

重庆商务职业学院

2016 年部门决算情况说明

一、单位基本情况

(一) 职能职责。重庆商务职业学院的主要职能为：承担高等学历教育，以及相关科学研究、继续教育、专业培训和学术交流等。

(二) 机构设置。重庆商务职业学院共有机构 1 个，即重庆商务职业学院机关，为财政全额拨款的一级预算事业单位。

二、部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

本部门 2016 年度收入总计 21,673.29 万元，支出总计 21,354.2 万元。与 2015 年决算数相比，收入增加 10,568.02 万元，增长 95.16%，支出 10,388.28 万元，增长 94.73%。主要原因：一是学校规模不断扩大，教师及学生人数增长导致支出增加 1,248.26 万元；二是学校迁建工程二期工程项目建设支出增加 255.79 万元，三是 2016 年支付重庆市沙坪坝区大学城管委会新校区 400 亩的土地剩余款 8,884.23 万元。

本部门 2016 年度收入合计 21,673.29 万元，其中：财政拨款收入 8,530.45 万元，占 39.36%；事业收入 3,824.29 万元，占 17.65%；其他收入 9,318.55 万元，占 43%。

本部门 2016 年度支出 21,354.20 万元，其中：基本支出 5,764.88 万元，占 27%；项目支出 15,589.32 万元，占总支出 73%。

本部门 2016 年度年末结转和结余 458.45 万元，主要为教学、实训设备结转和结余，较上年增加 319.09 万元，主要原因 2016 年迁建工程二期建设项目教学楼及实训楼尚未完工，没有购买相配套的教学实训设备。

(二) 财政拨款收入支出决算总体情况说明

本部门 2016 年度财政拨款收入 8,530.45 万元，较上年决算数增加 2,518.55 万元，增长 29.52%。其主要原因：一是学校人数及生均拨款标准增加导致拨款收入增加；二是助学金拨款收入增加；三是调资增发，相应增加人员经费拨款、医保拨款、住房公积金拨款。较年初预算数增加 3,428 万元，增长 67.18%。其主要原因：一是 2016 年预算中不包括经建处年中下达的公共财政拨款收入，二是 2016 年预算中不包括教科文处年中下达的公共财政拨款收入，三是 2016 年预算中不包括年中追加的学校建设项目资金专项拨款及其他拨款。

本部门 2016 年度财政拨款支出 8,211.36 万元，较上年决算数增加 2,338.81 万元，增长 39.83%。主要原因一是财政拨款绩效工资支出增加；二是教职工人数增加、工资调整、社会保障缴费调整、住房公积金调整等增加，三是退休费增加；四是项目拨款支出较上年增加了 804.85 万元。较年初预算数增加 3,108.91 万元，增长 60.93%。主要原因一是 2016 年预算中不包括经建处年中下达的公共财政拨款支出，二是 2016 年预算中不包括教科文处年中下达的公共财政拨款支出，三是 2016 年预算中不包括年中追加的学校建设项目资金专项支出，四是 2016 年进行实训基地建设项目支出，年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决。

本部门 2016 年度财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务支出 15.00 万元，占 0.18%，较年初预算数增加 15.00 万元，主要原因是科研项目专项补助，年初未申请预算，为年中追加资金支出；教育支出 7,816.43 万元，占 95.19%，较年初预算数增加 2,872.99 万元，主要原因是一是教科文处的生均拨款支出未纳入年初预算，为年中追加资金支出，二是 2016 年预算中不包括年中追加的学校建设项目资金专项拨款及其他拨款，三是 2016 年进行实训基地建设项目支出，年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决；社会保障与就业支出 170.83 万元，占 2.08%，较年初

预算数增加 15.87 万元，主要原因是 2016 年退休人数增加导致退休费支出增加；医疗卫生与计划生育支出 86.07 万元，占 1.05%，较年初预算数增加 26.35 万元，主要原因是 2016 年基本工资标准调整，相应增加医保费用支出；住房保障支出 123.02 万元，占 1.5%，较年初预算数增加 39.33 万元，主要原因是职工人数增加、基本工资标准调整，相应增加住房公积金支出。

（三）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2016 年度一般公共财政拨款基本支出 3,374.81 万元。其中：人员经费 2,116.21 万元，较上年增加 1,392.48 万元，主要原因是一是 2016 年预算时增加了财政拨款中绩效工资的支出预算 1,126.51 万元，二是教职工人数增加、工资调整、社会保障缴费调整、住房公积金调整等增加 228.14 万元，三是退休费增加 37.83 万元。人员经费用途主要包括：基本工资、津贴补贴、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、住房公积金、其他对家庭和个人的补助支出。公用经费 1,258.27 万元，较上年增加 141.48 万元，主要原因是学校规模不断扩大，教职工及学生人数增加，因此在人员培养经费、实训实习、物业管理费，水电气费等都有所增长。公用经费用途主要包括：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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、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。

三、“三公”经费情况说明

（一）“三公”经费支出总额情况

2016 年度本部门“三公”经费支出共计 47.60 万元，较年初预算数减少 0.40 万元，较上年支出数减少 0.30 万元，主要原因一是我校

认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，按照只减不增的要求从严控制三公经费；二是我校加强公务车辆管理，严格公车使用规定，严禁公车私用，公车运行维护成本降低；三是严格公务接待标准和接待规模，严格控制陪餐人数，对应由接待对象承担的费用一律由接待对象自行支付，公务接待费用大幅下降。四是严控出国（境）团组数和人数，进一步规范因公出国（境）活动；使“三公”经费总量较上年减少。

（二）“三公”经费分项支出情况

2016 年度本部门因公出国（境）费用 2.98 万元，委派因公出国人团组数 1 个，因公出国人数 1 人，主要是用于教职工对外学习交流，提升教学管理能力，费用较年初预算数减少 0.02 万元，主要原因是为贯彻落实中央“八项规定”精神，严格控制支出，压缩、取消部分出国人数，减少了因公出国（境）费用开支。2016 年度本部门因公出国（境）费用与上年支出数持平。

2016 年公务车购置费 0.00 万元，与年初预算一致，与上年支出数持平。主要原因学校严格遵守“八项规定”精神，严禁公车购入。

2016 年公务车运行维护费 14.69 万元，主要用于学院公务活动、外事活动、学生外出集体活动（如实习、实训等）、财务存取款以及其他活动等产生的燃料费、维修费、过路过桥费等。费用支出较年初预算数减少 0.31 万元，较上年支出减少 0.26 万元，主要原因是严格落实公车使用规定，严禁公车私用。

公务接待费 29.93 万元，主要用于接待其他院校和单位到我校学习交流、合作办学、出席会议、考察调研、检查指导工作等发生的接待支出，费用支出较年初预算数减少 0.07 万元，较上年支出减少 0.04 万元，主要原因是我校严格遵守公务接待开支范围和开支标准，严格控制陪餐人数。

（三）“三公”经费实物量情况

2016年本部门因公出国（境）共计1个团组，1人；公务用车购置0辆，公务车保有量为7辆；国内公务接待517批次，3853人，其中：国内外事接待0批次，0人；国（境）外公务接待0批次，0人。2016年本部门人均接待费77.68元，车均购置费0.00万元，车均维护费2.10万元。

四、其他需要说明的事项

（一）机关运行经费情况说明。

学校性质为公益二类事业单位，按决算口径无机关运行经费。

（二）国有资产占用情况说明。

截至2016年12月31日，学校共有车辆7辆，其中，一般公务用车3辆、其他用车4辆，其他用车主要是金龙大客车2辆，金杯小客车1辆（九人座），越野车（尼桑奇骏）1辆；单价50万元以上通用设备2套。

（三）政府采购支出情况说明。

2016年，学校政府采购支出总额1,251.36万元，其中：政府采购货物支出615.52万元、政府采购服务支出635.84万元。主要用于采购办公桌椅、计算机、学生实训软件（财务管理、电子商务、物流）、学校管理信息系统平台建设、校园绿化以及其他服务等。

（四）预算绩效管理情况说明。

2016年，学校严格按照市财政的要求设置项目支出绩效目标，所编制项目绩效目标和指标紧密结合教学管理科研要求，编制中力争做到精细化、合理化。本年度学校共组织对3个项目进行了预算绩效评价，涉及一般公共预算当年财政拨款3,171.91万元，绩效评价结果显示，上述项目支出绩效情况较好，达到了项目设定的各项绩效目标。

五、专业名词解释

（一）财政拨款收入：指本年度从本级财政部门取得的财政拨款，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；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

(三) 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，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金填列在本项内。

(四) 用事业基金弥补收支差额：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。

(五) 年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。不包括事业单位净资产项下的事业基金和专用基金。

(六) 结余分配：指单位当年结余的分配情况。根据《关于事业单位提取专用基金比例问题的通知》（财教[2012]32号）规定，事业单位职工福利基金的提取比例，在单位年度非财政拨款结余的40%以内确定，国家另有规定的从其规定。

(七) 年末结转和结余：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。不包括事业单位净资产项下的事业基金和专用基金。

(八) 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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科

目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

(九) 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) “三公”经费：指用一般公共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、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位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。

(十一) 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等的各项公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

(十二) 工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

(十三) 商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

(十四) 对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

(十五) 其他资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

六、决算公开联系方式及信息反馈渠道

本单位决算公开信息反馈和联系方式： 023-61691078

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：重庆商务职业学院

金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
栏次	1	栏次	2
财政拨款收入	8530.45	一般公共服务支出	15.00
上级补助收入		外交支出	
事业收入	3824.29	国防支出	
经营收入		公共安全支出	
附属单位上缴收入		教育支出	20959.28
其他收入	9318.55	科学技术支出	
		文化体育与传媒支出	
		社会保障和就业支出	170.83
		医疗卫生与计划生育支出	86.07
		节能环保支出	
		城乡社区支出	
		农林水支出	
		交通运输支出	
		资源勘探信息等支出	
		商业服务业等支出	
		金融支出	
		援助其他地区支出	
		国土海洋气象等支出	
		住房保障支出	123.02
		粮油物资储备支出	
		其他支出	
		债务还本支出	
		债务付息支出	
本年收入合计	21673.30	本年支出合计	21354.20
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	139.36	年末结转和结余	458.45
总计	21812.65	总计	21812.65

备注：本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表

部门：重庆商务职业学院

金额单位：万元

功能分类科目 编码	项目（按“项”级功能分类 科目）	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
	合计	21673.30	8530.45		3824.29			9318.55
201	一般公共服务支出	15.00	15.00					
20104	发展与改革事务	15.00	15.00					
2010499	其他发展与改革事务支出	15.00	15.00					
205	教育支出	21278.37	8135.53		3824.29			9318.55
20502	普通教育	2.60	2.60					
2050205	高等教育	2.60	2.60					
20503	职业教育	21275.77	8132.93		3824.29			9318.55
2050305	高等职业教育	21275.77	8132.93		3824.29			9318.55
208	社会保障和就业支出	170.83	170.83					
20805	行政事业单位离退休	170.83	170.83					
2080502	事业单位离退休	170.83	170.83					
210	医疗卫生与计划生育支出	86.07	86.07					
21005	医疗保障	86.07	86.07					
2100502	事业单位医疗	86.07	86.07					
221	住房保障支出	123.02	123.02					
22102	住房改革支出	123.02	123.02					
2210201	住房公积金	123.02	123.02					

备注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

金额单位：

万元

部门：重庆商务职业学院

功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）	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
	合计	21354.20	5764.88	15589.32			
201	一般公共服务支出	15.00		15.00			
20104	发展与改革事务	15.00		15.00			
2010499	其他发展与改革事务支出	15.00		15.00			
205	教育支出	20959.28	5384.96	15574.32			
20502	普通教育	2.60		2.60			
2050205	高等教育	2.60		2.60			
20503	职业教育	20956.68	5384.96	15571.72			
2050305	高等职业教育	20949.68	5384.96	15564.72			
2050399	其他职业教育支出	7.00		7.00			
208	社会保障和就业支出	170.83	170.83				
20805	行政事业单位离退休	170.83	170.83				
2080502	事业单位离退休	170.83	170.83				
210	医疗卫生与计划生育支出	86.07	86.07				
21005	医疗保障	86.07	86.07				
2100502	事业单位医疗	86.07	86.07				
221	住房保障支出	123.02	123.02				
22102	住房改革支出	123.02	123.02				
2210201	住房公积金	123.02	123.02				

备注：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：重庆商务职业学院

金额单位：万元

收 入		支 出			
项目	决算数	项目	决算数		
			小计	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
一般公共预算财政拨款	8530.45	一般公共服务支出	15.00	15.00	
政府性基金预算财政拨款		外交支出			
		国防支出			
		公共安全支出			
		教育支出	7816.43	7816.43	
		科学技术支出			
		文化体育与传媒支出			
		社会保障和就业支出	170.83	170.83	
		医疗卫生与计划生育支出	86.07	86.07	
		节能环保支出			
		城乡社区支出			
		农林水支出			
		交通运输支出			
		资源勘探信息等支出			
		商业服务业等支出			
		金融支出			
		援助其他地区支出			
		国土海洋气象等支出			
		住房保障支出	123.02	123.02	
		粮油物资储备支出			
		其他支出			
		债务还本支出			
		债务付息支出			
本年收入合计	8530.45	本年支出合计	8211.35	8211.35	
年初财政拨款结转和结余	139.36	年末财政拨款结转和结余	458.45	458.45	

一般公共预算财政拨款	139.36				
政府性基金预算财政拨款					
总计	8669.81	总计	8669.81	8669.81	

备注：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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：重庆商务职业学院

金额单位：万元

功能分类科目编码			项目（按“项”级功能分类科目）	决算数		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	8211.35	3374.48	4836.88
201		一般公共服务支出		15.00		15.00
20104		发展与改革事务		15.00		15.00
2010499		其他发展与改革事务支出		15.00		15.00
205		教育支出		7816.43	2994.56	4821.88
20502		普通教育		2.60		2.60
2050205		高等教育		2.60		2.60
20503		职业教育		7813.83	2994.56	4819.28
2050305		高等职业教育		7806.83	2994.56	4812.28
2050399		其他职业教育支出		7.00		7.00
208		社会保障和就业支出		170.83	170.83	
20805		行政事业单位离退休		170.83	170.83	
2080502		事业单位离退休		170.83	170.83	
210		医疗卫生与计划生育支出		86.07	86.07	
21005		医疗保障		86.07	86.07	
2100502		事业单位医疗		86.07	86.07	
221		住房保障支出		123.02	123.02	
22102		住房改革支出		123.02	123.02	
2210201		住房公积金		123.02	123.02	

备注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：重庆商务职业学院

金额单位：万元

经济分类科目（按“款”级经济分类科目）		2016年一般公共预算财政拨款基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	栏 次	1	2	3
	合 计	3374.48	2116.19	1258.28
301	工资福利支出	1816.57	1816.57	
30101	基本工资	542.33	542.33	
30102	津贴补贴	40.11	40.11	
30104	其他社会保障缴费	104.73	104.73	
30107	绩效工资	1126.51	1126.51	
30199	其他工资福利支出	2.89	2.89	
302	商品和服务支出	1258.28		1258.28
30201	办公费	44.12		44.12
30202	印刷费	37.04		37.04
30203	咨询费	3.90		3.90
30204	手续费	2.41		2.41
30205	水费	40.03		40.03
30206	电费	114.85		114.85
30207	邮电费	11.73		11.73
30209	物业管理费	204.63		204.63
30211	差旅费	44.64		44.64
30212	因公出国（境）费用	2.98		2.98
30213	维修（护）费	134.75		134.75
30214	租赁费	8.63		8.63
30215	会议费	12.97		12.97
30216	培训费	20.74		20.74
30217	公务接待费	29.93		29.93
30218	专用材料费	46.14		46.14
30226	劳务费	278.87		278.87
30228	工会经费	12.25		12.25
30229	福利费	18.38		18.38
30231	公务用车运行维护费	14.69		14.69
30239	其他交通费用	0.10		0.10
30299	其他商品和服务支出	174.49		174.49

303	对个人和家庭的补助	299. 63	299. 63	
30302	退休费	170. 83	170. 83	
30311	住房公积金	123. 02	123. 02	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	5. 78	5. 78	

备注：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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

金额单位：

万元

部门：重庆商务职业学院

功能分类科目编码			项目（按“项”级功能分类科目）	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	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

备注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入支出及结转结余情况。

本单位无政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

部门决算相关信息统计表

公开 08 表

部门：重庆商务职业学院

金额单位：万元

项 目	年初预算数	决算数
一、“三公”经费支出	<u> </u>	<u> </u>
(一) 支出合计	48.00	47.60
1. 因公出国（境）费	3.00	2.98
2. 公务用车购置及运行维护费	15.00	14.69
(1) 公务用车购置费	<u> </u>	<u> </u>
(2) 公务用车运行维护费	15.00	14.69
3. 公务接待费	30.00	29.93
(1) 国内接待费	30.00	29.93
其中：外事接待费	<u> </u>	<u> </u>
(2) 国（境）外接待费	<u> </u>	<u> </u>
(二) 相关统计数	<u> </u>	<u> </u>
1. 因公出国（境）团组数（个）	<u> </u>	1
2. 因公出国（境）人次数（人）	<u> </u>	1
3. 公务用车购置数（辆）	<u> </u>	<u> </u>
4. 公务用车保有量（辆）	<u> </u>	7
5. 国内公务接待批次（个）	<u> </u>	517
其中：外事接待批次（个）	<u> </u>	<u> </u>
6. 国内公务接待人次（人）	<u> </u>	3,853
其中：外事接待人次（人）	<u> </u>	<u> </u>
7. 国（境）外公务接待批次（个）	<u> </u>	<u> </u>
8. 国（境）外公务接待人次（人）	<u> </u>	<u> </u>
二、机关运行经费	<u> </u>	<u> </u>
(一) 行政单位	<u> </u>	<u> </u>
(二) 参照公务员法管理事业单位	<u> </u>	<u> </u>
三、国有资产占用情况	<u> </u>	<u> </u>
(一) 车辆数合计（辆）	<u> </u>	7
1. 部级领导干部用车	<u> </u>	<u> </u>
2. 一般公务用车	<u> </u>	3
3. 一般执法执勤用车	<u> </u>	<u> </u>
4. 特种专业技术用车	<u> </u>	<u> </u>
5. 其他用车	<u> </u>	4
(二) 单价 50 万元以上通用设备（台，套）	<u> </u>	2
(三) 单价 100 万元以上专用设备（台，套）	<u> </u>	<u> </u>

备注：年初预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年财政拨款预算和以前年度结转结余资金安排的实际支出。