

威海市财政局文件

威财会〔2021〕5号

威海市财政局 关于转发省财政厅《关于开展 2021 年度 管理会计案例征集活动的通知》的通知

各区市财政局，市直各部门、单位，各有关企业：

现将山东省财政厅《关于开展 2021 年度管理会计案例征集活动的通知》（鲁财会〔2021〕23 号）转发给你们，请认真组织会计案例征集，并于 8 月 20 日前报威海市财政局会计科，各区市至少推荐 1 个。

联系电话：5235610；

电子邮箱：whsczjkjk@wh.shandong.cn。

威海市财政局

2021 年 6 月 3 日



山东省财政厅文件

鲁财会〔2021〕23号

山东省财政厅 关于开展2021年度管理会计 案例征集活动的通知

各市财政局，省直各部门，各省管企业，各大中专院校：

为贯彻落实《财政部关于全面推进管理会计体系建设的指导意见》，深入推进管理会计体系建设，总结推广全省管理会计经验，经研究，决定在全省范围内开展2021年度管理会计案例征集活动。现将有关事项通知如下：

一、案例征集内容

（一）单一工具类。包括但不限于战略地图、全面预算管理、

滚动预算管理、目标成本法、标准成本法、作业成本法、本量利分析、敏感性分析、贴现现金流法、价值链分析、关键业绩指标法、经济增加值、平衡计分卡、标杆管理等单一管理工具方法应用案例。

(二) 综合类。包括但不限于管理会计工具方法的系统化应用案例，既可以是多项管理会计工具方法在战略管理、预算管理、成本管理、营运管理、投融资管理、绩效管理、风险管理等某一领域的综合应用，也可以是在多领域的整体化、集成化应用。

(三) 其他类。管理会计信息化建设案例，管理会计报告体系构建案例等。

二、案例征集要求

(一) 基本原则

1. 观点正确。案例要坚持党的基本理论、路线、纲领和经验，坚持正确的政治方向，主题鲜明，观点正确。

2. 真实性。案例要真实可信，描述要客观、中立，能如实反映真实情况。

3. 准确性。案例要数据准确，资料详实，能具有较好的应用效果。

4. 借鉴性。案例要坚持实践导向，具有一定的前瞻性、典型性、创新性和可推广性。

5. 授权要求。案例申报应取得案例单位和案例作者授权，对案例中不宜公开的事项，可作必要的技术处理。

（二）案例结构及格式

1. 案例应按照“案例名称、目录、摘要、正文、附录、声明”的顺序编写，具体格式见附件，电子版可登录山东省财政厅官网（<http://czt.shandong.gov.cn>）—山东会计管理—通知公告查询下载。

2. 案例正文字数 3000-10000 字，以精练为要。

3. 案例电子版为 Word 格式，附录中相关数据可以用 Excel 等格式。

4. 声明页应按要求勾选公开选项，并签字、盖章。

三、案例报送方式

（一）省直各部门，各省管企业，各大中专院校负责本单位案例征集组织，于 8 月 20 日前报省财政厅，各单位推荐案例不超过 3 个。

（二）各市财政局负责本市范围内案例征集和初选工作，于 8 月 30 日前报省财政厅。

（三）报送内容包括纸质稿（声明页盖章）两份和电子稿，分别寄（发）送至本通知中的联系地址和邮箱。

四、相关要求

（一）各市财政局和各有关部门、单位要加强组织领导，做好宣传发动，积极组织本地区、本部门财会人员参加。同时，在推荐过程中严格把关，切实把优秀案例推荐出来。

（二）本次案例征集活动的最终解释权归省财政厅，财政部

门拥有使用征集案例的权利。

五、联系方式

联系人：山东省财政厅会计处

联系电话：0531-82669793、82920823（传真）

电子邮箱：zd1607@126.com

邮 编：250002

通讯地址：济南市市中区济大路3号山东省财政厅1616室

附件：管理会计案例格式文本参考



附件

管理会计案例格式文本

报送地区（或单位）： _____

案例名称： _____

案例类型： _____ 企业案例 行政事业案例

案例单位名称： _____

通讯地址： _____

邮政编码： _____

联系人： _____

联系电话： _____

电子邮箱： _____

案例作者信息（可另附页）：

姓名	单位	职务职称	联系电话	排序

第一部分 目 录

根据案例的整体内容进行编排，一般至少编排到二级目录。

第二部分 内容摘要

对案例进行概括描述，字数以案例正文部分 10%以内为宜，内容应涵盖案例主要特征，包括应用单位背景、相关管理会计工具方法和取得成效等内容简介。

第三部分 案例正文

本部分应突出总体设计和应用过程相关内容，对其进行详尽、完整的描述。为增强案例的可理解性，可以采用数字、图表等方式进行补充说明。

一、背景描述

介绍与案例中管理会计工具方法相关的应用背景，此部分内容至少应包括：

（一）单位基本情况，包括单位性质、所处行业及行业发展前景、主营业务、商业模式、组织模式、管控模式、单位规模、发展阶段等；

- (二) 单位管理现状分析和存在的主要问题;
- (三) 选择相关管理会计工具方法的主要原因。

二、总体设计

全面介绍应用相关管理会计工具方法的总体设计和部署，此部分内容至少应包括：

- (一) 应用相关管理会计工具方法的目标;
- (二) 应用相关管理会计工具方法的总体思路;
- (三) 相关管理会计工具方法的内容;
- (四) 应用相关管理会计工具方法的创新。

三、应用过程

全面介绍相关管理会计工具方法的应用过程。此部分内容至少应包括：

- (一) 单位组织架构基本情况，以及管理会计专门组织机构及运作方式（如设立）;
- (二) 参与部门（包括牵头部门和配合部门）和人员;
- (三) 应用相关管理会计工具方法的资源、环境、信息化条件等部署要求;
- (四) 具体应用模式和应用流程，包括具体步骤、财务和业务流程改造、资源投入等;
- (五) 在实施过程中遇到的主要问题和解决方法。

四、取得成效

分析相关管理会计工具方法应用后取得的管理改进效果，此

部分内容至少应包括：

（一）应用相关管理会计工具方法前后情况对比，包括文字描述或有关指标、数字等辅助说明方式；

（二）对解决单位管理问题情况的评价；

（三）对支持单位制定和落实战略的评价；

（四）对提升单位管理决策有用性的评价；

（五）对提高单位绩效管理水平的评价。

五、经验总结

总结相关管理会计工具方法应用的经验和体会，提出进一步改进和发展的建议。此部分内容至少应包括：

（一）相关管理会计工具方法的基本应用条件；

（二）相关管理会计工具方法成功应用的关键因素；

（三）对改进相关管理会计工具方法应用效果的思考；

（四）相关管理会计工具方法在应用中的优缺点；

（五）对发展和完善相关管理会计工具方法的建议；

（六）对推广应用相关管理会计工具方法的建议。

第四部分 附录

包括对正文进行补充和解释说明的资料。如，管理会计实施过程中运用的相关数据、相关法律法规和政策规定等。

第五部分 声 明

本单位（本人）声明如下：

	是	否
1. 案例内容真实	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. 案例单位授权:		
同意公开且署本单位名称	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
同意公开但隐去本单位名称	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. 案例作者授权:		
同意公开且注明作者姓名	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
同意公开但无需注明作者姓名	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4. 其他需要说明的事项:		
案例单位公章 年 月 日	案例作者签字:	
注: 1. 请对对应项目打钩。 2. 本声明中的“公开”包括纳入财政厅管理会计案例库、在省财政厅官网公开、在财政部管理会计应用指引体系建设中使用等有助于推进管理会计体系建设的形式。		

信息公开选项: 主动公开

山东省财政厅办公室

2021年5月31日印发

信息公开选项：主动公开

威海市财政局办公室

2021年6月3日印发
