

剑阁县开封小学校

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

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。

剑阁县开封小学校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。

（二）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重要讲话精神，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。

二是抓教育扶贫工作。充分发挥义务教育作用，坚持教育扶贫扶智，一个不少，一分不少。

三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。

四是做好安全防范，保证学生的人生安全。

二、机构设置

剑阁县开封小学校无下属二级单位，无纳入 2022 年度部门预算编制范围的二级预算单位。

第二部分 2021 年度部门决算情况说明

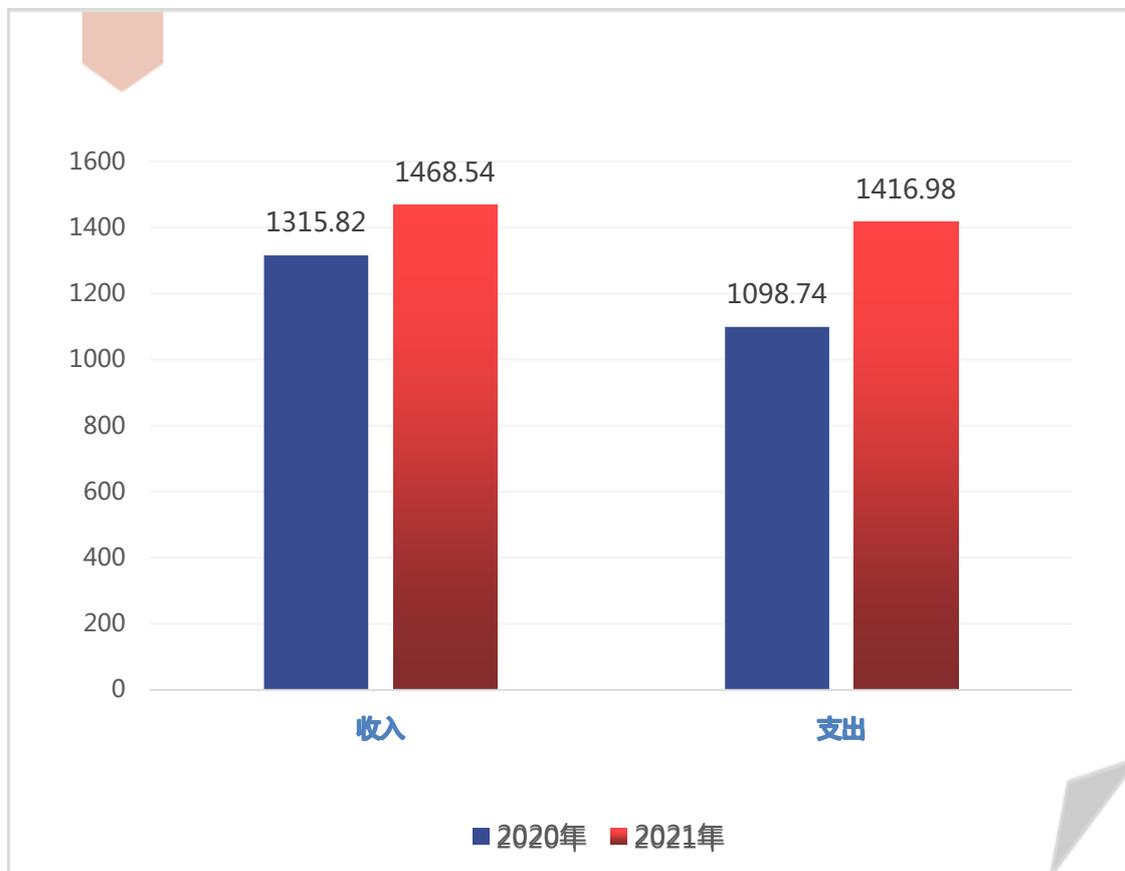
一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入 1468.54 万元。与 2020 年相比，收入总计增加 152.72 万元，增长 11.61%。主要变动原因是教职工人数增加及幼儿园保教费增加。

2021 年度支出总计 1416.98 万元。与 2020 年相比，支出总计增加 318.24 万元，增长 28.96%。主要变动原因是人员支出增加，增加退休人员津贴，工资调标，人员经费增加。

图 1：收、支决算总计变动情况图：

单位：万元

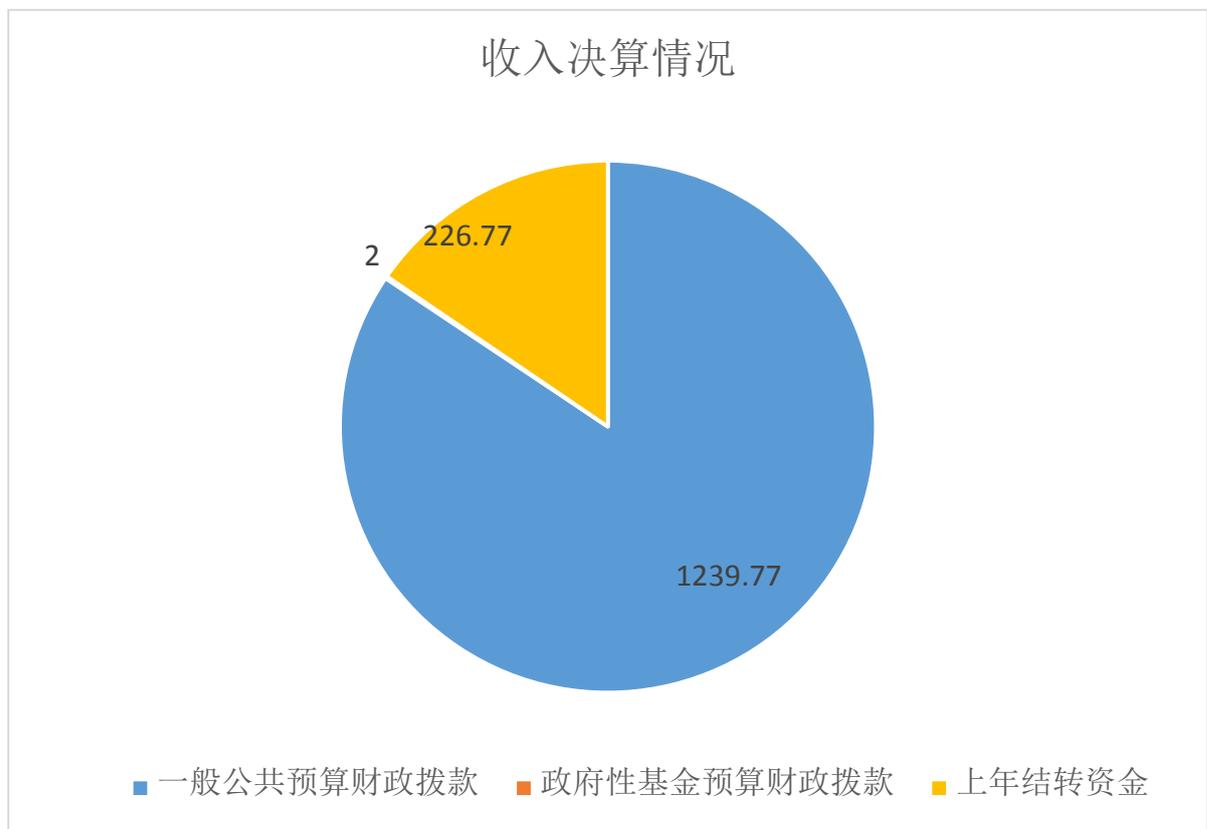


二、收入决算情况说明

2021 年本年收入合计 1468.54 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1239.77 万元，占 84.42%；政府性基金预算财政拨款收入 2 万元，占 0.14%；上年结转资金 226.77 万元，占 15.44%。

图 2：收入决算结构图：

单位：万元

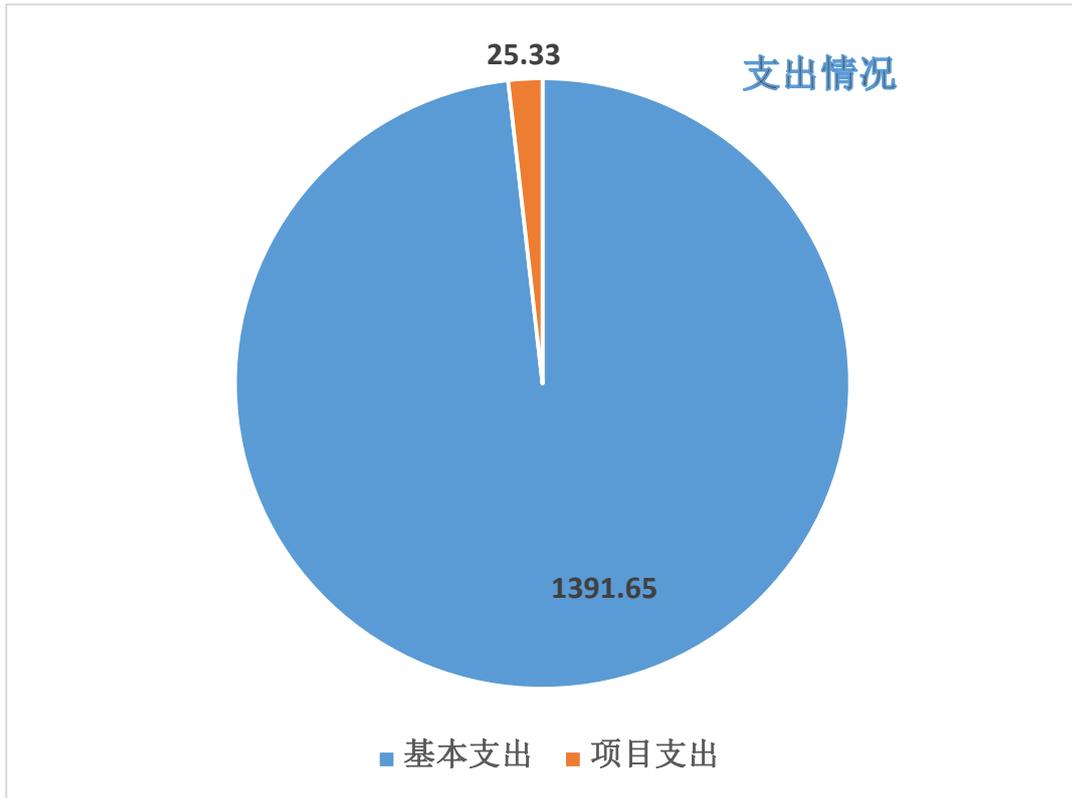


三、支出决算情况说明

2021 年本年支出合计 1416.98 万元，其中：基本支出 1391.65 万元，占 98.21%；项目支出 25.33 万元，占 1.79%。

图 3：支出决算结构图：

单位：万元

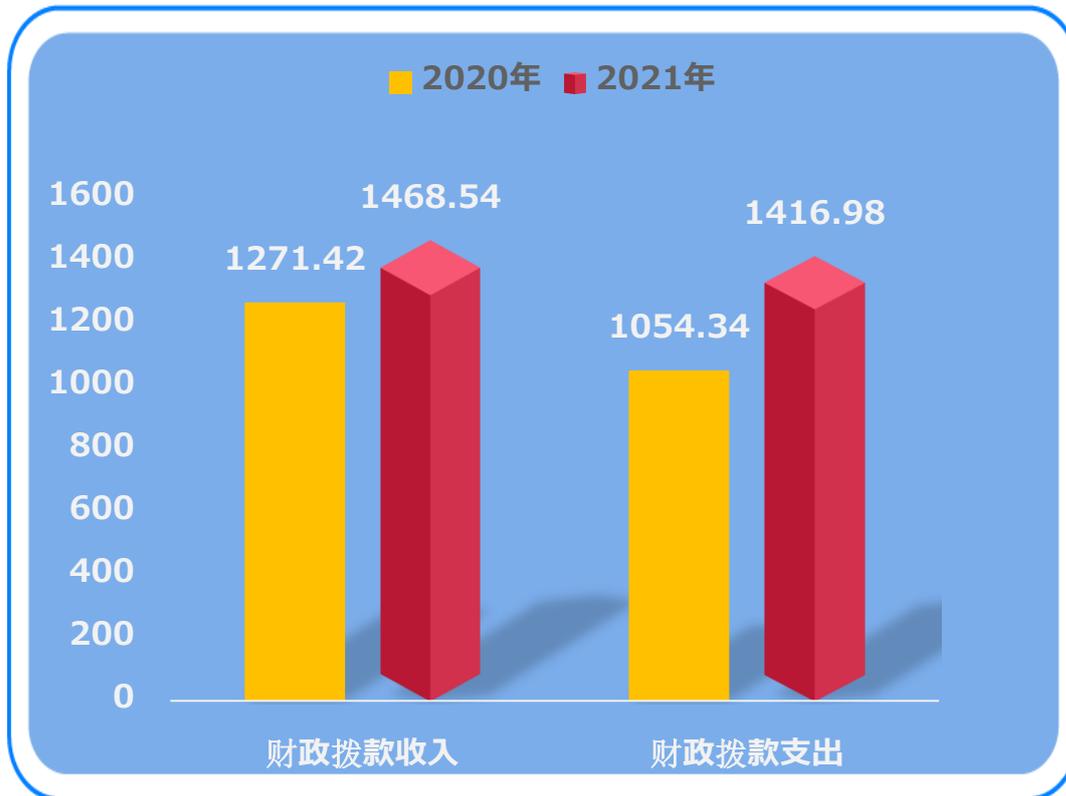


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收入总计1468.54万元，支出总计1416.98万元，年末结转51.56万元。与2020年相比，财政拨款收入总计增加152.72万元，增长11.61%，主要变动原因是教职工人数增加及幼儿园保教费增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况：

单位：万元



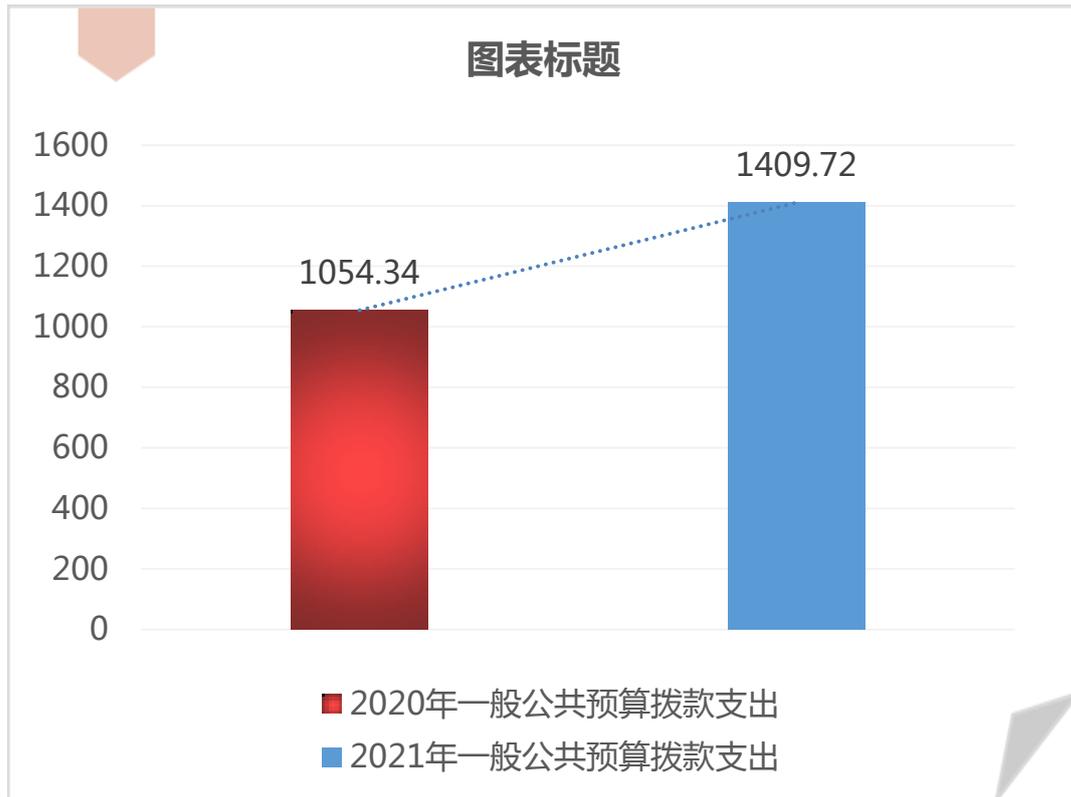
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（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 1409.72 万元，占本年支出合计的 99.28%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 352.38 万元，增长 33.42%。主要变动原因是人员经费支出增加。

图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况：

单位：万元

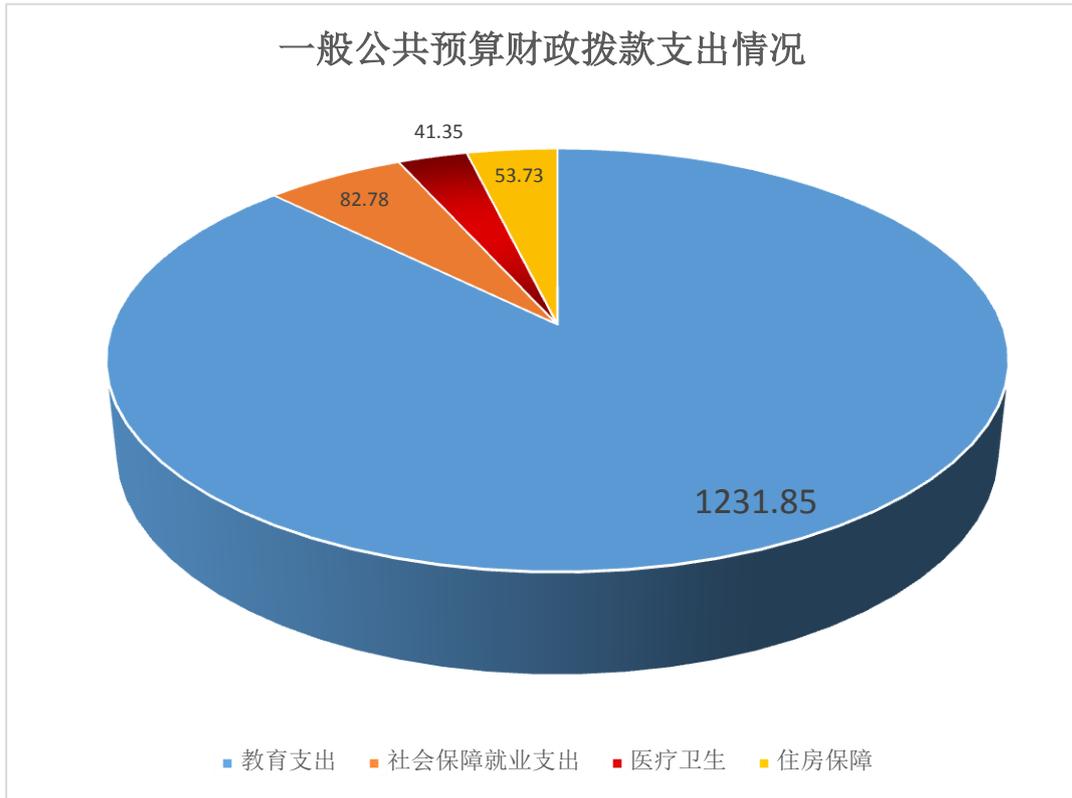


(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年一般公共预算财政拨款支出1409.72万元，主要用于以下方面：教育支出（类）1231.85万元，占87.38%；社会保障和就业（类）支出82.78万元，占5.87%；卫生健康支出41.35万元，占2.93%；住房保障支出53.73万元，占3.81%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构：

单位：万元



(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 1409.72 万元，完成预算 99.28%。其中：

1. 教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：支出决算为 76.24 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 1155.61 万元，完成预算 100%。

3. 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 82.78 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

4. 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 41.35 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

5. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：支出决算为 53.73 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

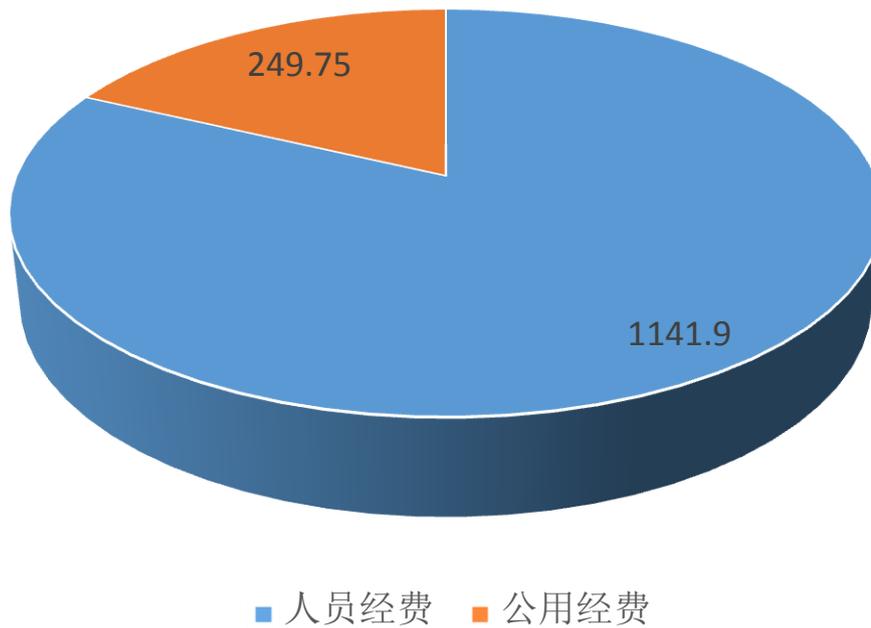
2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 1391.65 万元，其中：人员经费 1141.9 万元，主要包括：基本工资 374.97 万元、津贴补贴 41.37 万元、奖金 78.4 万元、绩效工资 201.18 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 82.78 万元、职工基本医疗保险缴费 41.35 万元、其他社会保障缴费 5.73 万元、其他工资福利支出 11.56 万元、生活补助 250.83 万元、住房公积金 53.73 万元。

日常公用经费 249.75 万元，主要包括：办公费 31.7 万元、印刷费 35.85 万元、咨询费 0.89、手续费 0.35 万元、水费 7.04 万元、电费 7.2 万元、差旅费 13.73 万元、维修（护）费 25.34 万元、租赁费 6 万元、培训费 12.5 万元、公务接待费 0.47 万元、劳务费 78.75 万元、委托业务费 1.17、工会经费 7.31 万元、福利费 9.96 万元、其他交通费 0.6 万元、其他商品和服务支出 10.89 万元。

图 7：一般公共预算财政拨款基本支出决算结构：

单位：万元

2021年一般公共预算财政拨款基本支出决算结构



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

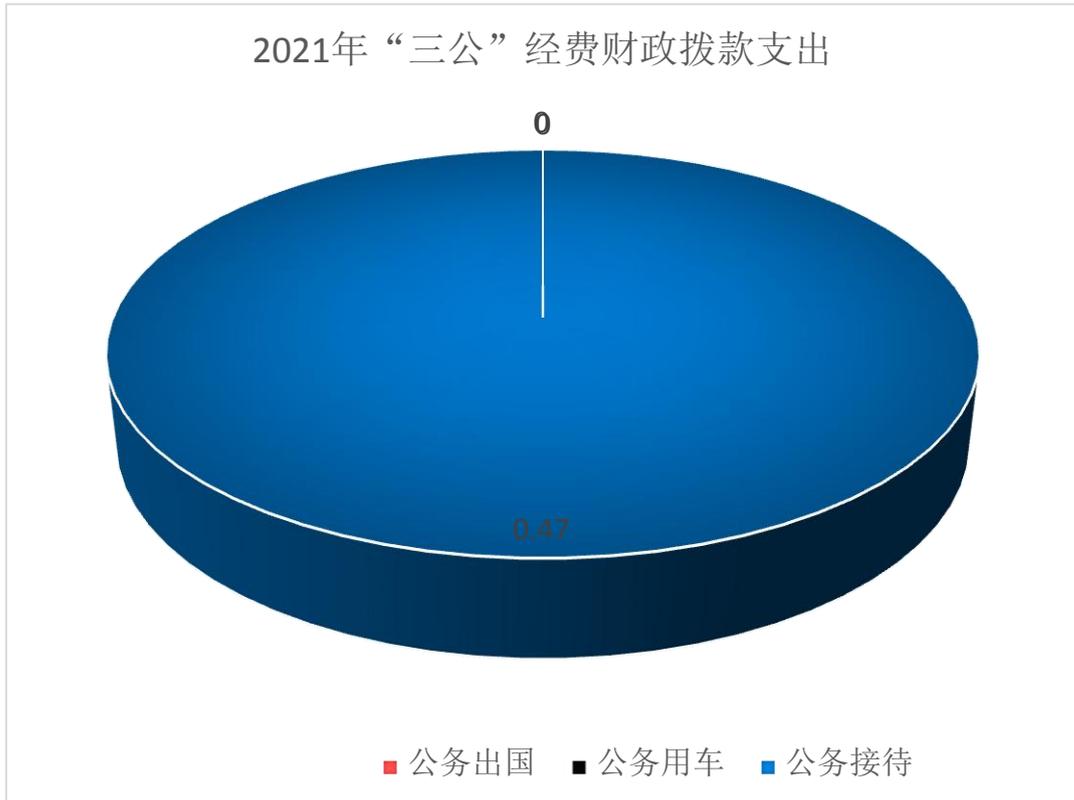
2021年“三公”经费财政拨款支出决算为0.47万元，完成预算51.09%，决算数低于预算数的主要原因是公务接待开支减少。

(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0.47万元，占51.09%。具体情况如下：

图8：“三公”经费财政拨款支出结构：

单位：万元



1. 因公出国（境）经费暂未编入年初部门预算，执行中，县财政根据各单位上报的 2022 年因公临时出国（境）任务，按程序报批后下达预算。剑阁县开封小学校将及时公开因公出国（境）经费预算。。

2. 公务用车运行维护费暂未编入年初部门预算，学校没有公务用车购置及运行维护费支出。

开封小学无公务用车。

开封小学未安排公务用车购置费。

其中：公务用车购置支出 0 万元。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3. 公务接待费与 2021 年预算持平。公务接待费支出 0.47 万元。

国内公务接待支出 0.47 万元，共 12 批次，96 人。主要用于 2021 年各种考试监考教师生活费、住宿费等。

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 7.26 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，剑阁县开封小学校机关运行经费支出 0 万元。

（二）政府采购支出情况

2021 年，剑阁县开封小学校政府采购支出总额 0 万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，剑阁县开封小学校无公务用车。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，开封小学在 2021 年度预算编制阶段，组织对开封小学项目开展了预算事前绩效评估，并编制了绩效目标，预算执行过程中，选取免作业本费、学生营养改善计划项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对项目开展了绩效自评。同时，开封小学对 2021 年部门整体开展绩效自评，《2021 年开封小学部门整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从县级财政部门取得的财政预算资金。
2. 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。
3. 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。
4. 教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：反映本单位学前教育支出。
5. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：反映本单位小学教育支出。
6. 住房保障（类）住房改革（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。
7. 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）：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。
8. 卫生健康（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。

9、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。

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（含外宾接待）支出。

第四部分 附件

附件 1

剑阁县开封小学校 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。

剑阁县开封小学校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 年度执行政府会计制度。

剑阁县开封小学校下属二级单位 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。

剑阁县开封小学校总编制 78 人，其中行政编制 0 名，参公编制 0 名，管理岗编制 3 名，专业技术编制 74 名，事业工勤编制 1 名。2021 年末实有在职人员总数 75 人，其中行政人员 0 人，参公人员 0

人，事业人员 74 人，工勤人员 1 人；离休人员 0 人，退休人 69 人。2021 年末实有学生人数 1003 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 1468.54 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1239.77 万元，占 84.42%；政府性基金预算财政拨款收入 2 万元，占 0.14%；上年结转 226.77 万元，占 15.44%。

（二）部门财政资金支出情况。

2021 年本年支出合计 1416.98 万元。其中：工资福利支出 891.07 万元，占 63.89%；商品服务支出 257.01 万元，占 18.14%；对个人和家庭的补助支出 250.83 万元，占 17.70%；项目支出 18.07 万元，其中资本性支出 18.07 万元，占 1.28%，。年末结转和结余 51.56 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。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，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，我单位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。

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。

部门整体支出绩效情况：自评优良

（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。

附件 2

剑阁县开封小学校免作业本费 项目支出绩效自评报告

一、项目概况

此项目按县财政局要求，主要是免除全校义教学生作业本费，2021 年我校免作业本费 3.141 万元，是财政一般预算安排的项目经费。

(一)项目资金申报及批复情况

年初预算上报财政项目一般预算安排 3.141 万元、财政批复 3.141 万元，符合资金管理办法等相关规定。

(二)项目绩效目标

此项目主要免除全校学生作业本费，计划实现在 2021 年底完成免除全校学生作业本费。

(三)项目资金申报相符性

财政一般预算安排该项目资金共 3.141 万元，按照上级要求，根据项目特性，科学合理的对项目资金进行了分配，现已全部完成项目

目标。严格按照省财政厅《四川省项目支出绩效评价指标体系》实施评价，在实际分配中遵循注重可操作性原则、系统性原则、经济性原则等，其项目申请内容与具体实施内容相符，也与下达的资金使用用途完全相符，也确保了资金专款专用，申报目标符合相关规定，合理可行。

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。该项目在年初制定申报财政预算金额共 3.141 万元，财政局年初预算下达 3.141 万元。

2、资金使用。我校全年经费 3.141 万元，2021 年支付免作业本费 3.141 万元。相关依据符合相关规定，资金支付没有超预算金额。

3、项目财务管理情况。

学校建立了专项资金管理制度。成立了以校长为组长，副校长为副组长，行政领导、班主任和教代会为成员的专项资金管理领导小组和工作小组，专人负责专项资金的会计核算和财务处理。严格执行财务管理制度，财务处理及时、会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况。

项目金到账后，现单位严格按照项目预算批复和财政下达的资金，及时定额拨付，做到专教专用、专项核算，充分发挥教育专项资金的使用效益，做好财务信息公开，自觉接受监察、审计、财政以及社会监督，实行专户管理，封闭运行，直接转账支付到项目单以及社会监督，实行专户管理，封闭运行，直接转账支付到项目单位个人，无虚

报、冒领、挤占、挪用、变更使用财政专项资金等行为。

三、项目绩效情况

(一)项目完成情况。

该项目现已全部顺利完成，在项目管理上严格按照项目预算批复，项目批复后严格按专项资金有关规定执行，在项目完成上严格按照申报计划和上级批复要求进行实施，按质按量全面完成，并通过验收，目标任务已完成。

(二)项目效益情况。

一是此项目科学有序组织，确保公正公平；二是学生和家长满意度为 98%。

四、问题及建议

(一)存在的问题。

无。

(二)相关建议。

无。

2021 年免作业本费项目绩效目标自评

主管部门及代码	剑阁县教育局			实施单位	剑阁县开封小学校
项目预算 执行情况 (万元)	预算数:	3.141	执行数:	3.141	
	其中: 财政拨款	3.141	其中: 财政拨款	3.141	
	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	
	2021 年免除全校学生作业本费			2021 年免除了全校学生作业本费	
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	受益学生 覆盖率	1003 人	1003 人
		质量指标	资金到位 率	100%	100%
		时效指标	完成时间	2021 年 12 月	已完成
		成本指标			
	效益 指标	经济效益 指标			
		社会效益 指标	减轻学生 家庭负担	100%	100%
生态效益 指标					

	可持续影响 指标			
满意度 指标	满意度 指标	家长满意 度	≥98%	≥98%

附件 3

剑阁县开封小学校学生营养改善计划 项目支出绩效自评报告

一、项目概况

此项目按国家总体要求，主要是加强学生营养，保障学生健康成长，2021 年我校营养改善计划资金 93.0240 万元，是财政一般公共预算安排的项目经费。

(一)项目资金申报及批复情况

年初预算上报财政项目一般公共预算安排 70.0672 万元、财政批复 70.0672 万元，追加资金 22.9568 万元，符合资金管理办法等相关规定。

(二)项目绩效目标

此项目主要是加强学生营养，保障学生健康成长，计划实现在 2021 年底完成。

(三)项目资金申报相符性

财政一般预算安排该项目资金共 93.0240 万元，按照上级要求，根据项目特性，科学合理的对项目资金进行了分配，现已全部完成项目目标。严格按照省财政厅《四川省项目支出绩效评价指标体系》实施评价，在实际分配中遵循注重可操作性原则、系统性原则、经济性原则等，其项目申请内容与具体实施内容相符，也与下达的资金使用用途完全相符，也确保了资金专款专用，申报目标符合相关规定，合理可行。

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。该项目在年初制定申报财政预算金额共 93.0240 万元，财政局年初预算下达 70.0672 万元，追加资金 22.9568 万元。

2、资金使用。我校全年经费 93.0240 万元，2021 年支付营养改善计划 93.0240 万元。相关依据符合相关规定，资金支付没有超预算金额。

3、项目财务管理情况。

学校建立了专项资金管理制度。成立了以校长为组长，副校长为副组长，后勤主任、班主任和教代会为成员的专项资金管理领导小组和工作小组，专人负责专项资金的会计核算和财务处理。严格执行财务管理制度，财务处理及时、会计核算规范。

(三) 项目组织实施情况。

项目金到账后，现单位严格按照项目预算批复和财政下达的资金，

及时定额拨付，做到专教专用、专项核算，充分发挥教育专项资金的使用效益，做好财务信息公开，自觉接受监察、审计、财政以及社会监督，实行专户管理，封闭运行，直接转账支付到项目单以及社会监督，实行专户管理，封闭运行，直接转账支付到项目单位个人，无虚报、冒领、挤占、挪用、变更使用财政专项资金等行为。

三、项目绩效情况

(一)项目完成情况。

该项目现已全部顺利完成，在项目管理上严格按照项目预算批复，项目批复后严格按专项资金有关规定执行，在项目完成上严格按照申报计划和上级批复要求进行实施，按质按量全面完成，并通过验收，目标任务已完成。

(二)项目效益情况。

一是此项目科学有序组织，确保公正公平：二是学生和家長满意度为 98%。

四、问题及建议

(一)存在的问题。

无。

(二)相关建议。

无。

2021 年学生营养改善计划项目绩效目标自评

主管部门及代码	剑阁县教育局			实施单位	剑阁县开封小学校
项目预算 执行情况 (万元)	预算数:	93.0240	执行数:	93.0240	
	其中: 财政拨款	93.0240	其中: 财政拨款	93.0240	
	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	
	加强学生营养，保障学生健康成长。			加强了学生营养，保障学生健康成长。	
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	受益学生 覆盖率	100%	100%
		质量指标	供餐率	100%	100%
		时效指标	资金到位 率	100%	100%
		成本指标	生均标准	5 元/天	100%
	效益 指标	经济效益 指标			
		社会效益	健康状况	优	优

	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	家长满意 度	≥96%	≥96%
		学生满意 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