

**上海商学院**  
**2023 年度决算**

# 目 录

## 第一部分 上海商学院概况

一、主要职能

二、机构设置

## 第二部分 上海商学院 2023 年度决算表

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、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收入支出决算表

## 第三部分 上海商学院 2023 年度决算情况说明

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

十、预算绩效管理情况

十一、其他重要事项说明

**第四部分 名词解释**

## 第一部分 上海商学院概况

### 一、主要职能

上海商学院是一所以应用经济学、工商管理为主体，商科特色鲜明的普通公办高等学校，前身是 1950 年成立的中央税务学校华东分校。学校设有 13 个二级学院，招生本科专业 31 个。2021 年，学校被国务院学位委员会批准为硕士学位授予单位，旅游管理、国际商务获批硕士专业学位授权点。

学校有奉浦、中山西路、漕宝路、国权路四个校区和福州路一个办学点，全日制在校生 9000 余人，教职工 783 人。

学校全面贯彻党的教育方针，坚持“以商立校、应用为本”办学理念，秉承“厚德博学、经世济民”校训精神，全力打造“应用型、创新性、国际化”办学特色，努力培养具有社会责任、专业素养、实践能力、创新精神、国际视野的高素质应用型商科人才。学校致力于特色鲜明的高水平应用型商科大学建设，目前已形成从本科生到研究生教育，从全日制到成人教育以及留学生教育的全方位、多层次教育架构。

学校着力加强特色商科专业（群）建设，先后入选教育部“第四批高等学校特色专业建设点”、教育部“本科教学工程”地方高校第一批本科专业综合改革试点、“上海高等学校一流本科建设引领计划”。工商管理、电子商务、酒店管理、国际经济与贸易、物流管理 5 个专业为国家级一流本科专业建设点，金融学、

计算机科学与技术等 8 个专业为上海市级一流本科专业建设点，税收学等 9 个专业为上海市属高校应用型本科试点专业。工商管理、酒店管理、电子商务、市场营销 4 个专业通过 ACBSP 国际认证，食品质量与安全专业通过 IFT 专业认证。学校与上海财经大学开展全面战略合作，加快推进学科特区建设，重点打造以应用经济学、工商管理为主体，多学科协调发展的特色商科学科体系。应用经济学为上海市 II 类高原学科，工商管理入选上海高校一流学科（B 类）培育计划。

学校注重产、教、研协同高质量发展。开展国家级、市级“四新”项目 9 项，实现教育部新工科、新农科、新文科项目建设全覆盖。获批 2 个上海市级重点产业学院，拥有世界技能大赛中国集训基地和上海市创新创业教育实践基地。近五年，获国家社会科学基金、国家自然科学基金、教育部人文社科等省部级以上科研项目 123 项，获上海市决策咨询研究成果奖等省部级科研奖 10 余项。

学校立足国家地方战略和行业重大需求，深化与上海市商务委全面战略合作，高质量开展商业（商务）应用研究与咨询服务。拥有上海商业发展研究院、上海高校智库、上海市社会科学创新研究基地、上海高校人文社科重点研究基地、上海高校知识服务平台等市级科研基地与平台。近五年，90 余项决策咨询成果获省部级领导批示。学校建有商务部商务官员研修基地，累计培训来自 144 个国家（地区）的 8666 位商务官员。

学校坚持开放办学，着力提升国际声誉和影响力。与瑞士洛桑酒店管理学院联合申报的中外合作办学机构“上海洛桑酒店管理学院”于2021年5月正式获教育部批准设立，目前，有酒店管理、电子商务2个本科专业在校生290人。学校与美国、英国、澳大利亚等国家和地区的108所高校及研究机构开展合作交流，发起成立“一带一路”国际商科教育联盟，组建国际高端智库联盟，建立中东欧海外教育基地。

学校聚焦传统商业文化传承和社会主义核心价值观培育。建有中国商业文化展示馆、海派商业文化研究院，出品《上海商业百年》《零售百年》《贸易百年》等商业专题片，承办《中国诗词大会》（第二季、第三季）上海赛区面试选拔活动、市级“读红色经典·做信仰传人”主题阅读活动。学校先后获“国家通用语言文字推广普及先进集体”“第二届中国青年志愿服务项目大赛银奖”“教育部国防教育特色学校”“教育部2019年中华经典诵写讲大赛优秀组织奖”“上海市第二届文明校园”“上海市安全文明校园”等荣誉。

站在新的历史起点，学校继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以全面贯彻落实党的二十大精神为主线，坚持为党育人、为国育才的初心使命，围绕立德树人根本任务，按照学校第一次党代会精神确立的发展目标和“十四五”事业发展的既定任务，立足高质量发展，坚持特色办学，着力高素质应用型人才培养，在全面建成特色鲜明的高水平应用型商科大学新征程

中爬坡奋进、勇毅前行。

## 二、机构设置

根据上述职责，上海商学院设 39 个内设机构，包括：党委办公室、校长办公室（信访办、保密办、法务办、档案室）、教育发展基金会、校友会；纪委综合办公室、纪检监察室；党委组织部、党委统战部、中共上海商学院委员会党校、机关党总支；党委宣传部（新闻中心、文明办、网络信息办公室）；党委学工部、学生处（就业创业指导服务中心、招生办公室）；党委武装部、保卫处；党委巡察工作办公室；工会；离退休工作办公室；团委（大学生艺术中心）；发展规划处；党委教师工作部、人事处、人才工作办公室、教师教学发展中心（人才交流服务中心、教师事务受理中心）；教务处（产学合作与实践教学办公室、实验实训中心）；教学质量监控与评估中心、高等教育研究所（教学督导室、迎评促建工作办公室）；科研处（学建办）；党委研究生工作部、研究生处；学报编辑部；国际交流处；财务处（结算服务中心）；审计处；资产与设备管理处（招投标管理办公室）；后勤保障处、基建处；信息化办公室（现代教育信息技术中心）；工商管理学院（现代流通国家级实验教学示范中心）；财务金融学院；商务经济学院；酒店管理学院；商务外语学院；艺术设计学院；商务信息学院；文法学院（基础部）；马克思主义学院；体育健康学院；上海洛桑酒店管理学院；国际教育学院、商务部国际商务官员研修基地（上海）；图书馆；信息与网络中心；高

等技术学院、继续教育学院；上海商业发展研究院、海派商业文化研究院。



## 第二部分 上海商学院 2023 年度决算表

### 收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	43,830.07	一、一般公共服务支出	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	11,628.11	五、教育支出	52,278.04
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	1,612.58	八、社会保障和就业支出	4,105.20
		九、卫生健康支出	1,461.57
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	1,887.92
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	57,070.76	本年支出合计	59,732.73
使用非财政拨款结余	2,630.92	结余分配	0.00
年初结转和结余	3,116.09	年末结转和结余	3,085.04
总计	62,817.77	总计	62,817.77

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

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							
合计		57,070.76	43,830.07	0.00	11,628.11	0.00	0.00	1,612.58
205	教育支出	49,616.08	37,841.82	0.00	10,161.68	0.00	0.00	1,612.58
20502	普通教育	49,262.79	37,488.53	0.00	10,161.68	0.00	0.00	1,612.58
2050205	高等教育	49,176.95	37,402.69	0.00	10,161.68	0.00	0.00	1,612.58
2050299	其他普通教育支出	85.84	85.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	233.29	233.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	233.29	233.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	120.00	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	120.00	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	4,105.20	3,505.20	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	4,105.20	3,505.20	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	850.21	850.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险	2,162.23	1,762.23	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费	1,081.12	881.12	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	11.64	11.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1,461.56	1,161.56	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1,456.76	1,156.76	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	1,456.76	1,156.76	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.80	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2109999	其他卫生健康支出	4.80	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	1,887.92	1,321.49	0.00	566.43	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	1,887.92	1,321.49	0.00	566.43	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,887.92	1,321.49	0.00	566.43	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

支出决算表

单位：万元

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						
合计		59,732.73	42,873.33	16,859.40	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	52,278.05	35,423.45	16,854.60	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	51,924.76	35,423.45	16,501.31	0.00	0.00	0.00
2050205	高等教育	51,838.92	35,423.45	16,415.47	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	85.84	0.00	85.84	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	233.29	0.00	233.29	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	233.29	0.00	233.29	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	120.00	0.00	120.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	120.00	0.00	120.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	4,105.20	4,105.20	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	4,105.20	4,105.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	850.21	850.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	2,162.23	2,162.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1,081.12	1,081.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	11.64	11.64	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1,461.56	1,456.76	4.80	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1,456.76	1,456.76	0.00	0.00	0.00	0.00

2101102	事业单位医疗	1,456.76	1,456.76	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.80	0.00	4.80	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	4.80	0.00	4.80	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	1,887.92	1,887.92	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	1,887.92	1,887.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,887.92	1,887.92	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
一、一般公共预算财政拨款	43,830.07	一、一般公共服务支出	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	37,841.82	37,841.82	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	3,505.20	3,505.20	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	1,161.56	1,161.56	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	1,321.49	1,321.49	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	43,830.07	本年支出合计	43,830.07	43,830.07	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	0.00	年末财政拨款结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	0.00				0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00				0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00				0.00	0.00
总计	43,830.07	总计	43,830.07	43,830.07	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款总收支和结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目		合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
205	教育支出	37,841.82	22,869.78	14,972.04
20502	普通教育	37,488.53	22,869.78	14,618.75
2050205	高等教育	37,402.69	22,869.78	14,532.91
2050299	其他普通教育支出	85.84	0.00	85.84
20503	职业教育	233.29	0.00	233.29
2050305	高等职业教育	233.29	0.00	233.29
20509	教育费附加安排的支出	120.00	0.00	120.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	120.00	0.00	120.00
208	社会保障和就业支出	3,505.20	3,505.20	0.00
20805	行政事业单位养老支出	3,505.20	3,505.20	0.00
2080502	事业单位离退休	850.21	850.21	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	1,762.23	1,762.23	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费 支出	881.12	881.12	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	11.64	11.64	0.00
210	卫生健康支出	1,161.56	1,156.76	4.80
21011	行政事业单位医疗	1,156.76	1,156.76	0.00
2101102	事业单位医疗	1,156.76	1,156.76	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.80	0.00	4.80
2109999	其他卫生健康支出	4.80	0.00	4.80
221	住房保障支出	1,321.49	1,321.49	0.00
22102	住房改革支出	1,321.49	1,321.49	0.00
2210201	住房公积金	1,321.49	1,321.49	0.00
合计		43,830.07	28,853.23	14,976.84

注：本表反映单位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

单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	18,652.07	302	商品和服务支出	9,243.91
30101	基本工资	3,323.30	30201	办公费	132.10
30102	津贴补贴	347.09	30202	印刷费	103.78
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	170.23
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.62
30107	绩效工资	9,506.37	30205	水费	300.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,762.23	30206	电费	450.00
30109	职业年金缴费	881.12	30207	邮电费	375.79
30110	职工基本医疗保险缴费	1,156.76	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	2,155.75
30112	其他社会保障缴费	83.35	30211	差旅费	199.66
30113	住房公积金	1,321.49	30212	因公出国（境）费用	50.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	738.05
30199	其他工资福利支出	270.36	30214	租赁费	166.34
303	对个人和家庭的补助	723.63	30215	会议费	7.90
30301	离休费	30.00	30216	培训费	6.61
30302	退休费	693.63	30217	公务接待费	2.47
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	247.04
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	1,207.36
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	9.84
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	320.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	429.38
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	32.32
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	175.63
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	1,963.04
			310	资本性支出	233.62
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	10.61
			31003	专用设备购置	104.28
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	90.42
			31099	其他资本性支出	28.31
人员经费合计		19,375.70	公用经费合计		9,477.53

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：万元

财政拨款“三公”经费											
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			
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数
101.60	84.79	50.00	50.00	41.60	32.32	0.00	0.00	41.60	32.32	10.00	2.47

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

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
功能分类 科目编码	科目名称			合计	基本支出	项目支出	
合计				合计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位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：上海商学院本年度没有政府性基金预算财政拨款收入和支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

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
功能分类 科目编码	科目名称			合计	基本支出	项目支出	
合计				合计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款收入支出及结转和结余情况。

说明：上海商学院本年度没有国有资本经营预算财政拨款收入和支出，故本表无数据。

## 第三部分 上海商学院 2023 年度决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

上海商学院 2023 年度收入支出总计 62,817.77 万元。与 2022 年度相比，收入支出总计增加 6,380.66 万元，增长 11.31%。主要原因：2023 年一次性项目经费较 2022 年有所增加。

### 二、收入决算情况说明

本年收入合计 57,070.76 万元，其中：财政拨款收入 43,830.07 万元，占 76.80%；事业收入 11,628.11 万元，占 20.37%；其他收入 1,612.58 万元，占 2.83%。

### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 59,732.73 万元，其中：基本支出 42,873.33 万元，占 71.78%；项目支出 16,859.40 万元，占 28.22%。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

上海商学院 2023 年度财政拨款收入支出总计 43,830.07 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收入支出总计增加 6,318.40 万元，增长 16.84%。主要原因：2023 年一次性项目经费较 2022 年有所增加。

### 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

一般公共预算财政拨款支出 43,830.07 万元，占本年支出合计的 73.38%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增

加 6,318.40 万元，增长 16.84%。主要原因：2023 年一次性项目经费较 2022 年有所增加。

## **（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

一般公共预算财政拨款支出 43,830.07 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）37,841.82 万元，占 86.33%；社会保障和就业支出（类）3,505.20 万元，占 8.00%；卫生健康支出（类）1161.56 万元，占 2.65%；住房保障支出（类）1,321.49 万元，占 3.02%。

## **（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

一般公共预算财政拨款支出年初预算为 34,563.36 万元，支出决算为 43,830.07 万元，完成年初预算的 126.81%。决算数大于预算数的主要原因：年中收到公办高校大型维修项目经费等。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）。主要用于：维持学校日常运行的基本支出和项目支出、公办市属高校大型维修、洛桑酒店管理学院中外合作办学等。年初预算为 29,062.71 万元，支出决算为 37,402.69 万元。决算数大于预算数的主要原因：年中收到公办高校大型维修项目经费等。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。主要用于：职业教育提质培优探索与实践项目。年初预算为 85.84 万元，支出决算为 85.84 万元，决算数与预算数持平。

3、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。主

要用于：教师素质提高计划奖补资金和现代职业教育质量提升项目。年初预算为 0 万元，支出决算为 233.29 万元。决算数大于预算数的主要原因：年中收到中央专款。

4、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。主要用于：职业教育提质培优探索与实践项目。年初预算为 120.00 万元，支出决算为 120.00 万元，决算数与预算数持平。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。主要用于：离退休经费。年初预算为 156.58 万元，支出决算为 850.21 万元。决算数大于预算数的主要原因：根据相关预算调整实际情况据实列支。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要用于：学校教职人员基本养老保险缴费支出。年初预算为 1,762.23 万元，支出决算为 1,762.23 万元，决算数与预算数持平。

7、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要用于：学校教职人员职业年金缴费支出。年初预算为 881.12 万元，支出决算为 881.12 万元，决算数与预算数持平。

8、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。主要用于：单位退休人员活动经费。年初预算为 11.64 万元，支出决算为 11.64 万元，决算

数与预算数持平。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。主要用于：学校教职人员医疗保险缴费支出。年初预算为 1,156.76 万元，支出决算为 1,156.76 万元，决算数与预算数持平。

10、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）。主要用于：在职市管保健对象医疗保健统筹金。年初预算为 4.80 万元，支出决算为 4.80 万元，决算数与预算数持平。

11、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于：学校教职人员住房公积金支出。年初预算为 1,321.68 万元，支出决算为 1,321.49 万元，决算数小于预算数的主要原因：年中据实列支。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

一般公共预算财政拨款基本支出 28,853.23 万元。其中：人员经费 19,375.70 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费；公用经费 9,477.53 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、因公出国（境）费用、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务



费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、无形资产购置、其他资本性支出。

## **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。**

“三公”经费财政拨款支出年初预算为 101.60 万元，支出决算为 84.79 万元，完成预算的 83.45%，其中：因公出国（境）费决算为 50.00 万元，完成预算的 100.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 32.32 万元，完成预算的 77.70%；公务接待费支出决算为 2.47 万元，完成预算的 24.70%。2023 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：严格执行中央厉行节约的有关规定，减少不必要支出。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算数较 2022 年度增加 52.98 万元，增长 166.64%，其中：因公出国（境）费支出决算增加 50.00 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算增加 0.72 万元，增长 2.28%；公务接待费支出决算增加 2.26 万元，增长 1,103.66%。因公出国（境）费支出增加的主要原因是因公出国活动增加。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是公务用车活动增加。公务接待费支出增加的主要原因是公务接待活动增加。

### **(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。**

“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出

决算 50.00 万元，占 58.97%；公务用车购置及运行维护费支出决算 32.32 万元，占 38.12%；公务接待费支出决算 2.47 万元，占 2.91%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 50.00 万元。全年安排因公出国（境）团组 4 个、累计 12 人次。开支内容包括：按规定开支的国（境）外住宿费、旅费、杂费等支出。

2、公务用车购置及运行维护费支出 32.32 万元。其中：  
公务用车购置支出为 0 万元。

公务用车运行维护支出 32.32 万元。主要用于按规定开支的公务用车燃料费、维修费、保险费等日常运行维护费用。2023 年，上海商学院开支财政拨款的公务用车保有量为 14 辆。

3、公务接待费支出 2.47 万元。其中：

国内公务接待支出 2.47 万元（含外宾接待支出 0 万元）。主要用于接待来访人员的餐费等，公务接待 23 批次、374 人次。

#### **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

上海商学院 2023 年度无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

#### **九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明**

上海商学院 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款收入和支出。

#### **十、预算绩效管理情况**

上海商学院 2023 年度预算绩效管理工作的开展情况如下：本单

位根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》文件要求，建立了上海商学院项目支出的预算绩效管理工作机制；全过程绩效管理实施情况如下：编报绩效目标的2023年度项目4个，涉及预算金额11,055.07万元；绩效跟踪评价的2023年度项目4个，涉及预算金额11,055.07万元；绩效自评的2023年度项目4个，涉及预算金额11,055.07万元，平均得分99.72分（其中，绩效评级为“优”的项目4个）。

## **十一、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

上海商学院 2023 年度无机关运行经费支出。

### **（二）政府采购支出情况**

上海商学院 2023 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 5,393.33 万元，其中：货物采购金额 1,904.01 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 3,489.32 万元。

### **（三）国有资产占有使用情况说明**

截至 2023 年 12 月 31 日，上海商学院共有车辆 14 辆，其中：部级领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 2 辆、机要通信用车 3 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 5 辆、其他用车 4 辆。单价 100 万元(含)以上设备（不含车辆）12 台（套）。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指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。主要是：学费收入、住宿费收入等。

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：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是：拨入专款收入等。

五、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。

六、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，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费反映单位参加国际合作交流、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；公务接待费反映全国性专业会议、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维护费反映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。

十一、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。