

2018 年度

大竹县中华乡中心小学部门决算公开

# 目录

公开时间：2019 年 11 月 15 日

第一部分 部门概况 .....	4
一、基本职能及主要工作 .....	4
二、机构设置 .....	4
第二部分 2018 年度部门决算情况说明 .....	5
一、收入支出决算总体情况说明 .....	5
二、收入决算情况说明 .....	5
三、支出决算情况说明 .....	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 .....	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 .....	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 .....	9
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 .....	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明 .....	12
九、国有资本经营预算支出决算情况说明 .....	12
十、预算绩效情况说明 .....	12
十一、其他重要事项的情况说明 .....	13
第三部分 名词解释 .....	15
第四部分 附件 .....	18
附件 1 .....	18

第五部分 附表 .....	22
一、收入支出决算总表 .....	22
二、收入总表 .....	22
三、支出总表 .....	22
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	22
五、财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） .....	22
六、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	22
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 .....	22
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 .....	22
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 .....	22
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 .....	22
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	22
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 ...	22
十三、国有资本经营预算支出决算表 .....	22

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

### （一）主要职能。

大竹县中华乡中心小学的基本职能和主要工作是宣传贯彻执行党和国家的教育方针、教育政策、教育法律和法规，贯彻执行上级教育行政部门的行政规章。根据县委、县政府制定的教育事业发展规划，结合实际制定并组织实施本校的教育事业发展规划。实施义务教育，促进基础教育发展，全面推进素质教育，全面提高教育教学质量。并进行中小学历教育及相关的社会活动。

### （二）2018 年重点工作完成情况。

2018 年我校在县委、县政府的领导下，在县财政、审计的监督和指导下，坚持以财经法律、法规为准绳，认真贯彻落实各项财经制度，紧扣全年工作目标和要求，圆满完成了年度教育教学的目标任务及标准中心校建设项目。

## 二、机构设置

大竹县中华乡中心小学是全额拨款的事业单位，执行中小学会计制度，单位事业编制小学 24 人，中学 13 人，共计 37 人。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。

纳入大竹县中华乡中心小学 2018 年度部门决算编制范围的二级预算单位 0 个。

## 第二部分 2018 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收入总计 743.93 万元。与 2017 年相比，收入总计增加 123.83 万元，增长 19.97%。主要变动原因是 2018 年新增中心幼儿园改造及附属设施建设项目资金。

2018 年度支出总计 683.20 万元，与 2017 年相比，支出总计增加 128.48 万元，增长 23.17%。主要变动原因是 2018 年增加了教师工资调资及建设项目支出。

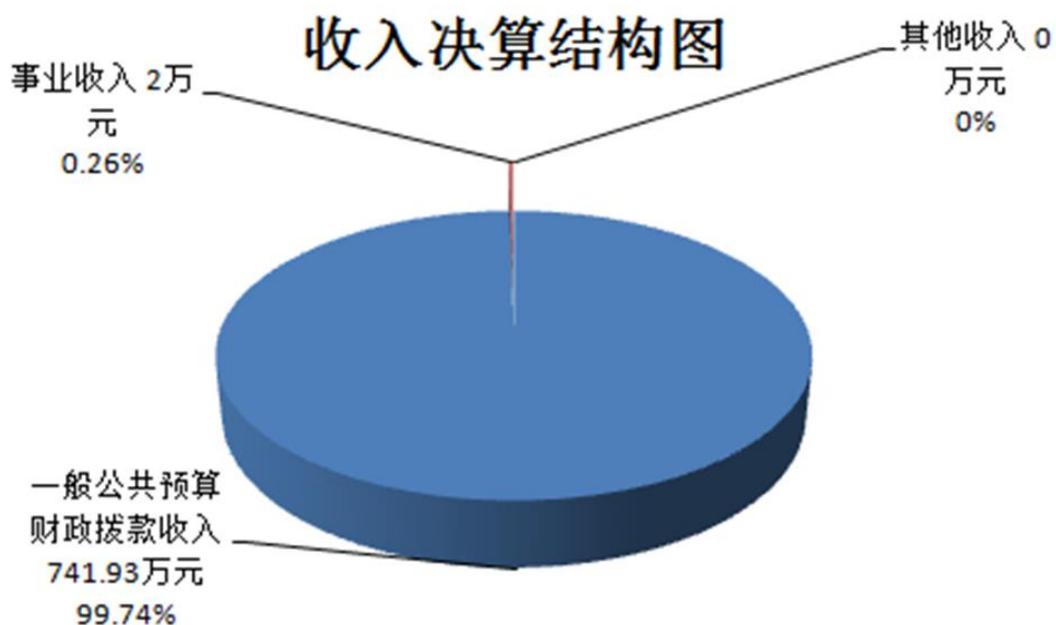
收入、支出决算总计变动情况图



### 二、收入决算情况说明

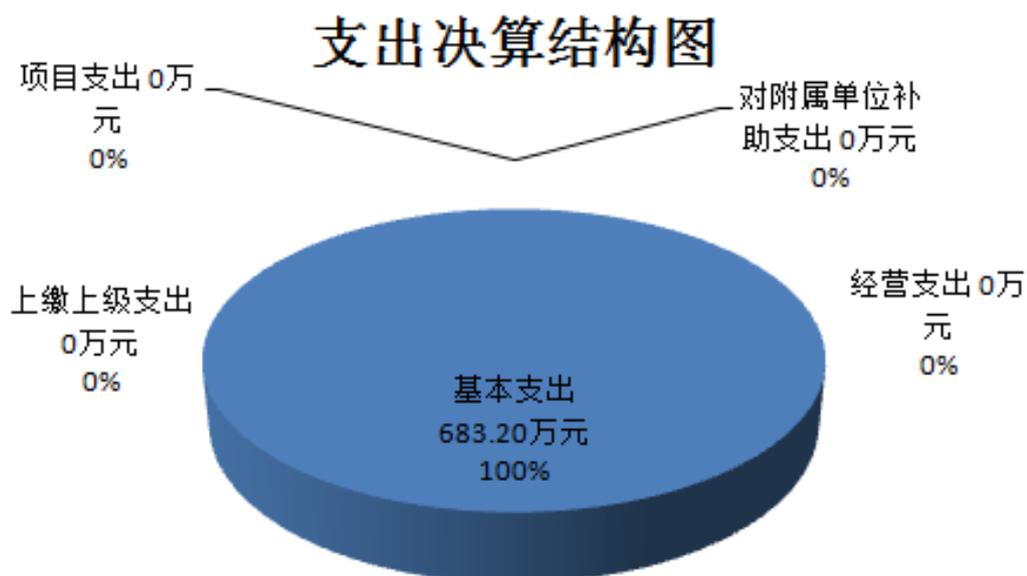
2018 年本年收入合计 743.93 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 741.93 万元，占 99.74%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；事业收入 2 万元，占 0.26%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入

0万元，占0%。



### 三、支出决算情况说明

2018年本年支出合计683.20万元，其中：基本支出683.20万元，占100%；项目支出0万元，占0%；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%。

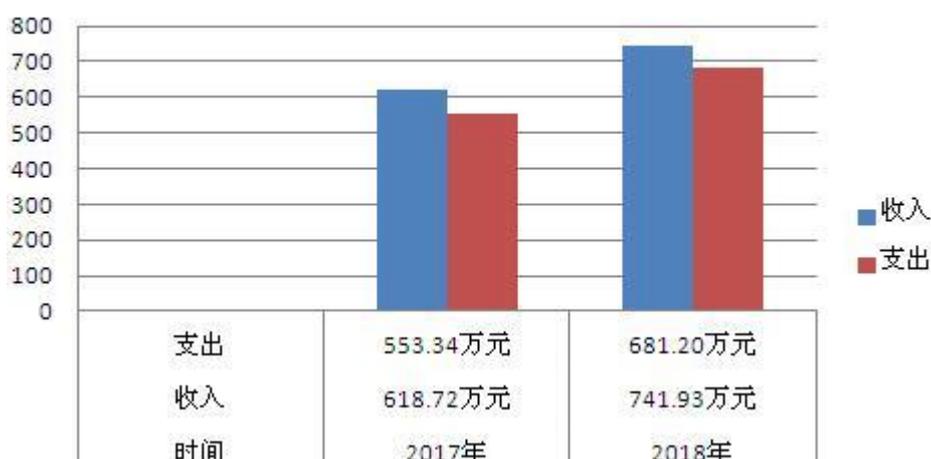


#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018年财政拨款收入总计741.93万元。与2017年相比，财政拨款收入总计增加123.21万元，增长19.92%。主要变动原因2018年增加了教师工资调资及建设项目支出。

2018年财政拨款支出总计681.20万元。与2017年相比，财政拨款收入总计增加127.86万元，增长23.11%。主要变动原因2018年增加了教师工资调资及支付2017年建设项目支出。

财政拨款收支决算总计变动情况图

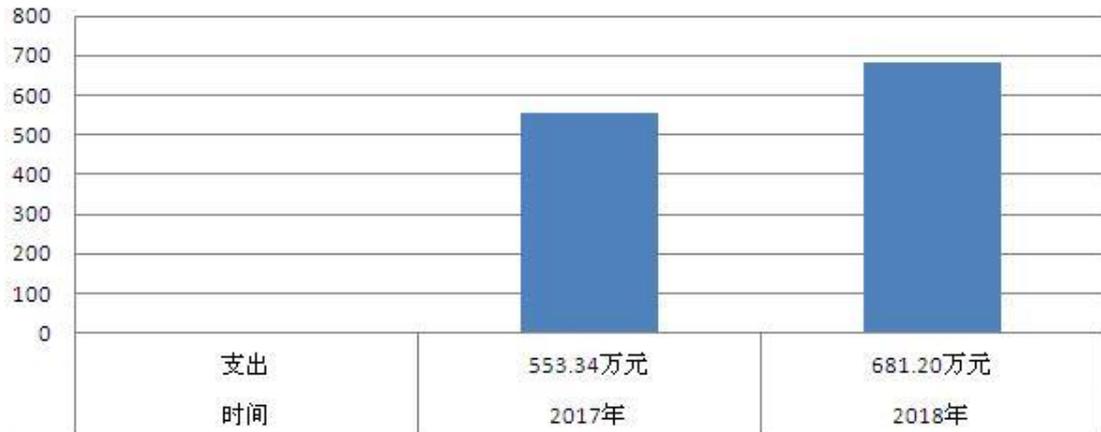


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018年一般公共预算财政拨款支出681.20万元，占本年支出合计的99.71%。与2017年相比，一般公共预算财政拨款增加127.86万元，增长23.11%。主要变动原因是2018年增加了教师工资调资及支付2017年建设项目支出。

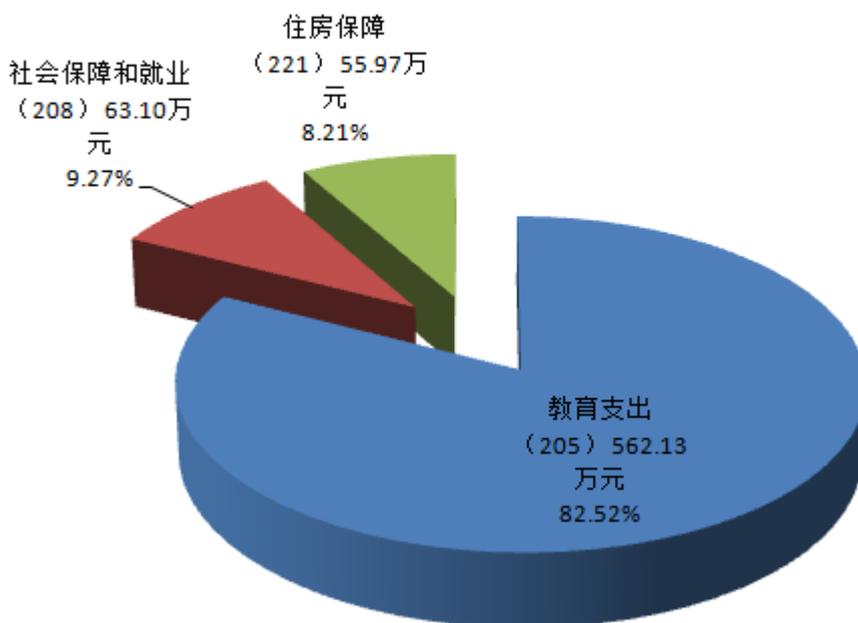
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018年一般公共预算财政拨款支出681.20万元，主要用于以下方面：教育支出（205）562.13万元，占82.52%；社会保障和就业（208）支出63.10万元，占9.27%；住房保障（221）支出55.97万元，占8.21%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构图



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2018年一般公共预算支出决算数为681.20万元，完成预算91.82%。其中：

1.教育（205）普通教育（02）小学教育（02）：支出决算为437.18万元，完成预算87.81%，决算数小于预算数的主要原因是2018年建设项目款没有支付。

2.教育（205）普通教育（02）初中教育（03）：支出决算为124.95万元，完成预算100%。

3.社会保障和就业（208）行政事业单位离退休（05）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05）：支出决算为58.35万元，完成预算100%。

4.社会保障和就业（208）抚恤（08）死亡抚恤（01）：支出决算为4.75万元，完成预算100%。

5.住房保障支出（221）住房改革支出（02）住房公积金（01）：支出决算为55.97万元，完成预算100%。

### 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年一般公共预算财政拨款基本支出681.20万元，其中：

人员经费567.51万元，主要包括：基本工资205.25万元、津贴补贴52.06万元、奖金0万元、伙食补助费0万元、绩效工资119.27万元、机关事业单位基本养老保险缴费58.35万元、职业年金缴费0万元、其他社会保障缴费0万元、其他工资福利支出0万元、离休费0万元、退休费0万元、抚恤金4.75万元、生活补助6.22万元、医疗费0.16万元、助

学金 9.05 万元、奖励金 56.20 万元、住房公积金 55.97 万元、提租补贴 0 万元、购房补贴 0 万元、其他对个人和家庭的补助支出 0.22 万元。

公用经费 113.69 万元，主要包括：办公费 4.74 万元、印刷费 0 万元、咨询费 0 万元、手续费 0.12 万元、水费 0.60 万元、电费 1.91 万元、邮电费 1.04 万元、取暖费 0 万元、物业管理费 0 万元、差旅费 1.42 万元、因公出国（境）费用 0 万元、维修（护）费 9.36 万元、租赁费 0.1 万元、会议费 2.92 万元、培训费 3.36 万元、公务接待费 0.97 万元、劳务费 3.38 万元、委托业务费 0 万元、工会经费 8.77 万元、福利费 9.25 万元、公务用车运行维护费 0 万元、其他交通费 0 万元、税金及附加费用 0 万元、其他商品和服务支出 65.26 万元、办公设备购置 0.48 万元、专用设备购置 0 万元、信息网络及软件购置更新 0 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

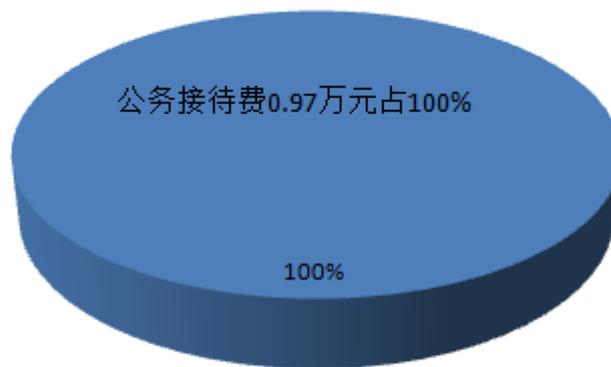
2018 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.97 万元，完成预算 97%，决算数小于预算数的主要原因是 2018 年我单位严格控制公务接待次数和标准。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2018 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 0.97 万元，占 100%。具体情况如下：

### “三公”经费财政拨款支出结构



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）支出决算与 2017 年无变化。

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与 2017 年无变化。

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。截至 2018 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。

3.公务接待费支出 0.97 万元，完成预算 97%。公务接待费支出决算比 2017 年增加 0.02 万元，增长 2.11%。主要原因是物价上涨。

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 21 批次，195 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.97 万元，具体内容包括：主要是接待上级部门检查。其中：

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。

其他国内公务接待支出 0.97 万元，主要用于是接待上级部门检查。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

### （一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

2018 年政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。

### （二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况

2018 年政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

### （三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况：无。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2018 年国有资本经营预算拨款支出 0 万元。

## 十、预算绩效情况说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对一般公共预算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

目标完成情况梳理填报。

本部门按要求对 2018 年部门整体支出开展绩效自评,从评价情况来看部门整体支出的预算资金安排和使用上仍有不可预见性,年中需要追加部分经费,导致预算控制率低。

(二)项目绩效目标完成情况:无。

(三)部门开展绩效评价结果。

本部门按要求对 2018 年部门整体支出绩效评价情况开展自评,《大竹县中华乡中心小学 2018 年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

## 十一、其他重要事项的情况说明

(一)机关运行经费支出情况

我单位执行事业单位会计制度,无机关运行经费支出。

(二)政府采购支出情况

2018 年,大竹县中华乡中心小学政府采购支出总额 19.36 万元,其中:政府采购货物支出 19.36 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。主要用于学生食堂设备采购。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 2018 年 12 月 31 日,大竹县中华乡中心小学共有车辆 0 辆,其中:部级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 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）。

## 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。如...（二级预算单位事业收入情况）等。

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。如...（二级预算单位经营收入情况）等。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是...（收入类型）等。

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.教育（类）205（款）02（项）02：指小学教育。

10. 教育（类）205（款）02（项）03：指初中教育。
11. 社会保障和就业（类）208（款）05（项）05：指机关事业单位基本养老保险缴费支出。
12. 社会保障和就业（类）208（款）08（项）01：指死亡抚恤。
13. 住房保障（类）221（款）02（项）01：指住房公积金。
14. 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。
15. 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。
16. 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。
17. “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。
18. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维

修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第四部分 附件

附件 1

### 大竹县中华乡中心小学 2018 年部门整体支出绩效报告

#### 一、部门（单位）概况

##### （一）机构组成。

大竹县中华乡中心小学，是一所九年一贯制学校。隶属大竹县教育科技知识产权局，一级预算财政全额拨款事业单位，执行中小学会计制。

##### （二）机构职能。

大竹县中华乡中心小学，全面贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规；为学生创造良好的学习环境；积极稳妥地推进教育改革，不断提高教育质量。

本单位主要工作是实施中小学义务教育，促进基础教育发展，中小学学历教育及相关社会服务工作。

##### （三）人员概况。

编制人数 37 人（初中 13 个，小学 24 个）。现有在职在编教职工 47 人，其中：初中教职工 13 人，小学教职工 34 人。学生 339 人，其中初中学生 55 人，小学学生 284 人。退休教职工 25 人，退休费、津补贴由社保局发放。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况。

本年度我校收入共计 743.93 万元，其中：

1. 财政拨款收入 741.93 万元（其中人员经费 574.20 万元，日常公用经费 167.73 万元），比去年 618.72 万元增加了 123.21 万元，增加了 19.92%。具体主要原因是：2018 年增加了教师工资调资及建设项目支出。

2. 事业收入 2.00 万元，比去年 0 元增加了 2.00 万元，增加 100%。主要原因是：中华乡倒桥坝村委会捐资助学 2.00 万元。

### （二）部门财政资金支出情况。

本年度我校共支出 683.20 万元，其中：

1. 基本支出 683.20 万元，（其中人员经费 567.50 万元，日常公用经费 115.69 万元），比去年 554.72 万元，增加 128.48 万元，增加 23.17%。主要原因是：2018 年增加了教师工资调资及建设项目支出。

2. 项目支出 0 元，比去年 0 元增加（减少） 0 元，增长（降低） 0 %。

## 三、部门整体预算绩效管理情况（根据适用指标体系进行调整）

### （一）预算编制情况。

大竹县中华乡中心小学按照县财政的要求及时组织财务人员进行预算的编制，对本年度相应用款进行及时清理和处理，做到账账相符、账实相符、账证相符，先有预算再有

支出的原则，及时处理相关事务；对绩效目标进行季度梳理和年度分析，及时上报相关报表；对专项预算提前细化，分科目上报，做到收支平衡。

## （二）执行管理情况。

大竹县中华乡中心小学按照县财政的要求，认真总结经验，及时上报相关的用款计划，分月、分季度上报相应计划，待财政审核通过后，严格按计划执行，各季度执行情况良好。

2018年部门决算执行进度良好，运转正常，中期评估良好；“三公”经费支出0.97万元，其中公务接待费0.97万元，比预算数少0.03万元，决算数小于预算数的主要原因是2018年我单位严格控制公务接待次数和标准，无因公出国（境）、公务用车购置及运行维护费。

## （三）综合管理情况。

大竹县中华乡中心小学严格按照工作职责严格管理，配合相关部门检查学校各类账务核算事务，按照政府采购政策，认真做好采购实施计划，对国有资产和内控制度进行认真管理，及时进行信息公开，认真做好绩效评价工作，依法接受上级财政等部门监督。

## （四）整体绩效。

大竹县中华乡中心小学认真按照工作职责，相关工作人员认真履职尽责，对各项工作认真负责，重点项目绩效评价结果良好，群众满意度达96%以上。

# 四、评价结论及建议

## （一）评价结论。

大竹县中华乡中心小学部门预决算执行情况良好，无不良记录及违规违纪行为，决算支出情况与预算基本一致，按照财政年末指标约有调整。

（二）存在问题。

- 1、预算指标与决算指标存在差异，年末有所调整。
- 2、预算经费支出明细科目与年末决算支出明细科目存在差异，主要是人员增减发生变化。
- 3、业务人员不断加强业务学习，部门决算上报处理效率有待提升。

（三）改进建议。

建议上级有关部门加快完善相关制度建设，确保各项工作顺利开展，加大对业务人员业务培训，逐步提升账务处理能力。

## 第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入总表
- 三、支出总表
- 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（政府经济分类科目）
- 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、国有资本经营预算支出决算表