

# 上海市注册会计师服务中心 (上海市资产评估服务中心) 2015 年度决算

## 第一部分 上海市注册会计师服务中心 (上海市资产评估服务中心) 概况

### 一、主要职责

负责拟订行业管理制度、办法；办理注册会计师（资产评估师）注册管理有关事宜；监督和管理注册会计师（资产评估师）、会计师事务所和评估机构业务活动；组织全国注册会计师（资产评估师）资格考试上海地区考试；建立会员培训制度，开展相关培训；指导会计师事务所（评估机构）财务会计工作；开展对外联络交流和宣传工作；组织开展行业党建工作。

### 二、机构设置

根据上述职责，上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）设 6 个内设机构，包括：行政部、注册部、党委办公室、考试培训部、监管部、综合部。

**第二部分 上海市注册会计师服务中心**  
**（上海市资产评估服务中心）2015年度决算表**

2015年度财务收支决算总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项 目	决算数
财政拨款收入	1,126.68	一般公共服务支出	1,125.75
其中：政府性基金收入		外交支出	
事业收入		国防支出	
事业单位经营收入		公共安全支出	
其他收入	3.11	教育支出	
		科学技术支出	
		文化体育与传媒支出	
		社会保障和就业支出	0.98
		医疗卫生与计划生育支出	6.75
		节能环保支出	
		城乡社区支出	
		农林水支出	
		交通运输支出	
		资源勘探信息等支出	
		商业服务业等支出	
		金融支出	
		援助其他地区支出	
		国土海洋气象等支出	
		住房保障支出	3.91
		粮油物资储备支出	
		其他支出	
本年收入合计	1,129.79	本年支出合计	1,137.39
动用历年结余	7.60	本年结余	
合 计	1,137.39	合 计	1,137.39

2015年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项 目			一般公共预算财政拨款支出决算数			
功能分类 科目编码			科目名称	合 计	基本支出	项目支出
类	款	项				
201			一般公共服务支出	1,115.55	121.92	993.63
201	06		财政事务	1,115.55	121.92	993.63
201	06	50	事业运行	121.92	121.92	
201	06	99	其他财政事务支出	993.63		993.63
208			社会保障和就业支出	0.98		0.98
208	05		行政事业单位离退休	0.98		0.98
208	05	02	事业单位离退休	0.86		0.86
208	05	99	其他行政事业单位离 退休支出	0.12		0.12
210			医疗卫生与计划生育 支出	6.24	6.24	
210	05		医疗保障	6.24	6.24	
210	05	02	事业单位医疗	6.24	6.24	
221			住房保障支出	3.91	3.91	
221	02		住房改革支出	3.91	3.91	
221	02	01	住房公积金	3.91	3.91	
合 计				1,126.68	132.07	994.61

2015年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

项 目		一般公共预算财政拨款 基本支出决算数		
经济分类 科目编码	科目名称	合 计	人员经费	公用经费
301	工资福利支出	82.17	82.17	
301	01 基本工资	9.75	9.75	
301	02 津贴补贴	3.03	3.03	
301	03 奖金			
301	04 社会保障缴费	18.39	18.39	
301	06 伙食补助费			
301	07 绩效工资	50.80	50.80	
301	99 其他工资福利支出	0.20	0.20	
302	商品和服务支出	44.73		44.73
302	01 办公费	4.59		4.59
302	02 印刷费			
302	03 咨询费			
302	04 手续费			
302	05 水费			
302	06 电费	5.53		5.53
302	07 邮电费	4.08		4.08
302	08 取暖费			
302	09 物业管理费	2.64		2.64
302	11 差旅费			
302	12 因公出国（境）费用			
302	13 维修（护）费	3.16		3.16
302	14 租赁费			
302	15 会议费			
302	16 培训费			
302	17 公务接待费	0.35		0.35
302	18 专用材料费			
302	24 被装购置费			
302	25 专用燃料费			
302	26 劳务费			
302	27 委托业务费			
302	28 工会经费	1.32		1.32
302	29 福利费	2.12		2.12
302	31 公务用车运行维护费	9.09		9.09
302	39 其他交通费用			
302	40 税金及附加费用			

302	99	其他商品和服务支出	11.85		11.85
303		对个人和家庭的补助	5.17	5.17	
303	01	离休费			
303	02	退休费			
303	03	退职（役）费			
303	04	抚恤金			
303	05	生活补助			
303	07	医疗费			
303	08	助学金			
303	09	奖励金			
303	11	住房公积金	3.91	3.91	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	1.26	1.26	
310		其他资本性支出			
310	02	办公设备购置			
310	03	专用设备购置			
310	07	信息网络及软件购置更新			
310	13	公务用车购置			
310	19	其他交通工具购置			
310	99	其他资本性支出			
合 计			132.07	87.34	44.73

2015年度一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费												机关运行 经费 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		
				小计		公务用车 购置费		公务用车 运行费				
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	
9.95	9.44			9.60	9.09			9.60	9.09	0.35	0.35	

## 2015年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项 目			政府性基金预算财政拨款支出决算数			
功能分类 科目编码			科目名称	合 计	基本支出	项目支出
类	款	项				
合 计						

注：上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

### 第三部分 上海市注册会计师服务中心

#### (上海市资产评估服务中心) 2015 年度决算情况说明

##### 一、关于上海市注册会计师服务中心(上海市资产评估服务中心) 2015 年度决算收入情况说明

上海市注册会计师服务中心(上海市资产评估服务中心) 2015 年度决算收入总计 1,129.79 万元, 其中: 财政拨款收入 1,126.68 万元, 占 99.72%; 其他收入 3.11 万元, 占 0.28%。

##### 二、关于上海市注册会计师服务中心(上海市资产评估服务中心) 2015 年度决算支出情况说明

上海市注册会计师服务中心(上海市资产评估服务中心) 2015 年度决算支出总计 1,137.39 万元, 其中: 基本支出 142.77 万元, 占 12.55%; 项目支出 994.62 万元, 占 87.45%。

##### 三、关于上海市注册会计师服务中心(上海市资产评估服务中心) 2015 年度决算一般公共预算财政拨款支出情况说明

上海市注册会计师服务中心(上海市资产评估服务中心) 2015 年度决算一般公共预算财政拨款支出总计 1,126.68 万元, 具体情况如下:

1、“一般公共服务支出(类)财政事务(款)”1,115.55 万元, 其中:

“事业运行(项)”121.92 万元, 主要用于本单位保障机构正常运转的基本支出。



“其他财政事务支出（项）”993.63万元，主要用于本单位为完成特定的工作任务或事业发展目标开展专项业务工作的支出。

2、“社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)”0.98万元，其中：

“事业单位离退休（项）”0.86万元，主要用于本单位离退休经费支出。

“其他行政事业单位离退休支出（项）”0.12万元，主要用于本单位按照政策规定的标准开展离退休人员活动的支出。

3、“医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）”6.24万元，其中：

“事业单位医疗（项）”6.24万元，主要用于本单位按照政策规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。

4、“住房保障支出（类）住房改革支出（款）”3.91万元，其中：

“住房公积金（项）”3.91万元，主要用于本单位按照政策规定的比例为在职人员缴纳的住房公积金支出。

#### **四、关于上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015年度决算一般公共预算财政拨款基本支出情况说明**

上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015年度决算一般公共预算财政拨款基本支出总计132.07万元，具体情况如下：

1、“工资福利支出”82.17万元，主要用于：基本工资、津贴

补贴、社会保障缴费、绩效工资、其他工资福利支出。

2、“商品和服务支出”44.73 万元，主要用于：办公费、电费、邮电费、物业管理费、维修（护）费、公务接待费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

3、“对个人和家庭的补助”5.17 万元，主要用于：住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。

### **五、关于上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数**

上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015 年度“三公”经费决算数 9.44 万元，比预算节约 0.51 万元。其中：

公务用车购置及运行维护费决算 9.09 万元，比预算节约 0.51 万元，其中：公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 9.09 万元。主要用于市内因公出差等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。2015 年购置公务用车 0 辆，2015 年末公务用车保有量 3 辆。

公务接待费决算 0.35 万元，与预算 0.35 万元持平，主要用于接待所发生的伙食费支出。2015 年公务接待共 10 批次、70 人次。

### **六、关于上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015 年度机关运行经费决算数**

上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）

2015 年度无机关运行经费。

#### 七、关于上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015 年度决算政府性基金预算财政拨款支出情况说明

上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

#### 八、关于上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015 年度政府采购情况

2015 年度本单位无政府采购支出。

#### 九、关于上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015 年度预算绩效情况

2015 年度，本单位实行绩效目标管理的项目 1 个，涉及预算金额 794.2 万元。2015 年度开展的绩效评价项目 1 个，涉及预算金额 817.6 万元，评价得分 89 分，绩效评级为“良”。具体评价结果详见《绩效评价结果信息表》。

绩效评价结果信息表

项目名称	注册会计师考试专项经费
预算金额	817.6 万元
评价分值	89 分
评价结论	良
主要绩效	项目立项程序充分合理，项目绩效目标设置合理可行。项目管理情况总体良好，资金投入充分，使用范围与预算一致，采购程序合规，组织实施运行顺畅。项目主要任务全面完成，主

	要产出基本实现。
存在问题	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、机考公司与考点的签约不规范。</li> <li>2、机考公司对考务人员的培训不到位。</li> <li>3、考场设备及系统故障率较高。</li> </ol>
整改建议	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、机考公司与考点的签约应更加规范。</li> <li>2、机考公司应加强对考务人员的管理，以确保注会考试的规范性和顺利进行。</li> <li>3、对新开拓考点的考场设备及系统进行重点或全面检查。</li> <li>4、对机考公司引进考核监督制度，以确保注会考试安全顺利进行。</li> </ol>
整改情况	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、明确机考公司必须与校方直接签约。</li> <li>2、要求机考公司适当提高上海考点租赁费，使上海注会考场及机位的选择更具竞争力。</li> <li>3、对机考公司引进考核监督制度，加强监督和管理。</li> <li>4、加强对考务人员的管理，以确保注会考试的规范性和顺利进行。</li> <li>5、开展考生服务满意度调查，提高考试服务质量。</li> </ol>

#### 十、关于上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）2015年度国有资产占有使用情况

截至2015年12月31日，上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）共有车辆3辆，其中，一般公务用车3辆。单位价值200万元以上大型设备0台（套）。