

上海商业会计学校 2016 年度决算

第一部分 上海商业会计学校概况

一、主要职能

上海商业会计学校是一所致力于改革创新，具有鲜明办学特色的国家级重点中等职业学校。学校是上海市教育改革发展特色示范学校、上海市中小学行为规范示范校、上海市文明单位。学校创办于 1962 年，隶属上海市经济和信息化委员会领导，是实行财政全额拨款、独立核算的一级预算单位。

主要职能包括：培养成人大专、全日制中专学历的商贸、金融人才，并承担各类岗位培训。

二、机构设置

上海商业会计学校设有 11 个内设机构，包括：党委办公室、校长办公室、干部人事科、财务科、发展教育研究室、招生与推荐工作办公室、教务处、学生处、设备科、后勤保卫科、交通路校（院）区办公室。设有 12 个教学业务部门，包括：财会教学部、经贸第一教学部、经贸第二教学部、信息技术教学部、艺术设计教学部、基础教学部、德育教学部、培训部、体育教学部、信息与实训中心、督导中心、科研中心。

第二部分 上海商业会计学校

2016 年度决算表

2016 年度收入支出决算总表

单位:万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、财政拨款收入	8,260.20	一、一般公共服务支出	
其中：政府性基金预算财政拨款		二、外交支出	
二、上级补助收入		三、国防支出	
三、事业收入	2,422.44	四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	12,964.39
五、附属单位上缴收入		六、科学技术支出	
六、其他收入	5,217.80	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	1,550.40
		九、医疗卫生与计划生育支出	414.58
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	263.83
		二十、粮油物资储备支出	28.15
		二十一、其他支出	
本年收入合计	15,900.44	本年支出合计	15,221.34
用事业基金弥补收支差额		结余分配	152.93
年初结转和结余	6,339.11	年末结转和结余	6,865.28
总计	22,239.55	总计	22,239.55

2016 年度收入决算表

单位：万元

行号	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								
类	款	项								
1				合 计	15,900.44	8,260.20		2,422.44		5,217.80
2	205			教育支出	13,643.53	6,003.29		2,422.44		5,217.80
3	205	03		职业教育	13,643.53	6,003.29		2,422.44		5,217.80
4	205	03	02	中专教育	13,643.53	6,003.29		2,422.44		5,217.80
5	208			社会保障和就业支出	1,550.40	1,550.40				
6	208	05		行政事业单位离退休	1,550.40	1,550.40				
7	208	05	02	事业单位离退休	56.85	56.85				
8	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	753.79	753.79				
9	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	720.12	720.12				
10	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	19.64	19.64				
11	210			医疗卫生与计划生育支出	414.58	414.58				
12	210	05		医疗保障	414.58	414.58				
13	210	05	02	事业单位医疗	414.58	414.58				
14	221			住房保障支出	263.83	263.83				
15	221	02		住房改革支出	263.83	263.83				
16	221	02	01	住房公积金	263.83	263.83				
17	222			粮油物资储备支出	28.10	28.10				
18	222	04		粮油储备	28.10	28.10				

19	222	04	99	其他粮油储备 支出	28.10	28.10					
----	-----	----	----	--------------	-------	-------	--	--	--	--	--

2016 年度支出决算表

单位：万元

行号	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							
类	款	项	合计						
1			合 计	15,221.34	8,895.75	6,325.59			
2	205		教育支出	12,964.39	6,686.59	6,277.80			
3	205	03	职业教育	12,964.39	6,686.59	6,277.80			
4	205	03	02 中专教育	12,964.39	6,686.59	6,277.80			
5	208		社会保障和就 业支出	1,550.40	1,530.76	19.64			
6	208	05	行政事业单位 离退休	1,550.40	1,530.76	19.64			
7	208	05	02 事业单位离退 休	56.85	56.85				
8	208	05	05 机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	753.79	753.79				
9	208	05	06 机关事业单位 职业年金缴费 支出	720.12	720.12				
10	208	05	99 其他行政事业 单位离退休支 出	19.64		19.64			
11	210		医疗卫生与计 划生育支出	414.58	414.58				
12	210	05	医疗保障	414.58	414.58				
13	210	05	02 事业单位医疗	414.58	414.58				
14	221		住房保障支出	263.83	263.83				
15	221	02	住房改革支出	263.83	263.83				
16	221	02	01 住房公积金	263.83	263.83				
17	222		粮油物资储备 支出	28.15		28.15			

18	222	04		粮油储备	28.15		28.15			
19	222	04	99	其他粮油储备 支出	28.15		28.15			

2016 年度财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入决算数		支出决算数			
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	8,260.2	一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出	6,003.29	6,003.29	
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	1,550.4	1,550.4	
		九、医疗卫生与计划生育支出	414.58	414.58	
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出	263.83	263.83	
		二十、粮油物资储备支出	28.15	28.15	
		二十一、其他支出			
本年收入合计	8,260.2	本年支出合计	8,260.25	8,260.25	
年初财政拨款结转和结余	0.05	年末财政拨款结转和结余	0	0	
一般公共预算财政拨款	0.05				
政府性基金预算财政拨款					
总计	8,260.25	总计	8,260.25	8,260.25	

2016 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

行号	功能分类科目编码			项目	一般公共预算财政拨款支出决算数		
	类	款	项	科目名称	合计	基本支出	项目支出
1				合 计	8,260.25	7,080.95	1,179.30
2	205			教育支出	6,003.29	4,871.78	1,131.51
3	205	03		职业教育	6,003.29	4,871.78	1,131.51
4	205	03	02	中专教育	6,003.29	4,871.78	1,131.51
5	208			社会保障和就业支出	1,550.40	1,530.76	19.64
6	208	05		行政事业单位离退休	1,550.40	1,530.76	19.64
7	208	05	02	事业单位离退休	56.85	56.85	
8	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	753.79	753.79	
9	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	720.12	720.12	
10	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	19.64		19.64
11	210			医疗卫生与计划生育支出	414.58	414.58	
12	210	05		医疗保障	414.58	414.58	
13	210	05	02	事业单位医疗	414.58	414.58	
14	221			住房保障支出	263.83	263.83	
15	221	02		住房改革支出	263.83	263.83	
16	221	02	01	住房公积金	263.83	263.83	
17	222			粮油物资储备支出	28.15		28.15
18	222	04		粮油储备	28.15		28.15
19	222	04	99	其他粮油储备支出	28.15		28.15

2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

项目		一般公共预算财政拨款基本支出决算数			
经济分类科目编码		科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
301		工资福利支出	6,032.51	6,032.51	
301	01	基本工资	1,108.14	1,108.14	
301	02	津贴补贴	155.84	155.84	
301	03	奖金			
301	04	其他社会保障缴费	527.54	527.54	
301	06	伙食补助费			
301	07	绩效工资	2,594.81	2,594.81	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	753.79	753.79	
301	09	职业年金缴费	720.12	720.12	
301	99	其他工资福利支出	172.27	172.27	
302		商品和服务支出	727.76		727.76
302	01	办公费	52.17		52.17
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费	1.69		1.69
302	05	水费	27.38		27.38
302	06	电费	126.72		126.72
302	07	邮电费	9.28		9.28
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	46.54		46.54
302	11	差旅费	7.16		7.16
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	37.22		37.22
302	14	租赁费	125.61		125.61
302	15	会议费			
302	16	培训费	0.48		0.48
302	17	公务接待费			
302	18	专用材料费	2.41		2.41
302	24	被装购置费			
302	25	专用燃料费			
302	26	劳务费	6.77		6.77
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	86.71		86.71
302	29	福利费	51.61		51.61
302	31	公务用车运行维护费	13		13
302	39	其他交通费用			
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	133		133

303		对个人和家庭的补助	320.68	320.68	
303	01	离休费	56.85	56.85	
303	02	退休费			
303	03	退职(役)费			
303	04	抚恤金			
303	05	生活补助			
303	07	医疗费			
303	08	助学金			
303	09	奖励金			
303	11	住房公积金	263.83	263.83	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助支出			
310		其他资本性支出			
310	02	办公设备购置			
310	03	专用设备购置			
310	07	信息网络及软件购置更新			
310	13	公务用车购置			
310	19	其他交通工具购置			
310	99	其他资本性支出			
合计			7,080.95	6,353.19	727.76

2016年度一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费												机关运行经费 决算数
公务用车购置及运行费												
合计		因公出国(境)费		小计		公务用车购置费		公务用车运行费		公务接待费		
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	
13	13			13	13			13	13			

2016 年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

	项目			政府性基金预算财政拨款支出决算数			
	功能分类科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
行号	类	款	项				

无政府性基金预算财政拨款支出的单位，在决算公开中仍保留该表格式，并在本表下方作下述说明：

注：上海商业会计学校 2016 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

第三部分 上海商业会计学校 2016 年度决算情况说明

一、关于上海商业会计学校单位 2016 年度收入支出总体情况说明

上海商业会计学校单位 2016 年度收入总计为 22,239.55 万元、支出总计为 22,239.55 万元。与 2015 年度相比，收入、支出总计各增加 1,263.85 万元。主要原因：调整预算、编报口径变化等因素。

二、关于上海商业会计学校单位 2016 年度收入决算情况说明

上海商业会计学校单位 2016 年度收入合计 15,900.44 万元，其中：财政拨款收入 8,260.20 万元，占 51.95%；事业收入 2,422.44 万元，占 15.23%；其他收入 5,217.80 万元，占 32.82%。

三、关于上海商业会计学校单位 2016 年度支出决算情况说明

上海商业会计学校单位 2016 年度支出合计 15,221.34 万元，其中：基本支出 8,895.75 万元，占 58.44%；项目支出 6,325.59 万元，占 41.56%。

四、关于上海商业会计学校单位 2016 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海商业会计学校单位 2016 年度财政拨款收支总决算

8,260.25 万元。与 2015 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 3,300.64 万元，增长 66.55%。主要原因：调整预算、编报口径变化等因素。

五、关于上海商业会计学校单位 2016 年度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总体情况。

上海商业会计学校单位 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 8,260.25 万元，占本年支出合计的 51.95%。与 2015 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 3,300.64 万元，增长 66.55%。主要原因：调整预算、编报口径变化等因素。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

上海商业会计学校单位 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 8,260.25 万元，主要用于以下方面：

教育支出（类）6,003.29 万元，占 72.68%；

社会保障和就业支出（类）1,550.40 万元，占 18.77%；

医疗卫生与计划生育支出（类）414.58 万元，占 5.02%；

住房保障支出（类）263.83 万元，占 3.19%；

粮油物资储备支出（类）28.15 万元，占 0.34%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海商业会计学校单位 2016 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 6,983.09 万元，支出决算为 8,260.25 万元，完成年初预算的 118.29%。决算数大于预算数的主要原因：调整

预算等因素。其中：

1、“教育支出——职业教育” 6,003.29 万元，其中：

“中专教育” 6,003.29 万元。主要用于人员、公用、项目的中专教育运行支出。年初预算为 6,256.02 万元，支出决算为 6,003.29 万元，完成年初预算的 95.96%。决算数小于预算数的主要原因是编报口径发生变化，社会保障费由预算时列入“教育支出”，年中调整至“社会保障和就业支出”。

2、“社会保障和就业支出——行政事业单位离退休” 1,550.40 万元，其中：

“事业单位离退休” 56.85 万元。主要用于离休人员生活补贴。年初预算为 64.71 万元，支出决算为 56.85 万元，完成年初预算的 87.85%。决算数小于预算数的主要原因是预算执行因素。

“机关事业单位基本养老保险” 753.79 万元。主要用于单位缴纳在职职工基本养老保险。年初预算为 0 万元，支出决算为 753.79 万元，决算数大于预算数的主要原因是编报口径发生变化，在编制预算时在其他相关科目，年中调整至“社会保障和就业支出”。

“机关事业单位职业年金缴费” 720.12 万元。主要用于单位缴纳在职职工职业年金缴费。年初预算为 0 万元，支出决算为 720.12 万元，决算数大于预算数的主要原因是编报口径发生变化，在编制预算时在其他相关科目，年中调整至“社会保障

和就业支出”。

“其他行政事业单位离退休支出” 19.64 万元。主要用于退休人员活动费。年初预算为 19.64 万元，支出决算为 19.64 万元，完成年初预算的 100%。

3、“医疗卫生与计划生育支出——医疗保障” 414.58 万元，其中：

“事业单位医疗” 414.58 万元。主要用于单位缴纳在职职工医疗保险缴费。年初预算为 373.03 万元，支出决算为 414.58 万元，完成年初预算的 111.14%。决算数大于预算数的主要原因是年中增加相关医疗卫生与计划生育支出。

4、“住房保障支出——住房改革支出” 263.83 万元，其中：

“住房公积金” 263.83 万元。主要用于单位缴纳在职职工住房公积金。年初预算为 237.38 万元，支出决算为 263.83 万元，完成年初预算的 111.14%。决算数大于预算数的主要原因是年中增加相关住房改革支出。

5、“粮油物质储备支出——粮油储备” 28.15 万元，其中：

“其他粮油储备支出” 28.15 万元。主要用于在校中职学生的副食品价格补贴。年初预算为 32.31 万元，支出决算为 28.15 万元，完成年初预算的 87.12%。决算数小于预算数的主要原因是预算执行因素。

六、关于上海商业会计学校单位 2016 年度一般公共预算财

政拨款基本支出决算情况说明

上海商业会计学校单位 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出 7,080.95 万元，包括人员经费 6,353.19 万元，公用经费 727.76 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 6,032.51 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、社会保障费、绩效工资、其他工资福利支出。

2、商品和服务支出 727.76 万元，主要用于：办公费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费等支出。

3、对个人和家庭的补助 320.68 万元，主要用于：主要用于：离休人员生活补贴、住房公积金。

七、关于上海商业会计学校单位 2016 年度一般公共预算财政拨款“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。

上海商业会计学校单位 2016 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 13 万元，支出决算为 13 万元，完成预算的 100%。其中：因公出国（境）费决算为 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算为 13 万元；公务接待费支出决算为 0 万元。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2015 年度减少 23 万元，降低 63.89%，其中：因公出国（境）费支出决算增加（减少）0 万元，增长（降低）0%；公务用车购置及运

行维护费支出决算减少 23 万元，降低 63.89%；公务接待费支出决算增加（减少）0 万元，增长（降低）0%。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是本年度无新购置的公务用车（2015 年公务用车购置费 23 万元）。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 13 万元，占 100%；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）费支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个、累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费支出 13 万元。其中：
公务用车购置支出为 0 万元。

公务用车运行维护支出 13 万元。主要用于公务用车保养维修费、保险费、燃料费等。2016 年，上海商业会计学校开支财政拨款的公务用车保有量为 5 辆。

3、公务接待费支出 0 万元。其中：

国内公务接待支出 0 万（含外宾接待支出 0 万元）。

八、关于上海商业会计学校单位 2016 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

无政府性基金预算拨款支出的单位，作下述说明：上海商业会计学校单位 2016 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算财政拨款情况说明

无国有资本经营预算拨款支出的单位，作下述说明：

上海商业会计学校单位 2016 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2016 年度上海商业会计学校无单位机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况。

2016 年度本部门政府采购金额（以合同签订为准）1,382.62 万元，其中：货物采购金额 550.00 万元、工程采购金额 462.59 万元、服务采购金额 370.03 万元。

2016 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 290.85 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 174.51 万元。在面向中小企业预留的政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额 290.85 万元；在其他政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额 815.25 万元。

（三）国有资产占用情况。

截至 2016 年 12 月 31 日，上海商业会计学校单位共有车辆 5 辆，其中，一般公务用车 5 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 3 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台

(套)。

(四) 预算绩效管理情况。

上海商业会计学校单位 2016 年度预算绩效管理工作开展情况如下：制度建设情况：正在逐步建立建设中；工作机制建设情况：正在逐步建立建设中；绩效评价开展情况：2016 年度开展的绩效评价项目 0 个，涉及预算金额 0 万元，平均得分：无。绩效评级为“优”的项目 0 个；绩效评级为“良”的项目 0 个；绩效评级为“合格”的项目 0 个；绩效评级为“不合格”的项目 0 个。具体项目的绩效评价结果详见《绩效评价结果信息表》。

绩效评价结果信息表

项目名称	
预算金额	0 万元
评价分值	
评价结论	
主要绩效	
存在问题	
整改建议	
整改情况	

第四部分 名词解释

无