

**浏阳市财会学校
2018年度部门决算**

目 录

第一部分 浏阳市财会学校概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 浏阳市财会学校 2018 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 浏阳市财会学校 2018 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、预算绩效情况说明

十、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 浏阳市财会学校概况

一、部门职责

负责全市会计人员继续教育培训、承办财政局各科室业务培训、各行政、企事业单位财会人员培训以及开展其他政策允许的各项业务培训工作，并与湖南大学联合举办本科班、与湖南财政经济学院联合举办大专、本科学历教育。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。浏阳市财会学校为浏阳市财政局下属的二级事业单位，内设办公部和培训部。

（二）决算单位构成。浏阳市财会学校 2018 年部门决算即浏阳市财会学校本级 2018 年部门决算。

第二部分 浏阳市财会学校 2018 年度部门决算表

收入支出决算总表

财决 01 表
金额单位：万元

部门：浏阳市财会学校

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	183.98	一、一般公共服务支出	30	
其中：政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31	
二、上级补助收入	3		三、国防支出	32	
三、事业收入	4	31.58	四、公共安全支出	33	
四、经营收入	5		五、教育支出	34	218.56
五、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	35	
六、其他收入	7	3	七、文化体育与传媒支出	36	
	8		八、社会保障和就业支出	37	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	
	10		十、节能环保支出	39	
	11		十一、城乡社区支出	40	
	12		十二、农林水支出	41	
	13		十三、交通运输支出	42	
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	
	15		十五、商业服务业等支出	44	
	16		十六、金融支出	45	
	17		十七、援助其他地区支出	46	
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	
	19		十九、住房保障支出	48	
	20		二十、粮油物资储备支出	49	
	21		二十一、其他支出	50	
本年收入合计	22	218.56	本年支出合计	51	218.56
用事业基金弥补收支差额	23		结余分配	52	
年初结转和结余	24		其中：提取职工福利基金	53	
其中：项目支出结转和结余	25		转入事业基金	54	
	26		年末结转和结余	55	
	27		其中：项目支出结转和结余	56	
	28			57	
总计	29	218.56	总计	58	218.56

注：1.本表依据《收入支出决算总表》（财决 01 表）进行批复。

2.本表含政府性基金预算财政拨款。

3.本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

收入决算表

部门：浏阳市财会学校

财决 02 表
金额单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	218.56	183.98		31.58			3
205			教育支出	218.56	183.98		31.58			3
20502			普通教育	27	27					
2050299			其他普通教育支出	27	27					
20504			成人教育	121.49	89.91		31.58			
2050499			其他成人教育支出	121.49	89.91		31.58			
20509			教育费附加安排的支出	3						3
2050999			其他教育费附加安排的支出	3						3
20599			其他教育支出	67.07	67.07					
2059999			其他教育支出	67.07	67.07					

注：1.本表依据《收入决算表》（财决 03 表）进行批复。

2.本表含政府性基金预算财政拨款。

3.本表批复到项级科目。

4.本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

支出决算表

财决 03 表
金额单位：万元

部门：浏阳市财会学校

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	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	218.56		218.56			
205			教育支出	218.56		218.56			
20502			普通教育	27		27			
2050299			其他普通教育支出	27		27			
20504			成人教育	121.49		121.49			
2050499			其他成人教育支出	121.49		121.49			
20509			教育费附加安排的支出	3		3			
2050999			其他教育费附加安排的支出	3		3			
20599			其他教育支出	67.07		67.07			
2059999			其他教育支出	67.07		67.07			

注：1.本表依据《支出决算表》（财决 04 表）进行批复。

2.本表含政府性基金预算财政拨款。

3.本表批复到项级科目。

4.本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

财政拨款收入支出决算总表

财决 04 表

部门：浏阳市财会学校

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	183.98	一、一般公共服务支出	28			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32	183.98	183.98	
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36			
	10		十、节能环保支出	37			
	11		十一、城乡社区支出	38			
	12		十二、农林水支出	39			
	13		十三、交通运输支出	40			
	14		十四、资源勘探信息等支出	41			
	15		十五、商业服务业等支出	42			
	16		十六、金融支出	43			
	17		十七、援助其他地区支出	44			
	18		十八、国土海洋气象等支出	45			
	19		十九、住房保障支出	46			
	20		二十、粮油物资储备支出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22	183.98	本年支出合计	49	183.98	183.98	
年初财政拨款结转和结余	23		年末财政拨款结转和结余	50			
一般公共预算财政拨款	24			51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	183.98	总计	54	183.98	183.98	

注：1.本表依据《财政拨款收入支出决算总表》（财决 01-1 表）进行批复。

2.本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款收入支出决算表

财决 05 表
金额单位：万元

部门：浏阳市财会学校

科目编码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计													
			教育支出				183.98		183.98	183.98		183.98				
			普通教育				27		27	27		27				
			其他普通教育支出				27		27	27		27				
			成人教育				89.91		89.91	89.91		89.91				
			其他成人教育支出				89.91		89.91	89.91		89.91				
			其他教育支出				67.07		67.07	67.07		67.07				
			其他教育支出				67.07		67.07	67.07		67.07				

注：1.本表依据《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》（财决 07 表）进行批复。
2.本表批复到项级科目。
3.本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

财决 06 表

部门：浏阳市财会学校

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出		302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资		30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用				
			30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计			公用经费合计					

注：1.本表依据《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》（财决 08-1 表）进行批复。

2.本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

3.浏阳市财会学校该表支出在浏阳市财政局核算，故本表无数据。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

财决 08 表

部门：浏阳市财会学校

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
8					8	0.06					0.06

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，决算数是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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

财决 07 表

部门：浏阳市财会学校

金额单位：万元

科目编码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计													

注：1.本表依据《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》（财决 09 表）进行批复。

2.本表批复到项级科目。

3.本表以“万元”为金额单位（保留两位小数）。

4.浏阳市财会学校没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

第三部分 浏阳市财会学校 2018 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018 年总收入 218.56 万元，比上年增长 5.25%。总支出 218.56 万元，比上年增长 5.25%。增长的主要原因是追加珠算心算比赛经费。

二、收入决算情况说明

2018 年本年收入 218.56 万元，其中：财政拨款收入 183.98 万元，占本年收入的 84.18%；事业收入 31.58 万元，占本年收入的 14.45%；其他收入 3 万元，占本年收入的 1.37%。

三、支出决算情况说明

2018 年本年支出 218.56 万元，其中：财政拨款支出 183.98 万元，占本年支出的 84.18%；事业支出 31.58 万元，占本年支出的 14.45%；其他支出 3 万元，占本年支出的 1.37%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年财政拨款总收入 183.98 万元，比上年增加 16.63%。财政拨款总支出 183.98 万元，比上年增加 16.63%。财政拨款收入支出增长主要原因是追加珠算心算比赛经费。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况。

2018 年度财政拨款支出 183.98 万元，占本年支出的 84.18%，比上年增加 16.63%，财政拨款支出增长主要原因追加珠算心算比赛经费。

（二）财政拨款支出决算结构情况。

2018 年度财政拨款支出 183.98 万元，全部用于教育支出。

（三）财政拨款支出决算具体情况。

2018 年度财政拨款支出年初预算 112 万元，决算 183.98 万元，完成年初预算的 164.27%。决算数大于预算数的主要原因，一是年中追加珠算心算比赛经费；二是上年结转指标本年使用形成支出。

具体到项级科目的情况：

（1）教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）支出决算 27 万元，为上年结转的珠心算教育试点经费。

（2）教育支出（类）成人教育（款）其他成人教育支出（项）支出决算 89.91 万元，年初预算安排 68 万元，完成预算 132.22%。决算数大于预算数的主要原因是部分支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用上年结存资金解决。

（3）教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）支出决算 67.07 万元，年初预算安排 44 万元，完成预算 152.43%。决算数大于预算数的主要原因是年中本级和上级追加珠心算比赛经费和培训经费。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

由于在职人员的经费放在浏阳市财政局机关核算，本单位 2018 年度一般公共预算基本支出 0 万元。

七、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。

本单位 2018 年度“三公”经费预算数 8 万元，决算数 0.06 万元，完成预算的 0.75%。其中公务用车购置及运行维护费预算 0 万元，决算支出为 0 万元，完成预算的 100%；公务接待费预算 8 万元，决算支出 0.06 万元，完成预算的 0.75%；因公出国（境）

费预算 0 万元，决算支出 0 万元，完成预算的 100%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实各项规章制度的要求，严控“三公”经费开支，全年实际支出较预算数节约明显。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年度减少 0.5 万元，下降 89.29%，其中：因公出国（境）费支出决算增加 0 万元，与上年持平；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，与上年持平；公务接待费支出决算减少 0.5 万元，下降 89.29%。“三公”经费支出减少的主要原因是我校认真贯彻落实各项规章制度要求，严格控制公务接待数量、规模、标准。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 年参加出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。处置旧车 0 台，购置新车 0 台，年末车辆保有量 0 台。公务接待 1 批次，5 人次。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2018 年度无政府性基金收入和支出。

九、关于 2018 年度预算绩效情况说明

根据《湖南省财政厅关于开展 2018 年度部门整体支出绩效自评工作的通知》（湘财绩〔2019〕2 号）精神，我校对部门整体支出绩效开展了自评，绩效评价结果显示，2018 年度绩效目标完成较好，有力保证了我校的正常运行。2018 年，我校紧紧围绕会计服务财政经济工作大局，采取多种有效形式，在开展财会人员培训、加强会计人才梯队建设及珠心算培训和珠心算选手培养工作等方面取得新的进展。2018 年部门整体支出共计 218.56 万元，全部为项目经费，用于全市财会人员及珠心算的培训工作。

十、其他重要事项

(一)机关运行经费支出情况。由于浏阳市财会学校为非参照公务员法管理的事业单位，无机关运行经费。

(二)政府采购支出情况。本部门2018年度政府采购支出总额26.09万元，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26.09万元。授予中小企业合同金额21万元，占政府采购支出金额的80%。其中：授予小微企业合同金额13万元，占政府采购支出金额的50%。

(三)国有资产占用情况。截至2018年12月31日，本部门共有车辆0辆；单位价值50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

第四部分 名词解释

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各项支出，包括人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出以外为完成相关行政任务和事业发展目标所发生的各项支出。

“三公”经费：指通过财政拨款资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

机关运行经费：是指各部门的公用经费，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。

浏阳市财会学校

2019年11月4日