

附件 4

2020 年度  
四川省广汉市  
广汉市第三中学部门决算  
编制说明

# 目录

公开时间：2021 年 10 月 29 日

第一部分 部门概况	4
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	5
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	12
第四部分 附件	15
附件 1	
附件 2	
第五部分 附表	20
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：初中教育

广汉市第三中学是经广汉市机构编制委员会批准成立的独立法人机构，是经费独立核算单位。在广汉市教育局领导下的一所初级中学，实施初级中学义务教育及其学历教育。

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 82 人，退休教师 84 人；在校学生 892 人（截止于 2020 年 12 月 31 日）。主要职能是初中教育。

### （二）2020 年重点工作完成情况。

完成了上级部门下达的各项任务和学校的常规教学工作，保障了教育教学秩序的正常运行。

## 二、机构设置

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，决算编报类型为 单户表，按照 政府会计制度 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，比上年增减 0 个。

## 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 年度收入 1275.88 万元、支出 1300.05 万元。与 2019 年相比，收入减少 20.03 万元，增长率为-1.55%；支出减少 121.62 万元，增长率为-8.56%。主要原因是 2019 的收入、支出中包含了课后服务费收入，2020 年把学校课后服务费收入、支出列为往来收、支。

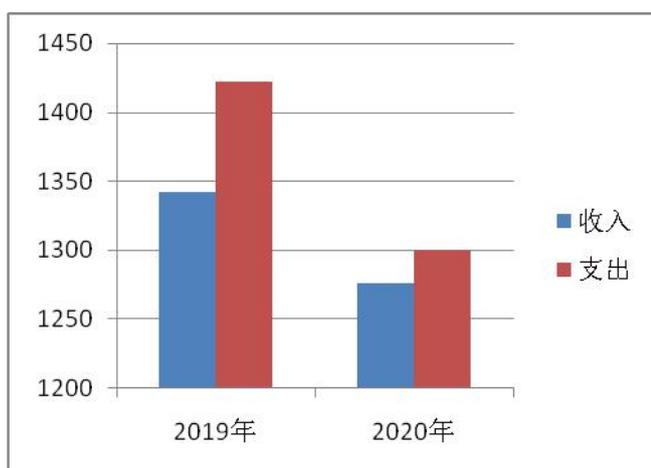


图 1

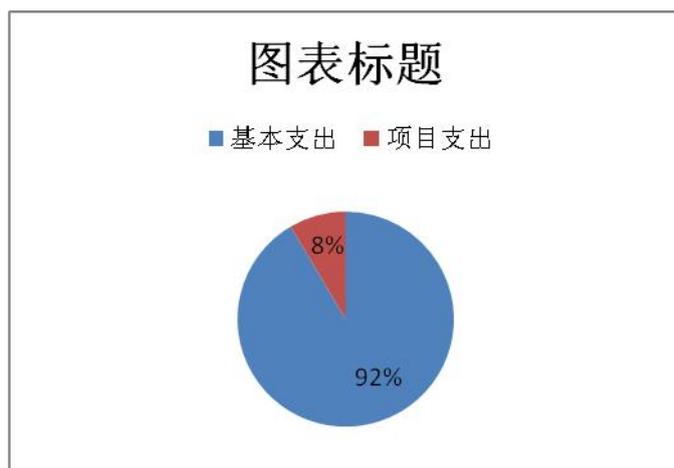
### 二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 1275.88 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1275.88 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%。即全

部收入为一般公共预算财政拨款收入。

### 三、支出决算情况说明

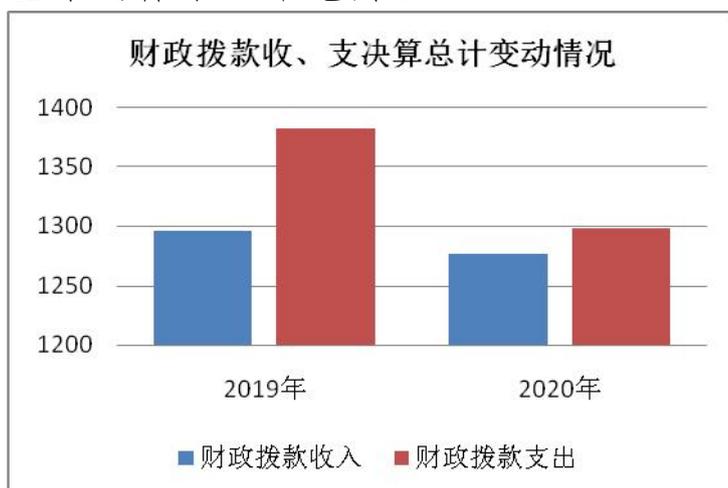
2020 年本年支出合计 1300.05 万元，其中：基本支出 1179.65 万元，占 90.5%；项目支出 120.40 万元，占 8.5%。



(图 3: 支出决算结构图)

### 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 1275.88 万元，支出 1297.58 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计分别增加-20.03 万元、-84.11，增长率分别-1.5%、-6.0%。主要变动原因是人员变动，当年退休了 8 个老师。

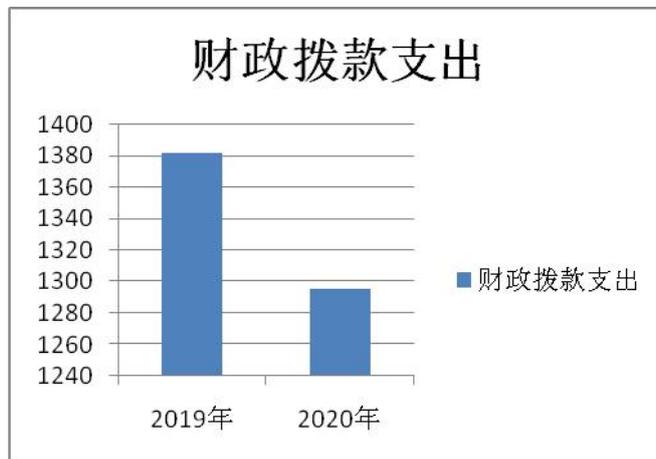


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)

## 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 1297.58 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 84.11 万元，下降 6.2%。主要变动原因是人员变动，当年退休了 8 个老师。

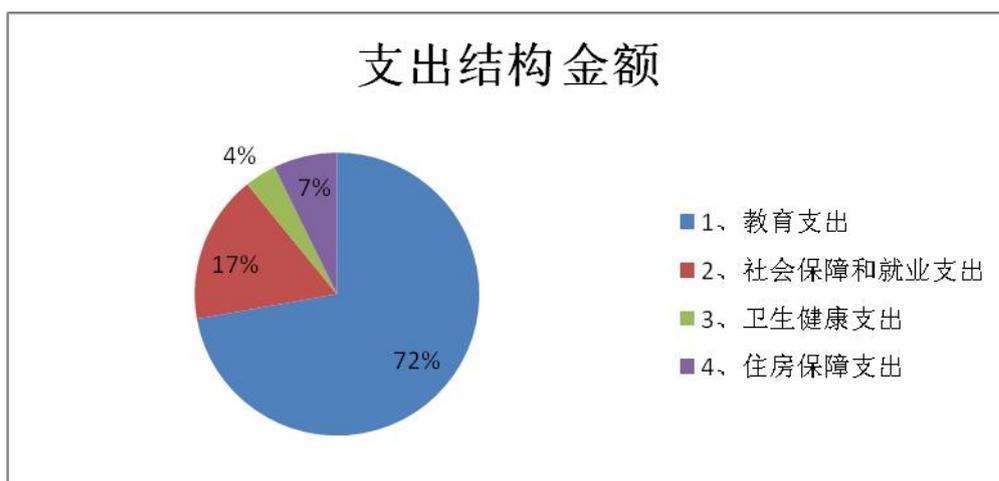


(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)

### (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 1297.58 万元，主要用于以下方面：**教育支出（类）** 936.74 万元，占 72.19%；**社会保障和就业（类）** 支出 220.16 万元，占 16.97%；**卫生健康支出** 46.53 万元，占 3.59%；**住房保障支出** 94.15 万元，占 7.26%。

支出结构		
功能科目	金额	百分比%
1、教育支出	936.74	72.19
2、社会保障和就业支出	220.16	16.97
3、卫生健康支出	46.53	3.59
4、住房保障支出	94.15	7.26
合计	1297.58	100



(图 6: 一般公共预算财政拨款支出决算结构)

### (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 1297.58，完成预算 100%。其中：

1. 教育 2050203：支出决算为 936.74 万元，完成预算 100%。

#### 2. 社会保障和就业

2080502 事业单位离退休支出决算为 64.70 万元，完成预算 100%；

2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出支出决算为 103.64 万元，完成预算 100%

2080506 机关事业单位职业年金缴费支出支出决算为

51.82 万元，完成预算 100%

### 3. 卫生健康

2101102 事业单位医疗支出决算为 46.53 万元，完成预算 100%；

2101103 公务员医疗补助支出决算为 11.72 万元，完成预算 100%；

2109901 其他卫生健康支出决算为 3.31 万元，完成预算 100%

### 4、住房保障支出

2210201 住房公积金支出决算为 94.15 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

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 1177.18 万元，其中：

人员经费 1040.45 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 136.74 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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、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、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

我单位无该项情况的预算和支出

#### 八、政府性基金预算支出决算情况说明

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

我单位无该项情况的预算和支出

#### 十、其他重要事项的情况说明

##### （一）机关运行经费支出情况

我单位无该项情况的预算和支出

##### （二）政府采购支出情况

2020年，我单位政府采购支出总额0万元，

##### （三）国有资产占有使用情况

我单位无该项情况

##### （四）预算绩效管理情况。

我单位无专审项目支出，决算报表中的项目支出是非专审项目支出，对应学校预算内安排收入。

本单位按要求对2020年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看：2020年，在市教育局的精心指导下，学校紧紧围绕工作大局，充分发挥自身优势，履职尽责、攻坚克难，各项工作取得了明显成效，保障在职人员、退休人员全年工资；保障教育教学秩序正常运行；管好教育资金，优化

办学条件；把教育教学质量放在首位，办人民满意的教育。

1. 项目绩效目标完成情况。

我单位无专审项目。

2. 部门绩效评价结果。

本单位按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《广汉市第三中学 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

### 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。

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. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：指标用于本级教育类的相关支出。

10. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：指用于退休人员养老的相关支出。

11. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指用于在职人员缴纳养老保险的相关支出。

12. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指用于在职人员缴纳职业年金的相关支出。

13. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指用于在职人员缴纳医疗保险的相关支出。

14. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指用于在职人员缴纳住房公积金的相关支出。

15. 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。

16. 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。

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

# 广汉市第三中学 2020 年部门整体支出 绩效评价报告

## 一、单位概况

(一) 机构职能：广汉市第三中学是经广汉市机构编制委员会批准成立的独立法人机构，是经费独立核算单位。在广汉市教育局领导下的一所初级中学，实施初级中学义务教育及其学历教育。

(二) 人员概况：学校现有在编在岗教师 82 人，退休教师 84 人；在校学生 892 人（截止于 2020 年 12 月 31 日）

## 二、单位财政资金收支情况

### (一) 单位财政资金收入情况：

本年度实际收到的一般公共预算财政拨款收入 1275.88 万元，完成率 100%。

### (二) 单位财政资金支出情况：

#### 基本支出：

1、人员支出	1040.45 万元
2、公用经费支出	136.74 万元
其中：其他资本性支出	12.64 万元
项目支出（非专审项目）：	120.40 万元

合计： 1297.58 万元

支出完成情况完成率 100%。

### 三、部门整体预算绩效管理情况

#### （一）部门预算管理。

实行全面预算管理，建立健全预算管理制度；编制收支预算坚持“以收定支、收支平衡、统筹兼顾”的原则；严格执行批复的预算、按照规定调整预算；按照财政部门决算编制要求，真实、完整、准确、及时编制决算。

预算执行应按预算法要求，严格执行经批准的预算，未列入预算的不支出，不经法定程序不得随意调整变更预算。硬化预算约束，做到“无预算不开支，有预算不超支，无计划不采购”。预算支出按照预算科目执行，严格控制不同预算科目、预算级次或项目间的预算资金调剂。制定科目调剂的程序性文件，按规范做好科目经费调剂使用。严格按经济业务内容和资金用途，从相对应的功能科目和经济科目安排支出计划，进行资金拨付，不得擅自改变科目用途，确保预算执行信息的相关性、有效性和可比性。

严格执行国家物价政策，建立健全各项收费管理制度，使用财政部门统一监制的收费票据，切实加强收入票据的核查监控，确保收入真实、完整、及时准确入账；严格执行国家有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准，严格执行支出控制，严格执行支付控制，资金支付均按报销业务流程和资金支付结算规定办理手续；严格执行支出核算控制，对各项支出实行复核、监督。

本单位在 2020 年度的主要任务及完成情况如下：

	主要任务	任务内容	财政拨款 (万元)	完成情况
任务一	保障教职工全年的工资性支出(包括社会保险费、住房公积金、学校发退休费等)	工资福利支出及对个人和家庭的补助支出	981.73	按时足额缴纳社保费、住房公积金，按时足额支付工资、退休费等。
任务二	保障学校教育教学秩序的基本运行(满足学校基本的用水、用电等)	本级日常公用经费	8.93	满足了学校的基本用水、用电及零星维修等
任务三	保障学校开展工会活动	工会经费	8.60	保障了学校工会活动的正常开展
任务四	保障援彝教师生活补助及“第一书记”工作补助的开支	援彝教师每月生活费、“第一书记”每月差旅费	2.20	援彝教师 1 名，每月按发放工作补助，圆满完成本年度支教工作
任务五	保障学校保洁、安	临聘人员每月	12.00	保安 3 人，保洁

	保、宿管员、食堂等人员的工资,以利学校正常运行	工资		员 1 人,宿管员 2 人,食堂员工 8 人,保证了校安、后勤等工作的正常开展。
任务六	保障学生早、晚自习的正常运行;保障学校放假期间安全	1、学校晚自习管理; 2、节假日(包寒暑假)值班人员的值班费发放	80.20	1、节假日安排二人值班,保证学校财产安全。2、晚自习各班安排老师导,提高教学质量
任务七	采购多媒体教室“白板”设备 4 套	采购多媒体教室“白板”设备 4 套	18.00	未实施

本单位在 2020 年度无违规记录。

## (二) 结果应用情况。

此次绩效评价严格按照上级部门相关要求,秉承科学规范、公正公平、分级分类、绩效相关等原则,按照从投入、过程到产出、效果和影响力的绩效逻辑路径,结合单位业务开展的实际情况,运用定性分析和定量分析相结合的方法,确保绩效评价有理可循、有据可依。根据绩效评价的要求,我们成立了自评工作领导小组,对照自评方案进

行研究和布署，学校领导班子全程参与，按照自评方案的要求，对照各实施项目的内容逐条逐项自评。在自评过程发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步工作夯实基础。

#### 四、评价结论及建议

（一）评价结论：2020年度我校努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，将预算及时公开，对预算的资金进行全方位的监督和管理，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合我校实际将支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的产出效果、节约成本与资源、提高部门的办事效率的目的。在部门预算整体支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。

#### （二）存在问题。

由于学校财务人员不是专业会计，对财务知识学习培训程度不够，导致对决算编制口径理解不足。在部门预算编制、部门决算编制软件操作中存在一些困难。

学校预算内安非收入中的非专审项目，在实际支出时与预算还有一定出入，预算不够精细。

#### （三）改进建议。

根据年度内可预见的工作任务来确定年度预算目标，科学合理编制单位预算。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，纠正偏差，为下一次科学、准确地编制部门预算积累经验。

广汉市第三中学

2021年11月5日

附件 2

我单位无专审项目。

## 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