

海南省财税学校

2023 年度部门决算公开报告

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一部分 基本情况..... | 2 |
| 一、部门（单位）职责..... | 2 |
| 二、机构设置..... | 2 |
| 第二部分 2023 年度部门决算公开表..... | 2 |
| 第三部分 2023 年度部门决算情况说明..... | 3 |
| 一、收入支出总体情况说明..... | 3 |
| 二、收入决算情况说明..... | 4 |
| 三、支出决算情况说明..... | 4 |
| 四、财政拨款收入支出决算情况说明..... | 4 |
| 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明..... | 5 |
| 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明..... | 6 |
| 政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明..... | 7 |
| 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明..... | 8 |
| 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明..... | 9 |
| 十、预算绩效情况说明..... | 11 |
| 十一、其他重要事项情况说明..... | 13 |
| 第四部分 名词解释..... | 15 |

第一部分 海南省财税学校概况

一、部门（单位）职责

贯彻落实省委、省政府和教育行政部门职业教育工作的有关规定，按照《中华人民共和国职业教育法》实施教育工作。承担中等职业技术教育工作，培养财政、税务、财务会计、计算机应用等职业技术人才。承办上级主管部门交办的其他工作。

二、机构设置

我单位内设6个科级管理机构和6个教学、教辅机构。

（一）管理机构

办公室、教务科、学生科、总务科、招生与就业指导办公室、保卫科。

（二）教学、教辅机构

基础课教研室、财会教研室、财税教研室、计算机教学部、函授部、图书馆。

（三）人员编制和经费渠道

1、配备财政预算管理事业编制92名。

2、核定编制结构：

（1）管理人员岗位26个。

（2）校领导4名，其中：校长1名，党委书记1名，副校长2名。

（3）内设机构领导14名（含工会、团委职数各1名），其中：正职8名，副职6名。

（4）其他管理人员8名。

第二部分 2023 年度部门决算公开报表

- 一、收入支出决算公开表
 - 二、收入决算公开表
 - 三、支出决算公开表
 - 四、财政拨款收入支出决算公开表
 - 五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表
 - 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表
 - 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表
 - 八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表
 - 九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表
- 以上报表见附件 1。

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2023 年度收入总计 4,329.95 万元,支出总计 4,329.95 万元,与 2022 年度相比,收入总计增加 584.61 万元,增长 13.5%,支出总计增加 584.61 万元,增长 13.5%。主要原因:一是一般公共预算财政拨款收入较上年有所增加,二是现代职业教育提升计划资金用于校园基础设施建设有所增加。

（一）收入总计主要构成。

本年收入 4,292.27 万元。

使用非财政拨款结余 0.00 万元，较 2022 年度决算数持平。

年初结转结余 37.67 万元，主要是文明路校区危房维修改造时间较长影响资金支付，较 2022 年度决算数增加 23.4 万元，增长 62.11%，主要原因是文明路校区危房维修改造时间较长影响资金支付。

（二）支出总计主要构成。

本年支出 4,272.59 万元。

结余分配 8.24 万元，主要是我校所承接的各类社会考试考务费，较 2022 年度决算数增加 6.34 万元，增长 76.94%，主要原因是本年度所承接的社会考试有所增加。

年末结转结余 49.12 万元，主要是文明路校区计算机实训购置项目尾款未支付和江城湖路校区 1、4、8 号楼维修改造项目未结算完，较 2022 年度决算数增加 11.45 万元，增长 23.31%，主要原因是江城湖路校区 1、4、8 号楼维修改造项目结算周期较长。

二、收入决算情况说明

本年收入 4,292.27 万元，其中：财政拨款收入 4,201.62 万元，占 97.89%；上级补助收入 0.00 万元，占 0%；事业收入 0.00 万元，占 0%；经营收入 0.00 万元，占 0%；附属单位上缴

收入 0.00 万元，占 0%；其他收入 90.65 万元，占 2.11%。

三、支出决算情况说明

本年支出 4,272.59 万元，其中：基本支出 1,939.26 万元，占 45.39%；项目支出 2,333.33 万元，占 54.61%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0%；经营支出 0.00 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入 4,201.62 万元，支出 4,201.62 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收入、支出增加 549.91 万元，增长 13.09%，主要原因：一是一般公共预算财政拨款收入较上年有所增加，二是现代职业教育提升计划资金用于校园基础设施建设有所增加。

财政拨款年初结转结余 0.00 万元，较 2022 年度决算数减少 14.06 万元，主要原因是 2022 年度无年末结转结余。

财政拨款年末结转结余 0.00 万元，较 2022 年度决算数基本持平，主要原因是 2022 年和 2023 年结余资金由财政全部收回，无结余结转至下年使用。

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。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4,201.62 万元，占本年支出合计的 98.34%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 549.91 万元，增长 13.09%，主要原因是现代职业教育提升计划资金用于校园基础设施建设有所增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4,201.62 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）3742.82 万元，占 89.08%；**社会保障和就业（类）**支出 174.3 万元，占 4.15%；卫生健康支出（类）支出 61.28 万元，占 1.46%；**住房保障（类）**支出 223.19 万元，占 5.31%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3820.35 万元，支出决算为 4,201.62 万元，完成年初预算的 109.98%。其中：

1. 教育支出教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育年初预算为 3531.83 万元，支出决算为 3742.83 万元，完成年初预算的 105.97%。决算数大于预算数的主要原因：一是年中追加教育发展事务资金；二是现代职业教育提升计划资金用于校园基础设施建设有所增加。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）年初预算为 154.90 万元，支出决算为 174.32 万元，完成年初预算的 112.54%。决算数大于预算数的主要原因：一是因人事变动，

事业单位人员缴纳基本养老保险缴费支出有所增加；二是7月份调整了社保最低基数。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）年初预算为54.40万元，支出决算为61.28万元，完成年初预算数的112.65%。决算数大于预算数的主要原因：主要是7月份调整了社保最低基数。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）年初预算为79.22万元，支出决算223.19万元，完成年初预算数的281.73%。决算数大于预算数的主要原因：一是编制预算时没有使用财政专户资金，年中进行调剂补充资金用于弥补住房公积金指标不足；二是因人事变动，事业单位人员缴纳基本养老保险缴费支出有所增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出1,939.24万元，其中：人员经费1,448.87万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出；对个人和家庭的补助中的离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、奖励金、个人农业生产补贴、代缴社会保险费、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 490.37 万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出；债务利息及费用支出中的国内债务付息及国外债务付息；资本性支出中的房屋建筑物构建、办公设备购置、专用设备购置、基础设施建设、大型修缮、信息网络及软件购置更新、物资储备、土地补偿、安置补助、地上附着物和青苗补偿、拆迁补偿、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出等；其他支出中的赠予、国家赔偿费用支出、对民间非营利组织和群众性自治组织补贴和其他支出。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

本年没有发生与该表相关的收支决算数据

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

本年没有发生与该表相关的收支决算数据

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

本年没有发生与该表相关的收支决算数据

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

本年没有发生与该表相关的收支决算数据

(二) 国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

本年没有发生与该表相关的收支决算数据

(三) 国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

本年没有发生与该表相关的收支决算数据

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) 财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2023 年度财政拨款“三公”经费支出预算为 4.80 万元，支出决算为 3.29 万元，完成预算的 68.54%，与 2022 年度相比，“三公”经费支出增加 2.3 万元，增长 69.91%，主要原因是公务用车的使用频率有所增加。

(二) 财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 3.29 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0.00 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0.00 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 3.29 万元。其中：

公务用车运行维护费支出 3.29 万元，主要用于公车加油、车辆检测费、车辆维修保养费及保险费购买。

公务用车购置及运行维护费支出决算数比预算数减少 1.51 万元，下降 31.46%。与 2022 年度相比，公务用车购置及运行维护费支出增加 2.3 万元，增长 69.91%，主要原因是疫情结束后恢复日常公务车使用，会议、培训次数增加。

3. 公务接待费支出 0.00 万元，其中：

国内接待费支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，国（境）外公务接待 0 批次。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算管理要求，我单位无重点项目预算的绩效目标，组织对 2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。自评项目 12 个，共涉及资金 2559.11 万元，占一般公共预算项目支出总额的 67.25%。我单位 2023 年度无政府性资金预算项目和国有资本经营预算项目。

共组织对学生资助补助项目、职业教育提质培优项目、学生事务补助、设备（设施）运行维护与改造等 12 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 2559.11 万元，从评价情况来看，我单位为加强和规范专项资金绩效管理，在项目支出过程中，高度重视，建立相关的管理制度，狠抓落实，专人专项负责，按照绩效目标开展相关工作，基本完成了各项绩效指标要求，总体执行情况良好。这 12 个项目实施成果达到预期目标，资金支出比

例良好，资金使用合法合规，整体评价为“优”。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果

我单位在部门决算中反映现代职业教育质量、综合运行事务等 12 个项目绩效自评结果，主要在单位决算公开中反映“现代职业教育质量提升计划项目、学生资助补助项目（中职）、综合运行事务项目”等项目自评结果：

现代职业教育质量提升计划项目绩效自评表：

| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | |
|------------|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---|-------|-------------|---------|-------|----|---------|
| 项目名称: | 46000022T000000159761-现代职业教育质量提升计划项目 | | | 填报人: | 黄彬彬 | 联系方式: | 18976382767 | | | | |
| 主管部门: | 203-省教育厅 | | | 实施单位: | 203023-省财税学校 | | | | | | |
| 是否公开: | 否 | | | 网址: | | | | | | | |
| 资金构成(元) | | 年初预算数 | 全年预算数 | 执行数 | | | 分值 | 执行率(%) | 得分 | | |
| 资金总额: | | 5,430,000.00 | 9,820,000.00 | 8,225,862.81 | | | 10.00 | 83.77 | 8.38 | | |
| 其中: 财政资金: | | 5,430,000.00 | 9,820,000.00 | 8,225,862.81 | | | | 83.77 | | | |
| 单位资金: | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | 0 | | | |
| 财政专户管理资金: | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | 0 | | | |
| 年度目标 | | | | | 年度目标完成情况 | | | | | | |
| 改善中职学校办学条件 | | | | | 除学校 1、4、8 号楼维修改造工程项目还未完成结算、概算外，其他款项已全部发放完毕。 | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 指标性质 | 年度指标值 | 度量单位 | 实际完成值 | 完成率 | 分值 | 得分 | 未完成原因分析 |
| 产出指标 | 数量指 | 资金支付及时率 | | ≥ | 98 | % | 98 | 100.00% | 50.00 | 50 | |

| | | | | | | | | | |
|------|--------|--------------|---|----|---|----|---------|--------|-------|
| | 标 | | | | | | | | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提升办学条件提高社会效益 | ≥ | 10 | % | 10 | 100.00% | 40.00 | 40 |
| 合计 | | | | | | | | 100.00 | 98.38 |

现代职业教育质量提升计划项目绩效自评综述：项目年初预算数 982 万元，全年执行数 822.58 万元，预算执行率为 83.77%，根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98.38 分，项目绩效完成情况：改善中职学校办学条件，教学楼、宿舍楼维修改造完成。

学生资助补助项目（中职）绩效自评表：

| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------|-------------|--|
| 项目名称: | 46000023T000000943768-学生资助补助项目（中职） | | 填报人: | 黄彬彬 | 联系方式: | 18976382767 | |
| 主管部门: | 203-省教育厅 | | 实施单位: | 203023-省财税学校 | | | |
| 是否公开: | 否 | | 网址: | | | | |
| 资金构成(元) | 年初预算数 | 全年预算数 | 执行数 | 分值 | 执行率(%) | 得分 | |
| 资金总额: | 10,667,992.99 | 11,013,300.00 | 10,806,798.42 | 10.00 | 98.12 | 9.81 | |
| 其中：财政资金: | 10,667,992.99 | 11,013,300.00 | 10,806,798.42 | | 98.12 | | |
| 单位资金: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0 | | |
| 财政专户管理资金: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0 | | |
| 年度目标 | | | 年度目标完成情况 | | | | |
| 学生每人 2600 元/年免学费补助收入，计划学生数为 3650 人。3650*0.26*0.6=570 万元 | | | 已按时按量发放完毕 | | | | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 年度指标值 | 度量单位 | 实际完成值 | 完成率 | 分值 | 得分 | 未完成原因分析 |
|-------|---------|-------------|------|-------|------|-------|---------|--------|-------|---------|
| 产出指标 | 数量指标 | 免学费学生受益人数 | ≥ | 3359 | % | 3359 | 100.00% | 50.00 | 50 | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 降低贫困家庭学生失学率 | ≥ | 5 | % | 5 | 100.00% | 30.00 | 30 | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 免学费学生满意率 | ≥ | 96 | % | 96 | 100.00% | 10.00 | 10 | |
| 合计 | | | | | | | | 100.00 | 99.81 | |

学生资助补助项目（中职）项目绩效自评综述：项目年初预算数 1101.33 万元，全年执行数 1080.67 万元，预算执行率为 98.12%，根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.81 分，项目绩效完成情况：强化资助管理，缓解在校全日制籍学生家庭经济压力，按照规定及时高效发放到学生手中，提高项目执行效率。

综合运行事务项目绩效自评表：

| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | |
|-----------|------------------------------|-------|-------|--------------|-------|-------------|----|
| 项目名称: | 46000023Y000000826384-综合运行事务 | | 填报人: | 黄彬彬 | 联系方式: | 18976382767 | |
| 主管部门: | 203-省教育厅 | | 实施单位: | 203023-省财税学校 | | | |
| 是否公开: | 否 | | 网址: | | | | |
| 资金构成(元) | 年初预算数 | 全年预算数 | 执行数 | | 分值 | 执行率 (%) | 得分 |

| 资金总额： | 2,000,000.00 | 1,900,000.00 | | 1,825,037.18 | 10.00 | 96.05 | 9.61 | | | |
|---|--------------|--------------|------|------------------------------|-------|-------|---------|--------|-------|---------|
| 其中：财政资金： | 2,000,000.00 | 1,900,000.00 | | 1,825,037.18 | | 96.05 | | | | |
| 单位资金： | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0 | | | | |
| 财政专户管理资金： | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0 | | | | |
| 年度目标 | | | | 年度目标完成情况 | | | | | | |
| 用于购置文明路校区收回后计算机实训室电脑等设备的购置，2023年学生校服及床上用品购置等。 | | | | 设备购置款以及学生校服、床上用品购置费已全部按时支付完毕 | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 年度指标值 | 度量单位 | 实际完成值 | 完成率 | 分值 | 得分 | 未完成原因分析 |
| 产出指标 | 数量指标 | 满足机房规定数量 | ≥ | 200 | 台套 | 200 | 100.00% | 50.00 | 50 | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 达到学生教学的使用 | ≥ | 60 | 人 | 60 | 100.00% | 30.00 | 30 | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 服务学生数量 | ≥ | 600 | 人 | 600 | 100.00% | 10.00 | 10 | |
| 合计 | | | | | | | | 100.00 | 99.61 | |

综合运行事务项目绩效自评综述：项目年初预算数 190 万元，全年执行数 182.50 万元，预算执行率为 96.05%，根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.61 分，项目绩效完成情况：改善中职办学条件，提高教育教学质量。购置更新实训室电脑设备，师生满意率达 100%。

（三）部门评价结果

省财税学校隶属二级预算单位，2023 年部门决算中没有进行部门评价项目绩效自评相关工作。

（四）财政评价结果

省财税学校隶属二级预算单位，2023 年部门决算中没有进行财政评价项目绩效自评相关工作。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

我单位系公益二类事业单位，我单位 2023 年度无机关运行经费。

（二）政府采购支出情况。

2023 年度我校政府采购支出总额 784.31 万元，其中：政府采购货物支出 784.31 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 784.31 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 784.31 万元，占授予中小企业合同金额的 100%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门拥有房屋面积 39313.81 平方米，其中：办公用房 300 平方米，业务用房 30554.04 平方米，其他（不含构筑物）8461.77 平方米。

本部门共有车辆 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、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车主要是学校日常公务用

车。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

年末在建工程 0 万元。

第四部分 名词解释

财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

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辅助活动取得的收入。

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：指事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余：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”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转 to 本年按

有关规定继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十、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（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

十一、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。

十二、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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、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）

费用。

十五、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）运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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等。