

辽宁省沈阳市轻工艺术学校
2023 年度决算

目 录

第一部分 辽宁省沈阳市轻工艺术学校概况

一、主要职责

二、辽宁省沈阳市轻工艺术学校决算单位构成

第二部分 2023 年度辽宁省沈阳市轻工艺术学校决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、财政拨款支出决算情况说明

三、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 2023 年度辽宁省沈阳市轻工艺术学校决算表

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、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

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

第一部分 辽宁省沈阳市轻工艺术学校概况

一、主要职责

沈阳市轻工艺术学校是提供社会公益服务的事业单位，专业技术岗位是主体岗位。

承担中等职业教育；培养服装设计与工艺、美容美发与形象设计、工艺美术等专业的技术应用人才；负责相关专业职业资格培训。

二、决算单位构成

纳入辽宁省沈阳市轻工艺术学校 2023 年决算编制范围的预算单位包括：

1. 党办
2. 校务办公室
3. 教务处
4. 信息中心
5. 资产处
6. 招就处
7. 团委
8. 学生处
9. 舍务处
10. 安全处
11. 工会
12. 财务处

- 13. 人事处
- 14. 总务处
- 15. 服装系
- 16. 形象系
- 17. 航空系
- 18. 工美系

第二部分 2023 年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

(一) 收入总计 4506.77 万元，包括：

1. 财政拨款收入 4326.17 万元，占收入总计的 95.99%。其中：一般公共预算财政拨款收入 4326.17 万元，政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。

2. 上级补助收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

3. 事业收入 180.00 万元，占收入总计的 3.99%。主要是中等职业学校学费、住宿费等收入。

4. 经营收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

5. 附属单位上缴收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

6. 其他收入 0.60 万元，占收入总计的 0.02%。主要是利息收入等收入。

7. 使用非财政拨款结余 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

8. 上年结转和结余 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

与上年相比，今年收入总计减少 300.38 万元，降低 6.25%，主要原因：财政拨款收入减少、上年结转结余减少。

(二) 支出总计 4506.57 万元，包括：

1. 基本支出 3131.57 万元，占支出总计的 69.49%。主要是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，其中：工资福利支出 2024.57 万元；商品和服务支出 180.00 万元；对个人和家庭的补助 927 万元。

2. 项目支出 1375.00 万元，占支出总计的 30.51%。主要包括中央现代职业教育质量提升计划、中职免学费、运行补助等业务支出、车辆更新专项、昆山校区新建综合实训楼工程、崇山校区女生宿舍楼改造工程、崇山校区教学楼卫生间改造工程、沈阳都市圈职业院校技能大赛、职业教育达标创新专项等业务支出。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

4. 经营支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

与上年相比，今年支出减少 300.58 万元，降低 6.25%，主要原因：财政拨款收入减少、上年结转结余减少。

（三）年末结转和结余 0.20 万元。

主要是有部分项目未达到支付条件形成的项目结转。与上年相比，今年结转结余增加 0.20 万元，增长 0.00%，主要原因是部分项目未达到支付条件形成的结转。

二、财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2023 年度财政拨款支出 4326.17 万元，其中：基本支出 2951.57 万元，项目支出 1374.60 万元。与上年相比，财政拨款支出减少 174.30 万元，降低 3.87%，主要原因：财政拨款收入减少。与年初预算相比，2023 年度财政拨款支出完成年初预算的 129.79%，其中：基本支出完成年初预算的 111.70%，项目支出完成年初预算的 198.98%，决算数大于年初预算数的原因主要是人员增资。

（二）一般公共预算财政拨款支出情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4326.17 万元。按支出功能分类科目分，包括：教育支出 3333.68 万元，占 77.05%；社会保障和就业支出 568.25 万元，占 13.14%；卫生健康支出 106.25 万元，占 2.46%；住房保障支出 317.99 万元，占 7.35%。

1. 教育支出 3333.68 万元，具体包括：

(1) 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）2762.81 万元，主要是中等职业学校基本支出、中职免学费补助、中职助学金，完成年初预算的 117.73%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员增资。

(2) 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）570.87 万元，主要是运行补助、中职免学费、市直学校基本建设专项等支出，完成年初预算的 127.61%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是当年追加了市直学校基本建设专项。

2. 社会保障和就业支出 568.25 万元，具体包括：

(1) 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）288.98 万元，主要是事业单位开支的离退休经费等支出，完成年初预算的 127.61%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是当年追加了离退休人员增支。

(2) 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）258.61 万元，主要是机关事业单位养老保险金支出等支出，完成年初预算的 99.86%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是退休人员减支。

(3) 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）15.73 万元,主要是机关事业单位职业年金缴费等支出,决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际退休人员职业年金缴纳需求申请增人增资预算安排。

(4) 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）1.20 万元,主要是 1.20 等支出,完成年初预算的 100%,决算数与预算数一致。

(5) 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）3.73 万元,主要是按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费及病故人员家属的定期抚恤金等支出,完成年初预算的 100%,决算数与预算数一致。

3. 卫生健康支出 106.25 万元, 具体包括:

(1) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）106.25 万元,主要是事业单位基本医疗保险缴费经费等支出,完成年初预算的 100%,决算数与预算数一致。

4. 住房保障支出 317.99 万元, 具体包括:

(1) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）248.36 万元,主要是行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金等支出,完成年初预算的 98.95%,决算数小于年初预算数的主要原因是退休人员减支。

(2) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）

69.63 万元,主要是用于向符合条件的职工发放购买住房补贴等支出,完成年初预算的 101.21%,决算数大于年初预算数的主要原因是缴费基数增加导致的购房补贴支出增加。

(三) 政府性基金预算财政拨款支出情况。

我单位 2023 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

(四) 国有资本经营预算财政拨款支出情况。

我单位 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

三、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度财政拨款安排的“三公”经费支出 17.66 万元,完成预算的 98.11%,决算数小于预算数的主要原因是按照实际发生额支出。其中:因公出国(境)费 0.00 万元,公务接待费 0.00 万元,公务用车购置及运行维护费 17.66 万元。

1. 因公出国(境)费 0.00 万元,占“三公”经费支出的 0.00%。完成预算的 0.00%,决算数持平预算数的主要原因是无年初预算,无支出。2023 年参加出国(境)团组 0 个,累计 0 人次。2023 年因公出国(境)费与上年持平,主要原因是无年初预算,无支出。

2. 公务接待费 0.00 万元,占“三公”经费支出的 0.00%。完成预算的 0.00%,决算数持平预算数的主要原因是无年初预算,无支出。2023 年国内公务接待累计 0 批次、0 人、0.00 万元。其中外事接待累计 0 批次、0 人、0.00 万元。2023 年公务接待费与上年持平,主要原因是无年初预算,无支出。

3. 公务用车购置及运行费 17.66 万元,占“三公”经费支出的 100.00%。完成预算的 98.11%,决算数小于预算数的主要原因

是按照实际发生额支出。比上年增加 17.66 万元，增长 100.00%，主要原因是购置公务用车。

其中：公务用车购置费 17.66 万元，主要用于公务用车，当年购置公务用车 1 辆。公务用车运行维护费 0.00 万元，截至年末使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量 0 辆。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2951.58 万元，其中：人员经费 2951.58 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭补助的支出等；日常公用经费 0.00 万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业费、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、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、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新等。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2023 年机关运行经费支出 0.00 万元（与决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），与上年持平，主要原因是本单位为事业单位，无机关运行经费出。

（二）政府采购支出情况。

2023 年政府采购支出总额 521.25 万元，其中：政府采购货物支出 405.45 万元，政府采购工程支出 0.00 万元，政府采购服务支出 115.80 万元。授予中小企业合同金额 521.25 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 521.25 万元，占中小企业采购支出总额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，共有车辆 2 辆，其中：副省级以上领导干部用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通信用车 0 辆，应急保障用车 1 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 1 辆，其他用车主要是待报废车辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）预算绩效情况。

1. 整体绩效自评情况及结果。

组织对 1 个单位开展整体绩效自评，涉及资金 2822.5 万元，自评平均分 100 分。附《单位整体绩效自评表》。

2. 项目绩效自评情况及结果。

根据预算绩效管理要求，组织对 2023 年度预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及预算支出项目 2 个（其中：一般公共预算项目 2 个，政府性基金预算项目 0 个，国有资本经营预算项目 0

个），涉及资金 268.2 万元（其中：一般公共预算资金 268.2 万元，政府性基金预算资金 0 万元，国有资本经营预算资金 0 万元），自评覆盖率（开展绩效自评的项目数/年初批复绩效目标的项目数*100%）达到 100）%，自评平均分（开展绩效自评的项目分数总和/开展绩效自评的项目数）99.91 分。

具体评价结果如下：

（1）车辆更新专项项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 99.81 分。项目全年预算数为 18 万元，执行数为 17.66 万元，完成预算的 98.11%。项目绩效目标完成情况：一是缓解公务用车紧张情况；二是改善交通出行环境。无主要问题，项目完成状态良好。

（2）市直学校中等职业学校公用经费项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 250.2 万元，执行数为 250.2 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：支持学校正常办学，保障学校正常运转情况良好。无主要问题，项目完成状态良好。。

附《预算项目（政策）绩效自评表》

3. 重点评价情况及结果。

我单位组织对等 0 个项目开展了重点评价。

4. 财政重点评价情况及结果。

我单位组织对等 0 个项目开展了财政重点评价

5. 其他。

在制定或者完善制度方面情况，一是预算管理意识应进一步加强。二是绩效评价结果应进一步发挥作用。三是自评机制需要进一步完善，不断提高工作质量。下一步将采取措施加以改进：一是明确各单位各部门职责；二是制定合理科学的绩效管理制度；三是强化绩效管理作用。

制定或者完善制度方面情况；建立本部门分行业、分领域预算绩效指标体系情况；绩效监控管理情况；其他预算绩效管理创新做法等。

单位整体绩效自评表
(2023 年度)

部门（单位）名称				537022 沈阳市轻工艺术学校-210100000												
年初预算收入金额				2822. 5												
年初预算支出金额				2822. 5												
年度主要任务	对应项目									项目下达金额	项目执行金额	项目执行率	分值	得分		
	基本支出人员经费（刚性）									432. 8709	432. 87	100%	10	10		
	基本支出人员经费（保工资）									1938. 258633	1938. 25	100%	10	10		
	基本支出公用经费（其他）									180	180	100%	10	10		
	基本支出人员经费（其他）									576. 0994	576. 09	100%	10	10		
年度目标	年初总体目标									全年完成情况						
	学校人员与公用经费及时支出，确保学校正常高效运行。 促进学校高质量发展，进一步优化教育公共服务。									人员经费全部按政策标准及时发放到位，非税收入及时上缴，公用经费及时支出						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	全年完成值	完成程度	分值	得分	偏差原因分析					改进措施
											经费保障原因分析	制度保障原因分析	人员保障原因分析	硬件条件保障原因分析	其他原因分析	
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	100	1	3. 5	3. 5						
		整体工作完成情况	总体工作完成率	=	100	%	100	1	3. 3	3. 3						
			工作完成及时率	=	100	%	100	1	3. 3	3. 3						
			工作质量达标率	=	100	%	100	1	3. 3	3. 3						

		基础管理	综合管理水平		管理规范		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	3.3	3.3						
			依法行政能力		管理规范		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	3.3	3.3						
	预算执行	预算执行效率	预算执行率	=	100	%	100	1	1.6	1.6						
			预算调整率	<=	5	%	1	1	1.6	1.6						
			结转结余变动率	<=	0	%	0	1	1.8	1.8						
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	100	1	0.7	0.7						

		预算监督	预决算公开情况		全部公开		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
		预算收支管理	预算收入管理规范性		管理规范		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
			预算支出管理规范性		管理规范		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
		财务管理	内控制度有效性		制度有效		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	100	1	0.8	0.8						

		业务管理	政府采购管理 违法违规 行为发生 次数	=	0	次	100	1	0.7	0.7						
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	0	1	2.5	2.5						
			在职人员控制率	<=	100	%	100	1	2.5	2.5						
	社会效益	经济效益	学费收入增加	>=	5	%	100	1	10	10						
		服务对象满意度	学生满意度	>=	100	%	100	1	10	10						
	可持续性	体制改革	现代教学 制度改革		基本完成		全部或基本达成预期指标 100%-80%（含）	1	5	5						
总评价得分											100					
结果应用建议			结果应用建议选项								具体建议内容					
			建议进一步规范预算管理													
			建议改进业务管理													
			建议改进预算编制管理													
			建议进一步提升预算执行效率和效益								加强部门预算管理，加强预算的收支管理，提高部门预算执行效率，进一步增加整体效益。					
			建议改进资产管理													

	建议改进政府采购管理		
	建议调整公共服务标准		
	结果应用建议_建议核减下一年度经费数额		
	建议消减低效、无效资金或结构调整		
	建议回收长期沉淀的资金		
	其他建议		
主管部门审核意见	建议继续全额安排		建议继续全额安排。
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额		
	规范预算管理		
	改进业务管理		
	改进预算编制管理		
	提升预算执行效率和效益		
	改进资产管理		
	改进政府采购管理		
	调整公共服务标准		
	削减低效、无效资金		
	对资金结构进行调整		
	收回长期沉淀的资金		
	其他意见		
主管部门总体意见	建议继续全额安排。		
财政部门审核意见	建议继续全额安排		科学精细编制预算，加强绩效管理。
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额		
	规范预算管理		
	改进业务管理		
	改进预算编制管理		
	提升预算执行效率和效益		
	改进资产管理		
	改进政府采购管理		
	调整公共服务标准		
	削减低效、无效资金		
	对资金结构进行调整		
	收回长期沉淀的资金		
	其他意见		

财政部门总体意见	科学精细编制预算，加强绩效管理。
----------	------------------

预算项目(政策)绩效自评表 (2023 年度)																		
项目(政策)名称				车辆更新专项														
主管部门				沈阳市教育局-														
实施单位				沈阳市轻工艺术学校-														
项目预算金额(万元)				18			全年执行数			17.66				执行率			98.11%	
年度总体目标	年初设定目标										全年实际完成情况							
	加强学校车辆管理,提高车辆使用效率,降低车辆使用费用,充分发挥车辆作用,保障单位各项										已在上级部门统一安排下及时完成车辆更新情况,做到节能减排,充							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施	
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明		
	产出指标	数量指标	购买车辆	=	1	台	1	100%	12.5	12.5								
			购置车辆类型	>=	1	类	1	100%	12.5	12.5								
		质量指标	购置车辆合格率	=	100	%	100	100%	12.5	12.5								
			车辆采购程序规范性		完成		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	100%	12.5	12.5								
	效益指标	社会效益指标	缓解公务用车紧张		完成		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	100%	20	20								
		可持续影响指标	改善交通出行环境		完成		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	100%	20	20								
	指标自评得分小计			90			预算执行率得分			9.81		减分项	0	绩效自评总得分			99.81	
	结果应用建议			结果应用建议选项								具体建议内容						
改进预算项目管理(改进措施和方式)																		
规范财政资金管理																		
完善制度设计,建议进行政策调整																		
政策到期,建议重新发布																		
建议调整公共服务标准																		
不再继续安排																		
减少或取消安排																		

	结构调整，压低效补高效		
	预算一次核定、资金分年度拨付		
	其他建议	√	建议完成购置车辆后所结余的资金，可继续用于公务用车配套
主管部门审核意见	建议继续全额安排		
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额		
	改进预算项目管理		
	规范财政资金管理	√	规范财政资金管理
	进行政策调整		
	政策到期重新发布		
	调整公共服务标准		
	其他意见		
财政部门审核意见	建议继续全额安排		
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额		
	改进预算项目管理		
	规范财政资金管理	√	科学细致编制预算，加强绩效管理。
	进行政策调整		
	政策到期重新发布		
	调整公共服务标准		
	其他意见		
财政部门总体意见	科学细致编制预算，加强绩效管理。		

预算项目(政策)绩效自评表 (2023 年度)																		
项目(政策)名称			市直学校中等职业学校公用经费															
主管部门			沈阳市教育局-															
实施单位			沈阳市轻工艺术学校-															
项目预算金额(万元)			250.2			全年执行数			250.2			执行率			100%			
年度总体目标	年初设定目标									全年实际完成情况								
	通过中等职业学校补助 1251 人, 促进我校中等职业教育改革发展									支持学校正常办学, 保障学校正常运转情况良好								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施	
	运算符号	内容	度量单位	经费保障	制度保障	人员保障					硬件条件保障	其他	原因说明					
	产出指标	数量指标	受益学生数	>=	1251	人	1251	100%	12.5	12.5								
			支持学校数	=	1	所	1	100%	12.5	12.5								
		质量指标	应补尽补率	>=	100	%	100	100%	12.5	12.5								
			补助准确率	>=	100	%	100	100%	12.5	12.5								
	效益指标	社会效益指标	受助受益学生占比	>=	100	%	100	100%	20	20								
		可持续影响指标	政策落实性		政策落实		全部或基本达成预期指标 100%-80% (今)	100%	20	20								
指标自评得分小计			90			预算执行率得分			10		减分项	0		绩效自评总得分			100	
结果应用建议			结果应用建议选项								具体建议内容							
			改进预算项目管理(改进措施和方式)															
			规范财政资金管理															
			完善制度设计, 建议进行政策调整															
			政策到期, 建议重新发布															
			建议调整公共服务标准															
			不再继续安排															
			减少或取消安排															
			结构调整, 压低效补高效															
			预算一次核定、资金分年度拨付															
			其他建议								√	增高学校日常公用经费项目的资金比例安排, 支持学校日常办学						
			建议继续全额安排								√	建议继续全额安排						
主管部门审核意见			建议继续安排, 按规定调整下一年度预算金额															

	改进预算项目管理		
	规范财政资金管理		
	进行政策调整		
	政策到期重新发布		
	调整公共服务标准		
	其他意见		
财政部门审核意见	建议继续全额安排		
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额		
	改进预算项目管理		
	规范财政资金管理	√	科学细致编制预算，加强绩效管理。
	进行政策调整		
	政策到期重新发布		
	调整公共服务标准		
	其他意见		
财政部门总体意见	科学细致编制预算，加强绩效管理。		

第三部分 名词解释

1. 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。

2. 上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

4. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

5. 附属单位上缴收入：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6. 其他收入：指除上述“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”等以外的收入。

7. 使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

8. 上年结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

9. 基本支出：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

10. 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。

11. 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

12. 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

13. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

14. “三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及燃料费、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）支出。

15. 机关运行经费：指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用财政拨款安排的基本支出中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。

16. 教育（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：反映各部门举办的各类中等专业学校支出。

17. 教育（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：反映教育费附加安排的支出。

18. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

19. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

20. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

21. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）：反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

22. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

23. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

24. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

25. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休

人员）、军队（含武警）向转役复原离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

第四部分 2023 年度决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：辽宁省沈阳市轻工艺术学校

2023 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行	金额	项目	行	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	4,326.17	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	180.00	五、教育支出	36	3,506.33
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.60	八、社会保障和就业支出	39	575.99
	9		九、卫生健康支出	40	106.25
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	317.99
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	4,506.77	本年支出合计	58	4,506.57
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	0.20
	30			61	

总计	31	4,506.77	总计	62	4,506.77
----	----	----------	----	----	----------

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换万元时可能存在尾数误差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：辽宁省沈阳市轻工艺术学校

2023 年度

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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	4,326.17	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	3,333.68	3,333.68		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	568.24	568.24		
	9		九、卫生健康支出	41	106.25	106.25		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	317.99	317.99		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				

	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	4,326.17	本年支出合计	59	4,326.17	4,326.17		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	4,326.17	总计	64	4,326.17	4,326.17		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：辽宁省沈阳市轻工艺术学校

2023 年度

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		4,326.17	2,951.57	1,374.60
205	教育支出	3,333.68	1,959.08	1,374.60
20503	职业教育	2,762.81	1,959.08	803.73
2050302	中等职业教育	2,762.81	1,959.08	803.73
20509	教育费附加安排的支出	570.87		570.87
2050999	其他教育费附加安排的支出	570.87		570.87
208	社会保障和就业支出	568.25	568.25	
20805	行政事业单位养老支出	563.32	563.32	
2080502	事业单位离退休	288.98	288.98	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	258.61	258.61	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.73	15.73	
20808	抚恤	4.93	4.93	
2080801	死亡抚恤	1.20	1.20	
2080802	伤残抚恤	3.73	3.73	
210	卫生健康支出	106.25	106.25	
21011	行政事业单位医疗	106.25	106.25	
2101102	事业单位医疗	106.25	106.25	
221	住房保障支出	317.99	317.99	
22102	住房改革支出	317.99	317.99	
2210201	住房公积金	248.36	248.36	

2210203	购房补贴	69.63	69.63	
---------	------	-------	-------	--

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：辽宁省沈阳市轻工艺术学校

2023 年度

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	2,024.57	302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	755.23	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	93.33	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	532.44	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	258.61	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	15.73	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	103.36	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	17.51	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	248.36	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	927.01	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费	17.84	30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	17.47	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	92.14	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	2.50	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		312	对企业补助	
30307	医疗费补助	3.20	30227	委托业务费		31201	资本金注入	
30308	助学金		30228	工会经费		31203	政府投资基金股权投资	
30309	奖励金	0.63	30229	福利费		31204	费用补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31205	利息补贴	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31299	其他对企业补助	
30399	其他对个人和家庭的补助	793.22	30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出		39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自	
						39909	经常性赠与	

						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2,951.58	公用经费合计					

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。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

单位：辽宁省沈阳市轻工艺术学校

2023 年度

金额单位：万元

项 目	预算数	决算数
合 计	18.00	17.66
1、因公出国（境）费		
2、公务接待费		
3、公务用车购置及运行费	18.00	17.66
其中：（1）公务用车运行维护费		
（2）公务用车购置费	18.00	17.66

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。

其中：预算数为全年预算数，反映经调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

