

深圳市龙岗区横岗街道四联第三幼儿园

2022 年度部门决算分析报告

一、单位情况

（一）基本情况。

1. 主要职能

认真贯彻《中华人民共和国教育法》《幼儿园管理条例》《幼儿园教育指导纲要》和《幼儿园工作规程》，规范幼儿园各项工作；与家庭、社区密切合作，与小学互相衔接，综合利用各种教育资源，共同为幼儿的发展创造良好的条件；从实际出发，实施素质教育，为幼儿发展打下良好基础；执行并完成上级主管部门指示和下达的各项工作任务。

2. 机构情况。

深圳市龙岗区横岗街道四联第三幼儿园，于 2020 年 5 月转为公办幼儿园。为全额拨款事业单位，财务隶属于龙岗区财政局。宗旨和业务范围：全面贯彻党的教育方针，以促进幼儿身心和谐健康发展为宗旨，以实施保育教育为核心任务，提供普惠性学前教育服务的幼儿园。

3. 人员情况。

2022 年年末单位在职教职员人数 36 人（其中：正编人员 0 人；临聘人员 36 人：1 名园长，1 名保教主任，1 名后勤主任，1 名安全主任，1 名报账员，1 名信息管理员，1 名办公室干事，1 名其他干事，2 名保健医生，6 名主班教师，

7名副班教师,1名专任老师,7名保育员,2名厨师,2名厨工,1名保洁员。)变动情况及原因:年初幼儿园园内通过招聘聘任1名保教主任;年中由于园内职位变动,原安全主任变更为后勤主任;2022年由于园长助理未参加考核,职位由园长助理变更为安全主任。

(二) 当年取得的主要事业成效。

本年度本着积极稳妥、厉行节俭、收支平衡的原则,对单位各项费用支出进行了科学统筹安排,认真科学编制和严格执行部门预算,除保证人员经费外,在公用(项目)支出上做到量入为出,确保幼儿园财务活动的规范性,注重发挥资金的使用效益,满足周边社会公众适龄幼儿的入学要求,提供更优质的办学环境及更优质的教学质量,保障了幼儿园教学秩序正常运作和幼儿教育事业持续健康发展。

2020年12月22日本单位通过“区一级幼儿园认定”。

二、收入支出预算执行情况分析

(一) 收入支出预算安排情况。

2022年度部门预算总收入831.02万元,其中:一般公共预算财政拨款收入614.61万元、政府性基金预算财政拨款收入0万元、国有资本经营预算财政拨款收入0万元、上级补助收入0万元、事业收入158.24万元、经营收入0万元、附属单位上缴收入0万元、其他收入58.17万元;上年结转结余16.25万元,总计847.72万元。

2022年度部门预算总支出831.53万元。其中:人员经

费 0 万元、公用经费 0.01 万元、项目支出 831.53 万元。

（二）收入支出预算执行情况。

1. 收入支出与预算对比分析。

本年年初预算收入 840.51 万元，其中：财政拨款 515 万元，非财政拨款 325.51 万元；本年全年预算收入 943.69 万元，其中：财政拨款 618.18 万元，非财政拨款 325.51 万元；当年实际收入 831.02 万元，其中：财政拨款 614.61 万元，非财政拨款 216.41 万元；财政拨款预决算差异率 0.58%。

本年年初预算支出 840.51 万元，其中：基本支出 0 万元（财政拨款支出 0 万元），项目支出 840.51 万元（财政拨款支出 515 万元），当年实际支出 831.53 万元，其中：基本支出 0.01 万元（财政拨款支出 0 万元），项目支出 831.52 万元（财政拨款支出 614.09 万元）。

2. 收入支出结构分析。

我单位本年收入合计 831.03 万元，其中：财政拨款收入 614.61 万元，占比 73.96%；上级补助收入 0 万元，占比 0%；事业收入 158.24 万元，占比 19.04%；经营收入 0 万元，占比 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占比 0%；其他收入 58.18 万元，占比 7%。本年支出合计 831.53 万元，其中：基本支出 0.01 万元，占比 0.01%；项目支出 831.52 万元，占比 99.99%；上缴上级支出 0 万元，占比 0%；经营支出 0 万元，占比 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占比 0%。

3. 支出按经济分类科目分析。

（1）公务用车：2022 年购置公务用车 0 辆，现实有公务用车 0

辆。

因公出国（境）费：2022 年因公出国（境）费用：0 万元。

公务接待费：2022 年公务接待费用：0 万元。

(2) 会议费支出情况：

本年会议费支出 0 万元。

(3) 培训费支出情况：

本年培训费支出 0 万元。

(4) 其他对单位影响较大的支出情况：无。

(5) 重点经济分类支出中存在的问题及改进措施：无。

4. 财政拨款收入、支出分析。

2022 年度财政拨款收入总计 614.61 万元，包括：一般公共预算财政拨款收入 614.61 万元，政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。财政拨款支出总计 614.01 万元，包括：一般公共预算财政拨款支出 614.01 万元，政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。与 2022 年全年预算数财政拨款 618.18 万元相比，财政拨款总收入减少 3.57 万元。

2022 年度财政拨款基本支出 0 万元，占本年财政拨款支出的 0%，其中人员经费 0 万元，公用经费 0 万元；项目支出 614.01 万元，占总支出的 73.84%，其中基本建设类项目 0 万元。

5. 非财政拨款收入分析。

2022 年度非财政拨款收入总计 216.42 万元，包括事业

收入 158.24 万元，经营收入 0 万元，其他收入 58.18 万元；与 2022 年全年数非财政拨款总收入 325.51 万元相比减少 109.09 万元。

（三）年末结转和结余情况。

2022 年末结转和结余资金 15.75 万元，其中财政拨款结转和结余 1.73 万元，其他资金结转结余 14.02 万元。财政拨款结转和结余中，有基本支出结转 0 万元，项目支出结转和结余 1.73 万元，国有资本经营预算财政拨款结转 0 万元。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

资产负债情况分析。

单位：元

科目	年末数	年初数	增减数	增减幅度
一、资产合计	1268790.5	1292725.77	-23935.27	-1.89%
流动资产	158155.67	219009.5	-60853.83	-38.48%
货币资金	158155.67	216309.5	-58153.83	-36.77%
预付账款	0	2700	-2700	-100%
非流动资产	1110634.83	1073716.27	36918.56	3.32%
固定资产原值	1802604.43	1502752.43	299852	16.63%
减：固定资产累计折旧	691969.6	429036.16	262933.44	38.00%
固定资产净值	1110634.83	1073716.27	36918.56	3.32%
二、负债合计	10456.35	4581.99	5874.36	56.18%
流动负债	10456.34	4581.99	5874.35	56.18%
其他应交税费	7402.69	4581.99	2820.7	38.10%
应付职工薪酬	2360.66	0	2360.66	100.00%
其他应付款	693	0	693	100.00%
三、净资产合计	1258334.15	1288143.78	-29809.63	-2.37%
累计盈余	1258334.15	1288143.78	-29809.63	-2.37%

资产负债结构情况。

2022 年末资产总额 126.88 万元，负债 1.05 万元，资产负债率 0.83%。

（五）绩效目标完成情况。

一般公共预算支出。我单位结合项目预算执行和绩效完成情况，对本年度我单位 1 个一般公共预算支出项目全部开展绩效自评，共涉及一般公共预算支出 614.01 万元，占我单位一般公共预算项目支出总额的 100%。从评价情况来看，上述项目支出绩效情况较为理想，均达到了项目申请时所设定的各项绩效目标。

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、绩效管理、决算组织、编报、审核情况。

2022 年度，我单位认真贯彻落实财政部、省财政厅相关文件及会议精神，加强财务核算及预算绩效管理。决算工作事前按照财政部门的统一部署，参加决算编制工作布置会并听取业务讲解和系统培训。事中加强与财政部门的沟通协调，通过多次梳理、统计和核对财政对我单位的拨款情况，增强决算报表完整性与真实性，圆满完成 2022 年度部门决算编报、审核等工作任务，各项工作取得优异成绩。

深圳市龙岗区横岗街道四联第三幼儿园

2023 年 1 月 16 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：

$$\text{支出增长率} = (\text{本期支出总额} \div \text{上期支出总额} - 1) \times 100\%$$

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：

$$\text{当年预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

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：

$$\text{预算收入完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余收入数

$$\text{预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

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。

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