

2021年度  
湖南商务职业技术学院  
部门决算

# 目录

## 第一部分湖南商务职业技术学院单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分2021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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分2021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决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、关于机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况
- 十一、关于政府采购支出说明
- 十二、关于国有资产占用情况说明
- 十三、关于2021年度预算绩效情况的说明

## 第四部分名词解释

## 第五部分附件

# 第一部分

## 湖南商务职业技术学院 单位概况

## 一、部门职责

湖南商务职业技术学院建校于 1950 年，是新中国最早设立的商科学校之一，由湖南省人民政府主办，湖南省供销合作总社主管，70 年来，秉承“强商惠农、强能泽生、强文润校”的办学理念，坚持“服务湖南现代服务业转型升级，拓展农村商贸服务，培养高素质技术技能型湘商人才”的办学定位，已成为一所商科优势突出，行业特色鲜明，内部质量保证体系先进的湖南省卓越高职院校。

## 二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。湖南商务职业技术学院内设机构包括：党政办公室、宣传统战部、组织人事处（党校、党总支）、纪检监察室、审计处、工会（老干处、关工委）、教务处（督导室）、发展规划与合作交流处、科研处（乡村振兴联盟办）、学生工作处（含武装部、阳光服务中心）、团委、招生就业处、校友办、保卫处、财务与资产管理处、招投标与采购中心、基建处、后勤管理处、实训与信息管理中心、图书馆、继续教育学院、经济贸易学院、茶学院、电子商务学院、会计学院、旅游管理学院、商务信息技术学院、创新创业学院、马克思主义学院、基础课部、体育部共 31 个部门。

（二）决算单位构成。湖南商务职业技术学院 2021 年部门决算汇总公开单位构成包括：湖南商务职业技术学院本级。

## 第二部分

### 部门决算表

# 收入支出决算总表

部门：湖南商务职业技术学院			2021年度			公开01表 金额单位：元		
收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额			
栏 次		1	栏 次		2			
一、一般公共预算财政拨款收入	1	118,462,100.00	一、一般公共服务支出	32	0.00			
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00			
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00			
四、上级补助收入	4	10,115,731.42	四、公共安全支出	35	0.00			
五、事业收入	5	59,341,671.82	五、教育支出	36	189,060,358.50			
六、经营收入	6	3,066,785.26	六、科学技术支出	37	84,600.00			
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00			
八、其他收入	8	2,673,272.06	八、社会保障和就业支出	39	333,161.75			
	9		九、卫生健康支出	40	18,000.00			
	10		十、节能环保支出	41	0.00			
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00			
	12		十二、农林水支出	43	0.00			
	13		十三、交通运输支出	44	0.00			
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00			
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00			
	16		十六、金融支出	47	0.00			
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00			
	19		十九、住房保障支出	50	0.00			
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00			
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00			
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00			
	23		二十三、其他支出	54	12,644,630.60			
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00			
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00			
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00			
<b>本年收入合计</b>	27	193,659,560.56	<b>本年支出合计</b>	58	202,140,750.85			
使用非财政拨款结余	28	7,606,169.52	结余分配	59	12,462,676.63			
年初结转和结余	29	50,377,923.31	年末结转和结余	60	37,040,225.91			
	30			61				
<b>总 计</b>	31	251,643,653.39	<b>总 计</b>	62	251,643,653.39			

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

部门：湖南商务职业技术学院		2021年度							公开02表 金额单位：元
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								
栏次		1	2	3	4	5	6	7	
合 计		193,659,560.56	118,462,100.00	10,115,731.42	59,341,671.82	3,066,785.26	0.00	2,673,272.06	
205	教育支出	192,764,560.56	117,567,100.00	10,115,731.42	59,341,671.82	3,066,785.26	0.00	2,673,272.06	
20503	职业教育	192,764,560.56	117,567,100.00	10,115,731.42	59,341,671.82	3,066,785.26	0.00	2,673,272.06	
2050305	高等职业教育	192,764,560.56	117,567,100.00	10,115,731.42	59,341,671.82	3,066,785.26	0.00	2,673,272.06	
206	科学技术支出	58,000.00	58,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20606	社会科学	58,000.00	58,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2060699	其他社会科学支出	58,000.00	58,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
208	社会保障和就业支出	219,000.00	219,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20807	就业补助	201,000.00	201,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2080799	其他就业补助支出	201,000.00	201,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20899	其他社会保障和就业支出	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089999	其他社会保障和就业支出	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
210	卫生健康支出	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21099	其他卫生健康支出	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2109999	其他卫生健康支出	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
216	商业服务业等支出	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21602	商业流通事务	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2160250	事业运行	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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：湖南商务职业技术学院		2021年度						公开03表 金额单位：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							
栏次		1	2	3	4	5	6	
合 计		<b>202,140,750.85</b>	<b>133,980,781.27</b>	<b>67,806,540.26</b>	<b>0.00</b>	<b>353,429.32</b>	<b>0.00</b>	
<b>205</b>	<b>教育支出</b>	<b>189,060,358.50</b>	<b>133,957,981.27</b>	<b>54,748,947.91</b>	<b>0.00</b>	<b>353,429.32</b>	<b>0.00</b>	
<b>20503</b>	<b>职业教育</b>	<b>189,060,358.50</b>	<b>133,957,981.27</b>	<b>54,748,947.91</b>	<b>0.00</b>	<b>353,429.32</b>	<b>0.00</b>	
2050305	高等职业教育	189,060,358.50	133,957,981.27	54,748,947.91	0.00	353,429.32	0.00	
<b>206</b>	<b>科学技术支出</b>	<b>84,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>20602</b>	<b>基础研究</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
2060203	自然科学基金	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	
<b>20606</b>	<b>社会科学</b>	<b>34,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
2060699	其他社会科学支出	34,600.00	0.00	34,600.00	0.00	0.00	0.00	
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>333,161.75</b>	<b>10,800.00</b>	<b>322,361.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>20807</b>	<b>就业补助</b>	<b>315,161.75</b>	<b>0.00</b>	<b>315,161.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
2080701	就业创业服务补贴	231,000.00	0.00	231,000.00	0.00	0.00	0.00	
2080799	其他就业补助支出	84,161.75	0.00	84,161.75	0.00	0.00	0.00	
<b>20899</b>	<b>其他社会保障和就业支出</b>	<b>18,000.00</b>	<b>10,800.00</b>	<b>7,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
2089999	其他社会保障和就业支出	18,000.00	10,800.00	7,200.00	0.00	0.00	0.00	
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>18,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>21099</b>	<b>其他卫生健康支出</b>	<b>18,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
2109999	其他卫生健康支出	18,000.00	12,000.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00	
<b>229</b>	<b>其他支出</b>	<b>12,644,630.60</b>	<b>0.00</b>	<b>12,644,630.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>22904</b>	<b>其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出</b>	<b>12,644,630.60</b>	<b>0.00</b>	<b>12,644,630.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	12,644,630.60	0.00	12,644,630.60	0.00	0.00	0.00	

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

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	118,462,100.00	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	119,737,730.59	119,737,730.59	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	84,600.00	84,600.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	333,161.75	333,161.75	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	12,644,630.60	0.00	12,644,630.60	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	118,462,100.00	<b>本年支出合计</b>	59	132,818,122.94	120,173,492.34	12,644,630.60	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	44,306,010.56	年末财政拨款结转和结余	60	29,949,987.62	21,560,893.57	8,389,094.05	0.00
一般公共预算财政拨款	29	23,272,285.91		61				
政府性基金预算财政拨款	30	21,033,724.65		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
<b>总 计</b>	32	162,768,110.56	<b>总 计</b>	64	162,768,110.56	141,734,385.91	21,033,724.65	0.00

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。

公开04表  
金额单位：元

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：湖南商务职业技术学院		2021年度	公开05表 金额单位：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		<b>120,173,492.34</b>	<b>73,268,060.00</b>	<b>46,905,432.34</b>	
<b>205</b>	<b>教育支出</b>	<b>119,737,730.59</b>	<b>73,245,260.00</b>	<b>46,492,470.59</b>	
<b>20503</b>	<b>职业教育</b>	<b>119,737,730.59</b>	<b>73,245,260.00</b>	<b>46,492,470.59</b>	
2050305	高等职业教育	119,737,730.59	73,245,260.00	46,492,470.59	
<b>206</b>	<b>科学技术支出</b>	<b>84,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84,600.00</b>	
<b>20602</b>	<b>基础研究</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,000.00</b>	
2060203	自然科学基金	50,000.00	0.00	50,000.00	
<b>20606</b>	<b>社会科学</b>	<b>34,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34,600.00</b>	
2060699	其他社会科学支出	34,600.00	0.00	34,600.00	
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>333,161.75</b>	<b>10,800.00</b>	<b>322,361.75</b>	
<b>20807</b>	<b>就业补助</b>	<b>315,161.75</b>	<b>0.00</b>	<b>315,161.75</b>	
2080701	就业创业服务补贴	231,000.00	0.00	231,000.00	
2080799	其他就业补助支出	84,161.75	0.00	84,161.75	
<b>20899</b>	<b>其他社会保障和就业支出</b>	<b>18,000.00</b>	<b>10,800.00</b>	<b>7,200.00</b>	
2089999	其他社会保障和就业支出	18,000.00	10,800.00	7,200.00	
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>18,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	
<b>21099</b>	<b>其他卫生健康支出</b>	<b>18,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	
2109999	其他卫生健康支出	18,000.00	12,000.00	6,000.00	
<b>216</b>	<b>商业服务业等支出</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>21602</b>	<b>商业流通事务</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
2160250	事业运行	0.00	0.00	0.00	

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

部门：湖南商务职业技术学院			公开06表 金额单位：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	63,007,500.00	302	商品和服务支出	3,546,660.00	307	债务利息及费用支出	0.00	
30101	基本工资	14,168,100.00	30201	办公费	230,000.00	30701	国内债务付息	0.00	
30102	津贴补贴	1,125,600.00	30202	印刷费	220,000.00	30702	国外债务付息	0.00	
30103	奖金	2,863,600.00	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00	
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00	
30107	绩效工资	23,099,400.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	5,175,900.00	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	85,000.00	31005	基础设施建设	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	3,607,600.00	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00	
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	50,000.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00	
30112	其他社会保障缴费	622,000.00	30211	差旅费	100,000.00	31008	物资储备	0.00	
30113	住房公积金	4,976,000.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00	
30114	医疗费	255,000.00	30213	维修（护）费	800,000.00	31010	安置补助	0.00	
30199	其他工资福利支出	7,114,300.00	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	
303	对个人和家庭的补助	6,713,900.00	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00	
30301	离休费	296,900.00	30216	培训费	100,000.00	31013	公务用车购置	0.00	
30302	退休费	4,065,700.00	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00	
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00	
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00	
30305	生活补助	78,500.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00	
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	520,000.00	399	其他支出	0.00	
30307	医疗费补助	150,000.00	30227	委托业务费	0.00	39906	赠与	0.00	
30308	助学金	1,800,000.00	30228	工会经费	600,000.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00	
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00	
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39999	其他支出	0.00	
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	150,000.00				
30399	其他对个人和家庭的补助	322,800.00	30240	税金及附加费用	50,000.00				
			30299	其他商品和服务支出	641,660.00				
人员经费合计		69,721,400.00	公用经费合计						3,546,660.00

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。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：湖南商务职业技术学院

公开 07 表

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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

部门：湖南商务职业技术学院		2021年度				公开08表 金额单位：元	
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	
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		21,033,724.65	0.00	12,644,630.60	0.00	12,644,630.60	8,389,094.05
229	其他支出	21,033,724.65	0.00	12,644,630.60	0.00	12,644,630.60	8,389,094.05
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	21,033,724.65	0.00	12,644,630.60	0.00	12,644,630.60	8,389,094.05
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	21,033,724.65	0.00	12,644,630.60	0.00	12,644,630.60	8,389,094.05

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。

### 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：湖南商务职业技术学院		2021年度			公开09表 金额单位：元
项 目		本年支出			
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	
合 计					

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

湖南商务职业技术学院没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表无数据。

# 第三部分

## 2021年度部门决算情况说明

## **一、收入支出决算总体情况说明**

2021年度收、支总计25164.37万元。与上年相比，减少2903.83万元，减少10.35%，主要是因为本年度无政府性基金预算财政拨款。

## **二、收入决算情况说明**

本年收入合计19365.96万元，其中：财政拨款收入11846.21万元，占61.17%；上级补助收入1011.57万元，占5.22%；事业收入5934.17万元，占30.64%；经营收入306.68万元，占1.58%；其他收入267.33万元，占1.38%。

## **三、支出决算情况说明**

本年支出合计20214.08万元，其中：基本支出13398.08万元，占66.28%；项目支出6780.65万元，占33.54%；经营支出35.34万元，占0.18%。

## **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2021年度财政拨款收、支总计16276.81万元，与上年相比，减少2872.59万元，减少15%，主要是因为本年度无政府性基金预算财政拨款。

## **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**

2021年度财政拨款支出12017.35万元，占本年支出合计的73.83%，与上年相比，财政拨款支出减少1994.36万元，减少



14.23%，主要是因为高等职业教育支出和住房公积金支出减少所致。

## （二）财政拨款支出决算结构情况

2021年度财政拨款支出12017.35万元，主要用于以下方面：教育支出11973.77万元，占99.64%；科学技术支出8.46万元，占0.07%；社会保障和就业支出33.32万元，占0.28%；卫生健康支出1.8万元，占0.01%。

## （三）财政拨款支出决算具体情况

2021年度财政拨款支出年初预算数为10541.4万元，支出决算数为12017.35万元，完成年初预算的114%，其中：

1、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。

年初预算为10510.5万元，支出决算为11973.77万元，完成年初预算的113.92%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加了国家奖助学金、双一流资金、高校基建补短板资金、高职生均拨款等资金。

2、科学技术支出（类）基础研究（款）自然科学基金（项）。

年初预算为5万元，支出决算为5万元，完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数。

3、科学技术支出（类）社会科学（款）其他社会科学支出（项）。

年初预算为2.8万元，支出决算为3.46万元，完成年初预算的123.57%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加了科研课题拨款。

4、社会保障和就业支出（类）就业补助（款）就业创业服务补贴（项）。

年初预算为23.1万元，支出决算为23.1万元，完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数。

5、社会保障和就业支出（类）就业补助（款）其他就业补助支出（项）。

支出决算为8.42万元，年初没有安排预算，为年中追加。

6、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。

支出决算为1.8万元，年初没有安排预算，为年中追加。

7、卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）。

支出决算为1.8万元，年初没有安排预算，为年中追加。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2021年度财政拨款基本支出7326.81万元，其中：人员经费6972.14万元，占基本支出的95.16%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、生活补助、医疗费补助、助

学金、其他对个人和家庭的补助等；公用经费354.67万元，占基本支出的4.84%，主要包括办公费、印刷费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、工会经费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出等。

## **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**

“三公”经费财政拨款支出预算为0，支出决算为0；与上年相比减少3.75万元，减少的主要原因是2021年“三公经费”都是用非税收入安排的，没有用财政资金安排，故此项指标为0，而2020年用财政资金安排了10万元预算支出，支出决算为3.75万元。

### **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费无支出，因公出国（境）费无支出，公务用车购置费及运行维护费无支出。其中：

- 1、因公出国（境）费预算为0，决算无支出。
- 2、公务接待费预算为0，决算无支出。
- 3、公务用车购置费及运行维护费预算为0，决算无支出，其中：公务用车购置费无支出。公务用车运行维护费无支出，截止2021年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为1辆。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2021年度无政府性基金预算财政拨款收入；年初结转和结余2103.37万元；支出1264.46万元，均为学院产教融合现代商务实训中心项目支出，年末结转838.91万元。

## **九、关于机关运行经费支出说明**

本部门2021年度机关运行经费支出354.67万元，比上年决算数减少680.95万元，减少65.75%。主要原因是：2020年预付了本年度的水电费、物业外包，维修维护费减少。

## **十、一般性支出情况**

2021年本部门无会议费开支；开支培训费51.42万元，用于开展教职工培训，人数580人，内容为教师业务培训、职业资格培训、国培、省培、网络培训、继续教育培训、教职工素质提升培训等；无节庆、晚会、论坛、赛事活动。

## **十一、关于政府采购支出说明**

本部门2021年度政府采购支出总额5808.56万元，其中：政府采购货物支出3635.24万元、政府采购工程支出533.92万元、政府采购服务支出1639.4万元。授予中小企业合同金额3602.48万元，占政府采购支出总额的62.02%，其中：授予小微企业合同金额1458.57万元，占授予中小企业合同金额的40.49%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的55.86%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的21.21%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的95.87%。

## **十二、关于国有资产占用情况说明**

截至2021年12月31日，本单位共有车辆1辆，为应急保障用车；无单位价值50万元以上通用设备；无单位价值100万元以上专用设备。

### **十三、关于2021年度预算绩效情况的说明**

根据《湖南省财政厅关于开展2021年度部门绩效自评工作的通知》（湘财绩〔2022〕1号）要求，我单位通过绩效自评，掌握了部门整体支出使用情况和取得的效果，总结了项目资金管理经验，发现了工作中存在的问题不足，为进一步规范和加强专项资金使用管理，切实提高财政资金使用效益、完善预算和绩效目标管理提供了重要参考，部门整体支出绩效自评报告已按要求按时按质公开。

# 第四部分

## 名词解释

一、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、专用资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。

二、“三公”经费：纳入省（市/县）财政预算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国（境）费。其中，公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税），以及燃料费、维修费、保险费等支出；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、公杂费等等支出。

# 第五部分

## 附件



# 2021 年度湖南商务职业技术学院 整体支出绩效自评报告

单位名称：湖南商务职业技术学院

2022 年 3 月 25 日

## 一、部门（单位）基本情况

湖南商务职业技术学院为省财政全额拨款事业单位，上级主管部门为湖南省供销合作总社，属于二级省直预算单位。学院的人事编制为 480 人，截止 2021 年底，在编在岗职工 458 人，长期聘用人员 45 人，离休人员 3 人，退休人员 139 人，在校学生（大专）11420 人。学院是湖南省卓越高职院校，大学生创新创业孵化基地、湖南省文明校园、全国模范职工之家、湖南省乡村振兴人才培养优质校，是湖南省财务学会常务理事单位，在社会上和行业内都有较高声誉。

学院的工作职责是培养高职大专学历人才、成人大专学历教育、成人继续教育、专业培训研究和相关社会服务。

## 二、一般公共预算支出情况

### （一）基本支出情况

2021 年学院一般公共预算基本支出指标 73331800 元，实际支出 73268060 元，差额 63740 元为短收未支付使用的纳入一般公共预算的非税收入，预算执行率 100%。

### （二）项目支出情况

2021 年学院一般公共预算项目支出指标 68402585.91 元（含上年结余资金 23272285.91 元），实际支出 46905432.34 元，预算执行率 68.57%。主要是因受疫情影响，14 号栋学生公寓项目延后实施，另双一流建设项目也有几年的建设期，现代商务实训中心主体工程已经竣工验收，实训室建设正在实施，结余资金在 2022 年将全部投入到项目建设中。

### 三、政府性基金预算支出情况

2021 年学院政府性基金上年结余资金 21033724.65 元，实际支出 12644630.6 元，预算执行率 60.12%。主要是受疫情影响，现代商务实训中心项目延期完工，且未完成结算审计，导致未达到预期付款进度，该实训中心已于 2021 年 12 月通过竣工验收，专项债券资金于 2022 年将全部支付完毕。

### 四、部门整体支出绩效情况

1、年度预算申请执行率：分值 10 分，自评 9 分。2021 年我院年初资金预算数 14403.9 万元，全年资金预算数 22914 万元，全年执行数 19114.15 万元，执行率 83.42%。因受疫情影响，14 号栋学生公寓及现代商务实训中心建设工期延后，未达到预期付款进度，如剔除此因素，执行率为 91.01%。

2、预算完成率：分值 5 分，自评 4 分。2021 年年初预算 14403.9 万元，年中追加预算 3632.31 万元，上年结转 5037.79 万元，年终结余 3704.02 万元，预算完成率 83.42%。因受疫情影响，14 号栋学生公寓及现代商务实训中心建设工期延后，未达到预期付款进度，如剔除此因素，执行率为 91.01%。

3、预算控制率：分值 5 分，自评 2 分。2021 年追加预算 3632.31 万元，预算控制率为 25.5%。

4、公用经费控制率：分值 5 分，自评 5 分。2021 年预算公用经费支出 1039.92 万元，决算公用经费支出 1236.13 万元，主要是 2021 年预

交了 2022 年水电费 250 万元,剔除此因素,2021 年实际公用经费 986.13 万元,公用经费控制率为 94.83%。

5、“三公经费”控制率:分值 7 分,自评 7 分。2021 年“三公经费”预算数 35 万元,实际支出数 5.27 万元,控制率 15.06%。

6、政府采购执行率:分值 5 分,自评 5 分。2021 年我院政府采购预算 480.44 万元,实际政府采购金额 5808.56 万元,执行率 1209%。工程类、货物类、服务类都按招投标政策规定执行。

7、新建楼堂馆所投资概算控制率:分值 5 分,自评 5 分。本年度没有楼堂馆所建设项目,不存在投资概算问题。

8、预决算信息公开性:分值 5 分,自评 5 分。学院根据上级有关规定制订了《院务信息公开办法》、《党务信息公开办法》等,加强信息公开,通过财政厅教育厅网站、职代会、公示栏、校园网等,公开财务预算指标和“三公经费”情况,公开报告财务预算执行情况,主动接受上级有关部门和师生员工的监督,基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。

9、管理制度健全性:分值 6 分,自评 6 分。学院财务管理制度健全,建立了《学院财务预算管理办法》、《财务报账制度》、《公务卡结算管理办法》、《票据管理办法》、《货币资金管理办法》、《财务印章管理办法》、《财务内部稽核制度》等,相关管理制度合法合规完整,并能严格执行相关制度。

10、资金使用合规性:分值 7 分,自评 7 分。学院认真执行国家财经

法规和高校财务管理制度规定，加强职教重点项目专项资金管理，资金使用严格按照财务报账制度和流程办理，有严格的审批手续，支出符合国家财经法规和财务管理制度规定，确保支出有预算，讲求支出的合法性、合理性和有用性，项目支出有前期论证，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，支出透明、规范、合理。

11、经济效益：分值 8 分，自评 8 分。学院严格执行收费管理制度，做到应收尽收，及时足额上缴非税收入，促进了经济发展。

12、社会效益：分值 10 分，自评 10 分。学院取得了很好的社会效益，每年为国家承担 4000 人左右的高职大专新生招生任务，人才培养质量较高，毕业生就业出路较好，同时，多次代表湖南省参加全国高职专业技能竞赛获一等奖、二等奖，为社会举办乡村振兴致富带头人、高素质农民等政策性培训服务 2000 余人次，培训效果好，为社会发展做出了有效服务和一定贡献。

13、绿色节能：分值 6 分，自评 6 分。学院大力建设绿色节能校园，更换了部分节能型灯具、开水型水龙头，加强了用电用水用气管理。进一步改进文风会风，实行了网上办公 OA 系统，推动网上办事，建立智慧财务管理平台，职工的收入、项目经费，学生的学杂费等都可以在网上查询；完善了新生报到系统，实行先选宿舍再缴费的模式，避免了往年繁杂的新生住宿费先收再退情况的出现；建立智慧后勤服务管理平台，师生可以在网上交纳水电费，申请维修服务等，极大地提高了工作效率，推动了绿色节能工作方式。

14、可持续影响：分值6分，自评6分。学院以教学为中心，加强学生的专业技能、职业道德、综合素质等各方面能力的培养，出色完成教学工作和人才培养工作。学院是湖南省卓越高职院校、示范性高职院校，是全国供销合作系统示范性高职院校，大学生创新创业孵化基地、湖南省文明校园、全国模范职工之家，是湖南省财务学会常务理事单位，在社会上和行业内都有较高声誉。

15、社会公众或服务对象满意度：分值10分，自评10分。学院办学过程中，认真落实国家方针政策，力争培训高素质技能人才，严格执行国家收费制度，认真落实国家奖、助、免、补、贷政策，社会、学生及家长对学院办学较为满意，用人单位对毕业生满意率较高。

2021年度，学院的财政资金整体支出在省财政厅、省供销社、省教育厅的指导下，严格落实预算管理，加强资金使用管理，不断提高资金使用效益，根据现有收支情况做好预、决算工作，把有限的经费用到最需要的地方。按照预算，专款专用，贯彻落实厉行节约精神，严控“三公”经费，降低一般运行经费、合理使用财力，减少浪费，节约开支，保证了教学工作的正常开展，加强项目支出管理，切实加强为教学和学生成长成才服务，起到了积极的作用。全年各项目绩效目标基本完成。在本年度财政资金绩效考评中，自评为95分。

## 五、存在的问题及原因分析

2021年通过对预算执行情况进行分析，主要存在的问题是预算执行还有待加强，预算完成率还有待提高。项目经费有限，经费管理、厉行节

约、科研经费、专业建设、内部控制制度等方面的管理有待进一步加强，规章制度的建设还有待完善。

## 六、下一步改进措施

预算控制包含业务申报、汇总编制、决策审批、使用执行、审计监督等不同的环节，关系到很多部门，今后学院将加强预算绩效考核，加强预算全过程控制，要求各部门根据各预算项目的工作安排填报《项目预算绩效目标申报表》，从产出和效率两方面设计具体衡量指标，在实际工作中应用绩效评价结果，如绩效评价结果较好的部门，在以后年度预算分配方面给予优先考虑，对于绩效评价差的部门，要求其进行整改，在以后年度对该资金项目立项和预算分配从严把关，切实做到有奖有罚、奖罚分明，以此推动学院全面预算管理工作取得进展。

附件：

- 1、部门整体支出绩效评价基础数据表
- 2、部门整体支出绩效自评表
- 3、政府性基金预算支出情况表

## 附件 1

2021 年度部门整体支出绩效评价基础数据表

财政供养人员情况 (人)	编制数	2021 年实际在职人数	控制率
	480	458	95.42%
经费控制情况 (万元)	2020 年决算数	2021 年预算数	2021 年决算数
三公经费	6.69	35(0)	5.27(0)
1、公务用车购置和维护经费	3.75	5(0)	2.9(0)
其中：公车购置	0	0	0
公车运行维护	3.75	5(0)	2.9(0)
2、出国经费	0	20(0)	0
3、公务接待	2.94	10(0)	2.37(0)
项目支出：	8782.11	3921.01	6780.65
1、业务经费	2833.27	2409.61	2852.75
2、运行维护经费	981.3	0	0
3、省级专项资金（一个专项一行）	3169.68	235.4	286.44
双一流建设专项资金		194.7	238.76
基础教育发展专项		2.5	2.5
教育综合发展专项		10.1	17.08
就业补助专项		23.1	23.1
创新型省份建设专项资金 1		5	5
4、其他事业类发展经费	1101.23	1276	2366.79
5、其他运转类		0	1.79
6、特定目标类		0	8.42
7、政府性基金（专项债券）	696.63	0	1264.46



公用经费	1463.55		1039.92(361.04)		1236.13(354.67)	
其中：办公经费	44		395.5(160.5)		738.6(148.5)	
水费、电费、差旅费	483.22		52(22)		314.36(10)	
会议费、培训费	17.51		20(10)		17.06(10)	
政府采购金额	——		480.44		5808.56	
部门基本支出预算调整	——		220		220	
楼堂馆所控制情况（2021年完工项目）	批复规 (m <sup>2</sup> )	实际规 模(m <sup>2</sup> )	规模控 制率	预算投资 (万元)	实际投资 (万元)	投资概算 控制率
厉行节约保障措施	加强预算控制，严格财务审批					

说明：“项目支出”需要填报基本支出以外的所有项目支出情况，“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

## 附件 2

### 2021 年度部门整体支出绩效自评表

省级 预算 部门 名称	湖南商务职业技术学院							
年度 预 算 申 请 (万 元)		年初 预算数	全年预算数	全年 执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	14403.9	22914	19114.15	10	83.42%	9	
	按收入性质分：22914			按支出性质分：22914				
	其中：一般公共预算：14173.44			其中：基本支出：12785.27				
	政府性基金拨款：2103.37			项目支出：10128.73				
	纳入专户管理的非税收入拨款：6637.19							
	其他资金：							
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	90%			83.42%				
绩效 指 标	一 级 指 标	二 级 指 标	三 级 指 标	年度 指标 值	实际 完成 值	分值	得分	偏差原因 分析及 改进措施
	产 出 指 标 (50 分)	数 量 指 标	预算 完成 率	预算完成率=（上年结转+年初预算+ 本年追加预算-年末结余）/（上年 结转+年初预算+本年追加预算）× 100%。（100%计满分，每低于 5%扣 2 分，扣完为止）	91.01%	5	4	因受疫情 影响，14 号 栋学生公寓 及现代商务 实训中心建 设工期延 后，未达到 预期付款进 度，如剔除 此因素，执 行率为 91.01%。
			预算 控制 率	预算控制率=（本年追加预算/年 初预算）×100%。（预算控制率 =0，计 5 分；0-10%（含），计 4 分；10-20%（含），计 3 分；20- 30%（含），计 2 分；大于 30%不得 分）	25.5%	5	2	财政增加拨 款

	质量指标	公用经费控制率	公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。(100%以下(含)计满分,每超出1%扣1分,扣完为止)	94.83%	5	5	2021年预交2022年水电费250万元,剔除此因素,公用经费控制率为94.83%
		“三公经费”控制率	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。(100%以下(含)计满分,每超出1%扣1分,扣完为止)	15.06%	7	7	
		政府采购执行率	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%(100%计满分,每超过(降低)5%扣2分。扣完为止)	1209%	5	5	年中财政追加下达指标,我院工程类、货物类、服务类都按招投标政策规定执行。
		新建楼堂馆所投资概算控制率	楼堂馆所投资预算控制率=实际投资金额/批准投资金额×100%。(100%以下(含)计满分,每超出5%扣2分,扣完为止)	0	5	5	
	时效指标	预决算信息公开性	①按规定内容公开预决算信息,1分;②按规定时限公开预决算信息,1分;③基础数据信息和会计信息资料真实,1分;④基础数据信息和会计信息资料完整,1分;⑤基础数据信息和汇集信息资料准确,1分。	100%	5	5	
	成本指标	管理制度健全性	①建立健全内部控制体系,有健全的财务管理制度、会计核算制度等2分;②相关管理制度合法、合规、完整,2分③相关管理制度得到有效执行,2分。	100%	6	6	
		资金使用合规性	①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及相关专项资金管理规定的规定;②资金拨付有完整的审批程序和手续;③项目支出按规定经过评估论证;④支出符合部门预算批复的用途;⑤资金使用无截	100%	7	7	

			留、挤占、挪用、虚列支出等情况以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。				
效益指标 (30分)	经济效益指标	经济效益	促进经济发展，增加经济效益。	100%	8	8	
	社会效益指标	社会效益	基层组织建设不断夯实，为农服务能力稳步提升；培养高素质技能人才；提供优质的医疗服务。	100%	10	10	
	生态效益指标	绿色节能	建设绿色节能机关、校园、医院等。	100%	6	6	
	可持续影响指标	可持续影响	以服务“三农”为出发点和落脚点，深入贯彻落实中发〔2015〕11号和湘发〔2016〕3号文件精神；培养高素质人才；提供优质医疗服务。	100%	6	6	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采用社会调查的方式。	100%	10	10	
总分					100	95	

## 附件 3

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

财决09表  
金额单位：元

编制单位：湖南商务职业技术学院

2021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						
支出功能 分类科目 编码	科目名称		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			
										小计	人员 经费	公用 经费				小计	项目支出结转	项目支出 结余	
类	款	项	栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			合计																
229			其他支出	21,033,724.65	0.00	21,033,724.65	0.00	0.00	0.00	12,644,630.60	0.00	0.00	0.00	12,644,630.60	8,389,094.05	0.00	8,389,094.05	8,389,094.05	0.00
22904			其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	21,033,724.65	0.00	21,033,724.65	0.00	0.00	0.00	12,644,630.60	0.00	0.00	0.00	12,644,630.60	8,389,094.05	0.00	8,389,094.05	8,389,094.05	0.00
2290402			其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	21,033,724.65	0.00	21,033,724.65	0.00	0.00	0.00	12,644,630.60	0.00	0.00	0.00	12,644,630.60	8,389,094.05	0.00	8,389,094.05	8,389,094.05	0.00