

玉林市商务学校 2024 年度单位决算

目录

第一部分：玉林市商务学校概况

- 一、本单位职责
- 二、机构设置情况

第二部分：玉林市商务学校 2024 年度单位决算报表

- 表一：收入支出决算总表
- 表二：收入决算表
- 表三：支出决算表
- 表四：财政拨款收入支出决算总表
- 表五：一般公共预算财政拨款支出决算表
- 表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 表七：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 表八：国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 表九：财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：玉林市商务学校 2024 年度单位决算情况说明

- 一、2024年度收入支出决算总体情况
- 二、2024年度一般公共预算财政拨款支出决算情况
- 三、2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 四、2024年度政府性基金预算支出决算情况
- 五、2024年度国有资本经营预算支出决算情况

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明

七、其他重要事项情况说明

八、预算绩效管理工作开展情况

第四部分：名词解释

第一部分：玉林市商务学校概况

一、本单位职责

- 1.主要为在职干部职工提供中专、大专以上学历教育服务；
- 2.承办市人民政府、上级主管部门交办的其他事项。

二、机构设置情况

玉林市商务学校属公益二类事业单位，是财政差额拨款单位，无下属单位。学校内设副校长室、办公室、教务科、招生办、培训科、财务科、后勤保卫科共7个科室。

第二部分：玉林市商务学校 2024 年度单位决算报表

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

表七：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表八：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

表九：财政拨款“三公”经费支出决算表

（此部分另附表格，详见附件：玉林市商务学校 2024 年度单位决算公开附表。）

第三部分：玉林市商务学校 2024 年度单位决算情况说明

一、2024 年度收入支出决算总体情况

(一) 本单位2024年度总收入354.37万元，其中本年收入354.37万元，较2023年度决算数减少54.93万元，下降13.42%，收入具体情况如下。

1.一般公共预算财政拨款收入216.49万元，为市本级财政当年拨付的资金。较2023年度决算数增加170.41万元，增长369.81%，主要原因是：本年工资、养老金增加1.30万元，使用场地出租收入增加169.11万元。

2.政府性基金预算财政拨款收入0.00万元，为市本级财政当年拨付的资金。较2023年度决算数增加0.00万元，主要原因是：本单位没有政府性基金预算财政拨款收入。

3.国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。为市本级财政当年拨付的资金，较2023年度决算数增加0.00万元，主要原因是：本单位没有国有资本经营预算财政拨款收入。

4.事业收入137.89万元，为事业单位开展业务活动取得的收入。较2023年度决算数减少225.33万元，下降62.04%，主要原因是：使用场地出租收入增加，而使用事业收入减少169.11万元，以及招生人数减少，学费收入减少。

5.经营收入0.00万元，为事业单位在业务活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。较2023年度决算数增加0.00万元，主要原因是：本单位没有经营收入。

6.其他收入0.00万元,为预算单位在“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”之外取得的收入。较2023年度决算数增加0.00万元,主要原因是:本单位没有其他收入。

7.使用非财政拨款结余(含专用结余)0.00万元,主要是所属事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”及“其他收入”不能保证其支出的情况下,使用以前年度积累的非财政拨款结余、专用结余弥补本年度收支缺口的资金。较2023年度决算数增加0.00万元,主要原因是:本单位没有使用非财政拨款结余。

8.上年结转和结余0.00万元,为以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金。较2023年度决算数增加0.00万元,主要原因是:项目已在本年执行完毕,不需要结转至下年继续执行。

(二) 本单位2024年度总支出354.37万元,其中本年支出354.37万元,较2023年度决算数减少54.93万元,下降13.42%,支出具体情况如下:

1.教育支出(205类)354.37万元,主要用于:本单位职工工资、福利及教学、教育服务支出。较2023年度决算数减少54.93万元,下降13.42%,主要原因是:招生人数减少,学费分成支出减少,以及培训费、其他交通费减少等。

2.结余分配0.00万元,为事业单位按会计制度规定缴纳的所

得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的资金等。较2023年决算数增加0.00万元，主要原因是：本单位没有结余分配。

3.年末结转和结余0.00万元，为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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。较2023年度决算数增加0.00万元，主要原因是本单位没有年末结转和结余。

二、2024 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

玉林市商务学校2024年度一般公共预算财政拨款支出216.49万元，较2023年度决算数增加170.41万元，增长369.81%，其中：基本支出47.37万元，项目支出169.11万元。

玉林市商务学校2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为70.90万元，支出决算为216.49万元，完成年初预算的305.35%。

教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)年初预算为70.90万元，支出决算为216.49万元，完成年初预算的305.35%。预决算存有差异原因是：本年度在职人员工资和养老金增加，以及政府性基金预算拨款减少，而一般公共预算拨款增加，金额为144.40万元。

三、2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

玉林市商务学校2024年度一般公共预算财政拨款基本支出

47.37万元，其中：人员经费44.95万元，主要包括：基本工资，绩效工资，其他工资福利支出；公用经费支出2.42万元，主要包括：水费，电费，邮电费，差旅费，维修（护）费，其他商品和服务支出，支出具体情况如下：

（一）工资福利支出44.95万元，完成年初预算的97.32%。预决算存有差异原因是：本年度基本工资、绩效工资的差异。

（二）商品和服务支出2.42万元，完成年初预算的100%。预决算存有差异原因是：本年度水费、电费、差旅费等差异。

四、2024 年度政府性基金预算支出决算情况

玉林市商务学校2024年度政府性基金支出0.00万元，较2023年度决算数增加0.00万元，其中：基本支出0.00万元，项目支出0.00万元。

玉林市商务学校2024年度政府性基金支出年初预算为144.40万元，支出决算为0.00万元，完成年初预算的0%。

五、2024 年度国有资本经营预算支出决算情况

本单位无国有资本经营预算支出安排。

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

七、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

本单位无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况说明

本单位2024年度政府采购支出总额1.35万元，其中：政府采购货物支出1.35万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额1.35万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额1.35万元，占授予中小企业合同金额的100.00%，货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车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、其他用车1辆，其他用车主要是本单位招生和教学业务使用；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

八、预算绩效管理工作开展情况

（一）整体支出绩效自评结果

根据财政预算绩效管理要求，我单位组织对2024年度项目支出全面开展绩效自评，自评结果为一等。2024年度单位预算数408.63万元，执行数307万元。其中一般公共预算支出169.11万元，

占预算支出总额的55.08%；其他资金137.89万元，占预算支出总额的44.92%。从自评情况来看，支出项目执行情况和绩效情况达到预期的目标，项目实施情况和资金使用效益总体良好。

（二）项目支出绩效自评结果

1.项目绩效自评总体情况

本单位2024年度项目1个，项目支出总额307万元。其中，本级项目1个，本级项目支出307万元；对下转移支付项目0个，对下转移支付0万元。项目中，敏感涉密项目0个，涉及资金0万元。

所有项目均开展了绩效自评，其中非敏感涉密项目绩效自评结果为：1个项目评为一等，涉及资金307万元，占项目总数比例100%，占项目支出总额比例100%。自评发现的主要问题及原因：一是收入征管工作的及时性有待加强；二是绩效考评指标的设计上有待进一步优化。下一步改进措施：一是认真开展学校招生、教学、财务等工作，依法加强组织学费收入征管工作；二是进一步完善绩效量化方面，力求指标设计更加科学、合理。

2.部分重点项目绩效自评情况

一般基本支出项目绩效自评情况：根据绩效目标，项目自评得分为91.36分，评级为一等，项目全年预算数为408.63万元，执行数为307万元，完成预算的75.13%。项目绩效目标完成情况：一是根据学校各项规章制度进行日常招生、教学、财务等工作和监督检查；二是加强基本支出的规范性，严格上班纪律和奖

励性绩效工资分配实施方案，建立健全各项管理制度，促进我校教育事业的发展。自评发现的主要问题及原因：一是收入征管工作的及时性有待加强；二是绩效考评指标的设计上有待进一步优化。下一步改进措施：一是贯彻党和国家财经方针政策，严格执行行政法规和财经制度，依法加强组织学费收入征管工作；二是进一步完善绩效量化方面，力求指标设计更加科学、合理。

（三）单位绩效评价结果

本单位组织对1个项目进行了单位评价，涉及一般公共预算支出169.11万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元，其他资金支出137.89万元。根据绩效评价指标体系，经过综合评价，绩效评价得分91.36分。从评价情况来看，支出主要用于支付单位在职人员工资福利经费和教育教学运行的公用支出等，确保学校办学管理工作的正常运转。

（四）财政绩效评价结果

无

第四部分:名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用非财政拨款结余、专用结余弥补本年度收支缺口的资金。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：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发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，

是指本级各单位用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）费反映单位公务出国（境）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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。