

2025年度陆河县教育局部门决算

目 录

第一部分：陆河县教育局概况

一、部门主要职责

二、部门机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：陆河县教育局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：陆河县教育局2025年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：陆河县教育局概况

一、部门主要职责

陆河县教育局的主要职责是：

1、贯彻执行党和国家的教育方针、政策和法规，草拟地方性教育规章制度，并组织实施。

2、研究制订教育发展长远规划及年度计划，并协调、指导实施工作。

3、指导协调各部门、各镇的教育工作，负责教育督导与评估，指导办学体制和学校内部管理体制改革。

4、监督教育财政拨款的执行情况；会同有关部门制订教育经费筹措、拨款、基建投资、收费的规定，具体安排财政有关教育资金的分配工作。

5、检查、指导分管范围内各级各类学校的德育教学、体育、卫生、安全、美育、国防教育、勤工俭学、教学装备、纪检监察工作，指导、规划、组织有关的学历教育考试。

6、参与中等专业学校的招生工作；制订全县普通中学、中职学校、小学、幼儿园的招生计划。

7、组织和指导各级各类学校开展教学研究及教改工作；对教育质量进行检查；指导各类学校学生学籍管理工作；负责教育的统计及教师的继续教育工作。

8、规划和指导分管范围内各级各类学校教师、教育行政干部队伍的建设工作，管理局直属事业单位。

9、承办县人民政府和上级教育部门交办的其他事项。

二、部门机构设置

陆河县教育局内设机构有17个，分别为：办公室、党建办、党建指导中心、人事股、教育股、政策法规与学前管理股、安全股、后勤办、计财股、教育财务指导中心、学生资助中心、督导室、考试中心、工会、关工委、陆河县教师发展中心、青少年宫。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入我部门（陆河县教育局）2025年部门决算编报范围的单位共28个，包括局本级和下属27个预算单位，分别是：陆河县河田镇中心小学，陆河县东坑镇中心小学，陆河县水唇镇中心小学，陆河县螺溪镇中心小学，陆河县上护镇中心小学，陆河县新田镇中心小学，陆河县河口镇中心小学，陆河县南万镇中心小学，陆河县河田中学，陆河县陆河中学，陆河县职业技术学校，陆河县实验学校，陆河县河城中学，陆河县一洲幼儿园，陆河县中心幼儿园，陆河县特殊教育学校，陆河县青少年宫，陆河县东坑中学，陆河县水唇中学，陆河县仑岭中学，陆河县螺溪中学，陆河县上护中学，陆河县樟河中学，陆河县新田中学，陆河县河口中学，陆河县南溪中学，陆河未来学校，均为独立核算机构。

第二部分：陆河县教育局2025年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：陆河县教育局

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	99,619.31	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,800.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	2,430.62	五、教育支出	35	76,191.32
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	16,253.62
	9		九、卫生健康支出	39	1,395.53
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	177.14
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	5,601.70
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	4,057.30
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	103,849.92	本年支出合计	57	103,676.60
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	173.32
总计	30	103,849.92	总计	60	103,849.92

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：陆河县教育局

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	103,849.92	101,419.31	0.00	2,430.62	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	76,191.32	76,191.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	1,341.98	1,341.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	1,049.32	1,049.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	292.66	292.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	68,332.42	68,332.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	3,987.80	3,987.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	27,459.35	27,459.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	24,499.94	24,499.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	7,819.65	7,819.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	4,565.68	4,565.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	3,296.82	3,296.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	3,296.82	3,296.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	930.77	930.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	930.77	930.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	0.49	0.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	0.49	0.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	2,288.84	2,288.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	2,288.84	2,288.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	16,253.62	16,253.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	15,801.51	15,801.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	143.65	143.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	4,415.06	4,415.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,489.05	7,489.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3,750.76	3,750.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	2.99	2.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	450.61	450.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	450.61	450.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20810	社会福利	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081099	其他社会福利支出	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1,395.53	1,395.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1,395.53	1,395.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	5.57	5.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	1,389.96	1,389.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	177.14	177.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	177.14	177.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	177.14	177.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	5,601.70	5,601.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	5,601.70	5,601.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	5,601.70	5,601.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	4,230.62	1,800.00	0.00	2,430.62	0.00	0.00	0.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	2,430.62	0.00	0.00	2,430.62	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	2,430.62	0.00	0.00	2,430.62	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表3

支出决算表

部门：陆河县教育局

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						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	103,676.60	80,849.00	22,827.61	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	76,191.32	57,599.65	18,591.67	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	1,341.98	1,049.32	292.66	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	1,049.32	1,049.32	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	292.66	0.00	292.66	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	68,332.42	53,386.96	14,945.46	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	3,987.80	2,009.87	1,977.92	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	27,459.35	24,258.45	3,200.90	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	24,499.94	19,159.69	5,340.25	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	7,819.65	7,118.89	700.76	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	4,565.68	840.05	3,725.63	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	3,296.82	2,253.28	1,043.54	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	3,296.82	2,253.28	1,043.54	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	930.77	678.04	252.73	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	930.77	678.04	252.73	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	0.49	0.00	0.49	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	0.49	0.00	0.49	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	2,288.84	232.04	2,056.80	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	2,288.84	232.04	2,056.80	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	16,253.62	16,252.12	1.50	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	15,801.51	15,801.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	143.65	143.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	4,415.06	4,415.06	0.00	0.00	0.00	0.00

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						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,489.05	7,489.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3,750.76	3,750.76	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	2.99	2.99	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	450.61	450.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	450.61	450.61	0.00	0.00	0.00	0.00
20810	社会福利	1.50	0.00	1.50	0.00	0.00	0.00
2081099	其他社会福利支出	1.50	0.00	1.50	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1,395.53	1,395.53	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1,395.53	1,395.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	5.57	5.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	1,389.96	1,389.96	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	177.14	0.00	177.14	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	177.14	0.00	177.14	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	177.14	0.00	177.14	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	5,601.70	5,601.70	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	5,601.70	5,601.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	5,601.70	5,601.70	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	4,057.30	0.00	4,057.30	0.00	0.00	0.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1,800.00	0.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1,800.00	0.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	2,257.30	0.00	2,257.30	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	2,257.30	0.00	2,257.30	0.00	0.00	0.00

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

部门：陆河县教育局

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	99,619.31	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,800.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	76,191.32	76,191.32	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	16,253.62	16,253.62	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	1,395.53	1,395.53	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	177.14	177.14	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	5,601.70	5,601.70	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	23		二十三、其他支出	55	1,800.00	0.00	1,800.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	101,419.31	本年支出合计	59	101,419.31	99,619.31	1,800.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	101,419.31	总计	64	101,419.31	99,619.31	1,800.00	0.00

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

部门：陆河县教育局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	99,619.31	80,849.00	18,770.31
205	教育支出	76,191.32	57,599.65	18,591.67
20501	教育管理事务	1,341.98	1,049.32	292.66
2050101	行政运行	1,049.32	1,049.32	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	292.66	0.00	292.66
20502	普通教育	68,332.42	53,386.96	14,945.46
2050201	学前教育	3,987.80	2,009.87	1,977.92
2050202	小学教育	27,459.35	24,258.45	3,200.90
2050203	初中教育	24,499.94	19,159.69	5,340.25
2050204	高中教育	7,819.65	7,118.89	700.76
2050299	其他普通教育支出	4,565.68	840.05	3,725.63
20503	职业教育	3,296.82	2,253.28	1,043.54
2050302	中等职业教育	3,296.82	2,253.28	1,043.54
20507	特殊教育	930.77	678.04	252.73
2050701	特殊学校教育	930.77	678.04	252.73
20508	进修及培训	0.49	0.00	0.49
2050801	教师进修	0.49	0.00	0.49
20599	其他教育支出	2,288.84	232.04	2,056.80
2059999	其他教育支出	2,288.84	232.04	2,056.80
208	社会保障和就业支出	16,253.62	16,252.12	1.50
20805	行政事业单位养老支出	15,801.51	15,801.51	0.00
2080501	行政单位离退休	143.65	143.65	0.00
2080502	事业单位离退休	4,415.06	4,415.06	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,489.05	7,489.05	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3,750.76	3,750.76	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	2.99	2.99	0.00
20808	抚恤	450.61	450.61	0.00
2080801	死亡抚恤	450.61	450.61	0.00
20810	社会福利	1.50	0.00	1.50
2081099	其他社会福利支出	1.50	0.00	1.50
210	卫生健康支出	1,395.53	1,395.53	0.00
21011	行政事业单位医疗	1,395.53	1,395.53	0.00
2101101	行政单位医疗	5.57	5.57	0.00
2101102	事业单位医疗	1,389.96	1,389.96	0.00
213	农林水支出	177.14	0.00	177.14
21301	农业农村	177.14	0.00	177.14
2130199	其他农业农村支出	177.14	0.00	177.14
221	住房保障支出	5,601.70	5,601.70	0.00
22102	住房改革支出	5,601.70	5,601.70	0.00
2210201	住房公积金	5,601.70	5,601.70	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：陆河县教育局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	74,351.38	302	商品和服务支出	1,238.93
30101	基本工资	22,071.42	30201	办公费	222.07
30102	津贴补贴	4,910.54	30202	印刷费	11.29
30103	奖金	11,253.84	30204	手续费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	7.88
30107	绩效工资	16,957.34	30206	电费	42.72
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	7,653.46	30207	邮电费	12.73
30109	职业年金缴费	3,750.76	30208	取暖费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	341.37	30209	物业管理费	33.24
30111	公务员医疗补助缴费	5.57	30211	差旅费	4.89
30112	其他社会保障缴费	1,050.94	30212	因公出国（境）费用	0.00
30113	住房公积金	5,601.70	30213	维修（护）费	7.25
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	0.00
30199	其他工资福利支出	754.44	30215	会议费	0.00
303	对个人和家庭的补助	5,257.42	30216	培训费	2.71
30301	离休费	56.68	30217	公务接待费	0.00
30302	退休费	4,502.03	30218	专用材料费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00
30304	抚恤金	232.81	30225	专用燃料费	0.00
30305	生活补助	218.42	30226	劳务费	867.91
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	1.00
30307	医疗费补助	0.00	30228	工会经费	0.00
30308	助学金	244.48	30229	福利费	0.00
30309	奖励金	3.00	30231	公务用车运行维护费	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	14.31
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30299	其他商品和服务支出	10.94
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	1.28
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	1.28
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00
			39999	其他支出	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
	人员经费合计	79,608.80		公用经费合计	1,240.20

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

部门：陆河县教育局

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	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	1,800.00	0.00
229	其他支出	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	1,800.00	0.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	1,800.00	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	1,800.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：陆河县教育局

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
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：陆河县教育局

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
13.60	0.00	11.04	0.00	11.04	2.56	2.81	0.00	2.55	0.00	2.55	0.26

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：陆河县教育局2025年度部门决算情况说明

一、2025年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

陆河县教育局2025年度总收入103,849.92万元，其中本年收入103,849.92万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入99,619.31万元，比上年决算数增加2,369.42万元，增长2.4%。主要变动情况：一是本年度新增新招聘教师；二是养老保险、职业年金、住房公积金、医疗工伤生育保险缴费基数上调；三是政策性提高工资标准。

2. 政府性基金预算财政拨款收入1,800万元，比上年决算数减少10,300万元，下降85.1%。主要变动情况：陆河县教育系统补短板建设、陆河县青少年宫迁建新建、陆河县职业技术学校改扩建工程等项目投资减少。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入2,430.62万元，比上年决算数增加77.27万元，增长3.3%。主要变动情况：根据市统一招生计划，增加招生人数。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

陆河县教育局2025年度总支出103,849.92万元，其中本年支出103,676.6万元。具体情况如下：

1. 基本支出80,849万元，比上年决算数增加6,001.81万元，增长8%。主要变动情况：一是本年度新增新招聘教师；二是养老保险、职业年金、住房公积金、医疗工伤生育保险缴费基数上调；三是政策性提高工资标准。

2. 项目支出22,827.61万元，比上年决算数减少14,028.44万元，下降38.1%。主要变动情况：陆河县教育系统补短板建设、陆河县青少年宫迁建新建、陆河县职业技术学校改扩建工程等项目投资减少。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2025年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2025年度财政拨款收入说明

陆河县教育局2025年度财政拨款收入合计101,419.31万元。其中：一般公共预算财政拨款收入99,619.31万元，比上年决算数增加2,369.42万元，增长2.4%；主要变动情况：一是本年度新增新招聘教师；二是养老保险、职业年金、住房公积金、医疗工伤生育保险缴费基数上调；三是政策性提高工资标准；政府性基金预算财政拨款收入1,800万元，比上年决算数减少10,300万元，下降85.1%；主要变动情况：陆河县教育系统补短板建设、陆河县青少年宫迁建新建、陆河县职业技术学校改扩建工程等项目投资减

少；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2025年度财政拨款支出说明

陆河县教育局将严格执行预算管理，坚持“量入为出、统筹兼顾、保证重点、厉行节约”的原则，规范教育经费支出，提高资金使用效益，保障全县教育事业持续健康发展。2025年，我县教育经费支出预算安排体现了向教育重点领域和薄弱环节倾斜的政策导向，重点用于保障全县各级各类学校正常运转、改善办学条件、推进教育教学改革、加强教师队伍建设、提升教育信息化水平，以及支持学前教育、义务教育、普通高中教育等各类教育协调发展。同时，围绕立德树人根本任务，支持校园安全、基础设施建设、教育装备更新、课后服务、学生资助等重点工作，推动全县教育质量和办学水平稳步提升。

陆河县教育局2025年度财政拨款支出合计101,419.31万元。其中：一般公共预算财政拨款支出99,619.31万元，比年初预算数增加17,168.88万元，增长20.8%；主要变动情况：一是本年度新增新招聘教师；二是养老保险、职业年金、住房公积金、医疗工伤生育保险缴费基数上调；三是政策性提高工资标准；政府性基金预算财政拨款支出1,800万元，比年初预算数增加1,800万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：年初预算未编列政府性基金预算财政拨款支出，年度执行中上级下达陆河县公立幼儿园补短板建设项目等资金，相应增加支出；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

三、2025年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

陆河县教育局2025年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.81万元，完成全年预算13.6万元的20.6%，比上年决算数增加0.89万元，增长46.6%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为2.55万元，完成预算11.04万元的23.1%，比上年决算数增加0.95万元，增长59%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为2.55万元，完成预算11.04万元的23.1%，比上年决算数增加0.95万元，增长59%；公务接待费支出决算为0.26万元，完成预算2.56万元的10.1%，比上年决算数减少0.05万元，下降17.5%。

2025年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2025年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：主要是公务用车使用年限超过10年以上，日常维护支出较大。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2025年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出2.55万元，占90.8%；公务接待费支出0.26万元，占9.2%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。本单位无因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置及运行维护费支出2.55万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出2.55万元，公务用车保有量为2辆，主要用于公务用车运行维护费。

3. 公务接待费支出0.26万元，主要用于公务接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待3次，接待人数共14人。主要包括教育教学教研交流学习等接待费用。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025年度本部门机关运行经费支出20.18万元，比上年决算数增加0.89万元，增长4.6%。主要增减变动情况是：新增新招聘公务员及县内调入人员增加。

（二）政府采购支出情况说明

2025年度本部门政府采购支出总额3,679.1万元，其中：政府采购货物支出1,075.72万元、政府采购工程支出521.21万元、政府采购服务支出2,082.16万元。授予中小企业合同金额2,463.63万元，占政府采购支出总额的67%，其中：授予小微企业合同金额2,405.51万元，占授予中小企业合同金额的97.6%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的84.8%，工程采购授予中小企

业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的49.5%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本部门共有车辆4辆，其中，机要通信用车1辆、应急保障用车3辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）31台（套）。

（四）2025年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我部门组织全县教育系统28个单位对2025年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目0个，二级项目259个，共涉及资金18,770.31万元，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%。

共组织对“2025年城乡义务教育公用经费补助资金”“省财政-2025年城乡义务教育公用经费”“山区和农村边远地区学校教师生活补助项目2025”等164个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算财政拨款支出18,770.31万元，政府性基金预算支出200万元，国有资本经营预算支出0万元。其中，对陆河县教育局教学多媒体设备更新专项触控一体机采购项目、特殊教育中央补助资金项目2个重点项目开展了重点绩效评价。从评价情况来看，各单位项目资金使用规范、绩效目标基本实现：教学多媒体设备更新专项触控一体机采购项目已完成27台86寸多媒体一体机采购并分配至7所中学；特殊教育中央补助资金项目已完成2所学校特殊教育

资源中心建设任务。

组织单位整体支出绩效自评（含下属单位27个），涉及一般公共预算财政拨款支出99,619.31万元，政府性基金预算财政拨款支出1,800万元，国有资本经营预算财政拨款支出0万元。从评价情况来看，各单位日常办公业务、电费、邮电费、培训费、物业管理费、教学设施维修等方面的支出，保证了单位的正常运转，优化育人环境，服务教育教学管理工作；同时加大建设项目投入，改善学校办学条件，提高家长、学生、教职工的满意度。下一步将深入推进绩效资金评价工作，不断加强绩效数据管理，规范项目实施流程，提高项目实施效率，为办好人民满意的教育提供有效保障。

绩效自评结果。 我部门今年组织全县教育系统28个单位开展了部门整体支出绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：全年一般公共预算财政拨款预算数99,619.31万元，执行数99,619.31万元，完成预算的100%；政府性基金预算数1,800万元，执行数1,800万元，完成预算的100%；国有资本经营预算数0万元，执行数0万元，完成预算的0%。各单位整体支出绩效目标完成情况主要是：预算执行精准把控、全额落实，资金拨付及时、使用管理规范，有效保障了学校各项工作有序开展，改善了办学条件，提高了家长、学生、教职工的满意度。发现的问题及原因主要是：一是个别单位绩效评价指标体系不够完善，部分指标难以准确衡量项目绩效；二是部分单位财务人员为兼职、专业化水平有待提高，基础资料归档不够规范。下一步改进措施主要是：一是完善绩效管理制度和评价指标体系，科学合理设置绩效目标，充分应用绩效评价结果；二是

加强财务人员业务培训和基础资料档案管理，强化预算精细化管理，提高资金使用效益。

一般公共预算项目绩效自评情况：项目全年一般公共预算财政拨款预算数为18,770.31万元，执行数为18,770.31万元，完成预算的100%。各单位项目绩效目标完成情况主要是：工资福利支出、商品和服务支出以及各项目建设支出，保证了单位正常运转和教育教学工作开展，优化育人环境。发现的问题及原因主要是监督和评估机制不健全。下一步改进措施主要是完善项目相关机制，加强监督管理。

重点项目绩效自评情况：（1）陆河县教育局教学多媒体设备更新专项触控一体机采购项目，自评结论是项目已完成采购及分配任务，绩效综合得分85分，评价等级为良。项目资金为2025年省级教育发展专项资金（基础教育高质量发展奖补资金）24.4万元，全年预算数24.4万元。完成27台86寸多媒体一体机采购任务，合同金额236,763元（单价8,769元/台），已验收并分配至樟河中学、东坑中学、螺溪中学、上护中学、河口中学、水唇中学、新田中学等7所中学，提高了全县中小学教室多媒体设备覆盖率，改善了课堂教学效率。发现的问题及原因主要是项目实施计划欠详细、资金支付欠及时，项目绩效目标设置欠科学。下一步改进措施主要是加强项目前期计划工作、加快协调财政支付项目资金，不断优化项目绩效目标设置。（2）特殊教育中央补助资金项目，自评结论是项目正在实施，绩效自评得分80分。项目下达资金42万元，用于5所乡镇学校特殊教育资源中心建设。已完成2所学校特殊教育资源中心（资源教室）建设任务，完成数量达标率40%，建设资源教室和资源中心验收达标率均为100%，家长及学

生满意度、学校和教师满意度均在90%以上。发现的问题及原因主要是项目任务重、建设进度偏慢，资金支付尚未完成。下一步改进措施主要是督促项目学校加快实施进度、保障项目质量，加强财政资金绩效管理，加快资金使用进度，确保专款专用。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。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。

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。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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。

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。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：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的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

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

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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（含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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。