

2020 年度部门决算分析报告撰写提纲

(基层单位版)

一、单位情况

(一) 基本情况。

1. 主要职能：实施九年义务教育，促进基础教育发展。小学学历教育及相关社会服务。

2. 机构情况，市中区回民小学成立于 1913 年，是一个财政全额拨款的事业单位。单位现有党支部副书记一名，校长一名，副校长两名。现有下设机构四个：办公室一个，设有办公室主任一名；教导处一个，设有教导主任一名，教导副主任叁名；德育处一个，设有德育主任一名，德育副主任两名；总务处一个，设有总务主任一名。包括当年变动情况及原因。

3. 人员情况：市中区回民小学现事业编制人数为 85 人。现有在职人员 83 人，离休人员 1 人，退休人员 26 人，遗属补助 1 人。今年退休 0 人，调出 2 人。

包括当年变动情况及原因。

(二) 当年取得的主要事业成效。

概述单位工作开展情况及主要事业成效。学校陆续荣获“山东省中小学幼儿园舞蹈比赛小学组第二名”、“校园艺术节全区团体一等奖”，先后被评为“全区优质教学资源评选活动先进单位”、“市精神文明单位”等。

2、打造“扬善教育”品牌，全方位拓宽学生发展空间。

实施“扬善教育”，打造德育品牌。学校积极建立学校、家长、社会三位一体的育人网络，实现家校合作，积极培育扬善文化，打造“扬善修美”德育品牌，创建“杨善修美，和谐创新”的校风；培养“厚生善导，诲人不倦”的教风；营造“勤奋善思，学而不厌”的学风。

实施阳光体育，落实卫生保健。积极开展阳光体育大课间活动，保障学生每天锻炼 1 小时，积极开展体育艺术“2+1”活动，每个学生掌握两项体育运动技能，每年举办运动会。

满足学生“才艺展示”需求，开展艺体社团活动。学校成立了舞蹈队、合唱团、绘画社团、手工制作社团、非洲鼓等社团，每天下午放学后开展训练活动。

3. 深化课程改革，全过程提升教育教学质量。

（1）规范课程与教学管理，优化课程育人实效。

开齐开足课程，落实课程育人目标，结合学生“培优补差”需求，开展学科社团活动，完善教学常规管理，推进智慧校园建设。学校所有教室建成多媒体宽带联网环境，接入教育城域网，建成校园网。

（2）用活优质资源，推进新教育实验。

上半年，学校组织各学科教师精心研制优秀教学资源，落实课程育人目标。下半年，结合新教育实验，重点围绕创

建书香校园、构筑理想课堂、师生共写随笔等三大行动，深化新教育实验。

经典诵读特色品牌创建工作进展顺利，效果尤为凸显。书香文化墙、阅读特色作业、校园图书角、班级漂流书箱、读书节系列活动、语文周目标检查、晨诵、午读和暮省等等，一系列措施，丰富了经典诵读的内涵和外延，滋养了学生的心灵。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

包括单位收入、支出年初预算安排情况，与上年对比情况及增减变动原因(可用柱形图或折线图)。本年我校收入、支出年初预算安排为 14,803,100.00 元，其中公用经费 2,566,300.00 元，人员经费为 12,236,800.00 元，与上年比上年增加 0.4 %，因为工资增加。年度执行中收入调整为 17,049,105.29 元，日常公用经费调整为 6,712,481.65 元，增加了办公设备投入和项目支出，人员经费调整为 11,766,579.63 元，由于人员减少、社会保障支出减少而调整。

（二）收入支出预算执行情况。

当年收入预算执行情况与安排情况不一致，年末结转经费 0 元，收入共执行 17049105.29 元。支出预算执行基本情况：经费支出 18479061.28 元，与上年度相比增加 26%，主要是因为人员工资增加及项目支出增加。

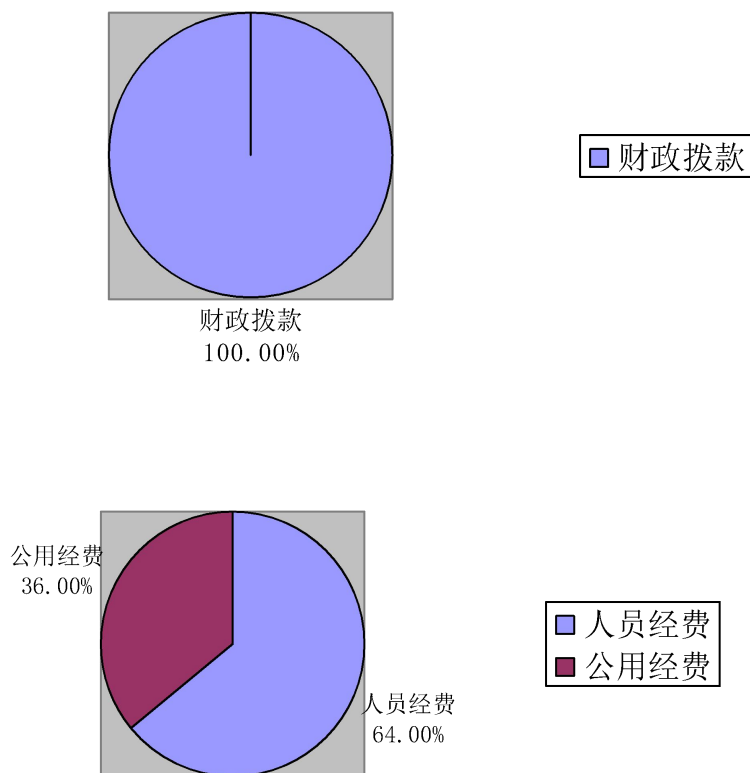
1. 收入支出与预算对比分析。

(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）。(1) 预、决算差异情况分析表：

名称	预算	决算	差异率
收入	14803100	17049105.29	0.152
支出	14803100	18479061.28	0.248

(2) 差异原因分析。差异较大的应分析到具体收入支出功能科目和具体单位。

2. 收入支出结构分析。

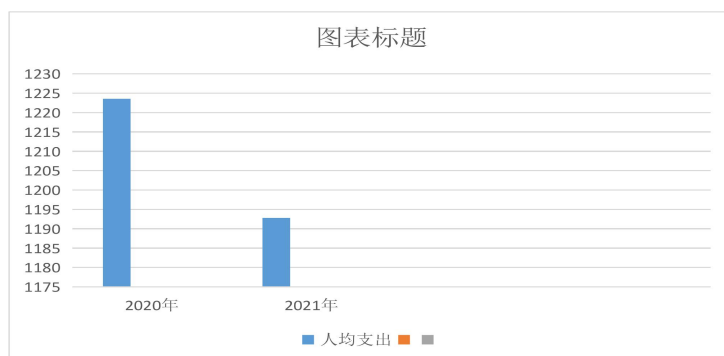
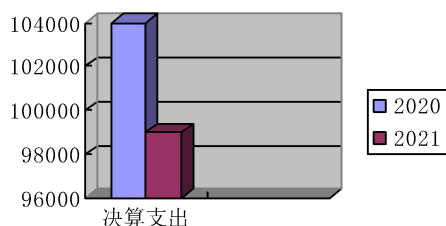


3. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况：本年度我校无“三公”经费支出。

(2) 会议费支出情况：本年度我校无会议经费支出。

(3) 培训费支出情况：



(4) 本年度对我校影响较大的支出为城市基础设施建设 2000000 元。

(5) 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。

分析财政拨款收入、支出总体情况，支出要按照基本支出和项目支出分析具体构成及特点。

(三) 年末结转和结余情况。

1. 分资金来源、资金性质结转和结余情况，特别是项

目经费结转和结余情况。

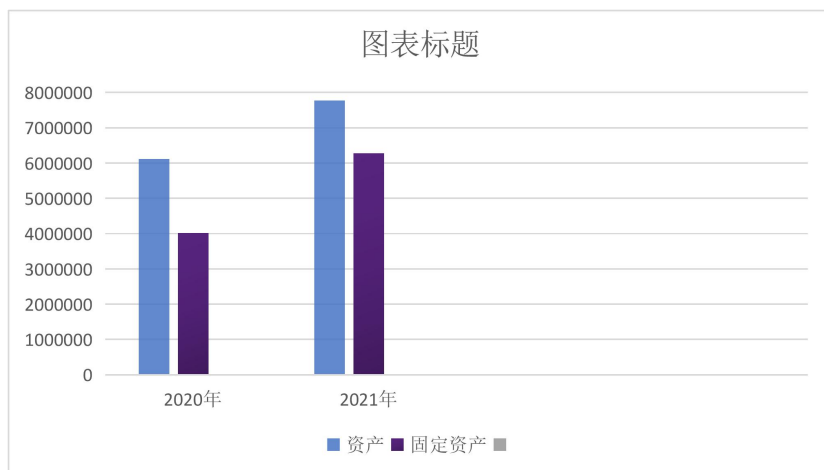
本年末结转 0 元。

2. 结转和结余规模较大的原因分析及消化结转和结余的对策。

本年末结余 0 元。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

我校年末资产合计为 7777788.88 元，其中固定资产为 6280094.05 元，与上年度对比资产合计增加了 27%，固定资产增加了 56%，主要是购入固定资产。我校年末无负债。



（五）绩效目标完成情况。

1. 概述项目绩效目标完成情况。

绩效目标尚未完成

2. 概述本单位整体支出绩效目标实现情况（如有）。

由于学校面临改扩建等工程，绩效项目仅实现了一部分。

（六）当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

由于学校面临改扩建等工程，部分项目暂时搁置。

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、决算组织、编报、审核情况。

本年度我校加强了财务管理，完善了相关制度，严格执行内控制度。对学校的每一笔支出均由经办人签字，办理资产增加手续后，校长审签，规范入账。学校日常购买均由学校校委会进行讨论后，由两人以上去购买。决算编制严格按学校账务进行编制。

（二）本单位决算公开工作、主管部门对所属单位按规定批复决算工作开展情况。

我校对决算结果在学校理财小组进行公开。主管部门也同意我校财政决算报表。

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。

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