,343.59	
201	一般公共服务支出	179,073.53	77,330.17	99,733.35		2,010.01	
20106	财政事务	178,932.83	77,330.17	99,592.65		2,010.01	
2010601	行政运行	53,852.08	53,852.08				
2010602	一般行政管理事务	11,515.05		11,515.05			
2010603	机关服务	11,433.41	5,437.24	4,211.85		1,784.32	
2010604	预算改革业务	96.49		96.49			
2010605	财政国库业务	45,017.82		45,017.82			
2010606	财政监察	9,679.90		9,679.90			
2010607	信息化建设	7,573.13		7,573.13			
2010650	事业运行	18,266.54	18,040.85			225.69	
2010699	其他财政事务支出	21,498.41		21,498.41			
20111	纪检监察事务	140.70		140.70			
2011105	派驻派出机构	140.70		140.70			
202	外交支出	1,148,394.04		1,148,394.04			
20204	国际组织	1,144,782.54		1,144,782.54			
2020401	国际组织会费	2,944.60		2,944.60			
2020402	国际组织捐赠	88,482.13		88,482.13			
2020404	国际组织股金及基金	1,053,355.81		1,053,355.81			
20205	对外合作与交流	3,611.50		3,611.50			
2020599	其他对外合作与交流支出	3,611.50		3,611.50			
205	教育支出	81,226.05	54,938.43	26,287.62			
20508	进修及培训	81,226.05	54,938.43	26,287.62			
2050802	干部教育	76,096.74	54,938.43	21,158.31			
2050803	培训支出	5,129.31		5,129.31			
206	科学技术支出	7,580.06	3,027.27	4,552.79			
20606	社会科学	7,580.06	3,027.27	4,552.79			
2060602	社会科学研究	5,379.04	3,027.27	2,351.77			
2060699	其他社会科学支出	2,201.02		2,201.02			
207	文化体育与传媒支出	10,110.13	8,440.74	1,335.81		333.58	
20702	文物	2,270.63	1,164.92	1,105.71			
2070205	博物馆	2,270.63	1,164.92	1,105.71			
20704	新闻出版广播影视	7,609.40	7,275.82			333.58	
2070408	出版发行	7,609.40	7,275.82			333.58	
20799	其他文化体育与传媒支出	230.10		230.10			
2079903	文化产业发展专项支出	230.10		230.10			
208	社会保障和就业支出	12,482.98	12,482.98				
20805	行政事业单位离退休	12,482.98	12,482.98				
2080501	归口管理的行政单位离退休	11,597.24	11,597.24				
2080503	离退休人员管理机构	885.74	885.74				
213	农林水支出	1,568.83	381.01	1,187.82			
21306	农业综合开发	1,568.83	381.01	1,187.82			
2130601	机构运行	381.01	381.01				
2130699	其他农业综合开发支出	1,187.82		1,187.82			
221	住房保障支出	7,814.08	7,814.08				
22102	住房改革支出	7,814.08	7,814.08				
2210201	住房公积金	4,952.87	4,952.87				
2210202	提租补贴	281.84	281.84				
2210203	购房补贴	2,579.37	2,579.37				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政部 2017 年度部门决算 部门决算表

财政拨款收入支出决算总表

部门：财政部

公开04表

单位：万元

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	1,361,525.61	一、一般公共服务支出	16	148,813.00	148,813.00	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	17	1,148,394.04	1,148,394.04	
	3		三、教育支出	18	24,756.08	24,756.08	
	4		四、科学技术支出	19	7,580.06	7,580.06	
	5		五、文化体育与传媒支出	20	2,499.16	2,499.16	
	6		六、社会保障和就业支出	21	11,988.26	11,988.26	
	7		七、农林水支出	22	1,303.56	1,303.56	
	8		八、住房保障支出	23	6,297.10	6,297.10	
	9			24			
本年收入合计	10	1,361,525.61	本年支出合计	25	1,351,631.26	1,351,631.26	
年初财政拨款结转和结余	11	45,508.36	年末财政拨款结转和结余	26	55,402.71	55,402.71	
一般公共预算财政拨款	12	45,508.36		27			
政府性基金预算财政拨款	13			28			
	14			29			
总计	15	1,407,033.97	总计	30	1,407,033.97	1,407,033.97	

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

财政部 2017 年度部门决算 部门决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：财政部

公开05表
单位：万元

功能分类科目编码	项 目	本年支出合计	基本支出	项目支出
	科目名称			
	栏次	3	4	5
	合计	1,351,631.26	83,125.85	1,268,505.41
201	一般公共服务支出	148,813.00	54,310.79	94,502.21
20106	财政事务	148,672.30	54,310.79	94,361.51
2010601	行政运行	48,728.40	48,728.40	-
2010602	一般行政管理事务	11,399.73	-	11,399.73
2010603	机关服务	5,112.76	900.92	4,211.84
2010604	预算改革业务	96.49	-	96.49
2010605	财政国库业务	45,017.82	-	45,017.82
2010606	财政监察	9,642.67	-	9,642.67
2010607	信息化建设	7,573.13	-	7,573.13
2010650	事业运行	4,681.47	4,681.47	-
2010699	其他财政事务支出	16,419.83	-	16,419.83
20111	纪检监察事务	140.70	-	140.70
2011105	派驻派出机构	140.70	-	140.70
202	外交支出	1,148,394.04	-	1,148,394.04
20204	国际组织	1,144,782.54	-	1,144,782.54
2020401	国际组织会费	2,944.60	-	2,944.60
2020402	国际组织捐赠	88,482.13	-	88,482.13
2020404	国际组织股金及基金	1,053,355.81	-	1,053,355.81
20205	对外合作与交流	3,611.50	-	3,611.50
2020599	其他对外合作与交流支出	3,611.50	-	3,611.50
205	教育支出	24,756.08	5,958.07	18,798.01
20508	进修及培训	24,756.08	5,958.07	18,798.01
2050802	干部教育	19,626.76	5,958.07	13,668.69
2050803	培训支出	5,129.32	-	5,129.32
206	科学技术支出	7,580.06	3,027.27	4,552.79
20606	社会科学	7,580.06	3,027.27	4,552.79
2060602	社会科学研究	5,379.04	3,027.27	2,351.77
2060699	其他社会科学支出	2,201.02	-	2,201.02
207	文化体育与传媒支出	2,499.16	1,163.35	1,335.81
20702	文物	2,269.06	1,163.35	1,105.71
2070205	博物馆	2,269.06	1,163.35	1,105.71
20799	其他文化体育与传媒支出	230.10	-	230.10
2079903	文化产业发展专项支出	230.10	-	230.10
208	社会保障和就业支出	11,988.26	11,988.26	-
20805	行政事业单位离退休	11,988.26	11,988.26	-
2080501	归口管理的行政单位离退休	11,102.52	11,102.52	-
2080503	离退休人员管理机构	885.74	885.74	-
213	农林水支出	1,303.56	381.01	922.55
21306	农业综合开发	1,303.56	381.01	922.55
2130601	机构运行	381.01	381.01	-
2130699	其他农业综合开发支出	922.55	-	922.55
221	住房保障支出	6,297.10	6,297.10	-
22102	住房改革支出	6,297.10	6,297.10	-
2210201	住房公积金	4,703.19	4,703.19	-
2210202	提租补贴	267.66	267.66	-
2210203	购房补贴	1,326.25	1,326.25	-

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

财政部 2017 年度部门决算 部门决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表
单位：万元

部门：财政部

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	35,803.36	302	商品和服务支出	25,222.92
30101	基本工资	11,260.09	30201	办公费	1,414.51
30102	津贴补贴	21,559.90	30202	印刷费	341.09
30103	奖金	782.73	30203	咨询费	92.28
30104	其他社会保障缴费	1,267.44	30204	手续费	3.41
30106	伙食补助费	167.43	30205	水费	335.52
30107	绩效工资	109.36	30206	电费	1,941.13
30108	机关事业单位基本养老保险缴	142.61	30207	邮电费	1,035.76
30109	职业年金缴费	54.94	30208	取暖费	1,128.87
30199	其他工资福利支出	458.86	30209	物业管理费	4,310.30
303	对个人和家庭的补助	20,585.23	30211	差旅费	1,964.56
30301	离休费	1,487.74	30212	因公出国（境）费用	96.48
30302	退休费	10,182.16	30213	维修（护）费	628.36
30304	抚恤金	235.95	30214	租赁费	618.89
30305	生活补助	139.69	30215	会议费	506.67
30307	医疗费	746.90	30216	培训费	70.69
30309	奖励金	17.18	30217	公务接待费	52.88
30311	住房公积金	4,741.99	30218	专用材料费	1.19
30312	提租补贴	267.82	30226	劳务费	2,842.53
30313	购房补贴	1,528.20	30227	委托业务费	950.44
30314	采暖补贴	502.54	30228	工会经费	868.55
30315	物业服务补贴	476.33	30229	福利费	127.79
30399	其他对个人和家庭的补助支出	258.73	30231	公务用车运行维护费	478.77
			30239	其他交通费用	2,945.55
			30240	税金及附加费用	17.23
			30299	其他商品和服务支出	2,449.47
			310	其他资本性支出	1,514.34
			31002	办公设备购置	1,079.90
			31003	专用设备购置	26.53
			31007	信息网络及软件购置更新	309.99
			31013	公务用车购置	41.37
			31099	其他资本性支出	56.55
人员经费合计		56,388.59	公用经费合计		26,737.26

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。

财政部 2017 年度部门决算 部门决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

单位：万元

部门：财政部

预算数						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
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6,067.87	4,212.79	1,455.80	45.00	1,410.80	399.28	3,763.67	3,075.47	570.16	41.37	528.79	118.04

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

财政部 2017 年度部门决算 部门决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：财政部

公开08表
单位：万元

[illegible]

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。

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。

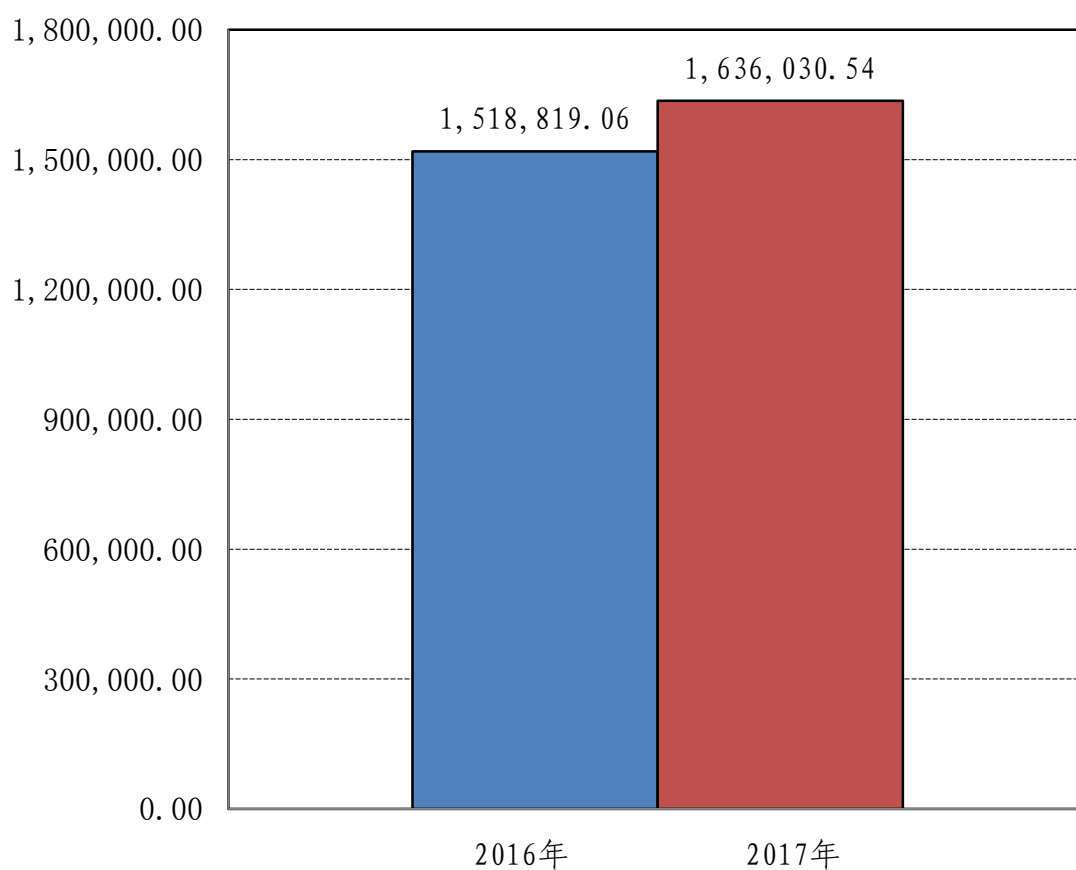
第三部分

2017 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2017 年度收、支总计 1,636,030.54 万元。与 2016 年相比,收、支总计各增加 117,211.48 万元,增长 7.7%。主要是外交支出中的国际组织股金及基金增加。

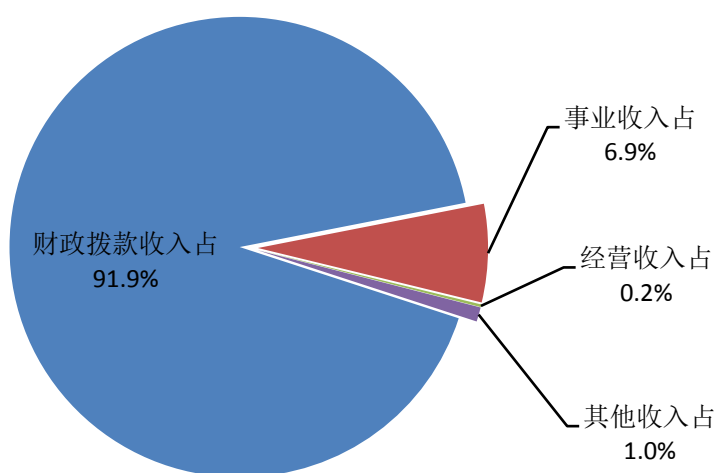
图1: 收、支决算总计变动情况
(单位: 万元)



二、收入决算情况说明

本年收入合计 1,481,394.4 万元，其中：财政拨款收入 1,361,525.61 万元，占 91.9%；事业收入 102,238.62 万元，占 6.9%；经营收入 2,779.72 万元，占 0.2%；其他收入 14,850.45 万元，占 1.0%。

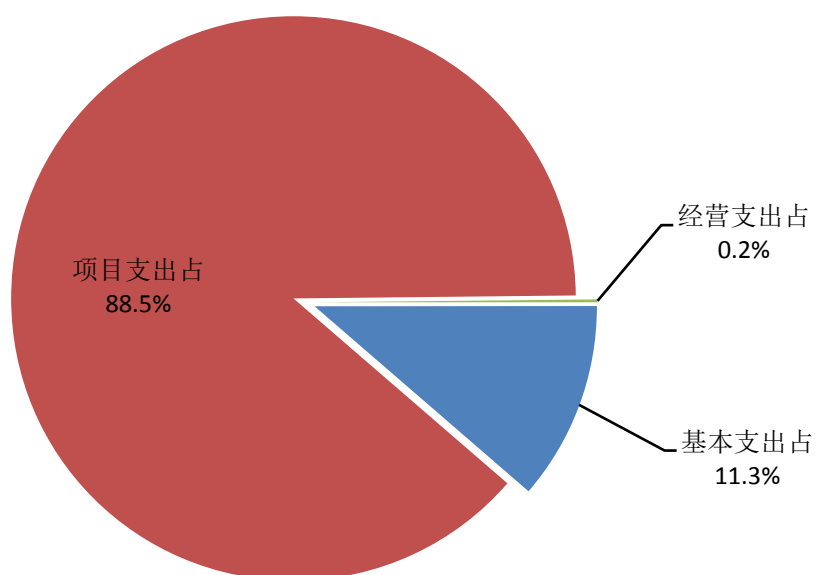
图2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

本年支出合计 1,448,249.7 万元，其中：基本支出 164,414.68 万元，占 11.3%；项目支出 1,281,491.43 万元，占 88.5%；经营支出 2,343.59 万元，占 0.2%。

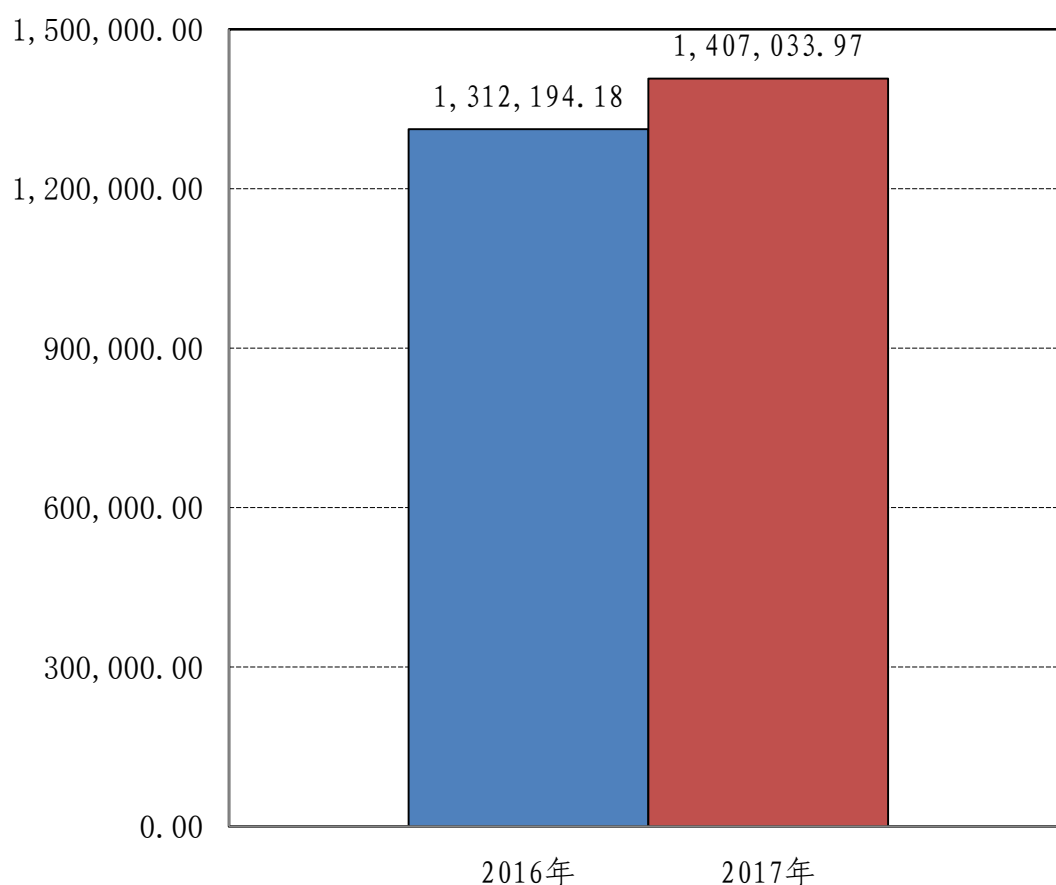
图3：支出决算结构



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2017 年度财政拨款收、支总计 1,407,033.97 万元。与 2016 年相比，财政拨款收、支总计各增加 94,839.79 万元，增长 7.2%。主要是外交支出中的国际组织股金及基金增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

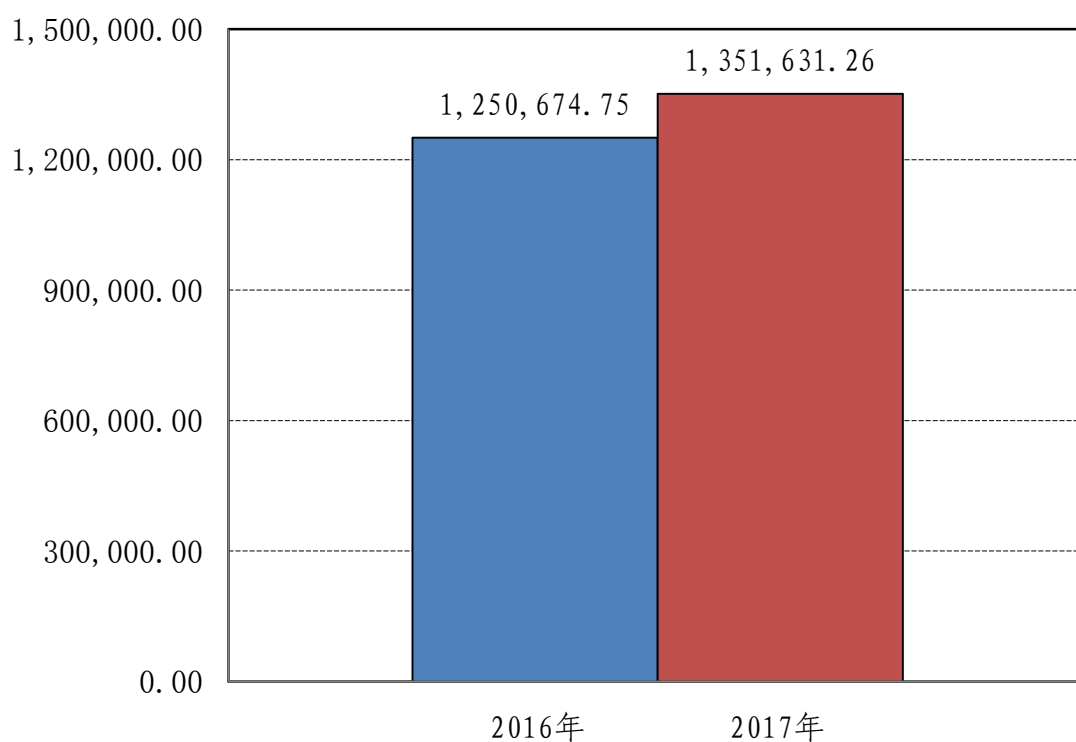


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况。

2017 年度财政拨款支出 1,351,631.26 万元，占本年支出合计的 93.3%。与 2016 年相比，财政拨款支出增加 100,956.51 万元，增长 8.1%。主要是外交支出中的国际组织股金及基金增加。

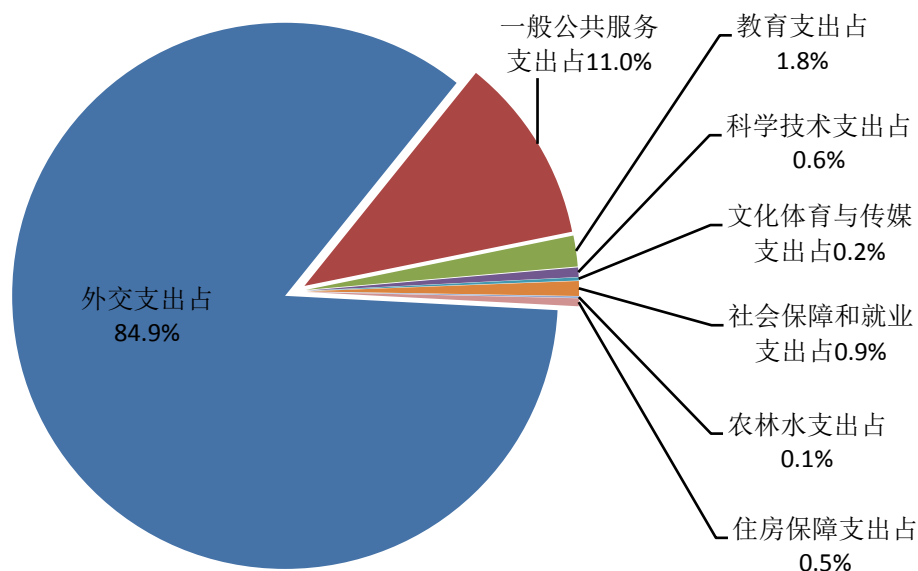
图5：财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



（二）财政拨款支出决算结构情况。

2017 年度财政拨款支出 1,351,631.26 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 148,813 万元，占 11.0%；外交（类）支出 1,148,394.04 万元，占 84.9%；教育（类）支出 24,756.08 万元，占 1.8%；科学技术（类）支出 7,580.06 万元，占 0.6%；文化体育与传媒（类）支出 2,499.16 万元，占 0.2%；社会保障和就业（类）支出 11,988.26 万元，占 0.9%；农林水（类）支出 1,303.56 万元，占 0.1%；住房保障（类）支出 6,297.1 万元，占 0.5%。

图6：财政拨款支出决算结构



（三）财政拨款支出决算具体情况。

2017 年度财政拨款支出年初预算为 1,383,848.65 万元，支出决算为 1,351,631.26 万元，完成年初预算的 97.7%。其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 42,798.73 万元，支出决算为 48,728.4 万元，完成年初预算的 113.9%。决算数大于预算数的主要原因是人员支出增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 20,376.63 万元，支出决算为 11,399.73 万元，完成年初预算的 56.0%。决算数小于预算数的主要原因是受财政经济建设绩效评估职能调整、部分基建项目未按计划竣工等因素影响，2017 年财政评审业务减少，年中按规定将该科目预计剩余资金调整用于其他科目。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）机关服务（项）。年初预算为 4,374.75 万元，支出决算为 5,112.76 万元，完成年初预算的 116.9%。决算数大于预算数的主要原因是财政部机关服务中心部分支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。

4. 一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）。年初预算为 89.56 万元，支出决算为 96.49 万元，完成年初预算的 107.7%。决算数大于预算数的主要原因是部分支出年初

未申请财政拨款预算,而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。

5. 一般公共服务(类)财政事务(款)财政国库业务(项)。

年初预算为 46,995.35 万元,支出决算为 45,017.82 万元,完成年初预算的 95.8%。

6. 一般公共服务(类)财政事务(款)财政监察(项)。

年初预算为 9,842.79 万元,支出决算为 9,642.67 万元,完成年初预算的 98.0%。

7. 一般公共服务(类)财政事务(款)信息化建设(项)。

年初预算为 8,208.18 万元,支出决算为 7,573.13 万元,完成年初预算的 92.3%。决算数小于预算数的主要原因:一是部分项目经过政府采购节约了开支;二是受项目统一部署和建设进度影响,个别信息化项目未能按计划启动,支出相应减少。

8. 一般公共服务(类)财政事务(款)事业运行(项)。

年初预算为 4,697.89 万元,支出决算为 4,681.47 万元,完成年初预算的 99.7%。

9. 一般公共服务(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)。

年初预算为 14,657.15 万元,支出决算为 16,419.83 万元,完成年初预算的 112.0%。决算数大于预算数的主要原因是中央部门重大项目评估和中央部门整体绩效评估工作增加,年中追加安排财政部预算评审中心财政评审业务专项经费财政拨款预算。

10. 一般公共服务（类）纪检监察事务（款）派驻派出机构（项）。年初预算为 160 万元，支出决算为 140.7 万元，完成年初预算的 87.9%。决算数小于预算数的主要原因是受有关专项工作组办案进度影响，部分办案费用不具备结算条件，支出相应减少。

11. 外交（类）国际组织（款）国际组织会费（项）。年初预算为 3,237.32 万元，支出决算为 2,994.6 万元，完成年初预算的 91.0%。决算数小于预算数的主要原因是受人民币汇率波动影响，部分国际组织会费支出相应减少。

12. 外交（类）国际组织（款）国际组织捐赠（项）。年初预算为 88,055.65 万元，支出决算为 88,482.13 万元，完成年初预算的 100.5%。决算数大于预算数的主要原因是经我国政府批准，年中追加安排新开发银行项目准备金捐款专项经费财政拨款支出预算。

13. 外交（类）国际组织（款）国际组织股金及基金（项）。年初预算为 1,089,029.6 万元，支出决算为 1,053,355.81 万元，完成年初预算的 96.7%。决算数小于预算数的主要原因是受人民币汇率波动影响，部分国际组织股金及基金支出相应减少。

14. 外交（类）对外合作与交流（款）其他对外合作与交流支出（项）。年初预算为 5,710.07 万元，支出决算为 3,611.5 万元，完成年初预算的 63.3%。决算数小于预算数的主要原因：

一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；二是年中调减部分国际财金合作工作专项经费财政拨款预算。

15. 教育（类）进修及培训（款）干部教育（项）。年初预算为 15,645.53 万元，支出决算为 19,626.76 万元，完成年初预算的 125.5%。决算数大于预算数的主要原因是部分项目支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。

16. 教育（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算为 3,098.71 万元，支出决算为 5,129.32 万元，完成年初预算的 165.5%。决算数大于预算数的主要原因：一是部分项目支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决；二是随着财税体制改革不断推进，财政部干部教育中心培训任务增加，年中追加安排部分培训专项经费财政拨款预算。

17. 科学技术（类）社会科学（款）社会科学研究（项）。年初预算为 5,407.55 万元，支出决算为 5,379.04 万元，完成年初预算的 99.5%。

18. 科学技术（类）社会科学（款）其他社会科学支出（项）。年初预算为 1,736 万元，支出决算为 2,201.02 万元，完成年初预算的 126.8%。决算数大于预算数的主要原因是中国财政科学研究院科研机构基本科研业务费部分支出年初未申请财

财政拨款预算,而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。

19. 文化体育与传媒(类)文物(款)博物馆(项)。年初预算为 2,230.53 万元,支出决算为 2,269.06 万元,完成年初预算的 101.7%。

20. 文化体育与传媒(类)其他文化体育与传媒支出(款)文化产业发展专项支出(项)。该科目年初未申请财政拨款预算,支出决算为 230.1 万元。决算数大于预算数的主要原因是中国财政杂志社数字化转型升级项目年初未申请财政拨款预算,而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。

21. 社会保障和就业(类)行政事业单位离退休(款)归口管理的行政单位离退休(项)。年初预算为 9,007.3 万元,支出决算为 11,102.53 万元,完成年初预算的 123.3%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动及离退休费支出增加,年中追加安排离退休经费财政拨款预算。

22. 社会保障和就业(类)行政事业单位离退休(款)离退休人员管理机构(项)。年初预算为 581.14 万元,支出决算为 885.74 万元,完成年初预算的 152.4%。决算数大于预算数的主要原因:一是人员支出增加,年终追加安排部分财政拨款预算;二是财政部离退休干部局部分支出年初未申请财政拨款预算,而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。

23. 农林水(类)农业综合开发(款)机构运行(项)。

年初预算为 304.71 万元，支出决算为 381.01 万元，完成年初预算的 125.0%。决算数大于预算数的主要原因是财政部国家农业综合开发评审中心部分支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。

24. 农林水（类）农业综合开发（款）其他农业综合开发支出（项）。年初预算为 1,087.51 万元，支出决算为 922.55 万元，完成年初预算的 84.8%。决算数小于预算数的主要原因是受农业综合开发资金和项目监管模式变化影响，财政部国家农业综合开发评审中心专项检查支出相应减少。

25. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 4,874 万元，支出决算为 4,703.19 万元，完成年初预算的 96.5%。

26. 住房保障（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 300 万元，支出决算为 267.66 万元，完成年初预算的 89.2%。决算数小于预算数的主要原因是受人员变动影响，支出相应减少。

27. 住房保障（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。年初预算为 1,342 万元，支出决算为 1,326.25 万元，完成年初预算的 98.8%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2017年度财政拨款基本支出83,125.85万元，其中：人员经费56,388.59万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费26,737.26万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、关于 2017 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

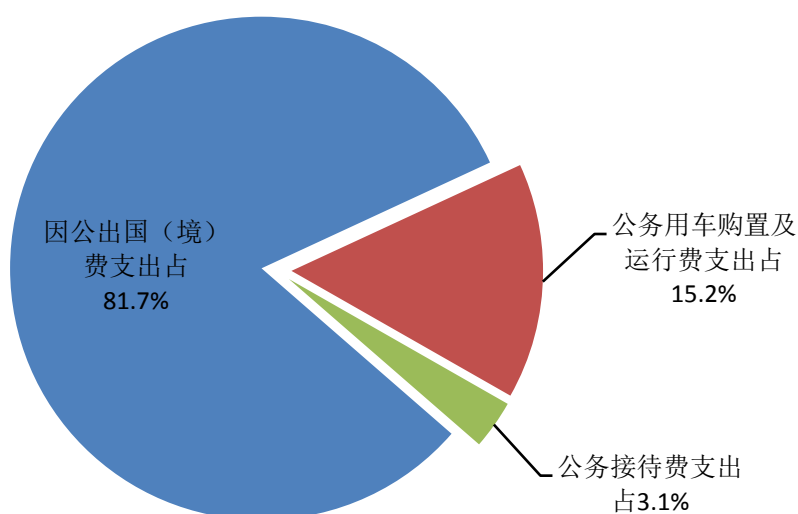
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2017年度“三公”经费财政拨款支出预算为6,067.87万元，支出决算为3,763.67万元，完成预算的62.0%，决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，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）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2017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3,075.47万元，占81.7%；公务用车购置及运行费支出决算570.16万元，占15.2%；公务接待费支出决算118.04万元，占3.1%。具体情况如下：

图7：“三公”经费财政拨款支出结构



1. 因公出国(境)费支出3,075.47万元。全年安排部机关、35个财政部驻各地财政监察专员办和其他部属单位因公出国(境)团组324个,累计914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 2,317.1 万元。主要用于参加以下国际会议:二十国集团(G20)领导人峰会、财长和央行行长会、财政和央行副手会、工作组和专家组会议及专题研讨会、其他 G20 相关会议;金砖国家财长和央行行长会、财政和央行副手会、主题研讨会等系列会议;东盟与中日韩(10+3)财金合作系列会议,包括 10+3 财长和央行行长会、10+3 财政和央行副手会、10+3 财金合作工作组会、10+3 财金合作研讨会中日韩三国司局长会议等;亚太经合组织(APEC)财长会机制系列会议,包括 APEC 财长会、APEC 财政和央行副手会、APEC 财政高官会;世界银行/国际货币基金组织部长级会议及年会、亚洲开发银行年会、区域信用担保与投资基金董事会、大湄公河次区域经济合作部长级会议、全球环境基金(GEF)理事会会议、金融稳定理事会全会及工作组系列会议、经济合作与发展组织财委会及工作组系列会议、税基侵蚀和利润转移(BEPS)包容性框架指导委员会会议及联合咨询工作组会议、全球论坛同行审议小组会议及指导委员会会议、国际公共部门会计准则理事会会议、会计准则咨询论坛会议、国际会计准则理事会新兴经济体工作组会议、全球钢铁论坛、绿色气候基金董事会会议、国际农发基金理事会和增资磋

商会议、中美全面经济对话、中日财长对话、中欧财金对话等。

出国谈判、工作磋商支出480.62万元。主要用于参加以下谈判和磋商：中美经济工作磋商、G20财长和央行行长华盛顿会议期间双边磋商、G20汉堡峰会期间磋商、中美全面经济对话双边会谈、世行年会期间中美双边磋商、跨境审计监管合作谈判、中俄财金合作技术磋商、WTO《政府采购协定》（GPA）多边谈判、联合国气候变化波恩谈判等。

境外业务培训支出277.75万元。主要用于为提高财政管理水平而举办的财政可持续性、日本财政部经济政策研讨班，社会保障政策、预算制度、公共卫生服务项目财政政策培训等。

因公出国（境）费支出决算比2016年增加588.99万元，增长23.7%。主要是受国际关系变化和境外会期调整等因素的影响，由财政部代表国家出席的部分国际性会议和出国谈判、工作磋商等出访任务增多。

2. 公务用车购置及运行费支出570.16万元。其中：

公务用车购置支出41.37万元。财政部驻新疆维吾尔自治区财政监察专员办事处更新一般公务用车1辆。

公务用车运行支出528.79万元。主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。部机关、35个财政部驻各地财政监察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206辆。

公务用车购置及运行费支出决算比2016年减少66.36万元，

下降10.4%。主要是贯彻落实中央和国家机关公务用车制度改革精神，公务用车数量减少和部分公务用车停驶。

3. 公务接待费支出118.04万元。其中：

外宾接待支出59.48万元。主要用于财政部开展对外财经合作与交流和智力引进工作发生的外宾接待支出。财政部2017年共接待国（境）外来访团组数68个、来访外宾324人次（不包括陪同人员）。来访外宾主要包括：世界银行行长、副行长，亚洲开发银行行长、副行长，亚洲基础设施投资银行行长，新开发银行行长、副行长，农发基金总裁，美国前财长，英国财政大臣，爱尔兰财政、公共支出与改革部国务部长，瑞士联邦委员兼财政部长，博龙资本管理公司总裁，香港特区政府财政司司长，新加坡财政部部长，全球环境基金首席执行官兼主席，拉美开发银行行长，欧洲复兴开发银行行长，以色列财政部长，卢森堡财政大臣等。

其他国内公务接待支出58.56万元。主要用于35个财政部驻各地财政监察专员办和其他部属单位与国内相关单位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。财政部2017年共接待国内来访团组535个、来宾4,029人次（不包括陪同人员）。

公务接待费支出决算比2016年减少17.65万元，下降13.0%。主要是积极贯彻落实中央关于厉行节约的要求，从严控制公务接待行为。

八、关于 2017 年度预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，财政部组织对 2017 年度一般公共预算项目支出开展了绩效自评。其中，一级项目 27 个，二级项目 266 个，共涉及资金 1,302,441.44 万元，占项目支出预算总额的 100%。除国际组织股本金项目因绩效指标为及时足额认缴股本金，仅对其作简单评价外，对其他项目均开展了全面自评。

财政部共组织对“国库及政府采购管理”等 1 个一级项目和 5 个二级项目开展了重点绩效评价，涉及资金 58,277.41 万元。上述项目均委托第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，有关项目预算执行及时、有效，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平不断提高，绩效指标体系建设逐渐丰富和完善，较为充分反映财政体制改革的工作目标和任务。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

财政部在 2017 年度部门决算中反映“国库及政府采购管理”及“财政信息化建设及运行”项目绩效自评结果。

“国库及政府采购管理”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，“国库及政府采购管理”项目自评得分为 98.52 分。项目全年预算数为 52,864 万元，执行数为 45,030.65 万元，完成预算的 85.2%。主要产出和效果：通过项目实施，有效保障了国库集中支付业务和中央本级非税收入业务以及政

财政部 2017 年度部门决算情况说明

府采购代理机构监督检查工作的顺利开展。发现的主要问题：预算执行率较低。下一步改进措施：根据项目资金使用情况，及时调整预算。

项目支出绩效自评表

(2017年度)

项目名称		国库及政府采购管理						
主管部门及代码		[119]财政部		实施单位	财政部			
项目资金 (万元)			全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额:		52864.00	45030.65	10	85.18%	8.52	
	其中: 本年一般公共预算拨款		47055.85	39222.50		83.35%		
	其他资金		5808.15	5808.15		100%		
年度总体目标	预期目标			目标实际完成情况				
	1. 确保中央国库集中支付业务顺利开展, 及时支付业务代理手续费。 2. 确保中央本级非税收入收缴业务顺利开展, 及时支付代理业务手续费和资金汇划手续费。 3. 查处并纠正预算单位财政资金使用中的违规问题, 提升预算单位财政资金使用的规范性和财务管理水平。 4. 研究完善国库支付系统国产化资金拨付主体业务功能需求; 完善国库集中支付、非税收入收缴电子化相关标准规范; 提出地方政府债券管理分析系统建设业务需求; 结合政府财务报告编制办法研究完善系统建设业务需求。 5. 确保中央国库集中支付业务顺利开展, 及时印制相关凭证, 并结算凭证印制费。 6. 创新国债管理方式, 促进国债市场发展, 保障政府债务可持续发展。 7. 完成台式计算机、便携式计算机、打印机三个品目的通用技术服务标准和 和相关采购需求的研究, 制定招标文件标准文本。 8. 检查工作程序实施规范、违法违规事实认定准确、建立统一的检查指标、细化行政处理处罚标准和尺度, 确保整个检查工作依法行政、依法处理、依法追责, 带动和实现全国联动检查工作的标准化管理, 推动建立全国代理机构宽进严管的工作机制, 不断优化政府采购市场秩序和环境。			1. 选定了11家中央财政国库集中支付代理银行, 按照代理业务量计算及时支付业务代理手续费38665.66万元。 2. 保障了中央本级非税收入收缴业务的顺利开展。 3. 通过委托核查, 查处并纠正了海关总署、国家安全生产监督管理局、国家食品药品监督管理局、保监会和中储粮5个部门及所属17个预算单位国库集中支付资金使用中的违规问题, 提升了预算单位财政资金使用的规范性和财务管理水平, 同时发挥了国库动态监控的威慑作用, 预防和减少违规问题的发生。 4. 进一步完善了国库集中支付电子化管理运行机制, 研究拓展电子化管理业务标准, 印发了《国库集中支付电子化管理接口报文规范(2017)》; 研究完善了收缴电子化标准化业务流程, 建立健全收缴电子化运行机制, 进一步拓展了全国统一缴款渠道; 加快开展预算单位差旅电子凭证网上报销试点工作, 建立机关、事业单位会计档案电子化存储新机制, 促进电子发票、电子收据的社会化应用和普及。 5. 及时印制相关凭证并结算凭证印制费, 确保中央国库集中支付业务顺利开展, 6. 以较低成本和可控风险平稳发行国债, 全年实际发行国债面值3.99万亿元, 圆满完成全年发行任务。 7. 完成台式计算机、便携式计算机、打印机三个品目的通用技术服务标准和和相关采购需求的研究, 制定招标文件标准文本。 8. 有力保障2017年政府采购代理机构监督检查工作的有序开展, 完善了检查指标, 规范了检查程序、夯实了违法违规事实认定工作, 细化了处理处罚标准和尺度, 带动和实现了全国联动检查的标准化管理, 建立了全国代理机构宽进严管的工作机制, 促进政府采购市场秩序和环境的不断优化。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	分值	年度指标值	全年实际值	得分	未完成原因分析
	产出指标 (50分)	数量指标	举办预算执行专题分析会的次数	8	≥1次	2次	8	
			参加预算执行专题分析会的地区数量	8	≥10个	参加地区数量为24省次, 平均每次12个省	8	
		质量指标	银行代理业务积极性和服务质量	12	提高	提高	12	
			网站及相关媒体运行稳定性	12	≥90%	95%	12	
		时效指标	研究报告完成时间	10	按时	在规定时间内完成总报告和36个省市的评估报告	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	财政资金收支的安全性, 规范性和有效性	15	上升	通过委托核查, 查处并纠正了5个部门及所属17个预算单位国库集中支付资金使用中的不规范问题, 提升了预算单位财政资金使用的规范性和财务管理水平, 同时发挥了国库动态监控的威慑作用, 预防和减少违规问题的发生。	15	
		社会效益指标	政府采购工作透明度	15	提高	完成指导各地政府采购信息公开工作, 满足公众对于知情权的诉求, 提升政府采购透明度, 加强地方信息公开平台建设。	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	部门报告使用者满意度	3	≥90%	100%	3	
			调研对象满意情况	4	≥90分	对1500多家预算单位进行服务质量问卷调查, 直接支付方式平均得分94.75分, 授权支付方式平均得分91.82分。	4	
			座谈对象满意度	3	≥90%	100%	3	
总分			100			98.52		

“财政信息化建设及运行”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，“财政信息化建设及运行”项目自评得分为 99.38 分。项目全年预算数为 10,181.32 万元，执行数为 9,551.72 万元，完成预算的 93.8%。主要产出和效果：根据财政信息化建设计划和相关业务需求，严格按照政府采购制度开展软硬件采购，确保现有信息化系统运行良好，并顺利完成新系统开发工作；加强网络信息安全等方面的建设，切实保障财政业务应用系统高效安全运行，推进政务信息系统整合工作。发现的主要问题：个别绩效指标年度指标值未量化或设置偏低。下一步改进措施：更加科学合理的设置绩效指标年度指标值。

财政部 2017 年度部门决算情况说明

项目支出绩效自评表

(2017年度)

项目名称			财政信息化建设及运行							
主管部门及代码			[119]财政部			实施单位	财政部			
项目资金 (万元)				全年预算数	全年执行数	分值（10分）	执行率	得分		
			年度资金总额:	10181.32	9551.72	10	93.82%	9.38		
			其中：本年一般公共预算拨款	10143.05	9524.85		93.91%			
			其他资金	38.27	26.87		70.21%			
年度总体目标	预期目标					目标实际完成情况				
	1. 根据年度工作计划，安排软硬件系统建设，确保信息化对财政工作的支撑和保障。 2. 完成IT运行基础运行环境相关硬件的采购、集成实施、测试和验收。 3. 确保网路通讯高速畅通，及时排查修复隐患和故障。 4. 完成中国政府采购网和政府采购交易系统运维工作。 5. 完成财政应用系统建设开发。 6. 基本实现财政部与专员办、各省市相关单位之间数据的快速传输与信息共享。					1. 紧紧围绕财政改革与管理要求，进一步加强财政业务系统开发、升级改造和技术支持与服务工作，切实保障了财政业务工作正常开展。 2. 设备、软件采购到位，防护改造达到国家信息安全检测鉴定标准，能够正常使用。 3. 保障设备和系统正常运转，对发生的故障进行及时修复。 4. 推进政务信息系统整合工作，基于门户实现了各个网段所有系统的整合集成和单点登录，有效提升了部内信息系统一体化程度和用户体验。 5. 实现通过网络实施对中央预算单位预算编制的管理，实现监管数据的实时传递和查询，为专员办实施预算监管提供有益帮助。 6. 完成中国政府采购网运维工作，保障政府采购交易系统稳定运行。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	分值	年度指标值	全年实际值		得分	未完成原因分析	
	产出指标 (50分)	数量指标	软件系统建设开工率	5	≥60%	90%		5		
			硬件系统建设开工率	5	≥60%	90%		5		
		质量指标	通讯保密管理	3	安全	安全		3		
			涉密网在专员办的覆盖率	3	100%	100%		3		
			线路可用率	3	≥99%	100%		3		
			网络覆盖率	3	100%	100%		3		
			系统正常运行率	4	≥95%	98%		4		
			系统验收合格率	4	100%	100%		4		
		时效指标	系统故障修复响应时间	4	≤24小时	20小时		4		
			系统运行维护响应时间	3	≤10分钟	8分钟		3		
			数据及时性	3	及时	及时		3		
		成本指标	线路租用成本	5	≤1200万元	1198万元		5		
			年度维护成本增长率	5	≤5%	2%		5		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	涉密信息安全程度	10	无风险事件	全年未发生涉密信息泄露风险事件		10		
			公共主页点击率	20	≥1619万次	2000万次+		20		
	满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度指 标	网络用户满意度	5	≥80%	92%		5		
		软件用户满意度	5	≥80%	87%		5			
总分				100			99.38			

（三）以部门为主体开展的重点绩效评价结果。

为贯彻落实党的十九大关于“全面实施绩效管理”的战略部署，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和中共中央办公厅《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》的要求，2018 年 1 月-3 月，财政部委托第三方机构对“国库及政府采购管理”项目进行了绩效评价。

1. 项目基本情况。

（1）项目立项背景。按照《国务院办公厅关于印发财政部主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（国办发〔2008〕65 号）方案，财政部国库司承担以下职能：组织预算执行及分析预测；拟订总预算会计、行政单位会计及政府会计制度；组织拟订国库管理制度、国库集中收付制度；组织实施政府非税收入国库集中收缴；管理财政和预算单位账户、财政决算及总会计核算；承担国库现金管理的有关工作；拟订政府内债制度，管理国债发行、兑付；拟订政府采购制度并监督管理。设立本项目的宗旨在于保障国库司顺利履行专项业务职能。

（2）项目内容和预算支出情况。该项目 2017 年度获得财政批复预算资金 47,055.85 万元，主要用于国库管理及政府采购制度建设、凭证式国债发行业务、国库集中收付工作、《政府采购协定》（GPA）研究和谈判工作等。本项目严格按照预算批复的资金用途使用资金，当年一般公共预算 47,055.85 万元，

加上 2016 年度结转 5,808.15 万元，共计 52,864 万元。实际支出 45,030.65 万元，资金执行率 85.2%。

（3）项目绩效总目标。项目的预期总目标是保障国库司全面履行职能，组织制定国库管理、政府采购各项制度，有序开展中央国库业务，稳妥推进《政府采购协定》（GPA）谈判和课题研究工作。

（4）项目 2017 年度绩效目标。一是确保中央国库集中支付业务顺利开展，及时支付业务代理手续费；二是确保中央本级非税收入收缴业务顺利开展，及时支付代理业务手续费和资金汇划手续费；三是查处并纠正预算单位财政资金使用中的违规问题，提升预算单位财政资金使用规范性和财务管理水平；四是研究完善国库支付系统国产化资金拨付、国库集中支付、非税收入收缴电子化管理等业务需求；五是确保中央国库集中支付业务顺利开展，及时印制相关凭证，并结算凭证印制费；六是创新国债管理方式，促进国债市场发展，保障政府债务可持续发展；七是完成台式计算机、便携式计算机、打印机三个品目的通用技术服务标准和相关采购需求的研究，制定招标文件标准文本；八是检查工作程序实施规范、违法违规事实认定准确、建立统一的检查指标、细化行政处理处罚标准和尺度，确保整个检查工作依法行政、依法处理、依法追责，带动和实现全国联动检查工作的标准化管理，推动建立全国代理机构宽进严管的工作机制，不断优化政府采购市场秩序和环境。

2. 绩效评价工作情况。

(1) 评价范围和目的。为加强项目支出管理，强化支出责任，提高资金使用效益，为以后年度预算资金分配提供有效支撑，评价专家组对 2017 年度“国库及政府采购管理”项目开展了绩效评价。

(2) 评价指标体系。指标体系总分为 100 分，包括项目决策、项目管理、项目绩效 3 个一级指标，8 个二级指标，20 个 3 级指标。项目决策（20 分），主要评价项目立项程序、绩效目标设定、资金分配等情况。项目管理（25 分），主要评价项目组织实施、资金使用管理、制度建设及执行等情况。项目绩效（55 分），主要评价项目活动的实际产出数量、产出质量、产出时效，以及项目对促进区域社会效益、社会效益、环境效益、可持续发展等方面的影响。

(3) 评价方法。评价专家组本着科学、规范、独立、客观、公正的原则，通过听取项目介绍、座谈询问、数据资源抽查、财务检查、绩效资料审查等多种方式，了解掌握项目的执行情况和经费使用情况，并按照评价指标、评价标准和评价规则等，采用集中评议和独立评分相结合的方法，对项目决策、项目管理、项目绩效三个方面进行评价。

3. 绩效评价情况及评价结论。

评价专家组认为，项目承担单位全面完成绩效目标规定的任务，基本实现年度绩效目标，项目实施成效明显。项目绩效

评价得分为 95 分，绩效评价结果为“优”。

(1) 项目决策情况分析。项目决策指标得分为 17 分，得分率 85.0%。项目单位按照规定提交了项目可行性报告、项目申报书、项目支出预算明细表和项目绩效目标申报表，符合项目申报要求，资金分配办法健全、规范，分配结果合理，绩效目标明确、清晰，能够反映项目主要情况，部分工作预期产出略高于正常业绩水平。

(2) 项目管理情况分析。项目管理指标得分为 25 分，得分率 100%。从资金管理来看，项目资金到位及时，项目财务管理制度健全，执行中严把监督审核关，资金管理使用规范；从组织实施来看，项目管理制度健全，为相关业务提供了技术性指导和控制，对项目顺利开展提供了有效保障。

(3) 项目绩效情况分析。项目绩效指标得分为 53 分，得分率 96.3%。从项目产出来看，预期产出指标基本实现，效益指标和满意度指标实现情况良好，较好地完成了国库管理及政府采购制度建设、《政府采购协议》(GPA)研究和谈判工作、国库集中收付工作、凭证式国债发行、国库集中收付银行代理等任务。

4. 发现的主要问题。

项目设置了 4 个未量化的定性指标，项目实施效果衡量难度较大。

5. 有关建议。

一是建议项目单位设定与实际工作任务相衔接的绩效目标，客观全面地反映项目实施情况；二是项目实施效果本身存在难以衡量的情况，因此在设计相关指标时应尽量细化，必要时可设置四级指标，以提高评分的准确性。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2017 年度，机关运行经费支出 19,282.91 万元，比 2016 年增加 876.86 万元，增长 4.8%，主要是有关办公费用价格上涨等。

（二）政府采购支出情况。

2017 年度，政府采购支出总额 32,240.41 万元，其中：政府采购货物支出 7,236.19 万元、政府采购工程支出 6,147.08 万元、政府采购服务支出 18,857.14 万元。授予中小企业合同金额 26,999.52 万元，占政府采购支出总额的 83.7%，其中：授予小微企业合同金额 1,232.84 万元，占政府采购支出总额的 3.8%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，财政部共有车辆 254 辆，其中：部级领导干部用车 13 辆、一般公务用车 233 辆，其他用车 8 辆；单价 50 万元以上通用设备 188 台（套），单价 100 万元以上专用设备 6 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如：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：中国财政杂志社广告收入等。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。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、事业收入、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、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。

七、一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。主要是财政部行政单位及实行公务员管理的事业单位(包括财政部本级、财政部驻各地财政监察专员办事处、财政部国库支

付中心、世界银行贷款项目评估中心、财政部关税政策研究中心、财政部干部教育中心、财政部财政票据监管中心，下同）用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

八、一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。如：财政部开展财政立法、决算编审、资产产权管理等财政管理工作的项目支出等。

九、一般公共服务（类）财政事务（款）机关服务（项）：反映为行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）提供后勤的各类后勤服务中心、医务室等附属事业单位的支出。如：财政部机关服务中心为部机关提供文件印制、办公楼日常维修维护等后勤保障服务的支出等。

十、一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）：反映财政部门用于预算改革方面的支出。

十一、一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

十二、一般公共服务（类）财政事务（款）财政监察（项）：反映财政监察派出机构的专项业务支出。

十三、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

十四、一般公共服务(类)财政事务(款)事业运行(项):反映事业单位,不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。主要是财政部信息网络中心、中国会计学会、中国注册会计师协会、中国国债协会、财政部会计资格评价中心、中国财政杂志社、全国预算与会计研究会、财政部预算评审中心、中国资产评估协会、中华会计函授学校、会计准则委员会、中国财政科学研究院下属的中国财政学会和中国珠算心算协会的基本支出。

十五、一般公共服务(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项):反映单位除上述以外其他财政事务方面的支出。如:中国注册会计师协会组织全国注册会计师考试的支出等。

十六、一般公共服务(类)纪检监察事务(款)派驻派出机构(项):反映由纪检监察部门负担的派驻各部门和单位的纪检监察人员的专项业务支出。

十七、外交(类)国际组织(款)国际组织会费(项):反映我国政府(包括国务院主管部门)批准参加国际组织,按国际组织规定缴纳的会费。

十八、外交(类)国际组织(款)国际组织捐赠(项):反映以我国政府(包括国务院主管部门)名义,向国际组织的认捐、救灾、馈赠等支出。

十九、外交(类)国际组织(款)国际组织股金及基金(项):反映单位经批准参加国际组织,按章程或协定规定缴

纳的股金或基金。

二十、外交（类）对外合作与交流（款）其他对外合作与交流支出（项）：反映单位除在华召开国际会议、赴外参加国际交流活动及接待外国政要来华以外其他用于对外合作与交流方面的支出。

二十一、教育（类）进修及培训（款）干部教育（项）：反映各级党校、行政学院、社会主义学院、国家会计学院的支出。包括机构运转、招聘师资、举办各类培训班的支出等。

二十二、教育（类）进修及培训（款）培训支出（项）：反映各部门安排的用于培训的支出。

二十三、科学技术（类）社会科学（款）社会科学研究（项）：反映单位除社科基金支出外的社会科学研究支出。

二十四、科学技术（类）社会科学（款）其他社会科学支出（项）：反映单位其他用于社会科学研究方面的支出。

二十五、文化体育与传媒（类）文物（款）博物馆（项）：反映文物系统及其他部门所属博物馆、纪念馆（室）的支出。

二十六、文化体育与传媒（类）其他文化体育与传媒支出（款）文化产业发展专项支出（项）：反映单位支持文化产业发展专项支出。

二十七、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

二十八、社会保障和就业(类)行政事业单位离退休(款)
离退休人员管理机构(项):反映实行归口管理的各类离退休人员管理机构的支出。

二十九、农林水(类)农业综合开发(款)机构运行(项):
反映农业综合开发部门的基本支出。

三十、农林水(类)农业综合开发(款)其他农业综合开发支出(项):反映农业综合开发部门的其他支出。

三十一、住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):反映行政事业单位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。

三十二、住房保障(类)住房改革支出(款)提租补贴(项):反映按房改政策规定的标准,行政事业单位向职工(含离退休人员)发放的租金补贴。

三十三、住房保障(类)住房改革支出(款)购房补贴(项):反映按房改政策规定,行政事业单位向符合条件职工(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。

三十四、结余分配:指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政补助结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

三十五、年末结转和结余:指单位按有关规定结转到下年

或以后年度继续使用的资金。

三十六、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

三十七、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

三十八、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。

三十九、“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，是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。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）及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

四十、机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。