

2021 年度
四川省剑阁县正兴小学校
部门决算编制说明

目录

第一部分 部门单位概况

- 一、基本职能及主要工作
- 二、机构设置

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
- 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

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

(注：请部门单位根据实际注明页码)

第一部分 部门单位概况

一、基本职能及主要工作

一 主要职能。

剑阁县正兴小学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）抓责任落实，强化政治担当。

认真履行抓基层党建工作和全面从严治党工作第一责任人职责，按照支部书记抓重点，抓落实，抓协调的要求，做到认真学习，精心准备，周密安排，严格落实，积极探索，大胆实践。严格按照上级党组织的决议、决定指导工作和实践，紧密结合学校发展和工作实际深入思考展开党建工作。

（二）抓制度机制，凝聚工作合力。

严格落实党建工作各项制度，改选健全支部委员会，坚持“集体领导、分工负责、民主集中、个别酝酿、会议决定”的支委员会议事制度，强化班子成员“一岗双责”意识，班子团结，运行良好。建立党建工作“期安排，月调度，季总结”的推进机制，规范落实党员管理、“党员活动日”等制度，扎实开展“三会一课”全程纪实痕迹化管理和党员评议。围绕重点工作任务落实，同全校党员干部逐一谈话，广大党员的整治意识和责任担当进一步增强。

（三）抓党史学习，坚定理想信念。

积极开展庆祝建党 100 周年活动，“学党史、悟思想、办实事、开新局”。一是我自己带头讲党史党课 4 次，组织全体党员干部参加县、局、镇党委、责任区党史党课学习 4 次，进一步激发全体党员的工作热情；二是开展了“立足岗位办实事”的专题活动；三是组织了师生“雄关学党史，美村看发展”研学活动；四是组织全体党员开展了党的知识答卷活动；五是组织全体师生收看了建党 100 周年庆典活动，并组织党员重温了入党誓词；六是组织全体师生参加了县“庆祝建党 100 周年征文活动”，多人获奖，学校也被表扬为组织工作先进集体；七是摘抄了学习笔记，撰写了心得体会；八是查摆问题，开展了批评和自我批评。

（四）抓问题整改，提升服务水平

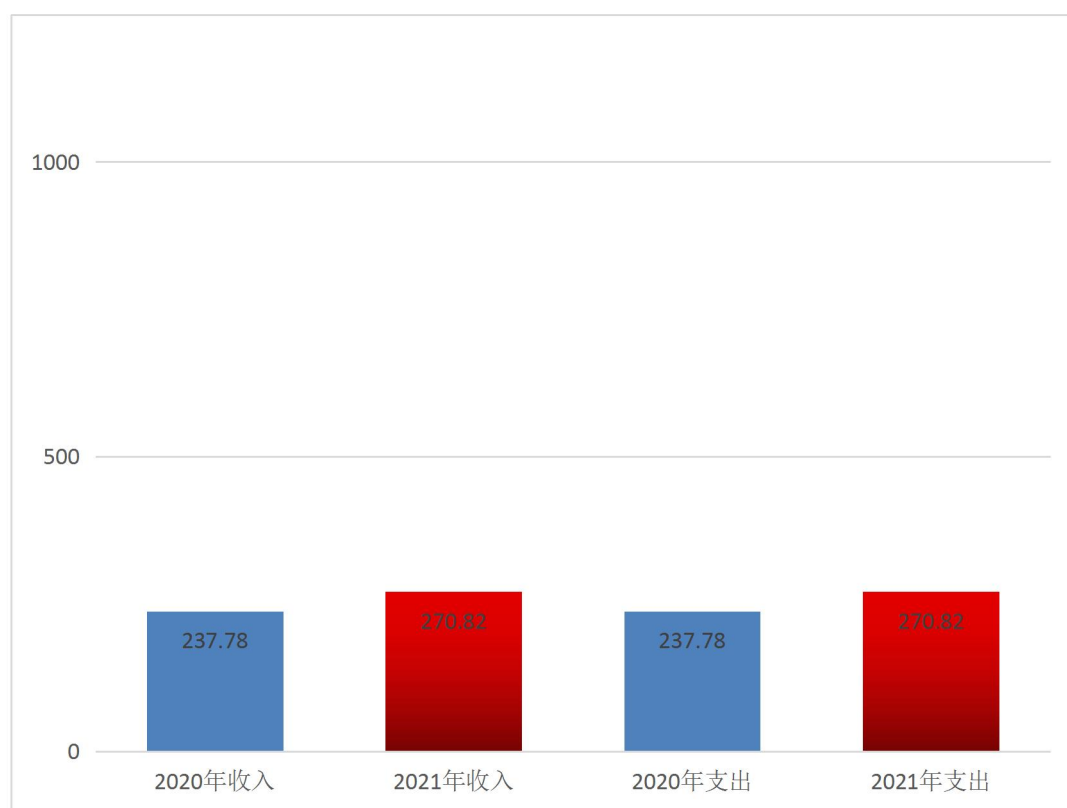
二、机构设置

剑阁县正兴小学校总编制 15 名，其中行政编制 0 名，参公编制 0 名，事业编制 15 名，工勤编制 0 名。在职人员总数 17 人，其中行政人员 0 人，参公人员 0 人，事业人员 17，工勤人员 0 人；离休人员 0 人，特岗教师 3 人；遗属 7 人，退休人员 19 人。固定资产总额 414 万元。

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 270.82 万元。与 2020 年相比，收、支总计各增加 33.04 万元，增长 12.2%。主要变动原因是教师人数和学生人数增加。

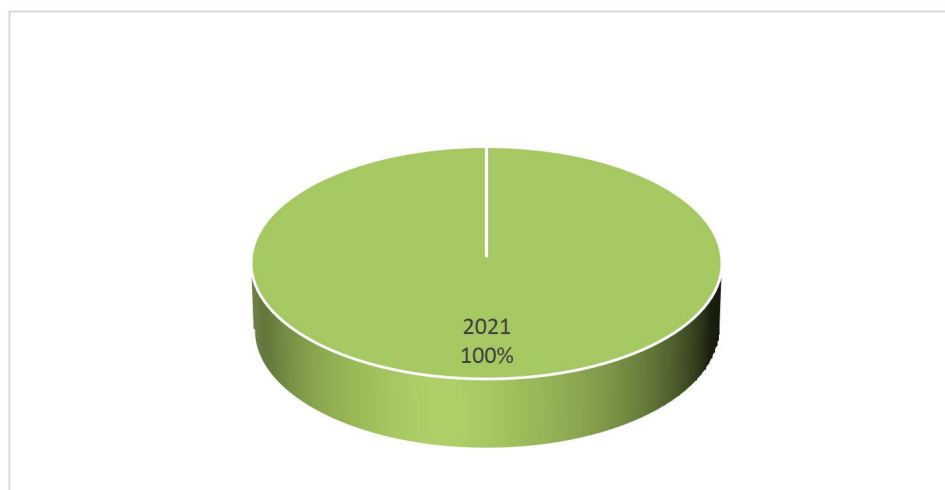


（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2021 年本年收入合计 243.45 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 243.45 万元，占 100%；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

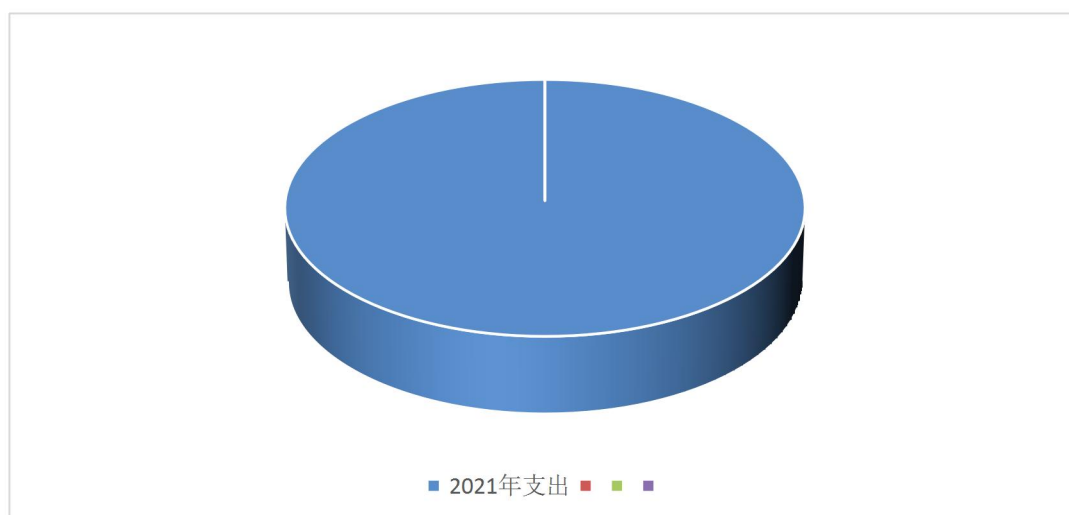
0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、 支出决算情况说明

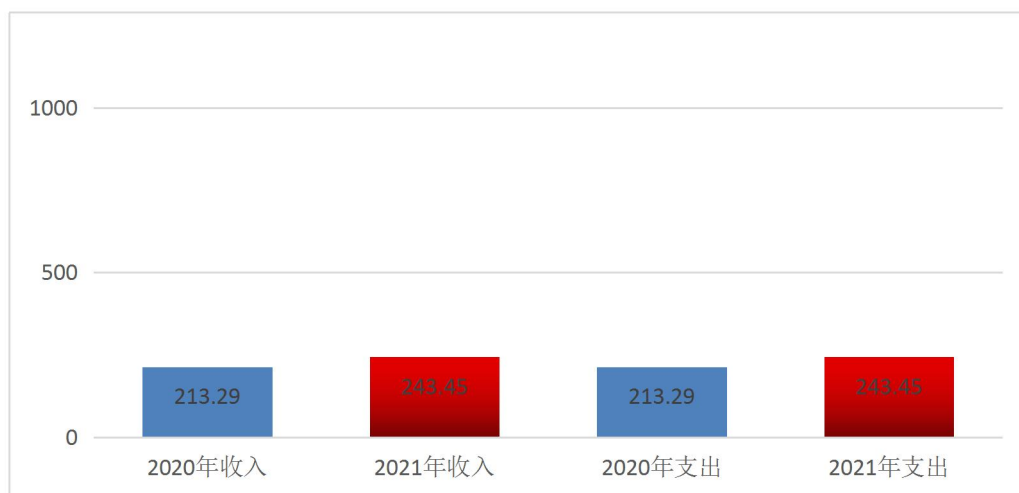
2021 年本年支出合计 270.82 万元，其中：基本支出 270.82 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(图 3: 支出决算结构图)(饼状图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年财政拨款收、支总计 243.45 万元。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计各增加 30.16 万元，增长 12.39%。主要变动原因是教师人数增加。

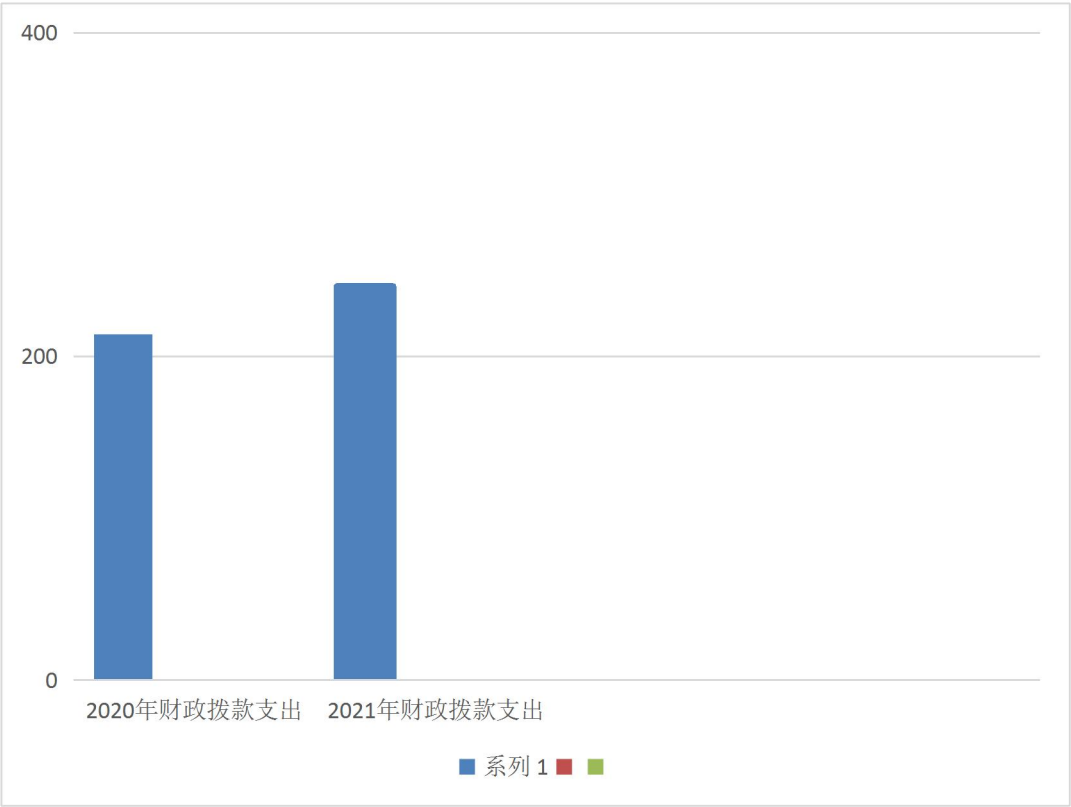


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 243.45 万元，占本年支出合计的 89.89%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出

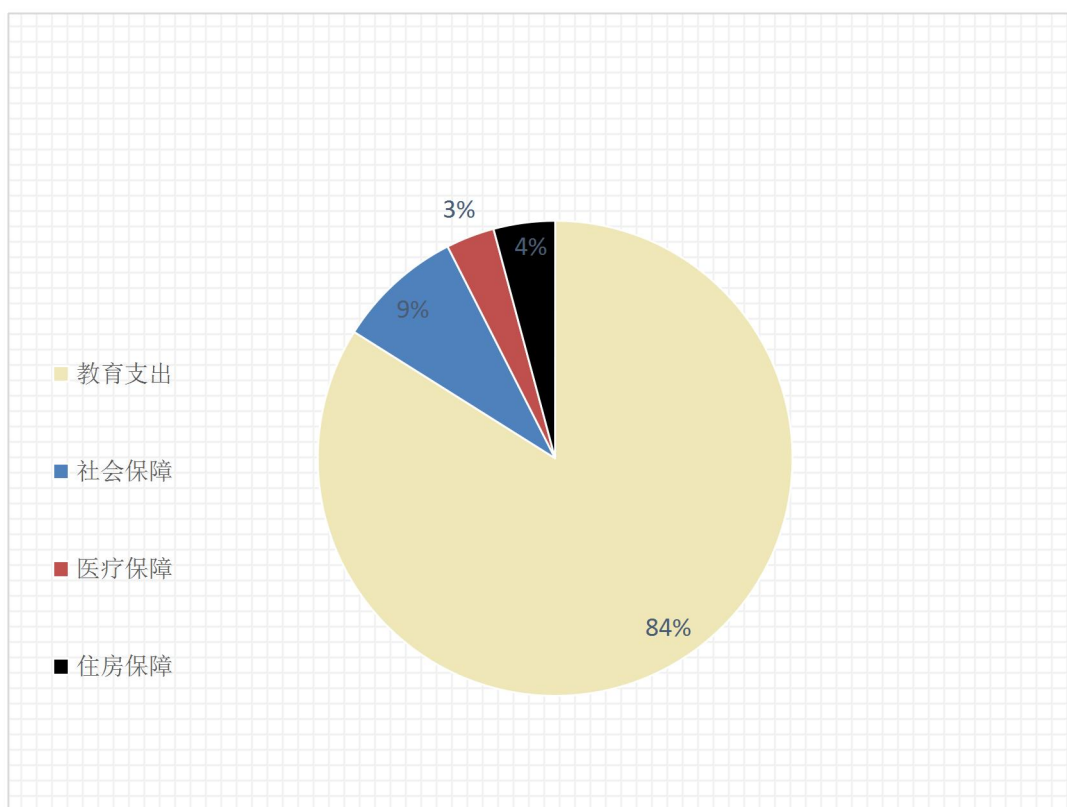
增加 30.16 万元，增长 12.38%。主要变动原因是人员增加。



（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

2021 年一般公共预算财政拨款支出 270.82 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）227.31 万元，占 83.93%；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 23.26 万元，占 8.59%；卫生健康支出 8.93 万元，占 3.3%；住房保障支出 11.32 万元，占 4.18%；。



（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

2021 年一般公共预算支出决算数为 270.82, 完成预算 100%。

其中：

1. 教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：支出决算为 7.12 万元，完成预算 100%。

2. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 220.19 万元，完成预算 100%。

3. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老缴费支出（项）：支出决算为 23.26 万元，完成预算 100%。

4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单

位医疗（项）：支出决算为 8.93 万元，完成预算 100%。

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 11.32 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

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 270.82 万元，其中：

人员经费 237.66 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。

公用经费 33.17 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

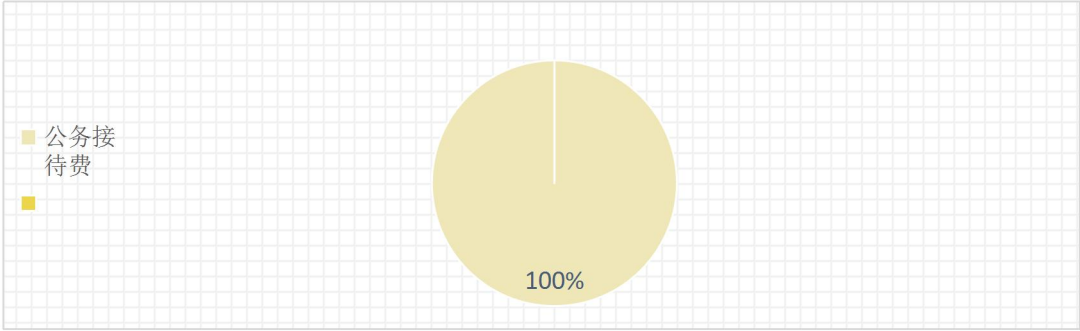
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.48 万元，完成预算 0.48%，决算数小于预算数（或与预算数持平）。

（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 0.48 万元，占 100%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

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）支出决算比 2020 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

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比 2020 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

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 2021 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。无公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出 0.48 万元，完成预算 100%。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 0.48 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的住宿费、用餐费等。国内公务接待 9 批次，95 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.48 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 年政府性基金预算财政拨款支出 0 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财政拨款支出 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，正兴小学无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2021 年，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，我校共有车辆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）。

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. 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. 教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：指本单位学前教育支出。

10. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：指本单位小学义务教育支出。

11. 社会保障和就业（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。

12. 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。

13. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映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。

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。

业发展目标所发生的支出。

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

2021 年正兴小学部门整体绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

剑阁县正兴小学校属全额财政拨款一级预算事业单位，是一所农村小学寄宿制学校，2021 年度执行政府会计制度。

剑阁县正兴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。

1. 实施小学义务教育，促进义务教育均衡发展，认真贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。

2. 根据学校规模，设置学校管理机构，建立健全各项规章制度和岗位责任制。

3. 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，使学生的德智体全面发展。

4. 做好学校安全防范工作，保证师生的人生安全。

（三）人员概况。

剑阁县正兴小学校总编制 15 名，其中行政编制 0 名，参公编制 0 名，事业编制 15 名，工勤编制 0 名。在职人员总数 17 人，其中行政人员 0 人，参公人员 0 人，事业人员 17，工勤人员 0 人；离休人员 0 人，特岗教师 3 人；遗属 7 人，退休人员 19 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

剑阁县正兴小学校 2021 年全年预算收入 270.82 万元，其中教育支出收 227.31 万元，社会保障和就业支出项收入 23.26 万元，卫生健康支出项收入 8.93 万元，住房保障支出项收入 11.32 万元。

（二）部门财政资金支出情况。

剑阁县正兴小学校 2021 年全年支出 270.82 万元，其中工资福利支出 192.67 万元（基本工资 60.02 万元，津补贴 8.65 万元，奖金 0 万元，绩效工资 65.63 万元，机关事业单位基本养老保险缴费 17.85 万元，职工基本医疗保险缴费 8.93 万元，其他社会保障缴费 1.23 万元，住房公积金 11.32 万元）；商品和服务支出 33.17 万元（其中办公费 4.17 万元，印刷费 0.21 万元，咨询费 0 万元，手续费 0 万元，水费 0.59 万元，电费 0.82 万元，邮电费 0.31 万元，物业管理费 0 万元，差旅费 3.69 万元，维修费 3.58 万元，培训费 0.24 万元，会议费 0 万元，公务接待费 0.48 万元，专用材料费 0 万元，劳务费 15.47 万元，工会经费 0.73 万元，福利费 1.21 万元，其他 1.14 万元）；对个人和家庭补助支出 44.99 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

我单位严格按照预算管理的相关规定和市级部门预算编制要求，科学合理编制次年项目预算，按时完成了 2021 年预算编制工作。

我单位严格按照年初预算安排,严格执行中央八项规定和省、市十项规定,厉行节约规范使用预算资金。收入上,严格执行“收支两条线”管理制度,按规定使用非税票据并直接缴入国库,无隐瞒收入和其他违反国家收费管理规定的行为。在支出管理中,认真执行国库集中支付、政府采购、公务卡报销、重点工作和大额支付上会集体决策等相关财务管理制度。认真做好每月与银行、财政国库的对账工作,加强动态监控,保障学校各项工作顺利开展。

（二）结果应用情况。

1. 严格执行财务管理制度。严格执行中央和上级有关部门出台的财经纪律相关规定,严控“三公经费”、会议费、培训费、差旅费等支出。严格报账程序,严把票据审核关,减少现金支付。认真做好会计核算,做到账账相符、账实相符。强化内控建设,防范防控岗位风险,确保各项工作有序运转,修改完善了《剑阁县正兴小学校财务管理办法(试行)》,制发了《剑阁县正兴小学校廉政风险点及防范措施》等制度。

2. 加强政府采购管理。严格按照《政府采购法》和《政府采购法实施条例》等相关管理规定,根据省采购目录和财政部门预算管理要求,编制政府采购计划。

3. 加强固定资产管理。严格按照国资局资产管理家具配置标准、新增资产配置流程、处置审批制度等相关文件要求,做好固定资产采买、报废、调整等相关管理工作。部门资产录入固定资

产管理系统,建资产管理卡片, 及时更新资产管理信息系统数据,做到账实相符、账卡相符。

4. 加强政府信息公开。2021 年, 我单位严格按照上级关于全面推进政府信息公开工作的统一部署, 突出重点, 狠抓落实, 细化公开内容, 不断提高信息公开的质量和实效。学校固定资产是国家财产的组成部分, 是保证完成学校教学及各项工作的物质保障。为加强我校财产管理, 明确经济责任, 保证资产的安全完整、账账相符, 账实相符, 防止固定资产流失。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论。

评价结论

根据部门整体支出绩效评价指标规定的内容, 经剑阁县正兴小学校认真自评, 2021 年度整体支出绩效评为“良好”。经单位自评, 评价得分为 90 分, 绩效评价等级为良好。

措施与建议

(1) 认真贯彻《预算法》, 不断提高思想认识。加强政策学习, 组织单位人员认真学习《预算法》等相关法规、制度, 提高单位领导对全面预算管理的重视程度, 增强财务人员的预算意识, 坚持先有预算、后有支出, 没有预算不得支出理念。

(2) 严格执行《预算法》, 科学编制部门预算。细化预算指标, 提高预算科学性, 预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务, 确定单位年度预算目标, 细化预算指标, 科学合理编制

部门预算，推进预算编制科学化、准确化。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，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为科学、准确地编制部门预算积累经验。

（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