

2023年度部门决算分析评价表

说 明

一、内容构成。本套分析评价表包括部门决算分析表和部门决算量化评价表两个部分共14张表。其中：部门决算分析表包括收入支出预算执行分析、收入支出结余上下年度对比分析、人均指标分析、机构人员分析等四个方面共13张表；部门决算量化评价表为1张。本套分析评价表各项指标均可从决算报表中自动取数生成。

二、适用范围。本套分析评价表可由各级财政部门、主管单位和基层单位使用。

三、应用目标。财政部门、主管单位和基层单位应通过本套分析评价表，加强对部门决算数据分析，了解和检查部门和单位预算执行、财务管理和会计核算情况，掌握各地区、各部门支出效益和存在问题，不断改进和加强财政财务管理，实现财政财务工作的精细化管理，发挥部门决算在财政财务管理中的作用。

目 录

第一部分 部门决算分析表

一、收入支出预算执行情况分析表

1. 收入预决算对比分析表（一）
2. 收入预决算对比分析表（二）
3. 支出预决算对比分析表（一）
4. 支出预决算对比分析表（二）
5. 收入支出结构分析表
6. 基本支出财政拨款分析表
- 7-1. 项目资金收入支出分析表（按单位查询）
- 7-2. 项目资金收入支出分析表（单位分析表）
- 7-3. 项目资金收入支出分析表（部门汇总分析表）
- 7-4. 项目资金收入支出分析表（财政汇总分析表）

二、收入支出结余上下年度对比分析表

8. 收入支出上下年度对比分析表
9. 财政拨款收入支出上下年度对比分析表
10. 年末结转和结余分析表

三、人均指标分析表

11. 人均预算支出分析表
12. 人均财务指标分析表

四、机构人员分析表

13. 人员增减变动分析表

第二部分 部门决算量化评价表

14. 部门决算量化评价表

编单位：							
行次	单位名称	收入总计			年初结转和结余		
		年初预算数	决算数	差异率%	年初预算数	决算数	差异率%
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							
1	乡村振兴局	88, 480, 179. 91	152, 429, 752. 09	58. 04652878	746, 245. 91	746, 245. 91	0
2							
3							
4							
5							
6							
数据取自财决01表、财决01-1表等。							
本表按单位预算代码顺序排列。							
分析部门预算编制的科学合理性以及预算在年度执行中的约束力。							

[illegible]

汇编单位：

行次	单位名称	收入总计			其中：		
		全年预算数	决算数	差异率%	年初结转和结余		
					全年预算数	决算数	差异率%
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							
1	乡村振兴局	152,429,752.09	152,429,752.09	0	746,245.91	746,245.91	0
2							
3							
4							
5							
6							

说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. 本表通过单位预决算收入对比，分析部门全年预算编制的科学性合理性以及预算在年度执行中的约束力。

金额单位：万元

[illegible]

汇编单位：

行次	单位名称	本年支出	
		年初预算数	决算数
栏次		1	2
合计			
1	乡村振兴	88,480,179.91	152,429,752.09
2			
3			
4			
5			
6			

- 说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 本表通过单位预决算支出对比，分析部门预算编制的科学性以及预算

	其中：	
差异率%		
	年初预算数	决算数
3	4	5
58.04652878	2,382,049.65	2,382,049.65

在年度执行中的约束力。

差异率%	人员经费	
	年初预算数	决算数
6	7	8
0	2, 284, 467. 97	2, 284, 467. 97

支出预决算对比分析表（一）

基本支出		
	公用经费	
差异率%	年初预算数	决算数
9	10	11
0	97, 581. 68	97, 581. 68

其中：财政拨款		
差异率%	年初预算数	决算数
12	13	14
0	2, 382, 049. 65	2, 382, 049. 65

	年初预算数	决算数
差异率%		
15	16	17
0	150, 395, 702. 44	150, 395, 702. 44

金额单位：万元

项目支出

差异率%	其中：财政拨款	
	年初预算数	决算数
18	19	20
0	150,395,702.44	150,395,702.44

差异率%
21
0

汇编单位：

行次	单位名称	本年支出			其中：			
		全年预算数	决算数	差异率%	全年预算数	决算数	差异率%	全年预算数
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计							
1	乡村振兴	88,480,179.91	152,429,752.09	58.04652878	2,382,049.65	2,382,049.65	0	2,284,467.97
2								
3								
4								
5								
6								

- 说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 本表通过单位预决算支出对比，分析部门全年预算编制的科学合理性以及预算在年度执行中的约束力。

支出预算对比分析表（二）

基本支出							
人员经费		公用经费			其中：财政拨款		
决算数	差异率%	全年预算数	决算数	差异率%	全年预算数	决算数	差异率%
8	9	10	11	12	13	14	15
2,284,467.97	0	97,581.68	97,581.68	0	2,382,049.65	2,382,049.65	0

金额单位：万元

项目支出					
全年预算数	决算数	差异率%	其中：财政拨款		
			全年预算数	决算数	差异率%
16	17	18	19	20	21
150,395,702.44	150,395,702.44	0	150,395,702.44	150,395,702.44	0

收入支出结构分析表

汇编单位：

金额单位：万元

序号	单位名称	收 入 结 构									支 出 结 构																				
		本年 收入	财政拨款收入		事业收入		经营收入		其他		本年 支出	按资金来源				按支出性质						按支出经济分类									
			金额	占本年 收入%	金额	占本 年收入%	金额	占本 年收入%	金额	占本 年收入%		财政 拨款 支出	占本 年支 出%	其他	占本 年支 出%	基本 支出	占本 年支 出%	项目 支出	占本 年支 出%	经营 支出	占本 年支 出%	工资福利支 出	占本 年支 出%	商品和服 务支出	占本 年支 出%	对个人和家 庭的补助	占本 年支 出%	资本性支出	占本 年支 出%	其他	占本 年支 出%
栏次	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	
合计	####	####	100							###	####	100			####	1.56	####	98.67			2274667.97	1.51	2027176	1.33	4731800	3.1	138681091	90.98	4715017.14	3.09	
1																															
2																															
3																															
4																															
5																															
6																															

说明：1. 本表数据取自财决03表、财决04表、财决05表、财决07表、财决09表、财决11表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. “财政拨款”包括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，资本性支出包含基本建设支出，下同。

4. 本表通过收入结构分析，可以了解各单位收入构成情况，分析单位年初预算各项收入编制的科学性合理性，单位经费自给能力以及收入的合理合规性；指导单位合理编制年度预算。通过支出结构分析，可以分析单位支出保障情况及经费宽紧度，分析单位支出结构的合理性，以合理安排支出预算。

基本支出财政拨款分析表

汇编单位：

金额单位：万元

序号	单位名称	单位类型	单位预算级次	基本支出				其中：财政拨款基本支出				基本支出中财政拨款占比%			
				小计	其中：			小计	其中：			小计	其中：		
					工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助		工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助		工资福利支出%	商品和服务支出%	对个人和家庭的补助%
栏次				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
合计															
1	乡村振兴局			2382050	2274668	97581.68	9800	2382050	2274668	97581.68	9800		95.49205	4.096542656	0.4114104
2															
3															

说明：1. 本表数据取自财决05-1表、财决08-1表、财决10-1表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. 本表通过基本支出中财政拨款的占比情况分析各级预算单位基本支出明细情况。

项目资金收入支出分析表

序号		单位名称		资金来源							支出数												年末结转和结余				金额单位：万元				
				年初结转和结余					财政拨款	占资金来源%	其他	占资金来源%	合计	按资金来源				按支出经济分类								合计			占项目资金来源%	其中：	
				合计	小计	占资金来源%	财政拨款结转和结余							占项目支出%	其他	占项目支出%	工资福利支出及离退休费	占项目支出%	商品和服务支出	占项目支出%	资本性支出	占项目支出%	其他	占项目支出%	年末财政结转项目结转和结余					占资金来源%	
		合计	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			
	合计																														
1	乡村财政所	7,662,455.91	7,662,455.91		100.0	7,446,245.91		100.0	7,446,245.91		100.0	150,395,702.44	150,395,702.44		100.0			1,929,594	1.3	136,681,694.3	92.2	9,785,017	6.5	3998,245.91	100.0	3998,245.91	100.0				
2																															
3																															
4																															
5																															
6																															

说明：1. 本报数据取自财政050-2表、财政06表、财政08-2表、财政10-2表、财政12表等。
2. 本报按单位预算代码顺序排列。
3. 项目资金是为完成特定行政任务或事业发展目标安排的支出。本报通过项目承担情况指标，分析部门年度项目经费承担情况及其合理性可行性。

编制单位：							
项 目							
支出功能 分类类级 科目代码	支出功能 分类类级 科目名称	一级项目 代码	一级项目名 称	二级项目 代码	二级项目 名称	二级项目 类别（运 转类—其 他运转类 、特定目 标类）	基建项目 属性
栏次	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—
2019999	一般公共预算	201	一般公共预算	20199	一般公共预算支出		非基建项目
2080505	事业单位养老	208	事业单位养老	20805	事业单位养老支出		非基建项目
2101101	事业单位医疗	210	事业单位医疗	21011	事业单位医疗		非基建项目
2101103	事业单位医疗	210	事业单位医疗	21011	事业单位医疗		非基建项目
2119999	节能环保支出	211	节能环保支出	21199	节能环保支出		非基建项目
2130199	农业农村	213	农业农村	21301	农业农村		非基建项目
2130501	脱贫攻坚衔接	213	脱贫攻坚衔接	21305	脱贫攻坚衔接乡村振兴		非基建项目
2130502	脱贫攻坚衔接	213	脱贫攻坚衔接	21305	脱贫攻坚衔接乡村振兴		非基建项目
2130504	脱贫攻坚衔接	213	脱贫攻坚衔接	21305	脱贫攻坚衔接乡村振兴		非基建项目
2130505	脱贫攻坚衔接	213	脱贫攻坚衔接	21305	脱贫攻坚衔接乡村振兴		非基建项目
2130599	脱贫攻坚衔接	213	脱贫攻坚衔接	21305	脱贫攻坚衔接乡村振兴		非基建项目
2210201	住房改革支出	221	住房改革支出	22102	住房改革支出		非基建项目
2320301	一般债务付息	232	一般债务付息	23203	一般债务付息支出		非基建项目
备注：基本支出人员经费、公用经费不在本表填列。							

	资金		
是否横向标识	合计	年初结转和结余	
		小计	其中：财政拨款结转和结余
—	1	2	3
—	合计		
—			
		746, 245. 91	746, 245. 91

项目支出分项目收入支出决算分析表（单位分析表）

资金来源			
财政拨款		其他资金	合计
小计	其中：基本建设支出拨款		
4	5	6	7
152,429,752.09	152,429,752.09		152,429,752.09

支出数		使用非财政拨款结余和 专用结余	结余分配
财政拨款	其他资金		
8	9	10	11
152,429,752.09			

			金额单位：元
年末结转和结余			
合计	其中：财政拨款结转和结余		
	小计	财政拨款结转	财政拨款结余
12	13	14	15
	398,245.91	398,245.91	

编制单位：XX中央部门

项 目						
支出功能 分类类级 科目代码	支出功能 分类类级 科目名称	一级项目 代码	一级项目名 称	基建项目 属性	是否横向 标识	合计
栏次	—	—	—	—	—	1
合计	—	—	—	—	—	合计
合计	—	—	—	—	—	类级科目1小计
2019999	其他一般	201	其他一般公	非基建项目		
2080505	行政事业	208	行政事业单	非基建项目		
2101101	行政事业	210	行政事业单	非基建项目		
2101103	行政事业	210	行政事业单	非基建项目		
2119999	其他节能	211	其他节能环	非基建项目		
2130199	农业农村	213	农业农村	非基建项目		
2130501	巩固脱贫	213	巩固脱贫攻	非基建项目		
2130502	巩固脱贫	213	巩固脱贫攻	非基建项目		
2130504	巩固脱贫	213	巩固脱贫攻	非基建项目		
2130505	巩固脱贫	213	巩固脱贫攻	非基建项目		
2130599	巩固脱贫	213	巩固脱贫攻	非基建项目		
2210201	住房改革	221	住房改革支	非基建项目		
2320301	地方政府	232	地方政府一	非基建项目		

备注：基本支出人员经费、公用经费不在本表填列。

(部门汇总分析表)

[illegible]

部 门		项 目					
部门代码	部门名称	支出功能分类类级科目代码	支出功能分类类级科目名称	一级项目代码	一级项目名称	基建项目属性	是否横向标识
栏次	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—
		2019999	其他一般公	201	其他一般公	非基建项目	
		2080505	行政事业单	208	行政事业单	非基建项目	
		2101101	行政事业单	210	行政事业单	非基建项目	
		2101103	行政事业单	210	行政事业单	非基建项目	
		2119999	其他节能环保	211	其他节能环保	非基建项目	
		2130199	农业农村	213	农业农村	非基建项目	
		2130501	巩固脱贫攻坚	213	巩固脱贫攻坚	非基建项目	
		2130502	巩固脱贫攻坚	213	巩固脱贫攻坚	非基建项目	
		2130504	巩固脱贫攻坚	213	巩固脱贫攻坚	非基建项目	
		2130505	巩固脱贫攻坚	213	巩固脱贫攻坚	非基建项目	
		2130599	巩固脱贫攻坚	213	巩固脱贫攻坚	非基建项目	
		2210201	住房改革支	221	住房改革支	非基建项目	
		2320301	地方政府一	232	地方政府一	非基建项目	

备注：基本支出人员经费、公用经费不在本表填列。

中央部门分目支出分项目收入支出决算分析表（财政汇

资金来源					
合计	年初结转和结余		财政拨款		其他资金
	小计	其中：财政拨款结转和结余	小计	其中：基本建设支出拨款	
1	2	3	4	5	6
总 计					
	746245.91	746245.91	152429752.09	152429752.09	

总分析表)

支出数			使用非财政拨款结余和专用结余	结余分配	年末结转	
合计	财政 拨款	其他资金			合计	其中：
						小计
7	8	9	10	11	12	13
152429752. 09	152429752. 09					398245. 91

[illegible]

收入支出上下年度

汇编单位：

序号	单位名称	收 入										
		收入 总计	比上年 增减%	其中：本年收入						本年 支出	比上年 增减%	其中：
				财政拨款收入	比上年 增减%	事业收入	比上年 增减%	其他	比上年 增减%			
												基本 支出
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
合计												
1	乡村振兴局	152,429,752	-1.49	154,742,841.00	-1.49					154,742,841.00	-0.98	2,382,049.65
2												
3												
4												
5												
6												

- 说明：1. 本表数据取自财决01表、财决02表、财决04表、财决05表、财决07表、财决09表、财决11表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 收入总计包括本年收入、年初结转和结余以及使用非财政拨款结余。
4. 本表通过对单位收入、支出分项指标的上下年对比，分析收入支出的年度间变动情况及其主要因素。

对比分析表

汇编单位：

序号	单位名称	支 出													
		按支出性质					按支出经济分类								
		比上年 增减%	项目 支出	比上年 增减%	其他	比上年 增减%	工资福利支出	比上年 增减%	商品和服务支 出	比上年 增减%	对个人和家庭 的补助	比上年 增减%	资本性支出	比上年 增减%	其他
栏次		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
合计															
1	乡村振兴局	10.06	150,837,902.44	-1.14			2274667.97	1.51	2027175.68	1.33	4731800	3.1	138681091.3	90.98	4715017.14
2															
3															
4															
5															
6															

说明：1. 本
2. 本
3. 收
4. 本

汇编单位： 金额单位：万元

序号		单位名称	比上年 增减%
栏次		26	
合计			
1	乡村振兴局	3.09	
2			
3			
4			
5			
6			

说明：1. 本

2. 本

3. 收

4. 本

年末结转和结余分析表

汇编单位：

金额单位：万元

序号	单位名称	年末结转和结余比上年增减情况																		
		年末结转和结余						其中：												
		年末结转和结余	比上年增减	增减%	其中：			基本支出结转	比上年增减	增减%	项目支出结转和结余						年末经营结余	比上年增减	增减%	
					财政拨款年末结转和结余	比上年增减	增减%				占支出调整预算总计%	项目支出年末结转和结余	比上年增减	增减%	其中：					
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
合计																				
1	乡村版西局	398,245.91	-95.52	-95.52	398,245.91	-95.52	-95.52	-95.52				398,245.91	-95.52	-95.52	398,245.91	-95.52	-95.52			
2																				
3																				
4																				
5																				
6																				

说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表、财决02表、财决07表、财决09表、财决11表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. 本表通过单位年末结转和结余指标，分析单位预算编制合理性及预算执行情况，了解结余资金在各单位的分布，以合理有效地利用这些资金。

人均预算支出分析表

汇编单位：单位：万元/人

序号	单位名称	单位类型	单位预算级次	人均支出情况									一般公共预算财政拨款人均支出情况								
				人均工资福利支出	其中：			其中：基本支出					人均工资福利支出	其中：			其中：基本支出				
					基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资	养老保险、职业年金、医疗保险、医疗补助、其他社保缴费	其他	人均小计	人均人员经费		人均公用经费			基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资	养老保险、职业年金、医疗保险、医疗补助、其他社保缴费	其他	人均小计	人均人员经费		人均公用经费	
									人均小计	其中：人均工资福利支出	人均小计	其中：人均办公费						人均小计	其中：人均工资福利支出	人均小计	其中：人均办公费
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
合计																					
1																					
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					

- 说明：1. 本表数据取自财决05表、财决05-1表、财决08表、财决08-1表、附02表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 人均工资福利支出、其他和基本支出中人均小计、人均人员经费按在职人员和其他人员合计，一般公共预算财政拨款人均支出口径同理。
4. 本表通过计算人均支出，分析单位人员经费及公用经费的合理性。

人均财务指标分析表

汇编单位：

单位：万元、平方米/人、辆/人、%

序号	单位名称	资产情况								负债情况					
		财政应返 还额度	比上年增 减%	房屋	比上年增 减%	在职人员 人均办公 用房面积	车辆	比上年增 减%	在职人员 人均车辆	借款	比上年增 减%	应缴财政 款	比上年增 减%	应付职工 薪酬	比上年增 减%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
合计															
1															
2															
3															
4															
5															
6															

- 说明：1. 本表数据取自财决附01表、财决附02表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 在职人员仅指编制内实有人数，不含其他人员。
4. 本表通过对单位资产、负债信息的上下年对比和结构分析，分析单位资产负债变动因素及其合理性。

人员增减变动分析表

汇编单位：

单位：人、%

序号	单位名称	年末实有人数							年末一般公共预算财政拨款开支人数							年末其他人员	
		小计	比上年 增减%	其中：					小计	比上年 增减%	其中：					小计	比上年 增减%
				在职人 员	比上年 增减%	离退休 人员	比上年 增减%	离退休 人员占 比%			在职人 员	比上年 增减%	离退休 人员	比上年 增减%	离退休 人员占 比%		
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
合计																	
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
6																	

- 说明：1. 本表数据取自财决附02表。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 本表通过对人员情况的上下年对比分析人员配置的控制力度。

评价指标				计算 值	得 分	指标说明	评分标准
二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重				
预算执行的 有效性	50	人员经费预算执行差异率	10	-5	0	人员经费：（决算数－全年预算数）/ 调整预算数*100%	差异率＝0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加 5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		公用经费预算执行差异率	10	0	10	公用经费：（决算数－全年预算数）/ 全年预算数*100%	差异率＝0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加 5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		财政拨款结转和结余率	10	0.3	0	财政拨款结转和结余：（本年年末数/ 支出调整预算数总计）*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率（绝对值）>0 时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		财政拨款结转上下年变动 率	7	-96	7	财政拨款结转：（本年年末数－上年 年末数）/上年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣 减0.5分，减至0分为止。
		财政拨款结余上下年变动 率	3	0	3	财政拨款结余：（本年年末数－上年 年末数）/上年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣 减0.5分，减至0分为止。
		项目支出预算执行进度上 下年差异率	5	5.5	5	项目支出：（本年执行进度－上年执 行进度）/上年执行进度*100%	差异率≥0，得满分；差异率<0时，每增加3%（含）扣 减0.5分，减至0分为止。
		“三公”经费支出预决算 差异率	5	##	5	“三公”经费：（决算数－年初预算 数/年初预算数）*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣 减1分，减至0分为止。