

2020 年度武汉市武昌区教育局财务管理 服务中心部门决算

2021 年 11 月 5 日

目 录

第一部分 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心概况

一、部门主要职能

二、部门决算单位构成

三、部门人员构成

第二部分 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心 2020 年度部门决算表

一、收入支出决算总表(表 1)

二、收入决算表(表 2)

三、支出决算表(表 3)

四、财政拨款收入支出决算总表(表 4)

五、一般公共预算财政拨款支出决算表(表 5)

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表(表 6)

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表(表 7)

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(表 8)

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表(表 9)

第三部分 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2020 年度部门决算情况说明

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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况

十一、政府采购支出情况

十二、国有资产占用情况

十三、预算绩效情况说明

第四部分 2020 年重点工作完成情况

第五部分 名词解释

第一部分 武汉市武昌区教育局财务管理 服务中心概况

一、部门主要职能

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。

二、部门决算单位构成

从单位构成看，武汉市武昌区教育局财务管理服务中心部门决算由纳入独立核算的单位本级决算和 0 个下属单位决算组成。

本单位无下属基层单位。此次公开内容为本单位经费决算。

三、部门人员构成

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心在职实有人数 19 人，其中：行政 0 人，事业 19.00 人(其中：参照公务员法管理 0 人)。

离退休人员 2 人，其中：离休 0 人，退休 2 人。

第二部分 武汉市武昌区教育局财务管理
服务中心 2020 年度部门决算表

2020 年度收入支出决算总表（表 1）

部门：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	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	628.66	一、一般公共服务支出	31	
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	585.68
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	42.12
	9		九、卫生健康支出	39	0.86
	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	
本年收入合计	27	628.66	本年支出合计	57	628.66
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	628.66	总计	60	628.66

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

27 行＝（1+2+3+4+5+6+7+8）行；30 行＝（27+28+29）行；

57 行＝（31+32+...+56）行；60 行＝（57+58+59）行。

2020 年度收入决算表（表 2）

部门：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

单位：万元

项目									
功能分类科目编码			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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	628.66	628.66				
205			教育支出	585.68	585.68				
20599			其他教育支出	585.68	585.68				
2059999			其他教育支出	585.68	585.68				
208			社会保障和就业支出	42.12	42.12				
20805			行政事业单位养老支出	42.12	42.12				
2080502			事业单位离退休	9.12	9.12				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.00	33.00				
210			卫生健康支出	0.86	0.86				
21004			公共卫生	0.86	0.86				
2100410			突发公共卫生事件应急处理	0.86	0.86				

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

1 栏各行 = (2+3+4+5+6+7) 栏各行。

2020 年度支出决算表（表 3）

部门：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	
功能分类科目编码									科目名称
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	628.66	553.71	74.95			
205			教育支出	585.68	511.59	74.09			
20599			其他教育支出	585.68	511.59	74.09			
2059999			其他教育支出	585.68	511.59	74.09			
208			社会保障和就业支出	42.12	42.12				
20805			行政事业单位养老支出	42.12	42.12				
2080502			事业单位离退休	9.12	9.12				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.00	33.00				
210			卫生健康支出	0.86		0.86			
21004			公共卫生	0.86		0.86			
2100410			突发公共卫生事件应急处理	0.86		0.86			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

1 栏各行 = (2+3+4+5+6) 栏各行。

2020 年度财政拨款收入支出决算总表（表 4）

部门：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	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	628.66	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	585.68	585.68		
	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	42.12	42.12		
	9		九、卫生健康支出	41	0.8	0.86		
	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				
本年收入合计	27	628.66	本年支出合计	59	628.66	628.66		
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	628.66	总计	64	628.66	628.66		

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。

27 行＝（1+2+3）行；28 行＝（29+30+31）行；32 行＝（27+28）行；

57 行＝（33+34+...+58）行；64 行＝（59+60）行。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出决算表（表 5）

部门：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	栏次	1	2	3
			合计	628.66	553.71	74.95
205			教育支出	585.68	511.59	74.09
20599			其他教育支出	585.68	511.59	74.09
2059999			其他教育支出	585.68	511.59	74.09
208			社会保障和就业支出	42.12	42.12	
20805			行政事业单位养老支出	42.12	42.12	
2080502			事业单位离退休	9.12	9.12	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.00	33.00	
210			卫生健康支出	0.86		0.86
21004			公共卫生	0.86		0.86
2100410			突发公共卫生事件应急处理	0.86		0.86

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

1 栏各行 = (2+3) 栏各行。

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表（表 6）

部门：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					
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	544.48	302	商品和服务支出	0.11	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	106.07	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	23.13	30202	印刷费		30703	国内债务发行费用	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	275.92	30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	33.00	30206	电费		31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31013	公务用车购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	15.64	30208	取暖费		31019	其他交通工具购置	
30111	公务员医疗补助缴费	36.19	30209	物业管理费		31021	文物和陈列品购置	
30112	其他社会保障缴费	3.20	30211	差旅费		31022	无形资产购置	
30113	住房公积金	51.33	30212	因公出国（境）费用		31099	其他资本性支出	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		312	对企业补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31204	费用补贴	
303	对个人和家庭的补助	9.12	30215	会议费		31299	其他对企业补贴	
30301	离休费		30216	培训费		399	其他支出	
30302	退休费	6.65	30217	公务接待费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费				
30304	抚恤金		30224	被装购置费				
30305	生活补助		30225	专用燃料费				

30306	救济费		30226	劳务费			
30307	医疗费补助	2.48	30227	委托业务费			
30308	助学金		30228	工会经费			
30309	奖励金		30229	福利费	0.11		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费			
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用			
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			
人员经费合计		553.60	公用经费合计				0.11

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。

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表（表 7）

部门：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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						

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”经费年初预算数，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。

1 栏=（2+3+6）栏；3 栏=（4+5）栏；7 栏=（8+9+12）栏；9 栏=（10+11）栏。

2020 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表（表 8）

部门：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。

6 栏各行=（1+2-3）栏各行；3 栏各行=（4+5）栏各行。

说明：本部门没有政府性基金预算财政拨款收入，也没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表（表 9）

部门：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	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。

1 栏各行 = (2+3) 栏各行。

说明：本部门没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分 武汉市武昌区教育局财务管理 服务中心 2020 年度 部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 628.66 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各增加 0.44 万元，增长 0.07%。

二、收入决算情况说明

2020 年度收入合计 628.66 万元。其中：财政拨款收入 628.66 万元，占本年收入 100.00%；上级补助收入 0.00 万元，占本年收入 0.00%；事业收入 0.00 万元，占本年收入 0.00%；经营收入 0.00 万元，占本年收入 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占本年收入 0.00%；其他收入 0.00 万元，占本年收入 0.00%。

三、支出决算情况说明

2020 年度支出合计 628.66 万元。其中：基本支出 553.71 万元，占本年支出 88.08%；项目支出 74.95 万元，占本年支出 11.92%；上缴上级支出 0.00 万元，占本年支出 0.00%；经营支出 0.00 万元，占本年支出 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占本年支出 0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收、支总计 628.66 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 0.44 万元，增长 0.07%。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(（一）)财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度财政拨款支出 628.66 万元，占本年支出合计的 100.00 %。与 2019 年度相比，财政拨款支出增加 0.45 万元，增长 0.07 %。

(（二）)财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度财政拨款支出 628.66 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 585.68 万元，占 93.16 %；社会保障和就业(类)支出 42.12 万元，占 6.70 %；卫生健康(类)支出 0.85 万元，占 0.14 %。

(（三）财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 666.93 万元，支出决算为 628.66 万元，完成年初预算的 94.26%。其中：基本支出 553.71 万元，项目支出 74.95 万元。项目支出主要用于系统补助专项经费 74.10 万元，主要成效是保障了单位正常运转，系统培训任务顺利完成；疫情防控专项经费 0.85 万元，主要成效是加强了疫情防控专项工作。

1. 教育支出(类)。年初预算为 626.90 万元，支出决算为 585.68 万元，完成年初预算的 93.43%，支出决算数小于年初预算数，决算数低于年初预算数的主要原因是疫情期间压缩办公经费。

2. 社会保障和就业支出(类)。年初预算为 40.03 万元，支出决算为 42.12 万元，完成年初预算的 105.21%，支

出决算数大于年初预算数的主要原因是养老保险基数提高，退休人员五奖增加等。

3. 卫生健康支出(类)。年初预算为 0.00 万元，支出决算为 0.85 万元，完成年初预算的 0%，支出决算数大于年初预算数的主要原因是因为疫情原因增加专项经费。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 553.71 万元，其中，人员经费 553.60 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、退职(役)费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、奖励金、个人农业生产补贴、代缴社会保险费、其他对个人和家庭的补助；公用经费 0.11 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)费用、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材

料费、被装购置费、专用燃料费、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、税金及附加费用、其他商品和服务支出、国内债务付息、国内债务发行费用、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、费用补贴、其他对企业补助、对民间非营利组织和群众性自治组织补贴。

七、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”经费的单位范围。

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心有一般公共预算财政拨款预算安排“三公”经费的单位包括武汉市武昌区教育局财务管理服务中心本级及下属 0 个行政单位、0 个参公事业单位、0 个全额拨款事业单位。

（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况。

2020 年度“三公”经费财政拨款年初预算数为 0 万元，支出决算为 0.00 万元，完成年初预算的 0%，其中：

1. 因公出国(境)费支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%，比年初预算增加(减少)0.00 万元。

2020 年度武汉市武昌区教育局财务管理服务中心因公出国(境)团组 0 个，0 人次，实际发生支出 0 万元。

2. 公务用车购置及运行费支出决算为 0.00 万元，完成年初预算的 0%；其中：

(1) 公务用车购置费 0.00 万元，完成年初预算的 0%，比年初预算增加(减少)0.00 万元。本年度购置(更新)公务用车 0 辆。

(2) 公务用车运行费 0.00 万元，完成年初预算的 0%，比年初预算增加(减少)0.00 万元。

3. 公务接待费支出决算为 0.00 万元，完成年初预算的 0%，比年初预算增加(减少)0.00 万元。

2020 年度 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心 执行公务和开展业务活动开支公务接待费 0 万元。

2020 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2019 年度增加(减少)0.00 万元，增长(下降)0 %，其中：因公出国(境)支出决算增加(减少)0.00 万元，增长(下降)0 %；公务用车购置及运行费支出决算增加(减少)0.00 万元，增长(下降)0%，公务接待支出决算增加(减少)0.00 万元，增长(下降)0%。

八、政府采购支出情况

2020 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 86.39 万元，其中：政府采购货物支出 18.44 万元、政府采购工程支出 0.42 万元、政府采购服务支出 67.54 万元。授予中小企业合同金额 86.39 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 86.39 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。

九、国有资产占用情况

截至 2020 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；单价 50 万元(含)以上通用设备 0 台(套)，单价 100 万元(含)以上专用设备 0 台(套)。

十、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 2020 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 1 个，资金 15 万元，占一般公共预算项目支出总额的 20.01%。从绩效评价情况来看，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。

（二）单位整体支出自评结果。

我单位组织对 1 个部门(单位)开展整体支出绩效自评，资金 15 万元，评价情况来看，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》。

（三）项目支出自评结果。

我单位在 2020 年度部门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 1 个一级项目。

1. 武汉市财政财务一体化大平台服务（教育局及所属事业单位）项目绩效自评综述：项目全年预算数为 15 万元，执行数为 15 万元，完成预算的 100%。主要产出和效益是：①有利于会计信息真实可靠，降低核算工作量；②强化监督职能，提高资金使用效率；③有利于内部控制制度的执行。发现的问题及原因：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。会计核算工作由财务中心承担，但具体的财务报销、学校内控管理工作由学校财务把关，这样财务管理工作 and 核算工作相分离，在一定程度上影响了财务工作的有效性。影响了单位经济活动的健康有序运行。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，这样一旦单位面临会计信息失真或存在违法经济问题时，两方责任很难明

确划分。③会计的监智职能被忽视,业务的真实性难以监控。在没有进行会计集中核算的时候,各单位财务因为对各自的经营情况较为了解,在进行财务审核时,会对各自单位发生的经济业务票居进行真实性、合法性的审查。实行统一核算之后,财务中心很难对各单位的凭证进行合理性、真实性的审查,通常在一人担负多家单位财务岗位的情况下,只会考察票据的完整性,而对所发生的经济业务并不能完全掌握,对业务的真实性也无从判断。财务中心成为了汇总账务凭证的机器,往往忽视了财务对经济业务的监督职能。下一步改进措施: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。

(四) 绩效自评结果应用情况。

单位绩效评价结果应用情况: 加强项目规划、绩效目标管理, 完善项目分配和管理办法、加强项目管理、结果与预算安排相结合等。

财务中心支出项目绩效评价自评表

(2020 年度)

填报单位（盖章）武汉市武昌区教育局财务管理服务中心							单位负责人（签字）：	
项目名称	武汉市财政财务一体化大平台服务（教育局及所属事业单位）							
项目单位负责人	张进华			项目负责人	曹虹			
项目开始时间	2020 年 1 月 1 日			项目完成时间	2020 年 12 月 31 日			
资金投入（万元）	15	项目当年预算数（万元）	15	全年执行数（万元）	15	预决算偏离原因分析		
项目概况（政策依据、现实意义等）	中小学是国家财政支出的重要部分，中小学教育也从粗放式的“高投入”、“大建设”转变为更加注重加强教育和提高人力资本素质，增强质量意识，提升服务能力，通过高质量服务和更大的贡献赢得更多的社会支持。							
项目绩效目标（主要投向及工作任务）	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							
预算执行情况评价								
一级指标	二级指标	评分标准	分值	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	
项目资金使用情况	支出合规性	查出一笔未提供合法票据、虚列项目支出的扣 1 分；有审批签字不全的现象，扣 2 分；有超标准支出的情况扣 2 分，合同不规范的扣 2 分，未做竣工审计的，扣 2 分	8	合规	合规	8		

	预算结余情况	结余资金占预算资金的 5%以内，得 3 分；5%-10%，得 2 分；10%-20%，得 1 分；20%以上不得分	3	3%	3%	3		
项目资金管理情况	财务制度建设及执行情况	未设置岗位分离、印鉴管理、财务审核等相关制度的，各扣 1 分，制定相关制度但未执行的各扣 1 分。财务制度执行情况较好的为“规范”	6	规范	规范	6		
	资产处置合规性	报废报损完好资产，造成国有资产流失的，扣 2 分；报废报损资产未按规定程序处置的，扣 1 分；截留、占用处置收益，未能及时缴入金库的扣 2 分	5	规范	规范	5		
绩效目标完成情况评价								
一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施
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	6			6	
		报表质量	下月 5 日前，年报次月 10 日前	6			6	
		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	6	10	12	6	
	质量指标	通过预决算工	全部通过，质量达标	10	95%	98%	10	

	标	作						
	时	下一	①未按照预定时间完工，扣 2 分；②扫尾工程量≥5%，扣 1 分；③扫尾工程量>5%的，每增加工程量 5%扣 2 分，不足 5%的，按 5%扣分。	6	100%	90%	2	①原因：由于学校临近假期，部分资料确认签字时间较长。 ②措施：考虑到不可控因素，合理安排工期。
效果指标	加	完善	规范管理工作流程	8			8	
	产	完成	完成年度财务核算	6			6	
	满	服务	通过问卷调查和现场访问了解服务对象的满意度；满意人数/调查总人数=满意度	10	90%	94%	9	
	标	财务		10	90%	98%	9	
	上级	10		90%	93%	9		
总分				100			92	
综合评价情况和评价结论		综合评分 92 分，达到优秀						
主要经验		1、有利于会计信息真实可靠，降低核算工作量；2、强化监督职能，提高资金使用效率；3、有利于内部控制制度的执行。						
存在的问题		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台并,使得不相容职位互相牵制的职能消失。会计核算工作由财务中心承担,但具体的财务报销、学校内控管理工作由学校财务把关,这样财务管理工作和核算工作相分离,在一定程度上影响了财务工作的有效性。影响了单位经济活动的健康有序运行。 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,这样一旦单位面临会计信息失真或存在违法经济问题时,两方责任很难明确划分。 3、会计的监智职能被忽视,业务的真实性难以监控。在没有进行会计集中核算的时候,各单						

	位财务因为对各自的经营情况较为了解,在进行财务审核时,会对各自单位发生的经济业务票据进行真实性、合法性的审查。实行统一核算之后,财务中心很难对各单位的凭证进行合理性、真实性的审查。通常在一人担负多家单位财务岗位的情况下,只会考察票据的完整性,而对所发生的经济业务并不能完全掌握,对业务的真实性也无从判断。财务中心成为了汇总账务凭证的机器,往往忽视了财务对经济业务的监督职能。
下一步改进措施	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。

第四部分 2020 年重点工作完成情况

一、代理记账工作

完成教育局所属事业单位 89 户代理记账、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

2020年是政府会计制度推行的关键年,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《政府会计制度》;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

完善规章制度，规范会计集中核算工作

2020 年 10 月，根据上级新的规章制度重新修订了《武昌区教育系统政府采购常用项目管理简表》和《武昌区教育局财务报销若干规定简表》，为各校日常报销工作提供了便利。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	代理记账	教育局所属事业单位行政帐代理记账、集中核算	已完成
2	业务培训	中心本级及教育局所属事业单位财务人员业务培训	已完成
3	财务管理	完善规章制度，规范会计集中核算工作	已完成

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指市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：指市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：指市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。（该项名词解释中“上述……等收入”请依据部门收入的实际情况进行解释）

(八) 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

(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) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)

2. ...

(参考《2020 年政府收支分类科目》说明逐项解释。)

(十一)结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的企业所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

(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：纳入财政一般公共预算管理的“三公”经费，是指市直部门用一般公共预算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。

(十八)其他专用名词。