

剑阁县王河小学校
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

- 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

(一) 主要职能。

剑阁县王河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。

二是抓脱贫攻坚工作。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

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、支总计 749.09 万元。与 2020 年相比，收、支总计各减少 90.61 万元，减少 10.8%。主要变动原因是教师人数和学生人数减少。

二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 749.09 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 710.59 万元，占 94.86%；政府性基金预算财政拨款收入 1.3 万元，占 0.17%；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 37.19 万元，占 4.97%。

三、支出决算情况说明

2021 年本年支出合计 749.09 万元，其中：基本支出 747.79 万元，占 99.83%；项目支出 1.3 万元，占 0.17%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

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 711.89 万元，支出总计 749.09 万元，年末结转 0 万元。与 2020 年相比，财政拨款收入总计减少 115.65 万元，减少 13.97%，主要变动原因是教师人数减少，学生减少，项目减少。

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 747.79 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减少 38.27 万元，减少 4.86%。主要变动原因是年教师人数减少，学生减少，项目减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 747.79 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 0 万元，占 0%；教育支出（类）635.87 万元，占 84.88%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 52.87 万元，占 7.05%；卫生健康支出 26.01 万元，占 3.47%；住房保障支出 33.04 万元，占 4.6%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年一般公共预算支出决算数为 747.79，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共服务：支出决算为 0 万元，完成预算 0%。
2. 教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：支出决算为 28.19 万元，完成预算 100%。
3. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决

算为 372.25 万元，完成预算 100%。

4. 教育（类）普通教育（款）初中教育（项）：支出决算为 235.43 万元，完成预算 100%。

5. 科学技术：支出决算为 0 万元，完成预算 0%。

6. 文化旅游体育与传媒：支出决算为 0 万元，完成预算 0%。

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）：支出决算为 52.87 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

8. 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 26.01 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

9. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：支出决算为 33.04 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 747.79 万元，其中：

人员经费 672.94 万元，主要包括：基本工资 217.48 万元、津贴补贴 25.08 万元、奖金 46.75 万元、伙食补助费 0、绩效工资 123.1 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 52.87 万元、职业年金缴费 0、职工基本医疗保险缴费 26.01 万元、其他社会保障缴费 4.06 万元、其他工资福利支出 0 万元、离休费 0、退休 0 费、抚恤金 0、生活补助 143.28 万元、医疗费补助 0、奖励金 0、住房公积金 33.04 万元、其他对个人和家庭的补助支出 145.82 万元。

日常公用经费 74.85 万元，主要包括：办公费 13.84 万元、印刷费 1.37 万元、咨询费 0、手续费 0、水费 6 万元、电费 7.08 万元、邮电费 1 万元、取暖费 0、物业管理费 1.21、差旅费 5.08 万元、因公出国（境）费用 0、维修（护）费 9.4 万元、租赁费 0、会议费 0.5 万元、培训费 4.57 万元、公务接待费 0、劳务费 18.29 万元、委托业务费 0、工会经费 2.44 万元、福利费 4.07 万元、公务用车运行维护费 0、

其他交通费 0 万元、税金及附加费用 0、其他商品和服务支出 0、办公设备购置 0、专用设备购置 0、信息网络及软件购置更新 0、其他资本性支出 0。

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%，决算数小于预算数（或与预算数持平）的主要原因是……。

(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。

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

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，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元，主要用于…。截至 2020 年 12 月底，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。主要用于…（具体工作）等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出 0 万元，完成预算 0%。公务接待费支出决算比 2020 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

国内公务接待支出 0 万元，主要用于(执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等)。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 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 1.3 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，剑阁县王河小学校机关运行经费支出0万元，比2020年增加/减少0万元，增长/下降0%（或与2020年决算数持平）。

（二）政府采购支出情况

2021年，剑阁县王河小学校政府采购支出总额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，剑阁县王河小学校共有车辆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50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门在2021年度预算编制阶段，组织对0个项目开展了预算事前绩效评估，对0个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取0个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对0个项目开展了绩效自评。同时，本部门对2021年部门整体开展绩效自评，《2021年剑阁县王河小学校整体绩效评价报告》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（含外宾接待）支出。

第四部分 附件

附件 1

剑阁县王河小学校 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。

剑阁县王河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。

剑阁县王河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。

剑阁县王河小学校总编制 40 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 36 名，事业工勤编制 1 名。2021 年末实有在职人员总数 40 人，其中行政人员 0 人，参公人员 0 人，事业人员 38 人，工勤人员 2 人；离休人员 0 人，退休人 36 人。2021 年末实有学生人数 385 人，其中送教上门学生 3 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749.09万元。其中：一般公共预算财政拨款收入710.59万元，占94.86%；政府性基金预算财政拨款收入1.3万元，占0.17%；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%；上年结转和结余，37.19万元，占4.97%。

（二）部门财政资金支出情况。

2021年本年支出合计749.09万元。其中：工资福利支出528.39万元，占70.54%；商品服务支出74.85万元，占9.99%；对个人和家庭的补助支出144.55万元，占19.29%；项目支出1.3万元，占0.17%。

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，充分考虑的学校的实际情况，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，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。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。

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