

2024 年度江岸区财务核算中心教育分中心 单位决算公开

2025 年 10 月 13 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、机构设置情况

第二部分 江岸区财务核算中心教育分中心 2024 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 2024 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、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 2024 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、机构设置情况

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 本级决算组成。

第二部分 江岸区财务核算中心教育分中心

2024 年度单位决算表

2024年度收入支出决算总表

公开01表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

单位：万元

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	128.05	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	128.05
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	128.05	本年支出合计	58	128.05
使用非财政拨款结余（含专用结余）	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	128.05	总计	62	128.05

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。

2024年度收入决算表

公开02表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

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							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	128.05	128.05					
205			教育支出	128.05	128.05					
20501			教育管理事务	123.51	123.51					
2050199			其他教育管理事务支出	123.51	123.51					
20509			教育费附加安排的支出	4.54	4.54					
2050999			其他教育费附加安排的支出	4.54	4.54					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

2024年度支出决算表

公开03表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	128.05	14.1	113.95			
205			教育支出	128.05	14.1	113.95			
20501			教育管理事务	123.51	14.1	109.41			
2050199			其他教育管理事务支出	123.51	14.1	109.41			
20509			教育费附加安排的支出	4.54	0	4.54			
2050999			其他教育费附加安排的支出	4.54	0	4.54			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

2024年度财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数			
					小计	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	128.05	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	128.05	128.05		
	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	128.05	本年支出合计	59	128.05	128.05		
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	128.05	总计	64	128.05	128.05		

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。

2024年度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

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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	128.05	14.1	113.95
205			教育支出	128.05	14.1	113.95
20501			教育管理事务	123.51	14.1	109.41
2050199			其他教育管理事务支出	123.51	14.1	109.41
20509			教育费附加安排的支出	4.54	0	4.54
2050999			其他教育费附加安排的支出	4.54	0	4.54

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

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	14.10	302	商品和服务支出		310	资本性支出	
30101	基本工资		30201	办公费		31002	办公设备购置	
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	14.10	30205	水费		31022	无形资产购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31099	其他资本性支出	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费				
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				
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费				
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用				
30114	医疗费		30213	维修（护）费				
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				
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				
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				
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		14.10	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。

2024年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

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	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	0	0	0	0	0	0
			本表无数据						

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。

2024年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	0	0	0
			本表无数据			

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。

2024年度财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：江岸区财务核算中心教育分中心

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
本表无数据											

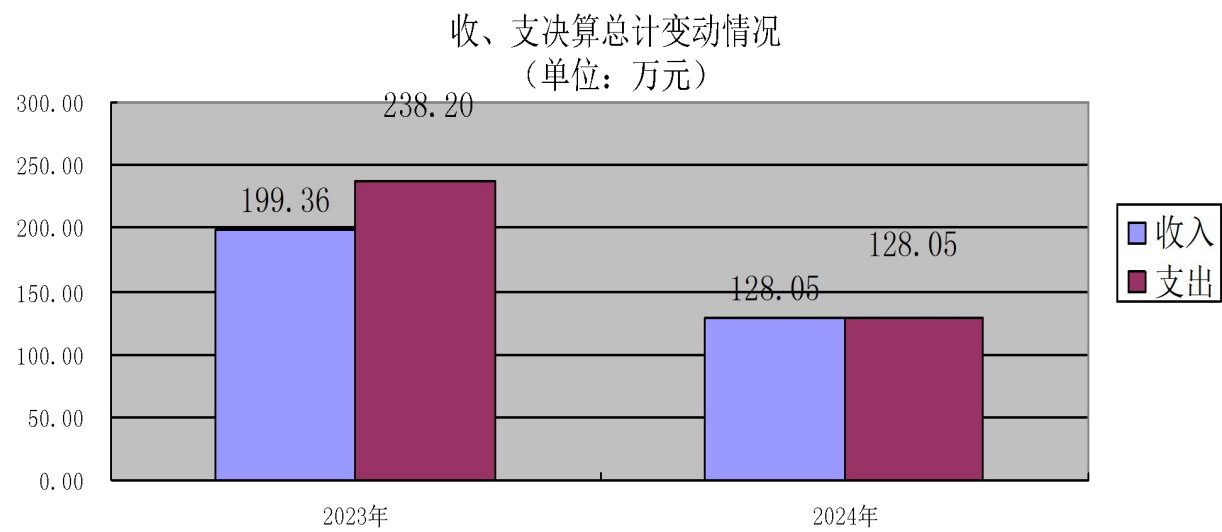
注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 江岸区财务核算中心教育分中心 2024 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入合计 128.05 万元，支出合计 128.05 万元。与 2023 年度相比，收入减少 71.31 万元，下降 35%，支出减少 110.15 万元，下降 46%，主要原因是：原由本单位代管的电教馆自 2024 年起并至房管站进行财务核算，本年收入支出减少。

图 1：收、支决算总计变动情况

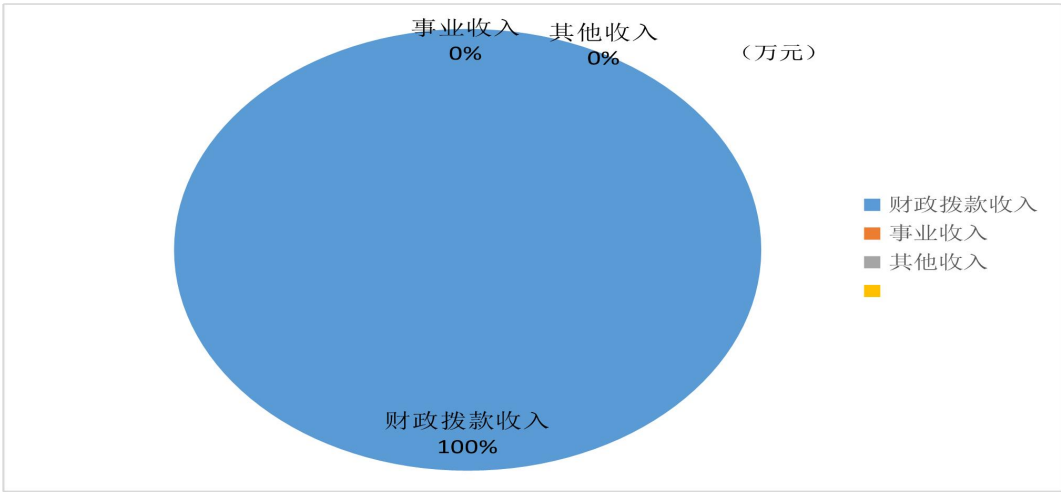


二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 128.05 万元，与 2023 年度相比，收入合计减少 71.31 万元，下降 35%，主要原因是原由本单位代管的电教馆自 2024 年起并至房管站进行财务核算，本年收入减少。其

中：财政拨款收入 128.05 万元，占本年收入 100%。

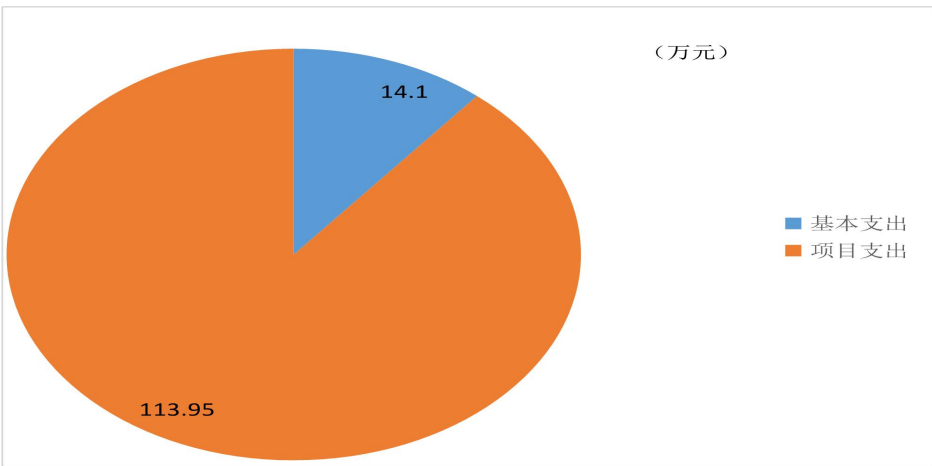
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 128.05 万元，与 2023 年度相比，支出合计减少 110.15 万元，下降 46%，主要原因：一是压减经费开支，二是原由本单位代管的电教馆自 2024 年起并至房管站进行财务核算，本年支出减少。其中：基本支出 14.10 万元，占本年支出 11%；项目支出 113.95 万元，占本年支出 89%。

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

2024 年度财政拨款收入总计 128.05 万元，支出总计 128.05 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入减少 71.31 万元，下降 35%，财政拨款支出减少 110.15 万元，下降 46%。主要原因是原由本单位代管的电教馆自 2024 年起并至房管站进行财务核算，财政拨款收入和支出减少。

2024 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入 128.05 万元，比 2023 年度决算数减少 71.31 万元。减少主要原因是原由本单位代管的电教馆自 2024 年起并至房管站进行财务核算，一般公共预算财政拨款收入减少。

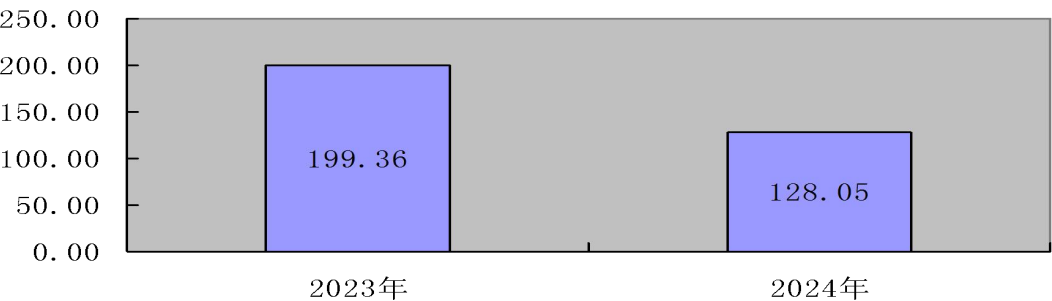


图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况

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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 128.05 万元，占本年支出合计的 100 %。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增减少 71.31 万元，下降 35%。主要原因一是本年压减经费开

支，二是原由本单位代管的电教馆自 2024 年起并至房管站进行财务核算，一般公共预算财政拨款支出减少。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 128.05 万元，主要用于以下方面：

1. 教育支出(类)128.05万元，占100%。主要是用于聘用人员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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 43.86 万元，支出决算为 128.05 万元，完成年初预算的 291%。其中：基本支出 14.1 万元，项目支出 113.95 万元。项目支出主要用于：安防人员专项经费 14.68 万元，主要成效是完成了 2024 年度 4 名安保人员服务费的支付。教师体检费 1.28 万元，主要成效是完成了 2024 年度 16 名在编教师的体检服务及费用的支付。聘用人员专项经费 69.48 万元，主要成效是及时支付了 2024 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。一般债项目经费 4.54 万元，主要成效是完成了核算中心屋面防水维修工程款的支付。非三保支出-专项业务经费 23.97 万元，主要成效是完成了本单位两名聘用后勤人员的工资、五险一金以及单位日常各项公用经费的支付。

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 43.86 万元，支出决算为 123.51 万元，完

成年初预算的: 281%, 支出决算数大于年初预算数的主要原因是: 本年年中增加了非三保支出-专项业务经费及聘用人员经费的支出。

2. 教育支出(类)教育费附加安排的支出(款)其他教育费附加安排的支出(项)。年初预算为 0 万元, 支出决算为 4.54 万元, 完成年初预算的 100%, 支出决算数大于年初预算数的主要原因是: 年中增加了局拨一般债项目经费用于核算中心屋面防水维修工程款的支付。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 14.10 万元, 其中: 人员经费 14.10 万元, 主要包括: 绩效工资

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

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2024 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 0 万元, 支出决算为 0 万元, 完成全年预算的 0%, 较上年数据无变化。

十、机关运行经费支出说明

2024 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

2024年度江岸区财务核算中心教育分中心政府采购支出总额15.96万元，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15.96万元。授予中小企业合同金额15.96万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额15.96万元，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0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，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 2024 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 2024 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 2 个，资金 113.95 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，2024 年教育保障项目经费项目执行情况良好，资金支出控制在 132.37 万元内，实际完成支付 109.41 万元，项目经费执行率达到 83%，4 名安防人员及 8 名聘用人员全员在岗，较好地完成了日常工作及突发工作，保障单位各项工作正常开展；体检教职工覆盖率达到 100%，教职工健康状况良好，满意度较高。各项资金拨付及时到位，保障了聘用人员工资及各项公用开支的及时支

付。2024 改善办学条件专项经费项目执行情况良好，资金支出控制在 4.54 万元，项目经费执行率达到 100%，资金拨付及时到位，有效改善了职工工作环境，提高职工工作效率，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 128.05 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。2024 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 2024 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 2 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 132.37 万元，执行数为 109.41 万元，完成预算的 83%。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，资金执行情况良好，有效保障了聘用人员工作开展，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。

2. 改善办学条件专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 4.54 万元，执行数为 4.54 万元，完成预算的 100%。主要产出和效益是：2024 年完成改善办学条件项目 1 个，资金拨付及时到位，有效改善了教职工的工作环境，提升了财务人员工作效率，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 2024 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 2022 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、报表系统正式运行三年来，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。自 2022 年开始，按照江岸区财政局统一部署，全区预算单位上线了预算编制系统，将部门预算的编制、审核、汇总等相关工作纳入一体化平台，全面实现网络化管理，大幅提高了工作效率。

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

2024 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、档案整理等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、“保工资”相关工作

按照江岸区财政局《关于进一步强化“保工资”工作的通知》（岸财〔2024〕10号）要求，自今年7月起，经区财政局批复后，我系统所有单位均按照规定开设一个工资代发专用存款账户，用于本单位工资发放业务。

每月将全系统各单位“三保”统计数据汇总，准确核实工资发放需求后，报区财政局。同时，督促各单位规范使用工资账户、及时发放资金、准确规范记账、做好信息反馈，时刻关注各单位“保工资”情况。

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。

提前准备好学习资料，不定期将上级财政、财务类文件及本级财务相关制度规定及时上传各片群，利用网络及时将最新文件、制度及规定传达给基层报账员，有助于各基层单位日常财务工作能依法依规严格执行，同时使基层财务工作人员在业务理论水平和业务能

力有所提高。

六、规范预算单位资金管理工作

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，进一步规范单位往来资金使用管理。每月汇总单位往来资金收入，逐笔逐项甄别核实后上报区财政，并指导单位严格按照取得的各类结算款项据实支付。

今年 12 月，在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后，分类提出处理意见，指导督促各基层单位将往来结余资金上缴财政。盘活单位闲置资金、低效资金，加快预算执行进度，促进财政资金使用安全、规范、高效运行。

七、档案管理工作

按照江岸区档案局《关于做好 2024 年档案工作目标管理考评工作的通知》（岸档〔2024〕3 号）以及区教育局《关于做好 2024 年江岸教育系统档案工作目标管理及复查工作等级认定及复查工作方案》等相关文件要求，经教育局批准，采取聘请专业档案人员与本单位兼职档案人员共同参与的方式，自 2024 年 5 月至 7 月，完成了 2021-2023 年中心档案复评档案资料整理相关工作，并于 8 月至 9 月，完成了迎接档案复评检查及整改工作。

八、迎检工作

今年 2 月-5 月，迎接武汉市审计局对我区高中教育政策落实和资金专项审计调查。指导全区所有公办及民办高中学校完成该项审计工作，并针对审计提出的相关财务问题，配合局财务科督促学校整改落实。

今年 4 月-10 月，配合局财务科、局房管站完成全区教育系统

开展中小学教学设备和固定资产采购管理不规范问题专项整治工作，配合局财务科组织基层财务人员参加全市中小学教学设备和固定资产采购管理不规范问题专项整治工作，并配合学校对检查和审计中提出的相关资产管理问题进行整改落实。

今年6月-10月，配合局财务科、勤工办等部门，组织基层财务人员完成市、区中小学校园食品安全和膳食经费管理突出问题专项整治工作，并配合学校对检查和审计中提出的食堂经费管理及核算方面的问题进行整改落实。

今年6月，配合市区教育局，完成了教育部开展全国教育经费投入和经费统计调研工作，指导武汉六中、育才小学2所学校准备相关资料，撰写汇报材料，迎接教育部财务司进行实地调研、随机访谈和数据核查。

针对检查及审计工作中提出的问题，及时整改，并在核算中心开展广泛学习和专题研讨，举一反三，自查其他单位，争取不犯相同错误。

九、深化“三资”盘点，全面编制一账一表工作

为全面摸清“家底”，强化“三资”统筹，培养未来经济增长新的动力机制，按照区财政局要求，协助区教育局财务科完成直属各单位全面编制“一账一表”工作。为确保“三资”盘点和编报“一账一表”，方法规范、内容完整、数据可靠，事前统一标准、统一口径、统一政策，通过局OA下发工作通知及工作方案，针对学校在初次编报“一账一表”中提出的问题，予以及时指导，对疑难问题及时与财政沟通，积极寻求解决方案。此项工作为全面摸清教育系统家底、加强统筹、盘活利用、防范风险提供重要信息支撑。

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	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	顺利完成

		平、提质量”，完善教育经费支出管理办法	
4	“保工资”相关工作	开设工资代发专用存款账户，用于各单位工资发放业务。每月将全系统各单位“三保”统计数据汇总，准确核实工资发放需求。	顺利完成
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	规范预算单位资金管理工作	按照区财政局及区教育局下发文件要求，规范单位往来资金管理。	顺利完成
7	档案管理工作	完成 2021-2023 年中心档案复评档案资料整理相关工作，迎接	顺利完成

		档案复评检查及整改工作。	
8	迎检工作	迎接市、区各项检查及审计工作，针对问题进行整改落实。	顺利完成
9	深化“三资”盘点，全面编制一账一表工作	协助区教育局财务科完成直属各单位全面编制“一账一表”工作	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. 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。

2. 教育支出(类)教育费附加安排的支出(款)其他教育费附加安排的支出(项)：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

(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、2024 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、2024 年度教育保障项目经费项目绩效自评表
- 三、2024 年度改善办学条件专项经费项目绩效自评表

2024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		14.1		项目支出总额		113.95
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	128.05	128.05	100.00%	20
年度绩效目标1 (40分)		健全单位内部财务管理制度，提升会计核算质量。				
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	财务制度更新个数	≥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	效果较好	效果较好	9
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)		加强财务人员队伍建设，提高财务核算工作效率。				
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	聘用财务人员人数	6	6	8
		质量指标	单位内部财务制度及预算管理一体化平台掌握度	100%	95%	7
		时效指标	财务核算工作按时完成率	100%	100%	8
	效益指标	社会效益指标	提高财务核算工作效率	有效提高	有效提高	8
满意度指标	公众满意度指标	财务人员满意度	≥95%	≥95%	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				

2024 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 2024 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，2024 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。

2024 年部门年初预算 43.86 万元，调整后预算 128.05 万元，实际执行 128.05 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)		健全单位内部财务管理制度，提升会计核算质量。				
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	财务制度更新个 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	效果较好	效果较好	9
	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)		加强财务人员队伍建设，提高财务核算工作效率				
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	聘用财务人员人 数	6	6	8
		质量指 标	单位内部财务制 度及预算管理一 体化平台掌握度	100%	95%	7
		时效指 标	财务核算工作按 时完成 率	100%	100%	8

	效益 指标	社会效 益指标	提高财务核算工 作效率	有效提高	有效提高	8
	满意 度指 标	公众满 意度指 标	财务人员满意度	≥ 95%	≥ 95%	8

3. 未完成的绩效目标。

全年绩效目标均已完成。2024 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，健全单位内部财务管理制度，加强财务人员队伍建设，提升了单位财务核算工作效率。

（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. 2024 年我单位整体支出资金为 128.05 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。2024 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：健全单位内部财务管理制度，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：加强财务人员队伍建设，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

2024 年部门年初预算 43.86 万元，调整后预算 128.05 万元，

实际执行 128.05 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：健全单位内部财务管理制度，提升会计核算质量。

数量指标：财务制度更新个数年初目标值 ≥ 2 个，2024 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%，2024 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，2024 年完成目标任务。

满意度指标：财务人员满意度年初目标值 $\geq 95\%$ ，2024 年实际达到目标值要求。

（2）年度绩效目标 2：加强财务人员队伍建设，提高财务核算工作效率。

数量指标：聘用财务人员人数年初目标值 6 人，2024 年实际达到目标人数 6 人，完成目标任务。

质量指标：单位内部财务制度及预算管理一体化平台掌握度年初目标值为 100%，实际完成值 95%，2024 年基本完成目标任务。

时效指标：财务核算工作按时完成率年初目标值 100%，2024

年完成目标任务。

效益指标：年初目标值要求提高财务核算工作效率，2024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 $\geq 95\%$ ，2024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

2024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	132.37	109.41	83%	16.6
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
			聘用后勤人员人数	2	2	4
			安保人员数量	4	4	4
			体检教职工人数	16	16	4
		质量指标	聘用人员在岗率	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
			单位正常运转保障率	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	≤132.37万元	109.41万元	3
		经济效益指标	项目经费支出执行率	100%	83%	8
			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	提升单位财务核算工作效率	效果较好	效果较好	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%	9
总分	92.6					
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				

2024年度改善办学条件专项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		改善办学条件专项经费				
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	4.54	4.54	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	改善办学条件项目数	≥1	1	10
		质量指标	改善办学条件项目计划完成率	100%	100%	10
		时效指标	资金支付到位及时率	100%	100%	10
		成本指标	资金支出控制数	4.54万元	4.54万元	10
	效益指标 (30分)	经济效益指标	项目经费支出执行率	100%	100%	10
		社会效益指标	改善教职工工作环境	有效改善	有效改善	10
		可持续影响效益指标	提高财务核算工作效率	效果较好	效果较好	10
	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				