

2025 年度 福州市殡仪馆决算

目 录

第一部分 单位概况	1
一、单位主要职责	2
二、单位基本情况	2
三、单位主要工作总结	2
第二部分 2025 年度单位决算表	6
一、收入支出决算总表	7
二、收入决算表	9
三、支出决算表	10
四、财政拨款收入支出决算总表	11
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	14
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	15
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	18
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	19
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	20
第三部分 2025 年度单位决算情况说明	21
一、收入支出决算总体情况说明	22
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	23
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	23
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	24
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	24
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	24
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	25
八、预算绩效情况说明	25
九、其他重要事项说明	25
第四部分 名词解释	27
第五部分 附件	30

第一部分 单位概况

一、单位主要职责

福州市殡仪馆的主要职责是：

- （一）担负福州市境内五城区的遗体接运、火化任务。
- （二）提供遗体冷藏、整容化妆、悼念服务以及骨灰寄存等殡葬系列化服务。
- （三）宣传殡改政策，引导群众树立科学、文明、健康的丧葬习俗。
- （四）完成上级单位交办的其他工作任务。

二、单位基本情况

从决算单位构成看，本单位包括 7 个内设机构，其中：列入 2025 年决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质
福州市殡仪馆	公益二类事业单位

注：本单位无下属单位。

三、单位主要工作总结

2025 年，福州市殡仪馆单位主要任务是：在市民政局的领导下，深入贯彻“民政为民、民政爱民”理念，将殡葬领域腐败乱象专项整治作为工作主线，以落实“惠民殡葬”、提升服务质量、规范行业管理为重点，圆满完成全年各项工作任务：

（一）业务工作开展情况

1.为及时响应群众治丧需求，我馆坚持 24 小时服务，全年无休为社会提供遗体接运、冷藏守灵、遗体火化、骨灰寄存全流程服务。

2.我馆严格落实《福州市免除基本殡葬服务费实施方案》，加强惠民政策宣传并安排专人指导丧属申请减免，确保政策覆盖到位。

（二）殡葬领域腐败乱象专项整治工作情况

1.优化服务建设便民利民设施

一是安装祭祀用品焚烧炉。十二生肖祭祀用品焚烧炉已在清明期间投入使用进一步满足了群众焚烧纸钱的民间习俗需求，减少了烟尘污染，改善祭祀环境。二是设立遗体更衣室。在遗体冷藏间附近修建配备有遗容床和清洗设备的封闭式遗体更衣室供家属使用。三是改造升级取灰休息室。为取灰休息室安装了空调，给等候领取骨灰的群众提供了更舒适的环境。四是翻新停车场划线。对毗邻吊唁大厅的停车场进行了划线翻新，解决停车场划线模糊不清的问题，规范车辆停放问题。

2.行风建设工作情况

我馆高度重视殡葬职工纪律作风建设，专项行动开展以来，共计开展 7 次警示教育活动，覆盖干部职工 100 多人次。通过组织观看防腐警示片、开展集体提醒谈话、召开行风纪律整顿会议以及行风建设文件学习研讨会等形式，进一步规范行为，切实增强了干部职工的纪律意识和规矩意识。制定详细的职业道德培训计划，目前已开展 6 期专题培训。

3.内部长效机制建设

为加强对殡仪服务全流程的监管，建立长效工作机制，组织人员着手编撰《福州市殡仪馆管理与服务标准化建设资料汇编》。内容涵盖业

务洽谈、业务登记、遗体接运、守灵冷藏、吊唁告别、火化寄存全链条，殡葬服务机构内部规范化管理进一步加强。

积极推进“智慧殡葬”便民服务平台的上线，该系统已经完成初验并于9月29日接入“e福州”平台试运行。

为宣传移风易俗观念，向城区居民提供更加便利的殡仪服务，着手在台江区学军路筹建社区生命服务驿站，为群众提供政策咨询、生态葬预约、丧事代办、惠民套餐申请等便民服务。

（三）举办公众开放日活动情况

举办以“惠民殡葬聚民意·便民服务暖民心”为主题的公众开放日活动，邀人大代表、政协委员和社会监督员，通过实地考察、参观讲解、座谈会的形式，向参与人员详细介绍了我馆殡仪服务全流程，和近年来在惠民殡葬、便民服务等方面作出的成果。进一步宣传殡葬行业、惠民利民的形象，增强公众对行业的理解与信任，活动结束后我馆认真研究与会代表在价格公开、服务便民、纪律监督等方面提出的意见建议，为后续改进工作提供了参考。

（四）综合管理与队伍建设情况

1. 党建与党风廉政建设

认真贯彻落实全面从严治党的要求，深化新时代“堡垒工程”，通过“三会一课”、主题党日、专题研讨等多种形式开展深入贯彻中央八项规定学习教育，强化了党员干部的理论水平。积极推进志愿活动，共组织8次党员进社区活动。优化党员队伍结构，完成年度党员发展计划。

2. 安全与文明建设

紧扣“防风险、除隐患、保安全”的安全生产工作目标，为殡葬服务平稳有序开展筑牢防线。加强交通安全管理，坚持定期对殡仪服务车辆进行检查维修。开展安全培训 5 次，培训内容涵盖消防安全、设备操作、应急处置等，累计培训 190 余人次。加强宣传引导，张贴安全警示标语、消防疏散示意图，利用电子显示屏滚动播放安全生产宣传标语，营造浓厚的宣传氛围。

第二部分

2025 年度单位决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：福州市殡仪馆

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目（按支出功能分类）	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	1,436.97	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入	1,564.26	五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	3,138.64
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	49.04
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

收入		支出	
项目	决算数	项目（按支出功能分类）	决算数
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	3,001.24	本年支出合计	3,187.67
使用非财政拨款结余（含专用结余）	186.44	结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
总计	3,187.67	总计	3,187.67

注：1. 本表反映单位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

公开 02 表
单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

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
支出功能分类 科目编码		科目名称							
类	款	项	合计	3,001.24	1,436.97		1,564.26		
208			社会保障和就 业支出	2,952.20	1,387.94		1,564.26		
20805			行政事业单位 养老支出	38.96	38.96				
2080505			机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	25.97	25.97				
2080506			机关事业单位 职业年金缴费 支出	12.99	12.99				
20810			社会福利	2,913.24	1,348.98		1,564.26		
2081004			殡葬	2,913.24	1,348.98		1,564.26		
221			住房保障支出	49.04	49.04				
22102			住房改革支出	49.04	49.04				
2210201			住房公积金	34.59	34.59				
2210202			提租补贴	6.78	6.78				
2210203			购房补贴	7.67	7.67				

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

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
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	合计					
208			3,187.67	904.14	2,283.53			
		社会保障和就业支出	3,138.64	855.11	2,283.53			
		行政事业单位养老支出	38.96	38.96				
		机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.97	25.97				
		机关事业单位职业年金缴费支出	12.99	12.99				
		社会福利	3,099.68	816.15	2,283.53			
		殡葬	3,099.68	816.15	2,283.53			
		住房保障支出	49.04	49.04				
		住房改革支出	49.04	49.04				
		住房公积金	34.59	34.59				
		提租补贴	6.78	6.78				
		购房补贴	7.67	7.67				

注：本表反映单位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

公开 04 表

单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	1,436.97	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	1,387.94	1,387.94		
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探工业信息等支出				

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：福州市殡仪馆

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	49.04	49.04		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	1,436.97	本年支出合计	1,436.97	1,436.97		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款						
二、政府性基金预算财政拨款						
三、国有资本经营预算财政拨款						
总计	1,436.97	总计	1,436.97	1,436.97		

注：1. 本表反映单位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收支和结转结余情况。

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

公开 05 表

单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

项目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		1,436.97	503.44	933.53
208	社会保障和就业支出	1,387.94	454.40	933.53
20805	行政事业单位养老支出	38.96	38.96	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.97	25.97	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.99	12.99	
20810	社会福利	1,348.98	415.44	933.53
2081004	殡葬	1,348.98	415.44	933.53
221	住房保障支出	49.04	49.04	
22102	住房改革支出	49.04	49.04	
2210201	住房公积金	34.59	34.59	
2210202	提租补贴	6.78	6.78	
2210203	购房补贴	7.67	7.67	

注：1. 本表反映单位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表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	354.12	302	商品和服务支出	7.12	310	资本性支出	
30101	基本工资	62.48	30201	办公费		31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	31.35	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	96.23	30204	手续费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30205	水费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	76.07	30206	电费		31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	25.97	30207	邮电费		31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	12.99	30208	取暖费		31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	14.12	30209	物业管理费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	0.32	30212	因公出国（境）费用		31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	34.59	30213	维修（护）费		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31019	其他交通工具购置	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表
单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	142.20	30216	培训费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30217	公务接待费		31022	无形资产购置	
30302	退休费		30218	专用材料费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	1.28	30226	劳务费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30227	委托业务费		31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30228	工会经费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30229	福利费		31206	其他资本性补助	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用		399	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	140.92	30299	其他商品和服务支出	7.12	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表
单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		496.32	公用经费合计					7.12

注：1. 本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

项目	行次	决算数
合计	1	0.00
1. 因公出国（境）费用	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	0.00

注：本单位 2025 年度没有使用一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出。

八、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

公开 08 表
单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

项目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余	
支出功能分类科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：本单位 2025 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的收支。

九、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

公开 09 表

单位：万元

编制单位：福州市殡仪馆

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本单位 2025 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分

2025 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2025 年度本单位收入总计 3187.67 万元，支出总计 3187.67 万元，与上年决算数相比，收入和支出各减少 394.47 万元，下降 11.01%。主要是因为单位经营情况发生变动。

（二）收入决算情况说明

2025 年度收入 3001.24 万元，比上年决算数减少 425.02 万元，下降 12.40%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1436.97 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 1564.26 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 0 万元。

（三）支出决算情况说明

2025 年度支出 3187.67 万元，比上年决算数减少 394.47 万元，下降 11.01%，具体情况如下：

1. 基本支出 904.14 万元。其中，人员支出 669.65 万元，公用支出 234.49 万元。

2.项目支出 2283.53 万元。

3.上缴上级支出 0 万元。

4.经营支出 0 万元。

5.对附属单位补助支出 0 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收入总计 1436.97 万元，支出总计 1436.97 万元，与上年决算数相比，各减少 796.92 万元，下降 35.67%，主要是：根据单位正常经营情况发生变动。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1436.97 万元，比上年决算数减少 796.92 万元，下降 35.67%，具体情况如下（按项级科目分类统计）：

（一）2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 25.97 万元，较上年决算数减少 18.47 万元，下降 41.56%。主要原因是养老保险基数调整及人员变动。

（二）2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 12.99 万元，较上年决算数减少 9.23 万元，下降 41.54%。主要原因是职业年金基数调整及人员变动。

（三）2081004 殡葬 1,348.98 万元，较上年决算数减少 768.21 万元，下降 36.28%。主要原因是单位实际经营状况发生变化。

（四）2210201 住房公积金 34.59 万元，较上年决算数减少 0.16 万元，下降 0.46%。主要原因是公积金基数调整及人员变动。

（五）2210202 提租补贴 6.78 万元，较上年决算数增加 0.00

万元，增长 0.02%。主要原因是提租补贴基数调整及人员变动。

（六）2210203 购房补贴 7.67 万元，较上年决算数减少 0.85 万元，下降 9.97%。主要原因是购房补贴基数调整及人员变动。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2025 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2025 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 503.44 万元，其中：

（一）人员经费 496.32 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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 7.12 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修

（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费用支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。全年安排本单位组织的出国团组 0 个，参加其他单位出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。2025 年公务用车购置 0 辆。

公务用车运行费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。截至 2025 年 12 月 31 日，本单位公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。累计接待 0 批次、0 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本单位组织对 2025 年度 6 个项目实施单位自评。

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

本单位为事业单位没有机关运行经费。

（二）政府采购情况

本单位 2025 年度政府采购支出总额 925.05 万元，其中：政府采购货物支出 603.48 万元、政府采购工程支出 79.80 万元、政府采购服务支出 241.77 万元。授予中小企业合同金额 919.28 万元，占政府采购支出总额的 99.38%，其中：授予小微企业合同金额 919.28 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 65.24%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 8.63%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 26.13%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 26 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 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 23 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 3 辆，其他用车主要是业务保障用车；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）5 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政单位取得的财政预算资金，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。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、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当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原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。

七、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。

八、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。

九、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、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共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）及按规定保留的公务用车燃料费、新能源汽车充电费、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。

十三、机关运行经费：反映行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）财政拨款基本支出中的公用经费支出，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。

第五部分 附件

《项目支出绩效自评表》

项目支出绩效自评表								
(2025 年度)								
项目名称		各类购置、物业管理及维修维护费（2024 结转）						
主管部门		福州市民政局		实施单位		福州市殡仪馆		
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	183.85	183.85	183.85	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	其他资金	183.85	183.85	183.85	—	100.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	2025 年通过合理使用资金，保证我馆的火化炉、物业、消防工程及馆内零星修缮等工作顺利开展，维持本馆各个机构正常运行，开发寄存费催缴等软件服务，提升和维护本馆业务系统的功能，确保信息系统正常运行。			本项目严格按照预算批复规范使用资金，足额保障火化设备维保、物业服务、消防工程及馆内零星修缮等支出，全馆设施设备运行稳定，物业服务保障到位，场馆功能完好，有效支撑了各部门正常履职与殡葬服务工作有序开展。通过软件运维服务等专项支出，确保全馆信息系统全年安全稳定运行，业务管理规范、数字化水平得到有效提升。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	采购设备物品及服务数量	≥50 个	45	20	18	一是部分采购审批流程办理周期较长，年内未能完成全流程报批，二是部分采购项目结合成本管控要求本年度未实施采购。下一年度将严格按预算执行，提前履行报批程序。
		质量指标	购置验收通过率	=100%	100	10	10	
		时效指标	付款及时率	=100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	火化场电梯单位购置平均成本	≤48 万元/两部	0	10	10	

	效益指标	经济效益指标	采购节约率	$\leq 100\%$	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	使用人员满意度	$\geq 90\%$	94.95	10	10	
总分					98			

项目支出绩效自评表									
(2025 年度)									
项目名称			惠民殡葬-经营成本支出（2024 结转）						
主管部门			福州市民政局		实施单位		福州市殡仪馆		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		498.23	498.23	498.23	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款		188.84	188.84	188.84	—	100.00		
	其他资金		309.39	309.39	309.39	—	100.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	2025 年用于本馆实际经营需求开支，主要使用范围为非在编人员工资福利支出及购买专用燃料柴油用于遗体火化，采购不同材质的骨灰盒、卫生棺和花环等，满足正常经营需求的支出。				本项目严格按照预算批复规范使用资金，足额落实非在编人员工资福利支出，稳定一线服务力量；按需采购遗体火化专用柴油，保障火化设备稳定运行，满足日常火化业务需求；立足群众差异化治丧需求，有序采购不同材质骨灰盒、卫生棺、花环等业务用品，有效保障殡葬服务供给质量。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	采购卫生棺数量	≥9000 个		11600	20	20	
		质量指标	采购卫生棺完好达标率	≥95%		100	10	10	
		时效指标	采购计划完成及时率	≥90%		100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	卫生棺采购成本控制率	≤100%		100	10	10	
	效益指标	经济效益指标	卫生棺销售金额	≥700 万元		1066.48	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群体满意度	≥95%		99	10	10	
总分					100				

项目支出绩效自评表								
(2025 年度)								
项目名称		惠民殡葬-非在编人员工资福利支出（2024 结转）						
主管部门		福州市民政局		实施单位		福州市殡仪馆		
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	111.80	111.80	111.80	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	56.65	56.65	56.65	—	100.00		
	其他资金	55.15	55.15	55.15	—	100.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	2025 年用于本馆实际经营需求开支，主要使用范围为非在编人员工资福利支出及购买专用燃料柴油用于遗体火化，采购不同材质的骨灰盒、卫生棺和花环等，满足正常经营需求的支出。			本项目严格按照预算批复规范使用资金，足额落实非在编人员工资福利支出，稳定一线服务力量；按需采购遗体火化专用柴油，保障火化设备稳定运行，满足日常火化业务需求；立足群众差异化治丧需求，有序采购不同材质骨灰盒、卫生棺、花环等业务用品，有效保障殡葬服务供给质量。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	非在编聘用人员数量	≥103 人	98	5	4.76	本年度部分外聘人员退休后，结合工作实际未予补聘。下一年度将按实际需求开展聘用工作。
		质量指标	非在编人员费用发放正确率	=100%	100	20	20	
		时效指标	非在编人员费用发放及时率	≥90%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	人均工资标准	≤4000 元/人、月	7080.42	10	0	绩效目标执行过程中，未及时就指标设定偏差问题按规定程序向财政部门申请调整，导致该项指标执行结果偏离目标值。后续将进一步加强绩效管理业务学习，若执行过程中发现指标设置偏差，及时按规范流程申请调整。

	效益指标	社会效益指标	非在编人员待遇落实率	=100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	非在编聘用人员满意度	≥90%	98.29	10	10	
总分					89.76			

项目支出绩效自评表									
(2025 年度)									
项目名称			惠民殡葬补助资金支出						
主管部门			福州市民政局		实施单位		福州市殡仪馆		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		1865.64	1865.64	670.96	10	35.96	3.6	
	其中：当年财政拨款		1865.64	1865.64	670.96	—	35.96		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	2025 年用于本馆实际经营需求开支，主要使用范围为非在编人员工资福利支出及购买专用燃料柴油用于遗体火化，采购不同材质的骨灰盒、卫生棺和花环等，满足正常经营需求的支出。				本项目严格按照预算批复规范使用资金，足额落实非在编人员工资福利支出，稳定一线服务力量；按需采购遗体火化专用柴油，保障火化设备稳定运行，满足日常火化业务需求；立足群众差异化治丧需求，有序采购不同材质骨灰盒、卫生棺、花环等业务用品，有效保障殡葬服务供给质量。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	采购卫生棺数量	≥9000 个		11600	20	20	
		质量指标	采购卫生棺完好达标率	≥95%		100	10	10	
		时效指标	采购计划完成及时率	≥95%		100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	卫生棺采购成本控制率	≤95%		54.47	10	10	
	效益指标	经济效益指标	卫生棺销售金额	≥100 万元		1066.48	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群体满意度	≥95%		99	10	10	
总分					93.6				

项目支出绩效自评表									
(2025 年度)									
项目名称			经营及人员成本支出						
主管部门			福州市民政局		实施单位		福州市殡仪馆		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		596.00	459.18	431.64	10	94.00	9.4	
	其中：当年财政拨款		153.90	17.08	17.08	—	100.00		
	其他资金		442.10	442.10	414.56	—	93.77		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	2025 年用于本馆实际经营需求开支，主要使用范围为非在编人员工资福利支出及购买专用燃料柴油用于遗体火化，采购不同材质的骨灰盒、卫生棺和花环等，满足正常经营需求的支出。				本项目严格按照预算批复规范使用资金，足额落实非在编人员工资福利支出，稳定一线服务力量；按需采购遗体火化专用柴油，保障火化设备稳定运行，满足日常火化业务需求；立足群众差异化治丧需求，有序采购不同材质骨灰盒、卫生棺、花环等业务用品，有效保障殡葬服务供给质量。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 产出指标 产出指标	数量指标	非在编聘用人员数量	≥103 人		98	5	4.76	本年度部分外聘人员退休后，结合工作实际未予补聘。下一年度将按实际需求开展聘用工作。
		质量指标	非在编人员费用发放正确率	=100%		100	20	20	
		时效指标	非在编人员费用发放及时率	≥90%		100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	人均工资标准	≤4000 元/人、月		7080.42	10	0	绩效目标执行过程中，未及时就指标设定偏差问题按规定程序向财政部门申请调整，导致该项指标执行结果偏离目标值。后续将进一步加强绩效管理业务学习，若执行过程中发现指标设置偏差，及时按规范流程申请调整。

	效益指标	社会效益指标	非在编人员待遇落实率	=100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	非在编聘用人员满意度	≥90%	98.29	10	10	
总分					89.16			

项目支出绩效自评表									
(2025 年度)									
项目名称			各类购置、物业管理及维修维护费						
主管部门			福州市民政局		实施单位		福州市殡仪馆		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		1000.00	999.61	381.91	10	38.21	3.82	
	其中：当年财政拨款		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	其他资金		1000.00	999.61	381.91	—	38.21		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	2025 年通过合理使用资金，保证我馆的火化炉、物业、消防工程及馆内零星修缮等工作顺利开展，维持本馆各个机构正常运行，开发寄存费催缴等软件服务，提升和维护本馆业务系统的功能，确保信息系统正常运行。				本项目严格按照预算批复规范使用资金，足额保障火化设备维保、物业服务、消防工程及馆内零星修缮等支出，全馆设施设备运行稳定，物业服务保障到位，场馆功能完好，有效支撑了各部门正常履职与殡葬服务工作有序开展。通过软件运维服务等专项支出，确保全馆信息系统全年安全稳定运行，业务管理规范、数字化水平得到有效提升。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	采购设备物品及服务数量	≥90 个		45	5	2.5	一是部分采购审批流程办理周期较长，年内未能完成全流程报批，二是部分采购项目结合成本管控要求本年度未实施采购。下一年度将严格按预算执行，提前履行报批程序。
		质量指标	购置验收通过率	=100 %		100	20	20	
		时效指标	付款及时率	=100 %		100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	火化场电梯单位购置平均成本	≤40 万元/两部		0	10	10	
	效益指标	经济效益指标	采购节约率	≤100%		100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	使用人员满意度	≥90%		94.95	10	10	
总分						91.32			