

海南省财政票据建账监管中心 2025 年度单位决算公开报告

目 录

第一部分 基本情况.....	2
一、单位职责.....	2
二、机构设置.....	3
第二部分 2025 年度单位决算公开报表.....	3
第三部分 2025 年度单位决算情况说明.....	3
一、收入支出总体情况说明	4
二、收入决算情况说明	4
三、支出决算情况说明.....	4
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	5
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	5
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	7
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	8
十、预算绩效情况说明.....	9
十一、落实习惯过紧日子要求、保障重点支出情况说明.....	11
十二、其他重要事项情况说明.....	12
第四部分 名词解释.....	13

第一部分 基本情况

一、单位职责

海南省财政票据建账监管中心是海南省财政厅下属的参公事业单位，主要职责如下：

（一）执行国家和本省有关财政票据、建账管理的法规、政策、规章制度和实施办法，研究拟订全省财政票据、建账管理的措施和办法。

（二）负责全省财政票据的式样审定、印（监）制、发放、保管、核销以及财政票据监制章的式样确定、制作、保管和换版工作。

（三）督促省本级执收执罚单位执收执罚收入及时足额缴入国库或财政专户工作。

（四）负责全省会计账簿的统一编号、印制和省本级账簿的发放工作。

（五）负责办理省本级各单位建账登记和年检工作；负责省本级财政票据存根审核、销毁工作。

（六）指导各市县财政票据、建账监督管理机构的业务工作。

（七）指导、督促省本级各单位依法使用财政票据和依法建

账；监督承印企业财政票据账簿的印制工作；协助受理有关违法举报事项，配合公安、税务等部门打击发票违法犯罪活动。

（八）承办上级部门交办的其他事项。

二、机构设置

本单位未设置内设机构。

第二部分 2025 年度单位决算公开报表

一、收入支出决算公开表

二、收入决算公开表

三、支出决算公开表

四、财政拨款收入支出决算公开表

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表

以上报表见附件。

第三部分 2025 年度单位决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2025 年度收入总计 295.26 万元，支出总计 295.26 万元，与 2024 年度相比，收入、支出总计各减少 27.97 万元，下降 8.65%。主要原因是 2024 年收入、支出包含了 2019 年 1 月至 2021 年 12 月单位部分职业年金虚账记实预算，2025 年无此因素。

（一）收入总计主要构成

本年收入 295.26 元。

使用非财政拨款结余（含专用结余）0 万元，与 2024 年度相比无变化。

年初结转结余 0 万元，与 2024 年度相比无变化。

（二）支出总计主要构成

本年支出 295.26 万元。

结余分配 0 万元，与 2024 年度相比无变化。

年末结转结余 0 万元，与 2024 年度相比无变化。

二、收入决算情况说明

本年收入 295.26 万元，其中：财政拨款收入 295.26 万元，占 100%。

三、支出决算情况说明

本年支出 295.26 万元，其中：基本支出 244.60 万元，占 82.84%；项目支出 50.65 万元，占 17.16%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收入 295.26 万元，支出 295.26 万元。与 2024 年度相比，财政拨款收入、支出各减少 27.97 万元，下降 8.65%。主要原因是 2024 年收入、支出包含了 2019 年 1 月至 2021 年 12 月单位部分职业年金虚账记实预算，2025 年无此因素。

财政拨款年初结转结余 0 万元，与 2024 年度相比无变化。

财政拨款年末结转结余 0 万元，与 2024 年度相比无变化。

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

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 295.26 万元，占本年支出合计的 100%。与 2024 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 27.97 万元，下降 8.65%。主要原因是 2024 年收入、支出包含了 2019 年 1 月至 2021 年 12 月单位部分职业年金虚账记实预算，2025 年无此因素。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 295.26 万元，主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出 245.50 万元，占 83.15%；**社会保障和就业（类）**支出 27.28 万元，占 9.24%；**卫生健康（类）**支出 6.32 万元，占 2.14%；**住房保障（类）**支出 16.16 万元，占 5.47%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 351.49 万元，支出决算为 295.26 万元，完成年初预算的 84.00%。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 201.43 万元，支出决算为 194.85 万元，完成年初预算的 96.73%。决算数小于预算数的主要原因是严格落实厉行节约规定，压减了非刚性开支。

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 99 万元，支出决算为 50.65 万元，完成年初预算的 51.16%。决算数小于预算数的主要原因是落实中央八项规定精神及过紧日子相关要求，压缩了全省培训班的培训天数，及统筹市县调研课题和建账培训宣传一并进行，相应减少了市县出差次数。

3. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）

年初预算为 18.66 万元，支出决算为 18.18 万元，完成年初预算的 97.43%。决算数小于预算数的主要原因是人员发生变动（调出 1 人及新招录 1 人）。

4. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）

年初预算为 9.33 万元，支出决算为 9.09 万元，完成年初预算的 97.43%。决算数小于预算数的主要原因是人员发生变动（调出 1 人及新招录 1 人）。

5. 卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)

年初预算为 6.44 万元，支出决算为 6.32 万元，完成年初预算的 98.14%。决算数与预算数基本持平。

6. 住房保障(类)住房改革(款)住房公积金(项)

年初预算为 16.63 万元，支出决算为 16.16 万元，完成年初预算的 97.17%。决算数小于预算数的主要原因是人员发生变动（调出 1 人及新招录 1 人）。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025 年度财政拨款基本支出 244.60 万元，其中：人员经费 219.02 万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资、津贴补贴、奖金、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、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出；对个人和家庭的补助中的生活补助。公用经费 25.59 万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费、邮电费、物业管理费、维修（护）费、租赁费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出；资本性支出中的办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况
无此项内容。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况
无此项内容。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况

无此项内容。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况
无此项内容。

（二）国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况
无此项内容。

（三）国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况
无此项内容。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款“三公”经费支出预算为 3.85 万元，支出决算为 0 万元，本年度无相关支出，与 2024 年度相比，“三公”经费支出无变化。

（二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明

2025 年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费用支出决算 0 万元，公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，公务接待费支出决算 0 万元。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费用支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0，因公出国（境）0 人次。

因公出国（境）费支出决算数与预算数均为 0 万元，与 2024 年度相比无变化。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元，全年购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

公务用车购置及运行维护费支出决算数与预算数增加 0 万元，本年度无相关支出，与 2024 年度相比无变化。

3. 公务接待费支出 0 万元，其中：

国内接待费支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，接待 0 人次。

国（境）外接待费支出 0 万元，国（境）外公务接待 0 批次，接待 0 人次。

公务接待费支出决算数与预算数增加 0 万元，本年度无相关支出，与 2024 年度相比无变化。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据预算管理要求，我单位组织对 2025 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及资金 99 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2025 年度 0 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。组织对 2025 年度 0 个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占国有资本经营预算项目支出总额的 0%。

部门评价和整体支出绩效评价工作由部门开展，我单位本年无此相关工作。

(二) 单位决算中项目绩效自评结果

我单位在单位决算中反映综合运行事务等 1 个项目绩效自评结果。

综合运行事务项目绩效自评表如下表所示：

海南省财政票据建账监管中心2025年度项目支出绩效自评表										
项目名称:	46000023Y000000826384-综合运行事务			填报人:	冯海琼		联系方式:	68531505		
主管部门:	123-省财政厅			实施单位:	123004-省财政票据建账监管中心		是否线下报送:	否		
填报情况说明:										
资金构成(元)		年初预算数	全年预算数	执行数		分值	执行率	得分		
资金总额:		990,000.00	690,000.00	506,537.00		10.00	73.41%	7.34		
其中:财政资金:		990,000.00	690,000.00	506,537.00			73.41%			
单位资金:		0.00	0.00	0.00						
财政专户管理资金:		0.00	0.00	0.00						
年度目标					年度目标完成情况					
拓展区块链财政电子票据管理改革在民生领域的应用;实现票据管理和社会化应用全过程无纸化电子控制,电子票据领用满足社会正常使用需求;全面实施会计建账监督管理改革,通过建账业务宣传专场培训提高社会知晓度和覆盖面。					2025年,省财政票据建账监管中心认真贯彻落实省委、省政府决策部署,紧扣服务保障厅机关的职能定位,充分发挥职能作用,在推动财政票据建账改革、夯实财政基础管理中取得较好成效。一是积极推进财政电子票据跨省报销试点改革。“早”谋划,积极向财政部争取列为全国第二批财政电子票据跨省报销试点省份,制定工作预案,提前做好试点准备。“快”启动,第一时间建立工作机制,成立专项工作组,明确工作重点,倒排时间表,赴医保、社保调研,召开部门、市县协调会,反复研究,梳理试点任务,明确业务场景、试点单位和试点市县。“高”推进,高效推进财政、医保、医院业务系统对接,实现“开票端、报销端、财政端”全链条贯通。会同卫健、医保、金融、社保等部门印发试点方案,通过数字账户技术打通跨省报销堵点,破解医保零星报销、商业保险理赔中的异地获取难、查验难、成本高、周期长等难题,实现试点省市之间票据“一站式”归集、真伪即时核验及使用状态全程追踪,有效防范重复报销风险。二是努力提升财政票据建账管理效能,填补“空白”,印发管理办法,规范村级组织专用票据申领、使用、核销全流程,将财政电子票据应用扩大至农村领域,强化“监管”。针对社会团体会费、公益事业捐赠、行政事业往来等票据梳理140条可量化监控指标,形成标准票据监管规则库,建立财政电子票据“事前预警、事中核查、事后追溯”的全流程监控体系,提升“服务”。优化会计建账系统功能,妥善解决法人库数据异常、行政区划衔接不畅等问题;实施“掌上建账”,提升企业建账便利度。					
一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	年度指标值	度量单位	实际完成值	完成率	分值	得分	未完成原因分析
产出指标	数量指标	建账培训参加人数	≥	1000	人	480	48.00%	20.00	9.6	落实“过紧日子”要求,压缩培训经费。主要通过官网宣传及线上进行业务指导。
产出指标	数量指标	设备采购完成率	=	100	%	100	100.00%	10.00	10	
产出指标	质量指标	电子票据智能化监管试点	定性	好	其他	好	100.00%	20.00	20	
效益指标	社会效益指标	运行保障率	=	100	%	100	100.00%	25.00	25	
成本指标	经济成本指标	宣传成本率	≤	100	%	86	100.00%	15.00	15	
合计								100.00	86.94	

综合运行事务项目绩效自评报告：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 86.94 分。全年预算数为 69 万元（调整后预算数），执行数为 50.65 万元，完成预算的 73.41%。项目绩效目标完成情况：从项目各项指标执行结果看，一是产出指标中，设备采购完成率 100%，固定资产设备按计划采购到位；电子票据智能化监管基本达成预期目标，顺利推进电子票据跨省报销试点改革，落实试点各项工作机制，电子票据监管业务有序

开展。**二是**效益指标运行保障率 100%，能够保障单位日常业务持续稳定运行。**三是**成本指标宣传成本率 100%，严格控制宣传相关成本支出。**四是**建账培训参加人数指标未完成年度目标，仅完成 48%。主要是落实过紧日子要求，压缩培训期数，并通过官网宣传及线上进行业务指导。项目整体执行率 73.41%，主要用于保障单位日常运转、开展财政票据建账管理相关业务工作。

存在的问题及原因：建账培训参加人数指标未完成。**一是**设定绩效目标时研判不够充分，目标设定不够精准细化，**二是**落实过紧日子要求，压缩培训期数，通过官网宣传及线上进行业务指导。

下一步改进措施：科学优化绩效指标设置，结合业务开展实际，合理设定指标目标值。

（三）部门评价结果

无此项内容。

（四）财政评价结果

无此项内容。

十一、落实习惯过紧日子要求、保障重点支出情况说明

一是按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障工资福利支出、办公费等重点支出。**二是**从支出决算数情况看，2025 年决算数 295.26 万

元，其中：基本支出 244.60 万元，占财政拨款支出总额 82.84%；项目支出 50.65 万元，占财政拨款支出总额 17.16%。主要用于保障人员工资福利和单位日常工作运转，保障财政票据建账监管各项业务有序推进。严格落实过紧日子相关要求，压减培训费等非刚性支出。

十二、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025 年度我单位机关运行经费支出总额 25.59 万元，比年初预算减少 11.15 万元，完成预算的 69.65%；与 2024 年度相比，机关运行经费减少 0.81 万元，下降 3.07%。主要原因是严格落实厉行节约规定，压减了非刚性开支。

（二）政府采购支出情况

2025 年度我单位政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 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%。

（三）国有资产占用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本单位拥有房屋面积 0 平方米。

本单位共有车辆 0 辆。

本单位无单价 100 万元(含)以上设备(不含车辆)0 台(套)。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、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。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十、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（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费用反映单位公务出国（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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、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）费用。

十五、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出

经费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等。

十六、支出功能分类：

（1）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；

（2）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；

（3）社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出；

（4）社会保障和就业（类）行政事业单位养老（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养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出；

（5）卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）；反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费；

（6）住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项），反映行政事业单位按人力资源社会保障部、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。