

**上海商业会计学校**

**2022年度预算**

# 目 录

- 一、单位主要职能
- 二、单位机构设置
- 三、名词解释
- 四、单位预算编制说明
- 五、单位预算表
  - 1. 2022年预算单位财务收支预算总表
  - 2. 2022年预算单位收入预算总表
  - 3. 2022年预算单位支出预算总表
  - 4. 2022年预算单位财政拨款收支预算总表
  - 5. 2022年预算单位一般公共预算支出功能分类预算表
  - 6. 2022年预算单位政府性基金预算支出功能分类预算表
  - 7. 2022年预算单位国有资本经营预算支出功能分类预算表
  - 8. 2022年预算单位一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表
  - 9. 单位“三公”经费和机关运行经费预算表
- 六、其他相关情况说明

## 上海商业会计学校主要职能

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、上海市文明校园。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：培养财经商贸类、信息技术类、文化艺术类专业全日制中专学历人才。开展相关专业中高、中本贯通培养试点，以及有关岗位和技能培训等工作；根据委托，联合高校举办全日制高职教育。

”

## 上海商业会计学校机构设置

上海商业会计学校设有11个内设机构，包括：党委办公室、行政办公室、干部人事科、财务科、发展研究中心、招生就业办公室、教务科、学生科、资产设备科、后勤保卫科、普陀校区办公室。设有10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、信息艺术教学部、基础教学部、德育教学部、体育教学部、网络信息中心、实训培训中心、科研督导中心。

## 名词解释

（一）财政拨款收入：是市级预算主管部门及所属预算单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，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。

（二）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

（三）事业单位经营收入：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。

（四）其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

（五）基本支出预算：是市级预算主管部门及所属预算单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而编制的年度基本支出计划，包括人员经费和公用经费两部分。

（六）项目支出预算：是市级预算主管部门及所属预算单位为完成行政工作任务、事业发展目标或政府发展战略、特定目标，在基本支出之外编制的年度支出计划。

（七）“三公”经费：是与市级财政有经费领拨关系的部门及其下属预算单位使用市级财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费、公务接待费。其中：因公出国（境）费主要安排机关及下属预算单位人员的国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费主要安排全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行费主要安排编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

（八）机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。

## 2022年单位预算编制说明

2022年，上海商业会计学校收入预算12,098万元，其中：财政拨款收入10,706万元，比2021年预算增加122万元；事业收入1,373万元；事业单位经营收入0万元；其他收入20万元。

支出预算12,098万元，其中：财政拨款支出预算10,706万元，比2021年预算增加122万元。财政拨款支出预算中，一般公共预算拨款支出预算10,706万元，比2021年预算增加122万元；政府性基金拨款支出预算0万元，与2021年预算持平；国有资本经营预算拨款支出预算为0。

**财政拨款收入支出增加的主要原因是绩效工资调标及社保增加造成人员经费支出增加。**

财政拨款支出主要内容如下：

1. “教育支出”科目8,093万元，主要用于人员、公用、项目的中专教育运行支出。
2. “社会保障和就业支出”科目1,543万元，主要用于离休人员生活补贴等支出、单位缴纳在职职工基本养老保险缴费支出、单位缴纳在职职工职业年金缴费支出、退休人员活动费支出。
3. “卫生健康支出”科目618万元，主要用于单位缴纳在职职工医疗保险缴费支出。
4. “住房保障支出”科目433万元，主要用于单位缴纳在职职工住房公积金缴费支出。
5. “粮油物资储备支出”科目19万元，主要用于主要用于在校中职学生的副食品价格补贴支出。

单位预算01表

## 2022年预算单位财务收支预算总表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

本年收入		本年支出				
项目	预算数	项目	预算数			
			合计	基本支出		项目支出
				人员经费	公用经费	
一、财政拨款收入	107,056,000	一、教育支出	94,853,550	68,766,644	8,532,256	17,554,650
1. 一般公共预算资金	107,056,000	二、社会保障和就业支出	15,427,721	15,233,321		194,400
2. 政府性基金		三、卫生健康支出	6,181,605	6,181,605		
3. 国有资本经营预算		四、住房保障支出	4,327,124	4,327,124		
二、事业收入	13,726,000	五、粮油物资储备支出	192,000			192,000
三、事业单位经营收入						
四、其他收入	200,000					
收入总计	120,982,000	支出总计	120,982,000	94,508,694	8,532,256	17,941,050

## 2022年预算单位收入预算总表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			收入预算					
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	财政拨款收入	事业收入	事业单位经营收入	其他收入
类	款	项						
205			教育支出	94,853,550	80,927,550	13,726,000		200,000
205	03		职业教育	94,853,550	80,927,550	13,726,000		200,000
205	03	02	中等职业教育	94,853,550	80,927,550	13,726,000		200,000
208			社会保障和就业支出	15,427,721	15,427,721			
208	05		行政事业单位养老支出	15,427,721	15,427,721			
208	05	02	事业单位离退休	397,468	397,468			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9,890,569	9,890,569			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,945,284	4,945,284			
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	194,400	194,400			
210			卫生健康支出	6,181,605	6,181,605			
210	11		行政事业单位医疗	6,181,605	6,181,605			
210	11	02	事业单位医疗	6,181,605	6,181,605			
221			住房保障支出	4,327,124	4,327,124			
221	02		住房改革支出	4,327,124	4,327,124			
221	02	01	住房公积金	4,327,124	4,327,124			
222			粮油物资储备支出	192,000	192,000			
222	04		粮油储备	192,000	192,000			
222	04	99	其他粮油储备支出	192,000	192,000			

项目				收入预算				
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	财政拨款收入	事业收入	事业单位 经营收入	其他收入
类	款	项						
合计				120,982,000	107,056,000	13,726,000		200,000

## 2022年预算单位支出预算总表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			支出预算			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
205			教育支出	94,853,550	77,298,900	17,554,650
205	03		职业教育	94,853,550	77,298,900	17,554,650
205	03	02	中等职业教育	94,853,550	77,298,900	17,554,650
208			社会保障和就业支出	15,427,721	15,233,321	194,400
208	05		行政事业单位养老支出	15,427,721	15,233,321	194,400
208	05	02	事业单位离退休	397,468	397,468	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9,890,569	9,890,569	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,945,284	4,945,284	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	194,400		194,400
210			卫生健康支出	6,181,605	6,181,605	
210	11		行政事业单位医疗	6,181,605	6,181,605	
210	11	02	事业单位医疗	6,181,605	6,181,605	
221			住房保障支出	4,327,124	4,327,124	
221	02		住房改革支出	4,327,124	4,327,124	
221	02	01	住房公积金	4,327,124	4,327,124	

项目			支出预算			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
222			粮油物资储备支出	192,000		192,000
222	04		粮油储备	192,000		192,000
222	04	99	其他粮油储备支出	192,000		192,000
合计				120,982,000	103,040,950	17,941,050

单位预算04表

## 2022年预算单位财政拨款收支预算总表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

财政拨款收入		财政拨款支出			
项目	预算数	项目	合计	一般公共预算	政府性基金预算
一、一般公共预算资金	107,056,000	一、教育支出	80,927,550	80,927,550	
二、政府性基金		二、社会保障和就业支出	15,427,721	15,427,721	
三、国有资本经营预算		三、卫生健康支出	6,181,605	6,181,605	
		四、住房保障支出	4,327,124	4,327,124	
		五、粮油物资储备支出	192,000	192,000	
收入总计	107,056,000	支出总计	107,056,000	107,056,000	

## 2022年预算单位财政拨款支出预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			财政拨款支出				
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出		项目支出
类	款	项			人员经费	公用经费	
205			教育支出	80,927,550	63,353,874	8,532,256	9,041,420
205	03		职业教育	80,927,550	63,353,874	8,532,256	9,041,420
205	03	02	中等职业教育	80,927,550	63,353,874	8,532,256	9,041,420
208			社会保障和就业支出	15,427,721	15,233,321		194,400
208	05		行政事业单位养老支出	15,427,721	15,233,321		194,400
208	05	02	事业单位离退休	397,468	397,468		
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9,890,569	9,890,569		
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,945,284	4,945,284		
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	194,400			194,400
210			卫生健康支出	6,181,605	6,181,605		
210	11		行政事业单位医疗	6,181,605	6,181,605		
210	11	02	事业单位医疗	6,181,605	6,181,605		
221			住房保障支出	4,327,124	4,327,124		
221	02		住房改革支出	4,327,124	4,327,124		
221	02	01	住房公积金	4,327,124	4,327,124		

项目			财政拨款支出				
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出		项目支出
类	款	项			人员经费	公用经费	
222			粮油物资储备支出	192,000			192,000
222	04		粮油储备	192,000			192,000
222	04	99	其他粮油储备支出	192,000			192,000
合计				107,056,000	89,095,924	8,532,256	9,427,820

## 2022年预算单位一般公共预算支出功能分类预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			一般公共预算支出			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
205			教育支出	80,927,550	71,886,130	9,041,420
205	03		职业教育	80,927,550	71,886,130	9,041,420
205	03	02	中等职业教育	80,927,550	71,886,130	9,041,420
208			社会保障和就业支出	15,427,721	15,233,321	194,400
208	05		行政事业单位养老支出	15,427,721	15,233,321	194,400
208	05	02	事业单位离退休	397,468	397,468	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9,890,569	9,890,569	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,945,284	4,945,284	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	194,400		194,400
210			卫生健康支出	6,181,605	6,181,605	
210	11		行政事业单位医疗	6,181,605	6,181,605	
210	11	02	事业单位医疗	6,181,605	6,181,605	
221			住房保障支出	4,327,124	4,327,124	
221	02		住房改革支出	4,327,124	4,327,124	
221	02	01	住房公积金	4,327,124	4,327,124	

项目			一般公共预算支出			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
222			粮油物资储备支出	192,000		192,000
222	04		粮油储备	192,000		192,000
222	04	99	其他粮油储备支出	192,000		192,000
合计				107,056,000	97,628,180	9,427,820

单位预算07表

## 2022年预算单位政府性基金预算支出功能分类预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			政府性基金预算支出		
功能分类科目编码			合计	基本支出	项目支出
类	款	项			
合计					

说明：上海商业会计学校2022年度没有政府性基金预算支出，故本表无数据。

单位预算08表

## 2022年预算单位国有资本经营预算支出功能分类预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			国有资本经营预算支出		
功能分类科目编码			合计	基本支出	项目支出
类	款	项			
合计					

说明：上海商业会计学校2022年度没有国有资本经营预算支出，故本表无数据。

## 2022年预算单位一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

经济分类科目编码		项目 部门经济分类科目名称	一般公共预算基本支出		
类	款		合计	人员经费	公用经费
301		工资福利支出	88,698,456	88,698,456	
301	01	基本工资	14,416,032	14,416,032	
301	02	津贴补贴	1,704,792	1,704,792	
301	07	绩效工资	46,078,230	46,078,230	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	9,890,569	9,890,569	
301	09	职业年金缴费	4,945,284	4,945,284	
301	10	职工基本医疗保险缴费	6,181,605	6,181,605	
301	12	其他社会保障缴费	463,620	463,620	
301	13	住房公积金	4,327,124	4,327,124	
301	99	其他工资福利支出	691,200	691,200	
302		商品和服务支出	8,532,256		8,532,256
302	01	办公费	400,000		400,000
302	04	手续费	10,000		10,000
302	05	水费	250,000		250,000
302	06	电费	1,500,000		1,500,000

项目			一般公共预算基本支出		
经济分类科目编码		部门经济分类科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
302	07	邮电费	50,000		50,000
302	09	物业管理费	200,000		200,000
302	11	差旅费	50,000		50,000
302	13	维修(护)费	700,000		700,000
302	14	租赁费	2,000,000		2,000,000
302	16	培训费	20,000		20,000
302	18	专用材料费	30,000		30,000
302	28	工会经费	1,352,236		1,352,236
302	29	福利费	1,343,520		1,343,520
302	31	公务用车运行维护费	45,000		45,000
302	39	其他交通费用	51,000		51,000
302	99	其他商品和服务支出	530,500		530,500
303		对个人和家庭的补助	397,468	397,468	
303	01	离休费	397,468	397,468	
合计			97,628,180	89,095,924	8,532,256

## 2022年预算单位财政拨款项目支出预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

功能分类科目编码			功能分类科目名称	序号	项目名称	预算数
类	款	项				
205			教育支出			9,041,420
205	03		职业教育			9,041,420
205	03	02	中等职业教育			9,041,420
				1	抚恤金专项	960,000
				2	校园运维专项	7,011,420
				3	校园修缮改造工程专项	1,070,000
208			社会保障和就业支出			194,400
208	05		行政事业单位养老支出			194,400
208	05	99	其他行政事业单位养老支出			194,400
				4	机关事业单位退休人员活动经费	194,400
222			粮油物资储备支出			192,000
222	04		粮油储备			192,000
222	04	99	其他粮油储备支出			192,000
				5	学生副食品价格补贴	192,000
合计						9,427,820

单位预算11表

## 单位“三公”经费和机关运行经费预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：万元

2022年“三公”经费预算数						2022年机关运行 经费预算数
合计	因公出国(境)费	公务接待费	公务用车购置及运行费			
			小计	购置费	运行费	
4.50			4.50		4.50	

## 其他相关情况说明

### 一、2022年“三公”经费预算情况说明

2022年“三公”经费预算数为4.50万元，比2021年预算减少2.43万元。其中：

（一）因公出国（境）费0.00万元，与2021年预算持平。

（二）公务用车购置及运行费4.50万元，比2021年预算减少2.43万元，主要原因是减少预算支出。其中：公务用车购置费0.00万元，与2021年预算持平；公务用车运行费4.50万元，比2021年预算减少2.43万元，主要原因是减少预算支出。

（三）公务接待费0.00万元。与2021年预算持平。

### 二、机关运行经费预算

上海商业会计学校无机关运行费。

### 三、政府采购预算情况

2022年度上海商业会计学校政府采购预算552.87万元，其中：政府采购货物预算0万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算552.87万元。

### 四、预算绩效情况

2022年度，上海商业会计学校编报绩效目标的项目共2个，涉及项目预算资金808.14万元。

### 五、国有资产占有使用情况

截至2021年8月31日，上海商业会计学校共有车辆3辆，其中：部级领导干部用车0辆、主要领导干部用车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、离退休干部用车0辆、其他用车3辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）4台（套）。

2022年上海商业会计学校预算安排购置车辆0辆，其中：部级领导干部用车0辆、主要领导干部用车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、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；上海商业会计学校预算安排购置单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。