

2025年度菏泽市市直机关幼儿园 部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2025年度部门决算表

- 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 2025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、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

部门概况

一、部门职责

幼儿园的主要职责是为菏泽市市直机关干部、职工的三至六岁孩子提供优质的教育和保育服务，促进幼儿的全面和谐发展，为幼儿健康快乐成长奠定坚实的基础；解除广大家长的后顾之忧，为广大家长安心工作和学习提供便利条件。

二、机构设置

从单位构成看，菏泽市市直机关幼儿园部门决算包括：菏泽市市直机关幼儿园本级决算。

纳入菏泽市市直机关幼儿园2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

菏泽市市直机关幼儿园

第二部分

2025年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：菏泽市市直机关幼儿园

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1, 257. 58	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	14. 90	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	50. 22	五、教育支出	36	1, 088. 14
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	81. 85	八、社会保障和就业支出	39	177. 99
	9		九、卫生健康支出	40	43. 81
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	5. 00
	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	79. 71
	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	9. 90
	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	1, 404. 55	本年支出合计	58	1, 404. 55
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	303. 09	年末结转和结余	60	303. 09
	30			61	
总计	31	1, 707. 64	总计	62	1, 707. 64

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。

收入决算表

部门：菏泽市市直机关幼儿园

公开02表
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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	1,404.55	1,272.48		50.22			81.85
205	教育支出	1,088.14	956.07		50.22			81.85
20502	普通教育	1,088.14	956.07		50.22			81.85
2050201	学前教育	1,088.14	956.07		50.22			81.85
208	社会保障和就业支出	177.99	177.99					
20805	行政事业单位养老支出	172.68	172.68					
2080502	事业单位离退休	88.98	88.98					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	83.69	83.69					
20899	其他社会保障和就业支出	5.31	5.31					
2089999	其他社会保障和就业支出	5.31	5.31					
210	卫生健康支出	43.81	43.81					
21011	行政事业单位医疗	43.81	43.81					
2101102	事业单位医疗	43.41	43.41					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.40	0.40					
212	城乡社区支出	5.00	5.00					
21213	城市基础设施配套费安排的支出	5.00	5.00					
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	5.00	5.00					
221	住房保障支出	79.71	79.71					
22102	住房改革支出	79.71	79.71					
2210201	住房公积金	79.71	79.71					
229	其他支出	9.90	9.90					
22960	彩票公益金安排的支出	9.90	9.90					

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	9.90	9.90					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门：菏泽市市直机关幼儿园

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	1, 404. 55	1, 089. 44	315. 12			
205	教育支出	1, 088. 14	787. 93	300. 22			
20502	普通教育	1, 088. 14	787. 93	300. 22			
2050201	学前教育	1, 088. 14	787. 93	300. 22			
208	社会保障和就业支出	177. 99	177. 99				
20805	行政事业单位养老支出	172. 68	172. 68				
2080502	事业单位离退休	88. 98	88. 98				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	83. 69	83. 69				
20899	其他社会保障和就业支出	5. 31	5. 31				
2089999	其他社会保障和就业支出	5. 31	5. 31				
210	卫生健康支出	43. 81	43. 81				
21011	行政事业单位医疗	43. 81	43. 81				
2101102	事业单位医疗	43. 41	43. 41				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0. 40	0. 40				
212	城乡社区支出	5. 00		5. 00			
21213	城市基础设施配套费安排的支出	5. 00		5. 00			
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	5. 00		5. 00			
221	住房保障支出	79. 71	79. 71				
22102	住房改革支出	79. 71	79. 71				
2210201	住房公积金	79. 71	79. 71				
229	其他支出	9. 90		9. 90			
22960	彩票公益金安排的支出	9. 90		9. 90			

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	9.90		9.90			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
单位：万元

部门：菏泽市市直机关幼儿园

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	1,257.58	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	14.90	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	956.07	956.07		
	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	177.99	177.99		
	9		九、卫生健康支出	41	43.81	43.81		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	5.00		5.00	
	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	79.71	79.71		
	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	9.90		9.90	
	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	1,272.48	本年支出合计	59	1,272.48	1,257.58	14.90	
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	1,272.48	总计	64	1,272.48	1,257.58	14.90	

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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
单位：万元

部门：菏泽市市直机关幼儿园

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	1,257.58	1,089.44	168.15
205	教育支出	956.07	787.93	168.15
20502	普通教育	956.07	787.93	168.15
2050201	学前教育	956.07	787.93	168.15
208	社会保障和就业支出	177.99	177.99	
20805	行政事业单位养老支出	172.68	172.68	
2080502	事业单位离退休	88.98	88.98	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	83.69	83.69	
20899	其他社会保障和就业支出	5.31	5.31	
2089999	其他社会保障和就业支出	5.31	5.31	
210	卫生健康支出	43.81	43.81	
21011	行政事业单位医疗	43.81	43.81	
2101102	事业单位医疗	43.41	43.41	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.40	0.40	
221	住房保障支出	79.71	79.71	
22102	住房改革支出	79.71	79.71	
2210201	住房公积金	79.71	79.71	

注：本表反映部门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

公开06表

部门：菏泽市市直机关幼儿园

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	941. 98	302	商品和服务支出	58. 47	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	212. 03	30201	办公费	14. 63	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	137. 35	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	230. 11	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费	1. 17	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	149. 97	30206	电费	12. 52	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	83. 69	30207	邮电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	43. 41	30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费	1. 57	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	5. 71	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	79. 71	30213	维修（护）费		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	88. 98	30216	培训费	0. 22	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	22. 32	30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	66. 66	30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30226	劳务费	16. 00	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	12. 35	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		1, 030. 97	公用经费合计					58. 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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
单位：万元

部门：菏泽市市直机关幼儿园

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			14.90	14.90		14.90	
212	城乡社区支出		5.00	5.00		5.00	
21213	城市基础设施配套费安排的支出		5.00	5.00		5.00	
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出		5.00	5.00		5.00	
229	其他支出		9.90	9.90		9.90	
22960	彩票公益金安排的支出		9.90	9.90		9.90	
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出		9.90	9.90		9.90	

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：菏泽市市直机关幼儿园

公开08表
单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本部门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

部门：菏泽市市直机关幼儿园

公开09表
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：本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

第三部分

2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为1,707.64万元。与2024年相比，收、支总计各增加25.35万元，增长1.51%。主要是25年调整社保基数，教师晋级晋档导致收支有所增加。

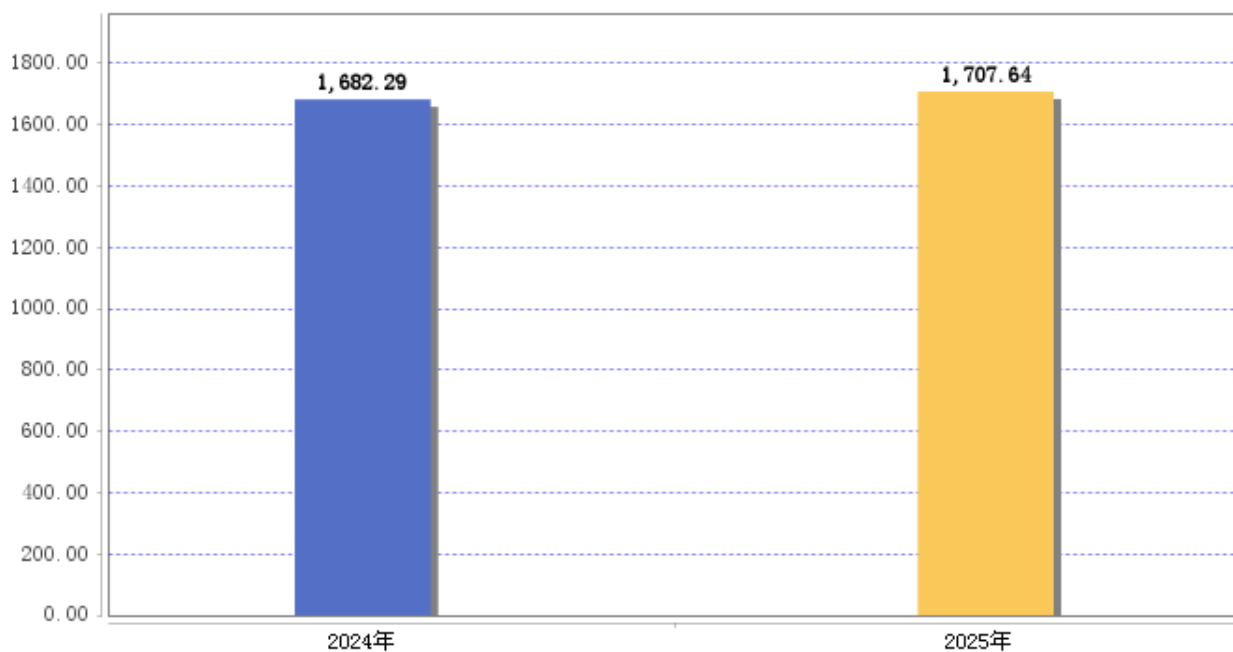
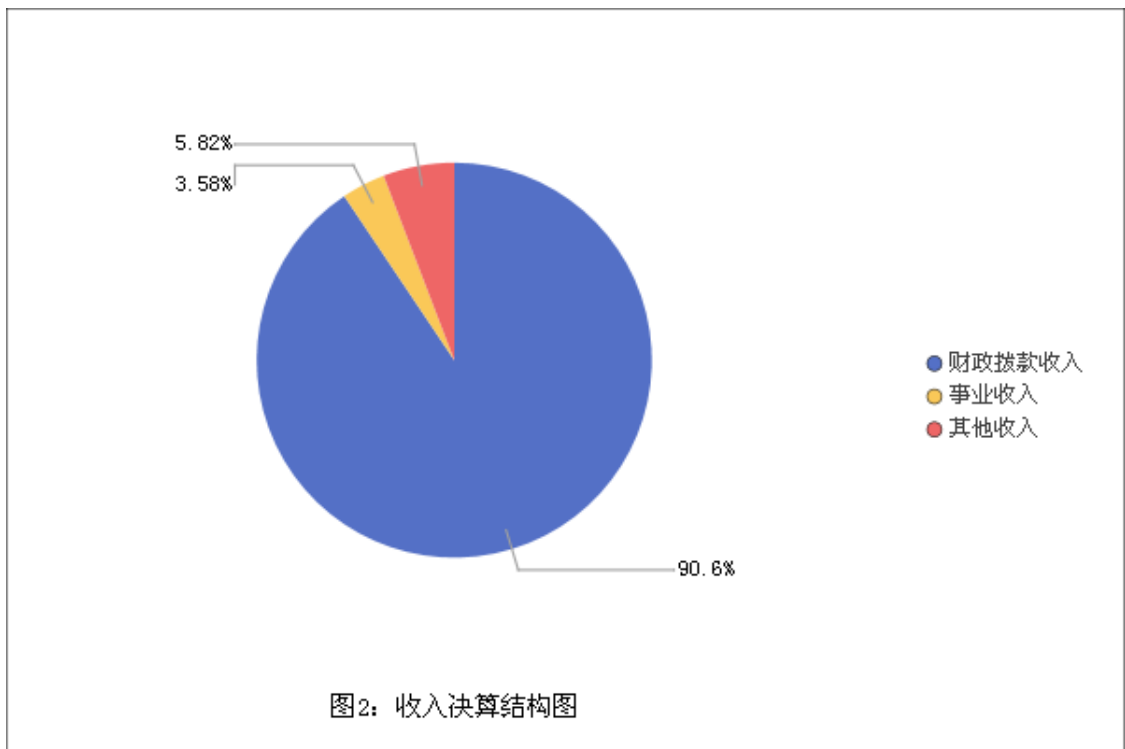


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计1,404.55万元，其中：财政拨款收入1,272.48万元，占90.6%；事业收入50.22万元，占3.58%；其他收入81.85万元，占5.82%。



（二）收入决算具体情况

1. 财政拨款收入1,272.48万元。与2024年度相比，增加43.42万元，增长3.53%。主要是我单位25年各项社保基数调整，教师晋级晋档，导致收入增加。

2. 上级补助收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3. 事业收入50.22万元。与2024年度相比，减少75.78万元，下降60.14%。主要是应上级要求幼儿伙食费不再上缴财政，自行管理，导致事业收入减少。

4. 经营收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

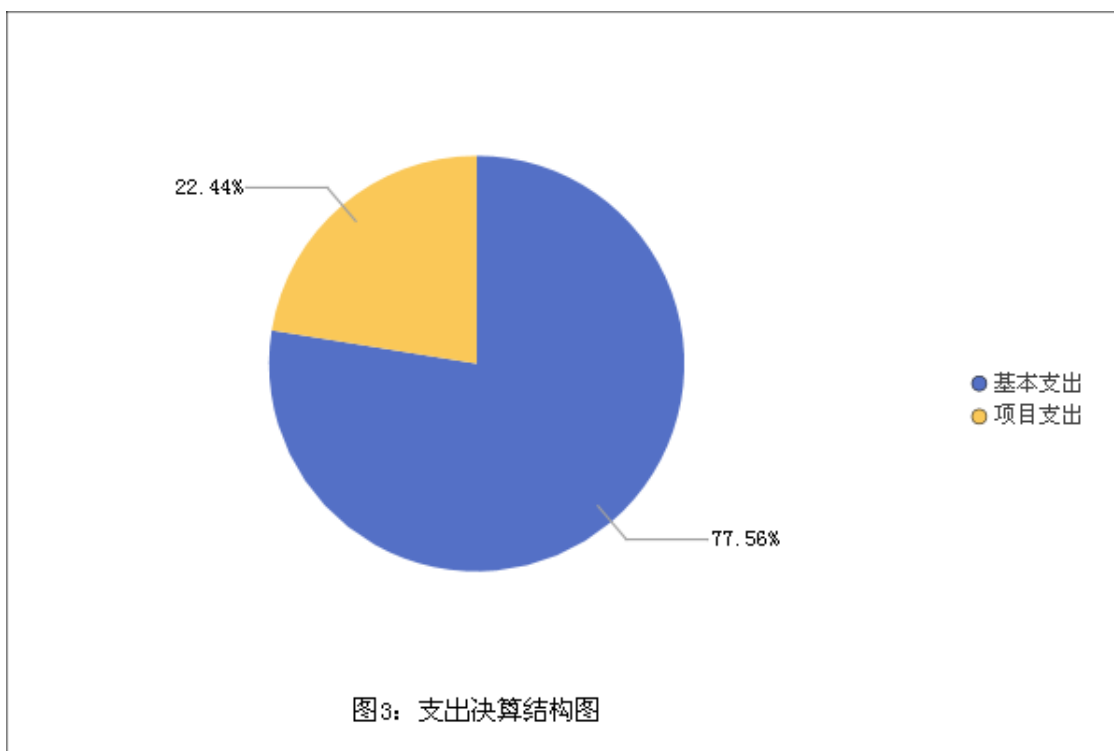
5. 附属单位上缴收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6. 其他收入81.85万元。与2024年度相比，增加57.71万元，增长239.06%。主要是25年将以前结转的幼儿伙食费拨付到了其他收入里，所以导致其他收入增加。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计1,404.55万元，其中：基本支出1,089.44万元，占77.56%；项目支出315.12万元，占22.44%。



（二）支出决算具体情况

1. 基本支出1,089.44万元。与2024年度相比，增加41.56万元，增长3.97%。主要是25年调整各项社保基数，教师晋级晋档，导致基本支出增加。

2. 项目支出315.12万元。与2024年度相比，减少16.2万元，下降4.89%。主要是25年我单位节约开支，减少不必要的支出，导致项目支出减少。

3. 上缴上级支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4. 经营支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5. 对附属单位补助支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长

0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计均为1,272.48万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各增加43.42万元，增长3.53%。主要是主要是25年调整各项社保基数，教师晋级晋档，导致基本支出增加。

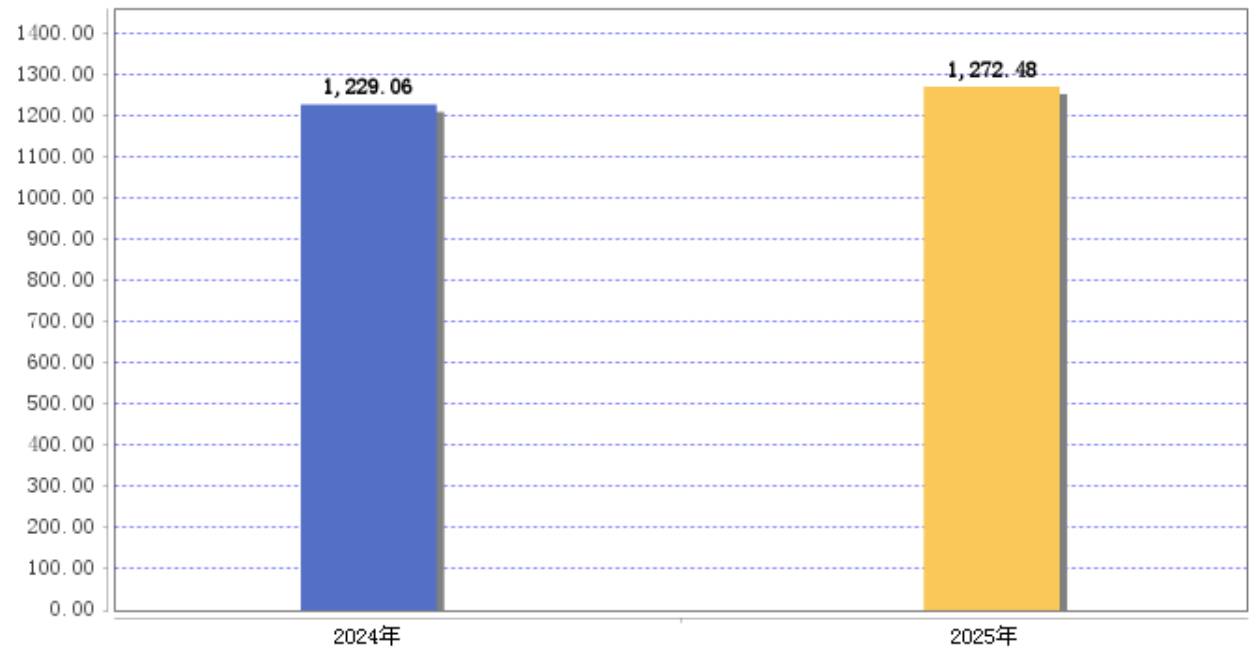


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障教育支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，教育支出方面的支出规模较大（或占财政拨款支出总额的比重较高），主要是工资福利支出、商品和服务支出，2025年度决算数为1404.55万元，占财政拨款支出总额的77%，主要用于幼儿园人员工资福利发放、保教活动开展、园区设

施运维等方面。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出1,257.58万元，占本年支出合计的89.54%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加34.44万元，增长2.82%。主要是主要是25年调整各项社保基数，教师晋级晋档，导致基本支出增加。

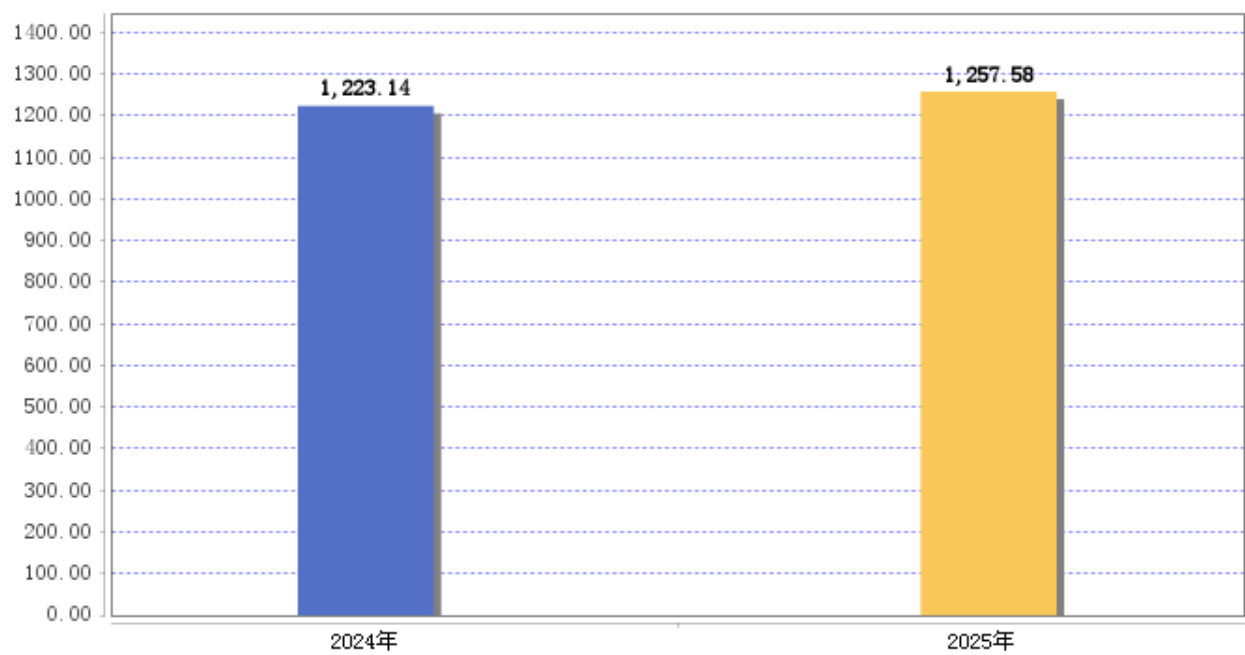
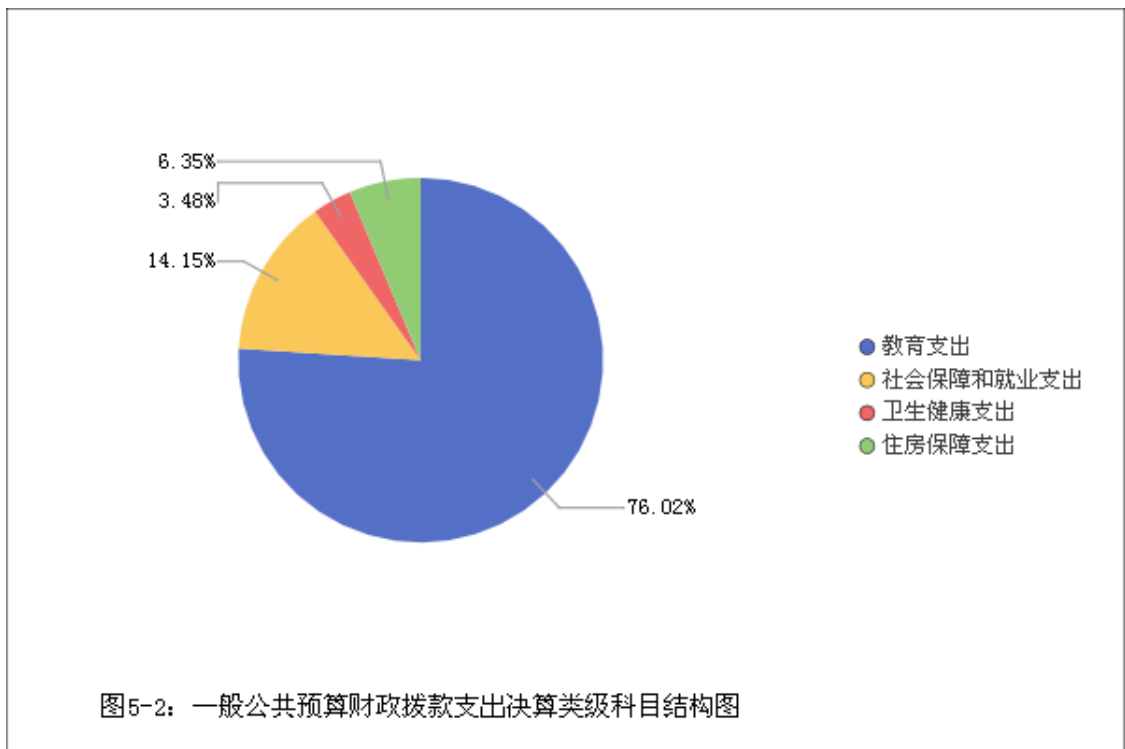


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出1,257.58万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出956.07万元，占76.02%；社会保障和就业支出（类）支出177.99万元，占14.15%；卫生健康支出（类）支出43.81万元，占3.48%；住房保障支出（类）支出79.71万元，占6.35%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1,314.13万元，支出决算为1,257.58万元，完成年初预算的95.7%。决算数小于年初预算数，主要原因是部分项目尚未完成，结转至下年。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为1,043.2万元，支出决算为956.07万元，完成年初预算的91.65%。决算数小于年初预算数，主要原因是部分项目尚未完成，结转至下年。

2. 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73.14万元，支出决算为88.98万元，完成年初预算的121.66%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年退休教师调整工资，导致决算数大于预算数。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为81.14万元，支出决算为83.69万元，完成年初预算的103.14%。决算数大于年初预算数，主要原因是

年中社保调整基数，导致决算数大于预算数。

4. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为5.98万元，支出决算为5.31万元，完成年初预算的88.8%。决算数小于年初预算数，主要原因是本年存在退休教师，其他社会保障和就业支出在其退休后未缴纳。

5. 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41.53万元，支出决算为43.41万元，完成年初预算的104.53%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中社保调整基数，导致决算数大于预算数。

6. 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0.4万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是年中社保调整基数，导致决算数大于预算数。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为69.14万元，支出决算为79.71万元，完成年初预算的115.29%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中进行了公积金基数调整，导致决算数大于预算数。

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

2025年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入14.9万元，本年支出14.9万元，年末结转和结余0万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）其他城市基础设施配套费安排的支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为5万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是年中我单位进行了追

加预算，导致决算数大于年初预算数。

（二）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为9.9万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是年中我单位进行了追加预算，导致决算数大于年初预算数。

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

2025年度政府采购支出总额52.45万元，其中：政府采购货物支出3.49万元、政府采购工程支出24.8万元、政府采购服务支出24.16万元。授予中小企业合同金额52.45万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额33.37万元，占授予中小企业合同金额的63.62%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的40%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的78%

十二、国有资产占用情况说明

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，菏泽市市直机关幼儿园组织对2025年度市级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中，市级预算项目15个，涉及预算资金698.4万元，占部门市级预算项目支出总额的100%；中央对地方转移支付项目1个，涉及预算资金26万元。

组织对“保教费”项目开展了绩效评价，涉及预算资金93.28万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。菏泽市市直机关幼儿园2024年度市级预算绩效自评的14个项目中，7个项目自评等级为优，6个项目自评等级为良，1个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在单位决算中反映了2025年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“学前教育发展项目”“往来、单位资金项目”等5个项目的绩效自评表。

1. 学前教育发展项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为91.15分。全年预算数为125.32万元，执行数为80.73万元，完成预算的64.42%。项目绩效目标完成情况：组织保育教育活动，维护和保障教职工利益和合法权益，保障学生安全，创建一个良好的工作和学习环境。发现的主要问题及原因：在于该项目的款项需要在下年支付，导致项目支出没有全部完成。下一步改进措施：尽可能当年完成项目款项支付。

2. 学前教育发展项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为88.59分。全年预算数为198万元，执行数为74.6万元，完成预算的37.68%。项目绩效目标完成情况：组织保育教育活动，维护和保障教职工利益和合法权益，保障学生安全，创建一个良好的工作和学习环境。发现的主要问题及原因：在于该项目的款项需要在下年支付，导致项目支出没有全部完成。下一步改进措施：尽可能当年完成项目款项支付。

3. 往来、单位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100分。全年预算数为75.86万元，执行数为75.86万元，完成预算

的100%。项目绩效目标完成情况：保证幼儿伙食不得低于5样，保证幼儿两餐两点，增加幼儿伙食多样性，保证幼儿营养均衡，让幼儿茁壮成长。

4. 往来、单位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89.71分。全年预算数为160万元，执行数为50.22万元，完成预算的31.39%。项目绩效目标完成情况：保证幼儿伙食不得低于5样，保证幼儿两餐两点，增加幼儿伙食多样性，保证幼儿营养均衡，让幼儿茁壮成长。发现的主要问题及原因：在于该项目的款项需要在下年支付，导致项目支出没有全部完成。下一步改进措施：尽可能当年完成项目款项支付。

5. 福彩公益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99.85分。全年预算数为10万元，执行数为9.9万元，完成预算的99%。项目绩效目标完成情况：招生500余人，及时购置相关产品，为学龄前儿童提供保育和教育服务，保证学生安全，创造良好的工作和学习环境。

2025年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果。菏泽市市直机关幼儿园对2025年省级教育发展资金(学前教育免保育教育费补助)，2025年度中央及省对地方转移支付项目开展绩效自评。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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

2025年省级教育发展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80.61分。该项目全年预算数为26万元，执行数为0.8万元，完成预算的3.08%。项目完成情况：购买玩教具，改善办学条件。发现的主要问题及原因：在于该项目的款项需要在下年支付，导致项目支出没有全部完成。下一步改进措施：尽可能当年完成项目款项支付。

2025年度中央对地方转移支付项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（四）部门重点评价结果。“往来、单位资金”项目，绩效评价得分为“100”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“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金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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），主要用于反映国家、地方用于教育方面的资金投入。

十七、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），主要用于反映事业单位开支的离退休经费。

十八、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），主要用于用于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。

十九、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他

社会保障和就业支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十一、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），主要用于反映除上述医疗项目以外其他有关行政事业单位的医疗方面的支出。

二十二、城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）其他城市基础设施配套费安排的支出（项），主要用于反映城市基础设施配套费安排的支出。

二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和 津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

二十四、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项），主要用于反映教育事业的彩票公益金支出。

第五部分

附件

2025 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：菏泽市市直机关幼儿园

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
省对下转移支付项目绩效自评				
1	2025 年省级教育发展资金（学前教育免保育教育费补助）	菏泽市市直机关幼儿园	80.61	良
市本级项目支出绩效自评				
1	办学条件改善专项补助经费		95.86	优
2	学前教育发展项目		82.09	良
3	学前教育发展项目		91.15	优
4	教育专项经费		100.00	优
5	教育专项资金		100.00	优
6	福彩公益金		99.85	优
7	往来、单位资金		100.00	优

8	学前教育发展项目		88.59	良
9	学前教育发展项目		82.65	良
10	2025 年省级教育发展资金（学前教育免保育教育费补助）		80.61	良
11	2025 教育专项资金		80.00	良
12	2025 年省级教育发展资金（学前教育免保育教育费补助）		70.00	中
13	福彩公益金（文体活动场地建设及设施配备）		80.00	良
14	往来、单位资金项目		89.71	良
15	考务费		99.33	优

（注：表格中两部分的项目总数应与“1. 预算绩效管理工作开展情况”“2. 省级预算项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需在表格下方注明。）**【该段文字不保留】**

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称		学前教育发展项目						
主管部门		菏泽市市直机关幼儿园			实施单位	菏泽市市直机关幼儿园		
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	125.32	80.73	10	64.42%	6.44	
	其中：当年财政拨款	0	0	0				
	上年结转资金	0	125.32	80.73				
	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			
		组织保育教育活动，维护和保障教职工利益和合法权益，保障学生安全，创建一个良好的工作和学习环境。			组织保育教育活动，维护和保障教职工利益和合法权益，保障学生安全，创建一个良好的工作和学习环境。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	委托业务费	≤100万元	60	5	3	项目结转至下年
			维修费	≤50万元	0.73万元	2.5	0.036	项目结转至下年
			办公费	≤30万元	20	2.5	1.67	项目结转至下年
年度绩效指标	产出指标	数量指标	购买办公用品次数	≥5次	5次	5	5	
	产出指标	数量指标	招生人数	≥500人	562人	5	5	
			幼儿园正常运转时长	≥12月	12月	10	10	
	产出指标	质量指标	购买办公用品质量合格率	≥95%	95%	10	10	
		时效指标	按时支付款项	按时	按时	10	10	
	效益指标	经济效益指标	购买办公用品单位成本	≤36万元	20万元	15	15	
		社会效益指标	促进幼儿身心发展	促进	促进	15	15	
年度绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意度	≥95%	98%	10	10	
总分		91.15						
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称		福彩公益金						
主管部门		菏泽市市直机关幼儿园			实施单位	菏泽市市直机关幼儿园		
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	10	9.9	10	99.00%	9.9
		其中：当年财政拨款	0	0	0			
		上年结转资金	0	10	9.9			
		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			
		招生500余人，及时购置相关的产品，为学龄前儿童提供保育和教育服务，保证学生安全，创造良好的工作和学习环境。			招生562人，及时购置相关的产品，为学龄前儿童提供保育和教育服务，保证学生安全，创造良好的工作和学习环境。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤10万元	9.9万元	5	5	
			维修费	≤5万元	5万元	2.5	2.5	
			办公费	≤5万元	4.9万元	2.5	2.45	该项目已完成。
年度绩效指标	产出指标	数量指标	维修次数	≥1次	1次	10	10	
	产出指标	质量指标	购买办公用品合格率	≥95%	100%	10	10	
			维修服务合格率	≥95%	98%	10	10	
	产出指标	时效指标	采购需求提出后完成时间	≤30天	20天	10	10	
		效益指标	社会效益指标	幼儿园正常运转率	≥95%	100%	15	15
	提高幼儿园办学能力			有效提高	有效提高	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	98%	10	10	
总分			99.85					
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称		往来、单位资金						
主管部门		菏泽市市直机关幼儿园			实施单位	菏泽市市直机关幼儿园		
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	75.86	75.86	75.86	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	0	0				
	上年结转资金	75.86	75.86	75.86				
	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			
		每周幼儿伙食不得低于5样，保证幼儿两餐两点，增加幼儿伙食多样性，保证幼儿营养均衡，让幼儿茁壮成长。			每周幼儿伙食不低于5样，保证幼儿两餐两点，增加幼儿伙食多样性，保证幼儿营养均衡，让幼儿茁壮成长。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	成本控制在预算内	≤75.86万元	75.86万元	5	5	
			幼儿每月用餐成本	≤15万元	15万元	5	5	
	产出指标	数量指标	每日用餐点次数	≥4次/日	4次/日	5	5	
			幼儿伙食多样数	≥5样/周	5样/周	5	5	
		数量指标	招生人数	≥500人	562人	10	10	
	产出指标	质量指标	幼儿伙食质量合格率	≥95%	100%	10	10	
		时效指标	幼儿伙食材料购置及时率	≥95%	100%	10	10	
	效益指标	经济效益指标	每月用餐成本	≤15万元	15万元	10	10	
		社会效益指标	家长满意度	≥95%	98%	10	10	
		可持续影响指标	保证幼儿园正常运转	正常运转	正常运转	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	内部满意度	≥95%	100%	10	10	
总分			100.00					
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称		学前教育发展项目						
主管部门		菏泽市市直机关幼儿园			实施单位	菏泽市市直机关幼儿园		
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	198	198	74.6	10	37.68%	3.77	
	其中：当年财政拨款	198	198	74.6				
	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			
		组织保育教育活动，维护和保障教职工利益和合法权益，保障学生安全，创建一个良好的工作和学习环境。			组织保育教育活动，维护和保障教职工合法权益，保障学生安全，创建一个良好的工作和学习环境。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤198万元	74.6万元	3	1.13	该项目结转至下年
			物业管理费	≤26万元	26万元	1	1	
			取暖费	≤9万元	9万元	1	1	
			临时工工资	≤100万元	30万元	1	0.3	该项目结转至下年
			维修费	≤38万元	4万元	1	0.1	该项目结转至下年
	成本指标	经济成本指标	印刷费	≤1万元	1万元	1	1	
			家具	≤8万元	0万元	1	0	该项目结转至下年
			办公费	≤16万元	4.6万元	1	0.29	该项目结转至下年
	产出指标	数量指标	购买办公用品次数	≥5次	5次	10	10	
			招生人数	≥500人	562人	10	10	
			幼儿园正常运转时长	≥12月	12月	10	10	
		质量指标	购买办公用品质量合格率	≥95%	100%	5	5	
		时效指标	采购需求提出后完成时间	≤30日	15日	5	5	
年度绩效指标	效益指标	社会效益指标	促进幼儿身心发展	促进	促进	15	15	
		可持续影响指标	保证幼儿园正常运转	正常运转	正常运转	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意度	≥95%	98%	10	10	
总分			88.59					
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称		往来、单位资金项目						
主管部门		菏泽市市直机关幼儿园			实施单位	菏泽市市直机关幼儿园		
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	160	160	50.22	10	31.39%	3.14
		其中：当年财政拨款	0	0	0			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	160	160	50.22			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		每周幼儿伙食不得低于5样，保证幼儿两餐两点，增加幼儿伙食多样性，保证幼儿营养均衡，让幼儿茁壮成长。			际完成幼儿伙食不得低于5样，保证幼儿两餐两点，增加幼儿伙食多样性，保证幼儿营养均衡，让幼儿茁壮成长。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	成本控制在预算内	≤160万元	50.22	5	1.57	该项目结转至下年
			幼儿每月用餐成本	≤13.33万元	13.33万元	5	5	
	产出指标	数量指标	每日用餐点次数	≥4次/日	4次	5	5	
			幼儿伙食多样数	≥5样/周	5样	5	5	
年度绩效指标	产出指标	数量指标	招生人数	≥500人	562人	10	10	
			质量指标	幼儿伙食质量合格率	≥95%	98%	10	10
		时效指标		幼儿伙食材料购置及时率	≥95%	100%	10	10
			效益指标	社会效益指标	家长满意度	≥95%	98%	15
	可持续影响指标	保证幼儿园正常运转			正常运转	正常运转	15	15
	满意度指标	服务对象满意度指标	内部满意度	≥95%	98%	10	10	
总分			89.71					
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：								

菏泽市市直机关幼儿园重点项目支出 绩效评价报告

项目主管部门： 菏泽市市直机关幼儿园

评 价 单 位 ： 菏泽市市直机关幼儿园

2026年3月

目 录

一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景
- (二) 项目预算安排
- (三) 项目主要内容
- (四) 项目组织管理

二、项目绩效目标

三、绩效评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围。
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等
- (三) 绩效评价工作过程。

四、绩效评价结论和绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项。

项目立项符合《中华人民共和国教育法》、《关于幼儿教育改革与发展的指导意见》等法律法规和政府规章要求，山东省人民政府办公厅印发的《山东省“十四五”教育事业发展规划》中明确提出要坚持教育优先发展，教育治理体系和治理能力现代化水平全面提高。

（二）项目预算。

菏泽市市直机关幼儿园往来、单位资金项目预算资金来源为财政拨款，金额为75.86万元，共计支付75.86万元，项目资金执行率100%，主要用于支付两所园区的幼儿伙食费。

（三）项目计划。

项目立项时间为2025年1月1日，计划完成时间为2025年12月31日，该项目主要通过每周幼儿伙食不低于5样，保证幼儿两餐两点，增加幼儿伙食多样性，保证幼儿营养均衡，让幼儿茁壮成长。

（四）项目组织管理。

往来、单位资金项目具体实施单位为菏泽市市直机关幼儿园，项目采取自评的方式，做到有计划，有安排，扎实开展项目评价工作。

项目绩效目标

往来、单位资金项目共设置7个绩效指标，其中成本指标1个、产出指标3个、效益指标3个、满意度指标1个。

1、成本指标为经济成本指标：往来、单位资金项目总成本 $\leq$ 75.86万元，幼儿每月用餐成本 $\leq$ 15万元。

2、产出指标分为数量指标、质量指标、时效指标。

（1）数量指标：每日用餐点次数大于等于4次/日，幼儿伙食多样数大于等于5样/周，招生人数大于等于500人。

（2）质量指标：幼儿伙食质量合格率大于等于 $\geq$ 95%。

（3）时效指标：幼儿伙食材料购置及时率大于等于95%。

3、效益指标分为社会效益指标、可持续影响指标。

（1）经济效益指标：每月用餐成本小于等于15万元。

（2）社会效益指标：家长满意度大于等于95%。

（3）可持续影响指标：保证幼儿园正常运转，文字描述。

4、服务对象满意度指标：内部满意度大于等于95%。

三、绩效评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

对菏泽市市直机关幼儿园2025年度往来、单位资金项目开展财政重点绩效评价，通过绩效评价的方式，力求从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量预算资金使用。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 评价依据

根据财政资金绩效评价等有关国家法律法规、政策性文件；以及立项材料、内控管理制度、项目管理制度、项目资金管理使用情况、会计凭证等。

2. 绩效评价原则

我们在本次绩效评价时严格遵循科学规范、公开透明、绩效相关、激励约束四个关键原则。

3. 绩效评价方法

绩效评价方法主要有比较法。

4. 评价标准

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，用以对绩效指标完成情况进行比较。

5. 绩效评价指标体系

本次绩效评价根据菏泽市财政局《关于开展2025年度政策和项目支出绩效自评工作的通知》（荷财绩〔2026〕3号）进一步细化形成。

（三）绩效评价工作过程。

菏泽市市直机关幼儿园为了更好的完成自评工作，成立了由园长为组长，科室相关负责人为成员的部门绩效考核工作小组，负责组织、协调项目考评相关工作，研究决定项目考评重要问题。

四、评价结论及分析

通过项目立项情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。广大教师牢固树立了正确的儿童观、教育观，用发展的眼光看待每一位幼儿，尊重、热爱、关心幼儿，时刻把保护幼儿的生命和促进幼儿身心健康发展放在工作的首位；其次在对

幼儿实验教育过程中，注重培养幼儿的学习兴趣、自信心、创造性思维能力；培养幼儿良好的生活、卫生、学习习惯；培养幼儿活泼开朗的性格、竞争意识、抗挫折能力等。平等的环境中健康成长，为幼儿终身学习和可持续性发展打下坚实的基础。

五、存在问题及原因分析

1. 随着财政改革推进，预算绩效管理在财政改革中的地位更加凸显，而当前绩效管理没有成熟模式，绩效管理人员缺乏专业知识，也缺少培训机会，容易在绩效管理工作中管理不到位，导致绩效管理结果出现偏差。

2. 部门预算编制要求将各类项目逐级细化，但在实际执行过程中，由于有的预算支出项目具有预测性和不确定性，造成实际支出与预算编制不符。

六、有关建议

1. 要强化对预算执行过程的管理和监督，预算管理制度加以完善，借助岗位培训学习等途径，强化预算人员的素质能力，以提高预算管理的质量水平。

2. 基于行政事业单位预算编制的重要性，行政事业单位要给予充足的预算编制时间，使预算编制人员能够对本单位的财务运行状况加以总体把握，并做好预算编制参考数据及信息的收集整理工作，及时论证单位预算项目，在确保项目可行的基础上再制定出具体的编制计划，以提高预算编制的准确性和针对性。