

# 云南财经职业学院 2019 年度部门决算

## 第一部分 云南财经职业学院概况

- 一、主要职能
- 二、部门基本情况

## 第二部分 2019 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收入支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、“三公”经费、行政参公单位机关运行经费情况表

## 第三部分 2019 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

明

## 第四部分 其他重要事项及相关口径情况说明

- 一、机关运行经费支出情况
- 二、国有资产占用情况

三、政府采购支出情况

四、部门绩效自评情况

（一）项目支出概况

（二）项目支出绩效自评

（三）项目绩效目标管理

五、其他重要事项情况说明

六、相关口径说明

## 第五部分 名词解释

### 第一部分 云南财经职业学院概况

一、主要职能

（一）主要职能

我校是2015年经云南省人民政府批准、教育部备案，省财政厅组建成立的公办高等职业院校，隶属于云南省教育厅。统一社会信用代码：12530000MB0M22306K。主要培养高等学历财经类应用人才，促进经济社会发展。会计、金融、财税、商贸等专业全日制高职专科学历教育以及非学历教育。

（二）2019年度重点工作任务介绍

2019年学校工作总体要求：高举中国特色社会主义伟大旗帜，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，深入学习贯彻全国教育大会精神，按照“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决做到“两个维护”，

坚持稳中求进工作总基调，坚持高质量发展，坚持和加强党对教育工作的全面领导，全面贯彻党的教育方针，落实教育现代化2035和国家职业教育改革实施方案，推进学校内涵建设发展，实现教职员工“三转”，办好人民满意的职业教育，以优异成绩庆祝中华人民共和国成立70周年。

#### （1）加强党对教育工作的全面领导

1. 用党的创新理论武装头脑。2. 把党的政治建设放在首位。3. 加强思想政治工作。4. 加强基层党建工作。5. 深入推进全面从严治党 and 反腐败工作向纵深发展。

#### （2）实施新时代立德树人根本任务

6. 增强德育教育的针对性实效性。7. 加强学生体育美育工作。8. 发扬传统加强学生劳动教育。

#### （3）加强新时代师资队伍建建设

9. 加强师德师风建设。10. 加强“双师型”教师队伍建设。11. 组织实施教师素质计划。12. 提高在教师科研能力。13. 创新辅导员引进机制，制定辅导员队伍管理体制。

#### （4）不断增强内涵发展动力，提升人才培养质量

14. 破除制约学校发展的体制机制障碍。15. 对人才培养工作合格评估专家提出的意见和建议全力整改。16. 树立大财经意识，服务区域经济社会发展。17. 深入推进专业建设，构建适应未来发展的专业体系。18. 持续推进课程改革。19. 加快网络精品开放课程建设。20. 进一步推进推进校企合作，提高办学特色的高度。21. 加强学生创新创业能力培养。22. 加强实践教学基地建设。23. 进一步稳定和扩大招生规模，做好2019届毕业生就业工作。24. 推动继续教育规范与创新。25. 扩大对外开放水平。

#### （5）持续提高教育发展保障水平

26. 统筹推进人事管理信息化和互联网+党建工程。27. 推进校园基础设施的建设与改造。28. 积极推进校园信息化建设。29. 做好图书馆新馆搬迁，校办企业改革工作。30. 发挥工会、老干等重要职能。31. 落实国家资助政策和贫困生帮扶工作。32. 做好后勤保障工作。33. 维护学校和师生安全。

#### (6) 打好教育精准扶贫攻坚战

34. 做好项目培训工作。35. 做好维西县康普乡岔枝村和普乐村精准扶贫工作。36. 做好对口帮扶工作。

### (三) 2019 年度主要工作成效

1、 招生就业形势良好，规模效益显著提高，年度目标任务基本完成。

由于每年全国高职教育生源争夺激烈，为完成上年提出的“以规模求效益”目标，学校采取了四项有力措施确保招生计划的完成，一是根据学校发展规划和入学率，确定招生计划；二是稳定五年制（3+2）校外办学点，培植生源；三是加大了对招生宣传的投入，让考生和家长了解学校，四是促进毕业生充分就业，提高就业率拉动入学率。

按照学校《化债方案》和 2018 年入学率 84.27%，综合测定 2019 年高职大专生招生计划 2,200 人，实际招生 1,981 人，新生报到率 90%，加上五年制转段生返校、部队转业返校和休学返校，一年级学生人数达到 2,215 人；2019 年五年制计划招生 600 人，实际报到 437 人；2019 年毕业生 704 人，初次就业率为 99.15%，生态效益趋于良性发展；截止 2019 年 12 月 31 日在校高职大专生总人数 5,094 人（含应征入伍学生），比 2018 年的

3,620人增加1,474人，增幅为40.7%，五年制生源储备总量达到1,820人；基本完成年度目标任务，全年收入在确保学校正常运转的条件下，有能力偿还专债利息，职责履行良好、规模效益明显。

2、专项债券资金使用产出效益作用明显，学校办学基础能力显著增强。

2018年8月10日“云南财经职业学院建设项目专项债券”在深交所成功发行，共募集资金16,000万元。截止2019年12月31日，专债资金完成总支出8,998万元，未支出金额7,002万元，完成支出进度56.24%。

已使用专债资金实施的项目主要有：新建14号学生公寓建成交付使用，续建5号图书馆和8号教学楼建成交付使用，数字校园二期建设，图书馆、教学楼和学生公寓内部设备设施购建，以及完成了部分体育教学设施修缮和校园环路建设，新建15号学生公寓完成招投标，已于2019年12月开工建设，完成30%首付。

特别是新建14号学生公寓的按期建成、及时交付使用，为学校扩招提供了保障，确保了扩招后增加学生的住宿需要，专项债券资金使用的阶段性产出效益作用十分明显，学校办学基础保障能力显著增强。

3、校企合作办学解决专业教师不足，助推小专业快速成长。

受人员编制限制，师资力量不足是影响学校发展的主要因素之一，特别对学校小专业的建设发展影响更大，从学校2015年组建以来，连续几年都无法解决专业教师不足和招生不理想的问题。

为了突破这个瓶颈，学校另辟蹊径，根据《国家职业教育改革实施方案》和国务院关于职业教育改革的精神，2019年在工商管理系和信息工程系首先实施产教融合、校企合作，健全多元化办学格局，推动企业深度参与协同育人。目前共签订了两份校企合作协议书，一是学校与武汉雅博信息技术有限公司签署校企共建电子商务专业的办学协议；二是学校与重庆德克特公司签署校企共建计算机应用技术专业的办学协议。

2019年11月5日，学校组成验收组对项目执行第一阶段工作进行验收，肯定了校企共建专业项目运行状况良好，学生报到率、公司投入和管理到位，两公司均全面跟进了共建专业的教学和学生管理工作，使学生提早适应企业的工作环境和了解自身需要掌握的各方面技能。

从此次校企合作办学的结果看，既解决了学校专业教师不足的问题，又符合国家倡导的职业教育发展方向，同时扩大了办学规模，助推小专业快速成长，是一个多赢的办学模式。

#### 四、多渠道筹措资金，建立健全助学奖励体系。

学校自组建以来，就建立起国家资助、学校奖助、社会捐助、企业赞助、学生自助“五位一体”的学生资助体系。几年来都是以国家资助为主，学校再从“事业收入”中提取4-6%进行奖助为辅，社会捐助基本为零。

2019年，我校校友，嘉华集团董事黄丕勇先生，个人向母校捐资100万元，建立“梦书奖学金”，专门用于资助那些家庭经济困难又有读书梦想的学生完成学业，圆读书梦。

社会捐助实现了零的突破，建立健全了学校学生资助奖励体系。

五、重要事项纳入年初预算，为学院落实履职尽责工作任务提供财力保障。

2019年学院预算安排除优先保障工资发放、社保缴费和维持学院基本运转的支出外，党建、团建、工会、扶贫攻坚、思政建设、体育维持、图书购置、学生资助以及师资队伍建设经费，学院也按照相关规定纳入年初预算，从财力上予以保障，以满足各项办学指标条件的需要，落实学院履职尽责任务，促进学院各项工作健康有效的组织开展。

## 二、部门基本情况

### （一）部门决算单位构成

纳入云南财经职业学院2019年度部门决算编报的单位共1个。其中：行政单位0个，参照公务员法管理的事业单位0个，其他事业单位1个（云南财经职业学院）。

### （二）部门人员和车辆的编制及实有情况

云南财经职业学院2019年末实有人员编制207人。其中：行政编制0人（含行政工勤编制0人），事业编制207人（含参公管理事业编制0人）；在职在编实有行政人员0人（含行政工勤人员0人），事业人员200人（含参公管理事业人员0人）。

离退休人员0人。从2016年起退休人员退休费由社保基金发放，按照编报要求由社保局负责填报，学校不再填报。

实有车辆编制10辆，在编实有车辆9辆。

## 第二部分 2019 年度部门决算表

(详见附件)

### 第三部分 2019 年度部门决算情况说明

#### 一、收入决算情况说明

2019 年实际完成收入 94,927,657.81 元,比年初预算 65,424,200 元增加 29,503,457.81 元。其中:财政拨款 60,261,600 元,占全年总收入的 63.48%;事业收入 26,815,000 元,占全年总收入的 28.25%;经营收入 7,783,800.60 元,占全年总收入的 8.2%;其他收入 67,257.21 元,占全年总收入的 0.07%。

与上年收入 23,705.23 万元对比减少 14,212.46 万元,减少的主要原因:1、财政拨款减幅较大,主要为云财教〔2018〕282 号云南财经职业学院建设项目 16,000 万元,2019 年不再拨付。

2、事业收入增加原因为在校大专生规模增加带来的学费住宿费收入增加。

#### 二、支出决算情况说明

云南财经职业学院 2019 年度支出合计 14,648.10 万元。其中:基本支出 5,753.06 万元,占总支出的 39.28%;项目支出 8,556.51 万元,占总支出的 58.41%;上缴上级支出、经营支出、对附属单位补助支出共 338.53 万元,占总支出的 2.31%。支出合计 14,648.10 万元与上年 9,136.54 万元对比增加 5,511.56 万元。

##### (一) 基本支出情况

2019 年度用于保障云南财经职业学院正常运转的日常支出 5,753.06 万元。与上年 5,351.77 万元对比增加 401.29 万元。

包括基本工资、津贴补贴等人员经费支出 3,868.31 万元占基本支出的 67.24%；办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费 1,458.46 万元占基本支出的 25.35%；助学金、其他对个人和家庭的补助支出 13.63 万元占基本支出 0.24%；债务利息及费用支出 412.60 万元占基本支出的 7.17%。

## （二）项目支出情况

2019 年度用于云南财经职业学院完成特定的行政工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的经费支出 8,556.51 万元。与上年 3,251.67 万元对比增加 5,304.84 具体项目开支及开展工作情况：

1、云财行〔2019〕282 号 云岭教学名师特殊生活补贴 3 万元；

2、云财教〔2019〕355 号 2019 年学生资助补助经费 7.7 万元；

3、云财教〔2018〕282 号 云南财经职业学院建设项目 7,200.67 万元；

4、云财教〔2018〕34 号 云南财经职业学院智慧教室建设项目 200 万元；

5、云财教〔2019〕13 号 2019 年高等教育资助经费中央资金 143.86 万元；

6、云财教〔2019〕12 号 追加下达 2018 年学生资助补助经费（高等教育）预算 8 万元；

7、云财教〔2019〕376号 2019-2020 学年普通高等学生服兵役及退役士兵国家教育资助资金 15.39 万元；

8、云财教〔2019〕184号 省属公办高校专科生均拨款专项资金 467 万元、云财教〔2019〕184号 省属公办高校专科生均拨款专项资金 8 万元；

9、云财教〔2019〕339号 2019 年学生资助补助经费 16.84 万元、云财教〔2019〕339号 2019 年学生资助经费中央追加资金 75.24 万元；

10、云财教〔2019〕353号 2019 年第一批现代职业教育质量提升计划中央资金 10 万元；

11、国家助学金、国家励志奖学金、省政府奖学金、省政府励志奖学金等各项学生资助经费 175.21 万元；

12、云财教〔2019〕176号 科研平台建设和运行保障专项经费 200 万元；

13、云财建〔2019〕344号 云南省库区基金省级专项资金 33.6 万元；

### 三、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

云南财经职业学院 2019 年度一般公共预算财政拨款支出 4,775.16 万元,占本年支出合计的 32.6%。与上年 4,340.51 万元对比增加 434.65 万元。

## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1. 教育支出 4,262.6 万元,占一般公共预算财政拨款总支出的 89.27%。其中: 2050199 其他教育管理事务支出 3 万元; 2050205 高等教育支出 7.7 万元; 2050305 高等职业教育支出 4,241.9 万元; 2050801 教师进修支出 10 万元; 2060503 科技条件专项 200 万元; 。主要用于保障机构正常运转、人员经费、日常公用以及事业发展的项目开支;

3. 社会保障和就业支出 2080502 事业单位离退休 5.56 万元,占一般公共预算财政拨款总支出的 0.12%。主要用于离退休公用经费开支;

4. 住房保障支出 2210201 住房公积金 307 万元,占一般公共预算财政拨款总支出的 10.61%。主要用于为职工缴纳住房公积金。

## 四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况

云南财经职业学院 2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算为 20.3 万元,支出决算为 15.66 万元,完成预算的 77.14%。其中:公务用车购置及运行费支出决算为 14.34 万

元，完成预算的 90.76%；公务接待费支出决算为 1.31 万元，完成预算的 29.11%。

2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算数 156,554.72 元比 2018 年决算数 372,962.04 元相比减少 216,407.32 元，其中：因公出国境费用为 0 元，比上年决算数 97,182.00 元减少 97,182.00 元；公务接待费 13,110 元，比上年决算数 44,499 元减少 31,389 元；公务用车运行及维护费 143,444.72 元，比上年决算数 231,251.04 元减少 87,806.32 元。

学院 2019 年未发生因公出国境费用，处置报废车辆 3 辆，车辆运行强度较上年减少、车辆维修费用较上年减少，公务接待批次、人次较上年减少。

年内学校公务用车购置为零，年末保有公务用车数量 9 辆。

本年度学校使用公共预算财政拨款开支的公务接待 9 批次共 511 人次合计开支 13,110 元。

（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出 14.34 万元，占 91.57%；公务接待费支出 1.31 万元，占 8.43%。具体情况如下：

1. 公务用车购置及运行维护费支出 14.34 万元。其中：  
公务用车购置支出 0 万元，购置车辆 0 辆。

公务用车运行维护支出 14.34 万元，开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 9 辆。主要用于日常公务用车燃料

费、维修费、过路过桥费、保险费等。

3. 公务接待费支出 1.31 万元。其中：

国内接待费支出 1.31 万元(其中:外事接待费支出 0 万元),共安排国内公务接待 9 批次(其中:外事接待 0 批次),接待人次 511 人(其中:外事接待人次 0 人)。主要用于兄弟学校来访等发生的接待支出。

国(境)外接待费支出 0 万元,共安排国(境)外公务接待 0 批次,接待人次 0 人。

第四部分 其他重要事项及相关口径情况说明

(一)机关运行经费支出情况

云南财经职业学院是公办高等职业院校(事业单位),无机关运行经费收支。

(二)国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日,云南财经职业学院资产总额 61,336.36 万元,其中,流动资产 12,099.07 万元,固定资产 26,813.75 万元,对外投资及有价证券 179.23 万元,在建工程 5,534.42 万元,无形资产 16,709.89 万元,其他资产 0 万元(具体内容详见附表)。学院按照《高校会计制度》计提固定资产折旧和无形资产摊销,2019 年累计折旧金额为 8,711.35 万元,累计摊销金额为 3,121.16 万元。与上年资产总额 63,671.81 万元相比,本年资产总额减少 2,335.45 万元,其中固定资产增加 9,389.34 万元,无形资产减少 2,808.5 万元;在建工程减少 4,097.58 万元,出租房屋 498 平方米,实现资产使用收入 124.46 万元。

国有资产占有使用情况表

单位：万元

项目	行次	资产总额	流动资产	固定资产						对外投资/有价证券	在建工程	无形资产	其他资产
				小计	房屋构筑物	车辆	单价 50 万以上大型设备	其他固定资产	减：累计折旧				
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
合计	1	61363.36	12099.07	26813.75	28520.73	166.77	1538.36	5299.23	8711.35	179.23	5534.42	16709.89	

填报说明：1. 资产总额=流动资产+固定资产+对外投资/有价证券+在建工程+无形资产+其他资产（其中固定资产抵扣了累计折旧，无形资产抵扣了累计摊销）

2. 固定资产=房屋构筑物+车辆+单价 50 万元以上大型设备+其他固定资产

### （三）政府采购支出情况

2019 年度，部门政府采购支出总额 200 万元，其中：政府采购货物支出 200 万元；占政府采购支出总额的 100%。采购项目为：云财教〔2019〕46 号 校企共建财经实践教学基地建设专项资金项目。

### （四）项目绩效自评情况

2019 年项目绩效自评报告详见附件，部门整体支出绩效自评情况由省教育厅统一公开。

## （五）其他重要事项情况说明

### 1、资产变动情况

2019 年末资产合计 613,363,636.39 元，比上年 636,718,147.42 元减少 23,354,511.03 元，减幅 3.67%，其中主要包括：

①固定资产 355,250,952.58 元，比上年 241,838,785.27 元增加 113,412,167.23 元，增幅 46.89%，增加的资产主要包括：

5#图书馆、8#教学楼建设工程 6,412.53 万元；

14#学生公寓建设工程 3,064.57 万元；

16、17 栋学生宿舍竣工验收 173.46 万元

学院北区雨污水管改造工程 39.8 万元；

齐兴院原培训楼学生宿舍装修改造工程 226.6 万元；

平安校园监控、教学楼智能化建设工程竣工 356.59 万元；

运动场地改造项目竣工 127.07 万元；

数据中心机房建设工程竣工 141.93 万元；

现教中心信息化系统建设工程 154.8 万元。

②固定资产累计折旧 87,113,468.36 元，比上年 67,601,688.78 元，增加 19,511,779.58 元，增幅 28.86%，增加的固定资产累计折旧主要为房屋构筑物、通用设备、专用设备、家具用具等设备折旧费用，2019 年处置报废车辆 3 辆。

③无形资产累计摊销 31211630.3 元，比上年 1,620,515.57 元增加 29,591,114.73 元，增加的无形资产累计摊销为补提土地使用权的摊销费用 28,850,334.47 元，软件摊销 740,780.26 元。

④在建工程 55,344,239.30 元，比上年 96,319,920.11 元，减少 40,975,680.81 元，减幅 42.54%。主要在建项目为：

校园及党建文化建设项目 98.85 万元；

财职院建设项目 621.51 万元；

校园水电网改造工程 1,713.25 万元；

15#、33#学生公寓工程 2,358 万元；

老图书馆装修改造工程 80.65 万元

现教中心信息化系统建设工程 154.8 万元。

## 2、负债变动情况

2019 年末负债合计 9,184,836.44 元，比上年 9,041,849.30 元增加 142,987.14 元，增幅 15.81%，其中主要包括：

其他应交税费 10 万元，各项工程质保金 400.8 万元，建投第三建设有限公司工程保修金 176 万元；优课科技公司工程质保金 50 万元；代收教材款 268 万余元；食堂承包保证金 28.5 万元；代收大专生医保 30 万元。

## 3、年末结转和结余情况

2019 年项目未结转和结余为 82,188,676.73 元，其中：

云财教〔2019〕422 号文下达省属公办高职院校生均专项资金 617.4 万元，云财教〔2019〕384 号文下达职业教育补助经费

600 万元，年末未使用额度注销，形成 1,217.4 万元财政应返还额度。

云财教〔2018〕282 号文下达云南财经职业学院建设项目经费 1.6 亿元，资金拨付至学校开设的实体银行账户（列银行存款，非零余额账户用款额度），因项目周期自 2017-2020 年，分年度分阶段逐步实施，2018 年末，结余 142,021,384.8 元，2019 年使用 72,006,708.07 元。截止 2019 年末结余 70,014,676.73 元。

2019 年度上缴本级国库事业单位国有资产处置收入 1.39 万元，为报废车辆残值收入。

#### （六）相关口径说明

1. 基本支出中人员经费包括工资福利支出和对个人和家庭的补助，日常公用支出包括商品和服务支出、其他资本性支出等人员经费以外的支出。

2. 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除人员经费以外的基本支出。

3. 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维护费、公务接待费。其中：因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（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，指单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费，指单位按规

定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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，包括省部级干部专车、一般公务用车和执法执勤用车；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）费用。

4. “三公”经费决算数：指各部门（含下属单位）当年通过本级财政一般公共预算财政拨款和以前年度一般公共预算财政拨款结转结余资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费支出数（包括基本支出和项目支出）。

#### 第五部分 名词解释

情况说明里涉及到需要解释说明的决算相关专用名词，在此进行说明解释。

##### 一、收入科目

财政拨款收入：省财政当年拨付的资金。

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。

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。

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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

上年结转：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按规定用途继续使用的资金。

## 二、支出科目

教育支出：反映教育管理方面的支出。

社会保障和就业支出：反映政府在社会保障与就业方面的支出。

住房保障支出：集中反映政府用于住房方面的支出。

工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出，不包括用于购置固定资产、战略性和应急性物资储备等资本性支出。

对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

资本性支出：反映各单位安排的资本性支出，切块由发展改革部门安排的基本建设支出不在本科目反映。

农林水支出：反映单位大中型水库库区基金支出。

其他支出：其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出。