

重庆商务职业学院

2017 年部门决算情况说明

一、部门基本情况

（一）职能职责

重庆商务职业学院的主要职能职责是：培养高等专科学历商务人才，促进科技文化发展；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

重庆商务职业学院内设管理机构、教学机构等共 24 个处室，其中：管理机构 18 个即党政办公室、组织人事处、党委宣传部、党委统战部、纪检监察处、学生工作部、教务处、财务处、招生就业处、保卫处、审计处、后勤服务与国有资产管理处、科研与发展规划处、信息化处、质量评估与监测办公室、图书馆、工会、团委；教学机构 6 个即财经管理学院、商贸管理系、餐饮旅游学院、出版传媒系、公共管理系、继续教育学院。

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 2017 年度收入总计 19,583.71 万元，支出总计 19,583.71 万元。与 2016 年决算数相比，收支减少 2,228.94 万元、下降 10.22%，主要原因：一是 2016 年收入中包括了原歌乐山校区土地处置款 8,884.23 万元，支出项目包括了支付重庆市沙坪坝区大学城管委会新校区 400 亩的土地款 8,884.23 万元，而 2017 年无此收支事项；二是学校规模不断扩大，教职工、学生人数增加，生均拨款及其他专项拨款增加 1,783.31 万元，事业收入增加 4,326.82 万元；三是彩票公益金专项拨款 500 万元；四是学校其他收入增加 45.16 万元。

本部门 2017 年度收入合计 19,197.83 万元，其中：财政拨款收入 10,567.25 万元，占 55.04%；事业收入 8,151.11 万元，占 42.46%；其他收入 479.48 万元，占 2.50%。

本部门 2017 年度支出合计 18,869.93 万元，其中：基本支出 8,162.22 万元，占 43.26%；项目支出 10,707.71 万元，占 56.74%。

本部门 2017 年度年末结转和结余 713.78 万元，较上年增加 255.32 万元，主要原因：一是本年度学校已经完成政府采购，但尚未支付的采购项目款 213.78 万元；二是本年度彩票公益金专项项目（会计与金融专业建设）拨款 500 万元，还未实施。

（二）财政拨款收入支出决算总体情况说明

本部门 2017 年度财政拨款收入 10,567.25 万元，较上年决算数增加 2,036.80 万元，增长 23.88%。主要原因：一是学校高职学生人数增加，导致生均拨款和助学金拨款增加；二是由于教职工人数增加，以及调资增发，相应增加人员经费拨款、医保拨款、住房公积金拨款；三是本年度增加彩票公益金专项项目（会计与金融专业建设）拨款 500 万元。较年初预算数增加 3,857.62 万元，增长 57.49%。主要原因一是 2017 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 2017 年预算中不包括综合处年中下达的政府基金拨款收入 500 万元；三是 2017 年预算中不包括教科文处年中下达的公共财政拨款收入；四是 2017 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 2017 年度财政拨款支出 10,239.34 万元，较上年决算数增加 2,027.99 万元，增长 24.70%。主要原因学校规模不断扩大，学生人数增加以及在职人员工资调整、社会保障缴费调整、住房公积金

调整等，导致人员经费、日常公用经费、项目支出都有不同程度的增长。较年初预算数增加 3,125.28 万元，增长 43.93%。主要原因一是 2017 年预算中不包括经建处下达的公共财政拨款支出，二是 2017 年预算中不包括教科文处下达的公共财政拨款支出，三是 2017 年预算中不包括年中追加的学校建设项目资金支出，四是 2017 年会计、连锁、图文信息以及电子商务等专业实训基地和能力提升建设项目支出，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 2017 年度财政拨款支出主要用于以下方面：教育支出 9,565.60 万元，占 93.42%，较年初预算数增加 2,873.10 万元，主要原因：一是是 2017 年教科文处下达的生均财政拨款、学生奖助学金财政拨款支出未纳入年初预算，为年中追加资金支出，二是 2017 年预算中不包括年中追加的学校建设项目资金支出，三是 2017 年会计、连锁、图文信息以及电子商务等专业实训基地和能力提升建设项目支出，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；科学技术支出 18.00 万元，占 0.18%，较年初预算数增加 18.00 万元，主要原因是科研项目拨款，年初未申请预算，为年中追加资金支出；社会保障与就业支出 476.21 万元，占 4.65%，较年初预算数增加 234.18 万元，主要原因是补缴 2014 年 10 月至 2016 年 12 月职工养老保险；医疗卫生与计划生育

支出 78.42 万元，占 0.77%，与年初预算一致；住房保障支出 101.11 万元，占 0.99%，与年初预算一致。

（三）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 4,253.56 万元。其中：人员经费 3,086.31 万元，较上年增加 970.11 万元，主要原因是工资调整增加，社会保障缴费增加，学生奖助学金增加。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、助学金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。公用经费 1,167.25 万元，较上年减少 91.03 万元，主要原因学校加强管理，压缩公用经费支出，增加专项建设支出。公用经费用途主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、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、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。

2017 年度本部门“三公”经费支出共计 11.33 万元，较年初预算数减少 36.67 万元，较上年支出数减少 36.28 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，全年实际支出较预算和决算均有所下降；二是我校加强公务用车管理，减少公务用车 1 辆，严禁公车私用，公车运行维护成本大幅下降；三是强化公务接待支出管理，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，对应由接待对象承担的费用一律由接待对象自行支付，公务接待费大幅下降；四是进一步规范因公出国（境）活动，今年未安排单位人员出国出访。

（二）“三公”经费分项支出情况。

2017 年度本部门因公出国（境）费用 0.00 万元，费用支出较年初预算数减少 3.00 万元，较上年支出数减少 2.98 万元，主要原因是本年度安排出国人员因审批程序原因，出国时间延迟到 2018 年 1 月进行。

公务车购置费 0.00 万元，费用支出与年初预算数持平，与上年支出数持平。

公务车运行维护费 7.14 万元，主要用于学校公务活动、外事业活动、学生外出集体活动（如实习、实训、技能比赛等）、财务存取款以及其他活动等产生所需车辆的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等），费用支出较年初预算数减少 7.86 万元，较上年支出数减少 7.55 万元，主要原因是学校加强公务用车管理，对公务用车实行定点维修、定点加油，严禁公车私用。

公务接待费 4.19 万元，费用支出较年初预算数减少 25.81 万元，主要原因是加强公务接待支出管理，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，对应由接待对象承担的费用一律由接待对象自行支付，公务接待费大幅下降。较上年支出数减少 25.74 万元，主要原因是按照厉行节约的原则，加强接待费管理。

（三）“三公”经费实物量情况。

2017 年本部门因公出国（境）共计 0 个团组，0 人；公务用车购置 0 辆，公务车保有量为 6 辆；国内公务接待 83 批次，458 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。2017 年本部门人均接待费 91.49 元，车均购置费 0.00 万元，车均维护费 1.19 万元。

四、其他需要说明的事项

（一）机关运行经费情况说明。

本单位性质为事业单位，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 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 6 辆，其中，一般公务用车 4 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是金龙大客车 1 辆，金杯小客车 1 辆（九人座）。单价 50 万元以上通用设备 4 台（套）。

（三）政府采购支出情况说明。2017 年本部门政府采购支出总额 6,025.09 万元，其中：政府采购货物支出 1,386.34 万元、政府采购工程支出 4,498.29 万元、政府采购服务支出 140.46 万元。主要用于采购办公家具、课桌椅等教学设施设备、计算机、实训设备、软件，校园绿化、学校迁建工程建设、物业管理以及其他服务等

（四）预算绩效管理情况说明。

2017 年学校严格按照市财政局的要求设置了项目支出绩效目标，所编报绩效目标和指标紧密结合行业的特殊性，编制中努力做到指向明确，细化量化、合理可行。本年度学校对设置了绩效目标的项目支出预算进行了绩效评价，涉及一般公共预算财政拨款 1250 万元。绩效评价结果显示：项目支

出绩效情况较为理想，达到项目申请时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）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（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。

（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：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。

（十四）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。

（十五）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）。

（十六）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。

（十七）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：

联系人：朱钦侯 联系电话：023-61691078

重庆商务职业学院

2018年8月27日

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

部门：重庆商务职业学院

2017 年度

收入		支出	
项目	金额	项目	金额
财政拨款收入	10,567.25	教育支出	18,126.34
事业收入	8,151.11	科学技术支出	18.00
其他收入	479.48	社会保障和就业支出	546.06
		医疗卫生与计划生育支出	78.42
		住房保障支出	101.11
本年收入合计	19,197.83	本年支出合计	18,869.93
用事业基金弥补收支差额		结余分配	0.00
年初结转和结余	385.87	年末结转和结余	713.78
总计	19,583.71	总计	19,583.71

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表
金额单位：万元

部门：重庆商务职业学院

2017 年度

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	
功能分类科目编码	科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	19,197.83	10,567.25		8151.11			479.48
205			教育支出	17,954.24	9,393.51		8151.11			409.63
20503			职业教育	17,954.24	9,393.51		8151.11			409.63
2050305			高等职业教育	17,954.24	9,393.51		8151.11			409.63
206			科学技术支出	18.00	18.00					
20699			其他科学技术支出	18.00	18.00					
2069999			其他科学技术支出	18.00	18.00					
208			社会保障和就业支出	546.06	476.21					69.85
20805			行政事业单位离退休	546.06	476.21					69.85
2080502			事业单位离退休	33.06	33.06					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	375.74	375.74					
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	137.26	67.41					69.85
210			医疗卫生与计划生育支出	78.42	78.42					
21011			行政事业单位医疗	78.42	78.42					
2101102			事业单位医疗	78.42	78.42					
221			住房保障支出	101.11	101.11					

22102	住房改革支出	101.11	101.11					
2210201	住房公积金	101.11	101.11					
229	其他支出	500.00	500.00					
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	500.00	500.00					
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	500.00	500.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：重庆商务职业学院

2017 年度

公开 03 表
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
功能分类科目编码			科目名称						
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	18,869.93	8,162.22	10,707.71			
205			教育支出	18,126.34	7,436.63	10,689.71			
20503			职业教育	18,126.34	7,436.63	10,689.71			
2050305			高等职业教育	18,126.34	7,436.63	10,689.71			
206			科学技术支出	18.00		18.00			
20699			其他科学技术支出	18.00		18.00			
2069999			其他科学技术支出	18.00		18.00			
208			社会保障和就业支出	546.06	546.06				
20805			行政事业单位离退休	546.06	546.06				
2080502			事业单位离退休	33.06	33.06				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	375.74	375.74				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	137.26	137.26				
210			医疗卫生与计划生育支出	78.42	78.42				
21011			行政事业单位医疗	78.42	78.42				
2101102			事业单位医疗	78.42	78.42				
221			住房保障支出	101.11	101.11				

22102	住房改革支出	101.11	101.11				
2210201	住房公积金	101.11	101.11				

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
金额单位：万元

部门：重庆商务职业学院

2017 年度

收 入		支 出			
项目	金额	项目	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
一般公共预算财政拨款	10,067.25	教育支出	9,565.60	9,565.60	
政府性基金预算财政拨款	500.00	科学技术支出	18.00	18.00	
		社会保障和就业支出	476.21	476.21	
		医疗卫生与计划生育支出	78.42	78.42	
		住房保障支出	101.11	101.11	
本年收入合计	10,567.25	本年支出合计	10,239.34	10,239.34	
年初财政拨款结转和结余	385.87	年末财政拨款结转和结余	713.78	213.78	500.00
一般公共预算财政拨款	385.87				
政府性基金预算财政拨款					
总计	10,953.12	总计	10,953.12	10,453.12	500.00

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

部门：重庆商务职业学院

2017 年度

公开 05 表
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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	10,239.34	4,253.56	5,985.79
205			教育支出	9,565.60	3,597.82	5,967.79
20503			职业教育	9,565.60	3,597.82	5,967.79
2050305			高等职业教育	9,565.60	3,597.82	5,967.79
206			科学技术支出	18.00		18.00
20699			其他科学技术支出	18.00		18.00
2069999			其他科学技术支出	18.00		18.00
208			社会保障和就业支出	476.21	476.21	
20805			行政事业单位离退休	476.21	476.21	
2080502			事业单位离退休	33.06	33.06	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	375.74	375.74	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	67.41	67.41	
210			医疗卫生与计划生育支出	78.42	78.42	
21011			行政事业单位医疗	78.42	78.42	
2101102			事业单位医疗	78.42	78.42	
221			住房保障支出	101.11	101.11	

22102	住房改革支出	101.11	101.11	
2210201	住房公积金	101.11	101.11	

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
金额单位：万
元

部门：重庆商务职业学院

人员经费			公用经费					
经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,953.86	302	商品和服务支出	1,167.25	310	其他资本性支出	
30101	基本工资	893.81	30201	办公费	29.77	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	53.10	30202	印刷费	17.58	31002	办公设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费	1.54	31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费	95.57	30204	手续费		31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费	39.84	31006	大型修缮	
30107	绩效工资	1,465.00	30206	电费	103.33	31007	信息网络及软件购置更新	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	375.74	30207	邮电费	9.08	31008	物资储备	
30109	职业年金缴费	67.41	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	3.23	30209	物业管理费	247.88	31010	安置补助	
303	对个人和家庭的补助	132.45	30211	差旅费	38.97	31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费	30.82	30213	维修(护)费	62.26	31013	公务用车购置	
30303	退职（役）费		30214	租赁费	3.30	31019	其他交通工具购置	
30304	抚恤金		30215	会议费	9.47	31020	产权参股	
30305	生活补助		30216	培训费	115.87	31099	其他资本性支出	

30306	救济费		30217	公务接待费	4. 19	304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费		30218	专用材料费	14. 75	30401	企业政策性补贴	
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	
30309	奖励金		30225	专用燃料费		30403	财政贴息	
30310	生产补贴		30226	劳务费	180. 25	30499	其他对企事业单位的补贴	
30311	住房公积金	101. 11	30227	委托业务费		307	债务利息支出	
30312	提租补贴		30228	工会经费	103. 68	30701	国内债务付息	
30313	购房补贴		30229	福利费	24. 15	30707	国外债务付息	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费	7. 14	399	其他支出	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用	2. 80	39906	赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0. 52	30240	税金及附加费用				
		0	30299	其他商品和服务支出	151. 41			
人员经费合计		3, 086. 31	公用经费合计					1, 167. 25

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

2017 年度

			项目	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		500.00				500.00
229			其他支出		500.00				500.00
22960			彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出		500.00				500.00
2296004			用于教育事业的彩票公益金支出		500.00				500.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

部门决算相关信息统计表

公开 08 表
金额单位：万元

编制单位：重庆商务职业学院

2017 年度

项 目	预算数	决算数	项 目	决算数
栏 次	1	2	栏 次	3
一、“三公”经费支出	—	—	二、机关运行经费	
（一）支出合计	48.00	11.33	（一）行政单位	
1. 因公出国（境）费	3.00		（二）参照公务员法管理事业单位	
2. 公务用车购置及运行维护费	15.00	7.14		
（1）公务用车购置费			三、国有资产占用情况	—
（2）公务用车运行维护费	15.00	7.14	（一）车辆数合计（辆）	6
3. 公务接待费	30.00	4.19	1. 部级领导干部用车	
（1）国内接待费	30.00	4.19	2. 一般公务用车	4
其中：外事接待费			3. 一般执法执勤用车	
（2）国（境）外接待费			4. 特种专业技术用车	
（二）相关统计数	—	—	5. 其他用车	2
1. 因公出国（境）团组数（个）	—		（二）单价 50 万元以上通用设备（台，套）	4
2. 因公出国（境）人次（人）	—		（三）单价 100 万元以上专用设备（台，套）	
3. 公务用车购置数（辆）	—			
4. 公务用车保有量（辆）	—	6		
5. 国内公务接待批次（个）	—	83		
其中：外事接待批次（个）	—			
6. 国内公务接待人次（人）	—	458		
其中：外事接待人次（人）	—			

7. 国（境）外公务接待批次（个）	—			
8. 国（境）外公务接待人次（人）	—			

备注：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。