

# 剑阁县广坪小学

## 2021年度部门决算编制说明

# 目录

## 第一部分 部门概况

- 一、基本职能及主要工作
- 二、机构设置

## 第二部分 部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明

## 第三部分 名词解释

## 第四部分 附件

- 附件 1
- 附件 2

## 第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

剑阁县广坪小学属财政预算一级单位，执行事业单位会计制度，宗旨和业务范围：实施小学业务教育，促进基础教育发展。

2021年重点工作完成情况。

一是学习习近平总书记的讲话。进一步深入学习宣传习近平总书记的讲话精神，把思想和行动统一到讲话精神上来，把智慧和力量凝聚到落实2021年目标任务上。

二是全面提高教育教学质量。坚持教书育人，服务育人，环境育人方针，加强对学生的思想品德教育，同时抓好教师队伍建设。

三是做好安全防范，保证学生的人身安全，特别是新冠肺炎疫情的防控工作，学校加大疫情防控经费的投入。

## 二、机构设置

本单位下属二级单位0个，其中行政单位0个，参照公务员法管理的事业单位0个，其他事业单位0个。

## 第二部分 2021年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收入总计361.12万元。与2020年相比，收、支总计各增加25.58万元，增长7.6%。主要变动原因是教师工资增加和退休教师一次性补贴。

### 二、收入决算情况说明

2021年本年收入合计361.12万元，其中：一般公共预算财政拨款收入361.12万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入 0万元，占0%；事业收入 0万元，占0%；经营收入 0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

### 三、支出决算情况说明

2021年本年支出合计 361.12 万元，其中：基本支出 359.12万元，占99.44%；项目支出2万元，占0.56%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出 0万元<sup>4</sup>，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%，年末结转17.03万元。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收入总计 361.12 万元，支出总计 361.12万元，年末结转17.03万元。与2020年相比，财政拨款收入总计增加25.58万元，增长7.6%，主要变动原因是教师人数增加，退休人员一次性补贴。

### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年一般公共预算财政拨款支出361.12万元，占本

年支出合计的100%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加25.58万元，增加7.6%。主要变动原因是今年支出增加。

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年一般公共预算财政拨款支出361.12万元，主要用于以下方面：教育支出（类）288.06万元，占79.77%；文化旅游体育与传媒（类）支出2万元，占0.55%；社会保障和就业（类）支出45.46万元，占12.58%；卫生健康支出11.3万元，占3.13%；住房保障支出14.29万元，占3.97%。

## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021年一般公共预算支出决算数为319.84万元，完成预算100%。其中：

1.教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：支出决算为10.13万元，完成预算100%。

2.教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为259.51万元，完成预算100%。

3.文化旅游体育与传媒：支出决算为2万元，完成预算100%。

4.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）：支出决算为22.6万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

5.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为11.3万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

6.住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：支出决算为14.29万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年一般公共预算财政拨款基本支出359.12万元，其中：

人员经费326.54万元，主要包括：基本工资93.81万元、津贴补贴13.02万元、奖金21.39万元、绩效工资70.7万元、机关事业单位基本养老保险缴费22.6万元、职工基本医疗保险缴费11.3万元、其他社会保障缴费24.41万元、生活补助52.8万元、住房公积金14.29万元、其他对个人和家庭的补助支出2.21万元。

日常公用经费32.58万元，主要包括：办公费6.9万元、印刷费1.2万元、水费1.8万元、电费2万元、邮电费1.3万元、物业管理费0.72万元、差旅费3.9万元、维修（护）费2.7万元、培训费1.3万元、公务接待费0.3万元、劳务费7.79万元、工会经费1万元、福利费1.67万元、其他资本性支出0万元。

## 七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2021年“三公”经费财政拨款支出决算为0.3万元，完成预算63.16%，决算数小于预算数，2021年比2020年支出增加0.1万元，主要是学校校际之间的交流增加了接待费的支出。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0.3万元，占63.16%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费支出0万元，全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，学校没有公务用车购置及运行维护费支出。

3. 公务接待费支出0.3万元，完成预算63.16%。公务接待费支出决算比2020年增加0.1万元，增长50%。

国内公务接待支出0.3万元。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021年政府性基金预算拨款支出0万元。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2021年国有资本经营预算拨款支出0万元。

## 十、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2021年，剑阁县广坪小学机关运行经费支出0万元。

### （二）政府采购支出情况

2021年，剑阁县广坪小学政府采购支出总额0万元。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，剑阁县广坪小学无公务用车。

（四）**预算绩效管理情况**。见2021年广坪小学部门预算整体支出绩效评价报告。

## 第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。
2. 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。
3. 教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：指本单位学前教育支出。
4. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：指本单位小学教育支出。
5. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费的支出。
6. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。
7. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指本单位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。。
8. 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。
9. 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。
10. “三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

## 第四部分 附件

### 附件1

# 剑阁县广坪小学 2021 年部门整体支出绩效评价报告

#### 一、部门（单位）概况

##### （一）机构组成。

剑阁县广坪小学属于全额财政拨款一级预算事业单位，是一所农村义务教育寄宿制完全小学，2021年度执行政府会剑阁县广坪小学下属二级单位 0 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 0 个。

##### （二）机构职能。

本单位主要职能职责是实施小学义务教育，促进基础教育均衡发展。

##### （三）人员概况。

剑阁县广坪小学总编制18人，其中行政编制0名，参公编制0名，管理岗编制1名，专业技术编制18名，事业工勤编制0名。2021年末实有在职人员总数19人，其中行政人员0人，参公人员0人，事业人员19人，工勤人员0人；遗属3人，离休人员0人，退休人员28人。2021年末实有学生人数158人，其中送教上门学生2人。

#### 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况。

2021年本年收入合计361.12万元。其中：一般公共预算财政拨款收入361.12万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；事业收入0元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

### （二）部门财政资金支出情况。

2021年本年支出合计359.12万元。其中：工资福利支出271.53万元，占75.69%；商品服务支出32.58万元，占9%；对个人和家庭的补助支出55.01万元，占15.31%；项目支出0万元，占0%。年末结转和结余17.03万元。

## 三、部门整体预算绩效管理情况

### （一）部门预算管理。

我校在剑阁县人民政府、剑阁县财政局、剑阁县教育局的坚强领导下，2021年年初就制定了绩效目标，经过一年的管理，我单位绩效目标实现比较理想，达到了年初设定的目标。在编制预算时，充分考虑的学校的具体情况，资金需求量，基本上符合学校的实际需要。根据上级要求，我们在支出是分上下半年，按计划按实际需求使用预算资金，会计核算也真实、准确。有部分没有纳入预算的资金，也及时在后期做了调整。单位上报的计划上级单位也及时进行了支付。各项支出严格按照各项制度进行，<sup>10</sup>资金使用规范，无违规情况出现。

### （二）结果应用情况。

学校严格执行国家的政策方针，严格遵守国家的财经纪律，做到支出有预算，票据规范，让资金发挥最大效益。做好绩效评价自评工作，并及时将评价结果向社会公示。

## 四、评价结论及建议

### （一）评价结论。

2021年，我校严格按照年初预算批复认真组织实施，严格执行财经纪律相关管理规定，做到各项收支安排使用符合事业发展规划和财政政策的要求，全年基本支出保证了部门的正常运行和日常工作的正常开展，全年项目支出达到预期绩效目标。在资金使用和管理方面，进一步强化资金统筹，优化资金结构，明确开支范围，细化资金用途，确保单位职责任务顺利完成。资金收支管理及会计核算较规范，能够按照政府制度和财务管理办法进行核算。

综合2021年度财政预决算项目绩效评价情况，我单位通过绩效评价树立了绩效理念，加强了对资金的监管，提高了财政资金的使用效率。

## （二）存在问题。

1. 部分资金支付进度滞后。
2. 对预算编制的预见性还需进一步加强。

## （三）改进建议。

1、科学合理编制预算，严格执行预算。进一步提高预算编制到位率，做准做全基本支出预算，做全项目支出预算，加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制严谨性和可控性。

2、进一步加强项目资金管理。严格实行项目管理程序化，实现项目申报、实施、拨付、评价全流程监督与控制，规范专项资金管理，提高专项资金的使用效益。

# 剑阁县广坪小学校

## 乡村少年宫项目资金支出绩效自评报告

### 一、项目概况

广坪小学乡村少年宫改建工程项目，财政预算总资金2万元，实施内容包括少年宫相关设备购置，学校校舍维修等。

#### （一）项目资金申报及批复情况。

广坪小学乡村少年宫改建工程项目，财政预算资金2万元，经教育主管部门审批，学校行政会议讨论审核决议后实施。用于学校少年宫校舍维修，少年宫专项设备购置。经学校研究，该项目资金完全用于学校环境改建，设施设备购置，具有高度可行性。

#### （二）项目绩效目标。

##### 1、经济性指标

推动了地方经济的快速发展。乡村少年宫的实施，既有利于解决学生活动的问题，又能促进学校少年宫建设，更好地为师生服务。

##### 2、社会及效率指标

工程竣工后，师生学习生活环境得到极大改善，学生学习环境得到保障，受到了学生及家长的一致好评。

#### （三）项目资金申报相符性。

广坪小学乡村少年宫项目申报内容与具体实施内容完全相符，项目申报前进行了可研调查，各项指标完全符合国家相应标准，项目可行性得到科学论证。

## 二、项目实施及管理情况

资金计划、到位及使用情况。

### 1、资金计划及到位。

广坪小学校乡村少年宫项目资金来源于2021年义务教育政府性基金少年宫专项资金2万元。专项经费到位及时，工程款能依合同按时到位，到位率100%，确保了工程顺利推进。

### 2、资金使用。

#### （二）项目财务管理情况。

广坪小学乡村少年宫项目专项资金支出依法合规，无虚列项目支出情况，无截留挤占挪用情况，无超标开支情况，无超预算情况。工程现已支付日常维护资金2万元，资金已全部支付到位。

广坪小学乡村少年宫项目内部控制制度基本健全，管理规范。学校会计报表、会计账簿等会计资料真实地反映了专项资金管理，费用支出情况。在财务管理方面，广坪小学执行严格的财务审批制度，重大经济事项均由校党委集体研究组织实施，为提高工作质量和效率，明确规范管理，强化责任，广坪小学通过制度和落实《财务管理制度》、《财务工作人员考评细则》等内部管理制度，规范了内部管理，推进了智能型学校建设，确保了工程项目实施顺利进行。

#### （三）项目组织实施情况。

广坪小学乡村少年宫项目由学校行政会研究决定，并上报教育局批复实施。在工程实施过程中，学校成立了专门的项目管理小组，由廉勤委实施全称监督。项目资金到位后，严格执行国家相关工程项目实施流程。严格按照县主管部门要求实施，严格执行招标，公示制度。严格把握质量第一的要求，由专人负责工程质量，过程管理。严格执行签字手续。

## 三、项目绩效情况

### （一）项目完成情况。

广坪小学乡村少年宫项目计划投资2万元，主要用于学校少年宫校舍维修，少年宫专用设备购置。该项目按照要求进行了少年宫日常维修维护，设备采购。按合同完成既定内容。该项目严格执行质量标准，成本标准，无超标超概现象。

#### （二）项目效益情况。

广坪小学乡村少年宫项目的实施，改进了乡村少年的学习生活环境，减轻了家长的经济负担。对我校及广坪经济的发展，都起着推动作用。

广坪小学校乡村少年宫项目的实施，有效改进了我校师生的学习教学环境，让师生在学校生活，学习的愉悦感，幸福感增强。让教师，家长、学生的满意度等得到提高。

#### 四、问题及建议

##### （一）存在的问题。

无

##### （二）相关建议。

无

## 2021 年广坪小学乡村少年宫绩效目标自评

主管部门及代码	剑阁县教育局 611666		实施单位	剑阁县广坪小学校	
项目预算 执行情况 (万元)	预算数:	2	执行数:	2	
	其中: 财政拨款	2	其中: 财政拨款	2	
	其他资金	0	其他资金	0	
年度总体目标 完成情况	预期目标			目标实际完成情况	
	98%			100%	
年度绩效指标完 成情况	一级 指标	二级 指标	三级 指标	预期指标 值	实际完成指标值
	完成 指标	数量指标	>98%	>98%	>98%
		质量指标			
		时效指标			
		成本指标			
	效益 指标	经济效益指标	经济效益 指标	≥95%	≥95%
		社会效益指标			
		生态效益 指 标			
		可持续影响 指 标			
	满意 度指标	满意度 指标	满意度	≥98%	≥98%

## 第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表