# 国库收入中心工作总结(推荐21篇)

来源：网络 作者：暖阳如梦 更新时间：2025-05-10

*国库收入中心工作总结1踏入xx年之后，我将会一如既往继续努力工作之余，并且会不断提升速度以节省时间可以做的事。作风上，继续遵章守纪、团结同事、务真求实、乐观上进，始终保持严谨认真的工作态度和一丝不苟的工作作风，勤勤恳恳。在生活中发扬艰苦朴素...*

**国库收入中心工作总结1**

踏入xx年之后，我将会一如既往继续努力工作之余，并且会不断提升速度以节省时间可以做的事。作风上，继续遵章守纪、团结同事、务真求实、乐观上进，始终保持严谨认真的工作态度和一丝不苟的工作作风，勤勤恳恳。在生活中发扬艰苦朴素、勤俭耐劳、乐于助人的优良传统，始终做到老老实实做人，勤勤恳恳做事，勤劳简朴的生活，时刻牢记自己的责任和义务，严格要求自己，在任何时候都要努力完成领导交给的任务。

转眼之间，XX年的工作已经结束了一半了，在这半年之中，我们信用联社的工作进行的十分顺利，在前两个季度中，我们的工作都在不断的进步，第二季度的工作较第一季度是稳中有升，显示了我县经济的良好增长态势。

岁月不居！来也匆匆，去也匆匆！虽然我老是觉得累，可是时间老人却总也不觉得累，每天自我陶醉地嘀嘀哒哒跑个不停！回首这一年，颇有感慨——我完完整整的为工行服务了一年，工行也给了我别人羡慕不已的报酬——幸福！增加工作成果——你做了别人没有做的！

从正常班到倒班，我踏踏实实地做，用心地体会，感悟最深的就是“端正态度，遵守行纪行规；尊敬领导，服从安排；团结同事，虚心求教；明确目标，脚踏实地”。

一年的工作实践，深深地体会到“临柜工作是银行第一形象”的含义。我们的形象直接影响到客户对我行的第一印象，关系到能否留下客户，更关系到能否能留住客户。这要求我们要有较高的综合素质，要求我们必须切实坚持临柜工作的服务宗旨“热情周到，耐心细致，为客户办好每一笔业务，让客户满意”。

一年的工作使我深刻体会到业务知识欠缺的严重性。这促使我又学习了更多的新东西，使自己的业务知识更具全面性。虽然我们新增了不少业务，但是要想保证我行的不断壮大（即使仅为了保证我们的优厚待遇），只有不断地新增业务。这就要求我必须吸收新的知识才能顺利开展工作，才能跟上我行的步伐。

要做一名合格临柜人员，光有全面的业务知识不够，还需要配合主动、热情、耐心的服务。我们工作中的主性首先是要做到经理要求我们的“主动和客户打招呼、交流”。我随时主动向部分客户介绍我行的业务信息、新产品。

工作态度好了，业务知识跟上了，还需要良好的工作氛围。营造良好的工作氛围最主要是团结同事。团结同事不是吃吃喝喝，也不是不拌嘴，而是要理解、尊重。虚心请教，互帮互助，共同学习，大家才能同心协力，才能融洽相处。

通过这一年的认真工作，使我自身有了很大的提高。第一，增加了对工作的热情度与自豪感，尤其是处理完棘手的业务问题与刁难的客户时。第二，提高了自身素质，临柜工作使我理解到人的一生就是存“知识、经验、修养”，存的越多利息就越高，日益积累，，回报自然提高。第三，提升了人际交流能力，通过与不同客户交流，见识、胆识、才识增加了，沟通能力曾强了，人际关系处理的越来越好。

增加一点你的想法——让工作能发挥你的知识优势！

领导的关心和帮助使我更加喜爱这份工作，增加了我的压力，更增加了我的动力。

我在学习和工作中逐步成长、成熟，但我清楚认识到自身的不足，需待提高自身的心理素质、技能素质、综合素质。新的一年，给自己定下新的目标。

1、自觉加强学习，学习业务理论，学习业务实践，学习身边的同事，全方面提高自己。

2、脚踏实地做更多工作，提高工作主动性，不怕份外事，不怕多做事，不怕做小事，在点滴实践中完善提高自己。

3、提高自身文化的修养，努力使自己成为优秀的银行工作人。

回忆过去，看今朝，展望未来，相信通过自己的努力明天会更好。

一年来，在单位领导和同志们的帮助下，在各个方面都取得了较好成绩。现将今年的工作、学习情况向大家总结汇报如下。

我所在的岗位是xxxx的服务窗口，我的一言一行都代表着本行的形象。我的工作中不能有一丝的马虎和放松。众所周知，xxxx的储蓄所是最忙的，每天每位同志的业务平均就要达到近两百笔，接待的顾客二百人左右，因此这样的工作环境就迫使我自己不断的提醒自己要在工作中认真认真再认真，严格按照行里的制定的各项规章制度来进行实际操作。三个月中始终如一的要求自己。

由于我是新来的，在业务上还不是特别熟练，为了尽快熟悉业务，当我一遇到问题的时候，我会十分虚心的向老同志请教。对待业务技能，我心里有一条给自己规定的要求：三人行必有我师，要千方百计的把自己不会的学会。今后想在工作中帮助其他人，就要使自己的业务素质提高。刚开始的时候，我还由于不够细心和不够熟练犯过错误，虽然赔了钱，但是这并不影响我对这份工作的积极性，反而更加鞭策我努力的学习业务技能和理论知识。

所位于城乡结合部，有着密集的人口。在储蓄所的周围有很多领社保和医保的下岗、退休工人，也有好几所学校，文化层次各不相同，每天都要为各种不同的人服务。我时刻提醒自己要从细节做起。把行里下发的各种精神与要求落实到实际工作中，细微化，平民化，生活化。让客户在这里感受到温暖的含义是什么。

所里经常会有外地来的务工人员或学生来办理个人汇款，有的人连所需要的凭条都不会填写，每次我都会十会细致的为他们讲解填写的方法，一字一句的教他们，直到他们学会为此。临走时还要叮嘱他们收好所写的回单，以便下次再汇款时再写。当为他们每办理完汇款业务的时候，他们都会不断的我表示感谢。也许有人会问。个人汇款在储蓄所只是一项代收业务。并不能增加所里的存款额，为什么还要这么热心的去做，但是我认为，用心来为广大顾客服务，才是最好的服务。当我听到外边顾客对我说：你的活儿干的真快……那个小妹儿态度真不错……就是好……这样的话的时候。我心里就万分的高兴，那并不光是对我的表扬，更是对我工作的认可，更是对我工作的激励。

新的一年里我为自己制定了新的目标，那就是要加紧学习，更好的充实自己，以饱满的精神状态来迎接新时期的挑战。明年会有更多的机会和竞争在等着我，我心里在暗暗的为自己鼓劲。要在竞争中站稳脚步。踏踏实实，目光不能只限于自身周围的小圈子，要着眼于大局，着眼于今后的发展。我也会向其他同志学习，取长补短，相互交流好的工和经验，共同进步。征取更好的工作成绩。

本人于xx年7月30日起至xx年7月31日止，被聘为中国工商银行xx支行综合柜员，在聘用期内本人在上级行及县支行领导的精心培育和教导下，通过自身的不断努力，无论在思想上、工作上还是学习上，都取得了很好的成绩和巨大的收获，现将工作业绩总结如下：

一、拥护党的各项方针政策，遵守行纪行规，政治上要求进步，具有较高的政治觉悟，积极参与学习各种业务知识，在xx年全国统一上岗考核中全部考核合格，xx年取得了县财政培训的电算化合格证书。

三、服从分工，听从安排;同事之间坦诚相待、融洽相处、相互信任、相互配合、相互支持、相互学习、共同提高、共同维护和谐的工作环境。

五、这些都只是我在工作中取得的一点成绩，这与我的领导和同事们的帮助是分不开的,这次如果我将受聘为中国工商银行综合柜员岗位，我愿意服从领导分工、听从安排、努力工作、严守客户秘密，维护客户正当权益;做一个业务技术过硬，思想素质高，安全防范意识强的综合性人才，以适应综合业务系统对综合性人才的需要。

今年是我走上工作岗位的第一年，也是我进入支行的第一年。很庆幸，一毕业就加入到xx支行这个大家庭中。在这里，我感受到领导和各位老同志给予的关怀，也学习到了许多业务和理论知识，不断的充实了自己。我所在的岗位是服务岗位，也是顾客进入xx支行最先接触的岗位，我的一言一行都代表着xx支行的发展。

虽然我的工作中更多的是服务顾客，但仍容不下一丝马虎和放松。因为xx支行地处的位置，顾客中老年人相对较多，有的老年人连所需要的凭条都不会填写。每次我都会十分详细的给他们讲解，一字一句的教他们，知道他们学会为止。银行顾客文化层次各不相同，每天为各种不同人服务，我时刻提醒自己要从细节做起，不断的提醒自己要在工作中认真认真再认真，把行里下发的各种精神与要求落实到实际工作中，让客户感受到温暖的含义。

由于我进行时间不长，在业务上不是特别熟练，为了尽快熟悉业务，我虚心的向老同志学习。刚开始的时候，还由于不够细心和不熟练犯过错误，但这并不影响我工作的积极性，反而鞭策我更加努力的学习理论知识。服务是大堂经理的主要考核目标。在这一年里，通过行里的检查得分，我认清了自身的不足，不断改善自己的服务态度和服务质量，对每位客户都给予了热情的接待，询问办理什么业务，引导客户，让客户在xx支行感受到我们的真诚与热情。

明年会有更多的机会和挑战，我心里为自己暗暗的鼓劲。要在竞争中站稳脚步，踏踏实实，目光不能局限于自身周围的小圈子，要着眼于大局，着眼于今后的发展。我也会向其他同志学习，取长补短，相互交流好的工作和经验，共同进步，争取更好的工作成绩。

伴随着20xx年即将到来的钟声，回望20xx年我以“服从领导、团结同事、认真学习、扎实工作”为准则，始终坚持高标准、严要求，较好的完成各项工作任务。一年来，我不断成长、成熟、有过幸福和感动，有过泪水和鲜花，总结过去是为了更好地把我未来。因此现将一年来的工作总结如下：

**国库收入中心工作总结2**

重头开始，说这个词的时候，相信连自己都不敢相信，虽然已经入职有几年的时间，也很多前辈眼里，甚至是得意门生。但是由于早前一直在工作，也由于的流水线工作模式，当我来到的时候，对于我而言几乎一切的业务都是新的和没有接触过的。还记得当时来到现金区，领导就教导我要多笑。我相信，这是我要持续学习的！也是领导给我的一份大大的见面礼。

机遇，在，有专门的管库员，虽然我是后备现金管库员。但对于我而言，现金大库对于我真的是陌生得不能再陌生了，要做什么，怎么做，我可谓是一无所知。但既然领导给了我这个机会让我学习，那么我就不应该放弃。只要不放弃就有成功的机会。从现金实物管库员到后来的99999管库员，在同事们的支持下，我不断的学习，也不断的进步。而我也得到很好的实习机会——学习管理和营销的机会。

**国库收入中心工作总结3**

屈原有句名言：“路漫漫其修远兮，吾将上下而求索”。在金融业的道路还很漫长，我坚信源于我对金融事业的热爱和所学的专业知识，将个人理想与企业的发展紧密结合，充分发挥自己的工作用心性、创造性和主动性，我终会实现自己的人身价值，与我们xx银行共同走向更好的明天。

转眼间，xx年已经成为我人生历史的一页，而我也不知不觉来到支行个月了。这段时间里，不管是业务上的，还是个人职业生涯上的，又或者是人生所见等等，我都学习到很多。温故而知新，为了更好地完成工作，总结经验，扬长避短，提高自己的业务技能等，现将工作情况总结

**国库收入中心工作总结4**

进一步深化先进性教育，大力推进会计集中核算

与国库集中收付工作

20\_年以来，会计核算中心(国库收付中心)(以下简称中心)工作在县委、政府的统一领导，在市财政局、市会计核算中心(国库收付中心)的指导，在县财政局的直接领导以及各预算单位的积极配合下，各项工作得以顺利开展，取得了较好的成绩，一年以来，中心将先进性教育进一步深化，认真实践“三个代表”重要思想，以《会计法》及相关法律法规为准绳，明确工作重点，强化内部管理，促进勤政廉政建设，增强政府宏观调控以及依法理财水平，推动党风廉政建设，取得良好的社会效益，中心将全县8xxxx行政事业单位纳入集中统一核算建财务账套14xxxx、资金账套18xxxx进行集中核算管理。

(一)按时完成20\_年年终部门决算工作。

为使部门年终决算工作能及时、准确、全面完成，采取早布置早安排，首先做好年终决算的前期准备工作，在纳入集中核算单位多，人员较少的情况下加班加点与财政对账，为年终决算的顺利完成夯实基础。在年终决算期间，中心人员更是兢兢业业、任劳任怨、全力以赴投入到决算工作中，在保证质量的前提下，提前圆满完成了单位部门决算及汇总工作，为完成我县财政年终决算工作作出了应有的贡献。(二)加强对乡镇零户统管及村级财务工作指导力度。

为了解乡镇零户统管及村级财务开展情况，结合财政局对乡镇财政所的检查考核工作，中心于20\_年2月21日起，由中心领导带队深入各乡镇财政所，对零户统管及村级财务工作进行检查考核，并进行业务指导，根据检查结果所反映的问题，中心于3月16日举行乡镇零户会计、村级会计、出纳业务及会计电算化业务培训，对于增强财政所财务人员的业务素质起到积极促进作用，切实规范乡镇财务行为。

(三)会计集中核算工作与国库集中收付工作紧密结合，加大财政资金监控力度。

中心在坚持纳入集中核算单位资金使用权，财务审批权和会计责任主体不变的前提下，将纳入统一核算单位的内部会计监督与财政部门外部监督有机地结合起来，严把报账关，给\*\*\*\*现象亮起了红灯。中心干部职工在人员少，工作任务繁重的情况下，齐心协力，勤奋工作，保持“廉洁、公正”的工作作风和“热情、高效”的服务态度和工作方法，认真细致地办理每一笔业务，在报账的基础上，规范填制会计凭证和登记会计账簿，以确保编制的报表数字真实，计算准确，内容完整，上报及时。会计信息的真实性、合法性、合规性有显著提高，实现了对财政资金支出的全过程监督，达到对单位财务管理的全方位监控。截止12月底共办理各项报账业务7524笔，平均每天办理业务28笔，最多一天办理业务高达121笔，累计办理收入业务金额4010xxxx元，支出业务金额3908xxxx元，确保了纳入集中核算单位报账工作顺利进行，保证会计单位正常运转及工作业务开展的需要。同时结合实际情况，对各单位的部分公共支出实行代扣代缴，20\_年共代扣建安营业税23xxxx元，个人所得税元，民兵训练费元，医疗保险金元，失业保险金元，植树造林款元，为单位提供切实的服务，减轻了报账员的工作量，也提高了会计中心的工作效率。

**国库收入中心工作总结5**

会计核算中心（国库收付中心）XX年工作总

财政局会计核算中心工作总结

进一步深化先进性教育，大力推进会计集中核算

与国库集中收付工作

XX年以来，会计核算中心工作在县委、政府的统一领导，在市财政局、市会计核算中心的指导，在县财政局的直接领导以及各预算单位的积极配合下，各项工作得以顺利开展，取得了较好的成绩，一年以来，中心将先进性教育进一步深化，认真实践“三个代表”重要思想，以《会计法》及相关法律法规为准绳，明确工作重点，强化内部管理，促进勤政廉政建设，增强政府宏观调控以及依法理财水平，推动党风廉政建设，取得良好的社会效益，中心将全县86个行政事业单位纳入集中统一核算建财务账套149个、资金账套180个进行集中核算管理。

按时完成XX年年终部门决算工作。

为使部门年终决算工作能及时、准确、全面完成，采取早布置早安排，首先做好年终决算的前期准备工作，在纳入集中核算单位多，人员较少的情况下加班加点与财政对账，为年终决算的顺利完成夯实基础。在年终决算期间，中心人员更是兢兢业业、任劳任怨、全力以赴投入到决算工作中，在保证质量的前提下，提前圆满完成了单位部门决算及汇总工作，为完成我县财政年终决算工作作出了应有的贡献。

加强对乡镇零户统管及村级财务工作指导力度。

为了解乡镇零户统管及村级财务开展情况，结合财政局对乡镇财政所的检查考核工作，中心于XX年2月21日起，由中心领导带队深入各乡镇财政所，对零户统管及村级财务工作进行检查考核，并进行业务指导，根据检查结果所反映的问题，中心于3月16日举行乡镇零户会计、村级会计、出纳业务及会计电算化业务培训，对于增强财政所财务人员的业务素质起到积极促进作用，切实规范乡镇财务行为。

会计集中核算工作与国库集中收付工作紧密结合，加大财政资金监控力度。

中心在坚持纳入集中核算单位资金使用权，财务审批权和会计责任主体不变的前提下，将纳入统一核算单位的内部会计监督与财政部门外部监督有机地结合起来，严把报账关，给腐败现象亮起了红灯。中心干部职工在人员少，工作任务繁重的情况下，齐心协力，勤奋工作，保持“廉洁、公正”的工作作风和“热情、高效”的服务态度和工作方法，认真细致地办理每一笔业务，在报账的基础上，规范填制会计凭证和登记会计账簿，以确保编制的报表数字真实，计算准确，内容完整，上报及时。会计信息的真实性、合法性、合规性有显著提高，实现了对财政资金支出的全过程监督，达到对单位财务管理的全方位监控。截止12月底共办理各项报账业务7524笔，平均每天办理业务28笔，最多一天办理业务高达121笔，累计办理收入业务金额40106万元，支出业务金额39086万元，确保了纳入集中核算单位报账工作顺利进行，保证会计单位正常运转及工作业务开展的需要。同时结合实际情况，对各单位的部分公共支出实行代扣代缴，XX年共代扣建安营业税233万元，个人所得税万元，民兵训练费万元，医疗保险金万元，失业保险金万元，植树造林款万元，为单位提供切实的服务，减轻了报账员的工作量，也提高了会计中心的工作效率。

国库集中收付工作与会计集中核算工作紧密结合，截止12月底，财政部门累计下达额度18034万元，其中直接支付5740万元，授权支付12294万元，国库收付中心累计办理支付业务4681笔，共18034万元，其中直接支付202\_笔，5740万元，授权支付2612笔，12294万元。在县人行、代理商业银行及有关单位的大力支持配合下，国库集中收付业务运行正常。国库集中收付工作加大了从源头上管好财政资金、防治腐败的工作力度，对于财政资金在各个环节的运行起到了更强的监督管理作用，同时加大了政府对于财政资金的宏观调控能力，最大限度避免财政资金“库外沉淀”，促进了财政工作全面、协调和可持续发展。

配合县财政局积极开展政府采购工作。

政府采购是财政工作的重大改革，对于提高资金使用效益，遏制采购中的腐败现象具有积极作用，中心按照X府办发X号文件精神，结合县财政局有关规定，积极配合县财政局做好政府采购工作，于XX年5月在中心开设“政府采购资金专户”，加强了对采购资金的监管力度，对治理政府采购领域的商业贿赂从制度得到保证。

扎实做好政府收支分类改革工作。

政府收支分类改革是XX年财政工作的一件头等大事，对于提高财政预算管理的透明度，规范财政财务管理，建立与国际接轨的财政统计新体系具有十分重要的意义。改革将于XX年1月正式进入实施阶段，由于改革时间紧迫，任务繁重，需要在06年下半年较短时间内完成多项准备工作，而做好XX年预算执行分月数据新旧科目转换工作是推进改革的关键环节，为抓好分月数据新旧科目转换工作，中心精心安排，切实做好各纳入中心核算单位分月数据转换编报工作，并确保数据准确，为改革正式实施奠定坚实基础。

加强内部稽核工作。

在做好会计规范核算的同时，今年中心加强了内部稽核工作，稽核部增加人员，拟订详细的稽核计划，对各会计部核算的单位共抽取55套会计业务进行稽核，占全部会计业务的30%，并每季度对结算部、支付部的资金管理情况进行稽核。一年以来共出具稽核报告5份，通过内部稽核实施有 效的事后监督，保证了会计信息的真实性、准确性、完整性及资金的安全性。

加强重要空白凭证及印鉴管理，进一步完善内控制度。

对于《财政直接支付汇总清算额度通知单》、《财政直接支付凭证》《财政授权支付凭证》等重要空白凭证，由稽核部专人专柜负责管理，领用时登记号码，定期核销，确保重要票据的安全。

会计核算中心及国库收付中心使用的财务印鉴及支票等凭证由结算部三名工作人员分别保管，加强内部控制，严格杜绝重要空白凭证及支票签发由一人经办的现象，严密的内部牵制制度，确保了业务处理的合法、规范，客观上既保证了资金使用的安全性，又起到了保护干部的作用，确保了业务处理的合法、规范与资金的安全，使各项管理工作规范有序，为中心制度化、规范化、科学化管理提供了保证。

寓监督于服务之中，严肃财经纪律。

中心在牢固树立服务意识的同时，始终以财经法纪为准绳，在工作中以满腔的热情，扎实的作风和认真的态度搞好服务，同时把服务与监督有机地结合起来，寓监督于服务之中，既规范财务支出，同时做好财务分析服务，处理好集中核算与财务管理的关系，充分调动单位的理财积极性，为各单位理好财，为县委、政府把好关。实行会计集中核算后，强化了会计人员的监督职能，依照财经法规实施会计监督职 能，有利于规范预算管理和财政资金使用，加强国有资产管理，堵塞财务管理漏洞，节约行政成本，从源头上预防和治理腐败。

专项资金监管进一步加强。

XX年下半年将专项资金纳入中心集中统一核算后，根据项目资金的性质归口设立专户，建立专项资金专户65个，“专户储存、专户管理、专款专用”，实行县级报账制。

实行县级报账制杜绝了专项资金脱离财政部门监管的状况，中心今年进一步健全和完善了专项资金报账制，加强对专项资金的监督和管理，对专项资金使用进行跟踪监督，及时掌握资金的使用情况，确保专项资金专款专用，严防出现挪作他用或挤占专项资金的情况，充分发挥其使用效益。专项资金全部纳入集中核算有力加强了监督，提高了专项资金的使用效率，对于建立健全财政专项资金管理制度，规范财政专项资金管理，提高资金使用效率，确保专款专用，预防干部越轨行为，遏制腐败现象的发生起到了积极的作用。

加强学习，造就高素质干部队伍。

每周一上午坚持理论业务学习，加强对党的路线、方针、政策以及财经法规的学习，不断提高其政治理论水平和专业技术水平。为了适应信息时代和迎接知识经济的挑战，增强行业竞争实力，提高干部科技文化素质，积极鼓励干部职工加强文化理论的深造学习。多数青年干部参加财会方面学历 提升进修学习，全单位17名职工共有注册资产评估师1名，会计师2名，经济师1名，助理会计师9名。今年以来又有多位同志参加高级会计师、注册会计师等学习考试，单位上下掀起了学科学、学文化、钻研业务、爱岗敬业的热潮，为促进文明建设奠定了坚实基础。

在工作中引导干部职工加强学习，善于思考，在实际工作中多做调查研究，理论联系实际，以“三个代表”重要思想为指南，认真贯彻落实\_及十六届三中、四中、五中全会精神，真正建立一支能吃苦，高素质，高效益的干部职工队伍。

二、存在的问题与建议。

搞好系统维护工作是保证财政国库改革顺利进行的重要前提，因此必须进一步提高系统维护工作质量，建议加强对系统维护员的业务技能培训，以利于系统维护工作科学化、正规化。

乡镇财务及会计电算化工作有待加强，建议加强对乡镇财务人员业务及计算机技能培训，以提高业务素质，电子财务数据作为会计档案的重要组成部分，备份工作应引起高度重视。

三、下年度工作安排。

加强干部职工队伍的自身建设。有计划地组织干部职工参加政治和业务学习，以\_及十六届四中、五中全会精 神为主导,加强对干部职工的理论学习,提高其政治素质和业务素质。调动全体职工的积极性、主动性和创造性，集思广益，认真听取各方面的意见和建议，不断改进我们的服务态度和工作方法，搞好优质、高效服务，强化对财政资金的监督管理。

进一步健全和完善专项资金报账制，加强专项资金的监督和管理，充分发挥其使用效益，对专项资金使用进行跟踪监督，及时掌握资金的使用情况，确保专项资金专款专用，严防出现挪作他用或挤占专项资金的情况，充分发挥其使用效益。

进一步强化对乡镇零户统管及村级财务工作的指导力度。按照中心对乡镇财政所零户统管及村级财务工作的具体考核要求，加强对零户统管及村级财务工作的业务指导，帮助解决工作运行中的困难和问题，使工作趋向正规化，进一步规范乡镇财务工作。

规范会计档案管理工作。按照《会计档案管理办法》、《安顺市会计核算中心档案管理暂行办法》规定，认真做好各种档案的整理、立卷、归档、保管工作，为档案的规范管理及每年会计档案移交会计单位管理工作奠定基础。

加强会计中心内部稽核工作，稽核部按照稽核计划，加大稽核力度，完善内部监督机制，使证、账、表、业务处理的每个环节和报账程序都达到标准规范的要求，并对国库集 中收付工作的稽核进行积极探索，以确保财政资金安全。

继续完善国库集中收付工作。国库集中收付工作运行仅两年，许多工作尚处于摸索阶段，需要在进一步的工作中加强、完善、研究、探讨、解决，中心将在以往取得的扎实基础上，继续加强学习，认真总结经验，为国库集中收付制度改革取得圆满成功奠定坚实基础。

进一步加强系统维护工作。实行国库集中收付制度改革以来，在原有会计集中核算的基础上，对于系统维护工作提出了更新、更高的要求，中心将加强系统维护工作，以利于系统维护工作的正规化、科学化，保证计算机软、硬件的正常运行和财政资金的安全。

中心的工作虽然取得了一定的成绩，但离上级部门的要求仍有一定的差距。我们将深入学习贯彻\_及十六届四中、五中全会精神，继续高举\_理论伟大旗帜，全面贯彻“三个代表”重要思想，落实科学发展观，树立社会主义荣辱观，解放思想，实事求是，与时俱进，保持良好的工作作风，以饱满的工作热情，清晰的工作思路，周密的工作计划，不断改进和完善工作方式方法，使会计集中核算工作与国库集中收付工作再上一个台阶，更好地为我县的经济建设服务。

**国库收入中心工作总结6**

作为一线前台柜员，要做好自己的工作，关键是要树立服务意识，做好服务工作，获得客户的满意，以此增强银行品位与形象，促进银行业务的发展。为此，我做到爱岗敬业、履行职责，吃苦在前，享乐在后，为客户做好服务工作。着重做好三方面工作：一是摆正位置，认真做好服务工作，消除自己思想上的松懈和不足，彻底更新观念，自觉规范自己的行为，认真落实银行各项服务措施。二是把业务技术和熟练程度作为衡量服务水平的尺度，苦练基本功，加快业务办理的速度，避免失误，把握质量。三是努力学习新业务知识，掌握做好银行工作必备的知识与技能，特别是理财产品方面的知识，为扩大业务范围与创造良好经济效益奠定基础。

20xx年，我认真努力工作，虽然在政治思想与业务知识上有了很大的提高，在业务工作中取得了较好成绩，但是与银行的要求和客户的希望相比，还是需要继续努力和提高。今后，我要继续加强学习，深化管理，按科学发展观的要求，以求真务实的工作作风，以创新发展的工作思路，奋发努力，攻坚破难，把银行工作提高到一个新的水平，创造优良业务成绩，为银行的健康持续发展，做出我应有的贡献。

**国库收入中心工作总结7**

我所全体成员在\_所长的领导下，在县财政局的指导下，团结协作，20\_年6月财税收入总额完成万元，上年统计万元，其中国税万元，上年同期为万元，地税，上年同期为万元。因钢铁行业市场不景气，铁精粉价格下调幅度较大，导致今年上半年财税收入不及去年同期，争取在下半年钢铁市场回暖的前提下，缩小差距，进位赶超。我们将协助镇政府做好镇的财政统筹，为我镇经济发展做出了应有的贡献。如下：

一、加强学习实践，强化法律意识

1、上半年以来，油田镇财政所认真按照县财政规定的各项学习计划，组织全体同志认真学习，以学习到领悟，以领悟到实践，将理论联系到实际中去，完成各自的本职工作。

2、组织纪律方面，上半年以来，油田镇财政所全体同志在认真完成各自本职工作的同时，认真学习乡财政制度和相关法律法规，严以律己，秉公办事，时刻铭记作为一名乡财政干部的工作准则，并定期进行自查自纠活动。

二、狠抓制度建设，加强财务监督

上半年以来，油田镇财政所对所有涉及单位进行财务监督检查，保证资金的规范、安全运行，保证机构正常运转。以加大非税收入管理力度，最大限度的盘活政府性可用资金，提高资金的使用效益。

三、狠抓惠农政策，落实惠农资金发放

上半年以来，油田镇财政所认真做好20\_年粮食及农资直补、综补发放工作，严格按照“一卡通”的发放制度发放完毕。

四、认真做好汽车、摩托车下乡及家电下乡补贴的发放工作

上半年以来，我所安排2人及时回访，及时审核录入信息，兑现补贴资金，认真监督核查，加大家电下乡的审核力度，加强宣传，扩大覆盖，加大对“家电下乡”工作进程的管理和调控，严厉打击骗补行为，进一步优化农村家电市场秩序，确保农民群众都能就近买到物美价廉、性能可靠、质量有保证、售后服务有保障的家电产品，将家电下乡惠农政策落到实处。

五、认真做好政策性农业保险工作

上半年，在政策性农业保险工作上，镇党委政府高度重视，我镇在镇政府五楼会议室召开了两次政策性农业保险工作宣传动员大会，在各村（社区）干部的共同努力下，广大农民积极参加政策性农业保险。政策性农业保险工作进行顺利。

六、扎扎实实做好“一事一议”财政奖补工作

一事一议财政奖补工作开展以来，得到了广大群众的热烈欢迎和拥护，取得了较好的社会效益。所指导员王龙同志具体负责，开展调查研究，制定实施方案，广泛宣传动员，培训业务人员，组织村民民主议事，开展项目报批并精心组织实施，建成了一批农村公益事业项目，使农村面貌有了较大改善，受到了农民群众欢迎，有效的推进了社会主义新农村建设。

七、确保征迁专项资金专款专用

结合我镇征地拆迁的实际情况，上半年加大了对征迁资金的监督管理力度，事前对预、拨付专项资金进行联合审批，事中对重点专项资金实行追踪审批、巡查，事后进行绩效审核，有效促进了征迁资金的安全运行。

总之，在今后的工作中，我们将牢记“两个务必”，转变观念，扎实工作，与时俱进，努力创新，发扬“团结务实齐奋进，艰苦拼搏创一流”的精神，激发干部的工作积极性、主动性和创造性，努力开创新时期财政工作的新局面。

**国库收入中心工作总结8**

xxxx年，区财政局在区委、区政府的坚强领导和大力支持下，紧紧围绕稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等各项工作，狠抓落实，进一步夯实财政运行质量和效益。现将具体工作开展情况汇报如下：

>一、全年财政经济指标完成情况

预计全年，一般公共预算收入xxxxx万元，完成年初预算的xxx%，同比增加xxxx万元，增长，比市下任务高出个百分点；全区社会保险基金预计收入xxxxx万元，社会保险基金预计支出xxxxx万元；全区预计争取到位各类资金xxxxx万元，足额完成市下任务，为支持我区各项事业发展提供了资金保障。

>二、上半年各项重点工作的主要措施

（一）贯彻落实财税政策，加大筹措资金力度

一是优化财税政策环境，全面推进国家减税降费政策，进一步清理和取消非税收入中各类不合理涉企收费，努力减轻企业税费负担。二是畅通企业融资渠道，切实加大对区内企业的金融服务力度。全年预计协助企业完成融资贷款xxxxx万元，有效缓解了企业在生产经营过程中的资金困境。三是全力争取资金，预计全年争取置换债券xxxx万元，用于偿还到期的债券本金，有效降低了到期政府债务偿还风险；累计争取新增债券xxxx万元，支持了xx区河道综合治理（二期）工程；累计争取省级企业养老保险调剂金xxx万元，有效缓解了企业养老金收支缺口。

（二）加大财政投入力度，保障和改善民生福祉

一是保障刚性需求，xxxx年，全区“三保”支出累计安排xxxxx万元，确保了公教人员工资、企业养老保险和基本民生的支出需求。其中：工资类支出安排xxxxx万元，在确保今年工资按时足额发放的同时，将去年个人调整政策全部兑现到户；单位运转支出安排xxxx万元，确保了机关事业单位业务的正常开展；基本民生类支出安排xxxxx万元，确保了义务教育、医疗保障等民生领域的基本需求。二是债务风险有效控制，xxxx年，xx区债务系统中地方政府债务余额xxxxx万元（其中：一般债务xxxxx万元、专项债务xxxx万元），较省政府核定的xxxxx万元债务限额低xxxxx万元，债务风险总体可控。三是脱贫攻坚持续发力，全年累计投入扶贫资金万元，确保我区扶贫攻坚工作顺利推进。四是竭力强化基础建设，全年安排园区等产业基础建设资金xxx万元，确保了新进企业及时投产达效；全年安排重点工程建设资金xxx万元，支持了二小幼儿园、水库跨河大桥等重点工程项目建设。

（三）深化财政体制改革，实现服务能力新提升

一是合理编制和公开预算，根据区情实际，结合收支情况，及时完成了xxxx年预算编制工作，全面公开了xxxx年区级财政预算草案报告及政府一般公共财政预算、政府性基金预算、“三公”经费预算等区级财政预算相关内容；全区xx余家预算单位公开了xxxx年部门预算和xxxx年部门决算，各单位的公开意识和质量进一步提高。二是预算绩效管理全面开展，稳步开展xxxx年预算绩效工作，促进单位绩效目标的顺利实现。三是政府采购有序进行，建立健全政府采购制度，扩大政府采购范围，完善政府采购的监管机制，进一步提高政府采购的服务质量和水平。全年全区预计完成政府采购金额xxxx万元。四是财政投资评审卓有成效，完成财政投资评审项目xx个，送审金额万元，审定金额万元，审减率达到，确保财政资金发挥最大效益。五是政府会计制度改革全面启动，收付服务部代理记账软件全部更新为最新版本，在全市各县（市）区率先启用新政府会计制度，政府预算支出经济分类全面嵌入我区xxxx年预算执行全过程。

>三、下年工作计划

1、聚力增收节支，推动全区各项事业持续发展

一是加强宏观政策研究和经济形势分析，大力支持招商引资，严格落实减税降费和财政金融各项政策，扶持我区企业、旅游发展，夯实财政增收基础，同时加强财税沟通，及时完善相关财税政策，确保完成全年收入预期目标。二是积极争取上级资金及政策扶持，特别是积极争取产业扶持、城区基础设施建设、促进民生改善等方面的重大投资项目。三是硬化预算约束，加强支出控管，定期清理结转结余资金，统筹整合重点领域和部门资金，全力保障民生、发展等重点支出需求。四是持续加大对扶贫、教育文化、污染防治、社会保障、医疗卫生等方面的投入，支持我区各项社会事业加快发展。

2、聚力改革发展，不断健全财政管理制度

一是进一步完善预算公开、预算资金和工程款审批拨付、专项资金管理等制度规章，堵塞制度漏洞，消除管理隐患。二是推进国库集中支付电子化改革，实施预算执行动态监控管理改革和政府会计制度改革配套单位账务系统升级，提升国库资金管理能力。三是全面实施绩效管理，加强财政管理基础工作，创新求实，改革提质，不断提升理财能力和水平。四是严格控制政府债务增量，规范举债流程，积极筹措资金化解隐性债务，密切关注棚户区改造和土地储备等专项债券方面的政策走向，把准政策要点，积极争取债券资金。

**国库收入中心工作总结9**

会计核算中心（国库收付中心）XX年工作总结

20xx年是我中心加强深化财政国库管理制度改革的攻坚之年。县国库工作要在\*\*的领导下，深入贯彻会议和十七届四中全会精神，认真落实中央经济工作会议和全国财政工作会议的决策部署，以科学发展观为指导，落实积极的财政政策和适度宽松的货币政策的相关措施，全面推进财政国库科学化精细化管理。全面深化国库集中收付制度改革，完善国库单一账户体系，稳步推进中央和地方国库现金管理，研究推进政府会计改革，加强干部队伍建设，继续构建具有创新精神的学习型单位。

一、去年主要工作完成情况

我中心按照县委、县政府和财政局的要求，积极开展了对全县机关事业单位的财政资金的集中收付工作。通过大力实施网络建设工程，对全县66个机关事业单位的用款申请及审核，办理财政资金拨付等全部实行网上运行管理，为其中37个预算单位安装了远程终端，38个预算单位财务暂由收付中心代理，实现了财政、代理行、清算行、预算单位“四位一体”全部联网。实现了财政资金使用的微机化、规范化管理。按照政府收支分类和会计核算的要求，初步建立帐册管理体系，包括预算内、外资金收付总帐册、分帐册、以及按预算单位设立的子帐册。规范了账户管理，国库集中收付改革的关键在于建立国库单一账户体系，我们对全县所有单位的银行账户进行了清理归并，摸清家底，掌握情况。确保了各项收入直接缴入国库或单位资金归集户，支出通过国库单一账户体系支付到商品、劳务供应商。截至10月31日，实现专户收入9234万元，实现支付38483万元，其中直接支付3385笔，直接支付金额5662万元，授权支付1866笔，授权支付金额2821万元。积极发挥集中支付的功能，整合财政资金，为我县大项目的启动提供财政支持，目前已整合农林水部门资金1100万元,用于发展全县的茶产业项目。

二、主要工作成效

我中心运行半年以来，较好地履行了工作职责，逐步显现出集中收付管理的成效。主要体现在下列方面：

(一)规范了部门预算管理。集中收付，是执行部门预算的过程，通过这个过程使部门预算目标程序化、合法化，从而增强了对部门预算的约束力。

(二)增强了财政调控能力。通过改革，财政资金集中收付，一个“口子”进，一个“漏斗”出，有效杜绝了大量财政资金闲置，体外循环的问题。现在未支付的财政资金集中于国库、预算外资金财政专户和单位资金归集户，为财政统筹管理和集中财力办大事创造了条件。

(三)提高了财政资金使用效益。改革后收入直接缴入国库和财政有关专户，支出直接支付到最终用户，减少中间转移过程，过去沉淀在单位的财政资金全部集中，财政部门科学灵活调度，降低了财政筹资成本，提高了财政资金的使用效益。(四)财政管理实现了信息化。变过去财务处理手工或半手工操作为网上申报、网上审批、网上打印、网上支付、网上查询，让预算单位用款更加快捷、便利。

(五)财政资金使用运行更加安全规范透明。过去难以实现财政预算执行事前有效的监控，通过国库集中支付系统对财政部门各个级次的所有预算单位的所有收支信息进行有效的实时监控，给财政预算执行的监控管理安上了“千里眼”。让财政资金运行更加安全、高效，从各个环节上，防止贪腐现象的发生。20xx年工作安排

一、发挥国库集中支付职能，全面落实财政科学化精细化管理工作

按照财政部《关于推进财政科学化精细化管理的指导意见》的安排部署，认真落实责任制，狠抓党组明确分工由中心负责牵头落实的工作和配合落实的工作。对负责牵头落实的加强收入管理、建立预算支出执行责任制度、提高预算支出执行的均衡性、加快转移支付执行进度、建立健全一体化的预算执行动态监控机制、完善财政资金安全管理保障机制、深化财政国库管理制度改革、推进政府采购制度改革、推进政府会计改革等各项工作，要积极协调部内有关司局，按照细化后的职责分工和工作路线图、时间表逐项抓落实；对配合落实的各项工作要积极主动搞好配合，根据职责分工，抓好相关工作的落实。主动加强与预算单位和地方财政部门的协调配合，形成工作合力，努力提高财政管理水平。二、继续推进和深化财政国库管理制度改革(一)进一步深化国库集中支付制度改革

按照相关文件关于“建立健全财政国库管理制度”的要求，大力推进和深化财政国库管理制度改革。一是继续扩大国库集中支付改革范围。推进特殊行业部门，以及科技专项资金等部门间横向转移支付资金国库集中支付改革工作，实现所有中央预算单位和所有一般预算资金、政府性基金和国有资本经营预算资金实行国库集中支付改革的目标。二是建立健全专项资金运行管理新机制，推进专项资金国库集中支付改革。继续扩大中央专项转移支付资金国库集中支付范围，推动地方政府间专项转移支付资金国库集中支付改革。三是规范和完善国库集中支付运行保障机制。研究简化财政直接支付相关业务流程，努力实现电子化政府采购平台建设与财政直接支付业务发展的有机结合。四是结合科学化、精细化、规范化管理要求，推进预算执行细化管理。注重解决预算执行细化到项目等有关问题。五是加快推进地方国库集中支付制度改革。继续推进会计集中核算向国库集中支付转轨工作，进一步推进县级国库集中支付改革，研究建立适合县级特点的国库集中支付管理制度和运行机制。

(二)配合加快政府非税收入国库集中收缴管理制度改革 完善非税收入收缴管理制度体系，建立统一规范的非税收入收缴管理办法。进一步规范收缴程序，实施动态监控，取消执收单位过渡性账户，将所有政府非税收入纳入国库单一账户体系管理。全面推进中央非税收入收缴管理改革，实现有非税收入的中央部门全部实行改革的目标。全面落实《财政部关于深化地方非税收入收缴管理改革的指导意见》，凡具备条件的，地方各级执收单位全部实施非税收入收缴管理改革，所有非税收入项目纳入改革范围。(三)继续完善国库单一账户体系

适应强化财政理财功能要求，研究设立财政资本性主账户及运行机制。加强实有资金账户管理，将预算单位的实存资金银行账户纳入国库单一账户体系。制定加强规范地方财政资金专户管理的指导意见，进一步规范地方财政资金专户管理，推进地方财政专户纳入财政国库机构统一管理。完善中央预算单位银行账户管理制度，着力解决近年来中央预算单位银行账户管理存在的问题。(四)加强国库集中管理制度改革 \* 以我国现代国库制度建设10周年为主题，开展系列宣传活动，反映财政国库管理制度改革的主要内容、改革历程、中央预算单位和地方财政部门推进改革的主要做法和经验、国库系统党员干部的精神风貌，继续开创财政国库改革与发展新局面。

三、加强预算执行分析和资金运行管理(一)深入开展财政运行的综合分析和监测

加强对积极财政政策落实情况和政策实施效果的分析，提高对财政收入形势的预判能力，深刻分析预算执行中的趋势性、苗头性问题并提出意见和建议。进一步加强对重点收支项目执行情况的监测，研究设计新的分析预测模型，提高预测工作水平。深入开展预算执行重点专题调研，进一步发挥服务领导决策功能。(二)抓好财政支出执行进度管理

建立和健全预算执行与预算编制互动机制，夯实预算执行基础。做好预算批复前预拨一部分项目支出资金的管理。统筹协调收入退付工作。在深化国库集中支付制度改革，完善国库单一账户体系的基础上，加强用款计划管理与考核，进一步做好预算指标接收划分、用款计划批复管理、资金支付、定期对账、支付范围划分、结余核定、归垫资金审核规范等基础性工作，健全预算执行管理运行机制。(三)做好总会计、单位归集户会计工作

四、进一步完善国库集中网络系统体系建设，优化财政资金支付程序

按照国库管理改革与发展的要求，不断推进国库集中网络系统建设，进一步提高财政国库现代化信息管理水平。投入资金，依托计算机和高速 \* 络，构建现代化的财政国库收付平台，实现办公设备现代化、办公手段自动化、数据管理信息化，实现简化工作程序，以求极大地方便服务对象，提高工作效率。

五、加强预算单位会计业务培训工作

加强对各单位财务人员的业务培训和辅导，实行集中培训与传带帮相结合的办法，提高财务人员的计算机操作水平。组织开展政治学习，用科学发展理论武装头脑，提高工作的自觉性和主动性。通过“走出去”和“请进来”等多种办法，进一步加强业务知识培训，提高大家的工作水平和处理突发情况的能力。进行岗位练兵。使工作人员进一步熟悉工作流程，掌握操作要领，提高工作熟练程度。六、增强服务意识，认真做好财政资金支付工作

强化服务意识，规范操作程序是中心工作的出发点和落脚点。我们要始终坚持加强业务沟通，规范操作程序，提供优质服务的工作方针，努力打造财政窗口服务文明高效的形象。设置了醒目的业务流程图。提供文明服务，严格执行操作规则，挂牌上岗，诚信服务；受理快速准确，限时办结支付业务，并做到特事特办、急事急办；加强交流沟通，继续召开与预算单位和银行间的座谈会及时反馈单位意见和建议，促进工作不断完善。

七、加强党风廉政及机关作风建设，积极创建文明窗口中心

我中心将全面贯彻落实党的十七届四中全会精神，营造浓厚的学习氛围，积极向书本学习、向实践学习、向群众学习，加强政治理论学习和业务知识学习，深入学习 \* \* 理论体系，进一步坚定党员干部的理想信念，提高党员干部的政策理论水平和实际工作能力。加强党风廉政建设，落实党风廉政建设责任制，健全领导体制和工作机制，加强经常性教育和警示教育，不断提高广大干部拒腐防变和抵御风险的能力，做到依法理财、依法行政。加强对预算单位的财务管理，完善相应法规、制度，加强对预算单位财务管理，防患于未然。

内容仅供参考

**国库收入中心工作总结10**

我积极参加金融业相干各项考试，考取了x。拓展业务知识，利用休息时间来柜面学习把握会计柜业务。在同事的帮助下，我学了很多东西，真的是“三人行，必有我师焉”。

固然各方面取得了进步，但我依然存在着不足，如点钞虽将将达标，但是还需要继续努力，不断进步。

总而言之，在这一年工作中，我严格遵守x银行各项规章制度，严格要求自己，对客户服务热情、对同事关心友爱、和同事关系x能够精诚合作、对领导交代的工作能够认真完成。在不断进步工作技能的同时，积极学习金融业理论知识，并参加相干考试来努力充实自己。感谢这一年多来领导和同事的关心和帮助，我会在20xx年的工作中再接再厉，与x银行共同成长，谢谢！

20xx年，我在银行的正确领导下，在同事们的支持和帮助下，以科学发展观为指导，认真执行银行的工作方针政策，立足本职，服务客户，较好地完成自己的工作任务，取得了一定的成绩，获得银行领导的肯定和客户的满意。现将20xx年工作情况具体总结如下：

**国库收入中心工作总结11**

其实在面对顾客上我确实还是经验不足，有时候甚至会曲解顾客的意思，更是在与其进行沟通的过程中，没有办法达成一致的思想，这也就是我在与人沟通的方式上还是需要更多的注意。在这就是我的工作速度还是比较慢，整体的效率不够高，这也是我个人在工作上的问题，是我之前都没有注意这方面的情况。

面对即将到来的新的一年，我更是需要摆正自己的思想，让自己在工作岗位上去坚守，同时以个人的能力来让自己收获到更多的成长。身为银行的柜员，我真正的在自己的岗位上做好了一切的工作，同时也真正的让自己明白了下一阶段我所需要付出的努力与成长。面对接下来的生活，我便是需要摆正自己的思想，在工作上去用心的对待，以更好的状态去面对工作，真正的让自己以真心来面对工作，来促成自己在工作上的更好发展。我相信只要在接下了来的时光中，我都摆正自己的思想，便是一定可以在自己的工作上做好自己的工作，也是能够真正的让自己有能力做好这份工作。

时间飞逝，光阴如梭。在忙碌而充实的工作中我们度过了好处非凡的20xx年。回顾一年的所有工作令人欣喜。在支行各级领导的带领和分理处主任的指导及同事间共同努力下，我们用心学习业务知识，增加各项业务技能水平，认真履行工作职责，时刻谨记内控制度，圆满完成了全年各项工作指标，在思想觉悟、业务素质、操作技能、优质服务等方面都有了较好提高。现将一年的工作状况总结如下：

**国库收入中心工作总结12**

区财政局通过加强与税务部门联动，形成强大工作合力，加强与人行国库、各商业银行的紧密联系，积极配合预算科做好收入调度及入库进度的衔接工作，认真测算非税收入总量与比

（因审核原因，删减大部分内容.........急需材料原文 请私信 或者 查看“主页简介”查阅完整版）

国库股（支付中心）20\_上半年工作总结和

下半年工作计划

今年以来，国库股（支付中心）在局党组的领导下，紧紧围绕区委区政府确定的全年财税工作任务，以财政国库科学化、精细化管理为工作目标，认真做好预算收支执行，不断优化财政支出结构，积极推进和完善国库管理制度改革，提高我区财政国库科学化、精细化管理工作水平。上半年，国库股（支付中心）主要做了以下几项工作。

一、认真做好预算执行工作

1、预算执行情况。上半年，全区地方公共财政预算收入完成15530万元,完成年度预算51%，同比增长，增收3254万元。税收收入完成11008万元，完成年度预算52%，同比增长，增收2138万元, 税收占总收入比重。其中:国税口径收入完成3134万元，完成年度预算，同比增长，增收648万元；地税口径收入完成7874万元，完成年度预算，同比增长，增收1490万元。非税收入（财政口径）完成4522万元，完成年度预算，同比增长，增收1116万元，占收入比重为。全区公共财政预算支出完成29338万元，完成年度预算69%，同比增长，增支3503万元。全区财政收入保持了良好的增长势头，有力地促进了全区经济社会的发

改，保证财政资金安全运行。

三、圆满完成20\_年财政决算编报工作

财政决算是我区一年来预算执行情况的全面总结，也是我区社会经济运行状况的综合反映，涉及方方面面，各项数据的填报要求必须要“真实、准确、及时、全面”。我局历年来都把财政决算编制工作当作一件大事来抓，负责决算编制工作的总会计xxx同志更是不畏困难，对财政决算报表的填报要求认真理解、摸透，遇到不懂问题时及时向市财局和邻县（区）总会计虚心请教，大家相互探讨研究、共同解决。为了完成报表的编制，他和其他两位同志经常加班加点，甚至连节假日也不休息，一心扑在工作上，可大家毫无怨言，认真地完成填制决算报表的每一项工作。通过努力，我们已于今年3月底底顺利完成了财政总决算报表编制工作，并通过了全市的统一汇审。

四、加强干部队伍建设，提升服务效能

国库工作具有专业性、政策性强的特点，我股（支付中心）每一位同志都会继续通过各种方式方法，刻苦钻研，认真学习，不断提高自己的专业知识和综合能力，同时，注重理论联系实际，边实践边学习，认真总结工作实践经验，不断优化财政国库集中支付业务，促进国库干部队伍整体业务素质、服务水平和创新意识不断提高，着力构建有利于科学发展的财政国库管理队伍。

\_\_年，我们财务科在局(公司)领导的关心下，在机关各部门的密切配合下，紧紧围绕局(公司)的发展总体目标，在为全局(公司)提供服务的同时，认真组织会计核算，规范各项财务基础工作。站在财务管理和战略管理的角度，以成本为中心、资金为纽带，不断提高财务服务质量。全年预计实现销售收入(含税) 万元 ，上缴各类税费 万元。

一、资金收入情况：

全局(公司)预计收入 万元，其中：

(一)、全年事业费收入 万元。

(二)、 价格补贴 万元。

(三)、预计全年不含税销售收入 万元。

(四)、 过度性价差 万元。

(五)、 收入 万元。

二、财务支出情况：

全局(公司)共计支出 万元，

(一)、预计全年销售 吨，销售成本 万元。

(二)、预计全年各类费用支出共计 万元，

三、今年主要工作：

1、财务科的主要职责是做好财务核算，进行会计监督。财务科全体人员一直严格遵守国家财务会计制度、税收法规、财务制度及国家其他财经法律法规，认真履行财务科的工作职责。从审核原始凭证、会计记账凭证的录入，到编制财务会计报表;从各项税费的计提到纳税申报、上缴;从资金计划的安排，到各项资金的统一调拨、支付等等，每位财务人员都勤勤恳恳、任劳任怨、努力做好本职工作，认真执行企业会计制度，实现了会计信息收集、处理和传递的及时性、准确性。

2 近年来，随着企业精细化管理水平的不断强化，对财务管理也提出了更高的要求。我们以此为契机，根据财务管理的特点以及财务管理的需要，及时出台了公司财务组织机构和岗位职责、财务核算制度、内部控制制度、车辆管理制度、预算管理制度等一系列相关制度，从而使每项工作有计划、有落实、有监督、有考核。在下属单位费用控制方面，一是采取预算包干的方式，将下属单位经费等进行预算控制，节约归已、超支自负，培养了职工的节约意识。二是采取预算审批的方式，对超预算的费用，必须先层层审批，没有审批发生的费用，一律不予报销。在现金预算方面，为提高现金预算的准确性，在实际支付时做到，没有现金预算项目的不予支付，超预算支付标准的不予支付。在职工借款还款方面，规定了借款必须于发生当月还款，起到了降低借款数额，减少资金占用，避免呆帐发生的积极作用。通过预算管理这一有效的手段，全局从上至下的规范意识进一步增强。

3、严格执行财务制度，规范财务行为，坚持收支两条线，加强财务核算和财务监督，杜绝不合理开支，加强应收款项的回收，尽量减少不必要的损失。利用利息杠杆，合理调整内部职工借款;提高事业预算退库资金的利用率，合理组织贷款，最大限度地减少利息支出，为企业增收节支、提高经济效益把关。

4、以培训为动力，不断提高财会人员的业务水平

随着我国经济建设的不断发展，财务会计工作的侧重点和基本点也在改变，因此财务会计工作不能停留在简单的算账、报账等会计核算上，应不断更新知识，不断提高理论水平。结合本行业财务工作的特点，认真进行工作总结，吸取经验、查找不足，保证财务基础工作的准确、及时、完整，为领导及时、准确、完整的提供财务信息。同时随着财政管理制度改革的不断深化，企业改革层层推进，软硬件不断更新，对基层会计人员综合素质的要求也愈来愈高。本单位会计人员除认真参加县财政局组织的会计人员继续教育培训外，还抽出业余时间学习相关专业知识。日常工作中，对一些有关财政改革新制度新规定新业务相关人员都能及时学习，及时适应，同时还与兄弟单位会计人员经常交流，取人之长，补己之短。通过学习强化了各岗位会计人员的责任感，促进了各单位的交流、合作与团结。

四、存在的主要问题及今后工作目标

财务部门作为公司的一个主要职能监督部门，“当好家、理好财，更好地服务企业”是我们财务部门应尽的职责。在公司加强管理、规范经济行为、提高企业竞争力等等方面我们负有很大的义务与责任。只有不断的反省与总结，管理工作才能得到提高!一年来财务工作虽然取得了较好的成绩，但还存在着一些问题，有很多应做而未做、应做好而未做好的工作，主要表现在以下几个方面：

1、进一步加强财务管理：

新的一年里，我们将进一步加强财务管理，实现财务管理科学化，核算规范化，费用控制全面化，强化监督度，细化工作，切实体现财务管理的作用。使得财务运作趋于更合理化、健康化，更能符合局(公司)发展的步伐。

切实做好多品种盐账务处理。加强原始票据管理，对报销票据不符实际，不不符合真实性要求的，坚决予以拒绝。要进一步落实费用管理责任，严格奖惩，加大对各单位费用的管理、控制力度，严格按有关管理规定执行。

企业管理的核心是财务管理，新的一年里我们加强以资金管理为中心。资金管理一直是我们的工作重点，通过细化管理，理顺流程，实现资金平衡，减少资金沉淀，从而达到公司的成本有效控制、实现增收节支。

2、进一步加强预算管理：

预算收入是我局完成各项工作任务，实现事业发展和工作正常运转的重要保证，进一步强化对下属单位的预算约束，严格控制一般性支出的增长。

同时要加强对局的事业费管理，控制好专项资金的使用，做到专款专用。整理好年内应追加预算项目，及时上报县财政，争取经费追加。

3、进一步加强财务分析：

财务分析工作虽然已展开，但仍处在账面、报表层面上的说明分析，分析深度不够。为提高财务分析能力，把财务分析纳入日常工作中去，我们将量化分析具体的财务数据，并结合企业总体战略，为企业决策和管理提供有力的财务信息支持;及时做好财务分析资料的收集，加强学习，提高财务分析能力，做到较全面地反映一定时期的财务情况。

4、加强会计队伍建设，提高会计信息质量。

会计工作贯穿于企业经营活动的全过程，要按照《会计法》、《企业会计制度》的规定，要以“诚信为本，操守为重，遵守准则，不做假帐”的要求为职业准则，加强会计人员的政治思想教育、职业道德教育，真实反映会计信息，保证会计信息质量。要加强会计人员从业资格管理，重视和支持会计人员的继续教育和业务培训，全面提升会计人员综合素质，努力建设一支忠于职守，坚持原则，业务过硬、结构比较合理的会计队伍。

新的一年里，我们将向财务精细化管理进军，精细化财务管理需要“确保营运资金流转顺畅”、“确保投资效益”、“优化财务管理手段”等，这样，就足以对公司的财务管理做精做细。要以“细”为起点，做到细致入微，通过行使财务监督职能，拓展财务管理与服务职能，实现财务管理“零”死角，努力挖掘财务活动的潜在价值。实现企业利润最大化。

财政国库管理工作总结

今年以来，在局党组的正确领导和支持下，国库科全体同志深入贯彻落实科学的发展观，不断增强服务观念和大局意识，按照局中心工作和本职工作要求，以推进国库管理体制改革为中心，努力完成各项工作任务，推进全县财政经济及社会各项事业发展。现将上半年工作开展情况和下半年的工作打算总结安排如下：

一、今年上半年工作开展情况

今年以来，国库科几项主要工作开展情况为：

（一）强化预算执行管理

一方面，认真贯彻执行各项会计制度和财政管理制度，规范预算执行内部操作程序，明确各环节、各岗位的职责和权限，保证了预算执行的制度化、规范化管理。

另一方面，加强收支分析工作。不断加强与国税、地税、银行等部门的协作与联系，努力保障收入质量提高的同时，促进收入均衡入库，按月认真搞好收入的预测、调度、组织入库，认真分析月度财政收入完成情况。支出方面，加强对支出的控制分析，不断优化支出结构，坚持“保工资、保运转、保重点”的支出原则，合理调度国库资金，千方百计保障工资性支出和教育、民生等重点事业发展支出需要。

三是认真编制各项报表。严格按照有关报表要求做好财政收支旬报、月报、季报和财政收支统计信息工作。

今年1-6月份，全县地方财政收入完成21000万元，占预算的56%，同比增长20%。其中：税收收入完成15000万元，占预算的53%，增长30%；财政总支出完成34000万元，增长14%。其中灶内支出35000万元，占预算的45%，增长20%。

（二）深化国库集中支付改革

1、完善对国库集中支付手续和支付流程的监督管理。在办理支付时，各支付岗位认真审核支付计划，对不符合支付方

1 式要求的款项支付坚决不予办理。

2、完善支付信息系统和财政管理核算信息系统，提高资金支付和会计核算效率。多次升级完善了集中支付信息系统，使系统运行更稳定、更科学合理，从而提高了资金支付的安全性。

3、推行国库支付终端延伸到单位改革。按照我局深入开展优化服务年活动要求，为方便预算单位办理集中支付业务，提高支付工作效率，更好的服务于各预算单位，国库科推行了将支付终端延伸到预算单位的改革。预算单位已全部安装开通了国库集中支付终端并正常运行。预算单位的财会人员足不出户就能通过支付系统申请资金支付计划和办理资金支付。

（三）加强干部队伍建设，不断提高自身素质和工作水平。 组织全体人员认真贯彻学习并执行局内部各项管理制度，修订完善了国库科工作人员守则、岗位职责、服务承诺、设备管理制度等内部管理制度；积极参加局里组织的深入开展优化服务年活动等学习活动和其他各项活动；在科室内倡导文明办公、优质服务，努力提高办事效率和服务质量。

当然，在具体工作中，还存在着一些问题和不足，如预算执行及分析质量还不够高、国库集中支付改革还有待完善等，在今后的工作中我们将努力改进。

二、下半年的工作打算

下半年，随着预算执行的深入，收支矛盾将更加突出。国库工作面临的压力更大，任务更艰巨。全科人员必须牢固树立科学的发展观，努力提高预算执行管理水平，推进财政国库管理工作上新水平。工作打算为：

财政国库管理制度第一章 现代财政国库管理制度概述 1 第一章 现代财政国库管理制度概述 引 言

党的十五届六中全会《决定》:“推行和完善部门预算、国库集中收付、政府采购和招投标等制度。”

全国九届人大四次会议提出:“改革国库制度，建立以国库单一账户体系为基础的现代国库集中收付制度。”

\_:《财政国库管理制度改革方案》已经过\_第95次总理办公会议原则同意。“在‘十五’期间全面推行以国库单一账户体系为基础、资金缴拨以国库集中收付为主要形式的财政国库管理制度。”

一、国库管理制度的概念

2 湖北省财政国库管理制度改革教材

国库，也叫金库。辞海:“金库，亦称国库，经管国家预算收支的机构。金库或由国家在财政机关内单独设立，或由国家银行代理。国家预算收入均须纳入金库;国家预算支出，均须自金库拨付”。这个解释有一点是明确的:国家所有的收支，都需要通过国库来完成。通俗地理解，国库就是国家财富保存的地方，英文中Treasury,解释为一个保存宝物的地方，或者解释为:“一个私人或公共资金被接收、保存、管理或支出的地方”。牛津词典上对国库(Treasury)的解释是:“负责收税、预算以控制政府支出、管理国债及宏观经济管理”。国家是一个大家，正如我们一个家庭，每一个家庭成员挣的钱，总得有一个管家，这些钱，或者购买的金银首饰，家里通常有一个保存的地方，或者将钱存放在银行里，金银贵重物品委托别人保管，但是这些钱、金银物品的支配权是管家;而且为了这些被保存的钱增值，还有一个如何运作这些钱的问题，使这些钱安全地增值。国库就是一个国家或者一个地方政府财政收入和支出经管的地方，由于纸币的流通，加上现在连纸币都可以部分代替直接通过支票或者电子支票来代替流通，促成交易，因此，古时候国库里要存有多少黄金的情形已经发生了很大的变化，代之以在国库里存放有相当于多少价值的货币。

国库管理制度可以理解为维持国库正常运行的一种管理制度。一个大家庭有许多家庭成员，需要建立一种制度，保证每一个成员所挣得的收入按约定的规则，将钱迅速交给管家手里，在成员需要钱时，这些钱如何尽快准确地不折不扣地保证需要，需要形成一种家庭成员都可以遵守的制度，财政国库管理制度正是研究预算收入、支出及管理一种制度。如果一个家庭的部分成员，对所赚的应该交给家庭统一管理的钱，可以少交或者迟交，或者一上交后就强行要回去，甚至该交的不交直接花了，这个家庭的收入来源就会发生问题，第一章 现代财政国库管理制度概述 3 对别的家庭成员来说也不公平;在花钱上，成员申请的钱用于了干什么，应该有比较清楚，不能申请要100钱去买米，结果只有一半的钱买了米，还有一半的钱自己拿去买了酒喝。对一个政府来说，其收支账务十分频繁、数额巨大、交钱的人(纳税人)、花钱的人(各类财政开支的机构、人员、项目)都很多，如果没有一个好的管理制度来约束，该进入国库的钱进不来，或者不能及时进来，花出去的钱不能花到应有的地方，或者钱一出国库后根本就不知道花到哪里去了，如果没有详细的支出去向的准确统计，在钱如何收、钱如何支付上如果没有铁的制度，国库管理就会发生混乱，至少国库会受到浸蚀，而且容易造成一些不守规矩的单位和个人占便宜，老实的人或者真正需要帮助的人或单位，得不到应有的帮助。国库管理制度主要是研究政府的收入和支出、政府的钱如何运作的问题。其目标在于有效地控制预算执行，规范和高效管理国库现金及债务，及时准确地提供完整的预算执行报告，为财政管理和宏观管理服务。

国库既可以直接经管，也可以委托别人代理。在国家财政机关内设立机构的，称独立金库制;委托国家银行办理的，称委托金库制。我国国库制度是委托金库制，财政金库委托中国人民银行的专设机构代理。

用现代专业语言描述，国库是财政部门代表政府控制预算执行，保管政府资产和负债的一系列管理职能。财政国库就是负责办理国家财政预算收入和预算支出管理的执行机关，它所行使的职能是国家财政预算执行工作的重要组成部分。一个国家在一段时期内一旦确定国家财政预算收支的总量任务，那么运用国家的经济政策，组织财政预算收支执行，实现收支总量任务便是财政国库最主要的职责。同时，在保证财政预算支出的前提下，通过对财政沉淀资金的资本运作

4 湖北省财政国库管理制度改革教材 来提高财政资金的效益，在一定范围内调控经济，是现代财政国库的又一个重要功能。财政国库管理方式与国家经济发展水平、信息化发达程度以及国家政治和经济体制有着极为重要的联系，同国家的政

治经济体制相适应。当前，我国社会主义市场经济体制已逐步建立，市场环境日益趋好，法制建设日益完善，正进入全面建设小康社会、加快推进社会主义现代化的新的发展阶段，借鉴国际成熟经验，改革在计划经济时期形成的财政国库管理制度，建立现代财政国库管理制度是我国社会经济发展到新的历史阶段的客观要求。

现代国库管理制度有什么实质性的要求呢,其重要的一条，就是要实行国库单一账户体系(Treasury Single Account System)，所有财政性收入直接缴入国库单一账户体系，所有财政性支出均由国库单一账户直接支付到商品或劳务提供者的财政性资金管理模式，又称之为国库集中收付制度。换个说法，属于财政性资金，就必须缴入单一账户体系，不进入单一账户体系就不可以动用，要动用就必须从单一账户体系来支付。它的内涵就是财政收入直接缴入国库，对财政支出从预算分配、资金拨付、资金使用、银行清算，以及财政资金到达商品和劳务提供者的整个过程实施有效的监控。也就是要实现两个“直达”，即:“收入直缴，支出直拨”。实行国库集中收付制度，将改变现行的财政性资金收支方式，取消财政性收支过渡户，减少财政性资金的周转环节和流动中的沉淀，充分发挥资金调度功能和国库资本运作功能，提高财政性资金使用效益。现代国库十分重视资金的时间价值，因此，国库资金的规划和运作也是十分重要的内容。

二、现代财政国库管理制度主要内容

国库管理基本内容主要包括:现金管理、政府银行账户管理、预算收支执行及现金流量预测、政府债务管理、国库资金的运作。下面有所侧重地分析。

第一章 现代财政国库管理制度概述 5(一)现金管理(Cash Management)国库现金控制是宏观经济管理和预算执行的关键因素，其目的是控制支出总额、圆满完成预算执行、使政府借款成本最小化、使国库存款和投资回报最大化。

保证政府财政收入及时入库，避免提前支付款项，是其重要内容。现金管理中，一个重要理念是现金的时间价值问题，一年前的100万元，与现在的100万元，与一年后的100万元，其价值是不等的。通过国库现金的管理，就是要实现资金现值的最大化。

1、国库现金流量。现金管理中，首先要控制现金流量。影响现金流量的因素包括现金流入、现金流出和支出方法。

控制现金流入，包括两方面的内容:一是应缴入国库的资金，应该用最快办法缴入国库，二是国库收到现金与支付现金的时间间隔应当尽可能缩短。为保证现金及时入库，需要研究收入缴库的各个环节。由于现行银行系统基础设施较为先进，商业银行通常能够以比税收征收机构更高的方式征集收入，因此，需要研究在收入(包括税收和非税收入)缴库信息流上，以征收机构为主，在资金流上充分借助现代银行系统的收入征管方式。同时，政府需要采取严格措施，确保商业银行迅速将财政收入转移到国库账上，此外，通过付费给商业银行应有的报酬。我国现行包括税收在内的收入、一些非税收入，广泛地存在征收机关的收入过渡户，缴款人上缴的税或费，在征收单位的账上要滞留一段时间，这与现代国库管理中现金及时流入的要求是格格不入的，也是与纳税人、缴费人的要求不一致的。作为纳税人、缴费人，需要明明白白地看到所缴的收入在最短的时间内到达国库，而不是任何别的地方。

控制国库现金流的第二要素是现金流出问题。现金流出与预算安排有关，财政资金什么时候支付，支付多少，与项

6 湖北省财政国库管理制度改革教材 目进度也有关系，控制国库现金流出，需要充分考虑收入的进度，考虑库款的情况。

控制国库现金流的第三个要素是财政支付的方式。考虑到现代支付方式、结算方式的多样化，可以采取不同的支付方式，如现金、支票、电子支票、电子转移支

付、记账卡等。以电子支付取代支票和现金的现代化支付手段，使得政府可以更加准确地计划其现金流量、加速支出、简化行政和会计程序。当然，这些支付方式与一个国家经济发展水平、电子技术运用普及和水平息息相关。

2、集中现金余额与国库单一账户。按我国传统的国库支付模式，财政部门将财政资金全部拨付到各预算单位的账户上，通过这些账户层层下拨，这对于发挥各预算单位理财自主权有一定的积极作用，但是，从现金管理的角度，很容易造成一方面有大量闲置资金滞留在各预算部门，另一方面国库资金紧张，一些按预算急需要保证的项目，甚至连工资支付都出问题，其关键问题是现金没有实行集中管理。

通过国库单一账户，可以有效地集中现金余额。国库单一账户是指一个或一组彼此相关的账户，政府通过这个(组)账户可以完成其所有支出。标准的国库单一账户体系下，支出单位开设的账户必须经过国库的授权，支出机构的账户均为零余额账户，支出机构的账户每天结算时自动清零，中央银行在每天结束前合并政府账户头寸，包括所有政府账户中的余额。

(二)政府银行账户管理

现代国库管理政府各种收支活动，一个重要手段是通过对政府各部门在银行开设的账户体系的监管。无论是税收征集和支出采用何种组织形式，财政国库必须负责监督所有政府银行账户，包括所有预算外资金。对于参与政府财政收入征集和财政资金支付的商业银行，财政国库必须与商业银行

第一章 现代财政国库管理制度概述 7 进行谈判并签署各项协议，以减少财政国库收支业务中的费用，并保证高效。

按照国际惯例，财政国库对政府银行账户的管理，对我国当前具有特别意义。当前各预算单位多头管理，资金分散管理，国家资金使用缺乏有效监督，并导致大量的违规行为。建立对政府银行账户体系的监控是一个国家的基本要求。

(三)组织预算执行。预算执行分为两个方面:一是收入管理，包括记录收到的款项及其相关信息，保存应收款项的有关信息，并在到期时催收和追缴。政府应当编制月度收入分配预测，这种预测应当定期更新，最好是每月更新一次，因为宏观经济环境和税收管理制度是变化的，这些变化必然会影响到预算收入的完成。譬如，20\_年初始发的“非典”疫灾，是对人类生存的挑战，极大地改变了人们的日常生活，改变了经济活动，其对财政收入的影响是显而易见的。那么在作收入计划时，就必需根据变化了的情况重新组织预算收入的实施。

预算执行中对预算支出的实施，是一项更为棘手的问题。一般通过编制预算单位用款计划来完成，也就是资金用款计划，需要提前编制并分发给各支出机构。支出计划要充分考虑到项目实施的要求和国库资金余额的需要。

在编制收入计划和支出计划的前提下，要编制国库现金收付计划。(四)对国库现金实行资本运作。国库存款经常性的余额，也称库底资金，如何根据资金的时间价值运作好这些资金，具有重要的意义。通过完善的支付信息管理系统，计算出正常情况下现金的收、支和余额。根据国库资金使用计划，在保证财政正常支付需要的前提下，沉淀的资金可以通过资本市场运作，提高财政资金的使用效益。库底资金运作在地方

8 湖北省财政国库管理制度改革教材 财政尚有许多配套措施需要解决。库底资金运作中，首先需要考虑资金的安全，第二是增值问题。为确保资金安全，就需要对资金投向、投入方式等作明确的规定，一般来说，库底资金动作不能波动太多，以免影响金融市场的稳定。要做好资金运作的投资组合，就一般来说，不宜投资于一般性股票交易。这里面对我们许多人来说，有个观念的转变，一个国家或者一级政府，国库里拥有多少钱(财力)十分重要，但是，并不需要保留太多的现金，现金太多，等于是资金的闲置。现代西方国家，追求的是科学的现金计划下，使国库内现金余额最小化。

此外，还有国债发行及宏观经济政策的制定。三、财政国库集中收付改革的背景分析

从国外现代国库管理制度看，我国传统的国库管理与其相距甚远，表现在对现金流入和流出的预测，即财政收入和财政支出的预测上还非常抽象;无论中央还是地方国库对资金的时间价值都还没有引起重视;资金用款缺乏与预算相适应的计划;对支付和收入实现的明细情况，国库环节缺乏准确、细致的统计。更为突出的是，财政资金拨付的方式和财政收入缴入国库的方式存在着明显的不足。现行的国内财政学教程中，很少有对财政支出的拨付方式加以研究的。推行国库集中收付成为当前我国经济改革中一项重要的内容。这一改革掀起的背景是什么,(一)政务法治化、规范化、公平化的趋势

法治化:市场经济是法治化经济，它是一种游戏规则，没有这种游戏规则，市场经济的自由竞争将无法有序地进行。

规范化:市场经济要求公共财政必须规范地运行，增加客观性，减少人为因素，减少寻租行为。

公平:效率和公平是任何国家财政管理都要追寻的目标。单从公平上讲，这里包括对纳税人的公平，对财政供给对象

第一章 现代财政国库管理制度概述 9 的公平。财政供给对象主要是维持社会运转必要的机构，或者市场经济下私人无法或者不愿意承担的事务或者市场经济竞争中的弱势群体，需要公营组织帮助的群体。包括政府公营组织及员工;政府及其他必要的公营的非盈利组织应该得到公平的标准化的财政支持，而不应该厚此薄彼。是否公平，需要一种支付制度来实现。

(二)政务公开化、透明化的趋势

市场经济宛若浩瀚的海洋，谁也无法穷尽其内在的真谛，市场经济对财政制度产生的影响，也很难描绘。市场经济的公开、公平、透明及法治等要素，将会对过

渡时期的财政制度产生影响。如整个财政制度的法治化，财政信息的公开化，决策的透明化，都会不以个人意志而逐渐表现。作为财政国库，对其所经管收支内容、金额的公开化，也是必然的趋势。因为作为公共财政(Public Finance)，区别于私人财务(Private Finance)的一个鲜明特点是前者的公开性，代理人没有理由向委托人隐瞒财政收支状况。我们需要建立一种制度，使我们的纳税人明了他们缴的税或费是否真正及时进入了国库，纳税人还有权利知道，公民交的税收具体是怎么样运用的，而不是抽象的概念。而现行的财政支出的统计难以满足这一国民基本的要求。

财政制度和财政事务增强公开性，对财政管理部门来说，也是一件大好事。公开性带来的影响，将首先是财政预算的公开性。随后，需要预算执行的公开性。因为预算执行结果才是预算编制的归宿，预算执行情况不能公开，预算公开是虚的。通过国库集中收付，有利于解决支付环节的公开性。比方说，现在从政府到社会都十分重视教育、计划生育、卫生、农业、社会保障、民政救济等项目，公众有权知道公共财政安排的这些部门的钱具体投向了哪

10 湖北省财政国库管理制度改革教材 里，而不是仅仅知道投了多少到这些事业，这就需要从支付环节作好具体的集中统计。再如社会发行的体育彩票、福利彩票，相应募集的款项投向了哪些体育项目、哪些民政项目,最后承建这些项目的商人即收款人是谁,公众有知情权，社会有监督权。通过国库直接支付到供货商或服务商，有利于资金真实地按其本来用途投入，减少中途折耗。

(三)公共财政改革的需要

中国在过渡经济时期最终选择了社会主义市场经济的道路，市场经济必然选择公共财政，公共财政改革的轨迹中，需要选择国库集中收付这一制度。因此，我们不仅要看到一个点的改革，而是要看到一个面的改革，看到在整个公共财政改革进程中国库改革所处的位置。

迄今中国公共财政改革的进展，从改革内容上看，在前20年侧重点是分配制度的改革，包括农村实行联产承包经营责任制、城市对企业分配制度的改革、工商税制的改革、分税制的改革等，从上世纪九十年代中叶开始，财政改革逐步转向以管理制度改革为主要内容上来。

对财政改革也可以从纵向和横向两根轴线来理解。在纵向上，主要是从1993年开始推行了分税制改革，构建起了上下级政府之间财政利益分配的核心制度，使中央财政收入建立在稳固增长的基础上，而且随着时间的推移，中央财政在财政总收入中所占的比重越来越高;由于分税制将原属于地方的部分税种划分给了中央财政，中央财政集中的财力中有一部分需要分给地方政府，为规范这种分配行为，中央财政辅之建立了财政转移支付制度(Transfer Payment)。转移支付是纵向上分配财政资金的一种方法，它通过多因素的客观分析方法，通过建立数学模型，解决上级财政对下级财政的公平、透明化的分配问题，减少人为因素。当然，转移支付也

第一章 现代财政国库

本DOCX文档由 www.zciku.com/中词库网 生成，海量范文文档任你选，，为你的工作锦上添花,祝你一臂之力！