

上海市2024年市级单位预算

预算单位：上海商业会计学校

目 录

- 一、单位主要职能
- 二、单位机构设置
- 三、名词解释
- 四、单位预算编制说明
- 五、单位预算表
 - 1. 2024年预算单位财务收支预算总表
 - 2. 2024年预算单位收入预算总表
 - 3. 2024年预算单位支出预算总表
 - 4. 2024年预算单位财政拨款收支预算总表
 - 5. 2024年预算单位一般公共预算支出功能分类预算表
 - 6. 2024年预算单位政府性基金预算支出功能分类预算表
 - 7. 2024年预算单位国有资本经营预算支出功能分类预算表
 - 8. 2024年预算单位一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表
 - 9. 2024年单位“三公”经费和机关运行经费预算表
- 六、其他相关情况说明

上海商业会计学校（单位）主要职能

上海商业会计学校是一所致力于改革创新，具有鲜明办学特色的国家级重点中等职业学校。学校是上海市教育改革发展特色示范学校、上海市中小学行为规范示范校、上海市文明校园。学校创办于1962年，隶属上海市经济和信息化委员会领导，是实行财政全额拨款、独立核算的一级预算单位。

主要职能包括：

1. 培养财经商贸类、信息技术类、文化艺术类专业全日制中专学历人才。
2. 开展相关专业中高、中本贯通培养试点，以及有关岗位和技能培训等工作；根据委托，联合高校举办全日制高职教育。

上海商业会计学校（单位）机构设置

上海商业会计学校设有11个内设机构，包括：党委办公室、行政办公室、干部人事科、财务科、发展研究中心、招生就业办公室、教务科、学生科、资产设备科、后勤保卫科、普陀校区办公室。

设有10个教学业务部门，包括：财会教学部、经贸第一教学部、经贸第二教学部、信息艺术教学部、基础教学部、德育教学部、体育教学部、网络信息中心、实训培训中心、科研督导中心。

名词解释

（一）财政拨款收入：是市级预算主管部门及所属预算单位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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

（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。

（三）事业单位经营收入：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：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

（五）基本支出预算：是市级预算主管部门及所属预算单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而编制的年度基本支出计划，包括人员经费和公用经费两部分。

（六）项目支出预算：是市级预算主管部门及所属预算单位为完成行政工作任务、事业发展目标或政府发展战略、特定目标，在基本支出之外编制的年度支出计划。

（七）“三公”经费：是与市级财政有经费领拨关系的部门及其下属预算单位使用市级财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费、公务接待费。其中：因公出国（境）费主要安排机关及下属预算单位人员的国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费主要安排全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行费主要安排编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

（八）机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。

单位编制说明

2024年，上海商业会计学校收入预算16,477万元，其中：财政拨款收入15,042万元，比2023年预算增加3,074万元；事业收入1,435万元；事业单位经营收入0万元；其他收入0万元。

支出预算16,477万元，其中：财政拨款支出预算15,042万元，比2023年预算增加3,074万元。财政拨款支出预算中，一般公共预算拨款支出预算15,042万元，比2023年预算增加3,074万元；政府性基金拨款支出预算0万元，与2023年预算持平；国有资本经营预算拨款支出预算为0万元，与2023年预算持平。

财政拨款收入支出增加的主要原因是退休人员生活补贴增加和学校基础建设项目增加等因素所致。

财政拨款支出主要内容如下：

1. “教育支出”科目10,557万元，主要用于人员、公用、项目的中专教育运行支出。
2. “社会保障和就业支出”科目3,111万元，主要用于离休人员生活补贴等支出、单位缴纳在职职工基本养老保险缴费支出、单位缴纳在职职工职业年金缴费支出、退休人员活动费支出。
3. “卫生健康支出”科目808万元，主要用于单位缴纳在职职工医疗保险缴费支出。
4. “住房保障支出”科目566万元，主要用于单位缴纳在职职工住房公积金缴费支出。

2024年预算单位财务收支预算总表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

本年收入		本年支出				
项目	预算数	项目	预算数			
			合计	基本支出		项目支出
				人员经费	公用经费	
一、财政拨款收入	150,424,200	一、教育支出	119,914,828	82,344,046	9,132,518	28,438,264
1、一般预算资金	150,424,200	二、社会保障和就业支出	31,110,824	28,864,904	2,245,920	
2、政府性资金		三、卫生健康支出	8,084,440	8,084,440		
3、国有资本经营预算		四、住房保障支出	5,659,107	5,659,107		
二、事业收入	14,345,000					
三、事业单位经营收入						
四、其他收入						
收入总计	164,769,200	支出总计	164,769,200	124,952,498	11,378,438	28,438,264

2024年预算单位收入预算总表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			收入预算					
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	财政拨款收入	事业收入	事业单位经营收入	其他收入
类	款	项						
205			教育支出	119,914,828	105,569,828	14,345,000		
205	03		职业教育	119,914,828	105,569,828	14,345,000		
205	03	02	中等职业教育	119,914,828	105,569,828	14,345,000		
208			社会保障和就业支出	31,110,824	31,110,824			
208	05		行政事业单位养老支出	31,110,824	31,110,824			
208	05	02	事业单位离退休	11,518,568	11,518,568			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12,935,104	12,935,104			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	6,467,552	6,467,552			
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	189,600	189,600			
210			卫生健康支出	8,084,440	8,084,440			
210	11		行政事业单位医疗	8,084,440	8,084,440			
210	11	02	事业单位医疗	8,084,440	8,084,440			
221			住房保障支出	5,659,107	5,659,107			
221	02		住房改革支出	5,659,107	5,659,107			
221	02	01	住房公积金	5,659,107	5,659,107			
合计				164,769,200	150,424,200	14,345,000		

2024年预算单位支出预算总表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			支出预算			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
205			教育支出	119,914,828	91,476,564	28,438,264
205	03		职业教育	119,914,828	91,476,564	28,438,264
205	03	02	中等职业教育	119,914,828	91,476,564	28,438,264
208			社会保障和就业支出	31,110,824	31,110,824	
208	05		行政事业单位养老支出	31,110,824	31,110,824	
208	05	02	事业单位离退休	11,518,568	11,518,568	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12,935,104	12,935,104	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	6,467,552	6,467,552	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	189,600	189,600	
210			卫生健康支出	8,084,440	8,084,440	
210	11		行政事业单位医疗	8,084,440	8,084,440	
210	11	02	事业单位医疗	8,084,440	8,084,440	
221			住房保障支出	5,659,107	5,659,107	
221	02		住房改革支出	5,659,107	5,659,107	
221	02	01	住房公积金	5,659,107	5,659,107	
合计				164,769,200	136,330,936	28,438,264

2024年预算单位财政拨款收支预算总表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

财政拨款收入		财政拨款支出				
项目	预算数	项目	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般预算资金	150,424,200	一、教育支出	105,569,828	105,569,828		
二、政府性基金		二、社会保障和就业支出	31,110,824	31,110,824		
三、国有资本经营预算		三、卫生健康支出	8,084,440	8,084,440		
		四、住房保障支出	5,659,107	5,659,107		
收入总计	150,424,200	支出总计	150,424,200	150,424,200		

2024年预算单位一般公共预算支出功能分类预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			一般公共预算支出			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
205			教育支出	105,569,828	81,793,740	23,776,088
205	03		职业教育	105,569,828	81,793,740	23,776,088
205	03	02	中等职业教育	105,569,828	81,793,740	23,776,088
208			社会保障和就业支出	31,110,824	31,110,824	
208	05		行政事业单位养老支出	31,110,824	31,110,824	
208	05	02	事业单位离退休	11,518,568	11,518,568	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12,935,104	12,935,104	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	6,467,552	6,467,552	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	189,600	189,600	
210			卫生健康支出	8,084,440	8,084,440	
210	11		行政事业单位医疗	8,084,440	8,084,440	
210	11	02	事业单位医疗	8,084,440	8,084,440	
221			住房保障支出	5,659,107	5,659,107	
221	02		住房改革支出	5,659,107	5,659,107	
221	02	01	住房公积金	5,659,107	5,659,107	
合计				150,424,200	126,648,112	23,776,088

2024年预算单位政府性基金预算支出功能分类预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目				政府性基金预算支出		
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
合计						

2024年预算单位国有资本经营预算支出功能分类预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目			国有资本经营预算支出			
功能分类科目编码			合计	基本支出	项目支出	
类	款	项				功能分类科目名称
合计						

2024年预算单位一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：元

项目		一般公共预算基本支出			
经济分类科目编码		部门经济分类科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
301		工资福利支出	105,807,426	105,807,426	
301	01	基本工资	15,827,508	15,827,508	
301	02	津贴补贴	1,634,436	1,634,436	
301	07	绩效工资	53,675,154	53,675,154	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	12,935,104	12,935,104	
301	09	职业年金缴费	6,467,552	6,467,552	
301	10	职工基本医疗保险缴费	8,084,440	8,084,440	
301	12	其他社会保障缴费	808,444	808,444	
301	13	住房公积金	5,659,107	5,659,107	
301	99	其他工资福利支出	715,680	715,680	
302		商品和服务支出	11,378,438		11,378,438
302	01	办公费	340,000		340,000
302	03	咨询费	60,000		60,000
302	04	手续费	3,000		3,000
302	05	水费	300,000		300,000

项目			一般公共预算基本支出		
经济分类科目编码		部门经济分类科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
302	06	电费	1,800,000		1,800,000
302	07	邮电费	100,000		100,000
302	09	物业管理费	200,000		200,000
302	11	差旅费	10,000		10,000
302	13	维修(护)费	1,804,750		1,804,750
302	14	租赁费	140,000		140,000
302	16	培训费	20,000		20,000
302	18	专用材料费	30,000		30,000
302	26	劳务费	100,000		100,000
302	27	委托业务费	50,000		50,000
302	28	工会经费	1,616,888		1,616,888
302	29	福利费	3,391,200		3,391,200
302	31	公务用车运行维护费	45,000		45,000
302	39	其他交通费用	21,000		21,000
302	99	其他商品和服务支出	1,346,600		1,346,600
303		对个人和家庭的补助	9,462,248	9,462,248	
303	01	离休费	209,588	209,588	
303	02	退休费	9,252,660	9,252,660	
合计			126,648,112	115,269,674	11,378,438

2024年单位“三公”经费和机关运行经费预算表

编制单位：上海商业会计学校

单位：万元

“三公”经费预算数						机关运行经费预算数
合计	因公出国(境)费	公务接待费	公务用车购置及运行费			
			小计	购置费	运行费	
4.50			4.50		4.50	

其他相关情况说明

一、2024年“三公”经费预算情况说明

2024年“三公”经费预算数为4.50万元，与2023年预算持平。其中：

（一）因公出国（境）费0.00万元，与2023年预算持平。

（二）公务用车购置及运行费4.50万元，与2023年预算持平。其中：公务用车购置费0.00万元，与2023年预算持平；公务用车运行费4.50万元，与2023年预算持平。

（三）公务接待费0.00万元，与2023年预算持平。

二、机关运行经费预算

本单位无机关运行经费。

三、政府采购预算情况

2024年度本单位政府采购预算1,840.33万元，其中：政府采购货物预算4.00万元、政府采购工程预算1,249.95万元、政府采购服务预算586.38万元。

四、绩效目标设置情况

2024年度，本单位编报绩效目标的项目共3个，涉及项目预算资金2,217.61万元。

按照本市预算绩效管理工作的总体要求，本单位实现了绩效目标的全覆盖。其中，编报单位整体绩效目标1个；政策绩效目标0个、涉及预算资金0万元；项目绩效目标3个，涉及预算资金2,217.61万元。

五、国有资产占有使用情况

截至2023年8月31日，上海商业会计学校共有车辆3辆，其中：部级领导干部用车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0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3辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）4台（套）。

2024年部门预算安排购置车辆0辆，其中：部级领导干部用车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0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0辆；部门预算安排购置单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。