

附件 1

2023 年度江岸区财务核算中心教育分中 心单位决算公开

2024 年 10 月 21 日

目 录

第一部分 江岸区财务核算中心教育分中心概况

- 一、单位主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 江岸区财务核算中心教育分中心2023 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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 江岸区财务核算中心教育分中心2023 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
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款 “三公” 经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 2023 年度重点工作完成情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 江岸区财务核算中心教育分中心概况

一、单位主要职责

江岸区财务核算中心教育分中心主要职责是认真贯彻执行《中华人民共和国会计法》，积极做好管理单位的会计核算工作，及时准确提供会计信息资料，依法审查和监督各单位健全各项内部管理制度，做好各单位会计资料的保管和保密工作，协助各单位做好预决算编制、财务分析、资产管理，人员工资管理等工作，依法及时向主管部门提供各单位的财务收支情况及其他有关情况。

二、部门决算单位构成

从单位构成看，江岸区财务核算中心教育分中心单位决算由实行独立核算的江岸区财务核算中心教育分中心单位决算组成。

第二部分 江岸区财务核算中心教育分中 心2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	199.36	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	238.20
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	199.36	本年支出合计	58	238.20
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	38.84	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	238.20	总计	62	238.20

注：1. 本表反映部门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。

收入決算表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

公开02表
金额单位：万元

[illegible]

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出決算表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

公开03表
金额单位：万元

[illegible]

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

收 入			支 出					
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数			
					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	199.36	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、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	199.36	199.36		
	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	199.36	本年支出合计	59	199.36	199.36		
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	199.36	总计	64	199.36	199.36		

注：本表反映部门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

公开05表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

金额单位：万元

[illegible]

注：本表反映部门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明细表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

公开06表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	13.30	302	商品和服务支出	84.46	310	资本性支出	4.40
30101	基本工资		30201	办公费	64.36	31002	办公设备购置	4.40
30102	津贴补贴		30202	印刷费		31003	专用设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31007	信息网络及软件购置更新	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31013	公务用车购置	
30107	绩效工资	13.30	30205	水费		31021	文物和陈列品购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31022	无形资产购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.74	31099	其他资本性支出	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费				
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	3.74			
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	0.82			
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用				
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.26			
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费				
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费				
30301	离休费		30216	培训费	0.70			
30302	退休费		30217	公务接待费				
30303	退职（役）费		30218	专用材料费				
30304	抚恤金		30224	被装购置费				
30305	生活补助		30225	专用燃料费				
30306	救济费		30226	劳务费	11.49			
30307	医疗费补助		30227	委托业务费				
30308	助学金		30228	工会经费				
30309	奖励金		30229	福利费	0.35			
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费				
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用				
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		13.30	公用经费合计					88.86

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

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	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							
	本单位2023年无政府性基金预算财政拨款收入支出						

注：本表反映部门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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

公开08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	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				
	本单位2023年无国有资本经营预算财政拨款支出			

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

公开09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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
本单位2023年无财政拨款“三公”经费支出											

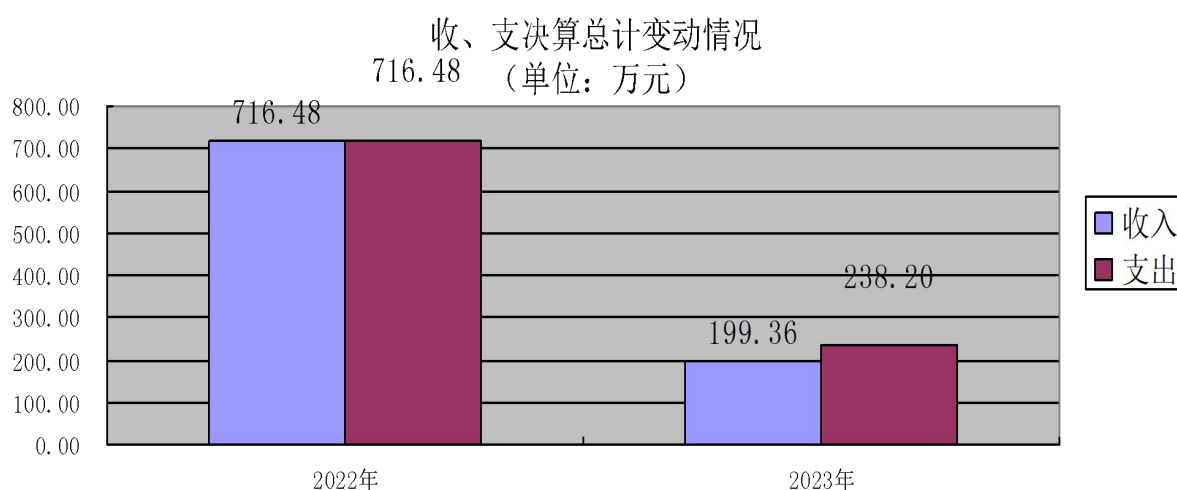
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 江岸区财务核算中心教育分中心 2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入合计199.36万元、支出合计238.20万元。与2022 年度相比，收入减少517.12万元，下降72.2%，支出减少478.28万元，下降66.8%，主要原因是本年的局拨工程维修及设备购置较上年减少，收入和支出均相应减少。

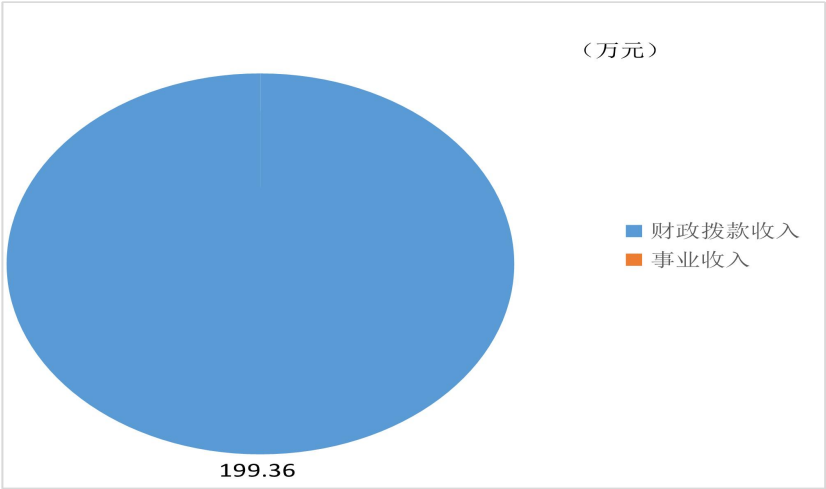
图 1：收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2023年度收入合计199.36万元，与2022年度相比，收入合计减少517.12万元，下降72.2%，主要原因是本年局拨工程维修及设备购置较上年减少，收入相应减少。其中：财政拨款收入199.36万元，占本年收入100%。

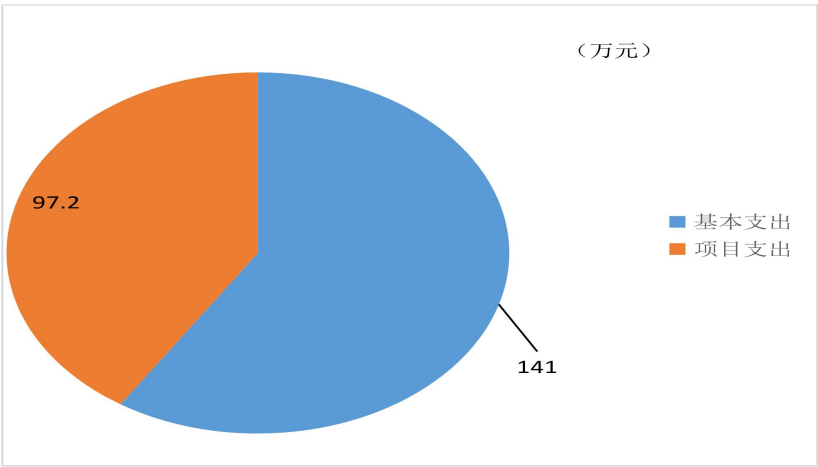
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2023年度支出合计238.2万元，与2022年度相比，支出合计减少478.28万元，下降66.8%，主要原因是本年局拨工程维修及设备购置等开支较上年减少。其中：基本支出141万元，占本年支出59.2%；项目支出97.2万元，占本年支出40.8%。

图 3：支出决算结构

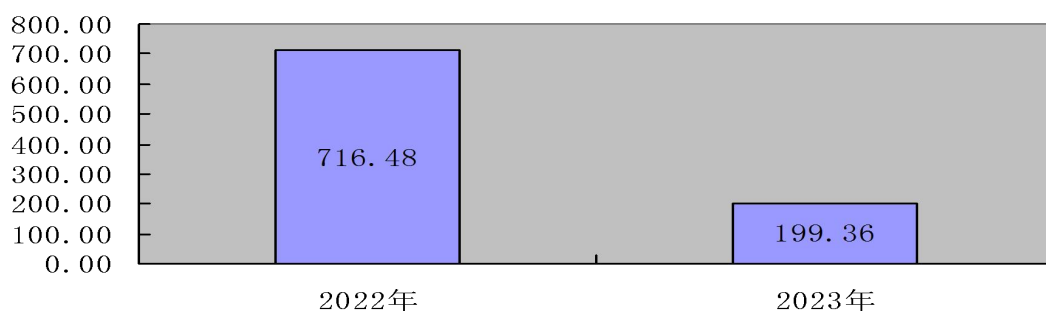


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计199.36万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少517.12万元，下降72.2%。主要原因是本年局拨工程维修及设备购置等开支较上年减少。

2023年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入199.36万元，比2022年度决算数增加减少517.12万元。减少72.2%，主要原因是本年局拨工程维修及设备购置等开支较上年减少。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出199.36万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少517.12万元，下降72.2%。主要原因是本年局拨工程维修及设备购置等开支较上年减少。

(二)一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出199.36万元，主要用于以下方面：

1. 教育支出(类)199.36万元，占100%。主要是用于聘用人工工资及单位各项公用经费开支。

(三)一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为187.65万元，支出决算为199.36万元，完成年初预算的106.2%。其中：基本支出102.16万元，项目支出97.2万元。项目支出主要用于安防人员专项经费19.86万元，主要成效是完成了2023年度5名安保人员服务费的支付。教师体检费1.36万元，主要成效是完成了2023年度17名在编教师的体检服务及费用的支付。教师关爱专款9.96万元，主要成效是完成了2023年度17名在编教师的伙食费的支付。聘用人员专项经费66.02万元，主要成效是及时支付了2023年度6名局聘财务人员的工资、五险一金及绩效奖等各类款项。

1. 教育支出(类)教育管理事务(款)其他教育管理事务支出(项)。年初预算为187.65万元，支出决算为199.36万元，完成年

初预算的106.2%，支出决算数大于年初预算数的主要原因是：
本年年中增加了在编人员体检费及聘用人员经费的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出102.16万元，其中：

人员经费13.3万元，主要包括：绩效工资。

公用经费88.86万元，主要包括：办公费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、培训费、劳务费、福利费、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位当年无国有资本经营预算财政拨款支出

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%。

十、机关运行经费支出说明

2023年度江岸区财务核算中心教育分中心无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2023年度江岸区财务核算中心教育分中心政府采购支出总额74.52万元，其中：政采购货物支出3.01万元、政府采购服务支

出71.51万元。授予中小企业合同金额74.52万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额74.52万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，江岸区财务核算中心教育分中心无车辆，无单价100万元(含)以上设备。

十三、预算绩效情况说明

(一)预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目4 个，资金97.2万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。从绩效评价情况来看，2023年安防人员专项经费执行情况良好，资金支出控制在19.86万元，5名安防人员全员在岗，较好地完成了日常工作及突发工作，职工满意度较高。2023年教师体检费执行情况良好，体检教职工覆盖率达到100%，资金支出控制在1.36万元，教职工健康状况良好，满意度较高。教师关爱专款执行情况良好，资金拨付及时到位，资金支出控制在9.96万元，教师对伙食满意度较高。2023年聘用人员专项经费执行情况良好，资金拨付及时到位，支付完成率达到100%，按时发放了6名局聘财务人员的工资及五险一金，职工满意度较高。

(二)单位整体支出自评结果

我单位组织开展整体支出绩效自评，资金199.36万元，从评价情况来看，我单位整体支出绩效良好，资金安排依据充分；支出明细符合预算安排；资金管理、组织实施制度健全、执行到位；绩效实现预期目标。2023年加强了对财务人员的培训和财务制度的修订，促使财务工作更加规范化，公众满意度较好。在今后工作中，对绩效目标和指标的设置会保持合理化且依据充分，符合客观实际。加强和深化预算管理，合理科学地编制预算，严格执行预算，加强监督和考核项目资金使用绩效的意识。保证经费支出有计划、按步骤进行。

(三)项目支出自评结果

我单位在2023年度单位决算中反映所有项目绩效自评结果(不包括涉密项目)，共涉及个一级项目。

1. 教育保障项目经费 项目绩效自评综述：项目全年预算数为97.2万元， 执行数为97.2 万元，完成预算的100 %。主要产出和效益是：全年聘用人员和安保人员人数设置合理，专职人员在岗率达100%，各项资金拨付及时到位，资金执行率达到100%，有效保障了聘用人员工作开展，保障了教职工用餐需要，保障了职工身体健康权益，有力促进了财务人员队伍发展，良好维护了单位正常工作秩序，教职工满意度达到95%以上。

(四)绩效自评结果应用情况

我单位绩效自评结果主要应用于完成好本区系统内各单位会计核算工作，加强对财务人员的培训，以提高财务工作规范

度和财务人员工作效率。主要的产出和效果：资金监管按照财政资金管理要求，为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，使资金得到安全、规范和高效的应用。在今后工作中，对绩效目标和指标的设置会保持合理化且依据充分，符合客观实际。加强和深化预算管理，合理科学地编制预算，严格执行预算，加强监督和考核项目资金使用绩效的意识。保证经费支出有计划、按步骤进行。

第四部分 2023 年重点工作完成情况

一、预算管理一体化平台财务核算模块运行工作

按照江岸区财政局统一部署，在区财政局的指导下，于去年初完成了江岸区预算单位财务平台的初始建设工作，账务、报表系统正式运行一年来，目前系统运行情况良好，全面实现财务核算工作规范化、网络化、现代化。

二、制度修订工作

为适应新的财务管理要求，修订了《江岸区教育系统财务报账程序及要求》、《江岸区教育系统报账员岗位职责》、《江岸区财务核算中心教育分中心管户会计岗位职责》、《江岸区教育局收费管理办法》等相关财务制度及岗位职责，为全系统财务工作规范有序开展提供政策支持。

三、经费保障及经费管理工作

2023年学校部门预算中按4万元/人/年的标准，安排义务段聘用教师专项经费，此标准与学校实际执行标准差距较大，因此，今年6月，组织核算中心管户会计对义务段学校及幼儿园进行经费测算，将数据汇总后，及时上报局财务科，预拨聘用人员专项经费，保障学校正常运转。10月-11月又进行一次经费测算，迅速将问题汇总，上报局分管领导，及时安排预拨经费，解决学校燃眉之急。

推进落实教育支出“两个只增不减”要求，坚持“保基本、补短板、促公平、提质量”，完善教育经费支出管理办法，采取保人员、压公用的措施，对学校多样化课程、印刷、宣传、档案整理服务等服务性支出进行分级审批管理，对委托第三方服务的各类支出按照业务类型进行归口管理，必须经教育局业务科室审批后方能支付。

四、财务印章管理情况自查工作

今年7月-9月为规范全区各行政事业单位财务印章的管理和使用，确保全区各行政事业单位财务收支业务办理和财政性资金安全完整，保证财务印章的严肃性和安全性，按照区财政局《关于加强全区各行政事业单位财务印章管理的通知》要求，配合教育局财务科对局属各单位财务印章管理情况进行自查，及时汇总自查情况，找出存在的风险和隐患，配合局财务科下发《区教育局关于加强行政事业单位财务印章管理的督办提醒单》，并督促对应单位整改落实。

五、培训工作

每月定期或不定期组织核算中心工作人员业务学习，提前准备好各种财经、财政法规及制度，及时组织中心人员进行业务理论学习，着重强调会计基础规范化工作，让中心人员能与时俱进，不断提高业务理论水平、专业技能和指导能力。

六、往来结余资金清理盘活工作

今年11月-12月，按照区财政局及区教育局下发的《关于开展单位往来结余资金清理盘活工作的通知》要求，全面摸排清理单位往来结余资金及银行实有资金账户资金情况，分类提出处理意见，盘活单位闲置资金、低效资金，加快预算执行进度，提高财政资金使用安全、规范、高效运行。

对照单位往来核算科目和银行账户资金，逐项分析结构组成；全面清理单位实有资金账户和资金情况，逐个甄别核算范围和资金来源，确保清理工作不留死角。

全面梳理甄别往来结余资金及实有账户资金类别，督促各基层单位将财力性结余资金上缴财政。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	预算管理一体化平台财务核算模块运行工作	保障江岸区预算单位财务平台系统正常运转，全面实现财务核算工作规范化、网络化、现代化。	顺利完成

2	制度修订工作	修订《江岸区教育系统财务报账程序及要求》、《江岸区教育系统报账员岗位职责》、《江岸区财务核算中心教育分中心管户会计岗位职责》、《江岸区教育局收费管理办法》等相关财务制度及岗位职责，为全系统财务工作规范有序开展提供政策支持。	顺利完成
3	经费保障及经费管理工作	对义务段学校及幼儿园进行经费测算，预拨聘用人员专项经费，保障学校正常运转。全面推进落实教育支出“两个只增不减”要求，坚持“保基本、补短板、促公平、提质量”，完善教育经费支出管理办法。	顺利完成
4	财务印章管理情况自查工作	配合教育局财务科对局属各单位财务印章管理情况进行自查，及时汇总自查情况，	顺利完成

		找出存在的风险和隐患，配合局财务科下发《区教育局关于加强行政事业单位财务印章管理的督办提醒单》，并督促对应单位整改落实。	
5	培训工作	定期组织核算中心工作人员及基层报账员进行业务学习，提高财务人员业务理论水平、专业技能和指导能力。严格规范各基层单位日常财务工作。	顺利完成
6	往来结余资金清理盘活工作	全面摸排清理单位往来结余资金及银行实有资金账户资金情况，分类提出处理意见，盘活单位闲置资金、低效资金，加快预算执行进度，提高财政资金使用安全、规范、高效运行。	顺利完成

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指区级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 政府性基金预算财政拨款收入：指区级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

(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。

(四) 其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务支出(类)发展与改革事务(款)一般行政管理事务(项)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出。

2. 一般公共服务支出（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于中国共产党组织部门的事务支出。

3. 教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

4. 教育支出（类）教育管理事务（款）其他教育管理事务支出（项）：反映本部门除上述项目以外其他用于教育管理事务方面的支出。

5. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：反映本部门举办的学前教育支出。

6. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：反映本部门举办的小学教育支出。

7. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：反映本部门举办的初中教育支出。

8. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：反映本部门举办的普通高中教育支出。

9. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

10. 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：反映本部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业学校支出。

11. 教育支出（类）成人教育（款）其他成人教育支出（项）：反映本部门除成人初等教育、中等教育、函授、夜大、高等教育

自学考试、广播电视教育等项目以外其他用于成人教育方面的支出。

12. 教育支出(类)特殊教育(款)特殊学校教育(项): 反映本部门举办的盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

13. 教育支出(类)教育费附加安排的支出(款)城市中小学校舍建设(项): 反映教育费附加安排用于城市中小学校舍新建、改建、修缮和维护的支出。

14. 科学技术支出(类)科学技术普及(款)科普活动(项): 反映用于开展科普活动的支出。

15. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项): 反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)开支的离退休经费。

16. 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): 反映事业单位开支的离退休经费。

17. 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): 反映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支出。

18. 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): 反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

19. 社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项): 反映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以及丧葬补助费以及烈士褒扬金。

20. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映本部门其他用于社会保障和就业方面的支出。

21. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门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。

22. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费、未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

23. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

24. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

25. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映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。

26. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

27. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

28. 住房保障支出（类）城乡社区住宅（款）其他城乡社区住宅支出（项）：反映除公有住房建设和维修改造支出、住房公积金管理以外其他用于城乡社区住宅方面的支出。

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

（九）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，或项目已完成等产生的结余资金。

（十）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。

（十一）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

（十二）经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

（十三）“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指区直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、牌照费）及燃料费、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)费用。

(十四)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，包括办公费、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。

第六部分 附件

一、2023 年度江岸区财务核算中心教育分中心整体绩效自评表/结果(摘要版)

二、2023 年度教育保障项目经费项目绩效自评表

2023年度江岸区财务核算中心教育分中心单位整体绩效自评表

单位名称：江岸区财务核算中心教育分中心

单位名称		江岸区财务核算中心教育分中心				
基本支出总额		102.16		项目支出总额		97.2
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数（A）	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分（20分*执行率）
		部门整体支出总额	199.36	199.36	100%	20
年度绩效目标1 (40分)		加强财务制度建设				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值	实际完成值	得分
				(A)	(B)	
	产出指标	数量指标	财务制度制定个数	≥2	≥2	10
		质量指标	财务制度更新完成率	100%	100%	10
	效益指标	社会效益指标	助力推动财务管理水平提升	效果明显	效果明显	10
满意度指标	公众满意度指标	财务人员满意度	≥95%	≥95%	10	
年度绩效目标2 (40分)		加强单位内部财务人员培训				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值	实际完成值	得分
				(A)	(B)	
	产出指标	数量指标	财务人员培训人数	23	23	10
		质量指标	财务制度及一体化平台掌握度	100%	95%	9
	效益指标	社会效益指标	提高财务核算及管理 水平	有效提高	有效提高	9
满意度指标	公众满意度指标	财务人员满意度	≥95%	≥95%	10	
总分	98					
偏差大或目标未完成 原因分析		无				
改进措施及结果应用 方案		无				

2023 年度江岸区财务核算中心教育分中心 整体绩效自评结果

一、自评结论

（一）单位整体绩效自评得分

在充分收集数据资料、现场调查和核实的基础上，参照预算构建的指标体系和决算完成情况，对 2023 年度江岸区财务核算中心教育分中心部门整体支出绩效进行了全面自评。根据所选取的各项指标已设定的权重和实际得分，2023 年度江岸区财务核算中心教育分中心部门整体支出绩效考评综合得分为 98 分。

（二）单位整体绩效目标完成情况

1. 执行率情况。

2023 年部门年初预算 187.65 万元，调整后预算 199.36 万元，实际执行 199.36 万元，调整后预算执行率为 100%，预算执行良好。

2. 完成的绩效目标。

年度绩效目标 1 (40 分)		加强财务制度建设				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值	实际完成值	得分
	产出指标	数量指标	财务制度制定个数	(A)	(B)	
		质量指标	财务制度更新完成率	≥ 2	≥ 2	10
	效益指标	社会效益指标	助力推动财务管理水平提升	100%	100%	10
				效果明显	效果明显	10

	满意度指标	公众满意度指标	财务人员满意度	≥ 95%	≥ 95%	10
年度绩效目标 2 (40 分)		加强单位内部财务人员培训				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出指标	数量指标	财务人员培训人数	23	23	10
		质量指标	财务制度及一体化平台掌握度	100%	95%	9
	效益指标	社会效益指标	提高财务核算及管理 水平	有效提高	有效提高	9
	满意度指标	公众满意度指标	财务人员满意度	≥ 95%	≥ 95%	10

3. 未完成的绩效目标。

全年绩效目标均已完成。2023 年单位对各项目标任务实行统一调度，定期督办反馈工作进度，进一步提高单位会计核算监督质量，加强单位财务制度建设和单位内部财务人员的培训，提升了财务人员队伍建设质量。

(三) 存在的问题和原因

1、部分项目预算编制不够精准，支出结构不够优化。编制预算时没有进行充分调研和论证，存在资金内部调剂使用的情况，年初预算与年中执行存在一定偏差。

2、指标体系设定的科学性、全面性还需要进一步的提炼。有的绩效指标指向不清、量化不够、预算和目标匹配不足，有的指标缺乏可依据的分析测评，有的指标较难准确定义评价对象，指标完成值难以定性定量，降低了评价指标的

可操作性和可衡量性。

（四）下一步拟改进措施

（1）根据项目实际运行情况，加强对单位经费需求的论证，细化预算编制，优化支出结构，提升预算的科学性和精准性。

（2）进一步完善绩效目标及指标值，完善绩效评价指标体系。结合工作实际，对项目的实施内容、工作任务等进行梳理，细化绩效目标。解决绩效目标与项目年度任务数、预算资金量的对应性与匹配性不够等问题，使预算绩效管理工作更加科学、更加规范。

2、拟与预算安排相结合情况

结合本年度预算情况，严格按照国家和省市有关文件精神执行，并以本年度项目实施情况，安排下一年度的项目预算，提高预算编制的科学化水平。加强预算绩效管理对资金的监控，减少预算资金使用的随意性，对预算的事前、事中、事后进行全过程控制，加大对预算编制与执行的监督管理力度，提高预算资金使用效率。

二、佐证材料

（一）基本情况

1. 2023 年我单位整体支出资金为 199.36 万元，整体支出绩效良好，资金安排依据充分；支出明细符合预算安排；资金管理、组织实施制度健全、执行到位；绩效实现预期目

标。2023 年加强了对财务人员的培训和财务制度的修订，促使财务工作更加规范化，公众满意度较好。

2. 年度单位整体绩效目标。

目标 1：：加强财务制度建设，及时更新财务制度，以此来规范会计核算与监管，加强经费保障和经费安全。

目标 2：加强单位内部财务人员培训，确保系统财务工作落实，提升财务人员的工作效率。

（二）单位自评工作开展情况

前期准备：依照财政部《财政支出绩效自评管理暂行办法》（财预[2011]285 号文件）和湖北省财政厅《湖北省省级财政项目资金绩效自评实施暂行办法》（鄂财绩发〔2012〕5 号文件），按照市财政局关于印发《武汉市市直预算绩效目标管理暂行办法》等三项办法的通知（武财绩[2021]546 号）文件要求，结合《江岸区预算绩效评价管理暂行办法》（岸财[2020]20 号）等，为切实做好单位绩效自评工作，成立了绩效自评工作组，负责绩效自评的组织管理和实施工作。

组织过程：组织绩效自评小组成员学习相关政策依据，对绩效自评工作内容进行全面梳理，熟悉了解整体及项目绩效自评指标的含义，明确绩效自评工作目标、要求以及进行具体分工后搜集相关资料开展绩效自评。

分析自评：此次分析自评以预算申报的绩效目标为基础，根据科学规范、公正公开等原则，结合项目决算数据，对项

目本年实际的产出和效益进行分析，比较预算绩效目标的完成情况，提出相应的建议，形成绩效自评报告。

（三）绩效目标完成情况分析

1. 预算执行情况分析

2023 年部门年初预算 187.65 万元，调整后预算 199.36 万元，实际执行 199.36 万元，调整后预算执行率为 100%，预算执行良好。

2. 绩效目标完成情况分析

（1）年度绩效目标 1：加强财务制度建设

数量指标：财务制度制定个数年初目标值 ≥ 2 个，2023 年实际完成 ≥ 2 个，完成年度目标任务。

质量指标：财务制度更新完成率目标值 100%，2023 年达到目标值。

社会效益指标：年初目标助力推动财务管理水平提升，2023 年完成目标任务。

满意度指标：财务人员满意度年初目标值 $\geq 95\%$ ，2023 年实际达到目标值要求。

（2）年度绩效目标 2：加强单位内部财务人员培训

数量指标：财务人员培训人数年初目标值 23 人，2023 年实际达到目标人数 23 人，完成目标任务。

质量指标：财务制度及一体化平台掌握度年初目标值为

100%，2023 年实际完成目标任务。

效益指标：年初目标值要求提高财务核算及管理水平，
2023 年实际达到目标任务。

满意度指标：财务人员满意度年初目标值 $\geq 95\%$ ，2023
年实际达到目标值要求。

（四）上年度单位整体单位自评结果应用情况

针对上年度将绩效自评结果和整改要求发现的问题分析原因，研究解决办法。实际加强预算管理，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。

（五）其他佐证材料

无

江岸区财务核算中心教育分中心

2024 年 8 月 20 日

2023年度教育保障项目经费项目绩效自评表

单位名称：江岸区财务核算中心教育分中心

项目名称		教育保障项目经费				
主管部门		武汉市江岸区教育局		项目实施单位	江岸区财务核算中心教育分中心	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、区级专项 ☐ 3、专项转移支付项目 ☐				
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐				
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐				
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分 (20分*执行率)
		年度财政资金总额	97.2	97.2	100%	20
年度 绩效 目标 (80分)	一级指标	二级指标	具体指标名称	年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出指标 (40分)	数量指标	聘用财务人员人数	6	6	4
			关爱教师用餐人数	23	23	4
			安保人员数量	5	5	4
			体检教职工人数	17	17	4
		质量指标	聘用财务人员在岗率	100%	100%	4
			专职安保人员在岗率	100%	100%	4
			体检标准合规率	100%	100%	4
			聘用人员考核合格率	100%	100%	4
		时效指标	资金拨付及发放及时率	100%	100%	4
		成本指标	资金支出控制数	97.2万元	97.2万元	4
		经济效益指标	项目经费支出执行率	100%	100%	10
			保障聘用岗位工作开展	有效保障	有效保障	2

	效益指标 (30分)	社会效益指标	保障教师用餐需要	有效保障	有效保障	2
			不发生单位重大安全责任事故	不发生	未发生	2
			保障职工身体健康权益	有效保障	有效保障	2
			帮助了解职工身体健康状况	及时帮助	及时帮助	2
		可持续影响效益指标	促进财务人员队伍发展	有利促进	有利促进	5
			维护单位正常工作秩序	良好	良好	5
	满意度指标 (10分)	社会公众或服务对象满意度指标	教职工及服务对象满意度	≥ 95%	90%	8
总分	98					
偏差大或目标未完成原因分析		无				
改进措施及结果应用方案		无				