

海林市朝鲜族中学 2021 年度部门决算 公开说明

目 录

第一部分	部门概况	1
一、	部门（单位）职责	1
二、	机构设置	1
三、	人员构成	1
第二部分	2021 年度部门决算公开报表	1
一、	收入支出决算总表	1
二、	收入决算表	3
三、	支出决算表	4
四、	财政拨款收入支出决算总表	6
五、	一般公共预算财政拨款支出决算表	8
六、	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	9
七、	一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	11
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	11
九、	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	12
第三部分	2021 年度部门决算收支增减变化情况说明	13
一、	收入支出总体增减变化情况说明	13
二、	收入决算增减变化情况说明	13
三、	支出决算增减变化情况说明	14
四、	财政拨款收入支出增减变化情况说明	14
五、	一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	15
六、	一般公共预算财政拨款基本支出情况说明	17
七、	一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明	17
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	18
九、	国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	18
十、	机关运行经费执行情况说明	18
十一、	政府采购支出情况说明	18
十二、	国有资产占有使用情况说明	18
十三、	预算绩效情况说明	18
第四部分	名词解释	20
第五部分	附录	20

第一部分 部门概况

一、部门（单位）职责

海林市朝鲜族中学成立于 1948 年，是财政预算内全额拨款的公益一类事业单位，是一所完全中学。主要工作职能是负责全面贯彻党和国家的教育文革，做好初中义务教育阶段教育、高中学历教育工作。海林市朝鲜族中学隶属于海林市教育体育局

二、机构设置

海林市朝鲜族中学设 14 个内设机构：初一学年、初二学年、初三学年、高一学年，高二学年，高三学年，办公室、教务处，政教处，总务处，党办，团委，工会，总务处。

三、人员构成

2021 年末海林市朝鲜族中学核定编制 70 人，实有人数 119 人，其中：事业人员 65 人、退休人员 54 人。与 2020 年度决算相比，年末实有人数增加减少 3 人，其中，退休人员减少 3 人。

第二部分 2021 年度部门决算公开报表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
 金额单位：
 万元

部门：海林市朝鲜族中学

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	914.2	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	2.45	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	689.71
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	41.03	八、社会保障和就业支出	39	156.85
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	105.59
	20		二十、粮油物资储备	51	

			支出		
	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	957.68	本年支出合计	58	952.15
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	0.6	年末结转和结余	60	6.13
	30			61	
总计	31	958.28	总计	62	958.28

注：1. 本表反映部门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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表
金额单位：
万元

部
门：海林市朝鲜族中学

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
功能分 类科目 编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		957.68	914.2		2.45			41.06
205	教育支出	695.24	651.76		2.45			41.03

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

20502	普通教育	695.24	651.76		2.45			41.03
2050203	初中教育	389.28	348.25					41.03
2050204	高中教育	305.96	303.51		2.45			
208	社会保障和就业支出	156.85	156.855					
20805	行政事业单位养老支出	156.85	156.85					
2080502	事业单位离退休	53.98	53.98					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	81.38	81.38					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	21.48	21.48					
221	住房保障支出	105.59	105.59					
22102	住房改革支出	105.59	105.59					
2210201	住房公积金	57	57					
2210202	提租补贴	48.59	48.59					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

部门：海林市朝鲜族
中学

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
功能分 类科目	科目名称						

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

编码							
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		952.15	920.26	31.89			
205	教育支出	689.71	657.82	31.89			
20502	普通教育	689.71	657.82	31.89			
2050203	初中教育	383.75	351.86	31.89			
2050204	高中教育	305.96	305.96				
208	社会保障和就业支出	156.85	156.85				
20805	行政事业单位养老支出	156.85	156.85				
2080502	事业单位离退休	53.98	53.98				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	81.38	81.38				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	21.48	21.48				
221	住房保障支出	105.59	105.59				
22102	住房改革支出	105.59	105.59				
2210201	住房公积金	57	57				
2210202	提租补贴	48.59	48.59				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04
表
金额单
位：万
元

部门：海林市朝鲜
族中学

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	914.2	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 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	651.76	651.76		
	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	156.85	156.85		
	9		九、卫生健康支出	41				
	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				

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

	15		十五、商业服务业等支出	47				
	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	105.59	105.59		
	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	914.2	本年支出合计	59	914.5	914.2		
年初财政拨款结转和结余	28	0.22	年末财政拨款结转和结余	60	0.22	0.22		
一般公共预算财政拨款	29	0.22		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	914.42	总计	64	914.42	914.42		

注：本表反映部门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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：海林市朝鲜族中学

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		914.2	912.2	2
205	教育支出	651.76	649.76	2
20502	普通教育	651.76	649.76	2
2050203	初中教育	348.25	346.25	2
2050204	高中教育	303.51	303.51	
208	社会保障和就业支出	156.85	156.85	
20805	行政事业单位养老支出	156.85	156.85	
2080502	事业单位离退休	53.98	53.98	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	81.38	81.38	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	21.48	21.48	
221	住房保障支出	105.59	105.59	
22102	住房改革支出	105.59	105.59	

2210201	住房公积金	57	57	
2210202	提租补贴	48.59	48.59	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表
 金额单位：
 万元

部门：海林市朝鲜族中学

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	775.04	302	商品和服务支出	23.12	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	336.75	30201	办公费	9.12	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	194.22	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	45.49	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.06	31001	房屋建筑物购建	1.28
30107	绩效工资		30205	水费	0.76	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	81.38	30206	电费	1	31003	专用设备购置	1.28
30109	职业年金缴费	21.48	30207	邮电费	0.08	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	

30111	公务员医疗 补助缴费		30209	物业管 理费		31007	信息网络及 软件购置更新	
30112	其他社会保 障缴费	2.05	30211	差旅费	1.41	31008	物资储备	
30113	住房公积金	87	30212	因公出 国（境）费 用	4.9	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修 （护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福 利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物 和青苗补偿	
303	对个人和家庭 的补助	112.68	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购 置	
30302	退休费	74.07	30217	公务接 待费	0.12	31019	其他交通工 具购置	
30303	退职（役） 费		30218	专用材 料费		31021	文物和陈列 品购置	
30304	抚恤金	35.12	30224	被装购 置费		31022	无形资产购 置	
30305	生活补助	3.5	30225	专用燃 料费		31099	其他资本性 支出	
30306	救济费		30226	劳务费	4.02	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业 务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经 费		39907	国家赔偿费 用支出	
30309	奖励金		30229	福利费	0.1	39908	对民间非营 利组织和群众 性自治组织补 贴	
30310	个人农业生 产补贴		30231	公务用 车运行维 护费		39999	其他支出	
30311	代缴社会保 险费		30239	其他交 通费用	0.07			

30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用			
			30299	其他商品和服务支出	1.56		
人员经费合计		887.73	公用经费合计				24.47

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表
金额单位：
万元

部门：海林市朝鲜族中学

预算数						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	合计	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
金额单位：万
元

部
门：海林市朝鲜族中学

项目	年初结	本年收入	本年支出	年末结转
----	-----	------	------	------

功能分类科目 编码	科目名称	转和结 余		小计	基本支出	项目支出	和结余
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

。本单位没有政府性基金预算财政拨款收支，故本表为空表”。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部 海林市朝鲜族中
门：学

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本单位没有国有资本经营预算财政拨款收支，故本表为空表”。

第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市朝鲜族中学 2021 年度部门决算收支总额 958.28 万元，其中：本年收入 957.68 万元，年初结转和结余 0.6 万元；本年支出 958.28 万元，年末结转和结余 6.13 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额减少 10.7 万元，减少 0.01%，主要原因是经费减少；支出总额减少 10.7 万元，下降 0.1%，主要原因是由于经费减少，支出减少；年末结转和结余增加 5.53 万元，增长 90%，主要原因是由于年未经费剩余。

二、收入决算增减变化情况说明

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	958.28	-10.7	-0.01	经费减少
1.财政拨款收入	914.2	-48.12	-0.05	经费减少
2.上级补助收入				
3.事业收入	2.45	+0.14	+0.05	学费收入增加
4.经营收入				
5.附属单位上缴				

收入				
6.其他收入	41.03	+39.98	+97.5	捐款收入增加

三、支出决算增减变化情况说明

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	958.28	-10.7	-0.01	经费减少
1.基本支出				
2.项目支出				
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市朝鲜族中学 2021 年度财政拨款收入 914.2 万元，年初财政拨款结转和结余 0.6 万元；本年支出 958.28 万元，年末财政拨款结转和结余 6.13 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。财政拨款收入减少 48.12 万元，下降 0.05%；财政拨款支出减少 50.14 万元，下降 0.05%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，没有变化。

(三) 与 2021 年初预算相比。财政拨款收入减少 93.5 万元，下降 10%；财政拨款支出增减少 93.5 万元，下降 10%。

五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市朝鲜族中学 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 914.2 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 0.22 万元；本年支出 914.42 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0.22 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入减少 48.12 万元，下降 0.05%，主要原因是经费减少；一般公共预算财政拨款支出减少 50.14 万元，下降 0.05 原因是公用经费挤地铁

(三) 与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入减少 93.5 万元，下降 10%，变化的主要原因是人员死亡，经费减少；一般公共预算财政拨款支出增减少 93.5 万元，下降 10%，变化的主要原因是经费减少。

(四) 一般公共预算财政拨款基本支出构成情况。2021 年度财政拨款基本支出 9122：人员经费 887.73 包括基本工资 336.75 万元、津贴补贴 194.22 万元，奖金 45.49 万元，养老保险缴费 81.38 万元，职业年金缴费 21.48 万元，职工基本医疗保障缴费 36.67 万元，其他社会保障缴费 2.05 万元，住房公积金 57 万元，对个人和家庭的补助支出 112.68 万元，其中退休费 74.07 万元了，抚恤金 35.12 万元，生活补助 3.5 万元；公用经费支出 23.19 万元，主要包括办公费 9.12 万元、手续费 0.06 万元，水费 0.76 万元，电费 1 万元，邮电费 0.08 万元，差旅费 1.41 万元，维修费 4.9 万元，专用材料费 0.12 万元，劳务费 4.02 万元，福利费 0.1 万元，其他交通费用 0.07 万元，其他商品和服务支出 1.56 万元。

(四) 按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1041.76 万元，支出决算为 957.68 万元，完成年初预算的 92%。其中：

1.教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算为 1041.76 万元，支出决算为 957.68 万元，完成年初预算的 92%。决算

数小于预算数的主要原因是实际支出比预算少。

2.2050203 初中教育。年初预算为 364.68 万元，支出决算为 348.25 万元，完成年初预算的 95.5%。决算数小于预算数的主要原因实际支出比预算少。

3.2050204 高中教育。年初预算为 386.43 万元，支出决算为 303.51 万元，完成年初预算的 78.5%。决算数小于预算数的主要原因实际支出比预算少。

4.2080502 事业单位离退休。年初预算为 54.52 万元，支出决算为 53.98 万元，完成年初预算的 99%。决算数小于预算数的主要原因实际支出比预算少。

5.2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算为 89.33 万元，支出决算为 81.38 万元，完成年初预算的 91.1%。决算数小于预算数的主要原因实际支出比预算少。

6.2080506 机关事业单位职业年金缴费支出。年初预算为 36.20 万元，支出决算为 21.48 万元，完成年初预算的 59.33%。决算数小于预算数的主要原因：增加退休人员职业年金缴费。

7.210201 住房公积金。年初预算为 63.43 万元，支出决算为 57 万元，完成年初预算的 89.9%。决算数小于预算数的主要原因：在职人员退休。

8.2210202 提租补贴。年初预算为 50.8 万元，支出决算为 48.59 万元，完成年初预算的 95.6%。决算数小于预算数的主要原因：在职人员退休。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

海林市朝鲜族中学 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 912.83 万元，其中：

人员经费 887.73 万元，主要包括：基本工资 336.75 万元、津贴补贴 194.22 万元、奖金 45.5 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 81.38 万元、职业年金缴费 21.49 万元、职业基本医疗保险缴费 36.37 万元、其他社会保障缴费 2.04 万元、住房公积金 57.00 万元、退休费 74.07 万元、抚恤金 35.12 万元、生活补助 3.50 万元。

公用支出 25.1 万元，主要包括：办公费 9.12 万元、手续费 0.06 万元、水费 0.76 万元、电费 1 万元、邮电费 0.08 万元、差旅费 1.41 万元、维修费 4.9 万元、专用材料费 2.1 万元、劳务费 4 万元、福利费 0.1 万元、其他交通费用 0.07 万元、其他商品和服务 1.56 万元。

七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

2021 年度，海林市朝鲜族中学一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0 万元，与 2020 年度决算相比减少 0.13 万元，下降 100%，变化的主要原因是 2021 年度没有三公经费；与 2021 年度预算相比没有变化

（三）公务接待费 0 万元，与 2020 年度决算相比减少 0.13 万元，下降 100%，

变化的主要原因是 2021 年度没有三公经费；与 2021 全年预算相比减少 0.13 元，下降 100%，变化的主要原因是 2021 年度没有三化经费。

全年国内公务接待的批次为 0 次，比上年减少接待批次 3 次；接待人数 0 人。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

海林市朝鲜族中学政府性基金预算财政拨款收支为 0。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

海林市朝鲜族中学国有资本经营预算财政拨款收支为 0。

十、机关运行经费执行情况说明

海林市朝鲜族中学为事业单位，机关运行经费为 0”。

十一、政府采购支出情况说明

（一）政府采购支出情况。

本单位当年无政府采购预算支出

（二）2021 年度面向中小企业预留份额情况。

本单位 2021 年无预留项目面向中小企业采购事项

十二、国有资产占有使用情况说明

截至 2021 年度 12 月 31 日，海林市朝鲜族中学无车辆，无单位价值 50 万元

以上通用设备，无单位价值 100 万元以上专用设备。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，海林市朝鲜族中学对2021年度部门预算整体支出和项目（专项）支出全面开展绩效自评，其中，部门预算整体支出自评涉及资金5.49万元；项目（专项）支出自评共涉及项目（专项）1个，资金5.49万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对此项目开展了项目（专项）支出部门评价，涉及一般公共预算支出5.49万元。

（二）项目（专项）支出绩效自评结果

1.“教学行政费”项目（专项）支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分100分。全年预算数为5.49万元，执行数为5.49万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：圆满执行。没有发现相关问题。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的各类财政拨款，含一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款、国有资本经营预算拨款。

二、上级补助收入：指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所取得的收入。

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：指单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位缴款”等之外取得的收入。包括利息收入、捐赠收入等。

七、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”“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”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（即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：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、结余分配：指事业单位按照规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税。

十、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

十一、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。

十二、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。

十三、一般公共预算财政拨款：指财政部门以税收为主体的财政收入安排的用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面支出的拨款。

十四、政府性基金预算财政拨款：指财政部门使用依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金安排的，专项用于特定公共事业发展支出的拨款。

十五、一般公共预算财政拨款“三公”经费：包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、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，指单位公务用车购置费及租用费、燃油费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车；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。

第五部分 附录

1. 量化评价表

部门决算量化评价表

单位名称：黑龙江省2020年度部门决算汇总

评价指标					计算项	得分	指标说明	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称				
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确性	30	财政拨款收入预算差异率	10	$\frac{\text{财政拨款收入} - \text{年初预算数}}{\text{年初预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
				事业收入预算差异率	5	$\frac{\text{事业收入} - \text{年初预算数}}{\text{年初预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
				经营收入预算差异率	2	$\frac{\text{经营收入} - \text{年初预算数}}{\text{年初预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
				其他收入预算差异率	3	$\frac{\text{其他收入} - \text{年初预算数}}{\text{年初预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
				年初结转和结余预算差异率	5	$\frac{\text{年初结转和结余} - \text{年初预算数}}{\text{年初预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)≤100%, 扣减1分; 差异率(绝对值)>100%时, 每增加10% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
				人员经费预算差异率	3	$\frac{\text{人员经费} - \text{年初预算数}}{\text{年初预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
				公用经费预算差异率	2	$\frac{\text{公用经费} - \text{年初预算数}}{\text{年初预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
	80	预算执行的有效性	人员经费预算执行差异率	10	$\frac{\text{人员经费} - \text{调整预算数}}{\text{调整预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。		
			公用经费预算执行差异率	10	$\frac{\text{公用经费} - \text{调整预算数}}{\text{调整预算数}} \times 100\%$	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。		
			财政拨款结转和结余	10	$\frac{\text{财政拨款结转和结余} - \text{本年年末数/支出调整预算数}}{\text{支出调整预算数}} \times 100\%$	结转和结余率=0, 得满分; 结转和结余率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。		
			财政拨款结转上下年变动率	10	$\frac{\text{财政拨款结转} - \text{上年年末数}}{\text{上年年末数}} \times 100\%$	变动率<0, 得满分; 变动率≥0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。		
			财政拨款结余上下年变动率	5	$\frac{\text{财政拨款结余} - \text{上年年末数}}{\text{上年年末数}} \times 100\%$	比率=0, 得满分; 比率(绝对值)>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。		
			"三公"经费支出预算差异率	5	$\frac{\text{"三公"经费支出} - \text{年初预算数}}{\text{年初预算数}} \times 100\%$	差异率≤0, 得满分; 差异率>0时, 每增加5% (合) 扣减1分, 减至0分为止。		
10	预算编制及执行的规范性	10	财政拨款项目支出中开支在人员及离退休经费支出	10	$\frac{\text{财政拨款项目支出} - (\text{工资福利支出} + \text{离退休费})}{\text{项目支出合计}} \times 100\%$	比率=0, 得满分; 比率>0时, 每增加1% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。		
		资产状况	5	财政应返还额度变动率	5	$\frac{\text{财政应返还额度} - \text{期初数}}{\text{期初数}} \times 100\%$	变动率≤0, 得满分; 变动率>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
		负债状况	5	借款变动率	4	$\frac{\text{借款} - \text{期末数} - \text{期初数}}{\text{期初数}} \times 100\%$	变动率≤0, 得满分; 变动率>0时, 每增加5% (合) 扣减0.5分, 减至0分为止。	
1	偿债状况	1	应缴财政款及时性	1	应缴财政款年末按规是年除清缴后应无余额	应缴财政款=0, 得满分; 应缴财政款≠0, 得0分		
		合计	100	—	100	—	64.5	—

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母均为0的情况，按满分计算。

2.部门预算整体支出绩效自评表

3.项目（专项）支出绩效自评表

部门决算量化评价表

单位名称：海林市朝鲜族中学

评价指标						计算值	得分	指标说明	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预决算差异率	5	-12.24	3.5	财政拨款收入： (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异 差异时， 扣减 分为
				事业收入预决算差异率	5	0.00	0.0	事业收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异 差异时， 扣减 分为
				经营收入预决算差异率	3	0.00	3.0	经营收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异 差异时， 扣减 分为
				其他收入预决算差异率	5	1,428.17	0.0	其他收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异 差异时， 扣减 分为
				年初结转和结余预决算差异率	5	0.00	0.0	年初结转和结余： (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异 差异100% 异率时， 扣减 分为
				人员经费预决算差异率	4	-7.42	3.0	人员经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异 差异时， 扣减 分为
				公用经费预决算差异率	3	-61.99	3.0	公用经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异 差异5% 减至
		预算执行的有效性	50	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	人员经费：(决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	差异 差异时， 扣减

									分为
				公用经费 预算执行 差异率	10	0.00	10.0	公用经费：（决算 数—调整预算数） /调整预算数 *100%	差异 差异 时， 扣减 分为
				财政拨款 结转和结 余率	10	0.02	9.5	财政拨款结转和 结余：（本年年末 数/支出调整预算 数总计）*100%	结转 满分 （绝 增加 分，
				财政拨款 结转上下 年变动率	10	0.00	9.5	财政拨款结转： （本年年末数— 上年年末数）/上 年年末数*100%	变动 变动 5%（ 减至
				财政拨款 结余上下 年变动率	5	0.00	5.0	财政拨款结余： （本年年末数— 上年年末数）/上 年年末数*100%	比重 重（ 每增 0.5 止。
				“三公” 经费支出 预决算差 异率	5	0.00	5.0	“三公”经费：（决 算数—年初预算 数/年初预算数） *100%	差异 差异 5%（ 减至
		预算 编制 及执 行的 规范 性	10	财政拨款 项目支出 中开支在 职人员及 离退休经 费比重	5	0.00	5.0	财政拨款项目支 出：（工资福利支 出+离休费+退休 费）/项目支出合 计*100%	比重 重> （含 减至
				基本支出 中列支房 屋建筑物 购建、大 型修缮、 基础设 施建设、 物资储 备比重	5	0.00	5.0	基本支出：（房屋 建筑物构建+大型 修缮+基础设 施建设+物资储 备）/公 用经费*100%	比重 重>0 （含 减至
财务状况	10	资产 状况	5	货币资金 变动率	5	915.62	0.0	货币资金：（期末 数—期初数）/期 初数*100%	变动 变动 5%（ 减至

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

		负债状况	5	借款变动率	4	0.00	4.0	借款：（期末数－期初数）/期初数*100%	变动变动5%（减至
				应缴财政款及时性	1	0.00	1.0	应缴财政款年末按规定年终清缴后应无余额	应缴分，得0
合计	100	—	100	—	100	—	76.5	—	

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。