

深圳市龙岗区龙城街道中心幼儿园

2023 年度部门决算分析报告

一、单位基本情况

(一)基本情况

1. 主要职能

深圳市龙岗区龙城街道中心幼儿园位于深圳市龙岗区龙城街道愉龙路 225 号(依山郡小区旁),占地面积 4191.67m²,建筑面积 4532.3 m²,办园规模 12 个班。

我园于 2020 年 1 月 7 日独立,为新型公办园,我幼儿园的宗旨是:全面贯彻党的教育方针、以促进幼儿身心和谐健康发展为宗旨,以实施保育教育为核心任务,提供普惠性学前教育服务的幼儿园。

2. 机构情况

我单位 2023 年度独立编制机构数 1 个,独立核算机构数 1 个。

3. 人员情况

我单位年末由财政拨款开支的实有在编人数 0 人,离休 0 人,退休 0 人;由养老保险基金发放养老金的离退休人员 0 人;其中离休人员 0 人,财政补助退休人员 0 人,经费自理退休人员 0 人。年末其他人员 62 人(教师 28 人、保健医生 3 人、保育员 12 人、集团人员 2 人、其他 17 人)。遗属人员 0 人。

年末学生人数 419 人。

(二)当年取得的主要事业成效

2023 年我园的年度总体工作是秉承方英园长的“自然教育”理

念，以生活中的点滴启发幼儿，以自然生命发展的规律感染幼儿，让幼儿在生活中成长，利用幼儿园可以利用的一切，为幼儿发展提供更为广阔的平台。

在 2021 年年末成立了龙城第一幼教集团，集团含 3 所幼儿园，分别是：深圳市龙岗区龙城街道中心幼儿园、深圳市龙岗区龙城街道回龙雅苑幼儿园和深圳市龙岗区龙城街道嶂背第一幼儿园。2023 年是集团运营的创建品牌的一年，传承了集团化的内部管理运行机制，充分发挥中心园的优势，带动集团其他两所共同成长，传承了“自然教育”的课程理念，同时创设“以人为本”的学习型园所文化，为幼儿园的可持续性发展提供了支持。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况

2023 年度部门年初预算总收入 1587 万元，年中追加 139.2 万元，全年预算总收入 1726.2 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1101.2 万元、政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元、国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元、上级补助收入 0.00 万元、事业收入 481.5 万元、经营收入 0.00 万元、附属单位上缴收入 0.00 万元、其他收入 143.5 万元、使用非财政拨款结余 0.00 万元、年初结转和结余 0.00 万元。

2023 年度部门预算总支出 1726.2 万元，其中：人员经费 0.00 万元、公用经费 0.00 万元、项目支出 1726.2 万元。

（二）收入支出预算执行情况

2023 年度决算收入 1666.78 万元，包括：一般公共预算财政拨款收入 1075.08 万元、政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元、国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元、上级补助收入 0.00 万元、事业收入 388.16 万元、经营收入 0.00 万元、附属单位上缴收入 0.00 万元、其他收入 125.44 万元、使用非财政拨款结余 0.00 万元、年初结转和结余 780.96 万元；与 2022 年决算收入 1664.35 万元相比，收入增加了 2.43 万元，增幅 0.15%，主要原因为幼儿园的正常运转开支。

2023 年度决算支出 1666.78 万元，包括：本年支出 1608.74 万元、结余分配 0.00 万元、年末结转和结余 58.04 万元；与 2022 年决算支出 1664.35 万元相比，支出增加了 2.43 万元，增幅 0.15%，主要原因为幼儿园的正常运转开支。

1. 收入支出与预算对比分析

2023 年度本年决算收入 1666.78 万元，较 2022 年预算数 1784.24 万元相比，减少了 117.46 万元。

2023 年度本年决算支出 1666.78 万元，较 2022 年预算数 1784.24 万元相比，减少了 117.46 万元。

上述差异的主要原因是 2023 年幼教集团经费为年终追加预算，未在年初预算中体现。

具体情况如下表：

表一. 收入项目与预算对比情况

单位：万元

项目	年初预算数	决算数	对比差额	差异率%
一般公共预算财政拨款收入	962.00	1075.08	113.08	11.75%
政府性基金预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
上级补助收入	0.00	0.00	0.00	0.00
事业收入	481.5	388.16	93.34	19.39%
经营收入	0.00	0.00	0.00	0.00
附属单位上缴收入	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	143.5	125.44	48.32	12.59%

表二. 支出类别与预算对比情况

单位：万元

项目	年初预算数	决算数	对比差额	差异率%
基本支出	0.00	0.01	0.01	0.00
项目支出	1587.00	1608.74	21.74	1.37%
上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00
经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00
对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00

表三. 支出功能科目与预算对比情况

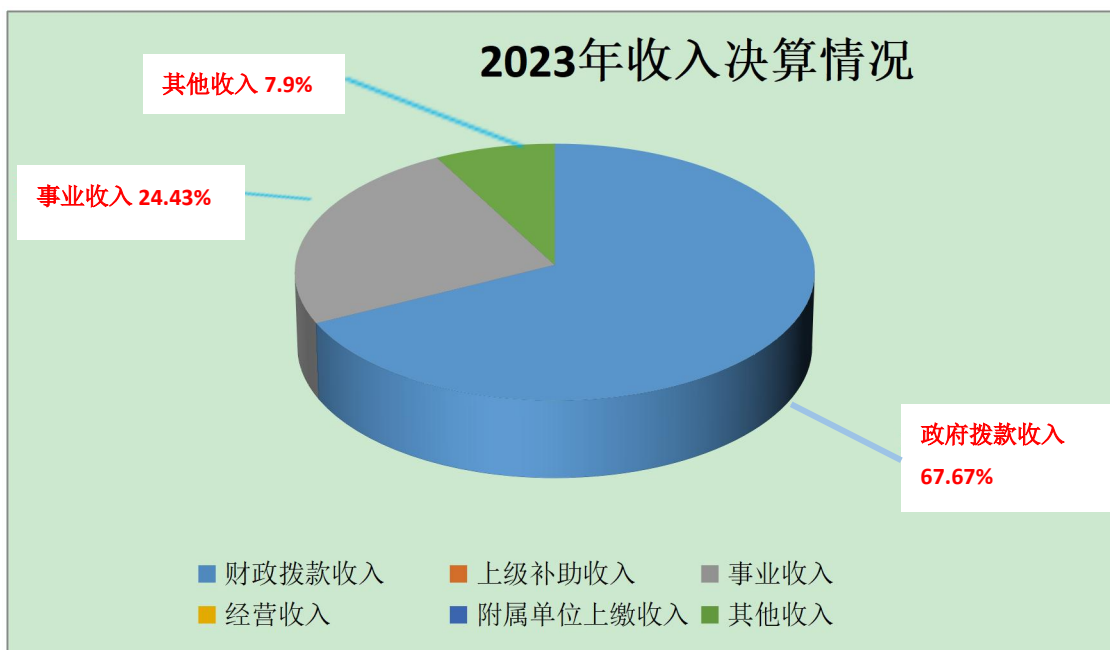
单位：万元

支出功能科目	年初预算数	决算数	对比差额	差异率%
一般公共服务支出	0.00	0.00	0.00	0.00
外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
教育支出	1587.00	1608.74	21.74	1.37%
科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00

社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00
卫生健康支出	0.00	0.00	0.00	0.00
节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
住房保障支出	0.00	0.00	0.00	0.00
粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 收入支出结构分析

(1) 2023年本年收入合计1588.69万元，其中：财政拨款收入1075.08万元，占比67.67%；上级补助收入0.00万元，占比0.00%；事业收入388.17万元，占比24.43%；经营收入0.00万元，占比0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占比0.00%；其他收入125.44万元，占比7.9%。



(2) 我单位本年支出合计 1608.74 万元，其中：基本支出 0 万元，占比 0.00%；项目支出 1608.74 万元，占比 100.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占比 0.00%；经营支出 0.00 万元，占比 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占比 0.00%。

项目	2023 年决算书	占比
基本支出	0.00	0
项目支出	1608.74	100%
上缴上级支出	0.00	0
经营支出	0.00	0
对附属单位补助支出	0.00	0

3. 支出按经济分类支出情况：

(1) “三公” 经费支出情况：

2023 年度三公经费预算 0.00 万元，实际支出 0.00 万元，预算

执行率为 0.00%，其中因公出国（境）经费年初预算 0.00 万元，实际支出 0.00 万元；公务用车购置及运行维护费年初预算 0.00 万元，实际支出 0.22 万元；公务接待费年初预算 0.00 万元，实际支出 0.00 万元。

2023 年与 2022 年相比，三公经费减少 0.62 万元，同比减少 100.00%，主要原因是我单位新型公办园，无公务车，此公务车为历史遗漏问题，在 2023 年该公务车已报废。

表五.三公经费相关统计数							
因公出国（境）团组数（个）	因公出国（境）人次（人）	公务用车购置数（辆）	公务用车保有量（辆）	国内公务接待批次（个）	国内公务接待人次（人）	国（境）外公务接待批次（个）	国（境）外公务接待人次（人）
0	0	0	0	0	0	0	0

（2）会议费支出情况：

本年会议费支出 0.00 万元，比 2022 年决算数增加 0.00 万元，主要原因是无。

（3）培训费支出情况：

本年培训费支出 14.8 万元，比 2022 年培训费决算数 7.26 万元，增加 7.54 万元，主要原因是 2023 年我园有龙城街道第一幼教集团和名园长工作室，因此产生较多的培训费用。

（4）其他对单位影响较大的支出情况：无。

(5) 重点经济分类支出中存在的问题及改进措施：无。

4. 财政拨款收入、支出分析

2023 年度财政拨款收入总计 1076.18 万元，包括：一般公共预算财政拨款收入 1075.08 万元，政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元，年初财政拨款结转和结余 1.1 万元。与 2022 年财政拨款收入 1149.87 万元相比，财政拨款总收入减少了 73.69 万元，主要原因是 2022 年政府投资项目下达经费 200 万元，2023 年政府投资项目下达经费 100 万元。

2023 年度财政拨款支出总计 1076.18 万元，包括：一般公共预算财政拨款支出 1075.17 万元，政府性基金预算财政拨款支出 0.00 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元；年末财政拨款结转和结余 1.01 万元。与 2022 年财政拨款支出 1149.87 万元相比，财政拨款总支出减少了 73.69 万元，主要原因是 2022 年政府投资项目下达经费 200 万元，2023 年政府投资项目下达经费 100 万元。

2023 年度财政拨款基本支出 0.00 万元，占本年财政拨款支出的 0.00%，其中人员经费 0.00 万元，公用经费 0.00 万元；项目支出 1076.18 万元，占总支出的 100.00%，其中基本建设类项目 0.00 万元。

(三) 年末结转和结余情况

2023 年末结转和结余资金 58.04 万元，其中财政拨款结转和结余 1.01 万元，其他资金结转结余 57.03 万元。财政拨款结转和结余

中，有基本支出结转 0.00 万元，项目支出结转和结余 0.00 元，国有资本经营预算财政拨款结转 0.00 万元。财政拨款结转和结余占财政拨款收入总计的 5.39%，属于正常范围。

（四）与预算支出相关的其他指标分析

2023 年年末我单位资产合计 535.88 万元，负债合计 0.69 万元。资产负债率为 0.13%。

表六. 年末资产负债信息

单位：万元

项目	本年数	上年数	比上年增减	增减%	原因
1. 货币资金	58.97	91.3	-32.33%	151.39%	幼儿伙食费退费
2. 其他应收款净额	0.00	0.00	0.00	0	无
3. 房屋	0.00	0.00	0.00	0	无
4. 车辆	0.00	0.00	0.00	0	无
5. 在建工程	299.98	199.98	100.00	100%	政府投资项目
6. 借款	0.00	0.00	0.00	0	无
7. 应缴财政款	0.00	4.53	-100.00	-100%	2022 年社保返还需上缴财政
8. 应付职工薪酬	0.00	0.11	12.57	740.59%	2021 年托管园回龙雅苑的工资未支付，2022 年工资已支付

（五）绩效目标完成情况

根据中共中央国务院全面实施预算绩效管理要求，我单位结合主

要职能及上级部门重点安排的工作，对本年度部门整体支出开展绩效自评。从评价情况来看，我单位对预算绩效工作高度重视并积极响应，严格落实预算绩效管理主体责任，加强监控、及时纠偏；结合主要履职情况，总体支出绩效情况较为理想。同时我单位结合项目预算执行和绩效完成情况，对纳入 2023 年绩效目标管理的项目支出开展绩效自评，从评价情况来看，项目支出绩效情况较为理想，均达到了项目申报时所设定的各项绩效目标。

（六）当年预算执行及绩效管理中存在问题、原因及改进措施

2023 年度，在上级部门的关心支持下，在局委的正确领导下，我单位预算执行及绩效管理情况总体良好。在下一步的工作中，我们将进一步完善预算绩效管理相关工作制度，加强预算管理意识，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。

三、本年度部门决算等财务工作开展情况

（一）本单位财务管理、绩效管理、决算组织、编报、审核情况。

2023 年度，我单位认真贯彻落实财政部、省财政厅相关文件及会议精神，加强财务核算及预算绩效管理。决算工作事前按照财政部门的统一部署，参加决算编制工作布置会并听取业务讲解和系统培训。事中加强与财政部门的沟通协调，通过多次梳理、统计和核对财政对我单位的拨款情况，增强决算报表完整性与真实性，圆满完成 2023 年度部门决算编报、审核等工作任务，各项工作取得优异成绩。

（二）本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。

过去的一年，我单位积极开展决算账表一致性自查工作，并在规

定时限内，按照标准格式主动公开 2023 年部门决算数、“三公”经费、绩效自评结果，主动接受社会公众监督。

（三）对单位决算管理及报表设计的意见建议。

无。

（四）对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

无。

附：

中小学校（幼儿园）财务分析指标

1. 预算收入和支出完成率，衡量中小学校（幼儿园）预算收入和支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

收入预算完成率=年终收入执行数÷（年初收入预算数±年中收入预算调整数）×100%

年终收入执行数不含上年结转和结余收入数。

支出预算完成率=年终支出执行数÷（年初支出预算数±年中支出预算调整数）×100%

年终支出执行数不含上年结转和结余支出数。

2. 人员支出、公用支出占事业支出的比率，衡量中小学校（幼儿园）事业支出结构。计算公式为：

人员支出比率=人员支出÷事业支出×100%

公用支出比率=公用支出÷事业支出×100%

3. 生均事业支出、生均公用支出，衡量中小学校按照实际在校生人数平均的事业支出、公用支出水平。计算公式为：

生均事业支出=事业支出÷实际在校生人数

生均公用支出=公用支出÷实际在校生人数

4. 资产负债率，衡量中小学校（幼儿园）利用债权人提供资金开展业务活动的的能力，以及反映债权人提供资金的安全保障程度。计算公式为：

资产负债率=负债总额÷资产总额×100%。