2024 年度

四川省乐山市马边彝族

自治县桐华学校

单位决算

目录

公开时间：2024 年 10 月 24 日

第一部分 单位情况 1

（一）基本情况。 1

（二）当年取得的主要事业成效。 1

第二部分 2024 年度部门决算情况说明 3

一、收入支出决算总体情况说明 3

二、收入决算情况说明 4

三、支出决算情况说明 4

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 5

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 6

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 9

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 10

八、政府性基金预算支出决算情况说明 11

九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 11

十、 其他重要事项的情况说明 11

第三部分 名词解释 13

第四部分 附件 15

第一部分 单位情况

（一）基本情况。

1. 主要职能。

马边彝族自治县桐华学校（统一信用代码12511033MB1G420711）属于财政补助全额拨款事业单位（公益一类）。单位宗旨和业务范围：实施中小学义务教育，促进基础教育发展以及中学学历相关服务。

机构情况，包括当年变动情况及原因。

本单位共有财政补助机构1个。

人员情况，包括当年变动情况及原因。

核定事业编制人数为49人，今年有正式教师49人。上年共有在职教职工49人（今年调入14人，调出0人，新招8人。），今年有退休人员0人；在校学生873人；遗属人员0人。

（二）当年取得的主要事业成效。

2024年我校继续实施中小学义务教育，促进基础教育发展，为民族地区教育的发展尽心尽力。

1、抓支部党建，强思想。一是结合主题教育活动，每月召开1次支委会，每季度召开1次党员大会，党支部书记讲党课1次，提高思想意识。二是采用集中学、分层学、自学等方式认真学习二十大精神，并撰写心得体会。三是加强师德师风建设，组织教师学习本县及本校的德育先锋、教学先锋、服务先锋的事迹，会后我们要求教师找差距、谈体会、表决心，取得了很好的效果。

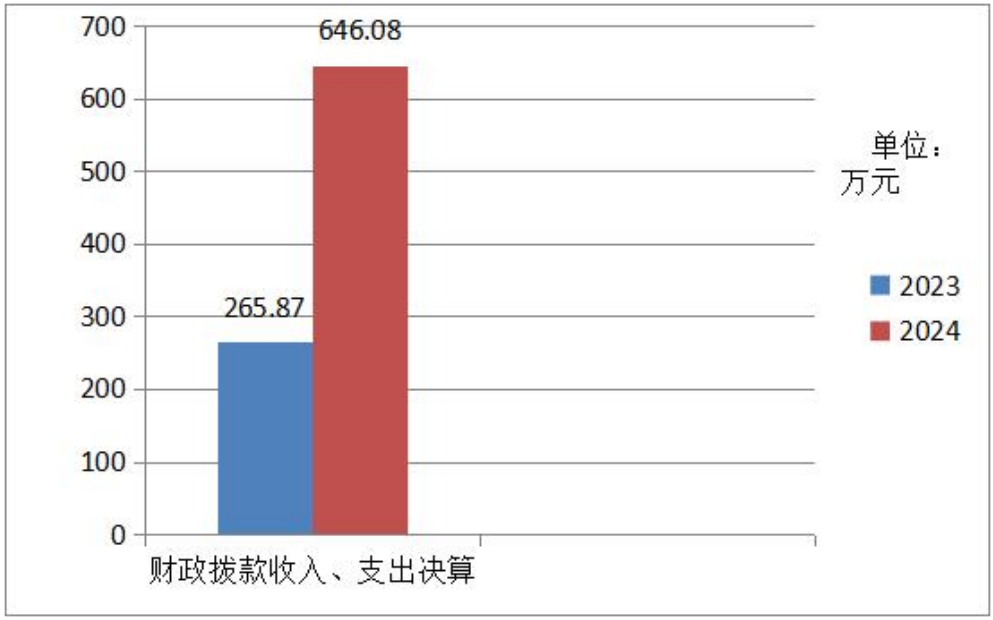
2、抓教育教学，提质量。一是立德树人常抓不懈。坚持五育并举，加强《中小学生行为规范》教育，严格落实风纪评比。利用每周的升旗仪式和艺术节、六一儿童节、社团活动加强了学生品格教育。二是教学管理质量提升。重赛课，提高教学技能，每期都有新教师见面课、骨干教师示范课、青年教师公开课、学校剪纸艺术也取得了很好的成绩.

3、抓安全稳定，保平安。安全重于泰山，责任在于落实。一是疫情防控到位。认真修订和完善“两案九制”，全方位落实封闭式管理，按“一日流程”开展好防疫工作，组织教职工学习防疫。二是食品安全到位。对食堂的原材料采购、加工、销售、餐具清洗消毒、每餐留样等各个环节严格把关。每月对从业人员的卫生知识培训和考核。三是安全演练到位。做好火灾、溺水、地震、踩踏等事故的预防工作，每月进行1次应急疏散演练。不断强化安保人员的业务培训。全年无一例安全事故发生。

第二部分 2024 年度部门决算情况说明

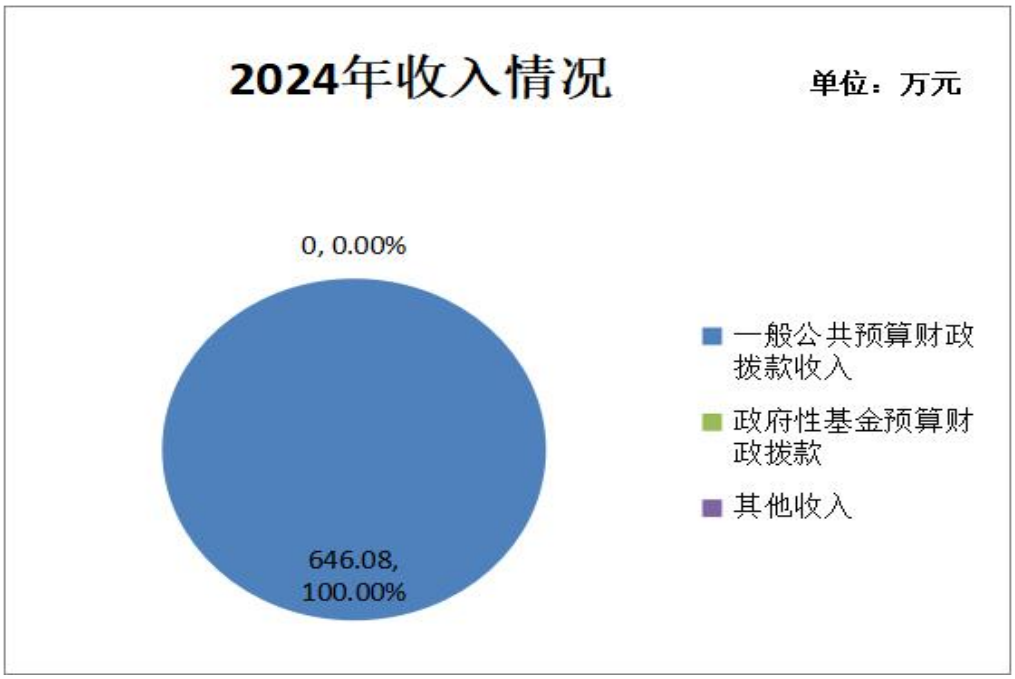
一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入 646.08 万元，支出 646.08 万元。上年结转结余 0 万元，今年年末结转结余 0 万元。收入比 2023 年增加 380.21 万元，增加 143%；支出比 2023 年增加 380.21 万元，增加 143%。主要变动原因是学校下半年规模扩大，增加人员项目支出和增加人员支出与 2024 年年度正常晋升晋级。



二、收入决算情况说明

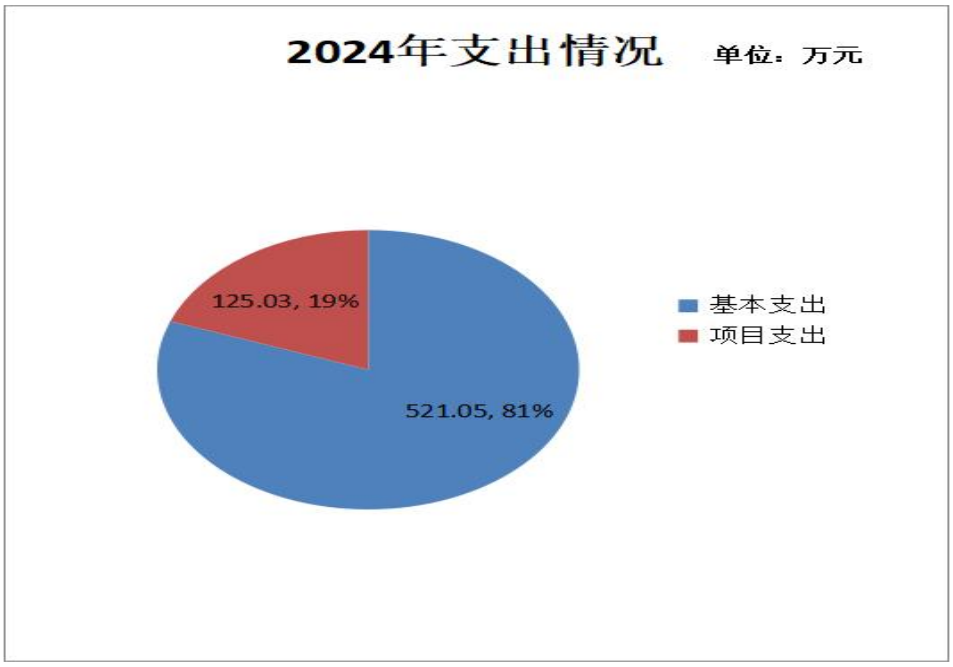
2024 年本年收入合计 646.08 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 646.08 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



三、支出决算情况说明

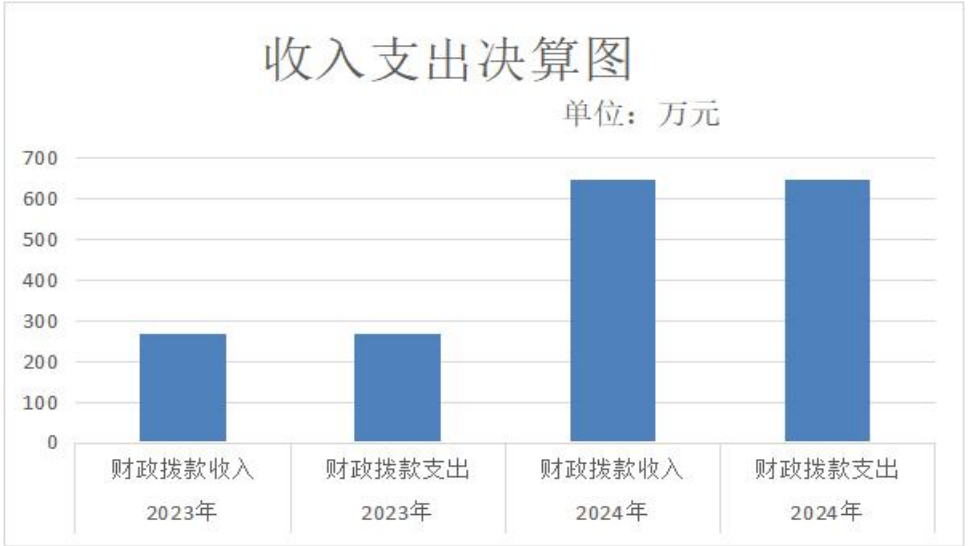
2024 年本年支出合计 646.08 万元，其中：基本支出 521.05 万元，占 80.65%；项目支出 125.03 万元，19.35%；上缴上级支

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%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

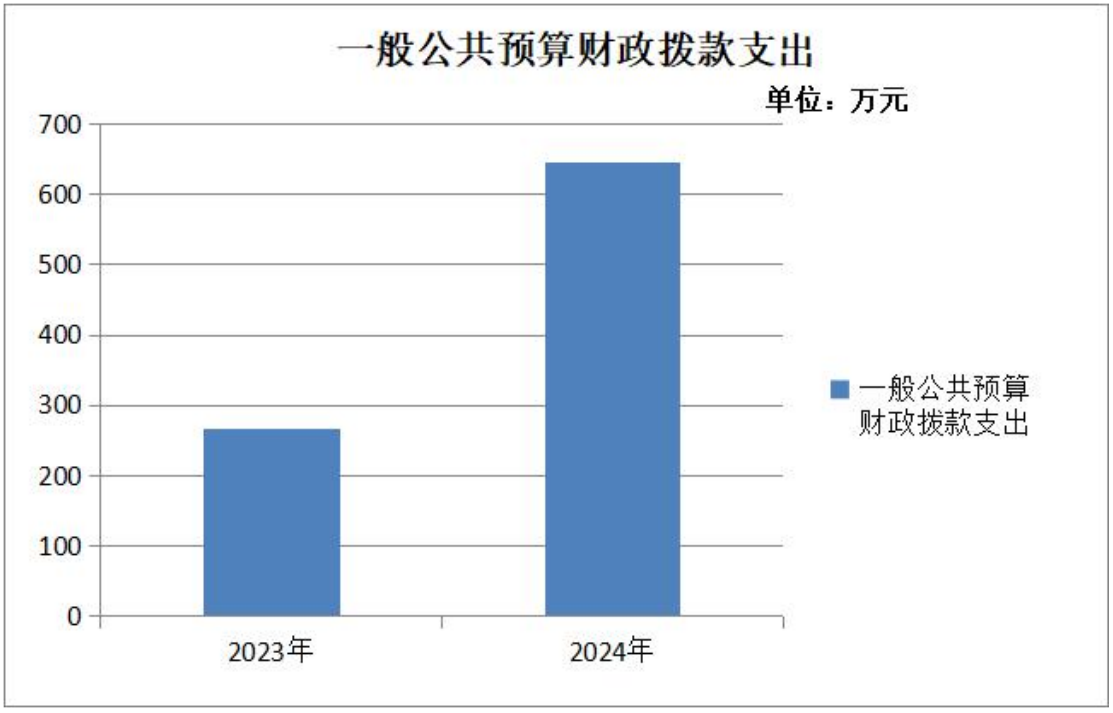
2024 年财政拨款收入 646.08 万元，支出 646.08 万元。与 2023 年相比，财政拨款收入增加 380.21 万元，增加 143%；支出增加 380.21 万元，增加 143%。主要变动原因是学校下半年规模扩大，增加人员项目支出和增加人员支出与 2024 年年度正常晋升晋级。



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年一般公共预算财政拨款支出646.08万元，占本年支出合计的100%。与2023年相比，一般公共预算财政拨款增加380.21万元，增加143%。主要变动原因是学校下半年规模扩大，

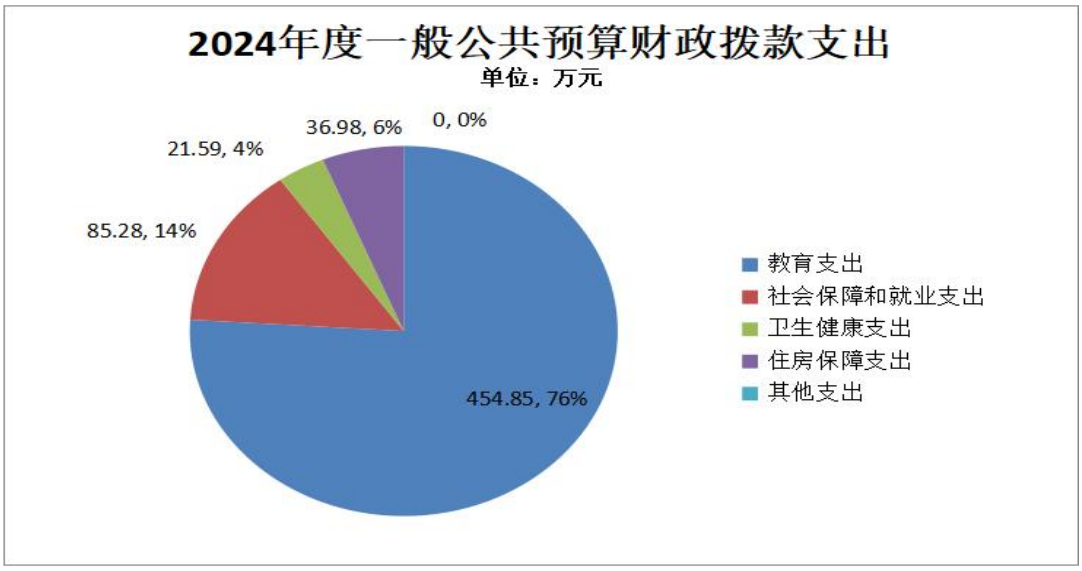


增加人员项目支出和增加人员支出与2024年年度正常晋升晋级。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年一般公共预算财政拨款支出 646.08 万元，主要用于以下方面:

一般公共服务（201 类）支出 0 万元，占 0%; 教育支出（205 类）454.85 万元，占 70.4%; 社会保障和就业（208 类）支出 85.28 万元，占 13.2%; 卫生健康支出 21.59 万元，占 3.3%; 住房保障支出（221）36.98 万元，占 5%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年一般公共预算支出决算数为 646.08 万元，完成预算 100%。其中:

1.205 教育(类)20502 普通教育(款)2050201 学前教育(项): 支出决算为 0 万元；2050202 小学教育（项）:支出决算为 37.15 万元; 2050203 初中教育(项):支出决算为 435.34 万元; 2050901 农村中小学校舍建设:支出决算为 19.51 万元。教育类合计支出 492 万元，完成预算 100%；决算数等于预算数。

2.208 社会保障和就业支出（类）20801 人力资源和社会保障管理事务（款）2080199 其他人力资源和社会保障管理事务支出(项): 支出决算数 0 万元; 20805 行政事业单位养老支出(款) 2080502 事业单位离退休（项）：支出决算为 0 万元；2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）:支出决算为 51.44 万元；2080506 机关事业单位职业年金缴费出（项）:支出决算为 25.06 万元；20899 其他社会保障和就业支出（款）2089999 其他社会保障和就业支出（项）:支出决算为 8.78 万元。社会保障和就业类合计支出 85.28 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3.210 卫生健康（类）21004 公共卫生（款）2100410 突发公共卫生事件应急处理（项）支出决算为 0 万元；21011 普通教育

（款）2101102 事业单位医疗（项）支出决算为 21.60 万元；2101103 公务员医疗补助（项）支出决算为 1.78 万元，本年有此项的原因是将 2024 年公务员医疗补助划拨到单位资金，以便用于预付 2024 年公务员医疗补助。卫生健康类合计支出 23.38 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

4.221 住房保障支出（类）22102 住房改革支出（款）2210201 住房公积金（项）：支出决算为 45.41 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年一般公共预算财政拨款基本支出 521.05 万元，其中：

人员经费 510.36 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、生活补助、医疗费补助、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 10.69 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

2024 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 100%，决算数与预算数持平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 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 万元，占 0%。具体情况如下:

1.因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 100%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算等于 2024 年。

2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元,完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算等于 2024 年。

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。截至 2024 年 12 月底，单位共无公务用车。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

公务接待费支出 0 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2024 年增加/减少 0 万元，无增无减

国内公务接待支出 0 万元，0。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 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

2024 年政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，与 2023 年决算数持平。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024 年国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，与 2023 年决算数持平。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024 年，机关运行经费支出 0 万元，与 2023 年决算数持平。

（二）政府采购支出情况

2024 年，马边彝族自治县桐华学校政府采购支出总额 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。主要用于...（具体工作）。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2024年12月31日，马边彝族自治县桐华学校共有车辆0辆。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在 2024 年度预算编制阶段，组织对教育支出项目（项目名称）等 6 个项目开展了预算事前绩效评估，对 6 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 2 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 2 个项目开展了绩效自评，2023 年特定目标类部门预算项目绩效目标自评表见附件（第四部分）。

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。如...（二级预算单位事业收入情况）等。

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。如...（二级预算单位经营收入情况）等。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是...（收入类型）等。

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）…（款）…（项）：指教育支出。

10.社会保障和就业（类）…（款）…（项）：机关养老保险，职业年金等社会保障缴费支出。

11.住房保障（类）…（款）…（项）：指住房公积金支出。

12.卫生健康（类）…（款）…（项）：医疗保险支出。

13.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。

14.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。

15.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。

16.“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。

17.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

附件

2024年特定目标类部门预算项目绩效目标自评

<table>
<tr><td colspan="2">主管部门及代码</td><td colspan="2">马边彝族自治县教育局</td><td>实施单位</td><td>马边彝族自治县桐华学校</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目预算执行情况（万元）</td><td>预算数:</td><td>36.60</td><td>执行数:</td><td>36.60</td></tr>
<tr><td>其中:
财政拨款</td><td>36.60</td><td>其中:
财政拨款</td><td>36.60</td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td></td><td>其他资金</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标
完成情况</td><td colspan="2">预期目标</td><td colspan="2">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="2">1.保障初中义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。2.严肃财经纪律，强化监督检查，按时划拨资金，确保资金使用合理、高效。</td><td colspan="2">1.保障初中义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。2.严肃财经纪律，强化监督检查，按时划拨资金，确保资金使用合理、高效。</td></tr>
<tr><td>年度绩效指标完成情况</td><td>一级指</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>预期指标值</td><td>实际完成指标值</td></tr>
</table>

	标				
	完成指标	数量指标	受益学生数	332人	完成受益学生332人
		质量指标	完成率	优良中差	质量逐步提升
		时效指标	完成时间	全年	全年
		成本指标	项目经费	1100元/生/年	按时划拨1100元/生/年
	效益指标	经济效益 指标	无		
		社会效益 指标	达到社会满意	≥95%	得到社会一致好评
		生态效益 指标	无		
		可持续影响 指标			
	满意度指标	满意度指标	家长满意度	≥95%	100%

2024年特定目标类部门预算项目绩效目标自评

主管部门及代码	马边彝族自治县教育局		实施单位	马边彝族自治县桐华学校
项目预算执行情况（万元）	预算数:	68.92	执行数:	68.92
	其中: 财政拨款	68.92	其中: 财政拨款	68.92
	其他资金		其他资金	
年度总体目	预期目标		目标实际完成情况	

标 完成情况	1.保障义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。2.严肃财经纪律，强化监督检查，按时划拨资金，确保资金使用合理、高效。			1.保障义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。2.严肃财经纪律，强化监督检查，按时划拨资金，确保资金使用合理、高效。	
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	实际完成指标值
	完成指标	数量指标	受益学生数	405人	完成受益学405人
		质量指标	完成率	优良中差	质量逐步提升
		时效指标	完成时间	全年	全年
		成本指标	项目经费	1700元/生/年	按时划拨1700元/生/年
	效益指标	经济效益指标	无		
		社会效益指标	达到社会满意	≥95%	得到社会一致好评
		生态效益指标	无		
		可持续影响指标			
	满意度指标	满意度指标	家长满意度	≥95%	100%

马边彝族自治县梅林学校

2025年10月25日

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:

支出增长率 = (本期支出总额 ÷ 上期支出总额-1) × 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:

当年预算支出完成率 = 年终执行数 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 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:

人均开支 = 本期支出数 ÷ 本期平均在职人员数 × 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:

项目支出比率=本期项目支出数 ÷ 本期支出总数 × 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:

人员支出比率=本期人员支出数 ÷ 本期支出总数 × 100%

公用支出比率=本期公用支出数÷本期支出总数×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:

人均办公使用面积=本期末单位办公用房使用面积÷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:

人车比例=本期末在职人员数÷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:

预算收入完成率=年终执行数÷(年初预算数±年中预算调整数)×100%

年终执行数不含上年结转和结余收入数

预算支出完成率=年终执行数÷(年初预算数±年中预算调整数)×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:

人员支出比率=人员支出÷事业支出×100%

公用支出比率 = 公用支出 ÷ 事业支出 × 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：

人均基本支出 =（基本支出-离退休人员支出）÷ 实际在编人数

4. 资产负债率，衡量事业单位利用债权人提供资金开展业务活动的能力，以及反映债权人提供资金的安全保障程度。计算公式为：

资产负债率 = 负债总额 ÷ 资产总额 × 100%

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。

财政拨款依存度 = 财政拨款收入 ÷ 收入总额 × 100%

2. 固定资产成新率，反映部门（单位）固定资产的新旧程度。

固定资产成新率=固定资产净值 ÷ 固定资产原值 × 100%