

2015 年揭阳市特殊教育学校 部门决算

目 录

第一部分 揭阳市特殊教育学校概况

一、 部门职责

二、 机构设置

第二部分 揭阳市特殊教育学校 2015 年部门决算表

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

第三部分 揭阳市特殊教育学校 2015 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 揭阳市特殊教育学校概况

(一) 部门主要职责

揭阳市特殊教育学校于2013年由揭阳市机构编制委员会批准设立，由揭阳市教育局直属管理领导，为正科级公益一类事业单位。主要职责是：为适龄残疾儿童、少年提供义务教育，负责对残疾学生劳动技能教育、职业教育和职业指导等工作。

(二) 机构设置

(一) 本部门无下属单位。

(二) 本部门内设机构、人员构成情况：

我校有内设部门5个：办公室、教务处、总务处、康复训练处、生活管理处等。2015年决算在编人员21人，学生78人。

第二部分 揭阳市特殊教育学校 2015 年部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：揭阳市特殊教育学
校

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	342.41	一、一般公共服务支出	14	
二、上级补助收入	2	2.10	二、外交支出	15	
三、事业收入	3		三、国防支出	16	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	17	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	18	344.19
六、其他收入	6	1.02	六、科学技术支出	19	
.....	7		20	
	8			21	
本年收入合计	9	345.53	本年支出合计	22	344.19
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11	9.51	年末结转和结余	24	10.85
	12			25	
总计	13	355.04	总计	26	355.04

注：本表反映部门本年度的总收入和年末结转情况。有关填表说明：

- (1) 本表中数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。
- (2) 本表支出项目填列到类级支出科目，没有发生数的类级支出科目不用填列。
- (3) 收入总计数应等于支出总计数。
- (4) 此表没有发生数据的，在合计和总计栏填“0”，并在该表下方附简要

说明。

(5)该表数据来源于部门决算报表中的《收入支出决算总表》(财决 01 表)。

收入决算表

公开 02 表

部门：揭阳市特殊教育学校

单位：万元

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		345.53	342.41	2.10				1.02
205	教育支出	345.53	342.41	2.10				1.02
20507	特殊教育	315.97	312.84	2.10				1.02
2050701	特殊学校教育	315.97	312.84	2.10				1.02
20509	教育费附加安排的支出	29.56	29.56	0.00				1.02
2050999	其他教育费附加安排的支出	29.56	29.56	0.00				0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。有关填表说明：

(1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。

(2) 本表功能科目填列到项级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。

(3) 1 栏= (2+3+4+5+6+7) 栏。

(4) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。

(5) 该表数据来源于部门决算报表中的《收入决算表》(财决 03 表)。

支出决算表

公开表 03
单位：万元

部门：揭阳市特殊教育学校

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	344.19	193.22	150.97			
205	教育支出	344.19	193.22	150.97			
20507	特殊教育	314.62	193.22	121.40			
2050701	特殊学校教育	314.62	193.22	121.40			
20509	教育费附加安排的 支出	29.57	0.01	29.56			
2050999	其他教育费附加安 排的支出	29.57	0.01	29.56			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。有关填表说明：

- (1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。
- (2) 本表功能科目填列到项级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。
- (3) 1栏= (2+3+4+5+6)栏。
- (4) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。
- (5) 该表数据来源于部门决算报表中的《支出决算表》(财决 04 表)。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：揭阳市特殊教育学校

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	342.41	一、一般公共服务支出	12			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	13			
	3		三、国防支出	14			
	4		四、公共安全支出	15			
	5		五、教育支出	16		342.69	
	6		六、科学技术支出	17			
本年收入合计	7	342.41	本年支出合计	18		342.69	
年初财政拨款结转和结余	8	8.57	年末结转和结余	19		8.29	
一般公共预算财政拨款	9			20			
政府性基金预算财政拨款	10			21			
	11			22			
总计		350.98	总计			350.98	

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收入和年末结转结余情况。有关填表说明：

(1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。

(2) 本表支出项目填列到类级支出科目，没有发生数的类级支出科目不用填列。

(3) 收入总计数应等于支出总计数。

(4) 此表没有发生数据的，在合计栏填“0”，并在该表下方附简要说明。

(5) 该表数据来源于部门决算报表中的《财政拨款收入支出决算总表》(财决 01-1 表)。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：揭阳市特殊教育学校

单位：万元

项 目		本年支出合 计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		342.69	191.72	150.97
205	教育支出	342.69	191.72	150.97
20507	特殊教育	313.12	191.72	121.40
2050701	特殊学校教育	313.12	191.72	121.40
20509	教育费附加安排的支出	29.57	0.01	29.56
2050999	其他教育费附加安排的支出	29.57	0.01	29.56

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。有关填表说明：

(1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。

(2) 本表功能科目填列到项级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。

(3) 1 栏= (2+3) 栏。

(4) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。

(5) 该表数据来源于部门决算报表中的《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》(财决 07 表) 和《项目收入支出决算表》(财决 06 表)。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：揭阳市特殊教育学校

单位：万元

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
301	工资福利支出	113.27	302	商品和服务支出	65.22
30101	基本工资	39.89	30201	办公费	10.72
30102	津贴补贴	50.91	30202	印刷费	
30103	奖金	4.34	30203	咨询费	
30104	其他社会保障缴费		30204	手续费	
30106	伙食补助费		30205	水费	1.05
30107	绩效工资	18.13	30206	电费	4.29
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30207	邮电费	0.94
30109	职业年金缴费		30208	取暖费	
30199	其他工资福利支出		30209	物业管理费	
303	对个人和家庭的补助	12.62	30211	差旅费	1.60
30301	离休费		30212	因公出国(境)费用	
30302	退休费		30213	维修(护)费	19.29
30303	退职(役)费		30214	租赁费	
30304	抚恤金		30215	会议费	
30305	生活补助		30216	培训费	0.71
30306	救济费		30217	公务接待费	0.21
30307	医疗费		30218	专用材料费	5.47
30308	助学金		30224	被装购置费	
30309	奖励金		30225	专用燃料费	

30310	生产补贴		30226	劳务费	15.02
30311	住房公积金	12.62	30227	委托业务费	
30312	提租补贴		30228	工会经费	0.22
30313	购房补贴		30229	福利费	0.27
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用	
			30299	其他商品和服务支出	5.43
			310	其他资本性支出	0.60
			31001	房屋建筑物购建	
			31002	办公设备购置	0.60
			31003	专用设备购置	
			31005	基础设施建设	
			31006	大型修缮	
			31007	信息网络及软件购置更新	
			31008	物资储备	
			31009	土地补偿	
			31010	安置补助	
			31011	地上附着物和青苗补偿	
			31012	拆迁补偿	
			31013	公务用车购置	
			31019	其他交通工具购置	
			31020	产权参股	
			31099	其他资本性支出	
			304	对企事业单位的补贴	

			30401	企业政策性补贴	
			30402	事业单位补贴	
			30403	财政贴息	
			30499	其他对企事业单位的补贴	
			307	债务利息支出	
			30701	国内债务付息	
			30707	国外债务付息	
			399	其他支出	
			39906	赠与	
人员经费合计		125.89	公用经费合计		65.83

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。有关填表说明：

(1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。

(2) 本表经济分类科目填列到款级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。

(3) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。

(4) 该表数据来源于部门决算报表中的《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》(财决 08-1 表)。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门： 揭阳市特殊教育
学校

单位：万元

2015 年度预算数					2015 年度决算数						
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
0.5					0.5	0.21					0.21

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。有关填表说明：

- (1) 本表数据填列数据以“万元”为金额单位，保留两位小数。
- (2) xx 年预算数为“三公”年初预算数，决算数包括当年财政拨款预算和以前年度结转资金安排的实际支出。
- (3) 1 栏= (2+3+6) 栏，3 栏= (4+5) 栏。7 栏= (8+9+12) 栏。9 栏= (10+11) 栏。
- (4) “三公”数据合计为零的，在合计栏填列“0”，并在决算情况说明中予以说明。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
单位：万元

部门：揭阳市特殊教育学校

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		0	0	0	0	0	0

说明：本年没有政府基金拨款收入支出。

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收支情况。有关填表说明：

(1) 本表数据填列当年决算数，以“万元”为金额单位，保留两位小数。

(2) 本表功能科目填列到项级支出科目，没有发生数的支出科目不用填列。

(3) (1+2-3) 栏=6 栏，3 栏= (4+5) 栏。

(4) 此表没有发生数据的，在合计行填“0”，并在该表下方附简要说明。

(5) 该表数据来源于部门决算报表中的《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》(财决 09 表) 和《项目收入支出决算表》(财决 06 表)。

第三部分 揭阳市特殊教育学校 2015 年部门决算情况说明

一、2015 年度收入支出决算总体情况说明

(一) 年度收入总体情况

揭阳市特殊教育学校 2015 年度总收入 355.04 万元，其中本年收入 345.53 万元。上年度年末结转 9.51 万，具体情况如下：

1. 财政拨款收入 342.41 万元，比上年决算数增加 137.96 万元，增长 67%。主要原因：一是学校规模逐渐增大，教师、学生人数比去年增加，导致财政拨款收入增加；二是政府采购项目经费比去年增加。

2. 上级补助收入 2.1 万元，比上年决算数减少 3.34 万元，下降 60%。主要原因是今年度上级补助收入只有六一节日拨款和全市特殊教育会议经费，而 2014 年度减少教师招聘经费 4.5 万元。

3. 事业收入 0 万元，我校没有事业收入。

4. 经营收入 0 万元，我校没有经营收入。

5. 其他收入 1.02 万元，比上年决算数增加 1.01 万元，增长 101%。主要原因是我单位其他收入主要为银行利息收入，2014 年度利息收入 0.01 万元，今年利息收入 0.02 万元，并且还有广东省残疾人联合会下拨六一儿童节活动经费 1 万元。

(二) 年度支出总体情况

揭阳市特殊教育学校 2015 年度总支出 355.04 万元，其中本年支出 344.19 万元。年末结转 10.85 万元。具体情况如下：

教育（类）支出 344.19 万元，主要支出项目有工资福利支出 113.27 万元，比去年决算数增加 85.62 万元，增加 309%，主要原因为今年决算在编人员去年增加 12 人；商品和服务支出 66.73 万元，比去年决算数增加 10.17 万元，增加 17%，主要原因为今年决算在编人员去年增加 12 人，学生人数比去年决算人数增加 25 人；对个人和家庭的补助 12.62 万元，比去年决算数增加 9.86 万元，增加 357%，主要原因为今年决算在编人员去年增加 12 人；其他资本性支出 151.57 万元，比去年决算数增加 43.61 万元，增加 40%，主要原因因为学校处于新办阶段，各项设备设施逐步完善，配备物品等采购物品增多。

二、2015 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2015 年度财政拨款收入说明

揭阳市特殊教育学校 2015 年度财政拨款收入合计 342.41 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 342.41 万元，比年初预算数增加 207.19 万元，增长 153%；主要原因是 2015 年度省级补助公用经费、学期中招聘新教师增加工资福利支出、政府采购项目资金支出等没有年初列入预算，因而出现了上述预算编制与实际支出偏差大的问题；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。

（二）2015 年度财政拨款支出说明

揭阳市特殊教育学校 2015 年度财政拨款支出合计 342.69 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 342.69 万元，比年初预算

数增加 207.47 万元，增长 153%；主要原因是 2015 年度省级补助公用经费、学期中招聘新教师增加工资福利支出、政府采购项目资金支出等没有年初列入预算，因而出现了上述预算编制与实际支出偏差大的问题；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

分功能科目看，特殊学校教育支出 313.12 万元，主要用于人员工资福利支出、学校日常公用经费商品和服务支出等基本支出 191.72 万元；政府采购等项目支出 121.40 万元，主要用于设备设施采购等支出；其他教育费附加安排的支出 29.57 万元，主要用于设备仪器采购项目支出 29.56 万元，日常公用支出 0.01 万元。

三 2015 年度财政拨款“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

揭阳市特殊教育学校 2015 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.21 万元，完成预算 0.5 万元的 42%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，公务用车购置及运行维护费支出决算为 0 万元，公务接待费支出决算为 0.21 万元，完成预算 0.5 万元的 42%。2015 年度“三公”经费支出决算小于（大于）预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

与上年相比，2015 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少 0.03 万元，下降 14%。其中：因公出国（境）费支出决算、公务用车购置及运行维护费支出均为 0 元，公务接待费支出

决算减少 0.03 万元，下降 14 %。；公务接待费支出减少的主要原因是我校认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，减少不必要的公务接待。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2015 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出 0 万元；公务接待费支出 0.21 万元，占 42%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。我校没有因公出国的业务，故此项支出为 0 元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，我校没有公务用车，故此项支出为 0 元。

3. 公务接待费支出 0.21 万元，主要用于上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待。2015 年，发生国内接待 4 批次，接待人数共 20 人。主要包括其他县市特殊教育学校领导、教师来校交流工作接待。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2015 年本部门机关运行经费支出 30.49 万元，比上年增加 0.49 万元，增长 0.01%。主要原因是：在编人员增加，市财政局按人员数下拨工会经费 0.52 万元、福利费 0.35 万元，比去年增加。

（二）政府采购支出情况说明

2015年本部门政府采购支出总额148.62万元，其中：政府采购货物支出57.36万元、政府采购工程支出91.26万元。

（三）国有资产占用情况

截至2015年12月31日，本部门没有公务用车；单位价值50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

我校属揭阳市教育局下属事业单位，主要财政拨款用途为人员工资福利支出以及日常运行经费支出，并且预算中没有项目支出，故此决算过程中，没有开展预算绩效管理工作评价。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金事业收入。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助所取得的收入。

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：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”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。

七、结余分配: 指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税,以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余: 指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施,需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、基本支出: 指为保障机构正常运转、完成日常工作任务面发生的人员支出和公用支出。

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所发生的支出。

十二、“三公”经费: 按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定,“三公”经费包括因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务接待费。(1)因公出国(境)费,指单位工作人员公务出国(境)的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。(2)公务用车购置及运行费,指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖

励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指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：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。