

2020 年度
原山东省会计干部中等
专业学校烟台分校部门
决算

目录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 年度部门决算表

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 九、重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分

部门概况

一、部门职责

参与指导全市财政干部教育工作；具体拟订并组织实施全市财政系统干部教育培训规章制度、中长期规划和年度计划；负责管理为财政系统教育培训工作服务的有关专项业务等。

二、机构设置

单位决算包括：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校
纳入2020年部门决算编制范围的单位共1个，详细情况见下表：

序号	单位名称	备注
1	原山东省会计干部中等专业学校烟台分校	
2		
3		
4		
5		

第二部分

2020 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校 金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	878.49	（按功能科目）	30	
二、上级补助收入	2		一般公共服务支出	31	820.33
三、事业收入	3		社会保障和就业支出	32	50.89
四、经营收入	4		卫生健康支出	33	34.35
五、附属单位上缴收入	5			34	
六、其他收入	6	0.39		35	
	7			36	
	8			37	
	9			38	
	10			39	
	11			40	
	12			41	
	13			42	
	14			43	
	15			44	
	16			45	
	17			46	
	18			47	
	19			48	
	20			49	
	21			50	
本年收入合计	25		本年支出合计	54	905.58
用事业基金弥补收支差额	26		结余分配	55	
年初结转和结余	27	67.26	年末结转和结余	56	40.56
	28			57	
总计	29	946.14	总计	58	946.14

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

部门：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校

金额单位：万元

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		878.88	878.49					0.39
201	一般公共服务支出	793.63	793.24					0.39
20106	财政事务	793.63	793.24					0.39
2010650	事业运行	789.13	788.74					0.39
2010699	其他财政事务支出	4.5	4.5					
208	社会保障和就业支出	50.89	50.89					
20805	行政事业单位养老支出	44.86	44.86					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.51	37.51					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.35	7.35					
20808	抚恤	6.03	6.03					
2080801	死亡抚恤	6.03	6.03					
210	卫生健康支出	34.35	34.35					
21011	行政事业单位医疗	34.35	34.35					

2101102	事业单位医疗	15.17	15.17					
2011199	其他行政事业单位医疗支出	19.18	19.18					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

说明：本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开 03

部门：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校

金额单位：万元

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		905.58	901.75	3.83			
201	一般公共服务支出	820.34	816.51	3.83			
20106	财政事务	820.34	816.51	3.83			
2010650	事业运行	816.51	816.51				
2010699	其他财政事务支出	3.83		3.83			
208	社会保障和就业支出	50.89	50.89				
20805	行政事业单位养老支出	44.86	44.86				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.51	37.51				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.35	7.35				
20808	抚恤	6.03	6.03				
2080801	死亡抚恤	60.3	6.03				

210	卫生健康支出	34.35	34.35				
21011	行政事业单位医疗	34.35	34.35				
2101102	事业单位医疗	15.17	15.17				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.18	19.18				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校

金额单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	878.49	一、一般公共服务支出	15	792.73	792.73	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		四、公共安全支出	18			
	5		五、教育支出	19			
	6		六、科学技术支出	20			
	7		七、文化旅游体育支出	21			
			八、社会保障和就业支出		50.89	50.89	
			九、卫生健康支出		34.35	34.35	
	8			22			
本年收入合计	9	878.49	本年支出合计	23	877.97	877.97	
年初财政拨款结转和结余	10	0.55	年末财政拨款结转和结余	24	1.06	1.06	
一般公共预算财政拨款	11	0.55		25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			

总计	14	879.04	总计	28	879.03	879.04	
----	----	--------	----	----	--------	--------	--

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。
本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校

金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		877.97	874.14	3.83
201	一般公共服务支出	792.73	788.90	3.83
20106	财政事务	792.73	788.90	3.83
2010650	事业运行	788.90	788.90	
2010699	其他财政事务支出	3.83		3.83
208	社会保障和就业支出	50.89	50.89	
20805	行政事业单位养老支出	44.86	44.86	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.51	37.51	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.35	7.35	
20808	抚恤	6.03	6.03	

2080801	死亡抚恤	60.3	6.03	
210	卫生健康支出	34.35	34.35	
21011	行政事业单位医疗	34.35	34.35	
2101102	事业单位医疗	15.17	15.17	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.18	19.18	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	686.18	302	商品和服务支出	57.06	310	资本性支出	
30101	基本工资	144.30	30201	办公费	8.06	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	159.32	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	258	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费	1.39	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	37.51	30206	电费	0.89	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	10.53	30207	邮电费	3.31	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	15.17	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	25.73	30211	差旅费	0.76	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	35.62	30212	因公出国(境)费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	0.21	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	130.9	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费	33.24	30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费	88.56	30217	公务接待费		31099	其他资本性支出	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金	8.84	30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费	15.86	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	2.16	31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	9	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		313	对社会保障基金补助	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31302	对社会保险基金补助	
30399	对其他个人和家庭的补助支出	0.26	30239	其他交通费用	1.28	31303	补充全国社会保障基金	
			30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	14.14	39906	赠与	
			307	债务利息及费用支出		39907	国家赔偿费用支出	
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		817.08	公用经费合计					57.06

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 08 表

部门：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校

金额单位：万元

预 算 数						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	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				小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门：原山东省会计干部中等专业学校烟台分校

金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

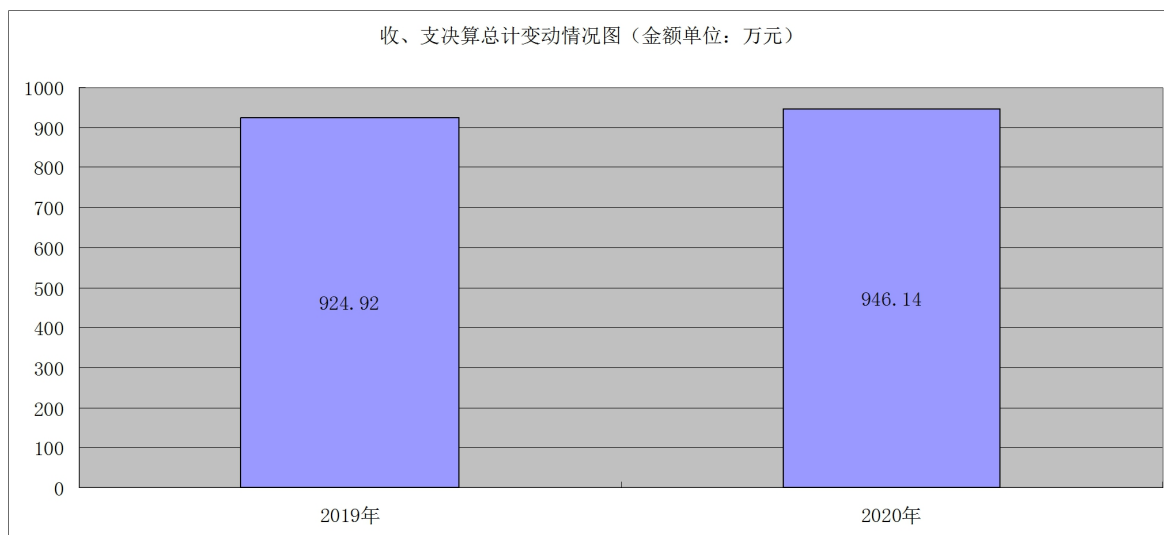
本部门无国有资本经营预算财政部款支出，故本表无数据。

第三部分

2020 年度部门决算情况说明

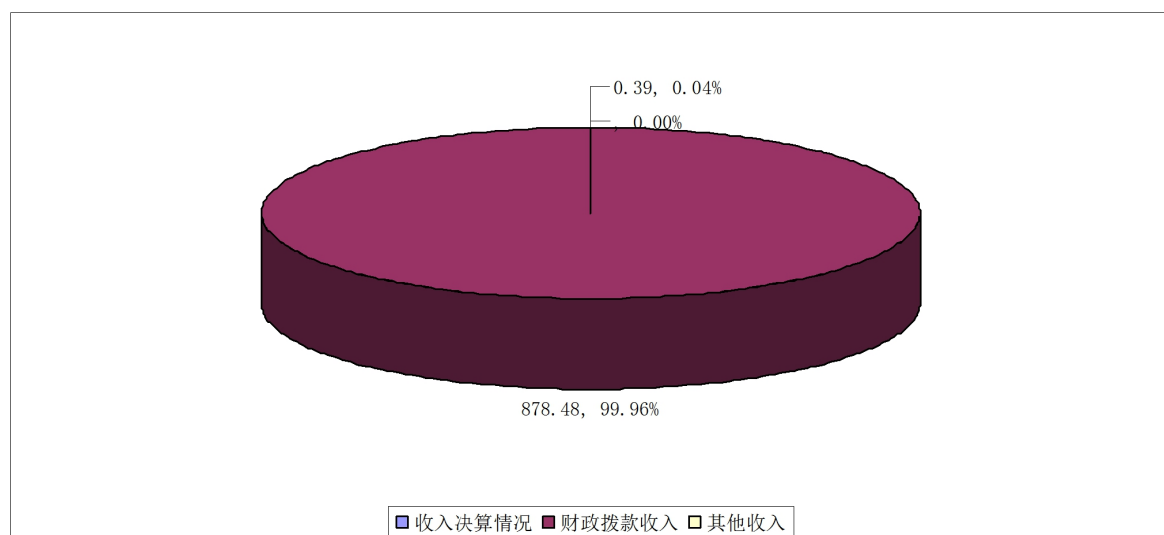
一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 946.14 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 21.22 万元，增长 2.29%。主要是结转结余增加。



二、收入决算情况说明

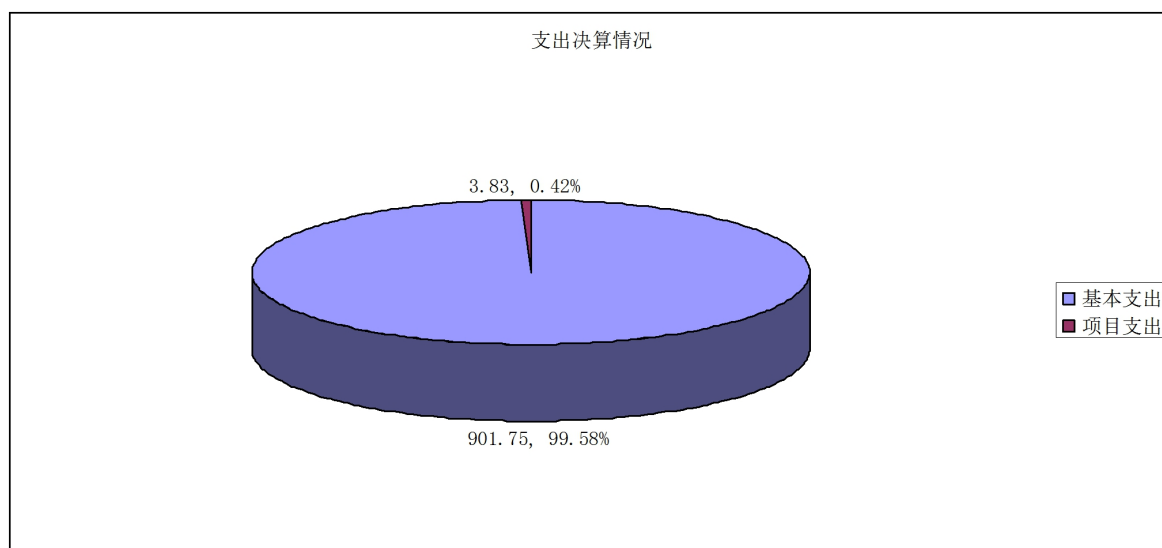
本年收入合计 878.87 万元，其中：财政拨款收入 878.48 万元，占 99.96%；其他收入 0.39 万元，占 0.04%。



三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 905.58 万元，其中：基本支出 901.75 万元，占 99.58%；项目支出 3.83 万元，占 0.42%。



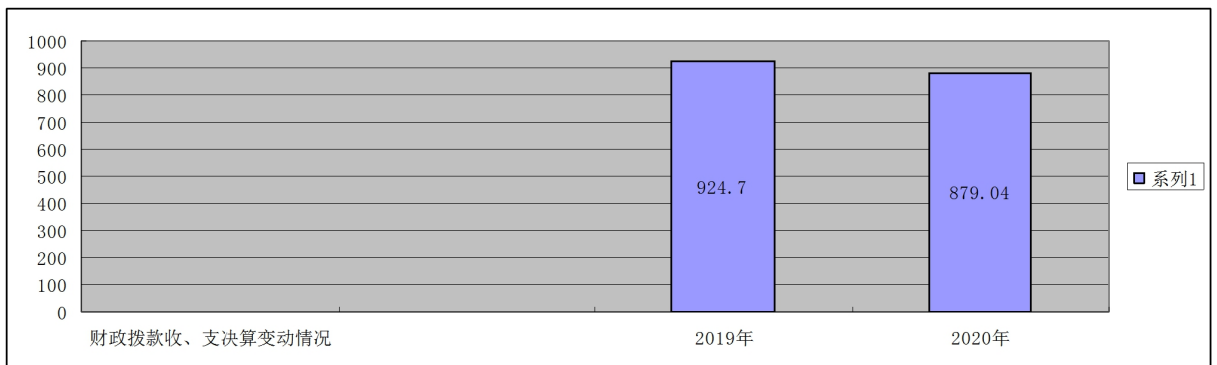
（二）支出决算具体情况

1、基本支出901.75万元。与2019年度相比，增加47.08万元，增长5.51%。主要是绩效工资增加。

2、项目支出 3.83 万元。与 2019 年度相比，减少 65.66 万元，下降 94.49%。主要是项目数量减少。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

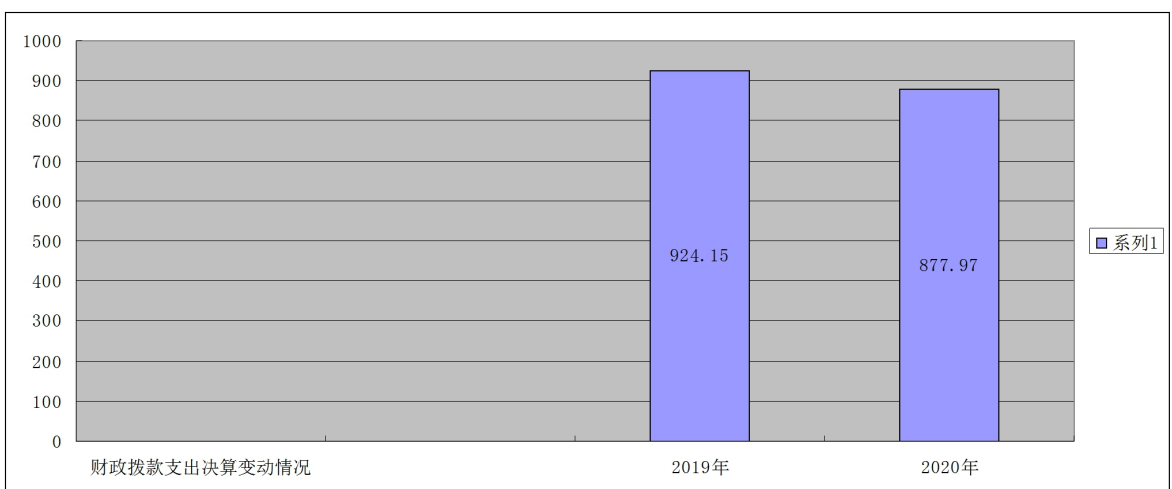
2020 年度财政拨款收、支总计 879.04 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各减少 45.66 万元，下降 4.94%。主要是财政拨款收入减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

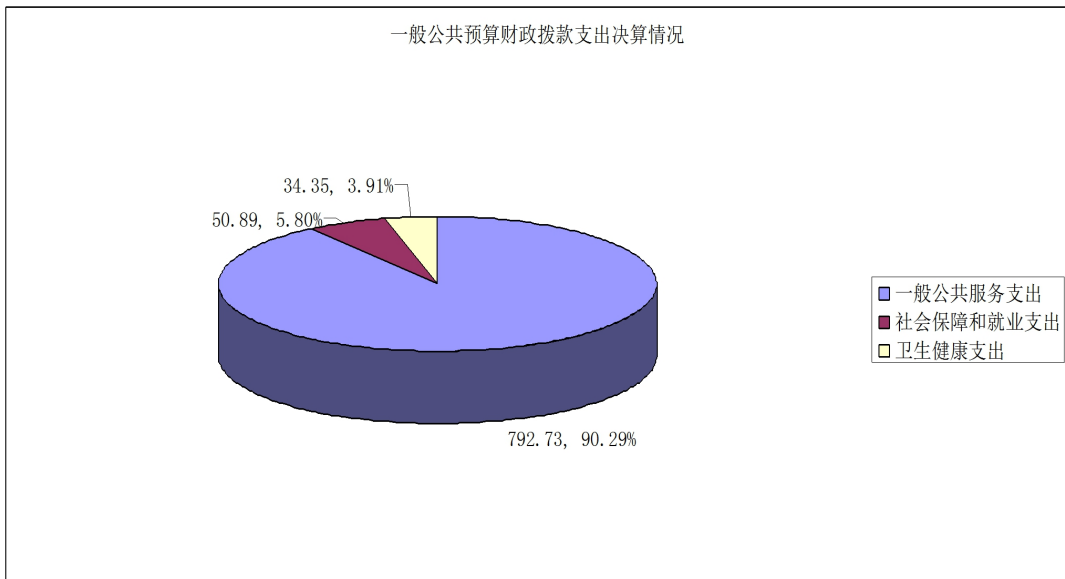
(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 877.97 万元，占本年支出合计的 96.95%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 46.18 万元，下降 5%。主要是一般公共服务支出减少。



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 877.97 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 792.73 万元，占 90.29%；社会保障和就业支出 50.89 万元，占 5.8%；公共卫生健康支出 34.35 万元，占 3.91%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 661.74 万元，支出决算为 877.97 万元，完成年初预算的 132.68%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员工资增加，日常公用经费增加，死亡抚恤增加。其中：

1、一般公共预算服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。主要反映用于事业单位人员工资、机构正常运转、开展日常工作的有关支出。年初预算为 541.22 万元，支出决算为 788.9 万元，完成年初预算的 145.76%。决算数大于年初预算数主要原因是人员工资增加，日常公用经费增加。

2、一般公共预算服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。主要用于反映事业单位项目支出。年初预算为 36 万元，支出决算为 3.83 万元，完成年初预算的 10.64%。决算数小于年初预算数主要原因是按照相关要求压减项目支出，部分项目未完

成。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要反映用于事业单位为在职职工缴纳的基本养老保险缴费支出。年初预算为 40.04 万元，支出决算为 37.51 万元，完成年初预算的 93.68%。决算数小于年初预算数主要原因是在职人员减少。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要反映用于事业单位职工职业年金缴费支出。年初预算为 7.39 万元，支出决算为 7.35 万元，完成年初预算的 99.46%。决算数与年初预算数持平。

5、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。主要反映用于事业单位职工死亡的有关支出。支出决算为 6.03 万元。

6、卫生健康支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）。主要反映用于事业单位按规定为职工缴纳的医疗保险支出。年初预算为 17.52 万元，支出决算为 15.17 万元，完成年初预算的 86.59%。决算数小于年初预算数主要原因是在职人员减少。

7、卫生健康支出（类）医疗保障（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。主要反映用于事业单位按规定为职工缴纳的补充医疗保险支出。年初预算为 19.57 万元，支出决算为 19.18 万元，完成年初预算的 98.01%。决算数与年初预算数持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算874.14万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费817.08万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、退休费、抚恤金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费57.06万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、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”经费支出决算总体情况及增减变动原因

本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，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决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2018年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2018年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元，。其中：国内接待费0万元，

共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。）

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

十、重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本部门所属预算单位全部为事业单位，无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2020 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。）

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，部门（单位）共有车辆 0 辆，其中，符合规定的领导干部用车 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、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。)

十、预算绩效情况

1、预算绩效管理工作开展情况。

本部门无重点绩效评价项目

2、随 2020 年决算向市人大常委会报告的重点项目绩效评价结果。

本部门没有向市人大常委会报告的重点绩效评价项目

3、以市直部门为主体开展的重点绩效评价结果。

本部门无重点绩效评价项目

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。按现行管理制度，市级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、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。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类基金。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

十二、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

十三、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。

十四、“三公”经费：指市级部门用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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项），主要指机关单位的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项），主要指事业单位的基本支出。

十八、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项），主要指行政单位相关业务活动所发生的项目支出。

十九、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项），主要指事业单位相关业务活动所发生的项目支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要指实行归口管理的行政事业单位开支的养老保险缴费支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要指行政事业单位职业年金缴费支出。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于指行政单位集中安排的行政单位基本医疗保险缴费支出。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于指事业单位集中安排的事业单位基本

医疗保险缴费支出。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项），主要用于指行政事业单位补充医疗补助缴费支出。