

# **2021年度 博山区人民路小学决算**

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2021 年度单位决算表

- 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、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

单位情况

### （一）基本情况。

#### 1. 主要职能。

实施小学义务教育，促进基础教育发展，小学学历教育。

#### 2. 机构情况，包括当年变动情况及原因。

从决算单位构成看，博山区人民路小学部门决算包括：局属事业单位决算。

纳入淄博市博山区教育体育局2020年部门决算汇编范围的预算单位共1个，包括：

#### （1）博山区人民路小学

#### 3. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

淄博市博山区人民路小学年末在职人员15人，离休人员0人，退休人员0人。在职人员增加新调入人员15人，退休0人，退休死亡0人。

### （二）当年取得的主要事业成效。

加强党风廉政建设，全面落实依法治校现代学校管理体制；优化办学条件，全力提升硬件水平落实教学常规，打造高效课堂；聚焦教育科研，打造特色品牌；落实安全常规，构建平安和谐校园；认真执行财务制度和财经纪律，合理使用经费，注重资产和政府采购管理。做到了帐簿设置、记录规范，帐目清楚、准确；无帐外帐或私设小金库。

## 二、机构设置

机构情况，包括当年变动情况及原因。从决算单位构成看，博山区人民路小学部门决算包括：局属事业单位决算。纳入淄博市博山区教育体育局2020年部门决算汇编范围的预算单位共1个，包括：（1）博山区人民路小学

## 第二部分

### 2021年度单位决算表

# 收入支出决算总表

单位：博山区人民路小学 公开01表  
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	56.72	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	56.72
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	56.72	本年支出合计	58	56.72
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	56.72	总计	62	56.72

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。



# 收入决算表

单位：博山区人民路小学

公开02表  
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		56.72	56.72					
205	教育支出	56.72	56.72					
20502	普通教育	56.72	56.72					
2050202	小学教育	56.72	56.72					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

单位：博山区人民路小学

公开03表  
金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		56.72	56.72				
205	教育支出	56.72	56.72				
20502	普通教育	56.72	56.72				
2050202	小学教育	56.72	56.72				

注：本表反映单位本年度取得的各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

单位：博山区人民路小学

公开04表  
金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	56.72	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	56.72	56.72		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	56.72	本年支出合计	59	56.72	56.72		

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	56.72	总计	64	56.72	56.72		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：博山区人民路小学

公开05表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		56.72	56.72	
205	教育支出	56.72	56.72	
20502	普通教育	56.72	56.72	
2050202	小学教育	56.72	56.72	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：博山区人民路小学

公开06表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	56.72	302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	20.62	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	18.19	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	5.25	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	6	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	2.7	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	1.13	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.38	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	2.45	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		56.72	公用经费合计					

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：博山区人民路小学

公开07表  
金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。



# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：博山区人民路小学

公开08表  
金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：博山区人民路小学

公开09表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

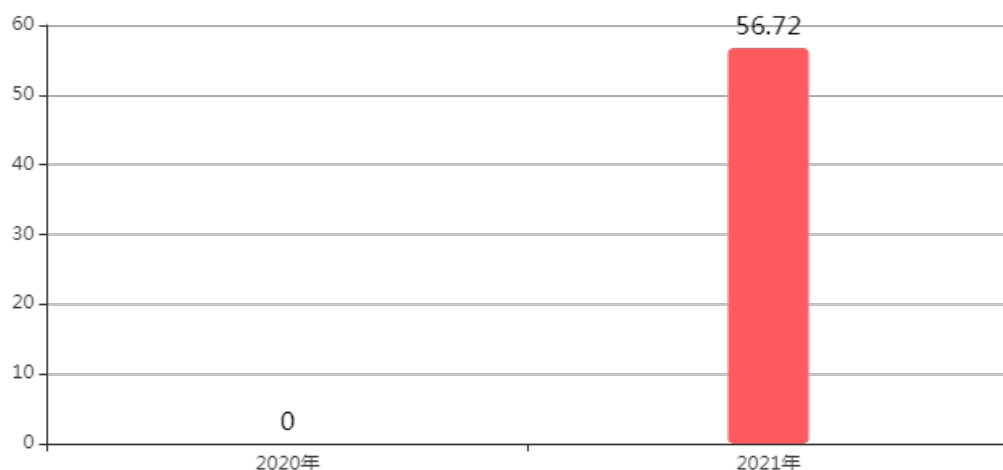
## **第三部分**

# **2021年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计56.72万元。与2020年度相比，收、支总计各增加56.72万元，主要是人员经费增加。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

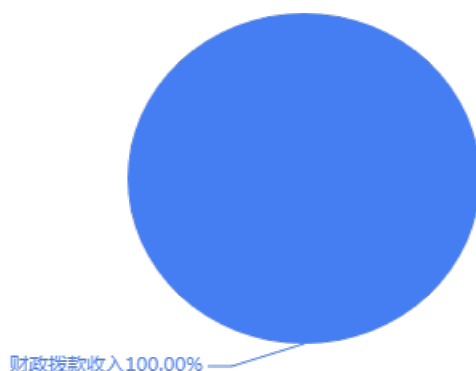


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计56.72万元，其中：财政拨款收入56.72万元，占100.00%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入56.72万元。与2020年度相比，增加56.72万元，主要是增加。

2、上级补助收入0.00万元。与上年决算数一致。

3、事业收入0.00万元。与上年决算数一致。

4、经营收入0万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入0.00万元。与上年决算数一致。

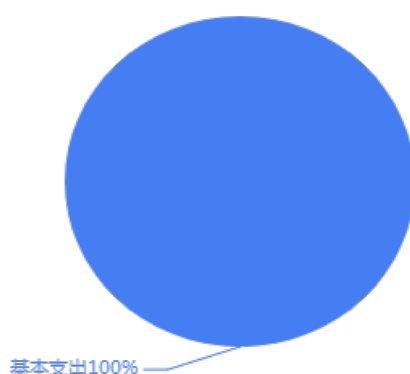
6、其他收入0.00万元。与上年决算数一致。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

本年支出合计56.72万元，其中：基本支出56.72万元，占100.00%。

图3：本年支出构成情况



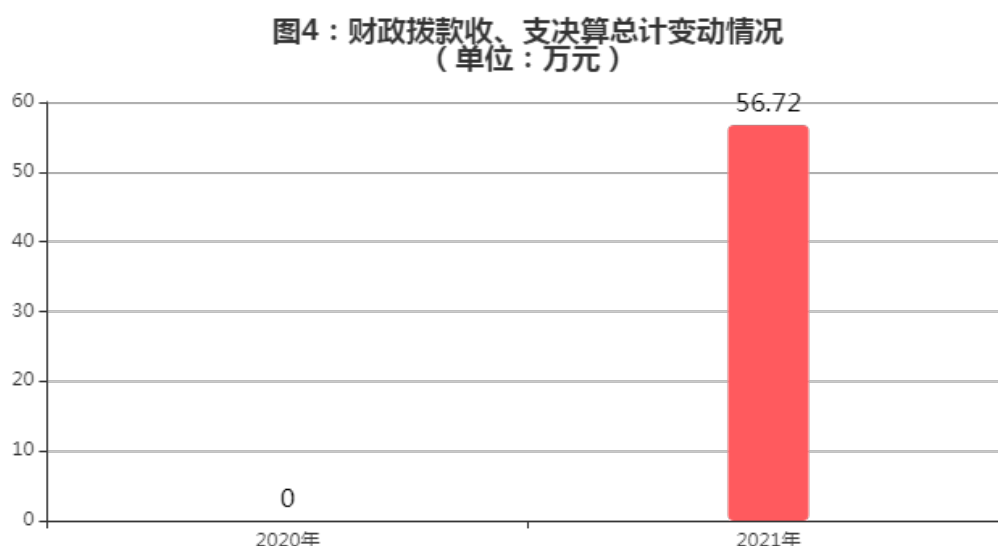
### （二）支出决算具体情况

1、基本支出56.72万元。与2020年度相比，增加56.72万元，主要是增加。

- 2、项目支出0.00万元。与上年决算数一致。
- 3、上缴上级支出0.00万元。与上年决算数一致。
- 4、经营支出0.00万元。与上年决算数一致。
- 5、对附属单位补助支出0.00万元。与上年决算数一致。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收、支总计56.72万元。与2020年度相比，财政拨款收、支总计各增加56.72万元，主要是人员经费增加。

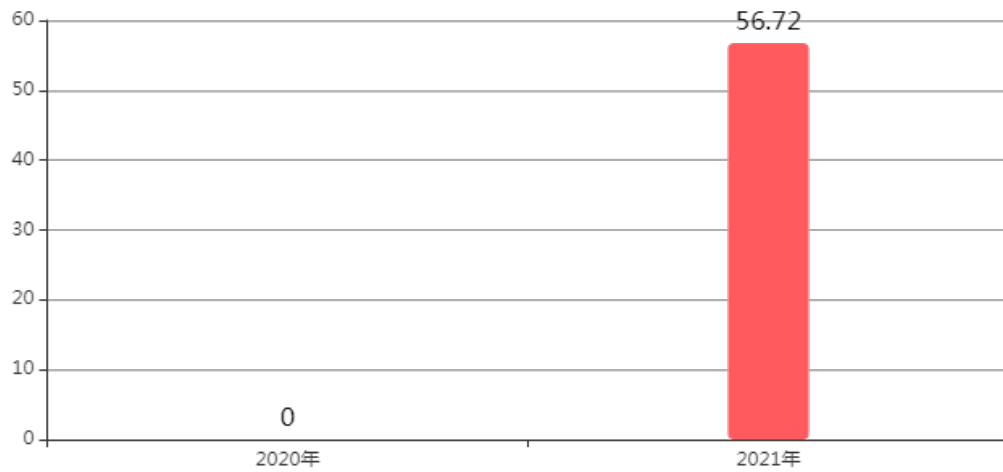


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出56.72万元，占本年支出合计的100.00%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加56.72万元，主要是人员经费增加。

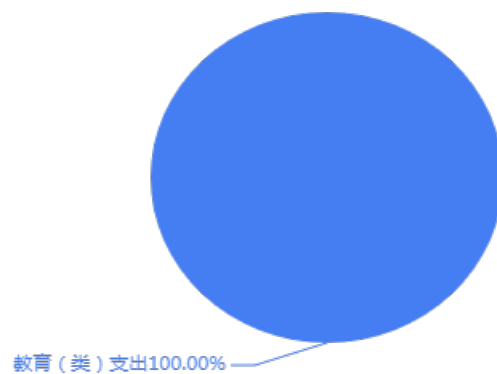
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出56.72万元，主要用于以下方面：教育(类)支出56.72万元，占100.00%。

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

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为0.00万元，支出决算为56.72万元，决算数大于年初预算数的主要原因是2021年9月学校新成立，年初并未做预算，因此无预算数。其中：

1、教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)。年初预算为0.00万元，支出决算为56.72万元，决算数大于年初预算数的主要原因是2021年9月学校新成立，年初并未做预算，因此无预算数。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算56.72万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费56.72万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金等。

公用经费0.00万元。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### (一) “三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

### (二) “三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。



2、公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2021年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2021年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

#### **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

#### **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

#### **十、其他重要事项情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

##### **（二）政府采购支出情况**

2021年度政府采购支出总额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，其中：授予小微企业合同金额0万元。

##### **（三）国有资产占用情况**

截至2021年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、

其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

### **十一、预算绩效情况说明**

本单位未开展绩效自评工作。

未开展绩效自评工作原因为，博山区人民路小学为2021年9月新设立单位，2021年9月——2022年8月新校区因施工建设未投入使用，期间与博山区实验小学联合办学，因此未独立开展绩效自评工作。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、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。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

**七、使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

**八、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**十二、项目支出：**指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

**十三、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。

**十四、“三公”经费：**指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括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。

十六、教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)：

## 第五部分

### 附 件

## 绩效自评情况汇总表

博山区人民路小学为 2021 年 9 月新设立单位，2021 年 9 月-2022 年 8 月校区因施工建设未投入使用，在此期间在博山区实验小学联合办学，因此未独立开展绩效自评工作。

博山区人民路小学



## 项目支出自评表

博山区人民路小学为 2021 年 9 月新设立单位，2021 年 9 月-2022 年 8 月校区因施工建设未投入使用，在此期间在博山区实验小学联合办学，因此无项目支出。

博山区人民路小学

# 2021 年度部门决算分析报告

## (博山区人民路小学)

### 一、单位情况

#### (一) 基本情况。

##### 1. 主要职能。

实施小学义务教育，促进基础教育发展，小学学历教育。

##### 2. 机构情况，包括当年变动情况及原因。

从决算单位构成看，博山区人民路小学部门决算包括：局属事业单位决算。

纳入淄博市博山区教育体育局 2020 年部门决算汇编范围的预算单位共 1 个，包括：

##### (1) 博山区人民路小学

##### 3. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

淄博市博山区人民路小学年末在职人员 15 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人。在职人员增加新调入人员 15 人，退休 0 人，退休死亡 0 人。

#### (二) 当年取得的主要事业成效。

加强党风廉政建设，全面落实依法治校现代学校管理体制；优化办学条件，全力提升硬件水平落实教学常规，打造高效课堂；聚焦教育科研，打造特色品牌；落实安全常规，构建平安和谐校园；认真执行财务制度和财经纪律，合理使用经费，注重资产和政府采购管理。做到了帐簿设置、记录规范，帐目清楚、准确；无帐外帐或私设小金库。

## 二、收入支出预算执行情况分析

### （一）收入支出预算安排情况。

淄博市博山区人民路小学 2021 年收入预算安排情况：财政拨款 567181.52 万元、上年结转 0 万元，收入总计 567181.52 万元。

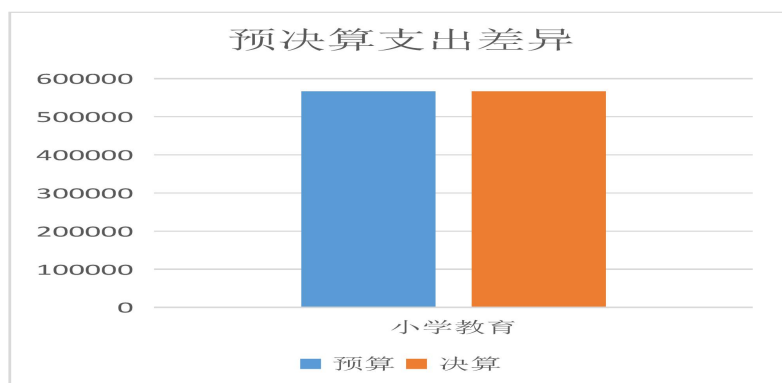
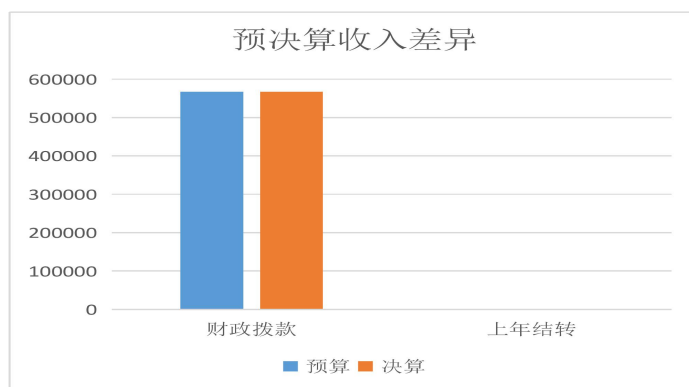
支出年初预算安排情况：基本支出 567181.52 万元、项目支出 0 万元，支出合计 567181.52 万元。

### （二）收入支出预算执行情况。

当年收入支出预算执行基本情况，与上年度对比情况，包括增减绝对值与幅度，增减变动主要原因(可用柱形图或折线图)。

#### 1. 收入支出与预算对比分析。

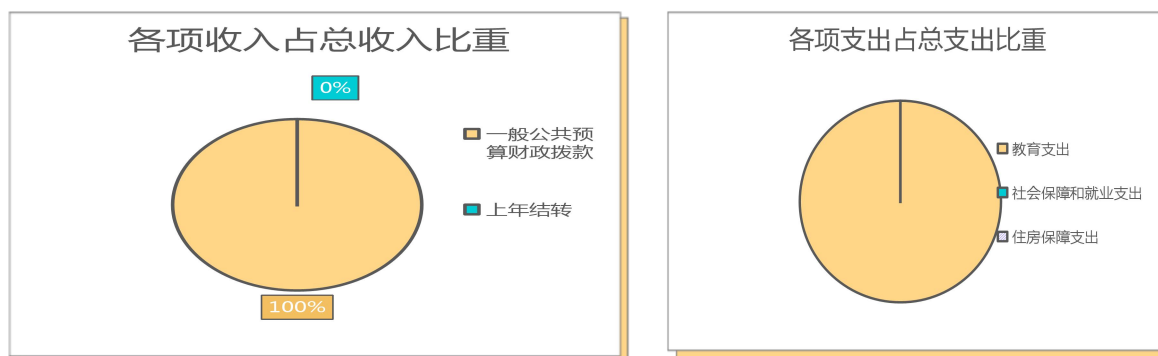
（1）预、决算差异情况，可分收入支出功能科目、分单位、分收入支出具体项目逐项对比（可列表）。



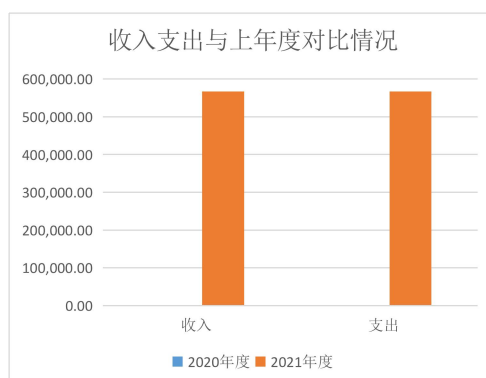
(2) 差异原因分析。无差异

## 2. 收入支出结构分析。

(1) 各项收入占总收入的比重，各项支出占总支出的比重（可分别制作饼状图）。



(2) 收入支出与上年度对比情况及原因分析(可用柱形图或折线图)。



博山区人民路小学为 2021 年 9 月新设立单位，2020 年

各项数据为 0。

### 3. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况：可进行上下年对比、预决算对比。分析“三公”经费实物量情况，例如公务用车购置及保有量、因公出国（境）团组数及人数和公务接待批次及人数等情况与分析。动用上年结转用于三公经费的情况与原因。

我校无“三公经费”支出。

(2) 会议费支出情况：可进行上下年对比，人均支出情况分析（可做表、柱图、折线图）。

我校无会议费支出。

(3) 培训费支出情况：可进行上下年对比，人均支出情况分析（可做表、柱图、折线图）。

培训费支出			
项目	与 2020 年决算比	与 2021 年预算比	人均支出
培训费支出	0	0	0 元

(4) 无其他对单位影响较大的支出情况。

(5) 无重点经济分类支出中存在的问题及改进措施。

### 4. 财政拨款收入、支出分析。

2021 年财政补助收入 567181.52 元、支出 567181.52 元。

支出中基本支出 567181.52 元，占总支出 100%；项目支出 0.00，占总支出 0%。

### 5. 非财政拨款收入分析。

无非财政拨款收入。

### (三) 年末结转和结余情况。

1. 根据报表项目分财政拨款结转结余和非财政拨款结

转结余分析年末结转结余总体情况。按照资金来源、资金性质分析，特别是项目经费结转和结余情况。

本年度无结转结余

2. 消化结转和结余的对策。

#### **（四）与预算支出相关的其他指标分析。**

年末资产 0 元，负债 26725.21 元，净资产 0 元。博山区人民路小学为 2021 年 9 月新设立单位，2020 年各项数据为 0。

与上年相比，流动负债增加，增加原因是 2021 年应付职工薪酬中 11 月、12 月的住房公积金和 12 月个税计提但未支付。

#### **（五）绩效目标完成情况。**

本年度无整体支出绩效目标。

#### **（六）当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。**

本年度执行及绩效管理中无存在问题、原因及改造措施。

### **三、本年度部门决算等财务工作开展情况**

（一）本单位财务管理严格规范、绩效管理工资较弱、决算组织、编报、审核情况认真。

（二）本单位按规定及时进行决算公开工作。

（三）无对单位决算管理及报表设计的意见建议。

（四）无对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

1. 自行增加的审核公式和模板，请说明设置依据。

无

2. 对部门决算报表修订设计的意见和建议,包括表样、指标设置、软件、审核公式、模板和编审问答等,请列出并说明修改意见。

无

3. 对部门决算其他管理工作的建议。例如对加强部门决算数据分析利用工作、部门决算信息化建设等建议。

无

注:收入支出预算执行情况分析可参考部门决算分析评价表(见软件查询模板)及行政事业单位财务分析指标(附后)。

附：

## 行政事业单位财务分析指标

### 一、行政单位财务分析指标

1. 支出增长率，衡量行政单位支出的增长水平。计算公式为：

$$\text{支出增长率} = (\text{本期支出总额} \div \text{上期支出总额} - 1) \times 100\%$$

2. 当年预算支出完成率，衡量行政单位当年支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

$$\text{当年预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{调整预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余支出数。

3. 人均开支，衡量行政单位人均年消耗经费水平。计算公式为：

$$\text{人均开支} = \text{本期支出数} \div \text{本期平均在职人员数} \times 100\%$$

4. 项目支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

$$\text{项目支出比率} = \text{本期项目支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

5. 人员支出、公用支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

$$\text{人员支出比率} = \text{本期人员支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{本期公用支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

6. 人均办公使用面积，衡量行政单位办公用房配备情况。计算公式为：

$$\text{人均办公使用面积} = \text{本期末单位办公用房使用面积} \div \text{本期末在职人员数}$$

7. 人车比例，衡量行政单位公务用车配备情况。计算公式为：

$$\text{人车比例} = \text{本期末在职人员数} \div \text{本期末公务用车实有数} : 1$$



## 二、事业单位财务分析指标

1. 预算收入和支出完成率，衡量事业单位收入和支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

$$\text{预算收入完成率} = \text{年终执行数} \div \text{调整预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余收入数

$$\text{预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{调整预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余支出数

2. 人员支出、公用支出占事业支出的比率，衡量事业单位事业支出结构。计算公式为：

$$\text{人员支出比率} = \text{人员支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{公用支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

3. 人均基本支出，衡量事业单位按照实际在编人数平均的基本支出水平。计算公式为：

$$\text{人均基本支出} = (\text{基本支出} - \text{离退休人员支出}) \div \text{实际在编人数}$$

此外，行业事业单位还可根据相关财务制度规定和分析需要增加相关分析指标，如：

1. 财政拨款依存度，衡量部门（单位）对财政拨款的依赖程度。

$$\text{财政拨款依存度} = \text{财政拨款收入} \div \text{收入总额} \times 100\%$$