

2021 年度
剑阁县毛坝小学校部门决算

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

第二部分度部门决算情况说明

- 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

- 一、附件 1
- 二、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

（一）主要职能。

我单位是一所农村义务教育小学寄宿制学校。有教学班 8 个，幼儿 69 人，小学生 157 人。教职工 17 人。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。

（二）2021 年重点工作完成情况。

2021 年学校一是**加强师德师风建设**，提高队伍思想政治水平。二是**坚持立德树人**，培养全面发展的社会主义接班人。三是**强化常规管理**，夯实教学本位，狠抓教学常规、树立毕业班质量窗口意识、逗硬质量考核、加强作风和纪行建设、注重学生的全面发展。四是**着力校园净绿美**，建设花园式学校。

学校规范管理各种制度建立、完善，后勤管理工作进一步规范，提高服务工作实效。认真开展专题活动，加强师生安全教育。与派出所及友邻单位共建，加强周边环境治理。加强校园协警管理和护校队队伍建设，及时调整人员，保证物资配备，保障了校园不受外来干扰和侵害。加强隐患的排查和整改。顺利完成了 2021 年学校各项教学目标任务，同时配合政府完成了本年度乡村振兴工作任务。

二、机构设置

本单位无下属二级决算单位。

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

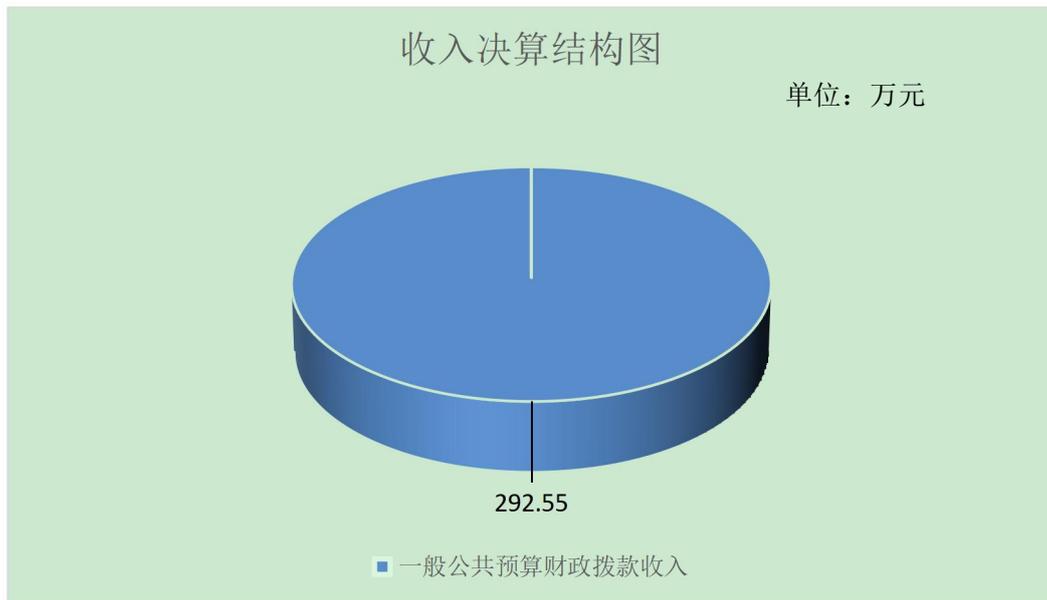
2021 年度总收入 292.55 万元。与 2020 年相比，总收入增加 48.25 万元，增加 19.75%；总支出 292.55 万元，与 2020 年相比增加 80 万元，增加 37.63%。主要变动原因是 2021 年人员增加和上年结转纳入本年决算。



(图 1：收、支决算总计变动情况图) (柱状图)

二、收入决算情况说明

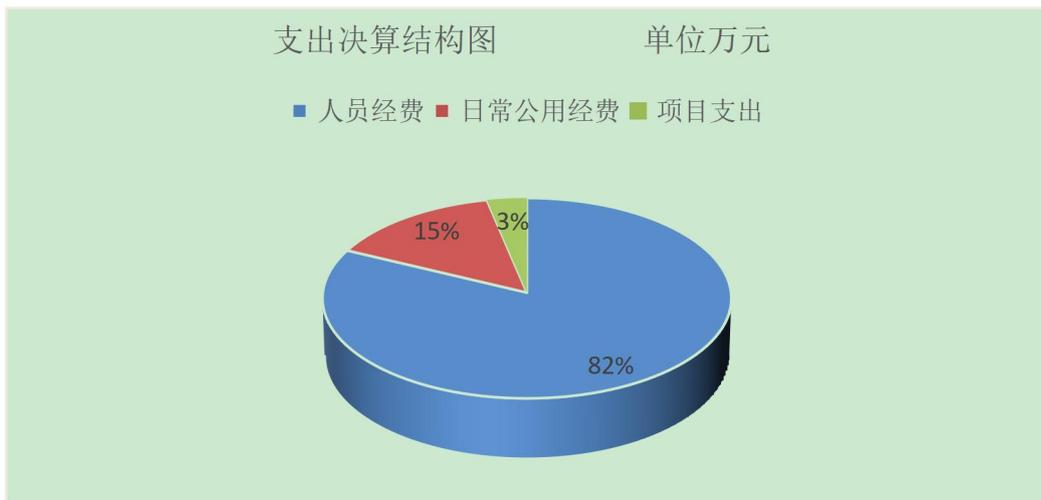
2021年本年收入合计292.55万元，其中：一般公共预算财政拨款收入292.55万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。



(图 2：收入决算结构图) (饼状图)

三、支出决算情况说明

2021年本年支出合计292.55万元，其中：人员经费支出240.20万元，占82.1%；日常公用经费42.64万元，占14.58%；项目支出9.7万元，占3.32%。



(图 3: 支出决算结构图) (饼状图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年财政拨款收、支总计均为 292.55 万元。与 2020 年相比，财政拨款收入增加 48.25 万元、增加 19.75%，支出增加 80 万元，增长 37.63%。主要变动原因是 2021 年人员增加和上年结转纳入本年决算。

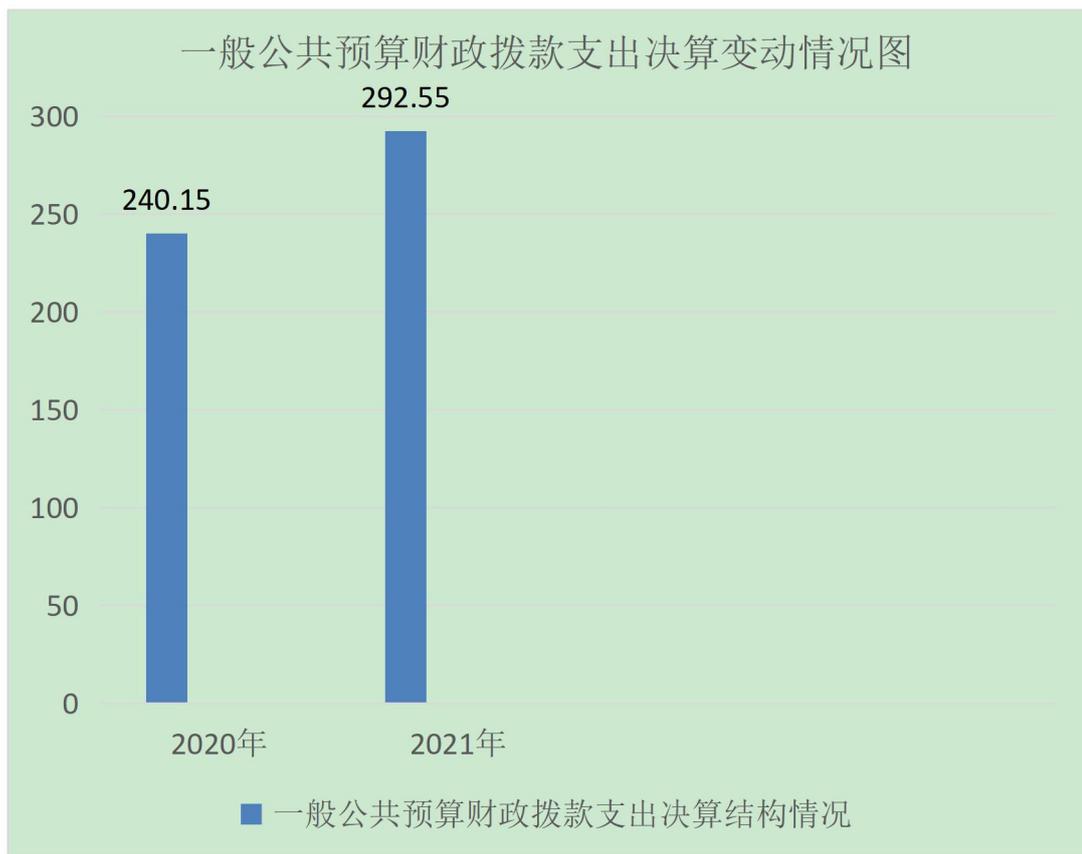


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况) (柱状图)

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

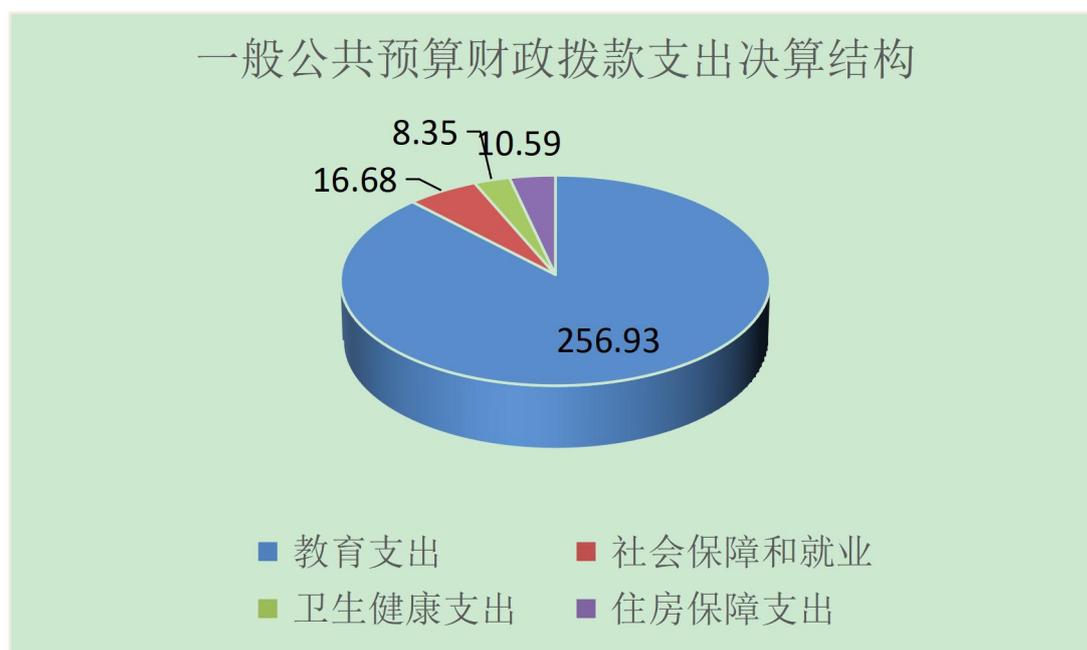
2021年一般公共预算财政拨款支出292.55万元，占本年支出合计的100%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款增加52.4万元，增长21.81%。主要变动原因是2021年在职人员增加，人员经费增加，同时上年结转纳入本年决算。



(图5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)(柱状图)

（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292.55万元，主要用于以下方面：**教育支出（类）普通教育（款）**：支出256.93万元（学前教育（项）：支出9.75万元，小学教育（项）：支出247.18万元），占87.82%；**社会保障和就业（类）行政事业单位养老保险支出（款）**16.68万元（机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出16.68万元），占5.7%；**卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）**：支出8.35万元，占2.85%；**住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）**：支出10.59万元，占3.62%。



（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（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292.55万元，完成预算100%。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）：支出决算为 292.55 万元，（1）学前教育（项）：支出决算为 9.75 万元；（2）小学教育（项）：支出决算数为 247.18 万元。

2. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老保险支出（款）：支出决算为 16.68 万元，机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出 16.68 万元。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 8.35 万元。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算数为 10.59 万元。

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 292.55 万元，其中：

人员经费 240.21 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、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、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

日常公用经费 52.34 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、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、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、其他资本性支出等。

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0万元，完成预算0%。

（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0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费支出0万元，完成预算0%。全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算比2020年增加、减少0万元，增长、下降0%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，完成预算0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2020年增加、减少0万元，增长、下降0%。

其中：公务用车购置支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，金额0元。截至2021年12月底，单位共有公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出0万元。

3. 公务接待费支出0万元。

外事接待支出 0 万元，外事接待 0 批次，0 人，共计支出 0 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，机关运行经费支出 0 万元，与 2020 年决算数持平。

（二）政府采购支出情况

2021 年，政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，共有车辆0辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车0辆；单价100万元以上专用设备0套。

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. 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。
4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。
5. 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、经营收入、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。
6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。
7. 结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。
8. 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。
9. 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。
10. 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。
11. 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。

12. “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（含外宾接待）支出。

13. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：反映本单位学前教育支出；

14. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：反映本单位小学教育支出；

15. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：住房公积金反映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。

16. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老保险支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：机关事业单位基本养老保险缴费支出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。

17. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老保险支出（款）事业单位离退休（项）：指单位退休人员一次性补贴以及抚恤金支出。

18. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：行政单位医疗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。

第四部分 附件

附件 1

剑阁县毛坝小学校 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。

剑阁县毛坝小学校属财政全额拨款补助事业单位。有独立编制机构 1 个，独立核算机构 1 个。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。

剑阁县毛坝小学校是一所农村义务教育小学寄宿制学校。其基本职能及主要工作是实施义务教育，促进教育全面均衡发展。

1. 配合教育局制定符合党的教育方针和国家教育法律法规的农村完全中学教育发展规划并抓好组织实施和落实工作。

2. 贯彻、执行教育法律法规和政策规定，坚持依法治教、依法治学。

3. 负责教育教学管理及教研教改工作，全力推进素质教育实施。

4. 协助上级教育主管部门做好学校教师考核工作，负责教师管理、继续教育、考核考评等工作。

（三）人员概况。

2021 年末我校共有在职教职工 17 人，其中事业编制 15 人，特岗教师 2 人。退休人员 14 人，学生数 157 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

按照综合预算的原则，剑阁县毛坝小学校所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、上年结转；剑阁县毛坝小学校 2021 年当年收支总预算 292.55 万元。剑阁县毛坝小学校 2021 年收入预算 260.4 万元，占 89%；上年结转 32.14 万元，占 11%；一般公共预算拨款收入 292.55 万元，占 100%。

（二）部门财政资金支出情况。

剑阁县毛坝小学校支出包括：教育支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。2021 年支出预算 292.55 万元，包括：一般公共服务支出 0 元、教育支出 256.93 万元、社会保障和就业支出 16.68 万元、卫生健康支出 8.35 万元、住房保障支出 10.59 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算项目绩效管理。

剑阁县毛坝小学校部门绩效目标制定评价部门绩效目标要素完整、目标细化量化。绩效目标实际实现程度与预期目标未发生偏离，年初预算编制科学准确。日常公用经费、

项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等科目年初预算数与决算数偏差程度、预决算偏差程度在10%以内，绩效监控调整取消额与结余注销额均为零。部门预算执行进度已达到序时进度，实际支出进度分别达到目标。根据审计监督、财政检查结果上一年度部门预算管理合规，未出现部门预算管理方面违纪违规问题。

（二）结果应用情况。

按要求已将单位整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。已在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

从整体情况来看，我单位各项资金从预算、执行、验收、资金支付等流程层层把关，严格按照部门预算进行部门整体支出，涉及“三重一大”事项必须经过严格审批手续，“三公经费”逐年下降。所有项目资金严格按照项目申报的实施方案组织实施，依据相应的资金管理办法切实做到项目资金专项专用，无截留、无挪用等现象。

（二）存在问题。

1. 部分项目资金支付进度滞后。
2. 部分财务制度有待进一步完善。

（三）改进建议。

1. 加强对部门财务人员业务培训，促进部门之间财务工作的相互交流学习；督促本单位财务人员加强自身业务学习，

进一步提升财务管理水平。

2. 对工作中出现的新问题、新情况，及时总结，不断完善内部控制。

在今后的工作中，我校将严格按照新《预算法》的要求，加强预算编制的科学性、合理性。严格按照批复预算执行，按照项目开展进度有计划申请资金及时支付。加强预算绩效管理，增强预算约束力，用好用活各类财政资金，提高财政资金的使用效益。

附件 2

剑阁县毛坝小学校 2021 年校舍改造提升工程 项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况

剑阁县毛坝小学校是一所农村义务教育小学寄宿制学校，是全额财政拨款补助事业单位。学校按照规定于 2020 年向剑阁县发改局提交 2021 年度校舍改造提升项目申报，2021 年 7 月剑阁县发改局（剑发改发【2021】146 号）下达批复，获批校舍维修项目资金 9.7 万元，实际批复下达 9.7 万元，项目申报及批复程序符合项目资金管理相关规定。

（二）项目绩效目标

根据项目申报计划，2021 年度校舍改造提升绩效目标：学校校舍维修改造 200 m²及其相关附属工程。进一步完善健全校舍维修改造长效机制，不断完善办学条件。以上目标完成时间 2021 年 12 月 31 日前。

（三）项目资金申报相符性

2021 年度校舍改造提升项目的申报与项目的具体实施相符，效果明显，达到了预期目标。

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况。

1. 资金计划及到位

2021 年度校舍改造提升项目资金财政下达预算：9.7 万元，截止 2021 年 12 月 31 日实际到位 9.7 万元。资金到位率 100%，到位比较及时。

2. 资金使用

按照项目预算计划，截止 2021 年 12 月 31 日，工程款及二类费用共支出 9.7 万元，支出标准均严格按照年初项目预算标准执行，无超标、超范围使用行为。

（二）项目财务管理

根据部门项目预算管理相关规定，我校年初根据职能职责要求，通过科学测算、下年度任务归划，按上级安排的时间要求制定了相关项目预算编制，并上报县财政局审批并予以公示。同时成立了以单位法人彭福雄同志为办公室主任的项目资金管理办公室，制定了剑阁县毛坝小学校项目资金管理办法，在资金的使用上严格按照相关规定执行，并运用新政府会计制度核算收支及账务处理，做到了日清月结，效果良好，无违规情况发生。

（三）项目组织实施情况

剑阁县毛坝小学校校舍改造提升项目资金由学校项目资金管理办公室领导，校廉勤委监督，项目领导小组具体实施。具体流程：按照年初计划，由项目实施小组提出实施方案，校项目资金管理办公室事前审批，主要项目负责人及项目小组按照审批内容办理，单位财会室按照项目进度通过财政国库集中支付中心予以支付，并按照新政府会计制度进行核算，并接受单位廉勤委审查。

三、项目绩效情况

（一）项目完成情况

根据部门预算管理相关规定，我单位年初根据职能职责要求，通过科学测算、下年度任务归划，按上级安排的时间要求制定了相关预算编制，并上报县财政局审批并予以公示。在 2021 年项目预算执行中，严格按照县财政局审批的预算目标、任务、进度开展了以下工作：

（二）项目效益情况

通过校舍改造提升项目的实施，学校校舍安全得到保障，校舍维修改造长效机制的到一定的完善，办学条件得到进一步的改善。

四、问题与建议

（一）存在的问题

一是项目相关目标内容的量化指标不够准确，不能准确反映项目产出数量与产出效益。二是资金到位不及时，项目资金基本上在年底才到位，导致资金支付进度偏慢。

（二）相关建议

认真贯彻《预算法》，不断提高思想认识。加强政策学习，组织单位人员认真学习《预算法》等相关法规、制度，提高单位领导对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识，坚持先有预算、后有支出，没有预算不得支出理念。严格执行《预算法》，科学编制部门预算。细化预算指标，提高预算科学性，预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预

算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为科学、准确地编制部门预算积累经验。

项目支出绩效目标自评表

(2022 年度)

项目名称		剑阁县毛坝小学校校舍改造提升工程			
预算单位		剑阁县毛坝小学校			
预算 执行 情况 (万 元)	预算数:	9.7 万元	执行数:	9.7 万元	
	其中-财政拨 款:	9.7 万元	其中-财政拨款:	9.7 万元	
	其它资金:	0	其它资金:		
年度 目标 完成 情况	预期目标			实际完成目标	
	学校校舍维修改造 200 m ² 及其相关附属工程。进一步完善健全校舍维修改造长效机制，不断完善办学条件。			学校校舍维修改造 200 m ² 及其相关附属工程。进一步完善健全校舍维修改造长效机制，不断完善办学条件。	
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(包含 数字及文字描述)	实际完成指标值(包 含数字及文字描述)
	项目完 成指标		校舍维修资金	学校校舍维修改 造 200 m ² 及其相关 附属工程。	学校校舍维修改造 200 m ² 及其相关附属 工程。
	效益指 标		完善健全校舍维 修改造长效机制	完善办学条件	学生校舍条件得以改 善
	满意度 指标		家长满意度	95%	95%

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、国有资本经营预算收入决算表
- 十四、国有资本经营预算支出决算表