

上海商业会计学校
2018 年度决算

目 录

第一部分 上海商业会计学校 概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 上海商业会计学校 2018 年度决算表

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表

七、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

八、政府性基金预算财政拨款支出决算表

九、资产负债情况表

第三部分 上海商业会计学校 2018 年度决算情况说明

第四部分 名词解释

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

2018 年度决算表

2018 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	10,040.31	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	1,615.33	四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	15,804.12
五、附属单位上缴收入		六、科学技术支出	
六、其他收入	5,081.78	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	1,507.34
		九、医疗卫生与计划生育支出	488.80
		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	354.40
		二十、粮油物资储备支出	17.31
		二十一、其他支出	
本年收入合计	16,737.41	本年支出合计	18,171.98
用事业基金弥补收支差额		结余分配	27.08
年初结转和结余	5,683.74	年末结转和结余	4,222.10
总计	22,421.15	总计	22,421.15

2018 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	16,737.41	10,040.31		1,615.33			5,081.78
2	205		教育支出	14,369.56	7,672.46		1,615.33			5,081.78
3	205	03	职业教育	14,369.56	7,672.46		1,615.33			5,081.78
4	205	03	02 中专教育	14,369.56	7,672.46		1,615.33			5,081.78
5	208		社会保障和就业支出	1,507.34	1,507.34		0.00			0.00
6	208	05	行政事业单位离退休	1,507.34	1,507.34		0.00			0.00
7	208	05	02 事业单位离退休	47.30	47.30		0.00			0.00
8	208	05	05 机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,029.05	1,029.05		0.00			0.00
9	208	05	06 机关事业单位职业年金缴费支出	411.64	411.64		0.00			0.00
10	208	05	99 其他行政事业单位离退休支出	19.36	19.36		0.00			0.00
11	210		医疗卫生与计划生育支出	488.80	488.80		0.00			0.00
12	210	11	行政事业单位医疗	488.80	488.80					0.00
13	210	11	02 事业单位医疗	488.80	488.80		0.00			0.00
14	221		住房保障支出	354.40	354.40		0.00			0.00
15	221	02	住房改革支出	354.40	354.40		0.00			0.00
16	221	02	01 住房公积金	354.40	354.40		0.00			0.00
17	222		粮油物资储备支出	17.31	17.31		0.00			0.00
18	222	04	粮油储备	17.31	17.31		0.00			0.00
19	222	04	99 其他粮油储备支出	17.31	17.31		0.00			0.00

2018 年度支出决算表

单位：万元

行号	功能分类科目编码			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
	类	款	项	科目名称						
1				合 计	18,171.98	10,442.07	7,729.91			
2	205			教育支出	15,804.12	8,110.89	7,693.24			
3	205	03		职业教育	15,804.12	8,110.89	7,693.24			
4	205	03	02	中专教育	15,804.12	8,110.89	7,693.24			
5	208			社会保障和就业支出	1,507.34	1,487.98	19.36			
6	208	05		行政事业单位离退休	1,507.34	1,487.98	19.36			
7	208	05	02	事业单位离退休	47.30	47.30				
8	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,029.05	1,029.05				
9	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	411.64	411.64				
10	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	19.36		19.36			
11	210			医疗卫生与计划生育支出	488.80	488.80				
12	210	11		行政事业单位医疗	488.80	488.80				
13	210	11	02	事业单位医疗	488.80	488.80				
14	221			住房保障支出	354.40	354.40				
15	221	02		住房改革支出	354.40	354.40				
16	221	02	01	住房公积金	354.40	354.40				
17	222			粮油物资储备支出	17.31		17.31			
18	222	04		粮油储备	17.31		17.31			
19	222	04	99	其他粮油储备支出	17.31		17.31			

2018 年度财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出			
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	10,040.31	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	7,672.46	7,672.46	
		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	1,507.34	1,507.34	
		九、医疗卫生与计划生育支出	488.80	488.80	
		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	354.40	354.40	
		二十、粮油物资储备支出	17.31	17.31	
		二十一、其他支出			
本年收入合计	10,040.31	本年支出合计	10,040.31	10,040.31	
年初财政拨款结转和结余	0	年末财政拨款结转和结余	0	0	
一般公共预算财政拨款	0				
政府性基金预算财政拨款					
总计	10,040.31	总计	10,040.31	10,040.31	

2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

行号	项目			一般公共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	
类	款	项					
1				合 计	10,040.31	8,840.12	1,200.19
2	205			教育支出	7,672.46	6,508.94	1,163.52
3	205	03		职业教育	7,672.46	6,508.94	1,163.52
4	205	03	02	中专教育	7,672.46	6,508.94	1,163.52
5	208			社会保障和就业支出	1,507.34	1,487.98	19.36
6	208	05		行政事业单位离退休	1,507.34	1,487.98	19.36
7	208	05	02	事业单位离退休	47.30	47.30	
8	208	05	05	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	1,029.05	1,029.05	
9	208	05	06	机关事业单位职业年 金缴费支出	411.64	411.64	
10	208	05	99	其他行政事业单位离 退休支出	19.36		19.36
11	210			医疗卫生与计划生育支 出	488.80	488.80	
12	210	11		行政事业单位医疗	488.80	488.80	
13	210	11	02	事业单位医疗	488.80	488.80	
14	221			住房保障支出	354.40	354.40	
15	221	02		住房改革支出	354.40	354.40	
16	221	02	01	住房公积金	354.40	354.40	
17	222			粮油物资储备支出	17.31		17.31
18	222	04		粮油储备	17.31		17.31
19	222	04	99	其他粮油储备支出	17.31		17.31

2018 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		科目名称	合计	人员经费	公用经费
经济分类科目					
类	款				
301		工资福利支出	8,043.67	8,043.67	
301	01	基本工资	1,342.36	1,342.36	
301	02	津贴补贴	178.54	178.54	
301	03	奖金	0	0	
301	06	伙食补助费	0	0	
301	07	绩效工资	4,054.51	4,054.51	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	1,029.05	1,029.05	
301	09	职业年金缴费	411.64	411.64	
301	10	职工基本医疗保险缴费	488.8	488.8	
301	11	公务员医疗补助缴费	0	0	
301	12	其他社会保障缴费	97.99	97.99	
301	13	住房公积金	354.40	354.40	
301	14	医疗费	0	0	
301	99	其他工资福利支出	86.40	86.40	
302		商品和服务支出	749.15		749.15
302	01	办公费	20.98		20.98
302	02	印刷费	0		0
302	03	咨询费	0		0
302	04	手续费	0.85		0.85
302	05	水费	21.98		21.98
302	06	电费	171.05		171.05
302	07	邮电费	7.94		7.94
302	08	取暖费	0		0
302	09	物业管理费	13.54		13.54
302	11	差旅费	7.71		7.71
302	12	因公出国（境）费用	0		0
302	13	维修（护）费	59.81		59.81
302	14	租赁费	145.51		145.51
302	15	会议费	0		0
302	16	培训费	0.99		0.99
302	17	公务接待费	0		0
302	18	专用材料费	0		0
302	24	被装购置费	0		0
302	25	专用燃料费	0		0
302	26	劳务费	0		0
302	27	委托业务费	0		0
302	28	工会经费	105.68		105.68
302	29	福利费	139.97		139.97
302	31	公务用车运行维护费	4.77		4.77
302	39	其他交通费用	0.96		0.96
302	40	税金及附加费用	0		0

302	99	其他商品和服务支出	47.40		47.40
303		对个人和家庭的补助	47.30	47.30	
303	01	离休费	47.30	47.30	
303	02	退休费	0	0	
303	03	退职（役）费	0	0	
303	04	抚恤金	0	0	
303	05	生活补助	0	0	
303	07	医疗费	0	0	
303	08	助学金	0	0	
303	09	奖励金	0	0	
303	10	个人农业生产补贴	0	0	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	0	0	
310		资本性支出	0		0
310	02	办公设备购置	0		0
310	03	专用设备购置	0		0
310	07	信息网络及软件购置更新	0		0
310	13	公务用车购置	0		0
310	19	其他交通工具购置	0		0
310	22	无形资产购置	0		0
310	99	其他资本性支出	0		0
合计			8,840.12	8,090.97	749.15

2018 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
合计		因公出国 (境)费		公务用车购置及运行费						公务接待费		
				小计		公务用车购置费		公务用车运行费				
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	0
13	4.77	0	0	13	4.77	0	0	13	4.77	0	0	

2018 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				

注：上海商业会计学校 2018 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

资产负债情况表

单位：万元

	数量		价值	
	年初数	年末数	年初数	年末数
一、资产合计	---	---	26,302.90	25,886.73
（一）流动资产	---	---	8,185.43	6,635.04
（二）固定资产	---	---	18,117.47	19,251.69
其中：1. 房屋（平方米）	33,939.54	38,323.64	7,079.39	7,806.77
2. 通用设备（台/套/辆）	10	19	416.55	1,618.00
（1）车辆	6	6	159.75	159.75
一般公务用车	6	6	159.75	159.75
执法执勤用车				
特种专业技术用车				
其他用车				
（2）单价 50 万元以上通用设备（不含车辆）	4	13	256.80	1,458.25
3. 专用设备（台/套）				
单价 100 万元以上专用设备				
4. 其他固定资产	---	---	10,621.53	9,826.92
减：累计折旧及减值准备	---	---		
（三）长期投资	---	---		
（四）在建工程	---	---		
（五）无形资产	---	---		
减：累计摊销	---	---		
（六）其他资产	---	---		
二、负债合计	---	---	832.71	718.57
三、净资产合计	---	---	25,470.19	25,168.16

第三部分 上海商业会计学校 2018 年度决算情况说明

一、关于上海商业会计学校 2018 年度收入支出决算总体情况说明

上海商业会计学校 2018 年度收入总计为 22,421.15 万元、支出总计为 22,421.15 万元。与 2017 年度相比，收入、支出总计各增加-184.48 万元。主要原因：调整预算、专款收入和事业收入减少等变化因素。

二、关于上海商业会计学校 2018 年度收入决算情况说明

本年收入合计 16,737.41 万元，其中：财政拨款收入 10,040.31 万元，占 59.99%；事业收入 1,615.33 万元，占 9.65%；其他收入 5,081.77 万元，占 30.36%。

三、关于上海商业会计学校 2018 年度支出决算情况说明

本年支出合计 18,171.98 万元，其中：基本支出 10,442.07 万元，占 57.46%；项目支出 7,729.91 万元，占 42.54%。

四、关于上海商业会计学校 2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海商业会计学校 2018 年度财政拨款收支总决算 10,040.31 万元。与 2017 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 887.99 万元，增长 9.7%。主要原因：人员经费增加、工资调标等预算调整变化等因素。

五、关于上海商业会计学校 2018 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决算总体情况

上海商业会计学校 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 10,040.31 万元，占本年支出合计的 55.25%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 887.99 万元，增长 9.7%。主要原因：工资调标等预算调整变化等因素。

（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 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 10,040.31 元，主要用于以下方面：

教育支出（类）7,672.46 万元，占 76.42%；

社会保障和就业支出（类）1,507.34 万元，占 15.01%；

医疗卫生与计划生育支出（类）488.80 万元，占 4.87%；

住房保障支出（类）354.40 万元，占 3.53%；

粮油物资储备支出（类）17.31 万元，占 0.17%。

（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 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 9,692.25 万元，支出决算为 10,040.31 万元，完成年初预算的 103.59%。决算数大于（小于）预算数的主要原因：工资调标等预算调整变化因素。其中：

1、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）。主要用于人员、公用、项目的中专教育运行支出。年初预算为

7,303.46 万元，支出决算为 7,672.46 万元，完成年初预算的 105.05%。决算数大于预算数的主要原因是工资调标等预算调整变化因素。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）。主要用于离休人员生活补贴。年初预算为 48.27 万元，支出决算为 47.30 万元，完成年初预算的 97.99%。决算数小于预算数的主要原因是预算执行因素。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险（项）。主要用于单位缴纳在职职工基本养老保险。年初预算为 1,032.91 万元，支出决算为 1,029.05 万元，完成年初预算的 99.63%。决算数小于预算数的主要原因是预算执行因素。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费（项）。主要用于单位缴纳在职职工职业年金缴费。年初预算为 413.16 万元，支出决算为 411.64 万元，完成年初预算的 99.63%。决算数小于预算数的主要原因是预算执行因素。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。主要用于退休人员活动费。年初预算为 19.36 万元，支出决算为 19.36 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

6、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）

事业单位医疗（项）。主要用于单位缴纳在职职工医疗保险缴费。年初预算为 490.63 万元，支出决算为 488.80 万元，完成年初预算的 99.63%。决算数小于预算数的主要原因是预算执行因素。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于单位缴纳在职职工住房公积金。年初预算为 361.52 万元，支出决算为 354.40 万元，完成年初预算的 98.03%。决算数小于预算数的主要原因是预算执行因素。

8、粮油物资储备支出（类）粮油储备（款）其他粮油储备支出（项）。主要用于在校中职学生的副食品价格补贴。年初预算为 22.94 万元，支出决算为 17.31 万元，完成年初预算的 75.46%。决算数小于预算数的主要原因是中职学生人数减少造成预算执行数减少。

六、关于上海商业会计学校 2018 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 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 8,840.12 万元，包括人员经费 8,090.97 万元，公用经费 749.15 万元。

基本支出中：

1、工资福利支出 8,043.67 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、社会保障费、住房公积金、绩效工资、其他工资福利支出。

2、商品和服务支出 749.15 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 47.30 万元，主要用于：离休人员生活补贴。

七、关于上海商业会计学校 2018 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 2018 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 4.77 万元，完成预算的 36.7%，其中：因公出国（境）费决算为 0 万元；公务用车购置及运行费支出决算为 4.77 万元，完成预算的 36.7%；公务接待费支出决算为 0 万元。2018 年度“三公”经费支出决算数小于（大于）预算数的主要原因：事业单位公务用车改革，按规定封存 3 辆车因素所致。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2017 年度减少（增加）-25.4 万元，降低（增长）-84.18%，其中：因公出国（境）费支出决算减少（增加）0 万元，降低（增长）%；公务用车购置及运行费支出决算减少（增加）-25.4 万元，降低（增长）-84.18%；公务接待费支出决算减少（增加）0 万元，降低（增长）0%。公务用车购置及运行费支出减少（增加）的主要原因是 2018 年无车辆购置及事业单位公务用车改革。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 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费支出决算 4.77 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。

2、公务用车购置及运行费支出 4.77 万元。其中：

公务用车购置支出为 0 万元。

公务用车运行支出 4.77 万元。主要用于公务车辆保养维修费、保险费、燃料费等。2018 年，上海商业会计学校开支财政拨款的公务用车保有量为 6 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 2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海商业会计学校 2018 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

上海商业会计学校 2018 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

上海商业会计学校 2018 年度无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

上海商业会计学校 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 5,436.88 万元，其中：货物采购金额 3,614.84 万元、工程采购金额 1,166.30 万元、服务采购金额 655.74 万元。

2018 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 1,330 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 800 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 1,310.85 万元；在面向小微企业预留政府采购项目中，由小微企业供应商中标或成交的，采购金额 799.01 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 3,313.27 万元。

（三）车辆、房屋特殊占用情况

上海商业会计学校 2018 年度无车辆/房屋特殊占用情况。

（四）预算绩效管理情况

上海商业会计学校 2018 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：2018 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。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指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和政府性基金预算财政拨款。

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。主要是：中专教育收费收入等。

三、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：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是：本级横向拨款的教育费附加专款收入等。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中：因公出国（境）费反映单位参加国际合作交流、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；公务接待费反映全国性专业会议、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反映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。

十一、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。