

济南幼儿师范高等专科学校扩建项目实施方案

项目单位：济南幼儿师范高等专科学校
主管部门：济南市教育局
财政部门：济南市财政局

2025 年 3 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

济南幼儿师范高等专科学校扩建项目

（二）立项单位

项目立项单位为济南幼儿师范高等专科学校。

济南幼儿师范高等专科学校持有统一社会信用代码为“12370100054875347U”的《事业单位法人证书》，举办单位：济南市教育局；住所：山东省济南市长清大学科技园丹桂路2011号；法定代表人：刘海峰。

（三）项目规划审批

1、2021年7月20日，本项目取得《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第370101202100099号）。

2、2022年12月21日，济南市发展和改革委员会作出《关于济南幼儿师范高等专科学校扩建项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2022〕61号）。

3、2024年2月7日，济南市发展和改革委员会作出《关于济南幼儿师范高等专科学校扩建项目初步设计概算的批复》（济发改重点〔2024〕49号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于济南市长清区，国家地震救援搜救犬培训基地以南、山东省陆地搜寻与救护基地以东、济南幼儿师范高等专科学校

学校现校区以西、规划绿地以北，占地面积 5.34 公顷，总建筑面积为 55,500.00 平方米，主要建设 1 栋学生食堂，2 栋学生宿舍建筑，1 栋教学，一处中水站，全部为地上建筑。同时配套建设室外道路、管网等设施。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 9 月至 2026 年 11 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 2、《投资项目可行性研究指南》（试用版）；
- 3、《山东省建设工程概算定额》（2018）；
- 4、《济南市工程造价信息》（2022 年 11 月）；
- 5、类似工程建设经济指标；
- 6、重要材料费用按现行济南市工程造价信息并结合市场价格匡算；
- 7、建设单位提供的其它资料；
- 8、《可行性研究报告》。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

(2) 发行政府专项债券向社会筹资。

2、资金来源

本项目估算总投资 47,976.54 万元，其中项目单位自有资金 23,976.54 万元，已发行专项债券 14,000.00 万元，本期拟发行专项债券 10,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	47,976.54	100.00%	
一、资本金	23,976.54	49.98%	
（一）自有资金	23,976.54	49.98%	
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	24,000.00	50.02%	
（一）已发行专项债券	14,000.00	29.18%	
（二）本期拟发行专项债券	10,000.00	20.84%	
（三）后续拟发行专项债券		-	
（四）银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	123,459.26					4,288.50	4,288.50	4,288.50
经营活动支出	B	64,325.30					2,041.00	2,041.00	2,041.00
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	59,133.96				-	2,247.50	2,247.50	2,247.50
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	46,445.94	4,500.00	13,000.00	13,000.00	15,945.94			
流动资金支出	F								
投资活动现金净流量	G=-E-F	-46,445.94	-4,500.00	-13,000.00	-13,000.00	-15,945.94			
三、融资活动产生的现金	—								
资本金（自有资金）	H	23,976.54	500.00	3,125.20	3,590.20	16,761.14			
专项债券	I	24,000.00	4,000.00	10,000.00	10,000.00				
银行借款	J								
偿还债券本金	K	24,000.00	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	24,456.00	-	125.20	590.20	815.20	815.20	815.20	815.20
支付银行借款利息	N								
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-479.46	4,500.00	13,000.00	13,000.00	15,945.94	-815.20	-815.20	-815.20
四、期初现金	P			-	-	-	-	1,432.30	2,864.60

期内现金变动	Q=D+G+O	12,208.56	-	-	-	-	1,432.30	1,432.30	1,432.30
五、期末现金	R=P+Q	12,208.56	-	-	-	-	1,432.30	2,864.60	4,296.90

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	4,288.50	4,288.50	4,290.75	4,290.75	4,290.75	4,290.75	4,290.75	4,293.11	4,293.11
经营活动支出	2,041.00	2,041.00	2,118.05	2,118.05	2,118.05	2,118.05	2,118.05	2,198.95	2,198.95
支付的各项税费									
经营活动现金净流量	2,247.50	2,247.50	2,172.70	2,172.70	2,172.70	2,172.70	2,172.70	2,094.16	2,094.16
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出									
流动资金支出									
投资活动现金净流量									
三、融资活动产生的现金									
资本金 (自有资金)									
专项债券									
银行借款									
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金									
支付债券利息	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20
支付银行借款利息									
融资活动现金净流量	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20

四、期初现金	4,296.90	5,729.20	7,161.50	8,519.00	9,876.50	11,234.00	12,591.50	13,949.00	15,227.96
期内现金变动	1,432.30	1,432.30	1,357.50	1,357.50	1,357.50	1,357.50	1,357.50	1,278.96	1,278.96
五、期末现金	5,729.20	7,161.50	8,519.00	9,876.50	11,234.00	12,591.50	13,949.00	15,227.96	16,506.92

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	4,293.11	4,293.11	4,293.11	4,295.59	4,295.59	4,295.59	4,295.59	4,295.59	4,298.20
经营活动支出	2,198.95	2,198.95	2,198.95	2,283.90	2,283.90	2,283.90	2,283.90	2,283.90	2,373.10
支付的各项税费									
经营活动现金净流量	2,094.16	2,094.16	2,094.16	2,011.69	2,011.69	2,011.69	2,011.69	2,011.69	1,925.10
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出									
流动资金支出									
投资活动现金净流量									
三、融资活动产生的现金									
资本金 (自有资金)									
专项债券									
银行借款									
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金									
支付债券利息	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20
支付银行借款利息									

融资活动现金净流量	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20
四、期初现金	16,506.92	17,785.88	19,064.84	20,343.80	21,540.29	22,736.79	23,933.28	25,129.77	26,326.27
期内现金变动	1,278.96	1,278.96	1,278.96	1,196.49	1,196.49	1,196.49	1,196.49	1,196.49	1,109.90
五、期末现金	17,785.88	19,064.84	20,343.80	21,540.29	22,736.79	23,933.28	25,129.77	26,326.27	27,436.17

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	4,298.20	4,298.20	4,298.20	4,298.20	4,300.93	4,300.93	4,300.93	3,225.70
经营活动支出	2,373.10	2,373.10	2,373.10	2,373.10	2,466.75	2,466.75	2,466.75	1,850.06
支付的各项税费								
经营活动现金净流量	1,925.10	1,925.10	1,925.10	1,925.10	1,834.18	1,834.18	1,834.18	1,375.64
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出								
流动资金支出								
投资活动现金净流量								
三、融资活动产生的现金								
资本金 (自有资金)								
专项债券								
银行借款								
偿还债券本金	-	-	-	-	-	4,000.00	10,000.00	10,000.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	815.20	690.00	225.00

支付银行借款利息								
融资活动现金净流量	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-815.20	-4,815.20	-10,690.00	-10,225.00
四、期初现金	27,436.17	28,546.07	29,655.97	30,765.88	31,875.78	32,894.76	29,913.74	21,057.93
期内现金变动	1,109.90	1,109.90	1,109.90	1,109.90	1,018.98	-2,981.02	-8,855.82	-8,849.36
五、期末现金	28,546.07	29,655.97	30,765.88	31,875.78	32,894.76	29,913.74	21,057.93	12,208.56

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目 2023 年 9 月已发行专项债券 4,000.00 万元，发行期限 30 年，利率为 3.13%；2024 年 8 月已发行专项债券 3,000.00 万元，发行期限 30 年，利率为 2.40%；2024 年 10 月已发行专项债券 7,000.00 万元，发行期限 30 年，利率为 2.40%；本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%。在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下：

表 3-1 2023 年已发行专项债券还本付息情况

单位：万元

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2023 年		4,000.00		4,000.00	3.13%		
2024 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2025 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2026 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2027 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2028 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2029 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2030 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2031 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2032 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2033 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2034 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2035 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2036 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2037 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2038 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2039 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2040 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2041 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2042 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2043 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2044 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2045 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2046 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2047 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2048 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2049 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2050 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2051 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2052 年	4,000.00			4,000.00	3.13%	125.20	125.20
2053 年	4,000.00		4,000.00		3.13%	125.20	4,125.20
合计		4,000.00	4,000.00			3,756.00	7,756.00

表 3-2 2024 年已发行专项债券还本付息情况

单位：万元

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年		10,000.00		10,000.00	2.40%		
2025 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00

债券存续 期	期初本金余 额	本期增加金 额	本期偿还金 额	期末本金余 额	融资 利率	应付利息	还本付息合 计
2028 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2032 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2033 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2034 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2035 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2036 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2037 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2038 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2039 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2040 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2041 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2042 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2043 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2044 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2045 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2046 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2047 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2048 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2049 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2050 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2051 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2052 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2053 年	10,000.00			10,000.00	2.40%	240.00	240.00
2054 年	10,000.00		10,000.00		2.40%	240.00	10,240.00
合计	-	10,000.00	10,000.00			7,200.00	17,200.00

表 3-3 本期拟发行专项债券还本付息情况

单位：万元

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2025 年	0.00	10,000.00		10,000.00	4.50%	225.00	225.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2032 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2033 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2034 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2035 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2036 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2037 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2038 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2039 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2040 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2041 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2042 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2043 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2044 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2045 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2046 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2047 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2048 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2049 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2050 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2051 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2052 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2053 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2054 年	10,000.00			10,000.00	4.50%	450.00	450.00
2055 年	10,000.00		10,000.00	0.00	4.50%	225.00	10,225.00
合计		10,000.00	10,000.00			13,500.00	23,500.00

2、银行借款

本项目资金筹措计划未安排银行借款融资。

(三) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 59,133.96 万元，融资本息合计 48,456.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.22。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

项目建设过程中产生的废水、废气、固体废弃物和噪声等，将对周边环境产生一定影响，如果处理不当，可能导致不满情绪的扩大和传播，引发社会稳定风险。

（二）与项目收益相关的风险

从济南市政府的相关政策可知，济南市支持济南幼儿师范高等专科学校抢抓国家大力支持师范教育发展的机遇，升格为本科层次的幼儿师范学院，如果学校专升本进程不顺利，将会对学校的收益带来一定风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

济南幼儿师范高等专科学校扩建项目主管部门为济南市教育局，项目单位为济南幼儿师范高等专科学校，本次拟申请专项债券 1.00 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

本项目为济南幼儿师范高等专科学校扩建项目，属于国务院确定的专项债投向“九大领域”-社会事业-教育（学前教育 and 职业教育）-职业教育，项目符合国家、省、市职业教育改革方向。本项目建设能够为济南市及周边地区提供更多、更高水

平的幼儿教师，符合国家、山东省、济南市的相关政策要求。

项目建成使用后能够增强济南市高等职业教育、学前教育的能力，符合各级党委政府“十四五”规划及远景目标纲要的要求，符合当地社会、经济均衡发展的实际需要。项目建设可盘活更多的社会资源，优化结构与布局，推动地区经济社会持续健康发展，项目的建设是必要的。

2、项目实施的公益性

本项目建设体现了优先发展教育特别是基础教育的战略方针，符合政府当前加大高等职业教育基础设施投入，提高全民族文化素质的政策精神，符合国家、省、市“十四五”规划和 2035 远景目标纲要发展教育事业的要求。项目建成后能够增强区域的幼儿教师教学水平，增强学前教育阶段学生的学习能力，对于学前教育、教师培训、远程网络教育等具有重要的意义。

3、项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

4、项目建设投资合规性

2021 年 7 月 20 日，济南幼儿师范高等专科学校扩建项目取得《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 370101202100099 号）；

2022 年 12 月 21 日，济南市发展和改革委员会作出《关于济南幼儿师范高等专科学校扩建项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2022〕61 号）；

2024 年 2 月 7 日，济南市发展和改革委员会作出《关于济南幼儿师范高等专科学校扩建项目初步设计概算的批复》（济发改重点〔2024〕49 号）。

5、项目成熟度

本项目已取得立项、用地预审与选址、可行性研究报告批复等多项必要手续，相对较为成熟。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金来源为自筹资金、地方政府专项债资金。项目资本金随工程进度逐步投入，能够保证项目前期费用及后期融资所需。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

运营收入、成本的预测基于可行性研究报告、有关部门收费文件及项目实施单位的现行情况，具有合理性。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，该项目本次申请债券资金 10,000.00 万元，与投资支出进度相匹配，需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资

金充足性的要求。

10、绩效目标合理性

根据《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。项目建成运营后收益稳定，经济效益和社会效益明显，绩效目标明确合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 59,133.96 万元，融资本息合计为 48,456.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.22，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。