

2017 年庆阳市正宁西坡初中部门决算公示说明

我单位 2017 年部门决算编报工作，认真贯彻全县财政决算工作会议精神，按照“提前准备夯基础、认真编审求质量”的原则，提前与财政局相关股室及其他部门核对收入数字、拨款数字、资产数字及人员信息，确保决算数字准确无误，在财政局分管股室的大力支持与精心指导下，认真编制，严格审核，顺利完成了 2017 年度部门决算编报工作，现就决算有关情况说明如下：

一、决算汇编基本情况

（一）部门机构情况说明

2017 年度，纳入本部门决算汇编范围的独立核算单位共1个，比上年增减0个，分类说明如下：

（二）部门录入户数说明

2017 年度，本部门决算汇编户数共1个，比上年增减0个，分类说明如下：

二、基础数据核对情况

（一）与财政部门对账情况

1. 财政拨款核对情况

(1) 单位本年度实际收到的公共预算财政拨款收入 490.58 元，财政部门拨款对账单 490.58 元，拨款数字核对一致，无差额。

2. 财政专户管理资金核对情况

单位本年度没有缴入财政专户管理的资金。

(二) 上年结转和结余核对及指标变动情况

1. 本单位全口径、公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和财政专户管理资金的结转和结余资金上年年末数与本年年初数完全一致。

2. 本单位资产负债表年初数与上年年末数完全一致

三、报表审核情况

(一) 审核情况

(二) 对报表指标、审核公式和审核模板的设置建议

无建议。

四、决算数据其他需要说明的情况

1. 基本支出内的人员本年度支出 490.28 万元，较上年度增加了 8.09%，主要是执行新工资标准，增加了支出。原因是因均衡发展需要。

2. “支出明细表”中对个人和家庭补助支出”情况：主要是科学发展观奖

3、“支出明细表”中生活补助主要为乡村生活补和学生营养餐。

4. 超编严重，目前我单位现有编制 25 个，在职职工 45 人，超编严重。

超编 20 人，原因一是 2006 年以来参加工作人员没有编制，二是我单位所属乡属于山区，教学班点多，但编制按生师比核定，不符合实际。

5. 2017 年度我单位资产总计 750.08 万元，比上年度增长 147.52%。其中固定资产总计 749.88 万元，比上年度增加 160.87%，占资产总量的 99.97%。主要是我校新增餐饮住宿楼一幢。

6. 年末结构人员情况：本年年初我单位在职职工 46 人，退休人员 5 人，年末我单位在职职工 46 人，退休人员 4 人。

7. “支出明细表”中抚恤金 181072 元支出是学校退休职工死亡一人。

8、“支出明细表”中维修（护）费 132000 元主要是本学期校舍维修及维修多媒体教学设备。

9. 其他需要说明的问题 无

庆阳市正宁县西坡初中 2017 年度 部门决算分析

2017 年，我单位决算工作认真贯彻落实全省财政决算工作会议精神，在财政局的精心指导下，完成了本单位 2017 年度决算编制工作，现对决算情况分析如下：

一、单位情况

（一）基本情况

1. 主要职能

正宁县西坡初中 1976 年 1 月成立的事业单位，隶属于正宁县教体局，主要职能是负责全乡初级教育阶段的教育教学及管理等工作。

2、机构情况

根据正编办发（2012）156 号文件规定我单位为参照公务法管理的事业机构 1 个，独立核算 1 个，与上年无增减变化

3. 人员情况

①**人员编制情况。**根据正机编发（2014）7号核定我单位编制25人，事业编制25人。年末实有人数45人，其中事业45人，超编20人，其中：事业人员超编是主要原因两方面：一是历史性超编，二是近年新招考录用人员没有编制，

②**人员变化情况：**2017年年末在职45人，退休4人，遗属供养4人；增减变化原因主要是退休人员一人死亡。

（二）当年取得的主要事业成就

2017年，我单位严格遵守财务管理制度，认真坚持“收支”两条线，严格支付程序，特别是项目资金做到了专款专用，绝不挪用挤占，做到量入为出，节约支出，减少不必要的开支，让各项财政补贴资金规范运行，阳光操作，确保全各项事业的正常运转。

根据正宁县财政局关于编报2017年度部门决算报表的有关会议精神和财政预决算及财务会计管理有关制度规定，为做好我单位2017年决算编报工作，全面、真实、准确地反映单位各项资金的使用情况与效益，我单位及时安排部署，并做好组织领导和协调工作，通过进一步理顺单位会计核算、财务管理、资产管理、人事管理等相关工作，全面总结年度财务收支、往来款项、资产负债、缴拨款项、机构人员和资金使用等情况，严格按照县财政局要求的规范决算流程，认真学习研究了财务决算系统，坚持

“先审后汇”，严格审查上下年度数据衔接是否一致，各项收支是否完整准确，表内表间逻辑是否合理。并进一步健全了“账表一致性”核查机制，在报送决算报表的同时提供了我单位相关账簿和原始凭证，实现账表、账账、账实“三统一”，保证了单位决算中相关数据准确无误，切实提高了决算数据质量。

2. 本部门（单位）决算公开工作、主管部门对所属单位按规定批复决算工作开展情况。

我单位高度重视部门决算批复和部门决算公开工作，进一步落实了决算信息在正宁信息网的公开工作。并对决算批复中财政部门提出的财政财务管理、决算编制工作等意见，分析原因，制定整改措施，向财政局归口业务股室反馈。通过反馈情况，使财政部门在编制下年度部门预算时有了重要参考依据，从而强化了财务管理，提高了部门预算执行的透明度和约束力。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况

2017 年度收入预算 437.12 万元，支出预算 437.12 万元，年终收入决算 506.16 万元，支出决算 505.96 万元，差异率分别为 15.80%和 15.75%。产生差异的原因主要是学生人数减少，经费收入减少。

（二）收入支出执行情况

2017 年度收入总计 506.16 万元，比上年度增长 6.44%，主要是由于政策性人员增资较多所致；支出总计 505.96 万元，比上年度增长 10%，主要是由于对个人和家庭补助增加。

B0210_收入支出上下年度对比分析评价表

编 制 单 位:

金额单位： 元

行次	单位名 称	收入								支出																	
		收入总 计	比上 年增 减%	其中：本年收入						本年支 出	比上年 增减%	其中：															
				财政拨 款收入	比上 年增 减%	事业 收入	比上 年增 减%	其他	比上年 增减%			按支出性质						按支出经济分类									
												基本支 出	比上 年增 减%	项目 支出	比上年 增减%	其他	比上 年增 减%	工资福 利支出	比上 年增 减%	商品和 服务支 出	比上 年增 减%	对个人和 家庭的补 助	比上 年增 减%	基本建设 支出及其 他资本性 支出	比上年 增减%	其他	比上 年增 减%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	庆阳市 正宁县 西坡初 级中学	506.16	6.44	490.58	4.62	0.00	0.00	0.00	-100.00	505.96	10.00	490.28	8.09	15.69	145.26	0.00	0.00	318.43	9.73	29.31	0.00	158.22	0.00	0.00	-100.00	0.00	0.00

1. 收入支出与预算对比分析

2017 年度收入预算 437.12 万元，支出预算 437.12 万元，年终收入决算 506.16 万元，支出决算 505.96 万元，差异率分别为 15.80%和 15.75%。产生差异的原因主要是学生人数减少，经费收入减少。

B0110 收入支出预、决算对比分

析评价表

编制单位:

金额单位： 元

[illegible]

2. 收入支出结构分析

2017 年度收入总计 490.58 万元，其中财政拨款收入 490.58 万元，占年度收入 100%。本年度支出总计 505.96 万元。其中按资金来源：财政拨款支出 505.96 万元，占本年度支出的 100%，按支出性质：基本支出 490.28 万元，占本年支出的 96.90%；项目支出 15.69 万元，占总支出的 3.10%；按支出经济分类：工资福利支出 318.43 万元，占本年支出的 62.94%；商品和服务支出 29.31 万元，占总支出的 5.79%；对个人和家庭的补助 158.22 万元，占总支出的 31.27%；基本建设支出及其他资本性支出 0 万元。

B0120_收入支出结构分析评价表

编制单位：元

金额单位：元

行次	单位名称	收入结构								支出结构																					
		本年收入	财政拨款收入		事业收入		经营收入		其他		本年支出	按资金来源				按支出性质						按支出经济分类									
			金额	占本年收入%	金额	占本年收入%	金额	占本年收入%	金额	占本年收入%		财政拨款支出	占本年支出%	其他	占本年支出%	基本支出	占本年支出%	项目支出	占本年支出%	经营支出	占本年支出%	工资福利支出	占本年支出%	商品和服务支出	占本年支出%	对个人和家庭的补助	占本年支出%	基本建设支出及其他资本性支出	占本年支出%	其他	占本年支出%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
1	庆阳	490.58	490.58	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	505.96	505.96	100.00	0.00	0.00	490.28	96.90	15.69	3.10	0.00	0.00	318.43	62.94	29.31	5.79	158.22	31.27	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 会议费支出情况: 无会议费支出

(3) 其他对本单位影响较大的支出情况：对本单位支出影响较大的支出主要有两项，是日常教育教学工作开展发生的日常办公费，几乎每天都有日常开支，办公费支出较大；二是劳务费支出，由于我单位学校建校时间久，零星劳务开支较大，导致劳务费支出增大。

(4) 重点经济分类支出中存在的问题及改进措施：无

（三）年末结转和结余情况

我单位 2017 年年末结转结余 0.20 万元，其中财政拨款结转 0.20 万元，造成结转的原因主要是资金拨付到位较迟，未能及时支付所致。

B0230 年末结转和结余及事业单位基金结余分析评价表

编制单位:

金额单位： 元

行次	单位名称	年末结转和结余比上年增减情况																事业单位基金年末结余比上年增减情况																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		年末结转和结余							其中：									事业基金结余			专用基金结余																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
		年末 结转 和结 余	比上年 增减	增 减%	其中：				基本 支出 结转	比上年 增减	增 减%	项目支出结转和结余					年末 经营 结余	比上 年增 减	增 减%	事业基 金年末 结余	比上 年增 减	增 减%	专用基 金年末 结余	比上 年增 减	增 减%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
					财政拨 款年末 结转和 结余	比上年 增减	增 减%	占支出 调整预 算总计%				项目支 出年末 结转和 结余	比上 年增 减	增 减%	其中：											财政拨 款年末 结转和	比上 年增 减	增 减%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	</

															结余											
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	庆阳市正宁县西坡初级中学	0.20	-15.38	-98.72	0.20	-15.38	-98.72	0.04	0.20	-15.38	-98.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（四）当年预算执行中存在问题、原因及改进措施：预算执行中存在的问题就是生源少，财政公用经费定额按学生数拨付，标准偏低，导致执法经费仍然较为短缺。

三、资产负债情况分析

2017 年度我单位资产总计 750.08 万元，比上年度增长 147.52%。其中固定资产总计 749.88 万元，比上年度增加 160.87%，占资产总量的 99.97%。

编制单位：

金额单位： 元

行次	单位名称	资 产																负 债												
		合计	比上年 增减%	其中：														合计	比上年 增减%	其中：应付类往来款						其中：事业单位负债				
				固定资产								应收类往来款								小计	比上年 增减%	其中：				借款 小计	比上年 增减%	资产 负债率%	比上年 增减%	
				小计	比上年 增减%	占资 产总 量%	其中：					小计	比上年 增减%	其中：								应付 和预 收款 项	比上 年增 减%	其他 应付 款	比上 年增 减%					
							房屋	比上年增 减%	在职人 员人均 办公用 房面积	车辆	比上 年增 减%			在职 人员 人均 一般 公务 用车	应收 和预 付账 款	比上 年增 减%	其他 应收 款	比上 年增 减%												
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
1	庆阳市正宁县西坡初级中学	750.08	147.52	749.88	160.87	99.97	465.84	1,186.85	88.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

四、本年度部门决算等财务工作开展情况

1、本单位财务管理、决算组织、编报、审核情况。

2017 年，我单位严格遵守财务管理制度，认真坚持“收支”两条线，严格支付程序，特别是项目资金做到了专款专用，绝不挪用挤占，做到量入为出，节约支出，减少不必要的开支，让各项财政补贴资金规范运行，阳光操作，确保全局各项事业的正常运转。

根据正宁县财政局关于编报 2017 年度部门决算报表的有关会议精神和财政预决算及财务会计管理有关制度规定，为做好我单位 2017 年决算编报工作，全面、真实、准确地反映单位各项资金的使用情况与效益，我单位及时安排部署，并做好组织领导和协调工作，通过进一步理顺单位会计核算、财务管理、资产管理、人事管理等相关工作，全面总结年度财务收支、往来款项、资产负债、缴拨款项、机构人员和资金使用等情况，严格按照县财政局要求的规范决算流程，认真学习研究了财务决算系统，坚持“先审后汇”，严格审查上下年度数据衔接是否一致，各项收支是否完整准确，表内表间逻辑是否合理。并进一步健全了“账表一致性”核查机制，在报送决算报表的同时提供了我单位相关账簿和原始凭证，实现账表、账账、账实“三统一”，保证了单位决算中相关数据准确无误，切实提高了决算数据质量。

2. 本单位决算公开工作情况。

我单位 2017 年部门决算在财政局批复后，我们立即根据各级有关部门预决算公开的总体要求，按照下发的部门决算公开格式、公开内容，及时整理有关数据，按要求期限在县政务服务网进行了公开公示，接受社会各界监督。今后，我单位将继续按照各级的公开公示要求，继续做好部门决算公开工作。

3. 对部门（单位）决算管理及报表设计的意见建议。

希望在能保证信息质量的基础上，进一步改善报表体系，增加自动提取，减少手工录入，同时也希望加强“金财工程”集中收付建设，尽快实现与单位账务核算的无缝对接，进而实现报表数据的自动提取，减少单位工作压力

4. 对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

无

正宁县西坡乡西坡初级中学

2018 年 1 月 15 日

三公经费支出情况

无三公经费。