

**2016 年度**  
**德州市直机关幼儿园部门**  
**决 算**

# 目 录

## 第一部分 部 概况

- 一、主要职能
- 二、部 决算单位构成

## 第二部分 2016 年度部 决算表

- 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、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金 算财政拨款收入支出决算表
- 八、一般公共预算 算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2016 年度部 决算情况和重要事 说明

## 第四部分 名词解释



# 第一部分

## 部 概况

## 一、主要职能

幼儿保育、幼儿教育，为学龄前儿童提供保育和教育服务。

## 二、部 决算单位构成

德州市直机关幼儿园单位部门决算包括：德州市直机关幼儿园单位本级决算。

纳入德州市直机关幼儿园单位 2016 年度部门决算编制范围的单位共 1 个，详细情况见下表：

## 第二部分

# 2016 年度部 决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表

单位: 万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目(按功能分类) (按功能科目)	行次	决算数
一、财政拨款收入	1	667.88		30	
二、上级补助收入	2		教育支出	31	798.04
三、事业收入	3	147.9	社会保障和就业支 出	32	22.85
四、经营收入	4			33	
五、附属单位上缴收入	5			34	
六、其他收入	6			35	
	7			36	
	8			37	
	9			38	
	10			39	
	11			40	
	12			41	
	13			42	
	14			43	
	15			44	
	16			45	
	17			46	
	18			47	
	19			48	
	20			49	
	21			50	
	22			51	
	23			52	
	24			53	
本年收入合计	25	815.78	本年支出合计	54	820.89
用事业基金弥补收支差额	26		结余分配	55	
上年结转和结余	27	5.11	年末结转和结余	56	

	28			57	
合计	29	820.89	合计	58	820.89

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

## 收入决算表

公开 02 表  
单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	合计	815.78	667.88		147.9			
205			<b>教育支出</b>	793.45	645.55		147.9			
20502			<b>普通教育</b>	793.45	645.55		147.9			
2050201			学前教育	793.45	645.55		147.9			
208			<b>社会保障和就业 支出</b>	22.33	22.33					
20805			<b>行政事业单位离 退休</b>	20.25	20.25					
2080502			事业单位离退休	20.25	20.25					
20899			<b>其他社会保障和 就业支出</b>	2.08	2.08					
2089901			其他社会保障和 就业支出	2.08	2.08					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。



## 支出决算表

公开 03 表

单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	合 计	820.89	736.89	84.00			
205			<b>教育支出</b>	798.04	714.04	84.00			
20502			<b>普通教育</b>	798.04	714.04	84.00			
2050201			学前教育	798.04	714.04	84.00			
208			<b>社会保障和就业支出</b>	22.85	22.85				
20805			<b>行政事业单位离退休</b>	20.25	20.25				
2080502			事业单位离退休	20.25	20.25				
20899			<b>其他社会保障和就业支出</b>	2.60	2.60				
2089901			其他社会保障和就业支出	2.60	2.60				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

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
一、一般公共预算财政拨款	1	667.88	一、一般公共服务支出	15			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		四、公共安全支出	18			
	5		五、教育支出	19	645.55	645.55	
	6		六、科学技术支出	20			
	7		社会保障和就业支出	21	22.85	22.85	
	8			22			
本年收入合计	9	667.88	本年支出合计	23	668.40	668.40	
年初财政拨款结转和结余	10	0.52	年末财政拨款结转和结余	24			
一般公共预算财政拨款	11	0.52		25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
合计	14	668.40	合计	28	668.40	668.40	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表  
单位：万元

科目编码			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
类	款	项	合 计	668.4	668.40	
205			教育支出	645.55	645.55	
20502			普通教育	645.55	645.55	
2050201			学前教育	645.55	645.55	
208			社会保障和就业支出	22.85	22.85	
20805			行政事业单位离退休	20.25	20.25	
2080502			事业单位离退休	20.25	20.25	
20899			其他社会保障和就业支出	2.60	2.60	
2089901			其他社会保障和就业支出	2.60	2.60	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算批复表

公开 06 表  
单位：万元

人员经费			公用经费					
科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	479.37	302	商品和服务支出	93.68	310	其他资本性支出	
30101	基本工资	206.32	30201	办公费		31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.89	31006	大型修缮	
30107	绩效工资	121.24	30206	电费	3.26	31007	信息网络及软件购置更新	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	151.81	30207	邮电费		31008	物资储备	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费	2.92	31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出		30209	物业管理费		31010	安置补助	
303	对个人和家庭的补助	95.35	30211	差旅费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费		30213	维修(护)费	78.62	31013	公务用车购置	
30303	退职（役）费		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
30304	抚恤金	0.52	30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助	0.10	30216	培训费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费		304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费	4.00	30218	专用材料费		30401	企业政策性补贴	
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	
30309	奖励金	2.41	30225	专用燃料费		30403	财政贴息	
30310	生产补贴		30226	劳务费		30499	其他对企事业单位的补贴	
30311	住房公积金	59.87	30227	委托业务费		307	债务利息支出	
30312	提租补贴		30228	工会经费	3.28	30701	国内债务付息	

30313	购房补贴	12.24	30229	福利费		30707	国外债务付息		
30314	采暖补贴	14.93	30231	公务用车运行维护费		399	其他支出		
30315	物业服务补贴	1.29	30239	其他交通费用		39906	赠与		
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	4.71				
人员经费合计		574.72	公用经费合计					93.68	

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。

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

单位：万元

科目编码			科目名称	上年结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
						小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	合计						

注：德州市直幼儿园没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

—

公开 08 表

般公共预算财政拨款  
“三公”经费支出决算  
表

单位：万元

2016 年度预算数					2016 年度决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待 费	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	

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：2016 年度预算数为“三公”经费年初预算数，决算数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。

# 第三部分

## 2016 年度部 决算情况 和重要事 说明

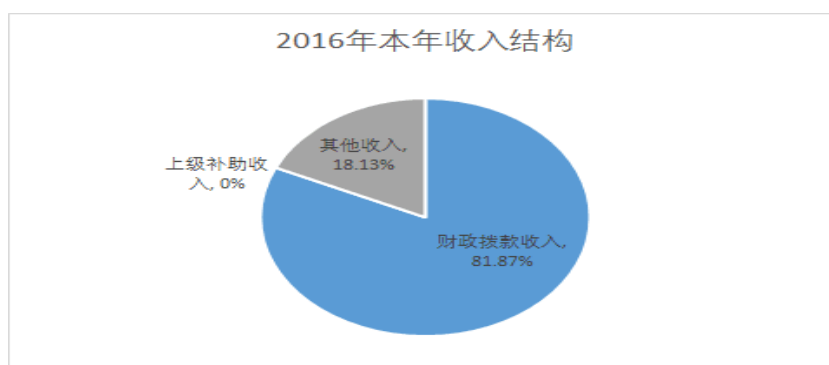
### 一、2016 年部 决算情况说明

#### (一) 收入支出决算总体情况

2016 年度收入总计 815.78 万元，支出总计 820.89 万元。与 2015 年相比，收入增加 69.28 万元，主要原因是财政拨款补助增加，增长 9.28%。支出增加 59.49 万元，增长 7.81%。主要原因是用于学前教育支出增加。

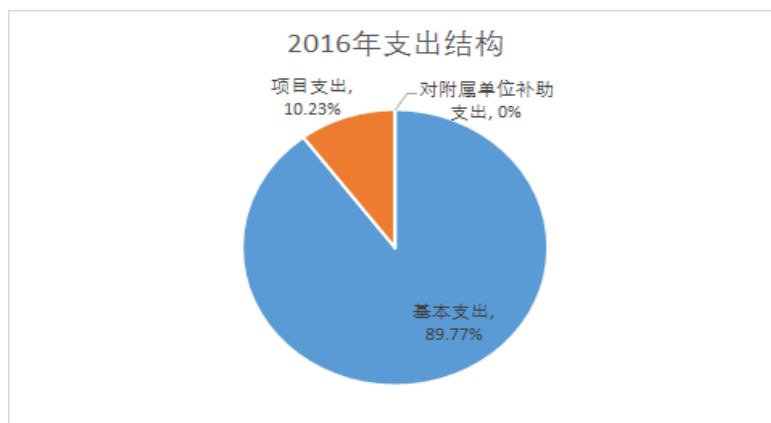
#### (二) 收入决算情况

2016 年度本年收入 815.78 万元，其中：财政拨款收入 667.88 万元，占 81.87%；上级补助收入 0 万元，占 0%；其他收入 147.9 万元，占 18.13%。



#### (三) 支出决算情况

2016 年度本年支出 820.89 万元，其中：基本支出 736.89 万元，占 89.77%；项目支出 84 万元，占 10.23%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0 %。



#### (四) 财政拨款收入支出决算总体情况

2016 年度财政拨款收入决算总计 668.4 万元，其中：一般公共预算财政拨款 667.88 万元，占 99.92%；政府性基金预算财政拨款 0 万元，占 0 %；年初财政拨款结转和结余 0.52 万元，占 0.08 %。





2016 年度财政拨款支出决算总计 668.4 万元，其中：**教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）**支出 645.55 万元，占 96.58 %；**社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休费（款）事业单位离退休费（项）**支出 22.85 万元，占 3.42 %。

#### （五）一般公共预算财政拨款支出决算情况

##### 1、一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2016 年度一般公共预算财政拨款支出决算为 668.4 万元，占本年支出合计的 81.42 %。与 2015 年相比，一般公共预算财政拨款支出增长 133.83 万元，增长 25.04 %。

##### 2、一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2016 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 638.11 万元，支出决算为 668.4 万元，完成年初预算的 100 %。其中：决算数大于预算数的主要原因财政拨款增加。

（1）**教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）** 645.55 万元，其中，**人员经费** 574.72 万元，主要包括：**基本工资和社会保障缴费**，对个人和家庭的补助，主要包括**抚恤金、生活补助、医疗费、住房公积金**等支出；**公用经费** 93.68 万元，主要包括**办公费、基建维修（护）费、工会经费、商品和服务支出**等。

(2)、社会保障和就业支出 22.85 万元，主要用于单位的离退休人员支出。

. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）年初预算为年初预算为 786.01 万元，支出决算为 820.89 万元，完成年初预算的 100 %。决算数大于年初预算原因是财政拨款增加。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休费（款）事业单位离退休费（项）年初预算为 20.25 万元，支出决算为 20.25 万元，主要反映用于离退休人员住房补贴及离休人员医疗费支出，完成年初预算的 100 %。决算数大于预算数的主要原因是财政对个人和家庭补助增加。

3、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）年初预算为 0 万元，支出决算为 2.6 万元，主要反映用于 离退休人员住房补贴 的支出，完成年初预算的 100%。决算数大于预算数的主要原因是财政对个人和家庭补助增加。

#### （六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 668.4 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 574.72 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、助学金、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支

出等。

公用经费 93.68 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

#### （七）政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

2016 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

#### （八）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况

##### 1、“三公”经费支出情况及增减变动原因

德州市直机关幼儿园 2016 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 0 万元其中：因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置及运行维护费 0 万元，公务接待费 0 万元。

2016 年“三公”经费决算比年初预算数增加（减少） 0 万元，主要原因是……。其中：因公出国（境）费增加（减少/与 2016 年预算基本持平） 0 万元、公务用车购置及运行费增加（减少/与 2016 年预算基本持平） 0 万元、公务接待费增加（减少/与 2016 年预算基本持平） 0 万元。

因公出国（境）费增加（减少）的主要原因是……。公务用车购置及运行费增加（减少）的主要原因是……。公务接待费增加（减少）的主要原因是……。

## 2、“三公”经费支出相关情况说明

(1)因公出国（境）费指单位工作人员公务出国（境）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。2016年使用财政拨款安排 0 等单位，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

(2)公务用车购置及运行维护费指单位公务用车购置费（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。其中：公务用车购置费 0 万元。2016 年等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆，主要是……；公务用车运行维护费 0 万元。主要用于……。2016 年 0 等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

(3)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。其中：国内接待费 0 万元。主要用于……，共计接待 0 批次，0 人次，其中外事接待 0 批次，0 人次。国（境）外接待费 0 万元。主要用于……，共计接待 0 批次，0 人次。

若无国（境）外接待费，可参照如下说法：2016年公务接待全部为国内公务接待，共计接待 0 批次，0 人次，其中外事接待 0 批次，0 人次。

## 二、重要事 说明

### （一）机关运行经费支出情况说明

2016 年度，xx 厅机关运行经费支出 0 万元，比 2015 年增长（减少）0 万元，增长（减少）0 %，与上年基本持平（若变化较大说明原因）。

### （二）政府采购支出情况说明

2016 年本部门政府采购金额 0 万元，其中：政府采购货物金额 0 万元、政府采购工程金额 0 万元、政府采购服务金额 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购总额的 0 %，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购总额的 0 %。

### （三）国有资产占用情况说明

截至 2016 年底，本部门共有车辆 0 辆，其中，公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车主要是……；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### （四）预算绩效管理工作开展情况说明

绩效目标监控 2016 年没有开展。没有项目支出绩效评价。预算绩效管理制度建设情况说明，幼儿园根据学前教育事业发展规划和任务编制年度财务收支计划。幼儿园预算包括收入预算和支出预算。为了加强对幼儿园经费的使用和管理，加强民主理财，使有限的资金发挥更大的效益，特制定本制度。

1. 坚持依法理财，严格经费管理，坚持民主理财，做到

园内财务公开。

2. 幼儿园预算编制，坚持"量入为出、统筹兼顾、保证重点、收支平衡"的原则，不得编制赤字预算。量力而行，略有节余。首先保证人员经费和教育、教学的需要，注意重点项目经费的安排，严格控制公务费的开支。

3. 预算执行情况，由财务人员定期向园长汇报。

4. 支出预算，根据幼儿园开展教学及其他活动需要和财力可以测算编制。支出预算的编制，应在保证教学和行政管理人员工资的前提下，妥善安排其他各项支出。严格控制支出在限额范围之内、幼儿园负责人作为经济责任人，要从严从紧把好经费开支关口，力求用有限的经费办更多的实事，产生更大的办园效益。

5. 财务人员要根据年度预算计划统筹管理经费的有效使用。预算编报审批程序幼儿园预算由幼儿园提出预算建议方案，按照国家预算支出分类和管理权限分别上报主管部门审核汇总报财政部门核定预算控制数。幼儿园根据预算控制数编制预算，由有关主管部门汇总报财政部门审核批复后执行。

#### 预算绩效管理情况说明

为了更好的规范预算管理，以更有效的方式确保绩效目标实现，预算执行过程中，做到资金使用率支出的相符性，项目的实际支出与预算批复的用途相符，项目经费收支做到平衡合理性，支出的合规性：项目的实际支出是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法健全

财务管理制度、会计核算制度的完整性和合法性；项目资金支出，做到符合有关财务会计管理制度的规定，重大开支，资金的使用有完整的审批程序和手续；财务管理制度按规定有效执行。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指由省级财政当年拨付的资金。按现行管理制度，省级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。如：xx 单位开展 xx 活动取得的 xx 收入……等。

**四、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。如 xx 单位开展 xx 活动取得的 xx 收入……等。

**五、 属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

**七、用事业基金弥补收支差：**指事业单位在预计用当



年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**八、年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、结余分配：**指事业单位按照《事业单位会计制度》的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**十、年末结转和结余：**指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**十二、目支出：**指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

**十三、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。

**十四、“三公”经费：**指省级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）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费（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。

**十五、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，包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

**十六、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（ ）**主要包括：基本工资和社会保障缴费，对个人和家庭的补助，主要包括抚恤金、生活补助、医疗费、住房公积金等支出；公用经费主要包括办公费、基建维修（护）费、工会经费、商品和服务支出等。

**十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休费（款）事业单位离退休费（项）**主要反映用于离退休人员住房补贴及离休人员医疗费支出。

**十八、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）**主要反映用于离退休人员及遗属补助的支出。