

海林市第三小学 2021 年度部门决算 公开说明

目 录

第一部分	部门概况	3
一、	部门（单位）职责	3
二、	机构设置	3
三、	人员构成	3
第二部分	2021 年度部门决算公开报表	4
一、	收入支出决算总表	4
二、	收入决算表	5
三、	支出决算表	6
四、	财政拨款收入支出决算总表	7
五、	一般公共预算财政拨款支出决算表	8
六、	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	9
七、	一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	10
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	10
九、	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	11
第三部分	2021 年度部门决算收支增减变化情况说明	11
一、	收入支出总体增减变化情况说明	11
二、	收入决算增减变化情况说明	12
三、	支出决算增减变化情况说明	12
四、	财政拨款收入支出增减变化情况说明	13
五、	一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	13
六、	一般公共预算财政拨款基本支出情况说明	15
七、	一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明	15
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	16
九、	国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	17
十、	机关运行经费执行情况说明	17
十一、	政府采购支出情况说明	18
十二、	国有资产占有使用情况说明	18
十三、	预算绩效情况说明	18
第四部分	名词解释	18
第五部分	附录	21

第一部分 部门概况

一、部门（单位）职责

（一）全面贯彻落实党和国家的教育方针、上级部门关于教育工作的相关政策、章程，做好小学教育相关工作，促进学生德、智、体、美、劳全面发展。

（二）做好教师培训、考核等管理工作，加强教师队伍建设。

（三）做好学校管理工作，为师生工作、学习提供保障。

二、机构设置

海林市第三小学单位内设机构（处室）共 6 个，包括：校务办公室、党务办公室、教导处、德育处、总务处、财务室。

三、人员构成

2021 年末实有人数 325 人，其中：事业人员 95 人、离休人员 2 人、退休人员 228 人。与 2020 年度决算相比，年末实有人数减少 3 人，其中，事业人员减少 9 人、退休人员增加 6 人。

第二部分 2021 年度部门决算公开报表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：海林市第三小学

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	2,018.94	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	2.50	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	956.62
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	2.01	八、社会保障和就业支出	39	863.09
	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	200.58
	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	2.50
	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	2,023.45	本年支出合计	58	2,022.79
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	0.66	年末结转和结余	60	1.32
	30			61	
总计	31	2,024.11	总计	62	2,024.11

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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

金额单位：

万元

部门：海林市第三小学

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		2,023.45	2,021.44					2.01
205	教育支出	957.29	955.28					2.01
20502	普通教育	957.29	955.28					2.01
2050202	小学教育	957.29	955.28					2.01
208	社会保障和就业 支出	863.09	863.09					
20805	行政事业单位养 老支出	863.09	863.09					
2080502	事业单位离退 休	853.96	853.96					
2080505	机关事业单位 基本养老保险缴 费支出	9.13	9.13					
221	住房保障支出	200.58	200.58					
22102	住房改革支出	200.58	200.58					
2210201	住房公积金	81.10	81.10					
2210202	提租补贴	119.48	119.48					
229	其他支出	2.50	2.50					
22960	彩票公益金安排 的支出	2.50	2.50					
2296003	用于体育事业 的彩票公益金支 出	2.50	2.50					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：海林市第三小学

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		2,022.79	2,017.29	5.50			
205	教育支出	956.62	953.62	3.00			
20502	普通教育	956.62	953.62	3.00			
2050202	小学教育	956.62	953.62	3.00			
208	社会保障和就业 支出	863.09	863.09				
20805	行政事业单位养 老支出	863.09	863.09				
2080502	事业单位离退 休	853.96	853.96				
2080505	机关事业单位 基本养老保险缴 费支出	9.13	9.13				
221	住房保障支出	200.58	200.58				
22102	住房改革支出	200.58	200.58				
2210201	住房公积金	81.10	81.10				
2210202	提租补贴	119.48	119.48				
229	其他支出	2.50		2.50			
22960	彩票公益金安排 的支出	2.50		2.50			
2296003	用于体育事业 的彩票公益金支 出	2.50		2.50			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单
位：万元

部门：海林市第三小学

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	2,018.94	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	2.50	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	955.45	955.45		
	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	863.09	863.09		
	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	200.58	200.58		
	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	2.50		2.50	
	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	2,021.44	本年支出合计	59	2,021.61	2,019.11	2.50	
年初财政拨款结转和结余	28	0.19	年末财政拨款结转和结余	60	0.02	0.02		
一般公共预算财政拨款	29	0.19		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	2,021.63	总计	64	2,021.63	2,019.13	2.50	

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：海林市第三小学

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		2,019.11	2,016.11	3.00
205	教育支出	955.45	952.45	3.00
20502	普通教育	955.45	952.45	3.00
2050202	小学教育	955.45	952.45	3.00
208	社会保障和就业支出	863.09	863.09	
20805	行政事业单位养老支出	863.09	863.09	
2080502	事业单位离退休	853.96	853.96	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.13	9.13	
221	住房保障支出	200.58	200.58	
22102	住房改革支出	200.58	200.58	
2210201	住房公积金	81.10	81.10	
2210202	提租补贴	119.48	119.48	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

部门：海林市第三小学

金额单位：万元

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	971.15	302	商品和服务支出	96.06	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	488.26	30201	办公费	9.74	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	206.15	30202	印刷费	3.67	30702	国外债务付息		
30103	奖金	62.46	30203	咨询费	0.10	310	资本性支出	0.28	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.07	31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资		30205	水费	4.69	31002	办公设备购置	0.28	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	9.13	30206	电费	2.87	31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.13	31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	62.35	30208	取暖费	25.96	31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	3.00	31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费	4.36	30211	差旅费	0.08	31008	物资储备		
30113	住房公积金	81.10	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修(护)费	21.78	31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出	57.34	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿		
303	对个人和家庭的补助	948.62	30215	会议费		31012	拆迁补偿		
30301	离休费	3.00	30216	培训费	2.78	31013	公务用车购置		
30302	退休费	933.38	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	9.69	31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金	11.87	30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费	0.74	399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金	0.37	30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.82				
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	8.95				
人员经费合计		1,919.77	公用经费合计						96.34

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：海林市第三小学

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费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.8					0.8						

注：本表反映部门本年度“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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：海林市第三小学

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	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			2.50	2.50		2.50	
229	其他支出		2.50	2.50		2.50	
22960	彩票公益金安 排的支出		2.50	2.50		2.50	
2296003	用于体育事 业的彩票公益 金支出		2.50	2.50		2.50	

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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表
金额单位：万元

部门：海林市第三小学

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			

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。

本单位没有国有资本经营预算财政拨款收支，故本表为空表”。

第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市第三小学单位 2021 年度部门决算收支总额 2024.11 万元，其中：本年收入 2023.45 万元，年初结转和结余 0.66 万元；本年支出 2022.79 万元，年末结转和结余 1.32 万元。

(二)与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额增加 99.61 万元，增长 5.2%，主要原因是单位人员工资调整、人员调入调出、在职人员转退休；支出总额减少 133.05 万元，下降 6.2%，主要原因是 2020

年将财政应返的单位养老保险列支；年末结转和结余增加 0.66 万元，增长 100%，主要原因是在职职工个人养老和职业年金存入银行存款产生的利息收入。

二、收入决算增减变化情况说明

海林市第三小学单位 2021 年度收入合计 2023.45 万元，其中：财政拨款收入 2021.44 万元，占 99.9%；其他收入 2.01 万元，占 0.1%。各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	2023.45	99.61	5.2%	单位人员工资调整、人员调入调出、在职人员转退休
1.财政拨款收入	2021.44	104.25	5.4%	单位人员工资调整、人员调入调出、在职人员转退休
2.上级补助收入				
3.事业收入				
4.经营收入				
5.附属单位上缴收入				
6.其他收入	2.01	-4.65	-69.8%	减少教务费和贫困生资助款

三、支出决算增减变化情况说明

海林市第三小学单位 2021 年度支出合计 2022.79 万元，其中：基本支出 2017.29 万元，占 99.7%；项目支出 5.5 万元，占 0.3%。各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	2022.79	-133.05	-6.2%	2020 年将财政应返的单位养老保险列支
1.基本支出	2017.29	-136.55	-6.3%	2020 年将财政应返的单位养老保险列支
2.项目支出	5.5	3.5	175%	增加省级彩票公益金资助乡村学校少年宫运转补助资金
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市第三小学单位 2021 年度财政拨款收入 2021.44 万元，年初财政拨款结转和结余 0.19 万元；本年支出 2121.61 万元，年末财政拨款结转和结余 0.02 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。财政拨款收入增加 104.25 万元，增长 5.4%；财政拨款支出减少 127.97 万元，下降 6.0%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，减少 0.17 万元，下降 89.5%。

(三) 与 2021 年初预算相比。财政拨款收入减少 179.15 万元，下降 8.1%；财政拨款支出减少 178.98 万元，下降 8.1%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市第三小学单位 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 2018.94 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 0.19 万元；本年支出 2019.11 万元，其中，基本支出 2016.11 万元，项目支出 3 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0.02 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 101.75 万元，增长 5.3%，主要原因是单位人员工资调整、人员调入调出、在职人员转退休；一般公共预算财政拨款支出减少 130.47 万元，下降 6.1%，主要原因是 2020 年将财政应返的单位养老保险列支。

(三) 与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入减少 181.65 万元，下降 8.3%，变化的主要原因是单位人员工资调整、人员调入调出、在职人员转退休；一般公共预算财政拨款支出减少 181.48 万元，下降 8.2%，变化的主要原因是单位人员工资调整、人员调入调出、在职人员转退休。

(四) 按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2200.59 万元，支出决算为 2019.11 万元，完成年初预算的 91.8%。其中：

1.教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)。年初预算为 1066.47 万元，支出决算为 955.45 万元，完成年初预算的 89.6%。决算数小于预算数的主要原因：一是单位人员工资调整；二是人员调入调出；三是在职人员转退休。

2.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)。年初预算为 803.69 万元，支出决算为 853.96 万元，完成年初预算的 106.3%。决算数大于预算数的主要原因：6 名在职人员转退休。

3.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)。年初预算为 122.19 万元，支出决

算为 9.13 万元，完成年初预算的 7.5%。决算数小于预算数的主要原因：一是因养老保险平台等原因，在职职工的养老保险缴费没有上缴。

4.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 86.6 万元，支出决算为 81.1 万元，完成年初预算的 93.6%。决算数小于预算数的主要原因：一是人员调出；二是在职人员转退休。

5.住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 121.64 万元，支出决算为 119.48 万元，完成年初预算的 98.2%。决算数小于预算数的主要原因：一是人员调出；二是在职人员转退休。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

海林市第三小学单位 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2016.11 万元，其中：

人员经费 1919.77 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费、考核奖励。

公用支出 96.34 万元，主要包括：办公费、印刷费水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、劳务费、其他交通费用、其他商品和服务支出及办公设备购置。

七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

2021 年度，海林市第三小学单位一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%；与

2021 年度预算相比减少 0.8 万元，下降 100%，变化的主要原因是控制三公经费支出。

（一）因公出国（境）费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%。

因公出国（境）团组数 0 个，与上年相比增加 0 个；因公出国（境）人数 0 人，与上年相比增加 0 人。

（二）公务用车购置及运行费 0 万元。

1.公务用车购置费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%。

2.公务用车运行维护费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%。

公务用车购置数 0 辆，与上年相比增加 0 辆；保有量 0 辆，与上年相比增加 0 辆。

（三）公务接待费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%；与 2021 全年预算相比减少 0.8 万元，下降 100%，变化的主要原因是控制公务接待费用支出。

全年国内公务接待的批次为 0 次，比上年增加接待批次 0 次；接待人数 0 人，比上年增加接待人数 0 人。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

（一）总体情况。海林市第三小学单位 2021 年度政府性基金预算财政拨款收入 2.5 万元，年初政府性基金预算财政拨款结转和结余 0 万

元；本年支出 2.5 万元，其中，基本支出 0 万元，项目支出 2.5 万元，年末政府性基金预算财政拨款结转和结余 0 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。政府性基金预算财政拨款收入增加 2.5 万元，增长 100%，主要原因是 2020 年度增加省级彩票公益金资助乡村学校少年宫运转补助资金；政府性基金预算财政拨款支出增加 2.5 万元，增长 100%，主要原因是彩票公益金资助乡村学校少年宫运转补助资金支出。

（三）与 2021 年初预算相比。政府性基金预算财政拨款收入增加 0 万元，增长 0%；政府性基金预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%。

（四）按功能分类支出决算情况说明

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 2.5 万元，支出决算为 2.5 万元，完成年初预算的 100%。其中：

1.其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为 2.5 万元，支出决算为 2.5 万元，完成年初预算的 100%。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

本单位国有资本经营预算财政拨款支出为 0。

十、机关运行经费执行情况说明

本单位为事业单位，机关运行经费为 0。

十一、政府采购支出情况说明

(一) 政府采购支出情况。

本单位当年无政府采购预算支出

(二) 2021年度面向中小企业预留份额情况。

本单位2021年无预留项目面向中小企业采购事项。

十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31日，本单位共有车辆3辆，其中，其他用车3辆，其他用车主要是校园物业管理；单位价值50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况

我单位没有开展绩效管理工作。

(二) 部门预算整体支出自评结果

我单位没有开展项目（专项）专项支出自评工作。

第四部分 名词解释

根据《2021年政府收支分类科目》和《2021年部门决算报表编制说明》，对2021年度部门决算中相关名词解释如下：

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的各类财政拨款，含一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款、国有资本经营预算拨款。

2.上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

3.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

4.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。

5.附属单位上缴收入：指单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

6.其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位缴款”等之外取得的收入。包括利息收入、捐赠收入等。

7.年初结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

8.结余分配：指事业单位按照规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税。

9.年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

10.住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

11.住房公积金支出：反映行政事业单位按人事部和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。

12.教育支出：反映政府教育事务支出。

13.小学教育支出：反映各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的小学的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目反映

14.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。

15.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。

16.一般公共预算财政拨款：指财政部门以税收为主体的财政收入安排的用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面支出的拨款。

17.政府性基金预算财政拨款：指财政部门使用依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金安排的，专项用于特定公共事业发展支出的拨款。

18.一般公共预算财政拨款“三公”经费：包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费及租用费、燃油费、维

修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车；公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

19.绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效执行监控、绩效自评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

第五部分 附录

1.量化评价表

部门决算量化评价表

单位名称：海林市第三小学

评价指标					计算值	得分	指标说明	评分标准	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称					权重
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预决算差异率	5	-8.14	4.0	财政拨款收入：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				事业收入预决算差异率	5	0.00	5.0	事业收入：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				经营收入预决算差异率	3	0.00	3.0	经营收入：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				其他收入预决算差异率	5	0.00	0.0	其他收入：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				年初结转和结余预决算差异率	5	-73.75	4.0	年初结转和结余：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）≤100%，扣减1分；差异率（绝对值）>100%时，每增加10%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				人员经费预决算差异率	4	-8.35	3.0	人员经费：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				公用经费预决算差异率	3	-8.01	3.0	公用经费：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
	50	预算执行的有效性	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	人员经费：（决算数—调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
			公用经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	公用经费：（决算数—调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
			财政拨款结转和结余率	10	0.00	10.0	财政拨款结转和结余：（本年年末数/支出调整预算数总计）*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
			财政拨款结转上下年变动率	10	-88.93	10.0	财政拨款结转：（本年年末数—上年年末数）/上年年末数*100%	变动率<0，得满分；变动率≥0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
			财政拨款结余上下年变动率	5	0.00	5.0	财政拨款结余：（本年年末数—上年年末数）/上年年末数*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
			“三公”经费支出预决算差异率	5	-100.00	5.0	“三公”经费：（决算数—一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减1分，减至0分为止。	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

		预算编制及执行的规范性	10	财政拨款项目支出中开支在职人员及离退休经费比重	5	0.00	5.0	财政拨款项目支出：（工资福利支出+离休费+退休费）/项目支出合计*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				基本支出中列支房屋建筑物购建、大型修缮、基础设施建设、物资储备比重	5	0.00	5.0	基本支出：（房屋建筑物构建+大型修缮+基础设施建设+物资储备）/公用经费*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
财务状况	10	资产状况	5	货币资金变动率	5	51.37	0.0	货币资金：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			5	借款变动率	4	0.00	4.0	借款：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				应缴财政款及时性	1	0.00	1.0	应缴财政款年末按规定年终清缴后应无余额	应缴财政款=0，得满分，应缴财政款≠0，得0分
合计	100	—	100	—	100	—	87.0	—	—

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。