

上海商业会计学校
2017 年度单位决算

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 2017 年度单位决算表

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

第三部分 上海商业会计学校 2017 年度单位决算情况说明

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 个教学业务单位，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

2017 年度单位决算表

2017 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	9,152.32	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	1,847.88	四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	13,584.48
五、附属单位上缴收入		六、科学技术支出	
六、其他收入	5,439.38	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	1,359.54
		九、医疗卫生与计划生育支出	458.67
		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	323.99
		二十、粮油物资储备支出	27.13
		二十一、其他支出	
本年收入合计	16,439.59	本年支出合计	15,753.81
用事业基金弥补收支差额		结余分配	713.08
年初结转和结余	6,166.04	年末结转和结余	6,138.74
总计	22,605.63	总计	22,605.63

2017 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	16,439.59	9,152.32		1,847.88			5,439.38
2	205		教育支出	14,270.26	6,982.99		1,847.88			5,439.38
3	205	03	职业教育	14,270.26	6,982.99		1,847.88			5,439.38
4	205	03	02 中专教育	14,270.26	6,982.99		1,847.88			5,439.38
5	208		社会保障和就业支出	1,359.54	1,359.54					
6	208	05	行政事业单位离退休	1,359.54	1,359.54					
7	208	05	02 事业单位离退休	44.05	44.05					
8	208	05	05 机关事业单位基本养老保险缴费支出★	925.69	925.69					
9	208	05	06 机关事业单位职业年金缴费支出★	370.28	370.28					
10	208	05	99 其他行政事业单位离退休支出	19.52	19.52					
11	210		医疗卫生与计划生育支出	458.67	458.67					
12	210	11	行政事业单位医疗★	458.67	458.67					
13	210	11	02 事业单位医疗★	458.67	458.67					
14	221		住房保障支出	323.99	323.99					
15	221	02	住房改革支出	323.99	323.99					
16	221	02	01 住房公积金	323.99	323.99					
17	222		粮油物资储备支出	27.13	27.13					
18	222	04	粮油储备	27.13	27.13					

19	222	04	99	其他粮油储备支出	27.13	27.13				
----	-----	----	----	----------	-------	-------	--	--	--	--

2017 年度支出决算表

单位：万元

行号	功能分类科目编码			科目名称	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							
				合 计	15,753.81	9,138.27	6,615.54			
1				合 计	15,753.81	9,138.27	6,615.54			
2	205			教育支出	13,584.48	7,015.59	6,568.90			
3	205	03		职业教育	13,584.48	7,015.59	6,568.90			
4	205	03	02	中专教育	13,584.48	7,015.59	6,568.90			
5	208			社会保障和就业支出	1,359.54	1,340.02	19.52			
6	208	05		行政事业单位离退休	1,359.54	1,340.02	19.52			
7	208	05	02	事业单位离退休	44.05	44.05				
8	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	925.69	925.69				
9	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	370.28	370.28				
10	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	19.52		19.52			
11	210			医疗卫生与计划生育支出	458.67	458.67				
12	210	11		行政事业单位医疗★	458.67	458.67				
13	210	11	02	事业单位医疗★	458.67	458.67				
14	221			住房保障支出	323.99	323.99				
15	221	02		住房改革支出	323.99	323.99				
16	221	02	01	住房公积金	323.99	323.99				
17	222			粮油物资储备支出	27.13		27.13			
18	222	04		粮油储备	27.13		27.13			
19	222	04	99	其他粮油储备支出	27.13		27.13			

2017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	9,152.32	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	6,982.99	6,982.99	
		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	1,359.54	1,359.54	
		九、医疗卫生与计划生育支出	458.67	458.67	
		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	323.99	323.99	
		二十、粮油物资储备支出	27.13	27.13	
		二十一、其他支出			
本年收入合计	9,152.32	本年支出合计	9,152.32	9,152.32	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余	0	0	
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	9,152.32	总计	9,152.32	9,152.32	

2017 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			科目名称	一般公共预算财政拨款支出决算数		
	类	款	项		合计	基本支出	项目支出
1				合 计	9,152.32	8,004.38	1,147.94
2	205			教育支出	6,982.99	5,881.70	1,101.30
3	205	03		职业教育	6,982.99	5,881.70	1,101.30
4	205	03	02	中专教育	6,982.99	5,881.70	1,101.30
5	208			社会保障和就业支出	1,359.54	1,340.02	19.52
6	208	05		行政事业单位离退休	1,359.54	1,340.02	19.52
7	208	05	02	事业单位离退休	44.05	44.05	
8	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	925.69	925.69	
9	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	370.28	370.28	
10	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	19.52		19.52
11	210			医疗卫生与计划生育支出	458.67	458.67	
12	210	11		行政事业单位医疗★	458.67	458.67	
13	210	11	02	事业单位医疗★	458.67	458.67	
14	221			住房保障支出	323.99	323.99	
15	221	02		住房改革支出	323.99	323.99	
16	221	02	01	住房公积金	323.99	323.99	
17	222			粮油物资储备支出	27.13		27.13
18	222	04		粮油储备	27.13		27.13
19	222	04	99	其他粮油储备支出	27.13		27.13

2017年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

经济分类科目编码		项目	合计	人员经费	公用经费
类	款	科目名称			
301		工资福利支出	6,907.71	6,907.71	
301	01	基本工资	1,254.31	1,254.31	
301	02	津贴补贴	160.38	160.38	
301	03	奖金			
301	04	其他社会保障缴费	555.64	555.64	
301	06	伙食补助费			
301	07	绩效工资	3,510	3,510	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	925.69	925.69	
301	09	职业年金缴费	370.28	370.28	
301	99	其他工资福利支出	131.41	131.41	
302		商品和服务支出	728.63		728.63
302	01	办公费	48.81		48.81
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费	2.03		2.03
302	05	水费	21.40		21.40
302	06	电费	103.65		103.65
302	07	邮电费	8.87		8.87
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	38.31		38.31
302	11	差旅费	20.62		20.62
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	36.79		36.79
302	14	租赁费	86.73		86.73
302	15	会议费			
302	16	培训费	1.43		1.43
302	17	公务接待费			
302	18	专用材料费	3.10		3.10
302	24	被装购置费			
302	25	专用燃料费			
302	26	劳务费			
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	97.85		97.85
302	29	福利费	109.44		109.44
302	31	公务用车运行维护费	11.02		11.02
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	138.60		138.60

303		对个人和家庭的补助	368.04	368.04	
303	01	离休费	44.05	44.05	
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	323.99	323.99	
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			8,004.38	7,275.75	728.63

2017 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	
33.5	30.17			33.5	30.17	20.5	17.17	13	13			

2017 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 2017 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 2017 年度单位决算情况说明

一、关于上海商业会计学校 2017 年度收入支出总体情况说明

上海商业会计学校单位 2017 年度收入总计为 22,605.63 万元、支出总计为 22,605.63 万元。与 2016 年度相比，收入、支出总计各增加 366.08 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 2017 年度收入决算情况说明

上海商业会计学校单位 2017 年度收入合计 16,439.59 万元，其中：财政拨款收入 9,152.32 万元，占 55.67%；事业收入 1,847.88 万元，占 11.24%；其他收入 5,439.38 万元，占 33.09%。

三、关于上海商业会计学校 2017 年度支出决算情况说明

上海商业会计学校单位 2017 年度支出合计 15,753.81 万元，其中：基本支出 9,138.27 万元，占 58.01%；项目支出 6,615.54 万元，占 41.99%。

四、关于上海商业会计学校 2017 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 2017 年度财政拨款收支总决算 9,152.32 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收、支总计各增

加 892.07 万元，增长 10.80%。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 2017 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 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 9,152.32 万元，占本年支出合计的 58.10%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 892.07 万元，增长 10.8%。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 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 9,152.32 万元，主要用于以下方面：

教育支出（类）6,982.99 万元，占 76.30%；

社会保障和就业支出（类）1,359.54 万元，占 14.85%；

医疗卫生与计划生育支出（类）458.67 万元，占 5.01%；

住房保障支出（类）323.99 万元，占 3.54%；

粮油物资储备支出（类）27.13 万元，占 0.30%。

（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 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 8,957.88 万元，支出决算为 9,152.32 万元，完成年初预算的 102.17%。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（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6,769.89万元，支出决算为6,982.99万元，完成年初预算的103.15%。决算数大于预算数的主要原因是调整预算等因素。

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56.86万元，支出决算为44.05万元，完成年初预算的77.47%。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925.69万元，支出决算为925.69万元，完成年初预算的100%。决算数与预算数持平。

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370.28万元，支出决算为370.28万元，完成年初预算的100%。决算数与预算数持平。

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 19.52 万元，支出决算为 19.52 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 462.85 万元，支出决算为 458.67 万元，完成年初预算的 99.10%。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 323.99 万元，支出决算为 323.99 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

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 28.80 万元，支出决算为 27.13 万元，完成年初预算的 94.20%。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 2017 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 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 8,004.38 万元，包括人员经费 7,275.75 万元，公用经

费 728.63 万元。

基本支出中：

1、工资福利支出 6,907.71 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 728.63 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 368.04 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 2017 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 2017 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 33.50 万元，支出决算为 30.17 万元，完成预算的 90.06%。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 30.17 万元；公务接待费支出决算为 0 万元。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度增加 17.17 万元，增长 132.08%，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增加 17.17 万元，增长 132.08%；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增加的主要原因是本年度更新购置公务用车一辆。

二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2017 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 30.17 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 30.17 万元。其中：
公务用车购置支出为 17.17 万元。

公务用车运行维护支出 13.00 万元。主要用于公务车辆保养维修费、保险费、燃料费等。2017 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 2017 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 2017 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 2017 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。

上海商业会计学校单位 2017 年度无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况。

2017 年度本单位政府采购金额（以合同签订为准）

2,613.58 万元，其中：货物采购金额 1,947.70 万元、工程采购金额 665.88 万元、服务采购金额 0 万元。

2017 年度本单位面向中小企业预留政府采购项目预算金额 628.60 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 377.16 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 628.60 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 1,984.98 万元。

（三）国有资产占用情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，上海商业会计学校单位共有车辆 6 辆，其中，一般公务用车 6 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 4 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 2017 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：2017 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

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政单位取得的财政拨款，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：非本级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。

、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维护费和公务接待费。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维护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。