

海口市五源河幼儿园 2025 年度单位决算公开 报告

目 录



第一部分 基本情况.....	2
一、单位职责.....	2
二、机构设置.....	2
第二部分 2025 年度单位决算公开表.....	2
第三部分 2025 年度单位决算情况说明.....	3
一、收入支出总体情况说明.....	3
二、收入决算情况说明.....	4
三、支出决算情况说明.....	4
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	4
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	5
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	7
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	9
十、预算绩效情况说明.....	10
十一、落实习惯过紧日子要求、保障重点支出情况说明....	12
十二、其他重要事项情况说明.....	12
第四部分 名词解释.....	13

第一部分 基本情况

一、单位职责

海口市五源河幼儿园是海口市教育局直属的一所全日制公办园，于2015年6月18日经海口市机构编制委员会批准设立。其主要职责：为3-6岁学龄前儿童提供保育和教育服务。为不断提升海口市教育水平，加快海口市学前教育事业发展，我园严格按照省示范园的标准建设配备，总园于2016年10月开园，占地面积4549 m²，总建筑面积5052 m²，绿化总面积1800 m²，办学规模12个班级，360个学位；分园于2018年10月开园，占地面积为2567 m²，总建筑面积3826 m²，户外活动面积面积1661 m²，办学规模6个班级，180个学位。

二、机构设置

根据《海口市机构编制委员会关于调整市直属公办幼儿园财政预算管理事业编制的通知》，核定我园为财政全额预算管理事业编制49名。单位领导岗位3个，其中园长1名，专职副书记1名，副园长1名，其它专业技术岗位46个。下设行政办、保教办、后勤办、工会、团支部。

第二部分 2025 年度单位决算公开报表

一、收入支出决算公开表

二、收入决算公开表

三、支出决算公开表

四、财政拨款收入支出决算公开表

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表

以上报表见附件 1。

第三部分 2025 年度单位决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2025 年度收入总计 1,662.04 万元，支出总计 1,662.04 万元，与 2024 年度相比，收入、支出总计各增加 4.23 万元，增长 0.3%。主要原因：一是一般公共预算收入、支出按照党中央、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，通过优化资源配置、加强内部控制管理，在保障幼儿园综合事务正常、高效运转的前提下，实现了资金的集约节约使用；二是 2025 年开设暑托班其他收入同比上年增加 23.32 万元。

（一）收入总计主要构成

本年收入 1,662.04 万元。

使用非财政拨款结余 0 万元，较 2024 年度决算数相比持平。

年初结转结余 0 万元，较 2024 年度决算数相比持平。

（二）支出总计主要构成

本年支出 1,661.92 万元。

结余分配 0.12 万元，主要是事业单位转入非财政拨款结余，较 2024 年度决算数增加 0.12 万元，增长 100%，主要原因是本年度收到税务局拨入个税返还款。

年末结转结余 0 万元，较 2024 年度决算数相比持平。

二、收入决算情况说明

本年收入 1,662.04 万元，其中：财政拨款收入 1,610.51 万元，占 96.9%；其他收入 51.53 万元，占 3.1%。

三、支出决算情况说明

本年支出 1,661.92 万元，其中：基本支出 861.01 万元，占 51.8%；项目支出 800.91 万元，占 48.2%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收入 1,610.51 万元，支出 1,610.51 万元。与 2024 年度相比，财政拨款收入减少 19.09 万元，下降 1.2%，主要原因：一是按照党中央、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，通过优化资源配置、加强内部控制管理，在保障幼儿园综合事务正常、高效运转的前提下，实现了资金的集约节约使用；二是 1 名在编人员调出本单位人员收入减少。支出减少 19.09 万元，下降 1.2%，主要原因：一是按照党中央、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，通过优化资源配置、加强内部控制管理，在保障幼儿园综合事务正常、高效运转的前提下，实现了资金的集约节约使用；二是 1 名在编人员调出本单位人员支出减少。

财政拨款年初结转结余 0 万元，较 2024 年度决算数相比持平。

财政拨款年末结转结余 0 万元，较 2024 年度决算数相比持平。

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

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1,610.51 万元，占本年支出合计的 96.9%。与 2024 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 19.09 万元，下降 1.2%，主要原因一是按照党中央、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，通过优化资源配置、加强内部控制管理，在保障幼儿园综合事务正常、高效运转的前提下，实现了资金的集约节约使用；二是 1 名在编人员调出本单位人员支出减少。

（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 1,610.51 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 1405.15 万元，占 87.2%；社会保障和就业（类）支出 112.44 万元，占 7%；卫生健康（类）支

出 28.76 万元，占 1.8%；住房保障（类）支出 64.15 万元，占 4%。

（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 1,558.08 万元，支出决算为 1,610.51 万元，完成年初预算的 103.4%。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。

年初预算为 1,355.68 万元，支出决算为 1400.15 万元，完成年初预算的 103.3%。决算数大于预算数的主要原因：本年度落实工资、社保调资支出，追加相关预算，导致实际支出超出年初预算。

2. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 5 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于预算数的主要原因：调整标准化学校食堂建设奖补省级资金使用主体由上级部门直接下达。

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（项）。

年初预算为 73.41 万元，支出决算为 74.96 万元，完成年初预算的 102.1%。决算数大于预算数的主要原因：本年度落实社保调资支出，追加相关预算，导致实际支出超出年初预算。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。

年初预算为 36.71 万元，支出决算为 37.48 万元，完成年初

预算的 102.1%。决算数大于预算数的主要原因：本年度落实社保调资支出，追加相关预算，导致实际支出超出年初预算。

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 25.5 万元，支出决算为 25.72 万元，完成年初预算的 100.9%。决算数大于预算数的主要原因：本年度落实社保调资支出，追加相关预算，导致实际支出超出年初预算。

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 3.05 万元，支出决算为 3.05 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数相比持平。

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 63.73 万元，支出决算为 64.15 万元，完成年初预算的 100.7%。决算数大于预算数的主要原因：本年度落实住房公积金调资支出，追加相关预算，导致实际支出超出年初预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025 年度财政拨款基本支出 861.01 万元，其中：人员经费 798.86 万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资 195.36 万元、津贴补贴 118.86 万元、绩效工资 274.81 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 74.96 万元、职业年金缴费 37.48 万元、职工基本医疗保险缴费 25.72 万元、其他社会保障缴费 2.27 万元、住房公积金 64.15 万元、医疗费 3.05 万元；其他工资福利支出 1.35 万元；对个人和家庭的补助中的救济费 0.4 万元、其他对

个人和家庭的补助 0.46 万元。公用经费 62.15 万元，主要包括：主要包括：商品和服务支出中的办公费 5.32 万元、水费 0.31 万元、电费 1.48 万元、邮电费 5.44 万元、物业管理费 1.26 万元、差旅费 1.01 万元、维修（护）费 12.43 万元、租赁费 0.68 万元、培训费 0.19 万元、专用材料费 3.69 万元、专用燃料费 0.2 万元、委托业务费 0.15 万元、工会经费 8.46 万元、其他商品和服务支出 21.53 万元。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2024 年度相比持平。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，支出决算数与预算数持平。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

2025 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2024 年度相比持平。

（二）国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

（三）国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，支出决算数与预算数持平。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款“三公”经费支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，与 2024 年度相比持平。

（二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明

2025 年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费用支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费用支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个，因公出国（境）0 人次。

因公出国（境）费用支出决算数比预算数相比持平。与 2024 年度相比持平。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元，全年购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

公务用车购置及运行维护费支出决算数比预算数相比持平。与 2024 年度相比持平。

3. 公务接待费支出 0 万元，其中：

国内接待费支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，接待 0 人次。

国（境）外接待费支出 0 万元，国（境）外公务接待 0 批次，接待 0 人次。

公务接待费支出决算数比预算数相比持平。与 2024 年度相比持平。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据财政预算管理要求，我单位按预算管理规定组织开展预算绩效管理工作，对 2025 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。自评项目 5 个，共涉及资金 850.4 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2025 年度 0 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。组织对 2025 年度 0 个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占国有资本经营预算项目支出总额的 0%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

我单位在部门决算中反映教育发展专项资金、支持学前教育发展资金（非保基本民生）等 5 个项目绩效自评结果（包括项目绩效自评表）。

项目绩效自评表：（详见附件）

项目绩效自评报告：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 9.42 分。全年预算数为 850.4 万元，执行数为 801.3

万元，完成预算的 94.2%。项目绩效目标完成情况：教育发展专项资金完成支出 12.77 万元；支持学前教育发展资金（非保基本民生）完成支出 27.06 万元；教育教学管理完成支出 51.8 万元；教师队伍建设完成支出 461.73 万元；综合事务完成支出 247.94 万元。

本年度项目资金总体使用规范，会计核算真实准确，无截留、挤占、挪用资金情况，保障幼儿园保教工作正常开展。但在预算执行中存在以下问题：一是预算编制预判不足。年初编制人员经费预算时，未能充分预估本年度人员岗位调整、工资及社保政策性调资带来的增支，造成实际决算支出高于年初预算；二是绩效运行监控不够细致。预算执行过程中对人员类刚性支出动态跟踪不够，未能及时掌握支出变动情况。

下一步改进措施：一是科学做好预算编制。下年度编制预算时，全面摸排人员变动情况，充分考虑工资、社保政策性调资等刚性增支因素，精准测算人员经费，提升预算编制准确性，减少预决算差异；二是强化预算绩效监控。常态化跟踪经费支出进度，重点关注人员经费变动，及时研判预算执行偏差，做到早发现、早预警。

（三）部门评价结果

无。

（四）财政评价结果

无。

十一、落实习惯过紧日子要求、保障重点支出情况说明

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，我园厉行节约办一切事业，从严严控会议、培训等一般性非刚性支出，压减不必要开支。同时坚持有保有压，持续优化支出结构，着力提高财政资金使用效益，合理保障幼儿保教、教职工人员经费、园区日常运维等重点支出，相关支出体现在对应支出科目中。

按照支出功能分类，学前教育方面支出占财政拨款支出总额比重较高，主要是：学前教育，2025 年度决算数为 1400.15 万元，占财政拨款支出总额的 86.9%，主要用于幼儿园教职工基本工资、社会保障缴费等人员经费支出，幼儿保育教育、园区设施设备维护、教学材料购置等保教运行保障支出，保障幼儿园教育教学活动平稳有序开展。

十二、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025 年度单位机关运行经费 0 万元，比年初预算相比持平；与 2024 年度相比持平。主要原因是：我单位为事业单位，无机关运行经费。

（二）政府采购支出情况

2025 年度海口市五源河幼儿园单位政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，

占授予中小企业合同金额的 0%。

（三）国有资产占用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本单位拥有房屋面积 8851 平方米。

本单位共有车辆 0 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 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。

单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）1 套。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

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辅助活动取得的收入。

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：指事业单位取得附属独立核算单位根据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”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金，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、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（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

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、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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用反映单位公务出国（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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过路过桥费、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。

十五、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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等。

十六、支出功能分类：

教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项），反映各部门举办的学前教育支出，政府各部门对社会组织等举办的幼儿园的资助，如捐赠、补贴等，可在本科目中反映。

教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项），反映上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

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缴纳的基本养老保险费支出。

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職業年金支出。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

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的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），反映行政事业单位人员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。