

深圳市龙岗区龙岗街道怡龙枫景幼儿园 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。

全面贯彻党的教育方针，以促进幼儿身心和谐发展为宗旨，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。

2. 机构情况。

我单位为纳入 2022 年度部门预算编制范围的基层决算单位，连续申报，汇总录入机构数为 1 户。

3. 人员情况。

至 2022 年末，我单位共有在职其他人员 46 人。

(二) 当年取得的主要事业成效。

单位根据年度重点工作任务和主要工作目标，按照财政局、区委区政府关于预算编制的要求编制预算，将预算资金在不同项目、不同用途之间合理分配。严格按照国家法律、法规、政策和有关制度规定，规范执行政府会计准则制度，资金管理、支付标准、票据凭证符合单位内部控制制度等规定。严格按照财务管理制度开展资金管理、费用支出等工作，资金支出履行报批手续，工作完成验收后支付资金，财务付款的材料详实，票据合法，会计核算规范。单位各项工作完成情况良好，预算项目按时开展，各项目指标完成情况良好，

工作取得了新成绩，发展态势良好。单位严格按照《财政部关于印发〈地方预决算公开操作规程〉的通知》（财预〔2017〕143号）的规定，部门预、决算信息经财政部门批复后按规定及时在政府在线网站公开公示。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出年初预算安排情况。

2022年初收入预算安排1063.75万元，比上年增加1063.75万元，增加100.00%。

我单位2022年初预算安排情况如下表：

序号	年初预算数	本年度 (万元)	上年度 (万元)	比上年增减 (万元)	比上年增减 比例
1	本年收入	1063.75	0.00	1063.75	100%
2	本年支出	1063.75	0.00	1063.75	100%

（二）收入支出预算执行情况。

1. 收入与支出预决算对比分析。

我单位2022年初收入预算数1063.75万元，收入决算数964.86万元，预决算差异率-9.30%。我单位2022年收入预决算差异如下表：

序号	项目	年初预算数 (万元)	决算数 (万元)	差异金额 (万元)	预决算 差异率
1	金额	1063.75	964.86	-98.89	-9.30%
	合计	1063.75	964.86	-98.89	-9.30%

2022 年初支出年预算数 1063.75 万元，支出决算数 962.43 万元，支出预决算差异率-9.52%。我单位 2022 年支出预决算差异如下表：

序号	年初预算数 (万元)	决算数 (万元)	差异金额 (万元)	预决算 差异率
1	1063.75	962.43	-101.32	-9.52%
合计	1063.75	962.43	-101.32	-9.52%

2. 收入支出结构分析。

(1) 收入结构分析。我单位 2022 年总收入 964.86 万元。我单位 2022 年收入结构如下表：

序号	功能科目名称	收入金额 (万元)	占总收入比例
1	财政拨款收入	685.25	71.02%
2	上级补助收入	0.00	0.00%
3	事业收入	213.93	22.17%
4	经营收入	0.00	0.00%
5	附属单位上缴收入	0.00	0.00%
6	其他收入	65.68	6.81%
合计		964.86	100.00%

(2) 支出情况分析。我单位 2022 年总支出 962.43 万元。我单位 2022 年支出结构如下表：

序号	科目名称	支出金额 (万元)	占总支出比例
1	工资福利支出	580.67	60.33%
2	商品和服务支出	301.77	31.35%
3	对个人和家庭的补助	43.51	4.52%

4	债务利息及费用支出	0.00	0.00%
5	资本性支出（基本建设）	0.00	0.00%
6	资本性支出	36.49	3.79%
7	对企业补助（基本建设）	0.00	0.00%
8	对企业补助	0.00	0.00%
9	对社会保障基金补助	0.00	0.00%
10	其他支出	0.00	0.00%
合计		962.43	100.00%

（3）收入支出与上年度对比情况。我单位 2022 年收入 964.86 万元；2022 年支出 962.43 万元。我单位 2022 年收入支出情况如下表：

序号	年度收支情况	本年度 (万元)	上年度 (万元)	比上年增减 (万元)	比上年增减 比例
1	本年收入	964.86	695.99	268.87	38.63%
2	本年支出	962.43	677.05	285.38	42.15%

3. 支出按经济分类科目分析。

（1）“三公”经费支出情况

①预决算差异情况。我单位 2022 年“三公”经费预决算差异情况如下表：

序号	年度支出情况	年初预算数 (万元)	决算数 (万元)	差异金额 (万元)	预决算 差异率
1	因公出国（境）费	0.00	0.00	0.00	-
2	公务用车购置费	0.00	0.00	0.00	-
3	公务用车运行维护费	0.00	0.00	0.00	-
4	公务接待费	0.00	0.00	0.00	-

合计	0.00	0.00	0.00	-
----	------	------	------	---

②与上年对比情况：我单位 2022 年“三公”经费支出对比情况如下表：

序号	年度支出情况	本年度 (万元)	上年度 (万元)	比上年增减 (万元)	增减比例
1	因公出国（境）费	0.00	0.00	0.00	-
2	公务用车购置费	0.00	0.00	0.00	-
3	公务用车运行维护费	0.00	0.00	0.00	-
4	公务接待费	0.00	0.00	0.00	-
合计		0.00	0.00	0.00	-

(2) 会议费支出情况。我单位 2022 年会议费支出情况如下表：

序号	年度支出情况	本年度 (万元)	上年度 (万元)	比上年增减 (万元)	比上年增减 比例
1	会议费	0.00	0.00	0.00	-

(3) 培训费支出情况：我单位 2022 年培训费支出情况如下表：

序号	年度支出情况	本年度 (万元)	上年度 (万元)	比上年增减 (万元)	比上年增减 比例
1	培训费	0.00	0.00	0.00	-

(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。

(1) 我单位 2022 年财政拨款收入 685.25 万元，其中：一般公共预算财政拨款 685.25 万元；政府性基金预算财政拨款 0.00 万元。

(2) 我单位 2022 年财政拨款支出情况如下表：

序号	年度财政拨款支出情况	支出数(万元)	占总支出比例
1	基本支出	0.00	0.00%
2	其中：人员经费	0.00	0.00%
3	其中：公用经费	0.00	0.00%
4	项目支出	685.36	100.00%
5	其中：基本建设类项目	0.00	0.00%
合计		685.36	100.00%

5. 非财政拨款收入分析。

我单位 2022 年非财政拨款收入 279.61 万元，其中：事业收 213.93 万元；经营收入 0 元，其他收入 65.68 万元。

(三) 年末结转和结余情况。

1. 我单位 2022 年末结转结余资金为 16.53 万元，其中：一般公共预算财政拨款结转结余 0.46 万元。

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。

无。

(四) 与预算支出相关的其他指标分析。

我单位 2022 年末部分资产、负债信息与上年度对比情

况如下表：

序号	年末资产负债信息	上年度 (万元)	本年度 (万元)	比上年增减 (万元)	比上年增减 比例
1	货币资金	18.94	16.53	-2.41	-12.71%
2	财政应返还额度	0.00	0.00	0.00	-
3	房屋	0.00	0.00	0.00	-
4	车辆	0.00	0.00	0.00	-
5	在建工程	0.00	0.00	0.00	-
6	借款	0.00	0.00	0.00	-
7	应缴财政款	0.00	0.00	0.00	-
8	应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	-

(五) 绩效目标完成情况。

我单位已完成年初设定的相关绩效目标。

(六) 当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

无。

三、本年度部门决算等财务工作开展情况

(一) 本部门(单位)决算组织、编报、审核情况。

根据财政部门的工作要求，我单位参加区财政部门部门决算编制工作布置会并听取业务讲解和系统培训。我单位通过年末对账、决算报表编制、部门决算审核，增强决算报表完整性与真实性。

(二) 本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。

我单位按照区财政局和主管单位要求，在规定时限内，

完成决算及绩效信息公开工作。

(三) 对单位决算管理及报表设计的意见建议。

无。

(四) 对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

无。

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。

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