

中国出版集团公司 2018 年度部门决算

二〇一九年七月

中国出版集团公司 2018 年度部门决算 目录

第一部分 中国出版集团公司概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 中国出版集团公司 2018 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 中国出版集团公司 2018 年度部门决算情况说明

- 一、中国出版集团公司 2018 年度收入支出决算总体情况说明
- 二、中国出版集团公司 2018 年度收入决算情况说明
- 三、中国出版集团公司 2018 年度支出决算情况说明
- 四、中国出版集团公司 2018 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、中国出版集团公司 2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、中国出版集团公司 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、中国出版集团公司 2018 年度预算绩效情况说明
- 八、中国出版集团公司 2018 年度其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

附件

第一部分 中国出版集团公司概况

一、部门职责

中国出版集团是经中共中央、国务院批准，于2002年4月9日成立的国家级出版机构。2004年3月25日，国务院授权成立中国出版集团公司，在国家相应计划中单列，对原中国出版集团所属成员单位行使出资人权利，承担国有资产保值增值责任。

（一）中国出版集团公司以出版物生产和销售为主业，是集纸质出版、数字出版、版权贸易、出版物进出口贸易、印刷复制、出版物流与发行、艺术品经营、翻译和大数据服务、信息服务、科技开发、金融投资于一体的，中国最具影响力的出版集团。

（二）中国出版集团公司的使命是：实施内容创新、品牌经营、集团化、数字化、国际化、人才强企“六大战略”，打造主流出版型、融合发展型、国际传播型“三型集团”，实现文以载道、商以传道、创新弘道，不断提高综合竞争力、文化影响力和国际传播力，为实现国家富强、民族振兴、人民幸福的中国梦提供精神食粮，为中华文化“走出去”、增强国家文化软实力凝聚独特的出版力量，成为国际著名、国际一流的出版传媒集团。

二、机构设置

中国出版集团公司部门决算范围包括：中国出版集团公司本级和中国大百科全书出版社（以下简称：大百科）。

第二部分 中国出版集团公司 2018 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：万元

部门：中国出版集团公司

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	14,018.29	一、一般公共服务支出	14	
二、上级补助收入	2		二、外交支出	15	
三、事业收入	3		三、国防支出	16	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	17	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	18	
六、其他收入	6	14.00	六、科学技术支出	19	
	7		七、文化体育与传媒支出	20	13,759.29
	8		八、住房保障支出	21	273.00
本年收入合计	9	14,032.29	本年支出合计	22	14,032.29
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11		年末结转和结余	24	
	12			25	
总计	13	14,032.29	总计	26	14,032.29

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开02表

单位：万元

部门：中国出版集团公司

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		14,032.29	14,018.29	-	-	-	-	14.00
207	文化体育与传媒支出	13,759.29	13,759.29	-	-	-	-	-
20701	文化	40.00	40.00	-	-	-	-	-
2070111	文化创作与保护	40.00	40.00	-	-	-	-	-
20702	文物	1,296.00	1,296.00	-	-	-	-	-
2070204	文物保护	1,296.00	1,296.00	-	-	-	-	-
20704	新闻出版广播影视	1,727.12	1,727.12	-	-	-	-	-
20799	其他文化体育与传媒支出	10,696.17	10,696.17	-	-	-	-	-
2079902	宣传文化发展专项支出	5,005.17	5,005.17	-	-	-	-	-
2079903	文化产业发展专项支出	3,491.00	3,491.00	-	-	-	-	-
2079999	其他文化体育与传媒支出	2,200.00	2,200.00	-	-	-	-	-
221	住房保障支出	273.00	259.00	-	-	-	-	14.00
22102	住房改革支出	273.00	259.00	-	-	-	-	14.00
2210201	住房公积金	145.00	145.00	-	-	-	-	-
2210202	提租补贴	49.00	49.00	-	-	-	-	-
2210203	购房补贴	79.00	65.00	-	-	-	-	14.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：万元

部门：中国出版集团公司

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		14,032.29	876.12	13,156.17	-	-	-
207	文化体育与传媒支出	13,759.29	603.12	13,156.17	-	-	-
20701	文化	40.00	-	40.00	-	-	-
2070111	文化创作与保护	40.00	-	40.00	-	-	-
20702	文物	1,296.00	-	1,296.00	-	-	-
2070204	文物保护	1,296.00	-	1,296.00	-	-	-
20704	新闻出版广播影视	1,727.12	603.12	1,124.00	-	-	-
20799	其他文化体育与传媒支出	10,696.17	-	10,696.17	-	-	-
2079902	宣传文化发展专项支出	5,005.17	-	5,005.17	-	-	-
2079903	文化产业发展专项支出	3,491.00	-	3,491.00	-	-	-
2079999	其他文化体育与传媒支出	2,200.00	-	2,200.00	-	-	-
221	住房保障支出	273.00	273.00	-	-	-	-
22102	住房改革支出	273.00	273.00	-	-	-	-
2210201	住房公积金	145.00	145.00	-	-	-	-
2210202	提租补贴	49.00	49.00	-	-	-	-
2210203	购房补贴	79.00	79.00	-	-	-	-

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
单位：万元

部门：中国出版集团公司

收入			支出				
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预算 财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	14,018.29	一、一般公共服务支出	15			
二、政府性基金预算财政拨款	2	-	二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		四、公共安全支出	18			
	5		五、教育支出	19			
	6		六、科学技术支出	20			
	7		七、文化体育与传媒支出	21	13,759.29	13,759.29	-
	8		八、住房保障支出	22	259.00	259.00	-
本年收入合计	9	14,018.29	本年支出合计	23	14,018.29	14,018.29	-
年初财政拨款结转和结余	10	-	年末财政拨款结转和结余	24	-	-	-
一般公共预算财政拨款	11	-		25			
政府性基金预算财政拨款	12	-		26			
	13			27			
总计	14	14,018.29	总计	28	14,018.29	14,018.29	-

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
单位：万元

部门：中国出版集团公司

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
栏次		1	2	3
合计		14,018.29	862.13	13,156.17
207	文化体育与传媒支出	13,759.29	603.12	13,156.17
20701	文化	40.00	-	40.00
2070111	文化创作与保护	40.00	-	40.00
20702	文物	1,296.00	-	1,296.00
2070204	文物保护	1,296.00	-	1,296.00
20704	新闻出版广播影视	1,727.12	603.12	1,124.00
20799	其他文化体育与传媒支出	10,696.17	-	10,696.17
2079902	宣传文化发展专项支出	5,005.17	-	5,005.17
2079903	文化产业发展专项支出	3,491.00	-	3,491.00
2079999	其他文化体育与传媒支出	2,200.00	-	2,200.00
221	住房保障支出	259.00	259.00	-
22102	住房改革支出	259.00	259.00	-
2210201	住房公积金	145.00	145.00	-
2210202	提租补贴	49.00	49.00	-
2210203	购房补贴	65.00	65.00	-

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：中国出版集团公司

单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	228.42	302	商品和服务支出		310	资本性支出	
30101	基本工资		30201	办公费		31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	83.42	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费		31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费		30206	电费		31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	145.00	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	633.70	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费	226.69	30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费	407.01	30217	公务招待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费		31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费		31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		313	对社会保障基金补助	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31302	对社会保险基金补助	
30399	对其他个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用		31303	补充全国社会保障基金	
			30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出		39906	赠与	
			307	债务利息及费用支出		39907	国家赔偿费用支出	
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			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		862.12			公用经费合计			

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

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

部门：中国出版集团公司

预算数						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	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				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

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

部门：中国出版集团公司

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

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

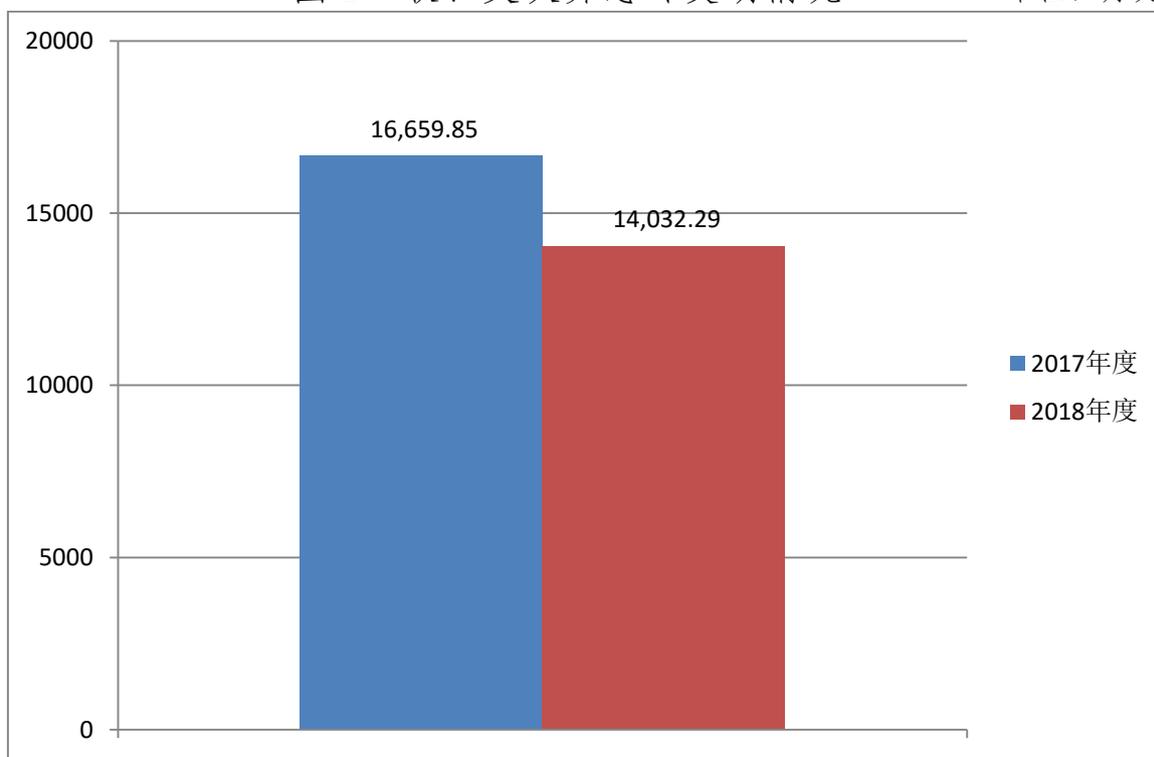
第三部分 中国出版集团公司 2018 年部门决算情况说明

一、中国出版集团公司 2018 年度收入支出决算总体情况说明

中国出版集团公司 2018 年度收入总计 14,032.29 万元,均为本年度收入;支出总计 14,032.29 万元,均为本年度支出;与 2017 年度相比,收、支总计均减少 2,627.56 万元,降幅 15.8%。主要原因是百科三版项目资金减少,且 2017 年度年初结转和结余资金 847.48 万元,2018 年度无年初结转和结余资金。

图 1 收、支决算总计变动情况

单位:万元



二、中国出版集团公司 2018 年度收入决算情况说明

中国出版集团公司 2018 年度收入合计 14,032.29 万元,其中:财政拨款收入 14,018.29 万元,其它收入 14 万元(售房款收入),无上级补助收入、事业收入、经营收入(不在部门决算中反映)及附属单位上缴收入。其中:

(一)文化体育与传媒支出(类):决算收入 13,759.29 万元,占总收入

的 98.1%，占财政拨款收入的 98.2%。包括：

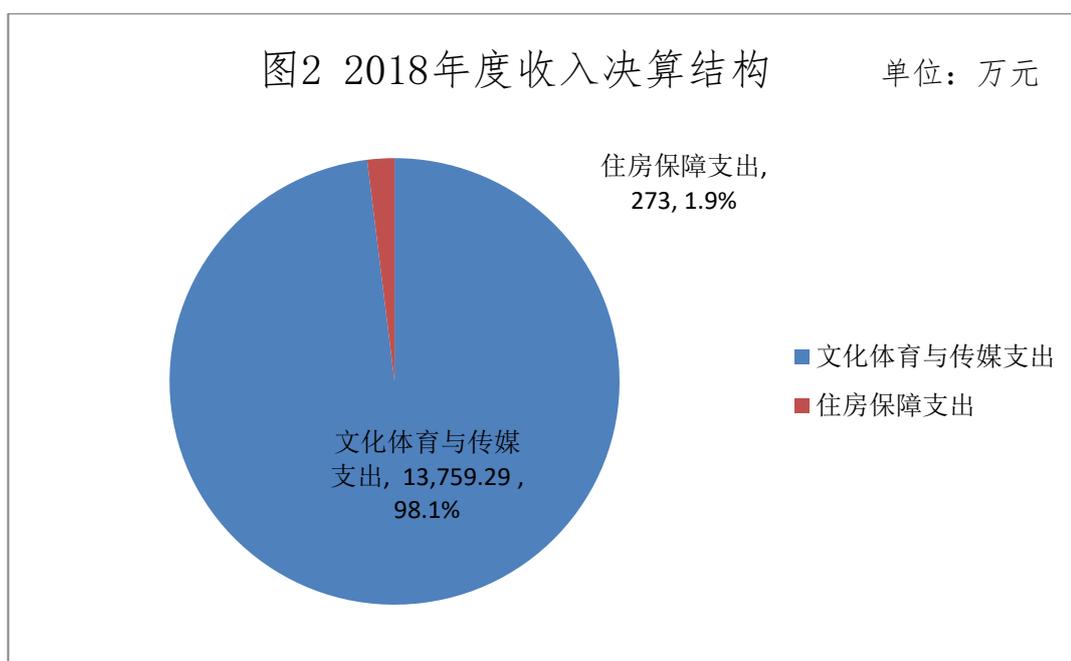
1. **文化（款）**：决算收入 40 万元，较 2017 年度决算收入增长 40 万元。主要原因是 2017 年度无此预算申报。

2. **文物（款）**：决算收入 1,296 万元，较 2017 年度决算收入增长 1,296 万元。主要原因是 2017 年度无此预算申报。

3. **新闻出版广播影视（款）**：决算收入 1,727.12 万元，较 2017 年度决算收入减少 1,247.39 万元。主要原因是符合政策发放范围的人员及中国出版集团公司相关业务资金减少。

4. **其他文化体育与传媒支出（款）**：决算收入 10,696.17 万元，较 2017 年度决算收入减少 1,867.69 万元，降幅 14.9%。主要原因是百科三版项目资金减少。

（二）住房保障支出（类）住房改革支出（款）：决算收入 273 万元，占总收入的 1.9%，其中：财政拨款收入 259 万元，占财政拨款总收入的 1.8%；其他收入 14 万元，为售房款收入。较 2017 年度决算收入减少 1 万元，降幅 0.4%。



三、中国出版集团公司 2018 年度支出决算情况说明

中国出版集团公司 2018 年度支出合计 14,032.29 万元，其中：基本支出 876.12 万元，占 6.2%；项目支出 13,156.17 万元，占 93.8%，无上缴上级支出、经营支出（不在部门决算中反映）及对附属单位补助支出。

（一）基本支出：2018 年度支出决算 876.12 万元。其中：

1. 文化体育与传媒（类）

新闻出版广播影视（款）：支出决算 603.12 万元，主要用于离退休人员经费方面的支出。较 2017 年度支出决算数减少 208.52 万元，降幅 25.7%。主要原因是符合政策发放范围的人员减少。

2. 住房保障支出（类）

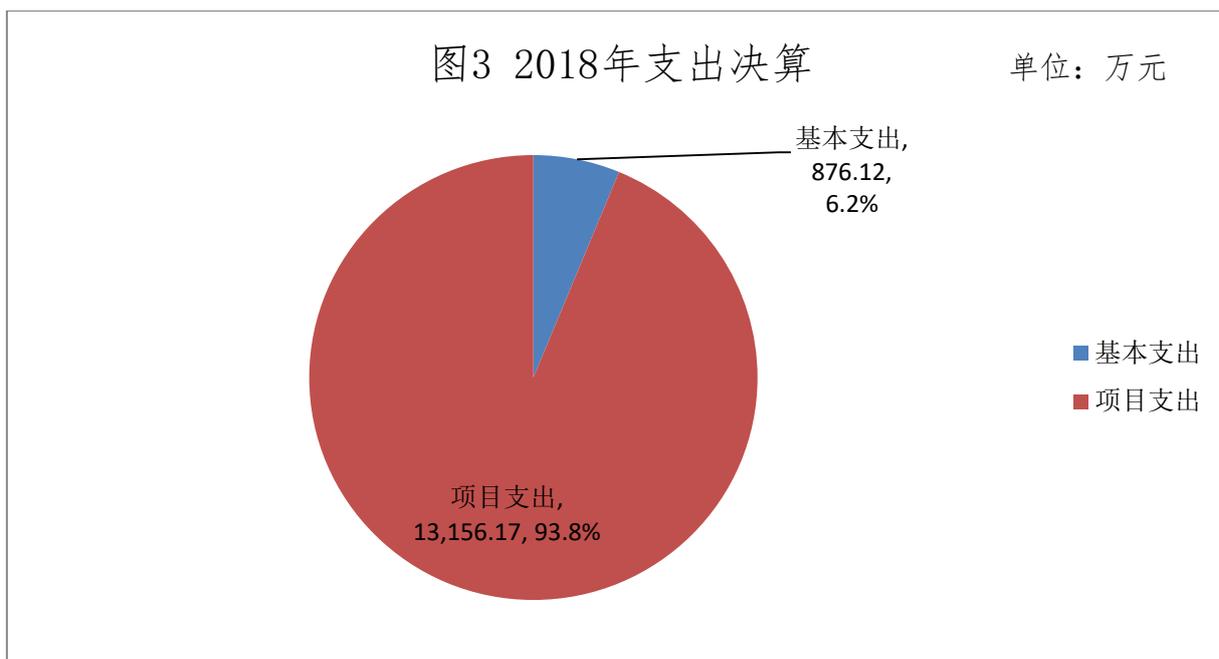
住房改革支出（款）：支出决算 273 万元，较 2017 年度支出决算减少 1 万元，降幅 0.4%。具体情况如下：

（1）**住房公积金（项）：**2018 年度支出决算 145 万元，较 2017 年度支出决算增长 5 万元，增幅 3.6%。

（2）**提租补贴（项）：**2018 年度支出决算 49 万元，较 2017 年度支出决算数减少 1 万元，降幅 2.0%。

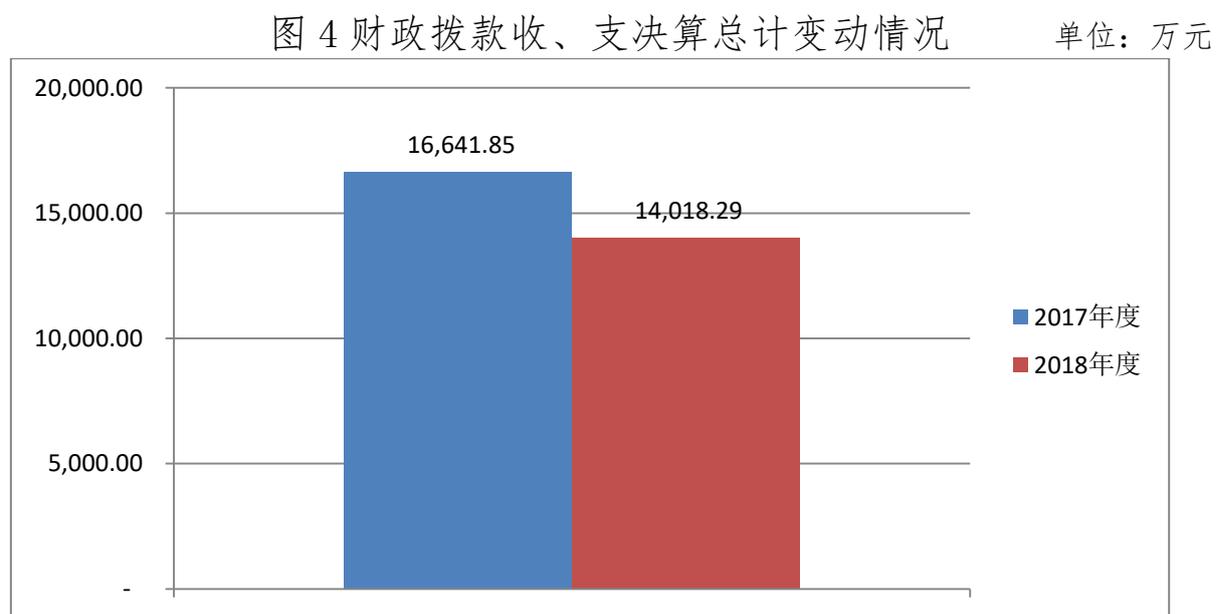
（3）**购房补贴（项）：**2018 年度支出决算 79 万元，较 2017 年度支出决算减少 5 万元，降幅 6.0%。主要原因是：符合政策发放范围的人员减少，且由于历年国家财政资金的支持，已基本解决了老职工的无房一次性及未达标的补贴。

（二）**项目支出：**2018 年度决算数 13,156.17 万元，较 2017 年度决算减少 2,135.17 万元，降幅 14.0%。主要原因是百科三版项目资金减少，且 2017 年度年初结转和结余资金 847.48 万元，2018 年度无年初结转和结余资金。



四、中国出版集团公司 2018 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

中国出版集团公司2018年度财政拨款收入总计14,018.29万元，均为本年度收入；支出总计14,018.29万元，均为本年度支出。与2017年度相比，收、支总计均减2,623.56万元，降幅15.8%。主要原因是百科三版项目资金减少，且2017年度年初结转和结余资金847.48万元，2018年度无年初结转和结余资金。



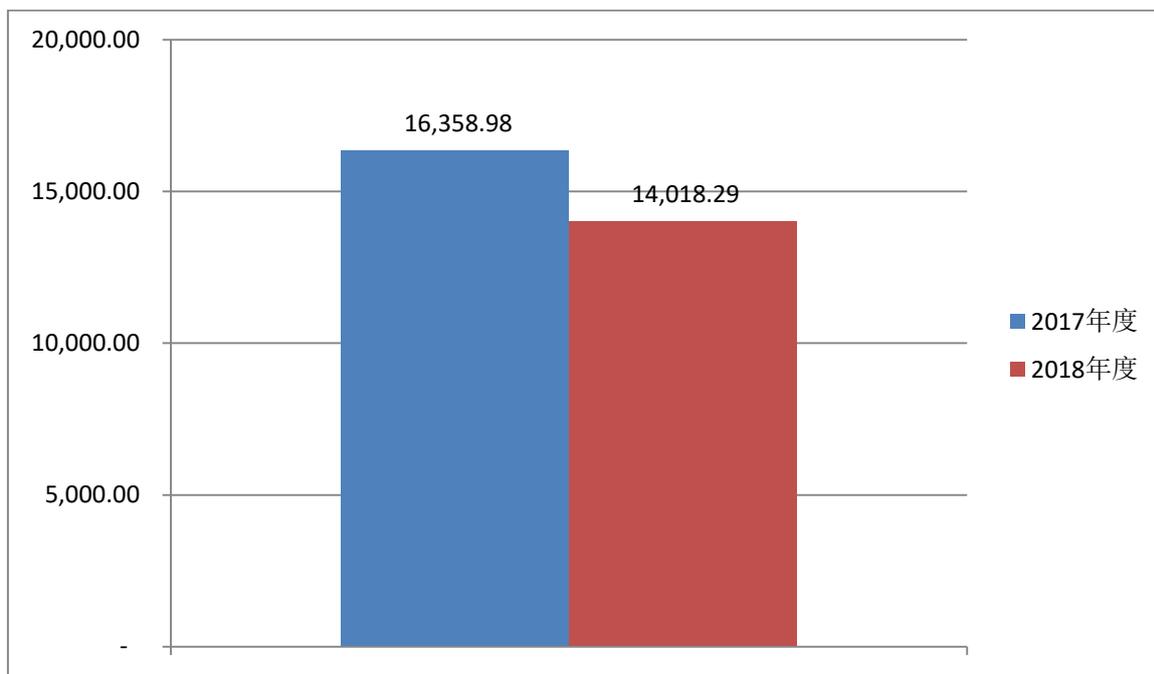
五、中国出版集团公司 2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

中国出版集团公司 2018 年度财政拨款支出 14,018.29 万元，与 2017 年度相比，财政拨款支出减少 2,340.69 万元，降幅 14.3%。主要原因是百科三版项目资金减少，且 2017 年度年初结转和结余资金 847.48 万元，2018 年度无年初结转和结余资金。

图 5 财政拨款支出决算变动情况

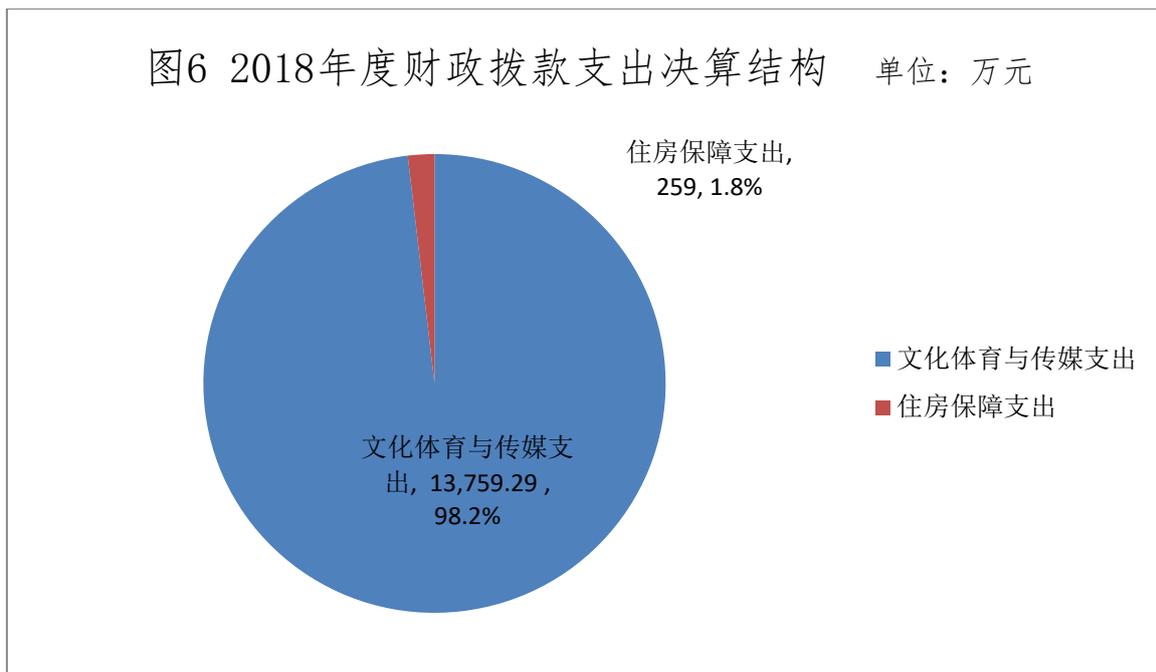
单位：万元



（二）财政拨款支出决算结构情况

中国出版集团公司 2018 年度财政拨款支出主要用于以下方面：文化体育与传媒（类）支出 13,759.29 万元，占 98.2%；住房保障（类）支出 259 万元，占 1.8%。

图6 2018年度财政拨款支出决算结构 单位：万元



(三) 财政拨款支出决算具体情况

中国出版集团公司 2018 年度财政拨款支出年初预算为 14,018.29 万元，支出决算为 14,018.29 万元，完成年初预算的 100.0%。其中：

1. 文化体育与传媒（类）文化（款）：主要用于文化的一般性项目支出。年初预算为 40 万元，支出决算为 40 万元，完成年初预算的 100.0%，2017 年度无此预算申报。

2. 文化体育与传媒（类）文物（款）：要用于文物的一般性项目支出。年初预算为 1,296 万元，支出决算为 1,296 万元，完成年初预算的 100.0%，2017 年度无此预算申报。

3. 文化体育与传媒（类）新闻出版广播影视（款）：主要用于离退休人员经费及中国出版集团公司相关业务支出。年初预算为 1,727.12 万元，支出决算为 1,727.12 万元，完成年初预算的 100.0%，较 2017 年度决算减少 964.52 万元，降幅 35.8%。主要原因是符合政策发放范围的人员及中国出版集团公司相关业务资金减少。

4. 文化体育与传媒（类）其他文化体育与传媒支出（款）宣传文化发展专项支出（项）。主要用于出版企业发展的一般性项目支出。年初预算为5,005.17万元，支出决算为5,005.17万元，完成年初预算的100.0%，较2018年度决算无变化。

5. 文化体育与传媒（类）其他文化体育与传媒支出（款）文化产业发展专项支出（项）。主要用于文化产业发展的一般性项目支出。年初预算为3,491万元，支出决算为3,491万元，较2017年度决算增长2,479万元。

6. 文化体育与传媒（类）其他文化体育与传媒支出（款）其他文化体育与传媒支出（项）。主要用于支持中国大百科第三版编纂工作，年初预算为2,200万元，支出决算为2,200万元，完成年初预算的100.0%，较2017年度决算减少5,194.17万元。

7. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。用于按照国家政策规定向职工发放住房公积金。年初预算为145万元，支出决算为145万元，完成年初预算的100.0%，较2017年度支出决算数增长5万元，增幅3.6%。

8. 住房保障（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。用于按照国家政策规定向职工发放提租补贴。年初预算为49万元，支出决算为49万元，完成年初预算的100.0%。较2017年度支出决算数减少1万元，降幅2.0%。

9. 住房保障（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。用于按照国家政策规定向职工发放购房补贴。年初预算为65万元，支出决算为65万元，完成年初预算的100.0%。较2017年度支出决算数减少1万元，降幅1.5%。

六、中国出版集团公司2018年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

中国出版集团公司2018年度财政拨款基本支出862.12万元，均为人员经费。根据《中共中央办公厅国务院办公厅关于深化中央各部门各单位出版社

体制改革的意见》（中办发[2009]16号）相关规定，中国出版集团公司改制前由中央财政安排的部分基本支出维持原预算渠道不变。其中：

（一）**津贴补贴** 83.42 万元，按照国家规定用于发放中国出版集团公司转企改制时点确认的离退休老干部（老艺术家）补贴及中国大百科全书出版社转企改制时点确认的离退休老干部补贴；

（二）**住房公积金** 15 万元，按照国家规定用于向集团公司所属大百科出版社转企改制时点确认的职工发放住房公积金；

（三）**离休费** 226.69 万元，按照国家规定用于向集团公司所属大百科出版社转企改制时点确认的离休人员发放离休费；

（四）**退休费** 407.01 万元，按照国家规定用于向集团公司所属大百科出版社转企改制时点确认的退休人员发放退休费。

七、中国出版集团公司 2018 年度预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，中国出版集团公司组织对 2018 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中，一级项目 6 个，二级项目 32 个，共涉及资金 13,156.17 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

共组织对“松果生活”等 5 个项目进行了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 2,724 万元，不涉及政府性基金预算支出。从评价情况来看，5 个项目基本完成绩效目标，社会效益显著，个别项目完成情况突出，成果明显。

八、中国出版集团公司 2018 年度其他重要事项情况说明

无

第四部分 名词解释

一、**财政拨款收入**：指单位从中央财政部门取得的财政预算资金。

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**：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是按规定动用的售房款收入等。

五、**用事业基金弥补收支差额**：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

六、**年初结转和结余**：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

七、**文化体育与传媒支出（类）文化（款）文化创作与保护（项目）**：反映鼓励文学、艺术创作和民族民间传统文化保护方面的支出。如：荣宝斋用于木版水印技艺传承保护项目的支出。

八、**文化体育与传媒支出（类）文物（款）文物保护（项目）**：反映文物系统的支出。

九、**文化体育与传媒支出（类）新闻出版广播影视（款）**：用于文化出版类单位的支出。根据《中共中央办公厅 国务院办公厅关于深化中央各部门各单位出版社体制改革的意见》（中办发[2009]16号）相关规定，中国出版集团公司转制前由中央财政安排的部分基本支出维持原预算渠道不变。具体为中国出版集团公司所属大百科出版社转企改制时点确认的离退休人员经费的基本支出。

十、文化体育与传媒支出（类）其他文化体育与传媒支出（款）指用于改制文化单位文化产业发展的支出。具体为中国出版集团公司的重大图书出版和文化产业发展的专项项目支出。

其他文化体育与传媒支出（款）指用于改制文化单位文化产业发展的支出，包括宣传文化发展专项支出、文化产业发展专项支出和其他文化体育与传媒支出。其中：

（一）宣传文化发展专项支出（项）：具体为中国出版集团公司的重大图书出版等一般性项目支出。

（二）文化产业发展专项支出（项）：指中央文化企业国有资产监督管理委员会领导小组办公室安排给改制文化单位用于文化产业发展的支出。具体为中国出版集团公司的文化产业发展的专项项目支出。

（三）其他文化体育与传媒支出（项）：具体为中国大百科第三版编纂项目支出。

十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：根据《中共中央办公厅国务院办公厅关于深化中央各部门各单位出版社体制改革的意见》（中办发[2009]16号）相关规定，中国出版集团公司转制前由中央财政安排的部分基本支出维持原预算渠道不变。具体为中国出版集团公司所属预算单位中国大百科全书出版社职工住房改革方面的基本支出。

住房改革支出（款）包括三项：住房公积金、提租补贴和购房补贴（指无房和未达标住房补贴）。其中：

（一）住房公积金（项），是按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储金。该项政策始于上世纪九十年代中期，在全国机关、企事业单位在职职工中普遍实施，缴存比例最低不低于5%，最高不超过12%，缴存基数为职工本人上年工资，目前已实施近20年时间。行

政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。

（二）提租补贴（项），是经国务院批准，于2000年开始针对在京中央单位公有住房租金标准提高发放的补贴，中央在京单位按照在职在编职工人数和离退休人数以及相应职级的补贴标准确定，人均月补贴90元。

（三）购房补贴（项），是根据《国务院关于进一步深化城镇住房制度改革加快住房建设的通知》（国发[1998]23号）的规定，从1998年下半年停止实物分房后，房价收入比超过4倍以上地区对无房和住房未达标职工发放的住房货币化改革补贴资金。中央行政事业单位从2000年开始发放购房补贴资金，地方行政事业单位从1999年陆续开始发放购房补贴资金，企业根据本单位情况自行确定。在京中央单位按照《中共中央办公厅 国务院办公厅转发建设部等单位〈关于完善在京中央和国家机关住房制度的若干意见〉的通知》（厅字[2005]8号）规定的标准执行，京外中央单位按照所在地人民政府住房分配货币化改革的政策规定和标准执行。

十二、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。

十三、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十四、项目支出：指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。

十五、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。

附件

“松果生活”项目财政支出绩效评价报告

为加强财政项目资金绩效管理，提高财政资金使用效率，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》等相关文件规定，中国出版集团公司成立绩效评价工作组，对“松果生活”项目实施以来，特别是2018年的实施情况开展了绩效评价，现将有关情况报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目背景

松果生活 APP 是由《三联生活周刊》打造的一款品质生活方式体验与知识平台。聚集各个领域身怀绝技的生活家，通过创新线下活动、线上内容、连线等连接方式，让有提升生活品质需求的新中产阶层共享生活家的智慧与趣味。

本项目在申报时建设周期为3年，项目全部建设完成时间为2018年12月。

（二）项目目标

1. 用户覆盖总量达到100万人。
2. 月均用户数达到20万人。
3. 日均发布信息数量100条。
4. 建设或改造2个平台。
5. 项目技术水平在业内达到领先。
6. 项目模式在业内达到领先。
7. 重大宣传报道任务实际传播效果显著。
8. 项目成果得到及时有效转化。

9. 项目任务完成度达到 60.0%。
10. 项目带动产业发展作用显著。
11. 项目对提高三联周刊生产能力与服务水平作用显著。
12. 项目促进三联周刊数字化新产品开发的作用显著。
13. 很好的满足受众新闻信息需求。
14. 营业收入达到 2,520 万元，较上年增长率达到 220.0%。
15. 利润总额达到 440 万元，较上年增长率达到 400.0%。
16. 项目对环境无不良影响。
17. 项目对提高三联周刊生产和服务能力作用显著。
18. 项目显著带动三联周刊媒体融合发展。
19. 项目受众满意度达到 95.0%

（三）主要内容及预算支出情况

项目基于三联生活周刊多年来培育的大量忠实用户，以及三联周刊优秀的品牌影响力，利用松果 APP、松果生活微信平台，聚集各个领域身怀绝技的生活家，通过创新线下活动、线上内容、连线等连接方式，让有提升生活品质需求的新中产阶层共享生活家的智慧与趣味。松果生活经过 3 年的用心打磨，为大众打造了优质的品质生活聚合平台；为品牌打造了资源充足和人群细分的平台。

截至 2018 年，中央财政共下达预算资金 500 万元，实际支出 500 万元。

二、绩效评价工作情况及评价结论

（一）评价范围和目的

本次绩效评价对象为“松果生活”项目，从项目立项依据、目标、组织实施、预算需求、执行效果等方面入手，对项目的实施情况和实施效果进行全面的分析和评价，重点分析 2018 年项目的实施情况，涉及金额 500 万元。通过开展绩效评价工作，对项目管理、完成情况进行全面了解，对中央财政资金的执行情况和实施效果进行分析评价，总结经验及存在的问题，为中央

财政资金的安排提供决策依据。

（二）评价指标体系

主要包括项目决策、项目管理、项目绩效 3 个一级指标，8 个二级指标、21 个三级指标，满分为 100 分。一是项目决策指标（20 分），主要评价项目立项程序、规划目标设定、资金分配、制度及办法落实等情况。二是项目管理指标（25 分），主要评价资金执行、财务控制、项目管理等情况。三是项目绩效指标（55 分），主要评价本经济和社会效益、资源及用户预期目标、渠道建设、社会环境等方面的影响，以及用满意度等情况。本次对“松果生活”项目进行绩效评价主要依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定执行，并根据该项目特点制定了评价指标体系。

（三）评价方法及实施

1. 前期准备

中国出版集团公司 2019 年 3 月份由股份公司财务部、科技与数字出版部组成绩效评价工作组，开始组织对该项目的绩效评价工作。

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》，评审小组制订绩效评价工作方案和计划，编制了绩效评价提纲。

2. 组织实施

2 月份，三联生活传媒有限公司开展“松果生活”项目的绩效自我评价工作，并提交自评报告及评分表。

2019 年 3 月 12 日，中国出版集团公司向三联生活传媒有限公司派出评价工作组，现场查看并进一步收集绩效评价所需资料。工作组本着科学、规范、独立、客观、公正的原则，通过听取项目介绍、通过询问、数据资源抽查、财务检查、绩效资料审查等多种方式对项目做现场评审。经过综合分析，并征求项目建设相关单位意见，形成评价结论，撰写绩效评价报告。

（四）评价结论

“松果生活”项目从目前完成情况看，符合《中国出版集团出版发展专

项资金管理暂行办法》的有关规定，产品实际产出指标与申报时的产出指标基本吻合，其中，主要问题是部分项目指标如营收和利润总额未达标。绩效评分为 90 分，评价为“优秀”等级。

（一）项目决策情况分析。项目决策指标得分为19分，得分率为95.0%。项目单位按照财政部要求的预算申报程序提交了项目可行性报告、项目申报书、项目支出预算明细表和项目绩效目标申报表，各项申报条件符合项目申报条件要求，预期产出符合正常业绩水平，但部分产出指标、效益指标细化量化程度有待提高。

（二）项目管理情况分析。投入指标得分为22分，得分率为88.0%。项目资金到位及时，支出符合财政规范及项目预算。项目过程管控较为严谨，规章制度较为齐全，但针对本项目建设和运营、管理等制度需进一步细化。

（三）项目绩效情况分析。效益指标得分为 49 分，得分率为 89.0%。项目资源集聚、线上线下活动开展、平台建设等均完成较好，用户培育和社会反响情况也较好。但项目营收和利润未完成预定目标，其中营收部分差额超过 50%，据了解与项目申报时预期资金支持总量和实际获批资金总量差异较大有关。

三联生活周刊于 2019 年 3 月 15 日提交《松果生活》和《松果生活》绩效评价指标评分表。

三、绩效评价指标完成情况

（一）项目决策指标分析

该指标分值 20 分，评价得分 19 分，得分率 95%。该项目立项符合国家相关政策、《规划大纲》和《总体规划》；立项程序规范。项目单位按照财政部要求的预算申报程序提交了项目可行性报告、项目申报书、项目支出预算明细表和项目绩效目标申报表，各项申报条件符合项目申报条件要求。项目绩效目标明确，绩效指标较全面，预期产出符合正常业绩水平，项目规划总体较为合理，但部分产出指标、效益指标细化量化程度有待提高。当年一般公

共预算资金共计 500 万元，实际支付率 100.0%。

（二）项目管理指标分析

该指标分值 25 分，评价得分为 22 分，得分率为 88.0%。项目资金到位及时，支出符合财政规范及项目预算。项目过程管控较为严谨，规章制度较为齐全，但针对本项目建设和运营、管理等制度需进一步细化。

（三）项目绩效指标分析

该指标分值 55 分，评价得分为 49 分，得分率为 89.0%。项目资源集聚、线上线下活动开展、平台建设等均完成较好，用户培育和社会反响情况也较好。但项目营收和利润未完成预定目标，其中营收部分差额超过 50%，据了解与项目申报时预期资金支持总量和实际获批资金总量差异较大有关。

四、发现的主要问题及原因

（一）项目营收和利润未达预期。这其中既有项目获批支持资金总量存在出入的原因，也有对项目预期收益判断不准确的问题。

（二）部分项目指标社会效益指标难以量化判断。由于项目的部分社会效益指标的设置过于笼统，采用了描述性语言而非准确的数值，导致项目评价过程中难以准确量化判断。

（三）部分项目指标值设计存在问题。由于对项目指标理解存在偏差，导致本项目的部分指标值设置出现问题。

五、相关建议

（一）项目申报需对产出指标和效益指标进一步细化。本项目完成情况较好，但部分产出指标和效益指标细化程度不够。建议后续项目申报能够进一步细化产出指标和效益指标。

（二）项目建设、运营和管理制度需进一步细化。本项目过程管控较为严谨，规章制度较为齐全，但针对本项目建设和运营、管理等制度需进一步细化。

（三）项目预期收益测算应更加严谨。项目预期收益测算应更加严谨，市

场调研及产品分析应更加贴合市场实际，分好中差三个层级进行市场预期收益测算，从而降低实际收益和预期收益之间的误差。

（四）重视对项目指标体系的理解。项目绩效评价过程中，部分项目指标因理解存在偏差，导致指标值设置存在问题，建议今后重视对项目指标体系的理解，避免出现同类问题。