

2024 年度

靖宇县殡仪馆部门决算

2025 年 8 月 11 日

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及部门决算单位构成

第二部分 2024 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
- 十、部门预算项目支出绩效自评表

第三部分 2024 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、绩效评价情况说明
- 十一、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

- 1、负责遗体运输、存放、火化及骨灰寄存；
- 2、负责为丧家提供殡仪服务场所及设施；
- 3、负责宣传殡葬法律法规，倡导文明治丧；
- 4、负责运灵车辆的使用以及馆内出入车辆的管理；
- 5、负责审查遗体是否具备火化所需的基本证明条件；
- 6、负责出具火化证明
- 7、负责火化证明合法出具和印章保管。

二、机构设置及部门决算单位构成

根据上述职责，殡仪馆内设 5 个机构，分别为综合办公室、财务室、收款室、火化车间、骨灰寄存处、。无下设单位。

纳入靖宇县殡仪馆 2024 年度部门决算编制范围的单位包括：靖宇县殡仪馆

第二部分 2024 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	268.84	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	0.04	八、社会保障和就业支出	38	276.43
	9		九、卫生健康支出	39	
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	268.88	本年支出合计	57	276.43
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	0.04
年初结转和结余	29	22.22	年末结转和结余	59	14.63
总计	30	291.10	总计	60	291.10

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。

二、收入决算表

收入决算表

单位：万元

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		268.88	268.84					0.04
208	社会保障和就业支出	268.88	268.84					0.04
20810	社会福利	268.88	268.84					0.04
2081004	殡葬	268.88	268.84					0.04
注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。								

三、支出决算表

支出决算表

单位：万元

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		276.43	191.43	85.00			
208	社会保障和就业支出	276.43	191.43	85.00			
20805	行政事业单位养老支出	4.64	4.64				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.64	4.64				
20810	社会福利	271.79	186.79	85.00			
2081004	殡葬	271.79	186.79	85.00			
注：本表反映部门本年度各项支出情况。							

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

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	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	268.84	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	276.43	276.43		
	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				
	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				
	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	268.84	本年支出合计	59	276.43	276.43		
年初财政拨款结转和结余	28	22.22	年末财政拨款结转和结余	60	14.63	14.63		
一般公共预算财政拨款	29	22.22		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	291.06	总计	64	291.06	291.06		

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支出和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目		本年支出				
科目代码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
栏次		1	2	3	4	5
合计		276.43	191.43	125.35	66.08	85.00
208	社会保障和就业支出	276.43	191.43	125.35	66.08	85.00
20805	行政事业单位养老支出	4.64	4.64	4.64		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.64	4.64	4.64		
20810	社会福利	271.79	186.79	120.70	66.08	85.00
2081004	殡葬	271.79	186.79	120.70	66.08	85.00
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。						

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：万元

人员经费			公用经费					
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	125.35	302	商品和服务支出	65.82	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	32.37	30201	办公费	1.32	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	5.27	30202	印刷费	0.08	30702	国外债务付息	
30103	奖金	4.17	30203	咨询费	1.56	310	资本性支出	0.26
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.04	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	18.71	30205	水费		31002	办公设备购置	0.26
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4.90	30206	电费	27.80	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	20.28	30207	邮电费	0.05	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	8.63	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	0.21	30211	差旅费	0.08	31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	4.03	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	30.81	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		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.29	31013	公务用车购置	
30302	退休费		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	0.54	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	1.96	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		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	21.58	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	6.49			
人员经费合计		125.35			公用经费合计			66.08
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。								

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：万元

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。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：万元

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。

--	--	--	--	--

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

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。

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十、部门预算项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表						
项目名称		殡仪馆行政性收费				
主管部门		靖宇县民政和人力资源社会保障局			实施单位	靖宇县殡仪馆
资金情况 (万元)	项目资金	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率 (%)	
	年度资金总额	200	99.52	99.52	100	
	当年财政拨款	200	99.52	99.52	100	
	上年结转资金	0	0	0	0	
	其他资金	0	0	0	0	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况	
		殡仪馆行政性收费、租赁费共计200万元，用于人员工资、保险及单位运行经费，保障殡仪馆正常运转。			殡仪馆行政性收费、租赁费共计200万元，用于人员工资、保险及单位运行经费，保障殡仪馆正常运转。已全部完成	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	成本指标	经济成本指标	殡仪馆人员工资及保险	=173.5万元	173.5万元	无
			殡仪馆运行经费	=26.5万元	26.5万元	无
	产出指标	数量指标	殡仪馆人员数量	=24人	18人	根据工作需要，解聘部分长期聘用人员
		质量指标	资金拨付及时率	=100%	100%	无
		时效指标	工资、保险拨付及时率	=100%	100%	无
	效益指标	社会效益指标	保障殡仪馆正常运转	有所改善	改善	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	殡仪馆人员满意度	>=98%	99%	无

第三部分 2024 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计均为 291.1 万元。与 2023 年度相比，收、支总计减少 379.57 万元，下降 56.6%。主要原因：2023 年实施消防设施建设项目和购置火化设备、殡仪车辆。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 268.88 万元，其中：财政拨款收入 268.84 万元，比上年减少 377.25 万元，下降 58.4%，主要是 2023 年实施消防设施建设项目和购置火化设备、殡仪车辆；事业收入 0 万元，比上年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%；其他收入 0.04 万元，比上年减少 14.51 万元，下降 99.7%，主要是民政局拨入房屋供暖改造资金。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 276.43 万元，其中：基本支出 191.43 万元，比上年减少 143.54 万元，下降 42.9%，主要是 2023 年补缴以前年度欠缴的养老保险、医疗保险等，补发 2022 年欠发 8—12 月份工资；项目支出 85 万元，比上年减少 230.03 万元，下降 73 %，主要是 2023 年实施消防设施建设项目和购置火化设备、殡仪车辆。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计均为 291.06 万元，与 2023

年相比，财政拨款收、支总计减少 365.05 万元，降低 55.6 %。
主要原因：2023 年实施消防设施建设项目和购置火化设备、
殡仪车辆。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 276.43 万元，占
本年支出合计的 100%。与 2023 年度相比，一般公共预算财
政拨款支出减少 196.03 万元降低 41.5%。主要原因：主要是
2023 年补缴以前年度欠缴的养老保险、医疗保险等，补发
2022 年 8—12 月份工资；实施消防设施建设项目和购置火化
设备、殡仪车辆。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 276.43 万元，主
要用于以下方面：社会保障和就业支出 276.43 万元，占 100%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为
230.28 万元，支出决算为 276.43 万元，完成年初预算的
120%。其中：

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出
（款）机关行政事业单位职业年金缴费支出（项）年初预算
为 0 万元，支出决算为 4.64 万元。决算数大于预算数的主
要原因是补缴退休人员职业年金缴费。

2. 社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）年初预算为 229.77 万元，支出决算为 271.79 万元，完成年初预算的 118%。决算数大于预算数的主要原因是主要是补缴以前年度欠缴的养老保险、医疗保险等，补发 2022 年 8—12 月份工资。

3. 社会保障和就业支出（类）社会福利（款）其他社会保障和就业支出（项）年初预算为 0.51 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。决算数小于预算数的主要原因是该项资金是结余结转资金，本年未支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 191.43 万元，其中：

人员经费 125.35 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出。

公用经费 66.08 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2024 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 3.96

万元；本年收入 0 万元，比上年减少 163.04 万元，主要是 2023 年实施消防设施建设项目和购置火化设备、殡仪车辆；本年支出 0 万元，比上年减少 163.04 万元，下降 100%，主要是 2023 年实施消防设施建设项目和购置火化设备、殡仪车辆；年末结转和结余 0 万元。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度，无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。我单位未购置公务用车，公务用车保有量 0 辆。全年共接待国内来访组团 0 个、来宾 0 次（不包括陪同人员）。

十、关于 2024 年度绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本单位对 2024 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 1 个，涉及资金 200 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

组织对殡仪馆行政性收费等 1 个项目开展了单位绩效评价，涉及一般公共预算支出 200 万元。从评价情况来看，均已完成年初设定绩效目标，工作顺利开展。

（二）项目绩效自评结果。

殡仪馆行政性收费项目绩效自评情况：根据年初设定的

绩效目标，项目绩效自评得分为 97.5 分。项目全年预算数为 200 万元，执行数为 200 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是成本指标方面，人员工资及保险 173.5 万元，实际完成 173.5 万元；运行经费 26.5 万元，实际完成 26.5 万元；二是数量指标方面，殡仪馆人员数量 24 人，年末实际 18 人，偏差原因是根据工作需要，解聘 6 人长期聘用人员。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费执行情况说明

我单位无机关运行经费。

（二）政府采购支出情况说明

2024 年度政府采购支出总额 0.26 万元，其中：政府采购货物支出 0.26 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0 %。。

（三）国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，靖宇县殡仪馆共有车辆 8 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车

0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 6 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是用于运输专用燃料；单位价值 100 万元（含）以上设备（不含车辆）4 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。

三、其他收入：指除上述收入以外的各项收入。包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项，从县财政以外的同级单位取得的经费、从非县财政取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金等。

四、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

六、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

七、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，或项目已完成等产生的结余资

金。

八、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。

九、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施职业年金保险制度由单位缴纳的職業年金费支出。

十一、社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）：反映殡葬管理和殡葬服务方面的支出，包括民政部门直属的殡仪馆、公墓、殡葬管理服务机构的支出。