

2023 年度
济南市历城区华山中心
幼儿园决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度单位决算表

- 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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

（一）幼儿园从办园实际出发,确定了总体的办园思路:以保教结合为原则,以贯彻安全工作为主线,以师资队伍与内涵建设为重点,以促进幼儿发展为目标,聚焦幼儿园特色发展。

（二）指导幼儿家庭教育,家园配合共同担负教育幼儿的任务。

（三）推进学前教育科学发展,以提高教师专业素养和教育实践能力,促使家长更新教育理念,为幼儿的后继学习和终身发展奠定良好的素质为目标,坚持“以幼儿为本”的教育理念,促使每个幼儿富有个性的发展。

（四）济南市历城区华山中心幼儿园包括华山中心幼儿园中心园、景园、湖畔园、伴山园、河畔园。

（五）全体教职工认真贯彻党和国家的教育方针,保教并重,立足幼儿的终身发展, 致力于让更多的幼儿接受更好的启蒙教育。

二、机构设置

本单位内设 2 个职能部门, 分别是: 教学管理部、后勤保障部。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3,089.80	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	2,910.43
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	123.44
	9		九、卫生健康支出	40	55.93
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	3,089.80	本年支出合计	58	3,089.80
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,089.80	总计	62	3,089.80

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		3, 089. 80	3, 089. 80					
205	教育支出	2, 910. 43	2, 910. 43					
20502	普通教育	2, 899. 91	2, 899. 91					
2050201	学前教育	2, 130. 91	2, 130. 91					
2050299	其他普通教育支出	769. 00	769. 00					
20599	其他教育支出	10. 52	10. 52					
2059999	其他教育支出	10. 52	10. 52					
208	社会保障和就业支出	123. 44	123. 44					
20805	行政事业单位养老支出	123. 44	123. 44					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	83. 02	83. 02					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	40. 42	40. 42					
210	卫生健康支出	55. 93	55. 93					
21011	行政事业单位医疗	55. 93	55. 93					
2101102	事业单位医疗	55. 93	55. 93					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		3, 089. 80	2, 827. 28	262. 52			
205	教育支出	2, 910. 43	2, 647. 91	262. 52			
20502	普通教育	2, 899. 91	2, 647. 91	252. 00			
2050201	学前教育	2, 130. 91	2, 020. 91	110. 00			
2050299	其他普通教育支出	769. 00	627. 00	142. 00			
20599	其他教育支出	10. 52		10. 52			
2059999	其他教育支出	10. 52		10. 52			
208	社会保障和就业支出	123. 44	123. 44				
20805	行政事业单位养老支出	123. 44	123. 44				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	83. 02	83. 02				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	40. 42	40. 42				
210	卫生健康支出	55. 93	55. 93				
21011	行政事业单位医疗	55. 93	55. 93				
2101102	事业单位医疗	55. 93	55. 93				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

公开 04 表
金额单位：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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3,089.80	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	2,910.43	2,910.43		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	123.44	123.44		
	9		九、卫生健康支出	41	55.93	55.93		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				

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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	3,089.80	本年支出合计	59	3,089.80	3,089.80		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	3,089.80	总计	64	3,089.80	3,089.80		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营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

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		3, 089. 80	2, 827. 28	262. 52
205	教育支出	2, 910. 43	2, 647. 91	262. 52
20502	普通教育	2, 899. 91	2, 647. 91	252. 00
2050201	学前教育	2, 130. 91	2, 020. 91	110. 00
2050299	其他普通教育支出	769. 00	627. 00	142. 00
20599	其他教育支出	10. 52		10. 52
2059999	其他教育支出	10. 52		10. 52
208	社会保障和就业支出	123. 44	123. 44	
20805	行政事业单位养老支出	123. 44	123. 44	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	83. 02	83. 02	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	40. 42	40. 42	
210	卫生健康支出	55. 93	55. 93	
21011	行政事业单位医疗	55. 93	55. 93	
2101102	事业单位医疗	55. 93	55. 93	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

公开 06 表
金额单位：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	938.54	302	商品和服务支出	1,871.49	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	42.26	30201	办公费	174.61	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	400.07	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	39.01	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	167.81	30205	水费	19.93	310	资本性支出	15.01
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	83.02	30206	电费	44.72	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	40.42	30207	邮电费		31002	办公设备购置	12.96
30110	职工基本医疗保险缴费	55.93	30208	取暖费	58.30	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	123.38	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	16.22	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	77.62	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	63.70	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	16.18	30214	租赁费	0.48	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	2.24	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	17.91	31011	地上附着物和青苗补偿	

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
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	1, 046. 35	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	2. 05
30308	助学金	2. 24	30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	322. 10	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		940. 78	公用经费合计					1, 886. 49

注：本表反映单位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

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

公开 07 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本单位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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

公开 09 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合 计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合 计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

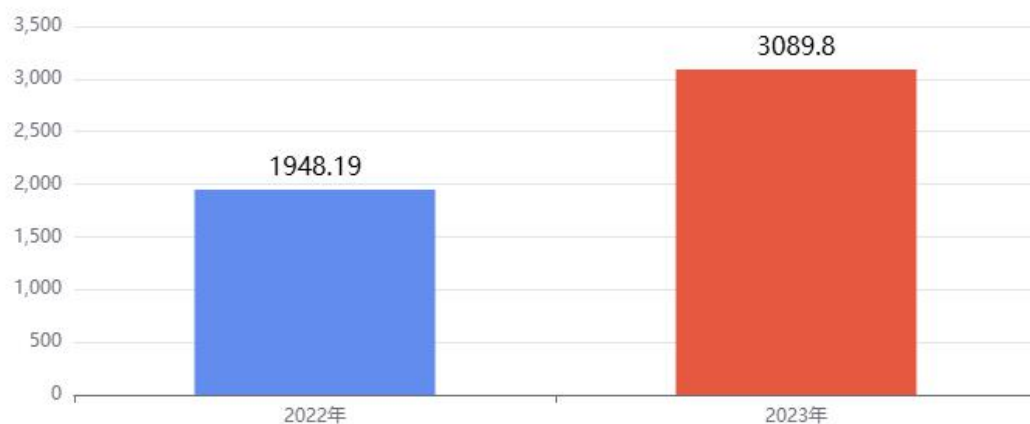
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 3,089.8 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 1,141.61 万元，增长 58.6%。主要是 2023 年有三个新建幼儿园，运营初期，资金需求量大。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

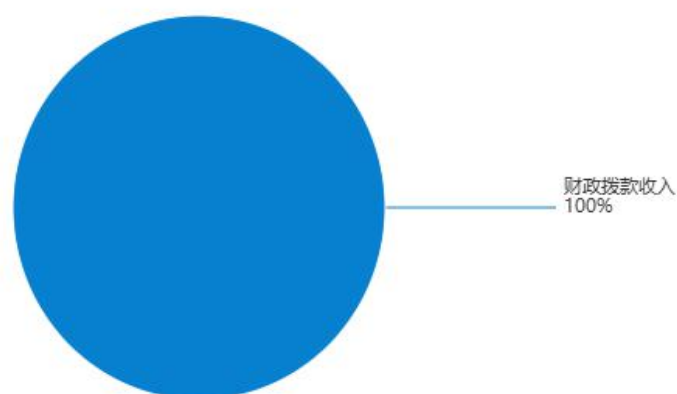


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 3,089.8 万元，其中：财政拨款收入 3,089.8 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 3,089.8 万元。与 2022 年度相比，增加 1,141.61 万元，增长 58.6%。主要是 2023 年有三个新建幼儿园，运营初期，资金需求量大，各园新生增多、扩班。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

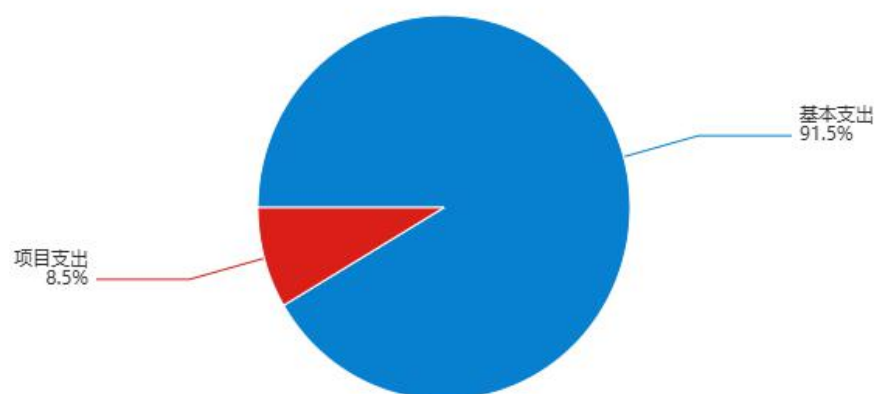
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 3,089.8 万元，其中：基本支出 2,827.28 万元，占 91.5%；项目支出 262.52 万元，占 8.5%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 2,827.28 万元。与 2022 年度相比，增加 1,069.09 万元，增长 60.81%。主要是新增园区，运营初期资金需求量大，各园新生增多。

2、项目支出 262.52 万元。与 2022 年度相比，增加 72.52 万元，增长 38.17%。主要是新园区筹备与建设工作，确保设施达到标准。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

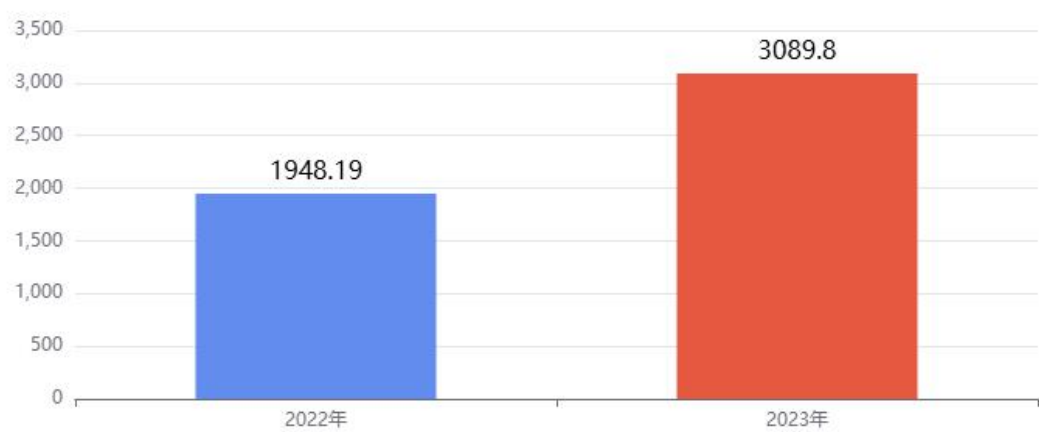
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 3,089.8 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1,141.61 万元，增长

58.6%。主要是 2023 年新增三个园区，确保设施达到标准，运营初期资金需求量大。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

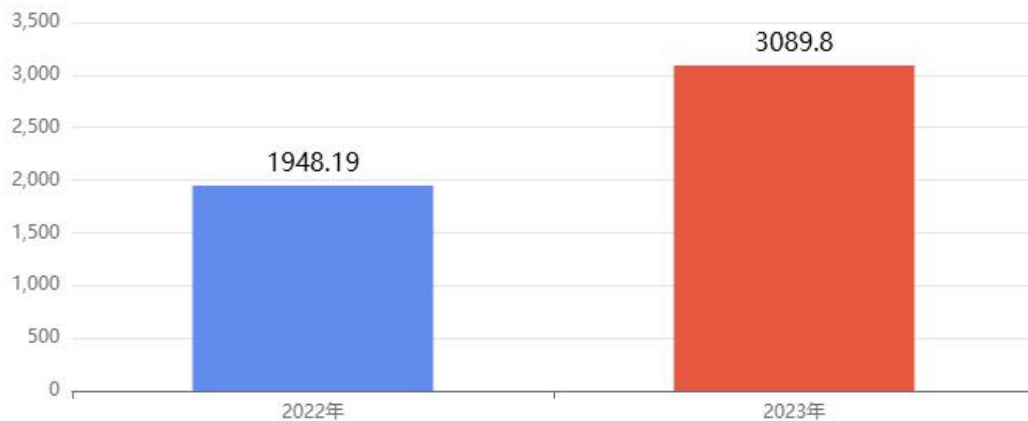


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,089.8 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1,141.61 万元，增长 58.6%。主要是新增 3 个园区，确保设施达到标准，运营初期资金需求量大。

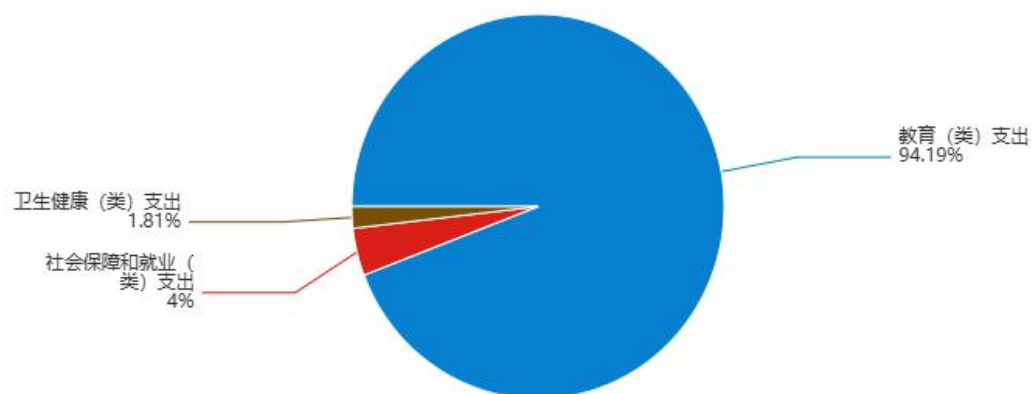
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,089.8 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 2,910.43 万元，占 94.19%；社会保障和就业(类)支出 123.44 万元，占 4%；卫生健康(类)支出 55.93 万元，占 1.81%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3,089.8 万元，支出决算为 3,089.8 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为 2,130.91 万元，支出决算为 2,130.91 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算为 769 万元，支出决算为 769 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

3、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 10.52 万元，支出决算为 10.52 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 83.02 万元，支出决算为 83.02 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 40.42 万元，支出决算为 40.42 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 55.93 万元，支出决算为 55.93 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2,827.27 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 940.78 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、助学金等。

公用经费 1,886.49 万元，主要包括：办公费、水费、电费、取暖费、物业管理费、维修（护）费、租赁费、培训费、劳务费、其他商品和服务支出、办公设备购置、其他资本性支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，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决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2023 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2023 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 370.94 万元，其中：政府采购货物支出 266.72 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 104.22 万元。授予中小企业合同金额 370.94 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 370.94 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 14 个，涉及预算资金 5,965.44 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对 2023 年支持学前教育发展资金（中央资金）等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 142 万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市历城区华山中心幼儿园 2023 年度区级预算绩效自评的 14 个项目中，5 个项目自评等级为优，9 个项目自评等级为良。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，完善了学校基础设施，帮助提高教育教学质量发展，给孩子创造了良好的学习环境，但也存在预算偏差，主要原因是按照政府要过紧日子的要求，全力保证“三保”支出，压减一般性支出等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及基本支出、改善办学条件类(6 个)、2023 年秋季学前免保教费、2023 年学前教育免保教费（区级）、2023 年区级新建园内配资金、2023 年市级教育发展资金（省一类园晋升资金）、2023 年学前教育免保教费（市级）、2023 年支持学前教育发展资金（中央资金）、2023 年公办生均经费、普惠性民办生均补贴等 14 个项目的绩效自评表。

1、2023 年学前教育免保教费（市级）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.9 分。全年预算数为 0.9 万元，执行数为 0.9 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按时完成了基本目标，促进了教学工作的积极运转。

2、2023 年支持学前教育发展资金（中央资金）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99 分。全年预算数为 142 万元，执行数为 142 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按时完成了基本目标，促进了教学工作的积极运转。

3、2023 年公办生均经费、普惠性民办生均补贴项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 94.74 分。全年预算数为 813.02 万元，执行数为 548.03 万元，完成预算的 67.41%。项目绩效目标完成情况：按时完成

了基本目标，促进了教学工作的积极运转。

2023 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

2023 年支持学前教育发展资金（中央资金）项目，绩效评价得分为 99 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

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。

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。

五、附属单位上缴收入：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、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、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：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

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：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：反映各部门举办的学前教育支出。政府各部门对社会组织等举办的幼儿园的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

十八、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

第五部分

附 件

2023 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：济南市历城区华山中心幼儿园

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	2023 年学前教育免保教费（市级）	99.9	优
2	2023 年支持学前教育发展资金（中央资金）	99	优
3	2023 年公办生均经费、普惠性民办生均补贴	94.74	优
4	基本支出	89.54	良
5	改善办学条件类	86.03	良
6	改善办学条件类	89.73	良
7	改善办学条件类	86.34	良
8	改善办学条件类	86.79	良
9	改善办学条件类	86.24	良
10	改善办学条件类	92.05	优
11	2023 年秋季学前免保教费	89.90	良
12	2023 年学前教育免保教费（区级）	99.90	优
13	2023 年区级新建园内配资金	86.56	良

14	2023 年市级教育发展资金（省一类园晋升资金）	89.00	良
----	--------------------------	-------	---

项目支出绩效自评表
(2023年度)

单位：万元

项目名称		2023年学前教育免保教费（市级）						
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区华山中心幼儿园		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	0	0.9	0.9	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	0.9	0.9				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		改善学前教育质量，对符合免保教费幼儿进行免保教费资助。			按时完成了基本目标，促进了教学工作的积极运转。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤0.90	0.9	5	5	
			市级资助金额	2.14万元	2.14万元	5	5	
	产出指标	数量指标	发放资助金幼儿园数	10个	10个	20	20	
		质量指标	资金利用率	100%	100%	10	10	
		时效指标	资金到位时间	2023年6月	2023年6月	10	9.9	争取进一步提高资金使用效率。
	效益指标	社会效益指标	受助幼儿数	13名	13名	20	20	
		可持续发展影响指标	资金作用年限	1年	1年	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受助家庭满意度	≥90%	≥90%	10	10	
总分			99.90					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

项目支出绩效自评表
(2023年度)

单位：万元

项目名称		2023年支持学前教育发展资金（中央资金）						
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区华山中心幼儿园		
项目预算 执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率 （B/A）	得分	
	年度资金总额	0	142	142	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	142	142				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		保障河畔园新建园教育教学工作的正常进行。			按时完成了基本目标，促进了教学工作的积极运转。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤142.00	≤142.00	5	5	
			总成本	142万元	142万元	5	5	
	产出指标	数量指标	服务教师学生数	200人	200人	10	10	
		质量指标	工程验收合格率	100%	100%	20	20	
		时效指标	完成时间	2023年12月	2023年12月	10	10	
	效益指标	社会效益指标	幼儿园声誉	提升	提升	20	20	
		可持续发展影响指标	实施项目可持续使用时间	≥5年	≥5年	10	9	增加项目可持续使用时间
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务学生教师满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分		99.00						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

项目支出绩效自评表
(2023年度)

单位：万元

项目名称		2023年公办生均经费、普惠性民办生均补贴						
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区华山中心幼儿园		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	0	813.02	548.03	10	67.41%	6.74	
	其中：当年财政拨款	0	813.02	548.03				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		2023年公办生均经费、普惠性民办生均补贴			按时完成了基本目标，促进了教学工作的积极运转。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤1139064.1	548.03	5	3	2023年资金拦截，未支付成功。
			生均标准	810元/生	810元/生	5	5	
	产出指标	数量指标	受益幼儿数	6800	6800	20	20	
		质量指标	资金利用率	100%	100%	10	10	
		时效指标	资金到位及时率	100%	100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	幼儿园正常运转率	100%	100%	20	20	
		可持续发展影响指标	资金作用年限	1年	1年	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	≥90%	10	10	
总分			94.74					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

济南市历城区华山中心幼儿园

关于开展142万内部配套专项资金绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目立项背景

为适应学前教育改革与发展需要，推动幼儿园标准化、科学化、现代化建设，使幼儿园规划、建设和管理有章可循，为幼儿身心健康发展营造良好的环境，根据《幼儿园工作规程》（中华人民共和国教育部令第39号）、《山东省学前教育规定》（山东省人民政府令第272号）、《山东省人民政府办公厅关于加快学前教育改革发展的意见》（鲁政办字〔2018〕71号）等文件精神，以《幼儿园建设标准》（建标175—2016）、《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39—2016）为主要依据。按照《山东省幼儿园办园条件标准》（鲁教基发〔2018〕4号）文件要求，适应学前教育改革发展和教育现代化需要，创设适合幼儿全面发展的办园条件和育人环境，推进幼儿园标准化、科学化、现代化建设，缩小城乡之间、区域之间、学前教育机构之间保育教育条件和水平的差距，提升学前教育整体办学水平。

（二）幼儿园基本情况

济南市历城区华山街道华山中心幼儿园河畔园（以下简

称“河畔园”）隶属于济南市历城区华山街道华山中心幼儿园（以下简称“华山中心幼儿园”），于2022年9月开园。学前教育专项资金142万元用于新建幼儿园内部配套款，资金拨付至华山中心幼儿园，由华山中心幼儿园履行采购程序，河畔园协助验收入库，并登记国有资产管理平台。

河畔园不属于预算一体化管理单位，无国资系统平台，其固定资产采购、财务核算及系统管理均由华山中心幼儿园协助。

（三）项目预算安排情况

2023年河畔园安排中央级学前教育发展专项资金142万元。

二、评价依据

1. 《行政事业性国有资产管理条例》（中华人民共和国国务院令 第738号）；
2. 《事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部令第100号）；
3. 《财政部关于进一步规范和加强行政事业单位国有资产管理的指导意见》（财资〔2015〕90号）；
4. 《支持学前教育发展资金管理办法》（财教〔2021〕73号文）；
5. 《山东省行政事业单位国有资产有偿使用管理暂行办

法》（鲁财资〔2010〕50号）；

6. 《山东省教育厅山东省财政厅关于印发学前教育发展省级奖补资金管理暂行办法的通知》（鲁教财字〔2021〕1号文）；

7. 《历城区行政事业单位国有资产管理暂行办法》（济历城政发〔2013〕3号）；

8. 《历城区教育系统专项资金管理办法》（济历城教〔2014〕59号）。

三、评价目的

为适应学前教育改革与发展需要，推动幼儿园标准化、科学化、现代化建设，进一步加强历城区教育系统各幼儿园内部配套设施管理，确保国有资产安全完整，切实解决各新建幼儿园国有资产管理工作中存在的问题，夯实资产管理信息系统数据，推进资产管理与预算管理、财务管理相结合，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对河畔园国有资产管理的制度建设情况、资产管理合规性、财务管理规范性和资产信息管理与报告情况进行客观、公正的分析和评判，全面、客观的反映河畔园使用学前教育专项资金用于购置各类内部配套设置管理的实际情况，促进各幼儿园规范管理，提高管理水平和资金使用效益，维护学校利益和学生权益、提升治理能力和治理水平的高度。

四、评价重点及内容

（一）管理制度建设情况

1. 管理制度是否健全。包括单位内部资产管理制度是否健全，资产内部管理流程是否规范，财务管理制度是否健全，有无内控制度，资产购置、验收、处置是否有内部规范流程；

2. 制度执行有效性。专项资金是否专款专用，单独核算，封闭运行；资产调整手续是否完备；档案资料是否及时归档；资金报销程序是否符合财务管理规定。

（二）资产管理合规性

1. 资产管理情况。①形成的国有资产是否全部计入资产账务管理；②固定资产在购入后是否进行合理有效的验收入库，并分配使用；③是否明确资产的维护、保养、维修的岗位责任，定期或不定期对资产进行维护、保养、维修；④单位占有、使用的国有资产是否依法申报、办理产权登记，填报国资系统，是否存在资产权属不清的现象；⑤国有资产是否存在长期闲置或无效、低效使用情况；⑥是否存在违反规定对外出租出借资产、超年限低价出租出借。⑦国有资产是否存在非行政事业单位无偿使用；

2. 资产处置规范性。①资产处置是否严格履行法定程序和审批手续；②是否以违规出售、调拨、报损、报废等形式擅自处置国有资产；③因技术原因确需淘汰或者无法维修、无维修价值的资产，是否及时提出报废、报损；④涉及盘亏、坏账以及非正常损失的资产是否及时进行清理。

（三）财务管理规范性

专项资金使用合规性。①学前教育专项资金拨付流程是否符合规定，拨付给普惠性民办幼儿园的资金是否拨付到普惠性民办幼儿园对公账户；②预算资金执行情况，是否存在超进度支付或者预算执行不及时的情况；③各级学前教育专项资金使用范围是否符合中央、省市资金管理文件；④学前教育专项资金用于教学设施购置及教学环境改造招标流程是否符合规定，招标货物是否符合市场定价，采购程序是否规范。

（四）资产信息管理与报告情况

资产信息管理与报告情况。①公办幼儿园山东省行政事业资产管理信息系统填报是否规范（包括不限于部门、人员、地点设置是否准确）；②抽查幼儿园部分资产实物存放地点是否与资产管理系统一致；③资产管理信息系统数据是否与其财务部门记载账务信息一致；④资产管理是否实现“一物一卡一条码”资产条码信息是否具体属实、张贴是否规范；⑤无法粘贴标签或不适宜粘贴标签的资产，是否将标签贴于资产条码粘贴簿。⑥教室内是否有“室内卡”，卡片信息是否准确。

五、评价结论

（一）综合评价结论

评价组根据 2021-2023 年度济南市历城区学前教育专项

资金绩效评价指标体系对河畔园进行现场评价，按照绩效评价指标体系，从资产管理制度建设情况、资产管理合规性、财务管理规范性和资产信息管理与报告情况四个方面设计 6 项二级指标、29 项三级指标进行综合评分。经评价，2023 年度河畔园学前教育专项资金绩效评价综合得分 99.0 分，评价等级为“优”。

（二）综合评价得分情况

指标	分值	得分	得分率
管理制度建设情况	15.00	14.50	96.67%
资产管理合规性	40.00	40.00	100%
财务管理规范性	20.00	20.00	100%
资产信息管理与报告情况	25.00	24.50	98%
综合得分	100.00	99.00	99%

1.资产管理制度建设情况指标分析

该二级指标满分 15 分，综合得分 14.50 分，得分率 96.67%。该指标主要评价幼儿园管理制度健全性、制度执行有效性 2 个方面。

①管理制度健全性：河畔园已制定《资产管理制度》、《固定资产使用管理制度》、《固定资产借用制度》、《财务管理制度》、《专项资金管理制度》等相关制度，制度完

备健全。

②制度执行有效性：专项资金能做到专款专用；无资产配置调整及支出调整情况；报销程序符合财务管理规定，制度执行有效；但评价发现，涉及资产出借的档案资料未能够及时归档。

2.资产管理合规性指标分析

该二级指标满分 40 分，综合得分 40 分，得分率 100%。该指标主要评价幼儿园资产管理情况、资产处置规范性 2 个方面。

①资产管理情况：资产使用情况方面，河畔园于 2022 年 9 月开园，安排中央级学前教育发展专项资金 142 万元，不存在违规出借和使用国有资产的情况。

②资产处置规范性：截至评价日，使用专项资金购入的资产正常使用，未涉及违规处置或报废报损清理情况。

3.财务管理规范性指标分析

该二级指标满分 20 分，综合得分 20 分，得分率 100%。该指标主要评价幼儿园专项资金使用合规性。河畔园 2023 年中央级学前教育专项资金共计 142 万元，拨付至华山中心幼儿园，均使用华山中心幼儿园预算一体化及国资系统平台进行核算管理。河畔园共收到学前教育专项资金 142 万元，

支出 142 万元，预算执行率 100%。

河畔园学前教育专项资金用于教学设施购置及教学环境改造，采购环节主要采用政府采购或自主采购竞争性磋商的方式，资金使用规范。

4.资产信息管理与报告情况

该二级指标满分 25 分，综合得分 24.50 分，得分率 98.00%。河畔园基本能够按照国有资产信息化的管理要求，及时将已入账资产信息录入山东省行政事业资产管理信息系统填报，且填报规范，但存在个别资产存放位置与系统信息不一致的情况；除评价发现的问题中所列示的资产未及时录入及实物存放地点与系统信息不一致的情况，其他资产管理基本规范。

六、评价发现的问题

（一）资产管理制度建设方面

资料未能够及时归档；根据济南市人民政府关于印发济南市行政事业单位国有资产管理办法的通知第二十九条规定，“行政事业单位利用所占有的国有资产进行对外投资、出租、出借、担保需要提出申请，经主管部门同意后，报同级财政部门审批。”河畔园涉及资产出借的主管部门、财政部门审批材料等资料未能够及时归档。

（二）资产管理合规性方面

1. 资产管理完全符合规范要求。

（三）财务管理规范性方面

财务管理方面，河畔园于 2022 年 9 月开园，安排中央级学前教育发展专项资金 142 万元，财务管理规范。

（四）资产信息管理与报告方面

1. 实物与系统信息不一致；经现场盘点，河畔园存在个别实物与系统信息不一致，未及时更新系统信息的情况；如，固定资产编号 2022001490 的低空排放净化器，国资系统信息为河畔园一楼食堂，经实地盘点存放地点为楼顶；系统存放地点为河畔园 302 房间及 303 房间的电脑桌椅（资产编码 2023001258-1267）为出借资产，系统未及时更新。

七、已整改事项

现场抽查河畔园 278 项固定资产，经盘点发现，个别资产未实现“一物一卡一条码”管理；资产条码信息部分缺失，资产条码未及时更新，无法与资产编码进行匹配；部分教室内未配备“室内卡”；截至评价日，以上事项已全部整改完毕。

八、意见建议

（一）加强财务管理，规范会计核算

重视会计基础工作，严格按照《政府会计制度》要求进行财务核算，规范使用会计科目，根据经济业务发生的实质

进行账务处理，已履行采购程序且已验收使用的资产及时纳入账务管理。

（二）进一步规范资产管理，维护国有资产的安全完整

建议认真履行工作职责，提高资产管理信息化水平，加强资产的采购及入库管理，将资产管理与财务管理相结合，资产管理人员与财务人员要定期对账，盘点核对，做到账账相符，账实相符；对账账不符、账实不符情况查明原因、及时处理；严格资产处置管理，规范资产处置流程。

（三）提高国有资产使用率

最大限度发挥在用资产使用价值，全面准确掌握资产使用状况，切实做到物尽其用；对于低效、闲置资产，优先在单位内部调剂利用，对使用价值大、利用范围广的低效、闲置资产，及时上报主管部门，进行系统内资产调拨，积极推进跨学校资产调剂，最大程度激发资产效能；严格资产的出租出借、对非行政事业单位无偿使用的情况。

济南市历城区华山中心幼儿园

二〇二四年七月十五日