附件 1：

南昌市东湖区审计局
2025 年部门预算

目录

第一部分 南昌市东湖区审计局概况

一、部门主要职责

二、机构设置及人员情况

第二部分 南昌市东湖区审计局 2025 年部门预算表

一、《部门收支预算总表》

二、《部门收入总表》

三、《部门支出总表》

四、《财政拨款收支总表》

五、《一般公共预算支出表》

六、《一般公共预算基本支出表》

七、《财政拨款“三公”经费支出表》

八、《政府性基金预算支出表》

九、《国有资本经营预算支出表》

十、《部门整体支出绩效目标表》

十一、《项目绩效目标表》

第三部分 南昌市东湖区审计局 2025 年部门预算情况说明

一、2025 年部门预算收支情况说明

二、2025 年“三公”经费预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 南昌市东湖区审计局2025年概况

一、部门主要职责

东湖区审计局是主管全区审计工作的区政府组成部门,主要职责是:

1.负责对全区财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督,维护全区财政经济秩序,提高财政资金使用效益,促进廉政建设,保障全区国民经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任,并负有督促被审计单位整改的责任。

2.贯彻执行国家、省、市审计工作的方针、政策和法律法规,组织拟定全区性审计规范性文件草案并监督执行。制定并组织实施全区审计工作发展规划及年度审计计划。参与起草全区地方性财政、经济及相关的法律法规草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价,作出审计决定或提出审计建议。

3.向区长提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向区政府报告其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向区政府有关部门和街办(管理处、镇)通报审计情况和审计结果。

4.直接审计下列事项,出具审计报告,在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议。区级预算执行情况和其他财政收支,区政府各部门(含直属单位)、街办(管理处、镇)预算的执行情况、决算和其他财政收支,上级财政转移支付资金。使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。区财政投资和以区财政投资为主的建设项目的预算执行情况和固定资产投资效益审计。区属国有企业、区属国有资本占控股或主导地位企业的资产、负债和损益。区政府部门管理和其他单位受区政府及其部门委托管理的社会保障资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。上级审计机关授权的中央、省、市部门及其企业、事业单位的财务收支及其他审计事项。法律、行政法规规定应由区审计局审计的其他事项。

5.按规定对科级领导干部及依法属于区审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。逐步提高任中经济责任审计比例,增强经济责任审计的针对性和时效性。按规定对村级领导干部经济责任审计工作进行业务指导和监督。

6.组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7.依法检查审计决定执行情况,督促纠正和处理审计发现的问题,依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、

行政诉讼或区政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

8.接受政府委托,组织对村级财务收支的审计调查和建设项目的审计。

9.指导和监督内部审计工作,核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

10.组织审计区政府驻外非经营性机构的财务收支,依法通过适当方式组织审计区属国有企业的境外资产、负债和损益。

11.参与审计领域的内外交流活动,指导和推广信息技术在审计领域的应用,组织建设全区审计信息系统。

12.负责推进本单位的政府信息公开工作。

13.承办区委、区政府交办的其他事项。

二、机构设置及人员情况

2025年南昌市东湖区审计局部门共有预算单位1个,包括南昌市东湖区审计局本级1个所属二级预算单位。

编制人数小计13人,其中:行政编制人数7人,全部补助事业编制人数6人。实有人数小计21人,其中:在职人数小计13人,行政在职人数6人,全部补助事业在职人数7人,退休人数小计8人。

第二部分 南昌市东湖区审计局2025部门预算表

（详见附表）

收支预算总表

填报单位:[120001]南昌市东湖区审计局　　单位：万元

收　　入		支出	
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	预算数
一、财政拨款收入	364.44	一般公共服务支出	326.05
（一）一般公共预算收入	364.44	社会保障和就业支出	16.80
（二）政府性基金预算收入		卫生健康支出	0.53
（三）国有资本经营预算收入		住房保障支出	24.62
二、教育收费资金收入			
三、事业收入			
四、事业单位经营收入			
五、附属单位上缴收入			
六、上级补助收入			
七、其他收入			
本年收入合计	364.44	本年支出合计	368.00
八、使用非财政拨款结余		结转下年	
九、上年结转（结余）	3.56		
收入总计	368.00	支出总计	368.00

注：由于本表中数据四舍五入原因，部分汇总数据与分项加总之和可能存在尾差（下同）。

部门收入总表

[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

功能科目编码	功能科目名称	合计	上年结转	财政拨款				教育收费资金收入	事业收入	事业单位经营收入	附属单位上缴收入	上级补助收入	其他收入	使用非财政拨款结余
				小计	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算收入							
**	**	1	2	3	4	5	2	3	4	5	6	7	8	9
	合计	368.00	3.56	364.44	364.44									
201	一般公共服务支出	326.05	3.56	322.50	322.50									
08	审计事务	326.05	3.56	322.50	322.50									
2010801	行政运行	292.50		292.50	292.50									
2010804	审计业务	30.00		30.00	30.00									
2010899	其他审计事务支出	3.56	3.56											
208	社会保障和就业支出	16.80		16.80	16.80									
01	人力资源和社会保障管理事务	10.80		10.80	10.80									
2080101	行政运行	10.80		10.80	10.80									
05	行政事业单位养老支出	6.00		6.00	6.00									
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.00		6.00	6.00									
210	卫生健康支出	0.53		0.53	0.53									
07	计划生育事务	0.53		0.53	0.53									
2100717	计划生育服务	0.53		0.53	0.53									
221	住房保障支出	24.62		24.62	24.62									
02	住房改革支出	24.62		24.62	24.62									
2210201	住房公积金	24.62		24.62	24.62									

部门支出总表

填报单位[120001]南昌市东湖区审计局

单位：万元

支出功能分类科目		合计	基本支出	项目支出
科目编码	科目名称			
**	**	1	2	3
	合计	368.00	334.44	33.56
201	一般公共服务支出	326.05	292.50	33.56
08	审计事务	326.05	292.50	33.56
2010801	行政运行	292.50	292.50	
2010804	审计业务	30.00		30.00
2010899	其他审计事务支出	3.56		3.56
208	社会保障和就业支出	16.80	16.80	
01	人力资源和社会保障管理事务	10.80	10.80	
2080101	行政运行	10.80	10.80	
05	行政事业单位养老支出	6.00	6.00	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.00	6.00	
210	卫生健康支出	0.53	0.53	
07	计划生育事务	0.53	0.53	
2100717	计划生育服务	0.53	0.53	
221	住房保障支出	24.62	24.62	
02	住房改革支出	24.62	24.62	
2210201	住房公积金	24.62	24.62	

财政拨款收支总表

[120001]南昌市东湖区审计局　　单位：万元

收　　入		支出				
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	合计	一般公共预算支出	政府性基金预算支出	国有资本经营预算支出
一、财政拨款收入	364.44	一、本年支出	364.44	364.44		
一般公共预算拨款收入	364.44	一般公共服务支出	322.50	322.50		
政府性基金预算拨款收入		社会保障和就业支出	16.80	16.80		
国有资本经营预算收入		卫生健康支出	0.53	0.53		
		住房保障支出	24.62	24.62		
收入总计	364.44	支出总计	364.44	364.44		

一般公共预算支出表

[120001]南昌市东湖区审计局　　单位：万元

支出功能分类科目		2025年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
	合计	364.44	334.44	30.00
201	一般公共服务支出	322.50	292.50	30.00
08	审计事务	322.50	292.50	30.00
2010801	行政运行	292.50	292.50	
2010804	审计业务	30.00		30.00
208	社会保障和就业支出	16.80	16.80	
01	人力资源和社会保障管理事务	10.80	10.80	
2080101	行政运行	10.80	10.80	
05	行政事业单位养老支出	6.00	6.00	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.00	6.00	
210	卫生健康支出	0.53	0.53	
07	计划生育事务	0.53	0.53	
2100717	计划生育服务	0.53	0.53	
221	住房保障支出	24.62	24.62	
02	住房改革支出	24.62	24.62	
2210201	住房公积金	24.62	24.62	

一般公共预算基本支出表

[120001]南昌市东湖区审计局　　单位：万元

支出经济分类科目		2025年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
**	**	1	2	3
合计		334.44	315.75	18.69
301	工资福利支出	312.70	312.70	
30101	基本工资	59.39	59.39	
30102	津贴补贴	26.65	26.65	
30103	奖金	109.16	109.16	
30106	伙食补助费	5.04	5.04	
30107	绩效工资	19.46	19.46	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.95	26.95	
30109	职业年金缴费	6.00	6.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	11.45	11.45	
30111	公务员医疗补助缴费	11.87	11.87	
30112	其他社会保障缴费	1.32	1.32	
30113	住房公积金	24.62	24.62	
30199	其他工资福利支出	10.80	10.80	
302	商品和服务支出	18.69		18.69
30201	办公费	3.84		3.84
30202	印刷费	0.20		0.20
30206	电费	1.20		1.20
30207	邮电费	0.20		0.20
30208	取暖费	1.46		1.46
30211	差旅费	0.20		0.20
30213	维修（护）费	0.30		0.30
30217	公务接待费	1.16		1.16
30226	劳务费	2.80		2.80
30228	工会经费	2.94		2.94
30229	福利费	0.20		0.20
30239	其他交通费用	0.52		0.52
30299	其他商品和服务支出	3.67		3.67
303	对个人和家庭的补助	3.05	3.05	
30302	退休费	1.69	1.69	
30309	奖励金	0.53	0.53	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.83	0.83	

注：若为空表，则为该部门（单位）无“三公”经费支出

财政拨款“三公”经费支出表

填报单位[120001]南昌市东湖区审计局　　单位：万元

部门编码	部门名称	合计	因公出国(境)费			公务接待费	公务用车购置及运行维护费		
			小计	一般公务出国（境）费	高等院校和科研院所学术交流合作出国（境）费		小计	公务用车运行维护费	公务用车购置
**	**	1	2	3	4	5	6	7	8
120	南昌市东湖区审计局	1.16				1.16			

注：若为空表，则为该部门（单位）无政府性基金收支

政府性基金预算支出表

单位：万元

支出功能分类科目		2025年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

注：若为空表，则为该部门（单位）无国有资本经营预算收支

国有资本经营预算支出表

填报单位:[120001]南昌市东湖区审计局　　单位：万元

支出功能分类科目		2025年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

部门整体支出绩效目标表

（2025年度）

部门名称	南昌市东湖区审计局		
当年预算情况（万元）			
收入预算合计	368		
其中：财政拨款	364.44	其他经费	3.56
支出预算合计	368		
其中：基本支出	334.44	项目支出	33.56
年度总体目标	贯彻执行国家审计的法律、法规和方针、政策，依法全面履行审计监督职责，建立健全与审计全覆盖相适应的工作机制，完成各项审计工作计划；领导干部经济责任审计项目、财务收支审计项目、政府投资审计项目、领导干部自然资源资产离任审计项目。		

年度绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出指标	数量指标	经济责任审计项目	≥10个
		财务收支审计项目	≥1个
		领导干部自然资源资产离任审计	≥1个
		政府投资审计项目	≥10个
	质量指标	完成审计项目质量达标率	≥100%
	时效指标	是否按时保质保量完成年度指标	≥100%
	成本指标	成本控制率	≤100%
效益指标	社会效益指标	拓展审计监督的广度和深度，加大审计力度。查出审计问题、提出审计意	良好良好
		保障财政资金及非财政性国有资金安全	有效保障有效
满意度指	服务对象满意	社会公众或服务对象对各项审计工作的满意度	≥95%

项目支出绩效目标表

（2025年度）

项目名称	2025年投资审计专项		
主管部门及代码	120-南昌市东湖区审计局	实施单位	南昌市东湖区审计局
项目资金（万元）	年度资金总额	30	
	其中：财政拨款	0	
	其他资金	0	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
推进中央和省正大政策贯彻落实，促进经济投资健康稳定发展，完成投资审计专项			

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	成本控制率	≤100%
产出指标	数量指标	投资审计项目	≥1个
	质量指标	客观公正完成投资项目	优秀
	时效指标	完成时限	2025年12月底前
效益指标	经济效益指标	通过审计发现问题的整改	确保资金安全合规运行，提高资金使用效益
满意度指标	服务对象满意度	被审计对象满意度	≥95%

第三部分 南昌市东湖区审计局局2025年部门预算情况说明

一、2025年部门预算收支情况说明

(一)收入预算情况

2025年南昌市东湖区审计局部门收入预算总额为368万元,较上年预算安排减少207.97万元，主要原因是2025年度投资审计专项经费减少，其中：财政拨款收入364.44万元,较上年预算安排减少211.53万元，主要原因是2025年度投资审计专项经费减少;上年结转（结余）3.56万元，较上年预算安排增加3.56万元，主要原因是存在审计机关专项补助经费项目结转上年预算。

(二)支出预算情况

2025年南昌市东湖区审计局部门支出预算总额为368万元,较上年预算安排减少207.97万元，主要原因是2025年度投资审计专项经费减少;其中：

按支出项目类别划分：基本支出334.44万元,较上年预算安排增加0.59万元，主要原因是人员经费增加;其中：工资福利支出312.7万元,商品和服务支出18.69万元,对个人和家庭的补助3.05万元。项目支出33.56万元,较上年预算安排减少208.56万元，主要原因是2025年度投资审计专项经费减少;其中：工资福利支出0.6万元,商品和服务支出32.96万元。

按支出功能科目划分:一般公共服务支出326.05万元,

较上年预算安排减少200.53万元，主要原因是2025年度投资审计专项经费减少;社会保障和就业支出16.8万元,较上年预算安排减少7.57万元，主要原因是支出功能分类改变，养老保险本年度在行政运行中列支;卫生健康支出0.53万元,较上年预算安排增加0.53万元，主要原因是支出功能分类改变，独生子女费本年度在卫生健康支出中列支;住房保障支出24.62万元,较上年预算安排减少0.4万元，主要原因是住房公积金基数调整。

按支出经济分类划分：工资福利支出313.3万元,较上年预算安排减少8.72万元，主要原因是人员经费预算减少;商品和服务支出51.65万元,较上年预算安排减少197.71万元，主要原因是2025年度投资审计专项经费减少;对个人和家庭的补助3.05万元,较上年预算安排减少0.71万元，主要原因是人员经费预算减少。

(三)财政拨款支出情况

2025年南昌市东湖区审计局部门财政拨款支出预算总额364.44万元,较上年预算安排减少211.53万元，主要原因是2025年度投资审计专项经费减少;

按支出功能科目划分：一般公共服务支出322.5万元,社会保障和就业支出16.8万元,卫生健康支出0.53万元,住房保障支出24.62万元。

按支出项目类别划分：基本支出334.44万元,较上年预算安排减少0.59万元，主要原因是人员经费减少;其中：工资福利支出312.7万元,商品和服务支出18.69万元,对个人

和家庭的补助3.05万元。项目支出30万元,较上年预算安排减少212.12万元，主要原因是2025年度投资审计专项经费减少;其中：商品和服务支出30万元。

(四)政府性基金情况

2025年南昌市东湖区审计局部门政府性基金收入预算为0万元，支出预算为0万元，其中：基本支出0万元，项目支出0万元。

本部门没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

(五)国有资本经营情况

2025年南昌市东湖区审计局部门国有资本经营收入预算为0万元，支出预算为0万元，其中：基本支出0万元，项目支出0万元。

本部门没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

(六)机关运行经费等重要事项的说明

2025年部门机关运行费预算51.65万元，比2024年预算减少197.71万元，下降79.29%，主要原因是本年投资审计项目业务减少，故机关运行经费较上年减少。

(七)政府采购情况

2025年部门所属各单位政府采购总额0万元,其中:政府采购货物预算0万元,政府采购工程预算0万元,政府采购服务预算0万元。

(八)国有资产占有使用情况

截至2024年7月31日（各级财政编制部门预算基础信息上报截止时间）,部门共有车辆0辆,其中：一般公务用车实有数0辆。

2025 年部门预算安排购置车辆 0 辆，安排购置单位价值 200 万元以上大型设备具体为：无。

(九)25年投资审计专项项目情况说明

1）项目概述：充分发挥审计在保障国家重大决策部署贯彻落实，维护国家经济安全，做到应审尽审，凡审必严，严肃问责。核减政府投资成本，提高财政绩效。

2）立项依据：对政府投资项目进行审计，通过核减资金费用，提升财政资金使用效率。

3）实施主体：东湖区审计局。

4）实施方案：对政府投资项目进行审计，通过核减资金费用，提升财政资金使用效率。

5）实施周期：2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

6）年度预算安排：根据 2025 年预算安排我局审计事务支出项目 30 万元。

二、2025 年“三公”经费预算情况说明

2025 年南昌市东湖区审计局部门"三公"经费财政拨款安排 1.16 万元，其中：

因公出国（境）费 0 万元,比上年增 0 万元，主要原因是：本单位无因公出国（境）预算安排。

公务接待费 1.16 万元,比上年增 0 万元，主要原因是：与上年预算安排保持一致。

公务用车运行维护费 0 万元,比上年增 0 万元，主要原因是：与上年预算安排保持一致。

公务用车购置 0 万元,比上年增 0 万元，主要原因是：与上年预算安排保持一致。

第四部分 名词解释

一、收入科目

各部门结合实际进行解释。

（一）财政拨款：指省级财政当年拨付的资金。

（二）教育收费资金收入：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。

（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）事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及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：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

（六）上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（七）其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

（八）使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补本年收支差额的数额。

（九）上年结转和结余：上年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

（一）一般公共服务（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）：反映行政部门（包括实行公务员管理的事业部门）的基本支出。

（二）一般公共服务（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政部门（包括实行公务员管理的事业部门)未单独设置项级科目的其他项目支出。

（三）社会保障和就业支出（类）行政事业部门养老支出（款）行政部门离退休（项）：反映未实行归口管理的行政部门（包括实行公务员管理的事业部门）开支的离退休支出。

（四）社会保障和就业支出（类）行政事业部门养老支出（款）机关事业部门基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业部门实施养老保险制度由部门缴纳的基本养老保险费支出。

（五）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业部门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。

（六）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业部门向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复原离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

三、相关专业名词

（一）机关运行费：指用财政拨款安排的为保障行政单位（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，包括办公费、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。

（二）“三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、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），按规定保留的公务用车燃料费、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。