

**2024年度
湖南商务职业技术学院
单位决算**

目 录

第一部分 湖南商务职业技术学院单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置及决算单位构成

第二部分 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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 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、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、一般性支出情况说明

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2024年度预算绩效管理情况的说明

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、单位职责

湖南商务职业技术学院是由湖南省人民政府举办、湖南省教育厅直属的公办全日制普通高等学校。建校以来，学院为湖南及至全国培养了数以万计的高素质技能型人才，是湖南省财经理类人才培养的重要基地。主要职责是：

（一）学院以人才培养为根本，坚持为湖南和行业经济服务；积极探索“就业导向、校企合作、工学结合”的人才培养模式，培养生产、建设、管理、服务一线，尤其是湖南现代服务业产业中商贸流通服务业所需要的高端技术技能型专门人才。

（二）学院为专科层次的高等职业教育，基本教育形式为全日制学历教育，积极开展非全日制学历教育和非学历教育的职业技术培训等多种形式的教育服务。

（三）学院积极实施开放办学，依法开展与海内外大学、研究机构的交流与合作办学。

（四）学院根据国家政策、社会需要和办学实际，依法确定和调整办学层次、规模与形式。

（五）学院根据区域经济、行业需要和办学水平、办学目

标、办学实际依法自主设置和调整专业。

（六）学院根据人才培养的目标和要求，自主组织实施教育教学活动，建立健全教育教学质量监控与评价体系，不断加强教学质量管理体系建设。重视教学过程监控，吸收用人单位、社会参与教学质量评价，保证人才培养质量。学院定期发布教学与就业质量报告。

（七）学院依法对完成学业的受教育者颁发学历证书或相应的学习证明，积极推行学历文凭和职业资格证书制度。

（八）学院不断强化实践育人环节，大力实施工学结合的人才培养模式，积极开展校企合作，采用“教、学、做”一体化教学模式，突出学生的职业能力培养。

（九）学院建设具有“商务”特色的大学文化，以社会主义核心价值观为引领，强化道德风尚和主流舆论，坚持育人为本，德育为先，把立德树人作为根本任务。

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：

党政管理机构(16个)：1.党政办公室；2.宣传统战部；3.组织人事部；4.发展规划与合作交流处；5.财务与资产管理处；6.审计处；7.教务处；8.科研处；9.学生工作部(武装部)；10.保卫部；11.招生就业处；12.校友联络处；13.基建处；14.后勤管理处；15.招投标与采购处；16.党校。

纪检监察机构（1个）：纪检监察处。

教辅机构(3个): 1.图书馆; 2.实训与信息管理中心; 3.创新创业学院。

教学机构(10个): 1.马克思主义学院; 2.经济贸易学院; 3.茶学院; 4.电子商务学院; 5.会计学院; 6.旅游管理学院; 7.商务信息技术学院; 8.体育课部; 9.基础课部; 10.继续教育学院。

(二) 决算单位构成。湖南商务职业技术学院 2024 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

公开 01 表
金额单位：万元

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	12,287.80	一、一般公共服务支出	31	1.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	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	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	6,243.89	五、教育支出	35	19,809.90
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	7.10
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	25.67
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00

	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	19,343.25	本年支出合计	57	19,843.67
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	1,324.81	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	195.69	年末结转和结余	59	1,020.07
总计	30	20,863.75	总计	60	20,863.75

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

公开 02 表

部门：湖南商务职业技术学院

金额单位：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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		19,343.25	12,287.80	0.00	6,243.89	0.00	0.00	811.56
205	教育支出	19,314.85	12,259.40	0.00	6,243.89	0.00	0.00	811.56
20503	职业教育	19,314.85	12,259.40	0.00	6,243.89	0.00	0.00	811.56
2050305	高等职业教育	19,314.85	12,259.40	0.00	6,243.89	0.00	0.00	811.56
206	科学技术支出	13.10	13.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20602	基础研究	0.90	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060203	自然科学基金	0.90	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20606	社会科学	10.20	10.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060603	社科基金支出	0.20	0.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060699	其他社会科学支出	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20607	科学技术普及	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060702	科普活动	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	15.30	15.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	15.30	15.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799	其他就业补助支出	15.30	15.30	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

公开 03 表
金额单位：万元

部门：湖南商务职业技术学院

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		19,843.67	12,712.01	7,131.66	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	19,809.90	12,712.01	7,097.89	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	19,809.90	12,712.01	7,097.89	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	19,809.90	12,712.01	7,097.89	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	7.10	0.00	7.10	0.00	0.00	0.00
20602	基础研究	0.90	0.00	0.90	0.00	0.00	0.00
2060203	自然科学基金	0.90	0.00	0.90	0.00	0.00	0.00
20606	社会科学	6.20	0.00	6.20	0.00	0.00	0.00
2060603	社科基金支出	2.20	0.00	2.20	0.00	0.00	0.00
2060699	其他社会科学支出	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	25.67	0.00	25.67	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	2.19	0.00	2.19	0.00	0.00	0.00
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	2.19	0.00	2.19	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	23.48	0.00	23.48	0.00	0.00	0.00
2080799	其他就业补助支出	23.48	0.00	23.48	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

公开 04 表
金额单位：万元

部门：湖南商务职业技术学院

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	12,287.80	一、一般公共服务支出	33	1.00	1.00	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、国有资本经营预算财政拨款	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	11,429.65	11,429.65	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	7.10	7.10	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	25.67	25.67	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	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
本年收入合计	27	12,287.80	本年支出合计	59	11,463.42	11,463.42	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	195.69	年末财政拨款结转和结余	60	1,020.07	1,020.07	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	195.69		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	12,483.49	总计	64	12,483.49	12,483.49	0.00	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：湖南商务职业技术学院

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	11,463.42	7,682.12	3,781.30
201	一般公共服务支出	1.00	0.00	1.00
20106	财政事务	1.00	0.00	1.00
2010699	其他财政事务支出	1.00	0.00	1.00
205	教育支出	11,429.65	7,682.12	3,747.53
20503	职业教育	11,429.65	7,682.12	3,747.53
2050305	高等职业教育	11,429.65	7,682.12	3,747.53
206	科学技术支出	7.10	0.00	7.10
20602	基础研究	0.90	0.00	0.90
2060203	自然科学基金	0.90	0.00	0.90
20606	社会科学	6.20	0.00	6.20
2060603	社科基金支出	2.20	0.00	2.20
2060699	其他社会科学支出	4.00	0.00	4.00
208	社会保障和就业支出	25.67	0.00	25.67
20801	人力资源和社会保障管理事务	2.19	0.00	2.19
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	2.19	0.00	2.19
20807	就业补助	23.48	0.00	23.48
2080799	其他就业补助支出	23.48	0.00	23.48

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明细表

公开 06 表

部门：湖南商务职业技术学院

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	7,146.12	302	商品和服务支出	0.00	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	1,650.00	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	130.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	180.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	3,243.12	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	660.00	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	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	450.00	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	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	68.00	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	550.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	15.00	30213	维修（护）费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	200.00	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	536.00	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	535.19	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	0.81	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	0.00	399	其他支出	0.00

30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	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	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		7,682.12	公用经费合计					0.00

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：湖南商务职业技术学院

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

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。

说明：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

部门：湖南商务职业技术学院

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

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。

说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

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 09 表
金额单位：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维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
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财政拨款“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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计 20863.75 万元。与上年相比，增加 859.97 万元，增长 4.30%，主要是因为基建补助资金增加。

二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 19343.25 万元，其中：财政拨款收入 12287.8 万元，占 63.52%；事业收入 6243.89 万元，占 32.28%；其他收入 811.56 万元，占 4.20%。

三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 19843.67 万元，其中：基本支出 12712.01 万元，占 64.06%；项目支出 7131.66 万元，占 35.94%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计 12483.49 万元，与上年相比，增加 98.63 万元，增长 0.80%，主要是因为生均拨款增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度财政拨款支出 11463.42 万元，占本年支出合计的 57.77%，与上年相比，财政拨款支出减少 628.39 万元，降低 5.20%，主要是因为基建补助支出减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度财政拨款支出 11463.42 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1.00 万元，占 0.01%；教育（类）支出 11429.65 万元，占 99.71%；科学技术支出 7.10 万元，占 0.06%；社会保障和就业支出 25.67 万元，占 0.22%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度财政拨款支出年初预算数为 9104.36 万元，支出决算数为 11463.42 万元，完成年初预算的 125.91%，其中：

1、一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。

年初预算为 1.00 万元，支出决算为 1.00 万元，完成年初预算的 100%，决算数等于年初预算数。

2、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。

年初预算为 9089.18 万元，支出决算为 11429.65 万元，完成年初预算的 125.75%，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、教育综合发展专项、高职生均拨款等资金。

3、科学技术支出（类）基础研究（款）自然科学基金（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.90 万元，完成年初预算的 100%，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、科学技术支出（类）社会科学（款）社科基金支出（项）。

年初预算为 2.00 万元，支出决算为 2.20 万元，完成年初预算的 110%，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。

5、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 4.00 万元，支出决算为 4.00 万元，完成年初预

算的 100%，决算数等于年初预算数。

6、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）其他人力资源和社会保障管理事务支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 2.19 万元，完成年初预算的 100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加了考点建设经费。

7、社会保障和就业支出（类）就业补助（款）其他就业补助支出（项）。

年初预算为 8.18 万元，支出决算为 23.48 万元，完成年初预算的 287.04%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加了就业补助专项拨款。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 7682.12 万元，其中：

人员经费 7682.12 万元，占基本支出的 100%，主要包括基本工资、津贴补贴、伙食补助费、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、退休费、生活补助。

公用经费 0 万元，占基本支出的 0%。

七、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

2024 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 100%；与上年相比增加 0 万元，增长

0%。决算数等于预算数。决算数等于上年数。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1.因公出国(境)费支出预算为 0 万元,支出决算为 0 万元,完成预算的 100%;与上年相比增加 0 万元,增长 0%。决算数等于预算数。决算数等于上年数。2024 年度安排因公出国(境)团组 0 个,累计 0 人次。

2.公务用车购置费及运行维护费支出预算为 0 万元,支出决算为 0 万元,完成预算的 100%;与上年相比增加 0 万元,增长 0%。其中:

公务用车购置费支出预算为 0 万元,支出决算为 0 万元,完成预算的 100%;与上年相比增加 0 万元,增长 0%。决算数等于预算数。决算数等于上年数。

公务用车运行维护费支出预算为 0 万元,支出决算为 0 万元,完成预算的 100%;与上年相比增加 0 万元,增长 0%。决算数等于预算数。决算数等于上年数。截止 2024 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。

3.公务接待费支出预算为 0 万元,支出决算为 0 万元,完成预算的 100%;与上年相比增加 0 万元,增长 0%。决算数等于预算数。决算数等于上年数。2024 年度共接待来访团组 0 个、来宾 0 人次。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2024 年度本单位无政府性基金收支。

九、关于机关运行经费支出说明

本单位 2024 年度机关运行经费支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 0%。

十、一般性支出情况说明

2024 年本单位开支会议费 0 万元，用于召开 0 场会议，人数 0 人；开支培训费 0 万元，用于开展 0 场培训，人数 0 人；举办 0 场节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支 0 万元。

十一、关于政府采购支出说明

本单位 2024 年度政府采购支出总额 3829.17 万元，其中：政府采购货物支出 1404.7 万元、政府采购工程支出 580.36 万元、政府采购服务支出 1844.11 万元。授予中小企业合同金额 2473.17 万元，占政府采购支出总额的 64.59%，其中：授予小微企业合同金额 2185.37 万元，占授予中小企业合同金额的 88.36%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 9.11%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 95.70%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，单位共有车辆 1 辆，其中，应急保障用车 1 辆；单位价值 100 万元以上设备(不含车辆)1 台(套)。

十三、关于 2024 年度预算绩效情况的说明

(一)绩效评价工作开展情况。一是绩效自评开展情况。组织对 2024 年度本单位整体支出开展绩效自评，涉及项目 7 个，共涉及资金 7131.66 万元。其中，一般公共预算项目 7 个

3781.3 万元，占一般公共预算支出总额的 32.99%；政府性基金预算项目 0 个 0 万元，占政府性基金预算支出总额的 0%；国有资本经营预算项目 0 个 0 万元，占国有资本经营预算支出总额的 0%；社会保险基金预算项目 0 个 0 万元，占社会保险基金预算支出总额的 0%。

（二）绩效评价结果。一是绩效自评结果。2024 年度本单位整体支出全年预算数 20863.75 万元，执行数 19843.67 万元，完成预算的 95.11%，绩效自评得分 99 分，评价等级为“优”。

绩效目标完成情况：一是预算执行率较高，全年预算执行率达 95.11%，基本支出与项目支出均按计划完成；二是社会效益突出，牵头主办全国乡村振兴研讨会，助力村集体经济增收超百万元，获评省级乡村振兴帮扶优秀单位，学生技能竞赛获国家级奖项 13 项，就业工作连续获评省优；三是可持续发展能力增强，立项国家级课题 3 项，获“楚怡”教学团队等省级荣誉，产教融合共同体建设成效显著；四是绿色节能与数字化建设并进，完成节能改造，推行智慧财务与后勤平台，提升管理效率。

下一步努力方向：一是强化预算全流程管理，细化项目申报论证，采用“零基预算+绩效挂钩”模式，提升年初预算准确性；二是构建分层分类绩效指标体系，增设“毕业生就业质量”“科研成果转化率”等个性化指标，强化结果应用；三是推进数字化赋能，升级智慧财务系统，集成预算编制、执行、资产管理的“业财融合”平台，实现资金使用实时监控与智能预警；四是深化产教融合资源整合，优化校企合作项目绩效目标，将企

业反馈纳入项目评价，提升人才培养与社会需求的契合度。

（三）评价结果应用情况。以 2024 年绩效自评结果为“指挥棒”，2025 年预算管理将聚焦“精准投入、动态监控、结果导向”：一是通过预算安排优先保障高效项目、压减低效基建维修支出；二是动态调整支出结构，压缩行政办公等非必要开支并加码智慧财务、数字化教学等重点领域；三是构建全过程监控体系，及时清理 2024 年项目结余资金统筹用于急用项目；四是制度建设强化闭环管理，明确绩效目标与预算同步批复、同步调整、同步考核的“三同步”原则，推动资金从“重分配”向“重效益”转变，助力学院“双高计划”与高质量发展目标落地。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指中央财政和省财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

五、结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

六、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金

七、基本支出：指为保障单位正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

八、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。

九、机关运行经费：为保障行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）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、日常维修费、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、“三公”经费：纳入单位预决算管理的“三公”经费，包括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。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；公务用车购置费主要用于单位公车配备更新支出公务用车运行费反映单位公务用车租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

第五部分 附件

一、2024年度单位整体支出绩效自评报告。

2024 年度湖南商务职业技术学院 单位整体支出绩效自评报告

部门（单位）名称：湖南商务职业技术学院

2025 年 4 月 1 日

2024 年度湖南商务职业技术学院 单位整体支出绩效自评报告

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教育厅，属于二级省直预算单位。学院的人事编制为 480 人，截止 2024 年底，在编在岗职工 458 人，长期聘用人员 11 人，退休人员 160 人，在校学生（大专）11957 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

2024 年学院一般公共预算基本支出指标 7682.12 万元，实际支出 7682.12 万元，预算执行率 100%。

（二）项目支出情况

2024 年学院一般公共预算项目支出指标 4801.37 万元（含上年结余资金 195.69 万元），实际支出 3781.30 万元，

预算执行率 78.75%。主要是教学楼维修改造项目结余。

三、政府性基金预算支出情况

2024 年本单位无政府性基金预算支出。

四、国有资本经营预算支出情况

2024 年本单位无国有资本经营预算支出。

五、社会保险基金预算支出情况

2024 年本单位无社会保险基金预算支出。

六、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 10 分。2023 年我院年初资金预算数 16175.60 万元，全年资金预算数 20863.75 万元，全年执行数 19843.67 万元，执行率 95.11%。

2.预算完成率：分值 5 分，自评 3 分。2024 年年初预算 16175.60 万元，年中追加预算 3361.15 万元，上年结转 1324.81 万元，年终结余 1020.07 万元，预算完成率 95.11%。

3.预算控制率：分值 5 分，自评 5 分。2024 年追加财政拨款预算 3361.15 万元，预算控制率为 20.77%。

4.公用经费控制率：分值 5 分，自评 5 分。2024 年预算公用经费支出 0 万元，决算公用经费支出 0 万元，公用经费控制率为 100%。

5.“三公经费”控制率：分值 7 分，自评 7 分。2024 年“三公经费”预算数 0 万元，实际支出数 0 万元，控制率 100%。

6.政府采购执行率：分值 5 分，自评 5 分。2024 年我院政府采购预算 468 万元，实际政府采购金额 3829.17 万元，

执行率 818.19%。工程类、货物类、服务类均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《湖南商务职业技术学院财务预决算管理办法》《湖南商务职业技术学院财务报账管理制度》《湖南商务职业技术学院公务卡管理办法》《湖南商务职业技术学院票据管理办法》《湖南商务职业技术学院货币资金管理办法》《湖南商务职业技术学院财务印章管理和使用办法》《湖南商务职业技术学院财务管理内部稽核制度》《湖南商务职业技术学院预算支出绩效评价管理办法》《湖南商务职业技术学院专项资金管理办法》《湖南商务职业技术学院项目库管理办法》《湖南商务职业技术学院收费管理办法》《湖南商务职业技术学院学生食堂饭菜价格平抑基金管理办法》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。牵头主办第七届全国职业院校乡村振兴协作联盟年会暨新质生产力赋能乡村振兴研讨会，为全面推进乡村振兴凝智聚能。积极参与乡村振兴，驻村工作队多措并举，汇聚优势力量推动当地乡村振兴，村集体经济经营性收入突破 100 万元，比去年增长 21%，获评全省派驻村帮扶工作队考核“好”等次（全省高职院校仅 7 所）。三下乡“浪花志愿服务队”入选全国“七彩假期”示范团队。完成农业农村厅省级示范培训项目 2 个，培育种子产业及粮油制种技术人才 140 名，打造乡村群体标杆，提升省种子产业竞争力。成立株洲校友联络处，已设置校友联络处 7 个。汇聚校友资源，召开“校友回湘”推进会、调研会、座谈会等各类会议 54 次，发挥优秀校友示范引领作用，柔性引进杰出校友阳纯正，获长

沙市紧缺急需人才和长沙市高层次 C 类人才、湖湘青年英才荣誉称号，返湘创业企业得到李殿勋副书记调研，创业经历与先进事迹多次被人民日报等权威媒体报道。助力“走出去”湘企国际商务人才培养，为兴元科技等公司开展员工技术技能提升培训 200 余人次；与省茶业协会、柬埔寨健康农业公司在金边共建“湘茶文化+职业技能培训基地”，联合省茶业集团在学院举办柬埔寨来华“湘茶文化+职业技能”培训，立项老挝职业教育国家教材开发项目建设单位、教育部中德先进职业教育合作项目。

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。学院获评省高校思想政治教育研究先进单位、省高校辅导员工作研究与实践先进单位、省直“五型”团组织。建成精神谱系党性教育基地，打造“一院一品”“一支一特”党建品牌，1 名教师获评“全省教育系统优秀党务工作者”，1 名学生获评“全省

优秀大学生党员”。坚持提质培优，获湖南省职业教育质量年度报告合规性评价 A 等。学生参加省职业院校技能竞赛获一等奖 10 项、二等奖 26 项；获全国高等院校健身气功比赛、全国跆拳道总决赛 3 枚金牌，以高职院校排名第一的成绩再次蝉联全省就业创业工作“一把手工程”督查优秀单位。积极推动“两翼”协同，联合省茶业集团、湖南农业大学共同成立了全国茶叶全产业链行业产教融合共同体；联合长沙信息产业园、拓维信息共同成立了长沙新一代信息技术产教联合体。立项课题 61 项，其中国家社科基金教育学一般项目 1 项，教育部人文社会科学研究项目 2 项，获立项资助经费 122 万元。1 名教师获评“黄炎培杰出教师奖”。获“楚怡”教师教学创新团队 2 个、名师（名匠）工作室 2 个、教学名师 1 名。

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。

2024 年度，学院的财政资金整体支出在省财政厅、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 99 分。

七、下一步努力方向

1.强化预算全流程管理，细化项目申报论证，采用“零基预算+绩效挂钩”模式，提升年初预算准确性；

2.构建分层分类绩效指标体系，增设“毕业生就业质量”“科研成果转化率”等个性化指标，强化结果应用；

3.推进数字化赋能，升级智慧财务系统，集成预算编制、执行、资产管理的“业财融合”平台，实现资金使用实时监控与智能预警；

4.深化产教融合资源整合，优化校企合作项目绩效目标，将企业反馈纳入项目评价，提升人才培养与社会需求的契合度。

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

附件 1

2024 年度部门（单位）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		2024 年实际在职人数		控制率	
	480		458		95.42%	
经费控制情况（万元）	2023 年决算数		2024 年预算数		2024 年决算数	
三公经费	0		0		0	
1、公务用车购置和维护经费	0		0		0	
其中：公车购置	0		0		0	
公车运行维护	0		0		0	
2、出国经费	0		0		0	
3、公务接待	0		0		0	
项目支出：	7841.84		2544.79		7131.66	
1、其他事业发展资金	7205.59		1965.53		6542.89	
2、省级专项资金	636.25		579.26		588.77	
高校“双一流”建设	586.66		544.74		544.74	
教育综合发展专项	24.02		22.34		16.55	
就业补助专项	19.9		8.18		23.48	
创新型省份建设专项	5.67		—		—	
科学普及专项（社科联）	0		4		4	
公用经费	285		0		0	
其中：办公经费	0		0		0	
水费、电费、差旅费	80		0		0	
会议费、培训费	0		0		0	
政府采购金额	—		468		3829.17	
部门基本支出预算调整	—		—		—	
楼堂馆所控制情况 （2024 年完工项目）	批复规模 （m ² ）	实际规模 （m ² ）	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

2024 年度部门 (单位) 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	16175.60	20863.75		19843.67	10	95.11%	10
	按收入性质分:				按支出性质分:			
	其中: 一般公共预算: 12483.49				其中: 基本支出: 12712.01			
	政府性基金拨款: 0				项目支出: 7131.66			
	纳入专户管理的非税收入拨款: 7195.79							
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	90%				95.11%			
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)	95.11%	5	4	
			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)	20.77%	5	5	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)	100%	5	5	
			“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)	100%	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)	818.19%	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。
	时效指标	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)	100%	5	5	
		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有关专项资金管理办法的规定;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。	100%	7	7	
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。	100%	10	10	
	生态效益指标	绿色节能	建设绿色节能校园等。	100%	6	6	
	可持续影响指标	可持续影响	培养高素质人才。	100%	6	6	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度较高。	100%	10	10	
总分					100	99	