

2023 年度

四川省万源市青花镇



(编制说明)

# 目录

公开时间：2024 年 11 月 15 日

第一部分 部门概况 .....	4
一、部门职责 .....	4
二、机构设置 .....	4
第二部分 2023 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 .....	10
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 .....	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明 .....	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明 .....	11
十、其他重要事项的情况说明 .....	11
第三部分 名词解释 .....	13
第四部分 附件 .....	16
附件 1 .....	16

第五部分 附表 .....	19
一、收入支出决算总表 .....	19
二、收入决算表 .....	19
三、支出决算表 .....	19
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	19
五、财政拨款支出决算明细表 .....	19
六、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	19
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 .....	19
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 .....	18
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 .....	19
十、政府基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	19
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 .....	19
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 .....	19
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表 .....	19

# 第一部分 部门概况

## 一、职能简介

万源市青花镇学校是一所九年一贯制学校。主要职能是实施中、小学义务教育，促进基础教育发展。小学、初中学历教育（相关社会服务）。

## 二、机构设置

万源市青花镇学校属于一级预算单位，系执行政府会计制度的事业单位。具有独立的编制和独立核算的机构 1 个[其中财政补助事业单位机构数 1 个]。

## 第二部分 2023 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

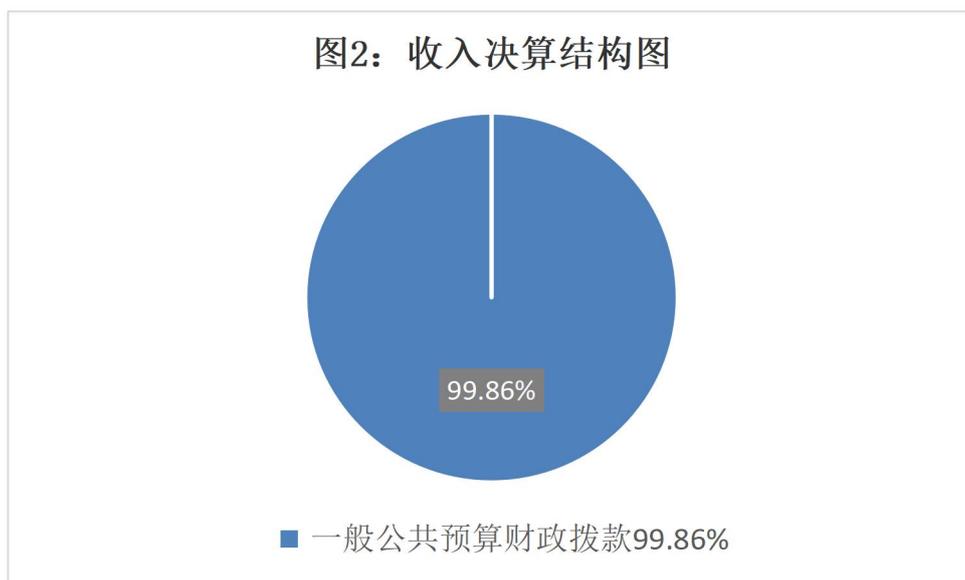
2023 年度，万源市青花镇学校收入总计 1493.64 万元，支出总计 1493.64 万元。与 2022 年相比，收入增加了 225.03 万元，支出增加了 225.03 万元，分别增加 17.74%、17.74%。增加的主要原因是人员经费的增加（原万源市青花镇罐坝小学 8 位老师划转到万源市青花镇学校和薪级工资正常晋升）、教师周转房建设项目。



### 二、收入决算情况说明

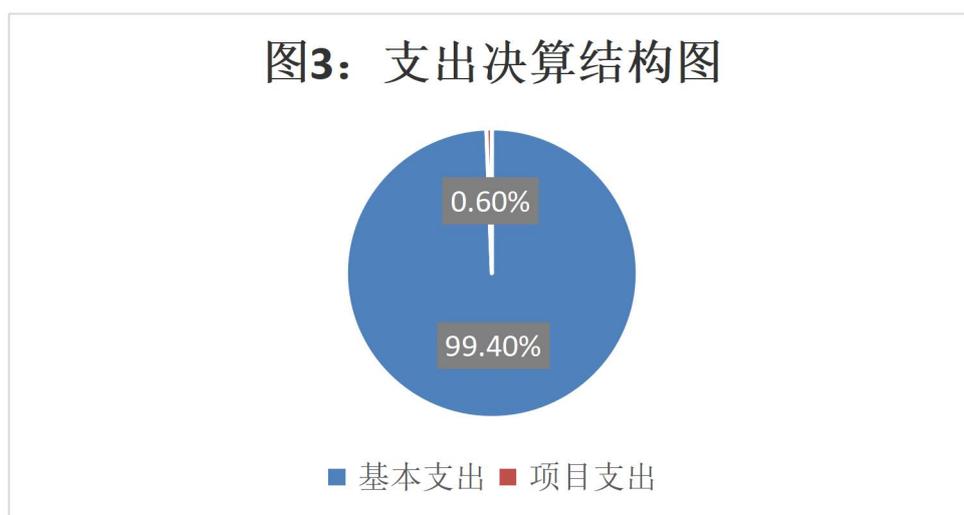
2023 年度，万源市青花镇学校本年收入合计 1493.64 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1491.64 万元，占 99.86%；政府性基金预算财政拨款收入 2.00 万元，占 0.13%；

国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；无经营收入和其他收入等。



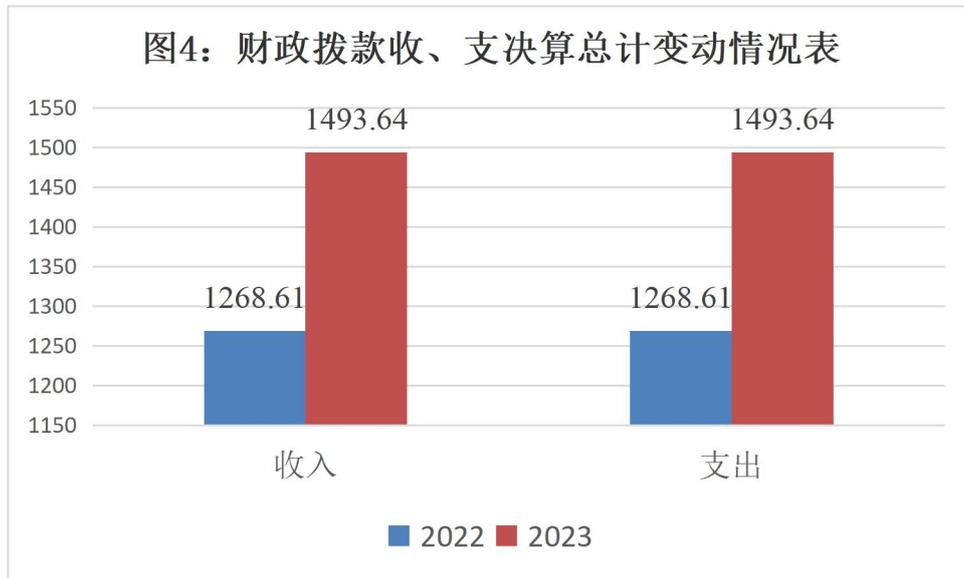
### 三、支出决算情况说明

2023 年度，万源市青花镇学校本年支出合计 1493.64 万元，其中：基本支出 1484.64 万元，占 99.40%；项目支出 9.00 万，占 0.60%，无其他支出等。



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度，万源市青花镇学校财政拨款收入总计 1493.64 万元、支出总计 1493.64 万元。与 2022 年相比财政拨款收入增加了 225.03 万元，支出增加了 225.03 万元，收入、支出分别增加 17.74%、17.74%。主要增加的原因是人员经费的增加（原万源市青花镇罐坝小学 8 位老师划转到万源市青花镇学校和薪级工资正常晋升）、教师周转房建设项目。

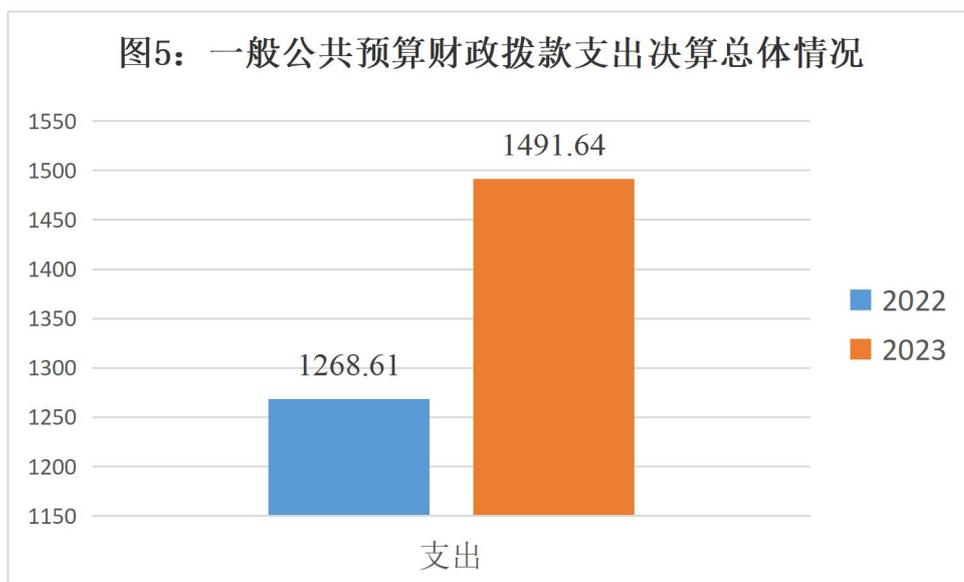


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度，万源市青花镇学校本年一般公共预算财政拨款支出 1491.64 万元，占本年支出合计的 99.86%。与 2022 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 223.03 万元，增加了 17.58%。主要是增加了人员经费的增加（原万源市青花镇罐坝小学 8 位老师划转到万源市青花镇学校和薪级工资正

常晋升)、教师周转房建设项目。



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度，万源市青花镇学校一般公共预算财政拨款支出 1491.64 万元，其中：教育支出 1491.64 万元，占总支出的 100%。



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度，万源市青花镇学校本年一般公共预算支出决算数为 1491.64 万元，完成预算的 100.00%。其中：

#### 1. 教育支出

教育（类）205（款）02（项）01：学前教育支出，支出决算数为 8.50 万元，完成预算 100.00%，决算数等于年初预算数。

教育（类）205（款）02（项）02：小学教育支出，支出决算数为 1026.14 万元，完成年初预算 169.41%，决算数大于年初预算数。

教育（类）205（款）02（项）03：初中教育支出，支出决算数为 450.00 万元，完成预算 111.77%，决算数大于年初预算数。

教育（类）205（款）02（项）99：其他普通教育支出，支出决算数为 2.00 万元，年初无预算，决算数大于年初预算数。

教育（类）205（款）99（项）99：其他教育支出，支出决算数为 5.00 万元，年初无预算，决算数大于年初预算数。

#### 2、住房保障支出

住房保障支出（类）221（款）02（项）01：2022 年我校住房公积金无预算支出，纳入到教育支出中预算。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度，万源市青花镇学校一般公共预算财政拨款基本支出 1484.64 万元。

1、人员经费支出 1328.32 万元，主要包括：基本工资 474.17 万元、津贴补贴 482.27 万元、绩效工资 281.71 万元、对个人和家庭的补助（生活补助）90.17 万元。

2、日常公用经费支出 156.32 万元，主要包括：办公费 81.52 万元、印刷费 4.55 万元、水费 5.83 万元、电费 10.47 万元、差旅费 6.44 万元、维修（护）费 27.12 万元、培训费 4.49 万元、公务接待费 0.20 万元、劳务费 2.42 万元、工会经费 13.03 万元、会议费 0.25 万元。

## 七、“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度，万源市青花镇学校“三公”经费财政拨款支出 0.20 万元。其中公务接待费支出 0.20 万元，占“三公”经费支出的 100%，较上年减少 0.01 万元，下降 4.76%，主要原因是接待次数减少。

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

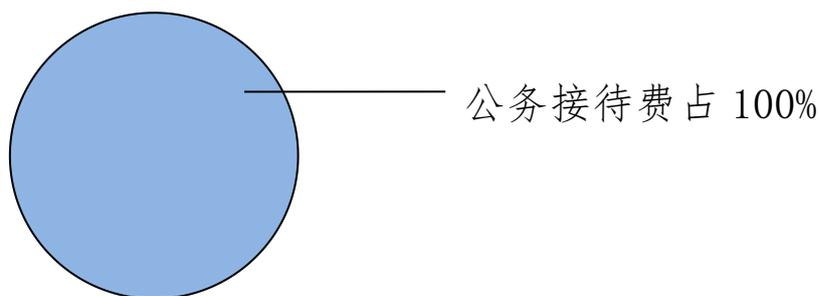
2023 年度，万源市青花镇学校本年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.20 万元，完成预算的 21.05%，决算数小于预算数的主要原因是节约开支，减少了公务接待次数。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度，万源市青花镇学校“三公”经费财政拨款支出决算 0.20 万元，其中：公务接待费支出决算 0.20 万元，

占 100%，因公出国（境）费用支出决算 0.00 万元，占 0%，公务用车购置及运行费支出决算 0.00 万元，占 0%。具体情况如下：

（图七：“三公”经费财政拨款支出结构图）



公务接待费支出 0.20 万元，完成预算 21.05%。公务接待费支出决算与 2022 年相比较，基本上持平。

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 7 批次，44 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.20 万元。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度，万源市青花学校本年政府性基金预算拨款支出 2.00 万元。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

万源市青花镇学校 2023 年度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

万源市青花镇学校 2023 年度无机关运行经费预算支出。

## （二）政府采购支出情况

万源市青花镇学校 2023 年度无政府采购预算支出。

## （三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，万源市青花镇学校共有车辆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。

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（类）普通教育（款）学前教育（项）：指各部门举办的学前教育支出。

10. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：指各

部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的小学的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目反映。

11. 教育（类）普通教育（款）初中教育（项）：指各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的初中的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目反映。

12. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金及丧葬补助费。

13. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：指行政事业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。

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。

## 第四部分 附件

### 附件 1

#### 万源市青花镇学校 部门 2023 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

万源市青花学校具有独立编制和独立核算的机构数为 1 个，其中财政补助事业单位机构数为 1 个。

###### （二）机构职能

万源市青花学校是一所九年一贯制学校，主要实施中、小学义务教育，促进基础教育发展。小学、初中学历教育（相关社会服务）。

###### （三）人员概况

万源市青花镇学校 2023 年年末有教学班 18 个（其中小学 12 个，初中 6 个），中、小学生人数 824 人（其中小学 519 人，初中 305 人），定编教职工 80 人，2023 年年末实有教职工人数 78 人、遗属财政补助人数 4 人，2022 年年末退休教师 86 人。

##### 二、财政资金收支

（一）2023 年度，万源市青花镇学校本年财政资金收入情况：2023 年度我校全年收入 1493.64 万元[其中：一般公共预算财政拨款收入 1491.64 万元]。

（二）2023 年度，万源市青花镇学校本年财政资金支出情况：2023 年度我校全年支出 1493.64 万元[其中：教育支出 1491.64 万元]。

### 三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

2023 年度，万源市青花镇学校按照市财政和预算绩效管理要求，积极开展预算绩效评价工作。万源市青花镇学校 2023 年财政拨款收入为 1491.64 万元，财政拨款支出为 1491.64 万元。

（二）专项预算管理。

2023 年度，万源市青花镇学校收入总额 1493.64 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1491.64 万元。我校做到了专项预算、专项管理、专项使用、互不挪用，合理使用各项财政预算资金。

（三）结果应用情况。

万源市青花镇学校 2023 年对财政预算安排的各项资金有计划的申报、审批、再执行支付，2023 年末执行完毕。

### 四、评价结论及建议

（一）评价结论：对部门预算支出整体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效益。

（二）存在问题：由于学校财务人员没有专职设置，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。

（三）改进建议：根据绩效评价工作相关要求，进一步完善各项资金管理制度，加强预算安排，加强财政资金管理，切实提高资金使用效率。我们将继续努力，科学、依法编制预决算，进行绩效评价，加强精细化管理，不断提高工作质量。

## 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表