

附件 4

2020 年度

四川省广汉市第四小学

部门决算

(范本)

目录

公开时间：2021 年 10 月 29 日

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。（职能参照省政府批准的三定方案）

本单位为广汉市教育局所属二级预算单位，单位性质为财政补助事业单位。我校主要从事小学教育、附学前教育。我们的主要职能是抓基础教育，培养学生习惯，组织教育教学、科研活动，保证教育教学质量。维护教职工利益，保障教职工合法权益，以教职工和学生的人生幸福和生命质量做为重点。

（二）2020 年重点工作完成情况。

1、本年度继续推进课程改革：紧抓课堂教学主阵地，加强了对青年教师的指导力度，把教学质量的提高作为重中之重。

2、强化了城乡环境综合整治进校园工作，完成学校绿化、美化工作，加强了城乡环境综合整治工作，让学生养成良好卫生习惯，共

建美好校园。

3、学科建设：注意围绕特长抓竞赛、围绕课堂抓考核、围绕质量抓教研、围绕科研抓提高，使学科建设初步形成；课堂有特色，常规有特点，科研有成果。

4、坚持课外活动特色：依据学生特点，结合本校实际及学生实际，开展特色艺体活动，发展学校传统的强势项目。

5、保持各率达标：常住适龄儿童入学率、巩固率、毕业率 100%，残疾儿童入学率 100%，各年级学科合格率 95%，近视率控制在 12%以下，无学生违法犯罪。

6、常规工作：规范、有序、高效。

7、后勤工作：一切服务于学生，一切服务于教学。

8、队伍建设：培养了干部教师的五种意识：服务意识、为人师表意识、廉洁从教意识、教学质量意识、团队凝聚意识。

9、加强和改进学校体育、美育和卫生工作，促进学生全面发展。认真组织实施了《学生体质健康标准》和《学校体育工作条例》，加强学生心理健康教育，认真贯彻执行了《学校卫生工作条例》、《食品卫生法》、《学生食堂与学生集体用餐卫生管理规定》等法律、法规，加强了学校的卫生管理和各种传染病的防治工作。

二、机构设置

本单位为 广汉市教育局 所属 2 级预算单位，单位性质为 财政补助事业单位 单位，决算编报类型为 单户

表，按照政府会计准则制度会计制度填报决算数据。

纳入本套决算编制范围的独立核算单位共1个，本单位有1个内设机构。本单位内设教导处、政教处、总务处、办公室。

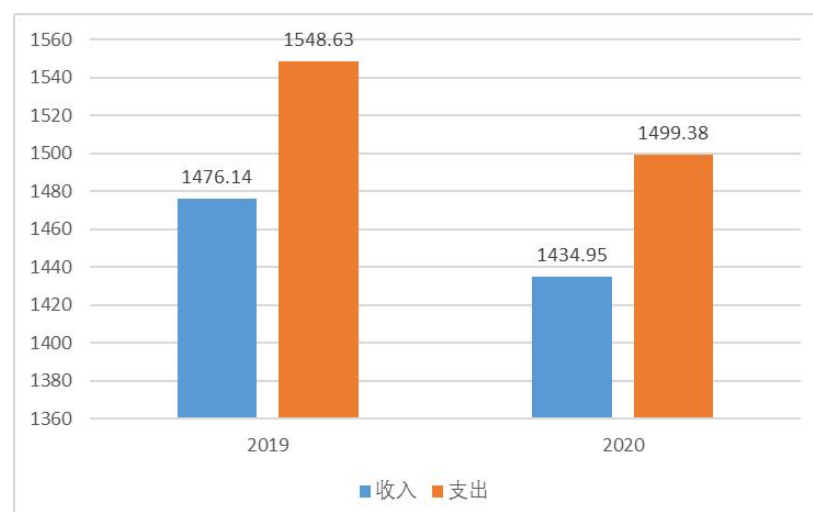
纳入广汉市第四小学2020年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 广汉市第四小学

第二部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收 1434.95 万元、支 1499.38 万元。与 2019 年相比，收总计各减少 41.19 万元，下降 2.79%、支总计各减少 49.25 万元，下降 3.18%。主要变动原因是 2020 年度课后延时服务费收入在其他应付款中列收支、非税收入减少。



相关指标分析：

（一）2020 年度预算收入完成率：100%

2020 年度预算支出完成率：100%

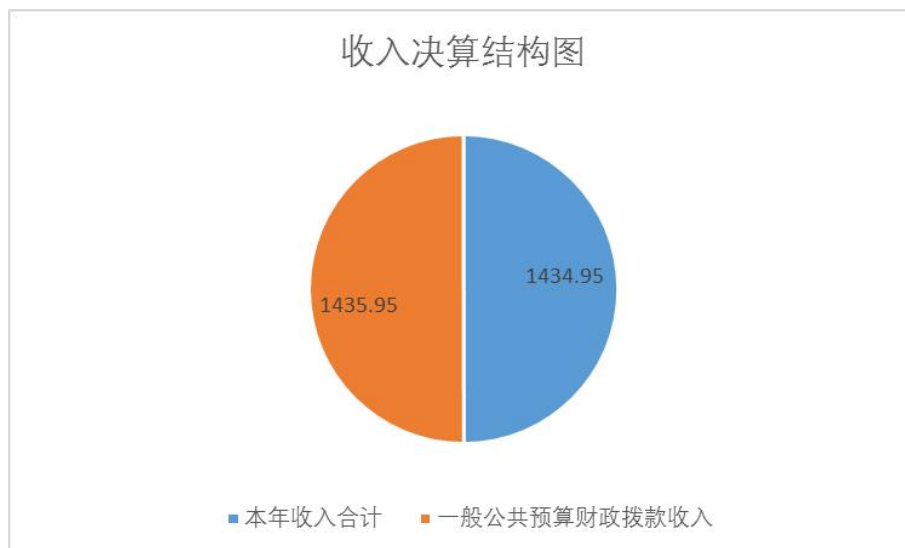
（二）2020 年度人员支出占事业支出比率 73.13%

2020 年度公用支出占事业支出比率：26.87%

（三）人均基本支出：14.22 万元

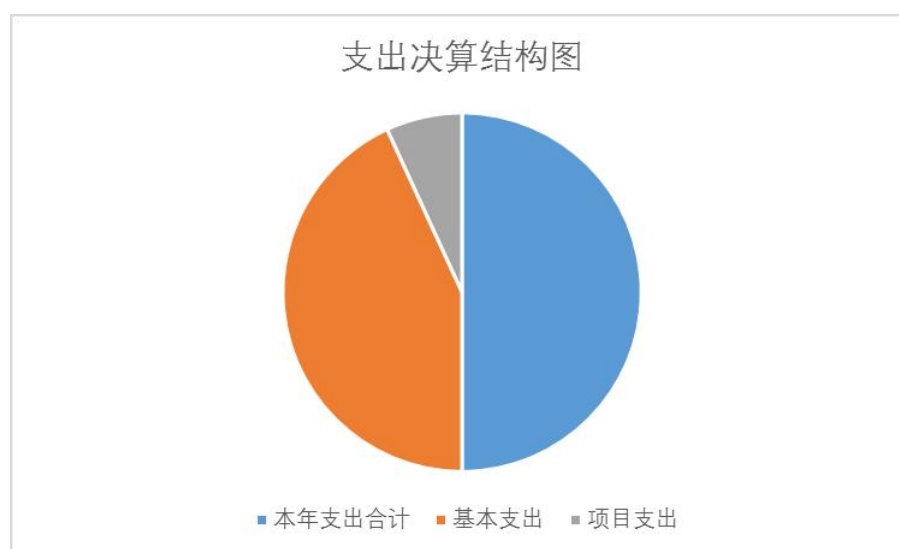
二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 1434.95 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1434.95 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%。



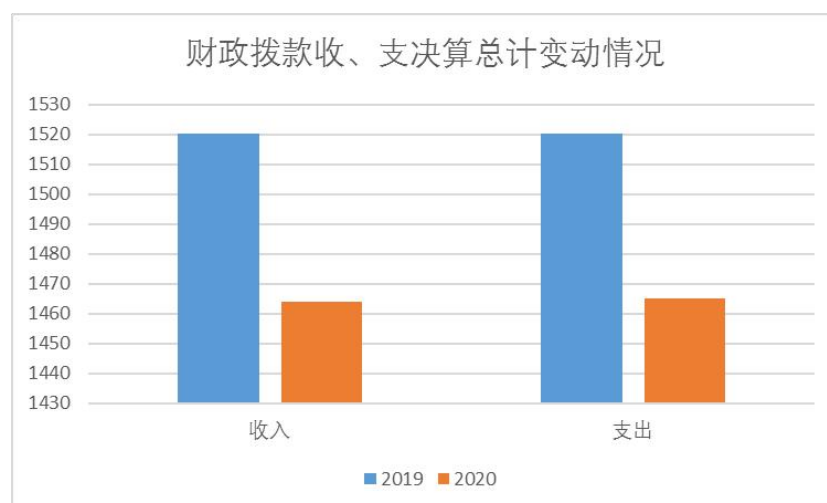
三、支出决算情况说明

2020 年本年支出合计 1499.38 万元，其中：基本支出 1293.28 万元，占 86.25%；项目支出 206.1 万元，占 13.75%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收入 1464.16 万元、支出 1464.16 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各增减少 56 万元，下降 3.68%。主要变动原因是 2020 年度课后延时服务费收入在其他应付款中列收支、非税收入减少。

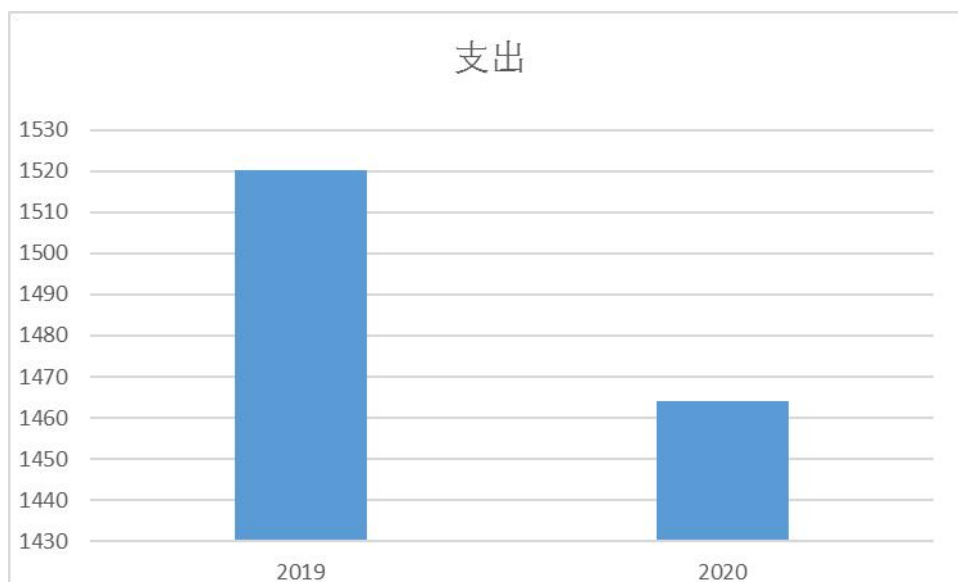


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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

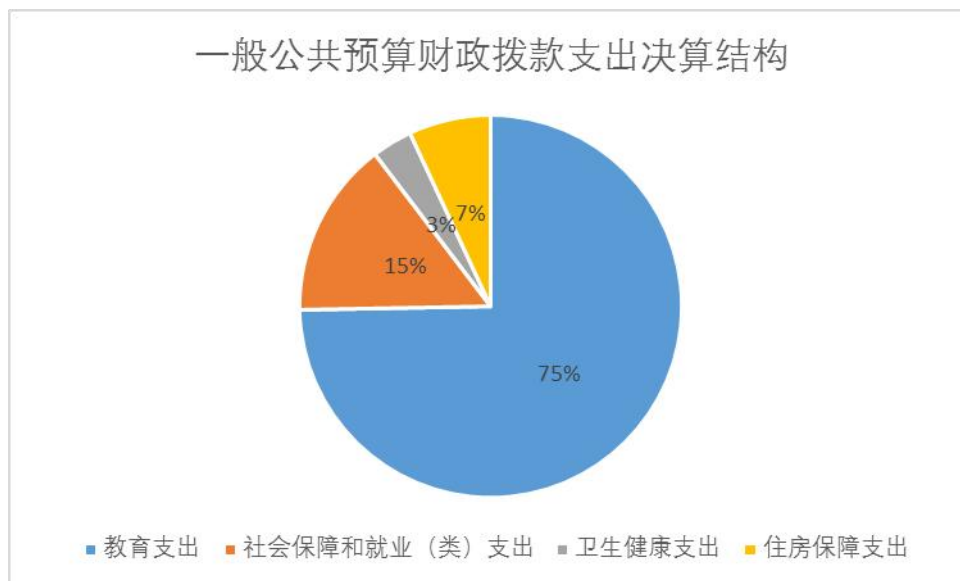
2020 年一般公共预算财政拨款支出 1464.16 万元，占本年支出合计的 100%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款减少 56 万元，下降 3.68%。主要变动原因是 2020 年度课后延时服务费收入在其他应付款中列收支、非税收入减少。



（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

2020 年一般公共预算财政拨款支出 1464.16 万元，主要用于以下方面：教育支出 1093.89 万元，占 74.71%；社会保障和就业（类）支出 218.73 万元，占 14.94%；卫生健康支出 49.93 万元，占 3.41%；住房保障支出 101.61 元，占 6.94%。



（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

2020 年一般公共预算财政拨款支出 1464.16 万元，完成预算数 100%。其中：

1、教育支出：支出决算为 1093.89 万元，完成预算数 100%；

2、社会保障和就业（类）：支出决算为 218.73 万元，完成预算数 100%；

3、卫生健康支出：支出决算为 49.93 万元，完成预算数 100%；

4、住房保障支出：支出决算为 101.61 万元，完成预算数 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 1258.06 万元，其中：

人员经费 1096.45 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 161.61 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

2020 年未发生“三公”经费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020 年未发生“三公”经费支出。

八、政府性基金预算支出决算情况说明（无）

2020 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（无）

2020 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（无）

（一）机关运行经费支出情况（无）

2020 年，机关运行经费支出 0 万元，与 2019 年决算数持平。主要原因是我单位为事业单位，按规定未使用机关运行的相关科目。

（二）政府采购支出情况（无）

2020 年，本单位未发生采购支出。

（三）国有资产占有使用情况（无）

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位无公务用车，无单价 50 万元以上通用设备，无单价 100 万元以上专用设备。

（四）预算绩效管理情况。

本单位无专项预算项目，因此未组织开展项目支出绩效评价。

2. 单位绩效评价结果。

绩效目标及绩效目标的完成和效果等情况。

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. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

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：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

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. 一般公共服务（类）…（款）…（项）：指……。

10. 外交（类）…（款）…（项）：指……。

11. 公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12. 教育（类）…（款）…（项）：指……。

13. 科学技术（类）…（款）…（项）：指……。

14. 文化体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。

15. 社会保障和就业（类）…（款）…（项）：指……。

16. 医疗卫生与计划生育（类）…（款）…（项）：指……。

17. 节能环保（类）…（款）…（项）：指……。

18. 城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。

- 19. 农林水（类）…（款）…（项）：指……。
- 20. 交通运输（类）…（款）…（项）：指……。
- 21. 资源勘探信息等（类）…（款）…（项）：指……。
- 22. 商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。
- 23. 金融（类）…（款）…（项）：指……。
- 24. 国土海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。
- 25. 住房保障（类）…（款）…（项）：指……。
- 26. 粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。
- ……
- ……
- ……

（解释本部门决算报表中全部功能分类科目至项级，请参照《2020 年政府收支分类科目》增减内容。）

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. “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。

31. 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。

32. ……。

（名词解释部分请根据各部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容。）

第四部分 附件

附件 1

2020 年广汉市第四小学部门整体支出 绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。学校设有办公室、教务处、政教处、总务处等四个处室。

（二）机构职能。小学教育、附学前教育

认真贯彻落实党的教育方针，坚持依法办学；严格执行上级有关招生、收费等文件精神；认真履行教育法、教师法等法律法规；积极做好教师队伍培训，重点做好校园安全和师生的安全教育工作，努力完成好各项教育教学任务。

（三）人员概况。我校为财政全额拨款事业单位，学校全部收支纳入财政综合预算。学校现有在编在岗教师 98 人，退休教师 63 人；在校小学学生 1737 人，学前班 83 人（截止于 2020 年 12 月 31 日）

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2020 年共计收入 1434.95 万元，

（二）部门财政资金支出情况。

2020 年共计支出 1499.38 万元，超支 64.43 万元。其中基本支出 1293.28 万元，非专审项目支出 206.10 万元，完成预算 100%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

主要包括管理制度建设、财务管理、“三公”经费控制、资产管理、购买服务及信息公开等方面。

2020 年我校所有财政性资金都纳入绩效管理的范围。我校各项开支严格执行预算，控制成本，开源节流，每一分钱的使用都有它的经济性、效率性、有效性和可持续性，促进学校教育教学各项活动的开动，提升质量，学生学习生活的环境得到极大的改善，教师的生活环境也得到了相应改善。

对各项资金均进行制度化管理，按规划组织实施，保证了各项资金使用的真实、合法、有效，提高了资金的使用率。保证单位的高效运转；确保各项决策部署得到有效落实产生了良好的社会效应，也取得了发展的可持续性、长效性。

重点工作任务绩效目标完成情况。

名称	指标名称	指标值
数量指标 1:	工资性福利支出	支付 98 名教师的薪酬
数量指标 2:	住房公积金(事业)	支付 98 名教师的住房公积金
数量指标 3:	日常公用经费（事业）	办公费、水、电、工会经费等
数量指标 4:	离退休人员经费	支付 63 名退休教师的生活补助等
数量指标 5:	独子费	付享受独生子政策的儿子费
数量指标 6:	办公设备购置	经政府采购购买办公设备
数量指标 7:	校园文化建设	打好我校的三张牌：足球、书法、艺术
数量指标 8:	校聘人员工资福利支出	支付校聘人员薪酬、保安经费等
数量指标 9:	校舍维修及设施设备维护、校园绿化、美化建设	校园维修、绿化、美化、校园文化建设
数量指标 10:	教学仪器设备购置	教学仪器、学生课桌、办公设备等
质量指标 1:	培养学生	培养学生 1822 人成长
质量指标 2:	按计划完成各类学生参加各类活动	参与面达 90%以上
质量指标 3:	按计划组织完成政府采购项目	完成政府采购计划 $\geq 100\%$
质量指标 4:	保证学校师生和校园安全,完成目标任务。	100%
质量指标 5:	教育学生爱护环境，勤俭节约。	参与面 100%
时效指标 1:	按月完成教师工资、退休人员生活费发放	100%
时效指标 2:	按进度完成征收计划	100%
时效指标 3:	按进度完成设备购置计划	100%
成本指标 1:	降低设备购置成本	政府采购，进行招投标
成本指标 2:	降低办公用品、水电成本	师生养成勤俭节约习惯
经济指标 1:	用同样的钱，办更多的事	100%
社会指标 1:	提升学校、教师社会影响力	学校、教师知名度提高
社会指标 2:	足球特色学校	特色更具特色
社会指标 3:	书法特色学校	全国知名度更高
社会指标 4:	艺术特色学校	名气更大
生态指标 1:	绿色校园、环保广汉	通过对学生进行热爱家乡教育，使学生增强环境保护意识，从学校做起，建设绿色校园、环保广汉。
生态指标 2:	勤俭节约，保护生态环境	通过对学生进行环境教育，做到勤俭节约。
持续指标 1:	学生全面发展	教育质量稳步增长
持续指标 2:	足球特色学校	持续发展，名气更大
持续指标 3:	书法特色学校	持续发展，社会效益更好
持续指标 4:	艺术特色学校	学生参与面更大
满意度指标 1:	社会公众满意度	98%
满意度指标 2:	学生和家长满意度	98%
满意度指标 3:	上级主管部门满意度	98%

（二）结果应用情况。

全年绩效公平、公正、公开，根据实际情况调整预算，保障了在职人员、退休人员全年工资；保障了教育教学秩序正常运行；管好了教育资金，优化了办学条件；把教育教学质量放在了首位，办人民满意的教育。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

圆满完成各项教育教学任务，在广汉市教育局的考核中，取得整体绩效考核一等奖。

2020 年部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
预算管理 (100分)	预算编制(5分)	预算安排准确性	5	反映部门(单位)年初预算安排的准确性	指标得分=(预算资金总来源-中期评估调整取消资金-预算结余注销资金)/预算资金总来源*指标分值,预算资金总来源是指年初预算与执行中追加预算(不含当年中央、省专款)总和
	执行进度(5分)	部门总体执行进度	4	部门(单位)按要求严格预算管理	部门总体执行进度达96%以上,不扣分;达92%以上,按80%打分;达88%以上,按60%打分;未达到88%,不得分。 部门总体执行进度=财政拨款执行数+财政拨款调整预算数,财政拨款包括当年一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款、上年结转一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款以及通过收回的存量资金再安排的预算款,调整预算款不包括年终时已进入政府采购程序的项目和跨年度执行的基础项目。
目标管理 (100分)	绩效目标(10分)	目标填报	2	考核部门是否按要求编制专项资金、部门专项项目绩效目标	应编制绩效目标的专项项目、专项资金未按要求申报绩效目标,发现1个项目扣0.5分,填报内容不规范,发现1处扣0.5分,直至扣完
		目标量化	3	考核部门申报绩效目标的量化程度	专项项目、专项资金设置的产出指标均应量化,效果指标中应至少50%以上量化指标,发现1个项目未达要求扣0.5分,直至扣完。
		目标匹配	5	考核部门申报的绩效目标是否与部门职能职责相关	专项项目、专项资金设置的绩效目标与部门职能职责不一致的,发现一个项目扣1分,直至扣完。
部门管理 (100分)	基础管理(4分)	管理制度健全性	1	部门(单位)为加强预算管理、推进厉行节约、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整	是否已制定或具有预算资金管理、厉行节约的管理措施、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度;相关管理制度是否合法、合规、完整;相关管理制度是否得到有效执行,定性评价。
		资金使用合规性	1	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度	是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;项目的重大开支是否经过集体论证;是否符合部门预算批复的用途;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,发现一个问题扣0.25分。
		财务监控有效性	2	考核部门是否对部门内部、各所属单位,专项资金分配的区(市)县或项目实施主体进行工作监督和定期考核。	对部门内部、下属单位、分配的专项资金①制定明确的财务监控监督措施,得1分;②监控、监督措施执行有效,得1分。
	行政成本(1分)	“三公”经费控制	1	当年“三公”经费预算与当年决算比,反映“三公”经费控制情况	部门“三公”经费决算数一项超预算扣0.5分,两项扣1分。
	政府采购(1分)	采购规范性	1	考察政府采购项目的采购程序、采购方式的规范性	采购方式、程序中每一点不规范,扣0.5分,直至扣完。
	资产管理(2分)	国有资产在用率	1	部门实际占用国有资产总额与所有国有资产总额的比率,用以反映和考核部门国有资产使用效率及程度。	国有资产占用率=(实际占用国有资产总额/所有国有资产总额)×100%,国有资产占用率≥95%以上得满分,相减95%,每降低5个百分点扣1分,直至扣完。
	信息公开(2分)	信息公开	2	除涉密单位和信息外,考核部门(单位)是否按财政要求及时完成预算、决算、绩效等信息公开工作	一项公开工作未完成的扣1分,直至扣完。
履职效能 (70分)	重点任务一	任务完成率		得分=分值×实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%,实际完成任务量大于绩效目标设定任务量得满分。	根据满意度调查评分
		服务对象(受益)对象满意度			
		关键绩效指标一			
		关键绩效指标二			
					
	重点任务二	任务完成率		得分=分值×实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%,实际完成任务量大于绩效目标设定任务量得满分。	1.履职效能指标设定,由评价工作组根据部门职能职责、年度工作计划等梳理年度重点工作任务,各项重点任务分值,由评价工作组根据任务重要性占总权重分值(70分)中分配。 2.重点任务指标设定,应根据相关重点任务实际情况,设置具体三级指标,其中,任务完成率和满意度指标是共性指标,每一项重点任务均应设置,共性指标分值应占该重点任务分值的40%(任务完成率和满意度指标各占20%,如该重点任务不适合做满意度调查,可不设满意度指标,满意度分值合并到任务完成率指标);关键绩效指标为个性指标,根据具体任务实际确定,每项重点任务至少设置2个关键业绩指标,量化指标不少于1个,个性指标分值应占该重点任务分值的60%,由评价工作组按指标重要性进行分配。
		服务对象或受益对象满意度			
		关键绩效指标一			
		关键绩效指标二			
					
					
合计			98		
注:若某部门不存在某项评价内容或评价指标,则该评价内容或评价指标不计入该部门考核评价范围,即该部门评价总分=不含该评价内容或指标的实际评价总分/(100-该评价内容或指标所占分值)*100					

（二）存在问题

预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。

（三）改进措施

针对上述存在的问题及对外整体支出管理工作的需要，拟实施的改进措施如下：

1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各股室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。

2、加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3、完善资产管理，抓好“三公”经费控制。严格编制政府采购年初预算和计划，规范各类资产的购置审批制度、资产出租出借和收入管理制度、资产采购制度、使用管理制度、资产处置和报废审批制度、资产管理岗位职责制度等，加强单位内部的资产管理工作。严格控制“三公”经费的规模 and 比例合理压缩“三公”经费支出。

4、对相关人员加强培训，特别是针对《预算法》、《行政事业单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。