

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心  
2024 年度决算公开

2025 年 12 月 3 日

# 目 录

<b>第一部分 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心概况</b>	<b>1</b>
一、单位主要职责	2
二、机构设置情况	2
<b>第二部分 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心 2024 年度单位决算表</b>	<b>3</b>
一、收入支出决算总表	4
二、收入决算表	5
三、支出决算表	6
四、财政拨款收入支出决算总表	7
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明细表	9
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	10
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	10
九、财政拨款“三公”经费支出决算表	10
<b>第三部分 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心 2024 年度单位决算情况说明</b>	<b>11</b>
一、收入支出决算总体情况说明	12
二、收入决算情况说明	12
三、支出决算情况说明	13
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	14
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	15
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	18

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明..... 18

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明..... 18

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明..... 18

十、机关运行经费支出说明.....19

十一、政府采购支出说明.....19

十二、国有资产占用情况说明.....19

十三、预算绩效情况说明.....19

**第四部分 2024 年度重点工作完成情况..... 23**

**第五部分 名词解释.....26**

**第六部分 附件.....30**

## 第一部分

### 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心概况

## 一、单位主要职责

主要承担为区教育局所属事业单位提供财务管理服务；开展会计核算与会计监督；承担上级交办的其他事项。

公开咨询电话：027-88231455

## 二、机构设置情况

从单位构成看，武汉市武昌区教育局财务管理服务中心单位决算由实行独立核算的武汉市武昌区教育局财务管理服务中心本级决算组成。

纳入武汉市武昌区教育局财务管理服务中心 2024 年度单位决算编制范围的二级预算单位包括：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心(本级)。

## 第二部分

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2024 年度单位决算表

# 一、收入支出决算总表

公开 01 表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

单位：万元

收入			支出		
项目	行	金额	项目	行	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	600.94	一、一般公共服务支出	31	0.02
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	507.84
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	84.58
	9		九、卫生健康支出	39	8.50
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
<b>本年收入合计</b>	27	600.94	<b>本年支出合计</b>	57	600.94
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
<b>总计</b>	30	600.94	<b>总计</b>	60	600.94

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。

## 二、收入决算表

公开 02 表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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
功能分	科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	600.94	600.94					
201			一般公共服务支出	0.02	0.02					
20132			组织事务	0.02	0.02					
201329			其他组织事务支出	0.02	0.02					
205			教育支出	507.84	507.84					
20599			其他教育支出	507.84	507.84					
205999			其他教育支出	507.84	507.84					
208			社会保障和就业支出	84.58	84.58					
20805			行政事业单位养老支出	84.58	84.58					
208050			事业单位离退休	21.58	21.58					
208050			机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.91	39.91					
208050			机关事业单位职业年金缴费支出	23.09	23.09					
210			卫生健康支出	8.50	8.50					
21011			行政事业单位医疗	8.50	8.50					
210110			公务员医疗补助	8.34	8.34					
210119			其他行政事业单位医疗支出	0.16	0.16					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。



### 三、支出决算表

公开 03 表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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						
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计	600.94	545.19	55.75			
201		一般公共服务支出	0.02	0.02				
20132		组织事务	0.02	0.02				
2013299		其他组织事务支出	0.02	0.02				
205		教育支出	507.84	452.09	55.75			
20599		其他教育支出	507.84	452.09	55.75			
2059999		其他教育支出	507.84	452.09	55.75			
208		社会保障和就业支出	84.58	84.58				
20805		行政事业单位养老支出	84.58	84.58				
2080502		事业单位离退休	21.58	21.58				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.91	39.91				
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	23.09	23.09				
210		卫生健康支出	8.50	8.50				
21011		行政事业单位医疗	8.50	8.50				
2101103		公务员医疗补助	8.34	8.34				
2101199		其他行政事业单位医疗支出	0.16	0.16				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 四、财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数			
					小计	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	600.94	一、一般公共服务支出	33	0.02	0.02		
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	507.84	507.84		
	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	84.58	84.58		
	9		九、卫生健康支出	41	8.50	8.50		
	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				
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	600.94	<b>本年支出合计</b>	59	600.94	600.94		
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				
<b>总计</b>	32	600.94	<b>总计</b>	64	600.94	600.94		

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。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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
类	款	项	1	2	3
		栏次			
		合计	600.94	545.19	55.75
201	一般公共服务支出		0.02	0.02	
20132	组织事务		0.02	0.02	
2013299	其他组织事务支出		0.02	0.02	
205	教育支出		507.84	452.09	55.75
20599	其他教育支出		507.84	452.09	55.75
2059999	其他教育支出		507.84	452.09	55.75
208	社会保障和就业支出		84.58	84.58	
20805	行政事业单位养老支出		84.58	84.58	
2080502	事业单位离退休		21.58	21.58	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		39.91	39.91	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		23.09	23.09	
210	卫生健康支出		8.50	8.50	
21011	行政事业单位医疗		8.50	8.50	
2101103	公务员医疗补助		8.34	8.34	
2101199	其他行政事业单位医疗支出		0.16	0.16	

注：本表反映单位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明细表

公开 06 表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济 分类 科目 编码	科目名称	决算数	经济 分类 科目 编码	科目名称	决算数	经济 分类 科目 编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	492.29	302	商品和服务支出	23.31	310	资本性支出	
3010	基本工资	97.30	3020	办公费	7.79	3100	办公设备购置	
3010	津贴补贴	33.83	3020	印刷费		3100	专用设备购置	
3010	奖金		3020	咨询费		3100	信息网络及软件购置更新	
3010	伙食补助费		3020	手续费		3101	公务用车购置	
3010	绩效工资	201.64	3020	水费		3102	无形资产购置	
3010	机关事业单位基本养老保险缴	39.91	3020	电费		3109	其他资本性支出	
3010	职业年金缴费	23.09	3020	邮电费	0.49			
3011	职工基本医疗保险缴费	15.19	3020	取暖费				
3011	公务员医疗补助缴费	30.75	3020	物业管理费				
3011	其他社会保障缴费	1.50	3021	差旅费				
3011	住房公积金	49.08	3021	因公出国（境）费用				
3011	医疗费		3021	维修（护）费	0.60			
3019	其他工资福利支出		3021	租赁费				
303	对个人和家庭的补助	29.59	3021	会议费				
3030	离休费		3021	培训费	0.44			
3030	退休费	18.12	3021	公务接待费				
3030	退职（役）费		3021	专用材料费				
3030	抚恤金		3022	被装购置费				
3030	生活补助		3022	专用燃料费				
3030	救济费		3022	劳务费				
3030	医疗费补助	8.50	3022	委托业务费	2.93			
3030	助学金		3022	工会经费	2.27			
3030	奖励金	2.97	3022	福利费	8.30			
3031	个人农业生产补贴		3023	公务用车运行维护费				
3031	代缴社会保险费		3023	其他交通费用				
3039	其他对个人和家庭的补助		3024	税金及附加费用				
			3029	其他商品和服务支出	0.49			
人员经费合计		521.88	公用经费合计					23.31

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。

# 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

单位: 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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
功能分类科目编码	科目名称					小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注: 本表反映单位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。

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心当年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

# 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位: 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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
类	款	项	1	2	3

注: 本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心当年无国有资本经营预算财政拨款支出。

# 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位: 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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	公务用车运				小计	公务用车购	公务用车运	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注: 本表反映单位本年度财政拨款“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; 决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心当年无财政拨款三公经费支出。

### 第三部分

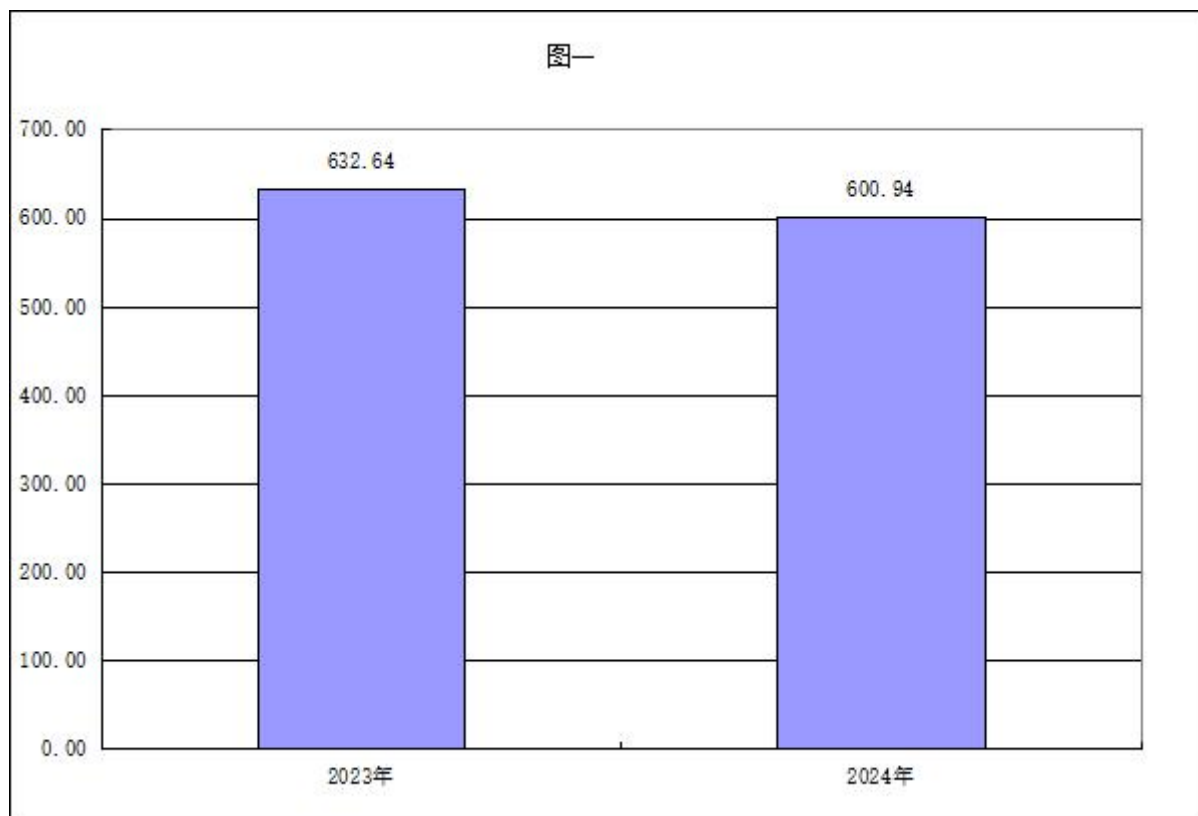
武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2024 年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计均为 600.94 万元。与 2023 年度相比，收、支总计减少 31.7 万元，下降 5%，主要原因是 2024 年度退休 2 人，人员经费减少；压缩公用支出，公用经费支出减少。

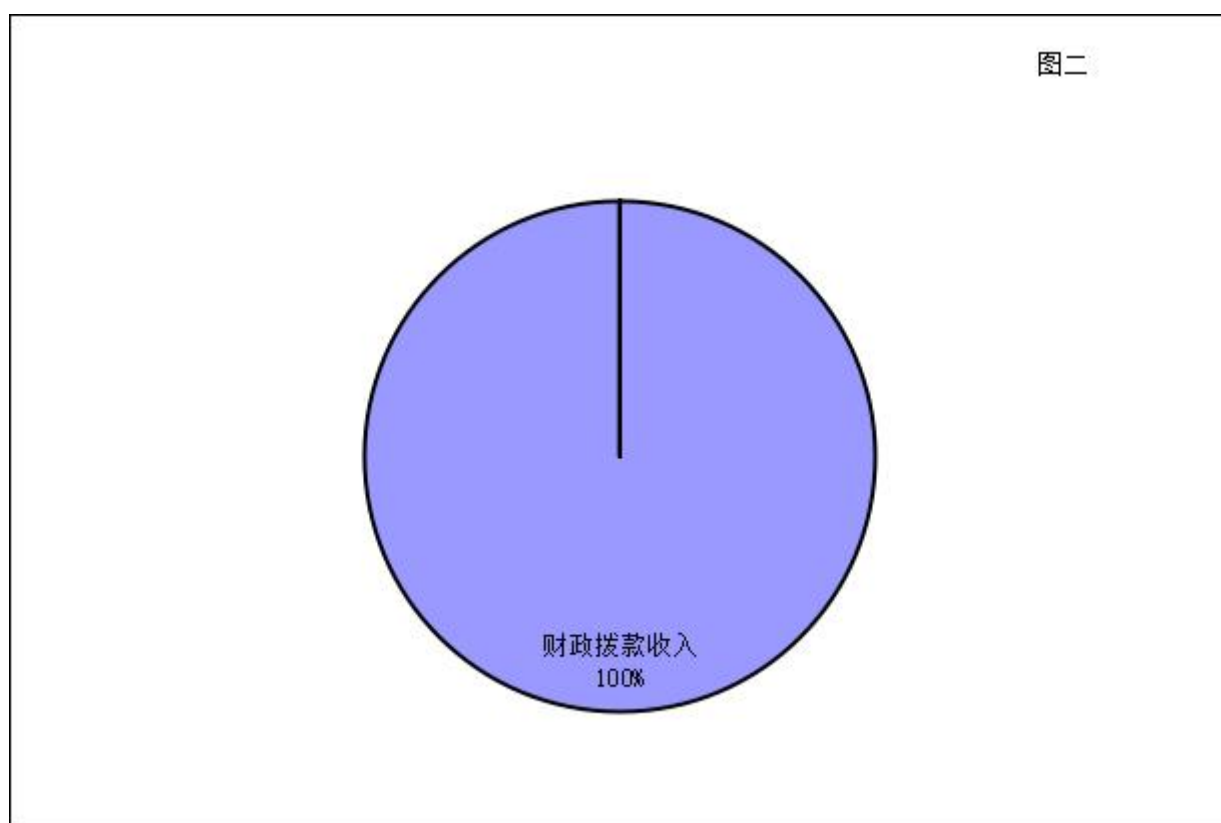
图 1：收、支决算总计变动情况



## 二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 600.94 万元，与 2023 年度相比，收入合计减少 31.7 万元，下降 5%，主要原因是 2024 年度退休 2 人，人员经费减少；压缩公用支出，公用经费支出减少。其中：财政拨款收入 600.94 万元，占本年收入 100%。

图 2：收入决算结构

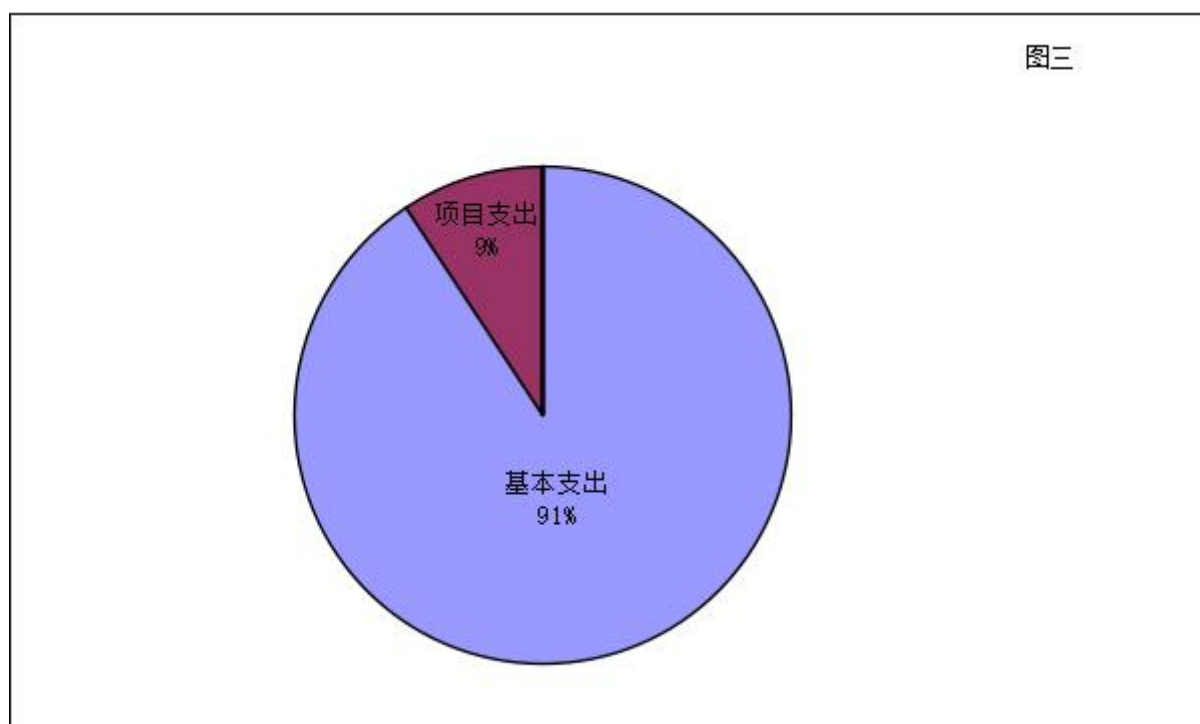


### 三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 600.94 万元，与 2023 年度相比，支出合计减少 31.7 万元，下降 5%，主要原因是 2024 年度退休 2 人，人员经费减少；压缩公用支出，公用经费支出减少。其中：基本支出 545.19 万元，占本年支出 90.7%；项目支出 55.75 万元，占本年支出 9.3%。



图 3：支出决算结构

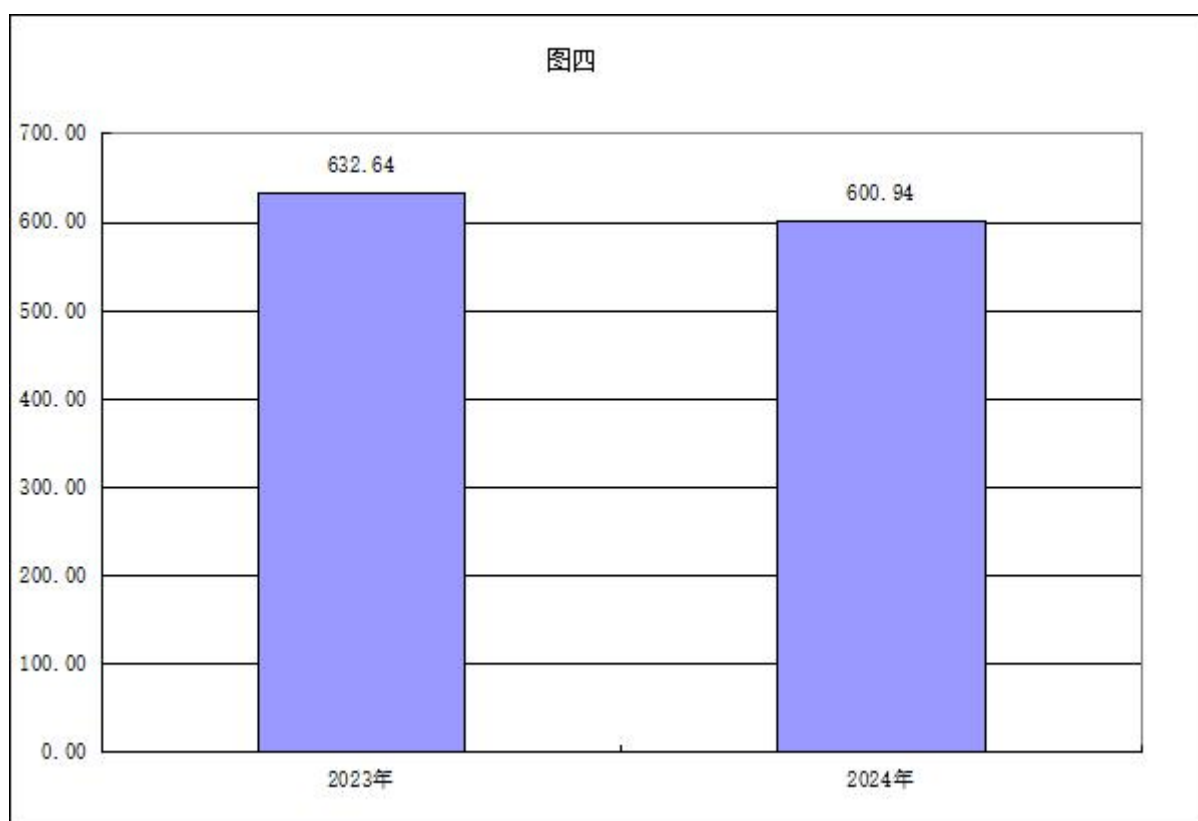


#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计均为 600.94 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 31.7 万元，下降 5%。主要原因是 2024 年度退休 2 人，人员经费减少；压缩公用支出，公用经费支出减少。

2024 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入 600.94 万元，比 2023 年度决算数减少 31.7 万元，减少主要原因是 2024 年度退休 2 人，人员经费减少；压缩公用支出，公用经费支出减少。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况



## 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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 600.94 万元，占本年支出合计的 100%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 31.7 万元，下降 5%，主要原因是 2024 年度退休 2 人，人员经费减少；压缩公用支出，公用经费支出减少。

### (二)一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 600.94 万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务支出类支出 0.02 万元。主要是用于党建经费。
2. 教育支出类支出 507.84 万元，占 84.51%。主要是用于单位

日常开支。

3. 社会保障和就业支出类支出 84.58 万元，占 14.07%。主要是用于行政事业单位养老支出。

4. 卫生健康支出类支出 8.5 万元，占 1.42%。主要是用于行政事业单位医疗支出。

### (三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 656.55 万元，支出决算为 600.94 万元，完成年初预算的 91.5%。其中：基本支出 545.19 万元，项目支出 55.75 万元。项目支出主要用于关爱教师专项经费 10.31 万元，主要成效是保障了职工的工作日用餐；教育经费补助专项经费 29.96 万元，主要成效是有利于会计信息真实可靠，降低核算工作量，强化监督职能，提高资金使用效率；以薪养岗专项经费 15.49 万元，主要成效是保障单位正常运转，提高干部队伍整体素质和工作效能。

#### 1. 一般公共服务支出具体包括：

(1) 一般公共服务支出（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为0.02万元，支出决算数大于年初预算数的主要原因：年底追加了党建经费。

#### 2. 教育支出具体包括：

(1) 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 593.63万元，支出决算为507.84万元，完成年初预算的 85.55%，支出决算数小于年初预算数的主要原因：一是年初预算按五奖应发测算，实际每人每年8万预发；二是当年退休2人，退休金

由社保发放。

### 3. 社会保障和就业支出具体包括：

(1) 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为14.38万元，支出决算为21.58万元，完成年初预算的150.07%，支出决算数大于年初预算数的主要原因：当年新增退休人员2人，增加退休人员退休一次性补贴、退休奖励性补贴。

(2) 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44.33万元，支出决算为39.91万元，完成年初预算的90.03%，支出决算数小于年初预算数的主要原因：当年新增退休人员2人。

(3) 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0万元，支出决算为23.09万元，支出决算数大于年初预算数的主要原因：当年新增退休人员2人，职业年金做实缴费支出。

### 4. 卫生健康支出具体包括：

(1) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为4.21万元，支出决算为8.34万元，完成年初预算的198.1%，支出决算数大于年初预算数的主要原因：增加退休人员2人，退休医疗费增加。

(2) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为0.16万元，支出决算数大于年初预算数的主要原因：子女统筹报销款，预算不

在本单位。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 545.19 万元，其中：

人员经费 521.88 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缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、医疗费补助、奖励金。

公用经费 23.31 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、维修(护)费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出、办公设备购置。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本单位当年无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”经费财政拨款支出决算总体情况说明。**

2024 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

本单位 2024 年度无“三公”经费财政拨款支出。

### **(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。**

1. 因公出国(境)费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。本单位 2024 年度无此项支出。

2. 公务用车购置及运行费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万

元。本单位 2024 年度无此项支出。

3. 公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。本单位 2024 年度无此项支出。

## 十、机关运行经费支出说明

我单位不是行政机关，也不是参照公务员法管理事业单位，没有机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出说明

2024年度武汉市武昌区教育局财务管理服务中心政府采购支出总额27.21万元，其中：政府采购货物支出1.9万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出25.31万元。授予中小企业合同金额27.21万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额27.21万元，占授予中小企业合同金额的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、国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，武汉市武昌区教育局财务管理服务中心共有车辆 0 辆，其中，副省级及以上领导干部用车 0 辆、主要负责人用车 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、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆，单位价值 100 万元以上设备 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 2024 年度一般公共预算

项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 3 个，资金 55.75 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。从绩效评价情况来看，本次绩效评价遵循“科学规范、分级分类、绩效相关”的原则，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对支出全面开展了绩效自评工作。单位履职情况良好，社会效益较明显，较好地完成了整体和项目支出绩效评价工作。为更好的开展武昌区教育局及所属单位的政府会计工作，进一步提高服务质量起到了重要作用，并根据要求，公开《财务中心支出项目绩效评价自评表》。

## （二）单位整体支出自评结果

我单位组织开展整体支出绩效自评，资金 55.75 万元，从评价情况来看，2024 年度所设立的绩效目标总体上符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划的要求，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，预算执行情况良好，项目实施与绩效目标、预算安排较匹配。发现的问题及原因：一是指标体系设定的科学性、全面性还需进一步提炼；二是绩效运行监控需进一步加强。下一步改进措施：一是进一步完善优化绩效目标及指标值，充分体现项目特点，提高绩效目标与项目实施的匹配度；二是建立绩效运行监控机制，强化预算约束，提升预算绩效评价结果运用水平，提高预算绩效结果运用效益。

## （三）项目支出自评结果

我单位在 2024 年度单位决算中反映所有项目绩效自评结果（不包括涉密项目），共涉及 3 个一级项目。

1. 教育经费补助专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数

为 29.96 万元，执行数为 29.96 万元，完成预算的 100%。主要产出和效益是：一是有利于会计信息真实可靠，降低核算工作量；二是强化监督职能，提高资金使用效率；三是有利于内部控制制度的执行。发现的问题及原因：一是学校的财务职能弱化。实行会计集中核算之后，学校会计仅仅充当着报账员的职责。这样出纳和会计的职能台并，使得不相容职位互相牵制的职能消失。二是责任不明晰。会计集中核算之后，财务中心统一核算，学校保留财务审批的职能，而会计监督的职能在财务中心，两方责任很难明确划分。下一步改进措施：一是完善管理制度，补充规范流程、审核等相关内容并执行，降低内控风险；二是利用审计结论，应改尽改，加强后期监管。

2. 关爱教师专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 10.31 万元，执行数为 10.31 万元，完成预算的 100%。主要产出和效益是：保障了职工的工作日用餐安全。发现的问题及原因：部分职工工作压力大，体型过胖或过瘦，可能导致血压、血脂等生理指标不稳定。下一步改进措施：加强健康卫生知识的宣传，通过板报、专题讲座、健康知识培训等形式，帮助职工掌握日常保健技能。

3. 以薪养岗专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 15.48 万元，执行数为 15.48 万元，完成预算的 100%。主要产出和效益是：在无新增人员编制的情况下，保障新增的财务监督内容，如学校食堂管理等工作正常有序运转。发现的问题及原因：合理规划工作量，确定聘用人员人数。下一步改进措施：加强制度管理，完善聘用人员考核机制。

#### (四) 绩效自评结果应用情况



我单位应用上年度自评结果及经验，抓紧绩效管理工作，制定单位绩效目标体系和考核办法，加强项目规划、绩效目标管理，完善项目分配和管理办法、与预算安排相结合，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，提出工作要求，加大督办力度。

## 第四部分

### 2024 年重点工作完成情况

## 一、代理记账工作

完成教育局所属中小学校、幼儿园、职业教育及二级单位代理记账、集中核算、报表编制、档案移交等工作。

## 二、业务培训工作

组织培训学习，提高财务人员业务水平。为提高全系统分管财务负责人和各校报账会计的理论水平，多次开展专题讲解；同时坚持对全系统财会人员的基础工作进行培训，提升了财会人员的专业素养，提高全系统财会队伍的整体业务能力和管理水平。

## 三、财务管理工作

（一）完善规章制度，强化核算监督。核算规范体系成型：统一会计核算标准、科目设置与报表格式，账务处理精准度、及时性显著提高，会计信息质量规范统一，为决策提供可靠数据支撑。预算执行刚性强化：全程跟踪预算编制、拨付与使用全流程，严控超预算、无预算支出，预算执行偏差率大幅下降，确保预算与实际执行高效衔接。内控监督防线筑牢：建立事前审核、事中监控、事后核查的全链条监督机制，有效防范财务风险与廉政风险，违规支出同比减少，财务管理合规性全面提升。

（二）开展专项整治，全速提升财务管理水平。设备专项，组织全系统 96 家单位开展 2 轮自查、2 轮督查，针对 183 个项目，整改销号问题 78 个；食堂专项，组织 1 轮自查、2 轮督查，对 82 所学校开展审计，整改销号 511 条审计问题。针对发现的问题，完善制度，实行面批，调整政采限额，修订并印发《2024 年财务报销规定汇编》，特色亮点做法刊印在市局《专项整治工作简报》上。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	代理记账工作	完成教育局所属中小学校、幼儿园、职业教育及二级单位代理记账、集中核算、报表编制、档案移交等工作。	完成
2	业务培训工作	组织培训学习，提高财务人员业务水平。	完成
3	财务管理工作	完善规章制度，规范会计集中核算工作；开展专项整治，全速提升财务管理水平。	完成

## 第五部分

### 名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指区级财政一般公共预算当年拨付的资金。

二、政府性基金预算财政拨款收入：指区级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

三、国有资本经营预算财政拨款收入：指区级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

四、上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

五、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。

六、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。

七、其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。

八、使用非财政拨款结余(含专用结余)：指事业单位按预算管理要求使用非财政拨款结余(含专用结余)弥补收支差额金额。

九、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。

十、本单位使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务支出(类)组织事务(款)其他组织事务支出(项)：反映除上述项目以外其他用于中国共产党组织部门的事务

支出。

2. 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。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的基本养老保险缴费支出。

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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金缴费支出。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

十一、结余分配：指单位按照会计制度规定缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十二、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或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。

十三、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。

十四、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事

业发展目标所发生的支出。

十五、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十六、“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市直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、牌照费)及燃料费、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)费用。

十七、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，包括办公费、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。



## 第六部分

### 附件

# 一、2024 年度武汉市武昌区教育局财务管理服务中心整体绩效自评表

单位名称		武汉市武昌区教育局财务管理服务中心					
基本支出总额		545.19		项目支出总额		55.75	
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	得分 (20分*执行率)	
		单位整体支出总额	600.94	600.94	100%	20	
年度目标 1 (20分)		以队伍建设为支撑，增强教育发展内生动力。					
年度 绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成 值(B)	得分
	产出 指标	数量指标	举办各类培训活动		≥500 人次	500 人次	5
		质量指标	职工专业素养不断提升		不断提升	不断提升	5
	效益 指标	社会效益 指 标	师德师风声誉良好		良好	良好	5
	满意 度指 标	服务对象 满 意度	职工和服务单位满意度		≥90%	95%	5
年度目标 2 (15分)		以硬、软件改善为契机，推动办学条件提档升级。					
年度 绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成 值(B)	得分
	产出 指标	数量指标	硬件条件改善资金投入		按需改善	按需改善	2
			信息化资金投入		按需改善	按需改善	3
		质量指标	信息化提升效率		有提升	有提升	3
	效益 指标	社会效益	提供更多优质服务		有提升	有提升	3

	满意度指标	服务对象满意度	职工和服务单位满意度	≥90%	95%	3
年度目标 3 (45 分)		以更好的开展武昌区教育局及所属单位的政府会计工作，进一步提高服务质量				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值 (A)	实际完成 值(B)	得分
	产出 指标	数量指标	制度规定	建立财务的管理制度，结合学校实际情况制订工作流程	完成	5
			报表质量	下月 5 日前， 年报次月 10 日前	由于学校 临近假期，部分 资料确认 签字时间 较长	4
			财务规范	《政府会计制度》和《湖北省行政事业单位财务支出票据管理办法(试行)》的相关规定	完成	6
		质量指标	通过预算工作	通过	通过	6
			通过决算工作	通过	通过	6
	效益 指标	社会效益 指标	加强管理	完善财务制度	完成	6
			产品质量	完成年度财务核算	完成	6
	满意度指标	服务对象满意度	教职工和服务单位满意度	≥90%	95%	4

总分	97 分
偏差大或目标未完成原因分析	<p>中心在编制单位年度预算时，虽然根据本单位职能职责和 2024 年度工作计划进行了精心编制安排，但在 2024 年度单位预算执行过程中，仍然存在以下问题：预算执行中，因当年新增退休人员，导致人员经费执行数小于预算数。</p>
改进措施及结果应用方案	<p>1. 以全面推进预算管理一体化为契机，提高预算编制水平。全方位全覆盖考虑预算编制工作，更加细化预算编制；进一步增强各单位及单位负责人预算绩效管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，更加科学合理地编制单位整体支出绩效目标，进一步细化量化各项评价指标。</p> <p>2. 加强财务人员业务培训，提升财务人员专业素养。特别是对最新的政府会计制度以及《预算法》等进行学习培训，规范单位预算收支核算，切实提高单位预算收支管理水平。</p> <p>3. 加快资金使用进度，提高预算资金执行效率，发挥资金效益。及时掌握预算执行过程中的情况和实时动态，完善预算执行情况定期通报机制，强化对中央直达资金使用的监督与管理。大力推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行和支出的及时实现，从而促进预算执行率的提升，发挥资金效益。</p>

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。
2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标（即目标值为 $\geq X$ ，得分=权重 $\times B/A$ ），反向指标（即目标值为 $\leq X$ ，得分=权重 $\times A/B$ ），得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。
3. 定性指标计分原则：达成预期指标、部分达成预期指标、未达成预期指标三档，分别按照该指标对应分值区间 100%—80%（ $\geq 80\%$ ）、80%—50%（ $\geq 50\%$ ， $< 80\%$ ）、50%—0%（ $< 50\%$ ）合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。
4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

## 二、2024 年度教育经费补助专项经费项目绩效自评表

单位名称：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

填报日期：2025 年 12 月

项目名称		教育经费补助专项经费					
主管部门		武汉市武昌区教育局		项目实施单位		武汉市武昌区教育局财务管理服务中心	
项目类别		1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、区级专项 <input type="checkbox"/> 3、上级转移支付项目 <input type="checkbox"/>					
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>					
项目类型		1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>					
预算执行情况 (万元) (20 分)		2024 年度	预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分 (20 分*执行率)	
		年度财政资金总额	29.96	29.96	100%	20	
年度 绩效 目标 (80 分)	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出 指标	数量指标	学校财务人员培训		≥6 次	10 次	15
			财务规范		落实文件规定	落实文件规定	10
		质量指标	完成年度财务核算		>95%	100%	10
			完成预决算工作		>95%	100%	10
	效益 指标	社会效益	开展财务专项检查和 审计,提高资金使用效 益		提高资金使用 效益	提高资金使 用效益	15
			服务能力进一步提升		有提升	有提升	9
	满意 度指 标	服务对象 满意度	教职工满意度		≥90%	95%	9
总分		98 分					
偏差大或 目标未完成 原因分析		1. 学校的财务职能弱化。实行会计集中核算之后,学校会计仅仅充当着报账员的职责。这样出纳和会计的职能合并,使得不相容职位互相牵制的职能消失。 2. 责任不明晰。会计集中核算之后,财务中心统一核算,学校保留财务审批的职能,而会计监督的职能在财务中心,两方责任很难明确划分。					
改进措施及 结果应用方案		1. 完善管理制度,补充规范流程、审核等相关内容并执行,降低内控风险; 2. 利用审计结论,应改尽改,加强后期监管。					

备注:

1. 预算执行情况口径:预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转),执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。
2. 基于经济性和必要性等因素考虑,满意度指标暂可不作为必评指标。
3. 部门预算项目以二级项目填报,区级专项、上级专项转移支付项目、具有特定用途和具体使用目标的共同事权类一般性转移支付以一级项目填报。

### 三、2024 年度关爱教师专项经费项目绩效自评表

单位名称：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

填报日期：2025 年 12 月

项目名称		关爱教师专项经费					
主管部门		武汉市武昌区教育局		项目实施单位		武汉市武昌区教育局财务管理服务中心	
项目类别		1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、区级专项 <input type="checkbox"/> 3、上级转移支付项目 <input type="checkbox"/>					
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>					
项目类型		1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>					
预算执行情况 (万元) (20 分)		2024 年度	预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分 (20 分*执行率)	
		年度财政资金总额	10.31	10.31	100%	20	
年度 绩效 目标 (80 分)	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出 指标	数量指标	教职工伙食费标准		≥600 元	600 元/人	14
			教职工享受伙食标准 人数比率		=100%	=100%	14
		质量指标	教职工伙食营养有保障		有保障	有保障	12
			教职工工作积极性有提升		有提升	有提升	12
	效益 指标	社会效益	避免侵占他人午餐利益		无侵占现象	无侵占现象	13
	满意 度指 标	服务对象 满意度	教职工满意度		≥90%	95%	12
总分		97 分					
偏差大或 目标未完成 原因分析		无偏差					
改进措施及 结果应用方案		坚决按照政策执行预算，关爱教职工身体健康。					

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转),执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。
2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。
3. 部门预算项目以二级项目填报，区级专项、上级专项转移支付项目、具有特定用途和具体使用目标的共同事权类一般性转移支付以一级项目填报。

#### 四、2024 年度以薪养岗专项经费项目绩效自评表

单位名称：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

填报日期：2025 年 12 月

项目名称		以薪养岗专项经费						
主管部门		武汉市武昌区教育局			项目实施单位		武汉市武昌区教育局财务管理服务中心	
项目类别		1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、区级专项 <input type="checkbox"/> 3、上级转移支付项目 <input type="checkbox"/>						
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>						
项目类型		1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>						
预算执行情况 (万元) (20 分)		2024 年度	预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)		得分 (20 分*执行率)	
		年度财政资金总额	15.48	15.48	100%		20	
年度 绩效 目标 (80 分)	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分	
	产出 指标	数量指标	聘用人数满足中心岗位需要		满足中心岗位需要	满足中心岗位需要	13	
			聘用教师待遇		不低于上年	不低于上年	12	
		质量指标	聘用人员年龄达标		年龄达标	年龄达标	13	
			财务管理工作质量巩固和提升		有提升	有提升	13	
	效益 指标	社会效益	为社会提供就业岗位		≥1 人	2 人	12	
	满意 度指 标	服务对象 满意度	职工满意度		≥90%	99%	15	
总分		98 分						
偏差大或 目标未完成 原因分析		还需要合理规划工作量，完善考核制度。						
改进措施及 结果应用方案		为了保障单位正常运行，坚决按照政策执行预算；提高预算编制水平，全方位全覆盖考虑预算编制工作，更加准确地进行预算编制。						

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转),执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

3. 部门预算项目以二级项目填报，区级专项、上级专项转移支付项目、具有特定用途和具体使用目标的共同事权类一般性转移支付以一级项目填报。