目 录

第一部分 益阳市中心幼儿园概况

一、主要职能

1. 机构设置
2. 部门决算单位构成

第二部分 益阳市中心幼儿园2018 年度部门决算表

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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 益阳市中心幼儿园2018年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 益阳市中心幼儿园概况

一、主要职能

益阳市中心幼儿园是一所由市教育局直接管理的公办

幼儿园。本园坚持以“为幼儿一生的发展打好基础”为办园宗旨，全面实施素质教育。坚持以幼儿园《规程》、《纲要》、《指南》文件精神为指导，以培养“会学、会做、会玩、会说”、“积极参与，善于探索”、“有爱心、懂礼貌、健康快乐”的幼儿为教育目标。

二、机构设置

益阳市中心幼儿园隶属于益阳市教育局，无二级机构，无代管单位。我园内设机构4个：教学部门、后勤部门、党支部、工会。

三、部门决算单位构成

从决算单位构成看，部门决算仅包括：益阳市中心幼儿园部门决算。

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **单位名称** |
| **1** | 益阳市中心幼儿园 |

1. 益阳市中心幼儿园2018 年度

部门决算表

表1：收入支出决算总表

表2：收入决算表

表3：支出决算表

表4：财政拨款收入支出决算总表

表5：一般公共预算财政拨款支出决算表

表6：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表7：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

表8：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分

益阳市中心幼儿园2018 年度部门决算情况说明

一、关于益阳市中心幼儿园2018 年度收入支出决算总体情况说明

益阳市中心幼儿园2018年度收入总计621.61万元，比上年同期减少1.16万元，下降0.19%；支出总计758.04万元，比上年同期增加211.08万元，增长38.59%；。主要原因：2017年发生的教学楼维修款154万元，因2017年未收到发票记入预付账款，2018年收到发票记入事业支出。

二、关于益阳市中心幼儿园2018 年度收入决算情况说明

2018年度收入合计 621.61万元，其中：财政拨款收入621.61万元，占100%。

三、关于益阳市中心幼儿园2018年度支出决算情况说明

2018年度支出合计758.04万元，其中：基本支出457.39万元，占 60.34%；项目支出300.65万元，占39.66%。

 四、关于益阳市中心幼儿园2018 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

 2018 年度财政拨款收入总计621.61万元，比上年同期增加135.51万元，增长28.46%；财政拨款支出总计631.39万元，比上年同期增加146.49万元，增长30.21%。主要原因：2017年发生的教学楼维修款154万元，因2017年未收到发票记入预付账款，2018年收到发票记入事业支出。

五、关于益阳市中心幼儿园2018 年度一般公共预算财政拨款收入支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款收入支出决算总体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款收入总计611.61万元，比上年同期增加135.51万元，增长28.46%；一般公共预算财政拨款支出总计621.38万元，比上年同期增加146.48万元，增长30.84%。主要原因：按财政要求，全部幼儿园保教费由交财政专户改交国库，财政专户款改为纳入预算管理的非税收入。 2017年发生的教学楼维修款154万元，因2017年未收到发票记入预付账款，2018年收到发票记入事业支出。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算构成情况。

 教育支出561.27万元，占90.33%；社会保障和就业支出 8.29万元，占 1.33%；医疗卫生与计划生育支出31.53万元，占5.07%；住房保障支出20.29万元，占3.27%.

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

1.教育（类）普通教育（款）学前教育（项）财政拨款支出 552.31万元，主要用于工资福利支出、商品服务支出、对个人和家庭的补助、资本性支出。

2.教育（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）财政拨款支出 8.96万元，主要用于维修和办公设备购置。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款） 事业单位离退休（项）财政拨款支出 8.29万元，主要用于发放退休人员综合治理奖。

4. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款） 事业单位医疗（项）财政拨款支出31.53万元，主要用于职工基本医疗保险缴费。

5.住房保障支出（类）住房改革支出（款） 住房公积金（项）财政拨款支出20.29万元，主要用于职工住房公积金缴费。

六、关于益阳市中心幼儿园2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出457.39万元，其中人员经费支出419.37万元，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费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他社会保障缴费；公用经费支出38.02万元。主要包括：办公费、印刷费、物业管理费、邮电费、公务接待费、福利费、工会经费等。

七、关于益阳市中心幼儿园2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款收入支出决算总体情况。

2018 年度政府性基金预算财政拨款收入总计10万元，与上年同期持平；政府性基金预算财政拨款支出总计10万元，与上年同期持平。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算构成情况。

 其他支出（类）支出 10万元，占100%。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

1.其他支出（类）彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）财政拨款支出10万元，主要用于幼儿专用材料及专用玩教具购置。

八、关于益阳市中心幼儿园2018 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出预算为7.4万元，支出决算为2.2万元，完成预算的29.73%，其中：因公出国（境）费支出决算为 0万元，完成预算的100%；公务用车购置及运行费支出决算为0万元，完成预算的100%；公务接待费支出决算为 2.2万元，完成预算的40.74%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：经费使用贯彻党中央“八项规定”，严格执行公务接待相关制度，从严控制接待人数和标准，降低了“三公”经费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

 2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.2万元，其中：因公出国（境）费支出决算为0万元；公务用车购置及运行费支出决算为0万元0；公务接待费支出决算为2.2万元，占100%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：经费使用贯彻党中央“八项规定”，严格执行公务接待相关制度，从严控制接待人数和标准，降低了“三公”经费支出。

1、因公出国（境）情况说明

无因公出国（境）开支。

2、公务用车购置及运行经费情况说明

本单位无公务用车。

3、公务接待情况说明

公务接待支出2.2万元，国内公务接待35批次，接待441人。接待支出主要用于上级领导来园视察指导工作、上级有关部门来校检查工作、兄弟幼儿园来园联系工作等。

九、关于 2018 年度预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，对 201８ 年度一般公共预算支出开展了绩效自评。从评价情况来看，预算执行及时、有效，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平不断提高，绩效指标体系建设逐渐丰富和完善。加强了职能建设，提高履职水平，加强预决算公开力度，严控三公经费，使之逐年下降，完善单位内控制度建设，合理高效利用资金，广泛服务益阳教育事业的发展。

十、其他重要事项的情况说明

（一）预决算收支增减变化情况。

2018年度年初预算安排收支为543.8万元，年终决算为621.61万元。主要原因：一是按政策增加人员经费；二是增加项目资金。

（二）机关运行经费支出情况。

本单位为全额事业单位，此项为0.

（三）政府采购支出情况。

本部门2018年度政府采购55.33万元，其中，政府采购货物支出17.3万元，政府采购工程支出0万元，政府采购服务支出38.03万元

（四）国有资产占用情况。

截至2018年12月31日，本部门共有车辆0辆，0；单位价值50万元以上通用设备0台(套)，单价100万正以上专用设备0台(套）。

第四部分 名词解释

**一、财政拨款收入：**指中央财政当年拨付的资金。

**二、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

**三、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：中国财政杂志社广告收入等。

**四、其他收入：**指除上述“财政拨款收入” 、 “事业收入” 、“经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

**五、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”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。

**六、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。

**七、结余分配：**指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

**八、年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**九、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。

**十、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。

**十一、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。

**十二、“三公”经费：**纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央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、安全奖励费用等支出；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。

**十三、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。