

2023 年度
松原开放大学单位决算

2024 年 8 月 27 日

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度单位决算表

- 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
- 十、单位预算项目支出绩效自评表

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效管理情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 单位概况

一、单位主要职责

松原开放大学是财政全额拨款的正处级事业单位，主要举办现代远程高等专科、本科教育工作，负责开展职业教育工作，负责举办岗位培训、继续教育等各种非学历教育工作，负责举办师范教育和中小学教师继续教育等工作，负责向农民开展农村实用技术培训等工作，负责为普通高校以及其他教育机构开展现代远程教育提供教学资源、教学管理和学习支持服务工作。

松原开放大学核定编制 47 名，行政管理岗位 12 名，其中：领导职数 3 名（正职 1 名、副职 2 名），核定内部机构 8 个，领导职数 9 名（正职 8 名、副职 1 名），核定内部机构相当于正科级。

二、机构设置及单位决算单位构成

根据上述职责，松原开放大学内设 8 个处室，分别为教务处、总务处、财务处、教学处、办公室、培训中心、电教处、学生处。

纳入 2023 年度单位决算编制范围的单位包括：松原开放大学。

第二部分 2023 年度单位决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：松原开放大学

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、一般公共预算财政拨款收入	1	588.78	一、一般公共服务支出	24	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	25	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	26	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	27	
五、事业收入	5	140.00	五、教育支出	28	574.61
六、经营收入	6		六、科学技术支出	29	
七、附属单位上缴收入	7		七、科学技术支出	30	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	31	81.77
	9		九、卫生健康支出	32	24.65
	10		十、节能环保支出	33	
	11		十一、城乡社区支出	34	
	12		十二、农林水支出	35	
	13		十三、交通运输支出	36	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	37	
	15		十五、商业服务业等支出	38	
	16		十六、金融支出	39	
	17		十七、援助其他地区支出	40	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	41	
	19		十九、住房保障支出	42	46.91
本年收入合计	20	728.91	本年支出合计	43	727.93
使用非财政拨款结余（含专用结余）	21		结余分配	44	0.98
年初结转和结余	22		年末结转和结余	45	
总计	23	728.91	总计	46	728.91

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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

部门：

松原开放大学

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		728.91	588.78		140.00			0.13
205	教育支出	575.58	435.45		140.00			
20505	广播电视教育	575.58	435.45		140.00			
2050501	广播电视学校	435.45	435.45					
2050599	其他广播电视教育支出	140.13			140.00			0.13
208	社会保障和就业支出	81.77	81.77					
20805	行政事业单位养老支出	81.05	81.05					
2080502	事业单位离退休	5.00	5.00					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	59.77	59.77					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.28	16.28					
20808	抚恤	0.72	0.72					
2080899	其他优抚支出	0.72	0.72					
210	卫生健康支出	24.65	24.65					
21011	行政事业单位医疗	24.65	24.65					
2101102	事业单位医疗	24.65	24.65					
221	住房保障支出	46.91	46.91					
22102	住房保障支出	46.91	46.91					
2210201	住房公积金	46.91	46.91					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：

松原开放大学

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		727.93	727.93				
205	教育支出	574.60	574.60				
20505	广播电视教育	574.60	574.60				
2050501	广播电视学校	435.45	435.45				
2050599	其他广播电视教育支出	139.15	139.15				
208	社会保障和就业支出	81.77	81.77				
20805	行政事业单位养老支出	81.05	81.05				
2080502	事业单位离退休	5.00	5.00				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	59.77	59.77				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.28	16.28				
20808	抚恤	0.72	0.72				
2080899	其他优抚支出	0.72	0.72				
210	卫生健康支出	24.65	24.65				
21011	行政事业单位医疗	24.65	24.65				
2101102	事业单位医疗	24.65	24.65				
221	住房保障支出	46.91	46.91				
22102	住房保障支出	46.91	46.91				
2210201	住房公积金	46.91	46.91				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：松原开放大学

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	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	588.78	一、一般公共服务支出	25				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	26				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	27				
	4		四、公共安全支出	28				
	5		五、教育支出	29	435.45	435.45		
	6		六、科学技术支出	30				
	7		七、科学技术支出	31				
	8		八、社会保障和就业支出	32	81.77	81.77		
	9		九、卫生健康支出	33	24.65	24.65		
	10		十、节能环保支出	34				
	11		十一、城乡社区支出	35				
	12		十二、农林水支出	36				
	13		十三、交通运输支出	37				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	38				
	15		十五、商业服务业等支出	39				
	16		十六、金融支出	40				
	17		十七、援助其他地区支出	41				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	42				
本年收入合计	19	588.78	十九、住房保障支出	43	46.91	46.91		
年初财政拨款结转和结余	20		本年支出合计	44	588.78	588.78		
一般公共预算财政拨款	21		年末财政拨款结转和结余	45				
政府性基金预算财政拨款	22			46				
国有资本经营预算财政拨款	23			47				
总计	24	588.78	总计	48	588.78	588.78		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：

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
			人员经费	公用经费	
栏次		1	2	3	4
合计		588.78	568.09	20.69	
205	教育支出	435.45	414.76	20.69	
20505	广播电视教育	435.45	414.76	20.69	
2050501	广播电视学校	435.45	414.76	20.69	
208	社会保障和就业支出	81.77	81.77		
20805	行政事业单位养老支出	81.05	81.05		
2080502	事业单位离退休	5.00	5.00		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	59.77	59.77		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.28	16.28		
20808	抚恤	0.72	0.72		
2080899	其他优抚支出	0.72	0.72		
210	卫生健康支出	24.65	24.65		
21011	行政事业单位医疗	24.65	24.65		
2101102	事业单位医疗	24.65	24.65		
221	住房保障支出	46.91	46.91		
22102	住房保障支出	46.91	46.91		
2210201	住房公积金	46.91	46.91		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

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：松原开放大学

单位：万元

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	562.37	302	商品和服务支出	20.69	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	258.99	30201	办公费	14.53	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	8.1	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	20.41	30203	咨询费		310	资本性支出		
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资	122.94	30205	水费	0.51	31002	办公设备购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	59.77	30206	电费		31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费	16.28	30207	邮电费		31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	24.65	30208	取暖费		31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费	4.32	30211	差旅费		31008	物资储备		
30113	住房公积金	46.91	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿		
303	对个人和家庭的补助	5.72	30215	会议费		31012	拆迁补偿		
30301	离休费		30216	培训费	1.14	31013	公务用车购置		
30302	退休费	5	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助	0.72	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出		
30308	助学金		30228	工会经费	4.51	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出					
人员经费合计		568.09	公用经费合计						20.69

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。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：松原开放大学

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。

2023 年本单位没有政府性基金预算财政拨款。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：松原开放大学

单位：万元

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				

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。

2023 年本单位没有国有资本经营预算财政拨款。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：松原开放大学

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

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。

2023 年本单位没有财政拨款“三公”经费支出。

十、单位预算项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表							
项目名称	物业管理校园绿化上缴上级支出办公宣传班主任指导费						
实施单位	松原开放大学						
资金情况 (万元)	项目资金	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率		
	当年财政拨款						
	上年结转资金						
	其他资金	140.00	140.00	140.00	100%		
	年度资金总和						
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	按照政策规定, 全面执行财政下达的各项资金, 严格执行预算安排, 专款专用, 优化经费支出结构, 提高经费使用效率, 促进教育事业健康发展, 办好人民满意的教育。			按照年初预算, 全面完成年度预算			
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	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标	经济成本指标					
		社会成本指标					
		生态环境成本指标					
	产出指标	数量指标		项目覆盖月份数量	12个月	25	
		质量指标					
		时效指标		及时	全部或基本达成预期指标	25	
	效益指标	经济效益指标					
		社会效益指标		工作人员队伍素质	不断提升	25	
		生态效益指标					
满意度指标	服务对象满意度指标		职工满意度	85%	25		

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计分别为 728.91 万元、727.93 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 11.94 万元、11.24 万元，分别下降 1.6%、1.5%。主要原因：单位人员退休增加财政拨款减少。

二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 728.91 万元，其中：财政拨款收入 588.78 万元，占 80.66%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 140 万元，占 19.18%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0.13 万元，占 0.16%。

三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 727.93 万元，其中：基本支出 727.93 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计分别为 728.91 万元、727.93 万元，与 2022 年相比，财政拨款收、支总计各减少 11.94 万元、11.24 万元，分别降低 1.6%、1.5%。主要原因：单位人员退休增加财政拨款减少。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 588.78 万元，占本年支出合计的 80.77%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 58.92 万元，降低 9.1%。主要原因：单位人员退休增加财政拨款减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 588.78 万元，主要用于以下方面：教育支出 435.45 万元，占 73.96%；社会保障和就业支出 81.77 万元，占 13.89%；卫生健康支出 24.65 万元，占 4.18%；住房保障支出 46.91 万元，占 7.97%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 588.78 万元，支出决算为 588.78 万元，完成年初预算的 100%。其中：

1. 教育支出广播电视教育广播电视学校。年初预算为 435.45 万元，支出决算为 435.45 万元，完成年初预算的 100%。决算数和预算数相同，主要原因是各种支出全部完成。

2. 社会保障和就业支出行政事业单位养老支出，事业单位退离休，机关事业单位基本养老保险缴费支出，机关事业单位职业年金缴费支出。年初预算为 81.77 万元，支出决算为 81.77 万元，完成年初预算的 100%。决算数和预算数相同，

主要原因是各种缴费全部完成。

3. 卫生健康支出行政事业单位医疗，事业单位医疗。年初预算为 24.65 万元，支出决算为 24.65 万元，决算数和预算数相同，主要原因是各种缴费全部完成。

4. 住房保障支出住房公积金。年初预算为 46.91 万元，支出决算为 46.91 万元，决算数和预算数相同，主要原因是各种缴费全部完成。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 588.78 万元，其中：

人员经费 568.09 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、退休费、生活补助。

公用经费 20.69 万元，主要包括：办公费、水费、培训费、工会经费。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元；本年收入 0 万元；本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算年初结转和结余 0 万元；本

年收入 0 万元；本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

九、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

2023 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，与 2022 年度相同。

（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）费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年度相同。

2. 公务用车购置及运行费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年度相同。

公务用车运行维护费支出 0 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公务用车保有量为 0 辆，公务用车购置数为 0 辆。

3. 公务接待费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年度相同。

十、机关运行经费支出情况

本单位为事业单位，无机关支行经费。

十一、政府采购支出说明

2023 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货

物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，松原开放大学共有车辆 0 辆，价值 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、关于 2023 年度预算绩效管理情况的说明

（一）绩效评价工作开展情况

组织对 2023 年度单位预算物业管理、校园绿化、上缴上级支出、办公宣传、班主任指导项目等 5 个二级项目进行了绩效自评，共涉及资金 140 万元，绩效自评率为 95%。

（二）绩效评价结果应用

通过单位开展二级项目自评，了解了项目实施过程中存在的不足和问题，从而有针对性地调整项目预算额度、项目管理措施和项目实施程序，进而更好地管理好项目，推动学校教育高质量稳健发展。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、上级补助收入：指从主管部门和上级单位取得的非

财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述收入以外的各项收入。包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项，从省财政以外的同级单位取得的经费、从非省财政取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金等。

七、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关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。

九、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

十、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。

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

十二、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十三、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发生的支出。

十四、上缴上级支出：指事业单位按照有关规定上缴上级单位的支出。

十五、对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

十六、“三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指省级部门用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。是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。其中，因公出国（境）费反映公务出国（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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、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。