2025 年度

攀枝花市仁和区务本乡中心学校

决算公开编制说明

目录

公开时间：2026 年 9 月 22 日

第一部分 单位概况……4
一、单位职责……4
二、机构设置……4
第二部分 2024 年度单位决算情况说明……5
一、收入支出决算总体情况说明……5
二、收入决算情况说明……5
三、支出决算情况说明……6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明……7
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明……7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明……10
七、财政拨款“三公经费”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……12
九、国有资本经营预算支出决算情况说明……12
十、其他重要事项的情况说明……12
第三部分 名词解释……14
第四部分 附件……17
第五部分 附表……25
一、收入支出决算总表……25
二、收入决算表……25
三、支出决算表……25
四、财政拨款收入支出决算总表……25
五、财政拨款支出决算明细表……25
六、一般公共预算财政拨款支出决算表……25
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表……25
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表……25
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表……25

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表……25
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表……25
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表……25
十三、财政拨款“三公经费”支出决算表……25

第一部分　单位概况

一、单位职责

攀枝花市仁和区务本乡中心学校贯彻执行党和国家的教育方针、政策和法规，主要职责职能是：1.执行国家教育教学标准，保证教学质量，落实立德树人根本任务，研究拟定学校发展规划和年度计划，组织实施教育体制和办学体制改革。2.组织实施学前教育和初等教育教学活动，并对受教育者进行学籍管理，实施奖励和处分，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。3.组织教育科学研究，推广教育科学成果，促进教育质量提高。4.负责教职工管理、监督及考核，管理使用本单位的设施和经费，负责做好社会治安综合治理及安全保卫工作。5.负责和指导学校教职工的思想政治工作，规划学校品德教育、体育卫生教育、艺术教育和国防教育工作。6.完成攀枝花市仁和区教育和体育局交办的其他任务。

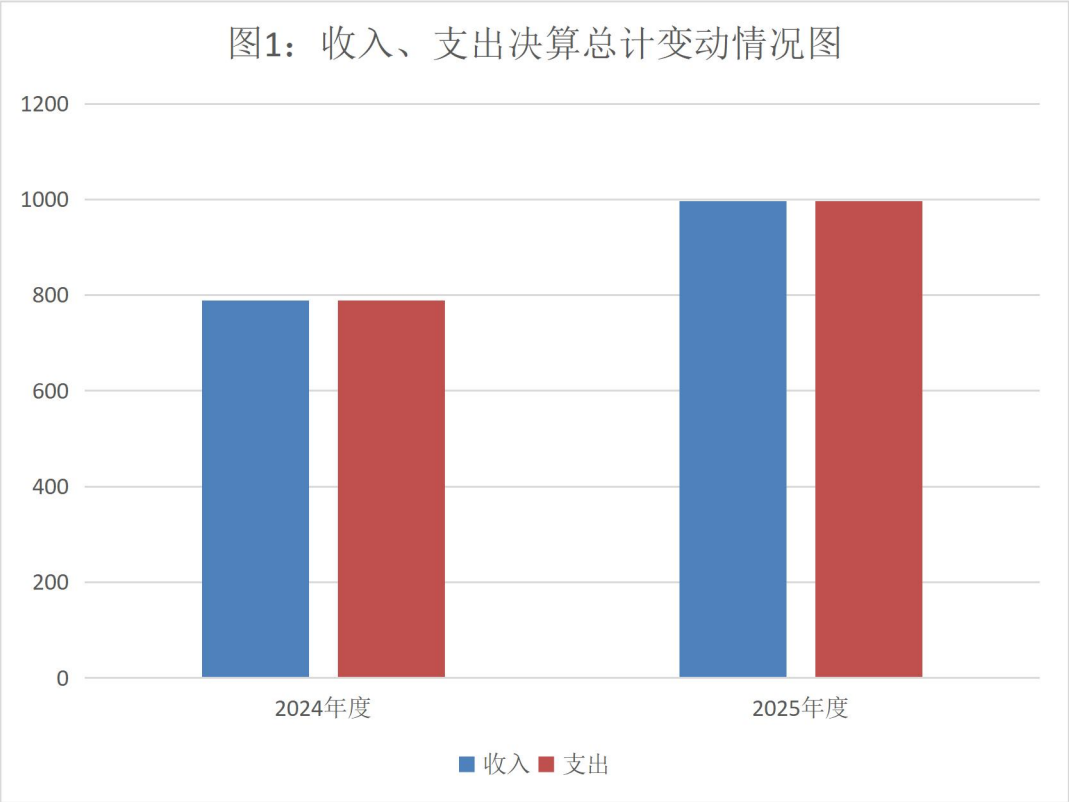
二、机构设置

攀枝花市仁和区务本乡中心学校地处攀枝花市仁和区务本乡，是仁和区教育和体育局直属管辖的中小学阶段义务教育学校。攀枝花市仁和区教育和体育局财务统一管理，无单独核算的二级预算单位，属于独立核算的一类事业单位，由财政全额拨款的事业单位。

第二部分　2025 年度单位决算情况说明

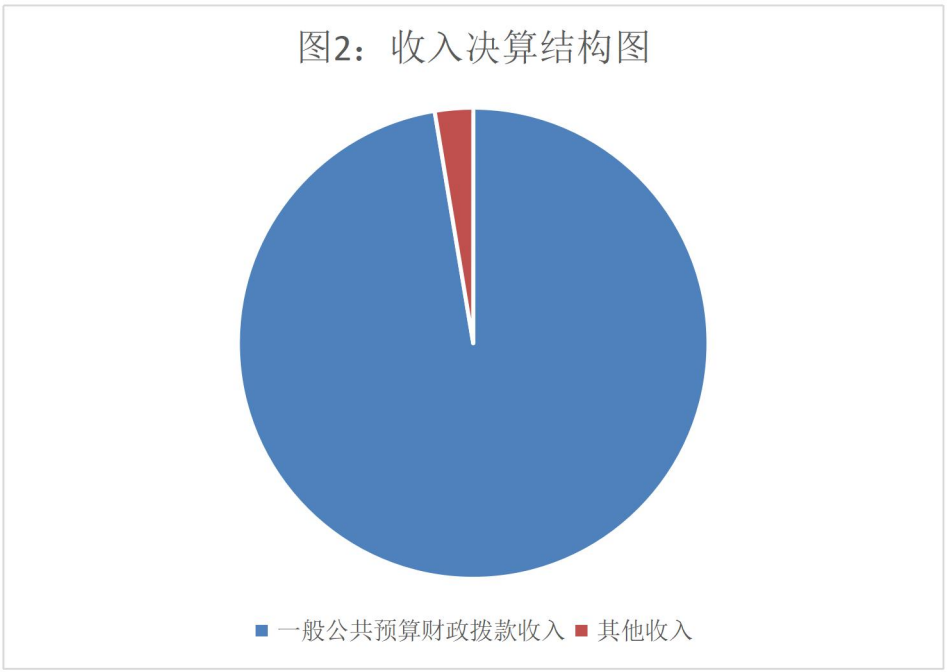
一、收入支出决算总体情况说明

2025 年度收入、支出总计均为 996.07 万元。与上年度相比，收入、支出总计各增加 207.74 万元，增长 26.4%。主要变动原因是增加在职 36 人基本工资调标。



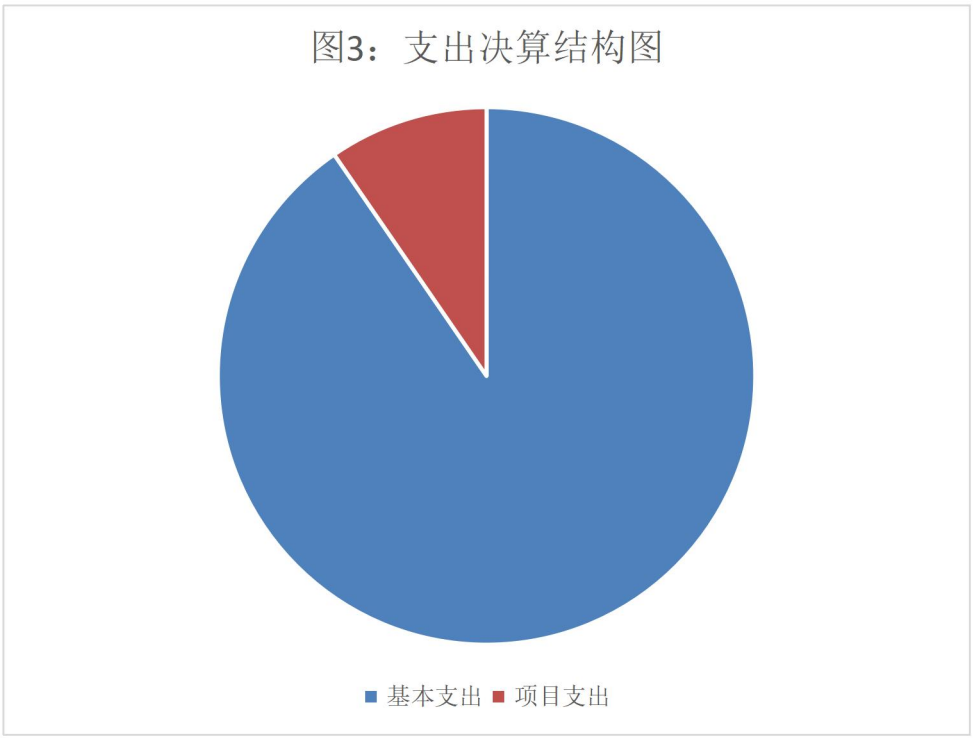
二、收入决算情况说明

2025 年度本年收入合计 979.12 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 953.44 万元，占 97.4%；其他收入 25.68 万元，占 2.6%。



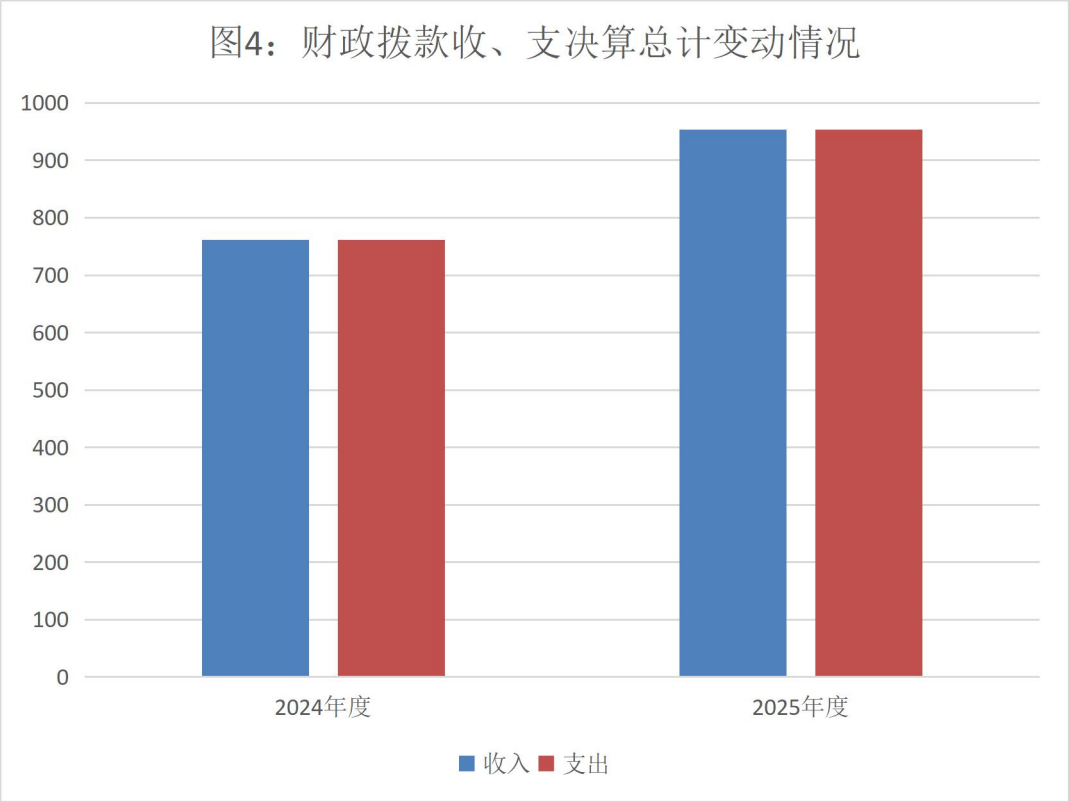
三、支出决算情况说明

2025 年度本年支出合计 979.01 万元，其中：基本支出 885.08 万元，占 90.4%；项目支出 93.93 万元，占 9.6%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

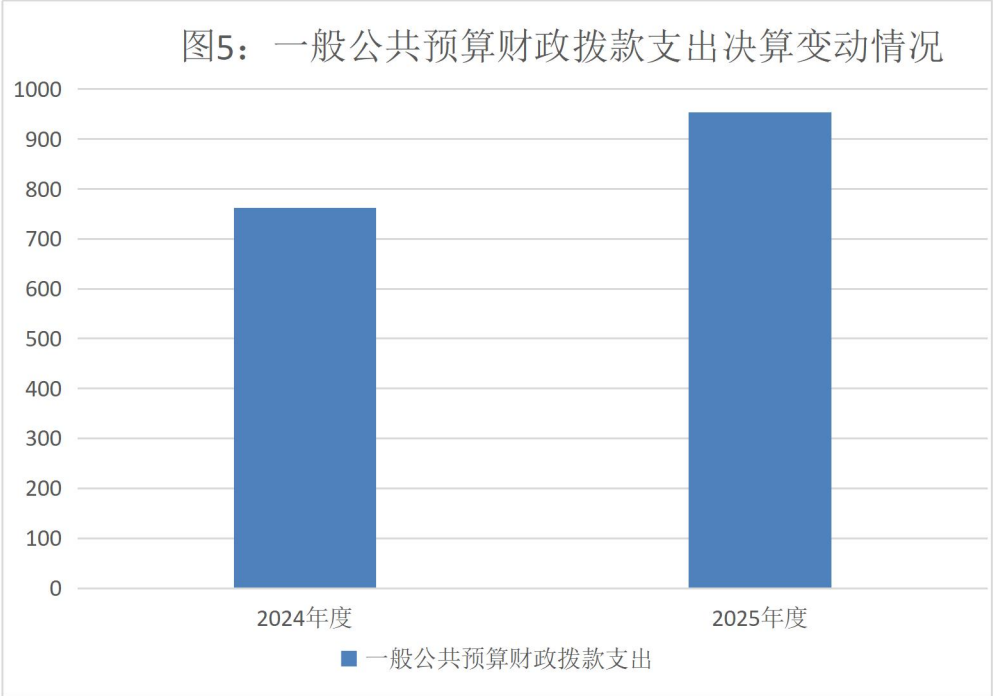
2025 年度财政拨款收入、支出总计均为 953.44 万元。与上年度相比，财政拨款收入、支出总计各增加 191.49 万元，增长 25.1%。主要变动原因是增加在职 36 人基本工资调标。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

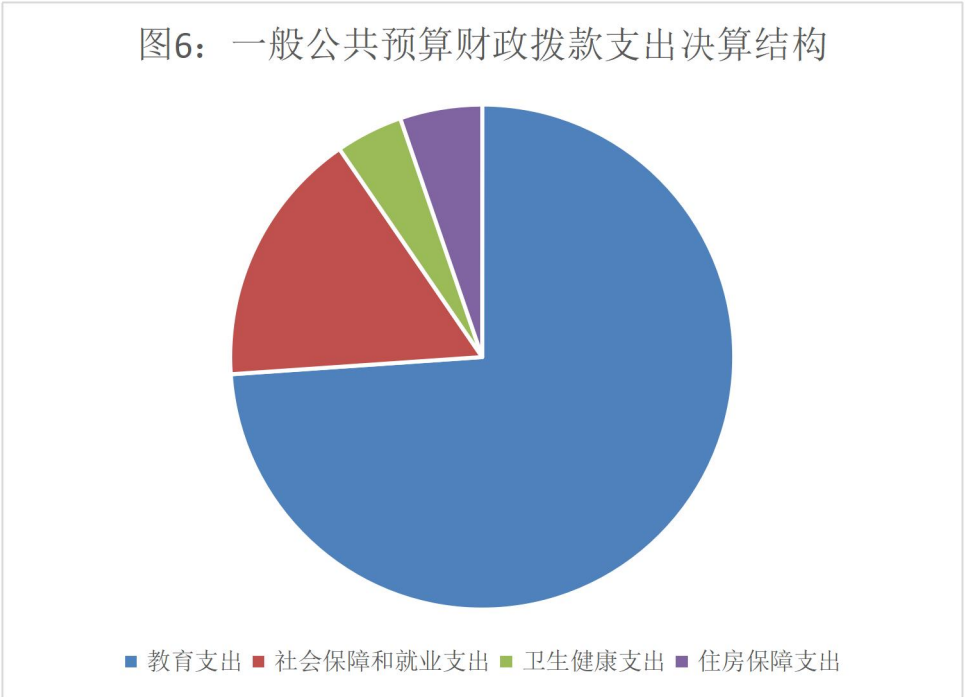
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 953.44 万元，占本年支出合计的 97.4%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 191.49 万元，增长 25.1%。主要变动原因是增加在职 36 人基本工资调标。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 953.44 万元，主要用于以下方面：教育支出 704.74 万元，占 73.9%；社会保障和就业支出 157.3 万元，占 16.5%；卫生健康支出 41.14 万元，占 4.3%；住房保障支出 50.26 万元，占 5.3%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度一般公共预算支出决算数为 953.44 万元，完成预算 100%。其中:

1.教育支出 2050201：支出决算为 4.55 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

2.教育支出 2050202：支出决算为 681.75 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3.教育支出 2050999：支出决算为 18.44 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

4.社会保障和就业支出 2080502：支出决算为 50.16 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

5.社会保障和就业支出 2080505：支出决算为 66.74 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

6.社会保障和就业支出 2080506：支出决算为 40.4 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

7.卫生健康支出 2101102：支出决算为 32.76 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

8.卫生健康支出 2101103：支出决算为 8.38 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

9.住房保障支出 2210201：支出决算为 50.26 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

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 885.08 万元，其中：

人员经费 874.63 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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、抚恤金、生活补助、医疗费补助等。

公用经费 10.45 万元，主要包括：工会经费等。

七、财政拨款“三公经费”支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公经费”支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款“三公经费”支出决算为 0 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.23 万元，下降 100%。决算数与预算数持平。

（二）财政拨款“三公经费”支出决算具体情况说明

2025 年度财政拨款“三公经费”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）支出决算与上年度持平。

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比上年度减少 0.23 万元，下降 100%。主要原因是学校公务车报废处置没有支出。

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 2025 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3.公务接待费支出 0 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算与上年度持平。其中：

国内公务接待支出 0 万元。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 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与上年度持平。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2025 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与上年度持平。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025 年度，攀枝花市仁和区务本乡中心学校机关运行经费支出 0 万元，与上年度决算数持平。

（二）政府采购支出情况

2025 年度，攀枝花市仁和区务本乡中心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。授予中小企业合同金额 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 2025 年 12 月 31 日，攀枝花市仁和区务本乡中心学校共有车辆 0 辆。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，攀枝花市仁和区务本乡中心学校在 2025 年度，组织对义务教育生均公用经费（小学）、生

均公用经费（学前教育）、年宫运转经费项目和中小学（幼儿园）保安工资4个项目编制了绩效目标，在预算执行过程中，选取4个项目开展绩效监控。

组织对2025年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成攀枝花市仁和区务本乡中心学校保安工资、幼儿资助保教费减免、义务教育生均公用经费等专项预算项目绩效自评报告，其中，攀枝花市仁和区务本乡中心学校部门预算（含部门预算项目）绩效自评得分为87分，绩效自评综述依次包括履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理等情况；攀枝花市仁和区务本乡中心学校专项预算项目绩效自评得分为31分，绩效自评综述依次包括项目决策、项目执行、目标实现等情况。绩效自评报告详见附件。

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。

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。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是学生课后服务费。

5.使用非财政拨款结余（含专用结余）：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.教育支出 2050201：指学前教育。

10.教育支出 2050202：指小学教育。

11.教育支出 2050299：指其他普通教育支出。

12.教育支出 2050999：指其他教育费附加安排的支出。

13.社会保障和就业支出 2080502：指事业单位离退休。

14.社会保障和就业支出 2080505：指机关事业单位基本

养老保险缴费支出。

15.社会保障和就业支出 2080506：指机关事业单位职业年金缴费支出。

16.卫生健康支出 2101102：指事业单位医疗。

17.卫生健康支出 2101103：指公务员医疗补助。

18.住房保障支出 2210201：指住房公积金。

19.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。

20.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。

21.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。

22.“三公经费”：指部门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。

23.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 1

部门预算绩效评价报告

一、单位基本情况

（一）机构组成。

攀枝花市仁和区务本乡中心学校地处攀枝花市仁和区务本乡，隶属于攀枝花市仁和区教育和体育局，无下属非独立核算单位，是财政全额拨款事业单位。

（二）机构职能。

攀枝花市仁和区务本乡中心学校贯彻执行党和国家的教育方针、政策和法规，主要职责职能是：1.执行国家教育教学标准，保证教学质量，落实立德树人根本任务，研究拟定学校发展规划和年度计划，组织实施教育体制和办学体制改革。2.组织实施学前教育和初等教育教学活动，并对受教育者进行学籍管理，实施奖励和处分，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。3.组织教育科学研究，推广教育科学成果，促进教育质量提高。4.负责教职工管理、监督及考核，管理使用本单位的设施和经费，负责做好社会治安综合治理及安全保卫工作。5.负责和指导学校教职工的思想政治工作，规划学校品德教育、体育卫生教育、艺术教育和国防教育工作。6.完成攀枝花市仁和区教育和体育局交

办的其他任务。

（三）人员概况。

截至2025年末，攀枝花市仁和区务本乡中心学校总编制40人，学校实有人数76人，在岗在职教职工36人（其中：事业人员35人，工勤人员1人）；退休人员33人；聘用人员7人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。

攀枝花市仁和区务本乡中心学校2025年年初预算收入779.41万元(其中基本支出769.91万元,项目支出9.5万元)。2025年基本支出追加预算安排115.17万元，项目支出追加预算安排84.54万元，全年预算收入996.07万元（其中基本支出885.08万元，项目支出110.99万元）。

（二）支出情况。

攀枝花市仁和区务本乡中心学校2025年决算支出979.01万元，其中：基本支出885.08万元，占90.4%；项目支出93.93万元，占9.6%。

（三）结余分配和结转结余情况。

攀枝花市仁和区务本乡中心学校2025年决算报表结转结余17.06万元。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析。

根据部门预算绩效评价指标体系“总体绩效”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分，学校自评得分56分，依次包括履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理等情况。

1.履职效能。真正做到了服务于社会、服务于家长、服务于学生；促进学校健康发展，圆满完成了2025年学校教育教学活动。

2.预算管理。学校严格按要求编制年初部门预算，保证了年初预算编制的科学性和准确性。主管部门对学校自有收入进行了统筹管理。2025年部门预算执行979.01万元，主要用于基本支出885.08万元，项目支出93.93元。截至2025年底，部门整体年终预算结余17.06万元。学校严控“三公经费”、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等8项一般性支出。

3.财务管理。学校按要求建立了相关财务管理制度，财务岗位设置符合相关财务管理制度要求，资金使用符合相关财务管理制度规定。

4.资产管理。学校人均资产变化率、资产利用率、资产盘活率均按相关规定执行。

5.采购管理。学校严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法。

（二）部门预算项目绩效分析。

根据部门预算绩效评价指标体系“项目绩效”涉及二、

三级指标进行逐项绩效分析并评分，学校自评得分31分，依次包括项目决策、项目执行、目标实现等情况。

常年项目绩效分析。该类项目总数20个，涉及预算总金额72.41万元，1—12月预算执行总体进度为94.41%，其中：预算结余率大于10%的项目共计6个。

1.项目决策。学校预算项目设立按规定履行评估论证、申报程序。预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配，绩效目标设置科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。学校预算项目在规定时间内完成了项目入库。

2.项目执行。学校预算项目实际列支内容与绩效目标设置方向相符，并采取了对应调整措施。

3.目标实现。部门预算项目绩效目标数量指标基本完成，由于财政资金紧张，绩效目标数量指标实现程度与预期目标稍有偏离，绩效目标效益指标达到预期实施效果。

（三）绩效结果应用情况。

攀枝花市仁和区务本乡中心学校在内部应用方面，将内设机构绩效自评纳入考核体系，建立了对内设机构预算与绩效挂钩机制。在自评公开方面，务本乡中心学校按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开，将相关绩效自评信息随同决算公开，将绩效目标随同预算公开。在问题整改方面，务本乡中心学校及时针对绩效管理过程中提出的问题进行整改、完善政策、改进管理。在应用反馈方

面，务本乡中心学校按要求及时在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

攀枝花市仁和区务本乡中心学校结合本部门的实际情况，根据2025年部门预算绩效评价指标体系进行逐项绩效分析并评分，自评得分87分。学校按照国家政策法规规定，建立健全了财务管理制度和约束机制，依法、有效地使用财政资金，尽可能提高财政资金使用效率，合理分配人、财、物，基本完成了部门职能目标。

（二）存在问题。

攀枝花市仁和区务本乡中心学校结合本部门的实际情况，根据2025年部门预算绩效评价指标体系，经过自评后，发现存在调整追加减预算指标的情况，绩效目标实现程度与预期目标有偏离，部门日常公用经费及非定额公用支出控制偏差太大，预算完成率低和预算项目资金结余率高等问题。

（三）改进建议。

我们将进一步重视预算的编制工作，提高预算编制的精确度，尽可能提高财政资金使用效率，尽量减少预算执行调整、结转和结余注销的情况。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2025年度）

附件 2

专项预算项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1.仁和区教育和体育局为全区各中小学（幼儿园）主管部门，为确保全区中小学、幼儿园安全稳定，根据 2010 年第 22 期仁和区政府办公室会议纪要，仁和区务本乡中心学校自行招聘保安 2 名，区财政按每月 1700 元/人（含五金）的标准解决好学校保安经费。按照《中华人民共和国预算法》进行项目预算，确保学校安保正常运转。

2. 资金按照 2010 年第 22 期仁和区政府办公室会议纪要进行管理，区级 100%的比例进行承担。

（二）项目绩效目标。

1. 年初区财政一次性拨付全年经费，确保学校安保工作正常运转。

2. 项目申报内容与实际相符，合理可行。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

2024年末对支付学校保安工资资金向教体局进行了申报、人大审议通过，区财政局进行预算批复。

（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。

1.资金计划。

为确保学校安全稳定，经仁和区教育和体育局批准，学校招聘保安 2 名，区财政按每月 1700 元/人（含五金）的标准解决好学校保安经费。

2.资金到位。

2025 年年初区级资金全部到位。到位资金 4.08 万元。

3.资金使用。

完成支付学校 2 名保安工资，按每月 1700 元/人（含五金）的标准支付，支付金额共计 4.08 万元。

（三）项目财务管理情况。

单位财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

严格按照2010年第22期仁和区政府办公室会议纪要进行资金管理和使用，按项目预算进行划拨和使用。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

按照项目预算年初资金到位后，区教体局上局长办公会审议通过后，一次性拨付至各学校。

（二）项目效益情况。

保了学校安全稳定，保障了广大师生的生命财产安全，学校、家长、社会满意度达到了90%以上。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

学校保安工资项目按时、按量完成了目标任务。

（二）存在的问题。

无

（三）相关建议。

无

第五部分 附表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公经费”支出决算表