衡山县新世纪实验幼儿园

2016年度决算编制说明及分析

1. 单位基本情况

衡山县新世纪实验幼儿园位于衡山县开云镇群英路，是全额拨款的事业单位。人员编制60人，实有在职人数49人。职责定位：学前教育阶段教育教学。

1. 单位财务状总分析

1.收入结构分析

年初结余结转797961.42元，财政补助收入6447009元，事业收入5988.09元。收入总计为：7250958.51元。

1. 全年支出分析

总支出为：6046132.84元，其中：工资福利支出1235367.2元、对个人和家庭的补助支出101542.06元、商品和服务支出1089223.58，基本建设支出3620000元。年底结余为：1,204,825.67元。

1. 资产负债分析

资产合计：2,618,693.07元，其中：库存现金：12,507.98，银行存款1,171,351.64元、固定资产1,413,553.45元；净资产合计：2,618,693.07元，其中：非流动资产基金1,413,553.45元、事业基金6,302.04元；财政补助结转：1,198,837.58元。

1. 本单位财务开展情况

财务工作的基本要求是反映本年度单位在加强财务管理、会计核算等方面采取的措施及产生的积极效果。为此，我园做了大量的工作。

1. 完善财务制度建设，使管理更具规范化

财务制度建设是财务室非常重视的基础性工作。我园财务室按照党和国家有关财经方针政策，结合单位实际情况，制定了《现金管理制度》、《会计档案管理制度》、《固定资产管理制度》等制度。这些制度的配套建设，基本上形成了我园财务管理比较完整的制度体系，对促进学校持续、健康发展起到了很好的作用。

1. 为校当好家、理好财

财务人员不能只停留在记账、算账的基础上，必须合理、科学理财，充分发挥单位内部控制的职能，积极加强会计基础工作，通过对学校的一系列制度的学习、讨论，把各项条款逐一与实际业务联系在一起，找问题、找漏洞。在各环节中，强调一定要坚持原则，不讲人情，把一些不规范的票据和费用报销拒之门外。在凭证审核环节中，依据相关制度的规定，认真审核每一张凭证，不把问题带到下一个环节。

1. 强化经费监督，做好收支平衡

年初，学校本着勤俭、节约、高效的原则，科学、合理地对2016年经费预算进行了详细分解，从整体上对经费有了统筹安排。在具体工作中，依法、合理、有效使用每一项资金，严格按照资金支付程序办事。与此同时，建立了严格的资金支付流程，加快了数据统计分析工作，做到先审后支、不审不支、支出必有来源，实行了先批后支的报账程序，全过程监督预算执行，提高财务管理，保证了收支平衡。

1. 部门预算编制及总体执行情况较好

一是细化预算内容，根据近几年财务支出明细账详细分析收入、费用的执行情况，按科目进行了分类统计，为2016年全面预算奠定了基础；二是提高预算透明度，其明细指标以学校工作要点分解到部门，使各部门对全校全年预算有一个比较全面的了解，增强了预算的透明度；三是增强预算的刚性，注重了预算执行中存在的问题和有关情况，不定期的针对所出现的问题进行认真分析，注重解决实际问题，严格审批程序。一年来，预算的总体执行情况良好。

　　　　　　　　　　　　　　　　衡山县新世纪实验幼儿园