

附件 2

2020 年 广州美术学院附属中等 美术学校部门预算

目 录

第一部分 广州美术学院附属中等美术学校概况

一、主要职责

二、机构设置

第二部分 2020 年部门预算表

一、收支总体情况表

二、收入总体情况表

三、支出总体情况表

四、财政拨款收支总体情况表

五、一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

六、一般公共预算基本支出情况表（按支出经济分类科目）

七、一般公共预算项目支出情况表（按支出经济分类科目）

八、一般公共预算安排的行政经费及“三公”经费预算表

九、政府性基金预算支出情况表

十、部门预算基本支出预算表

十一、部门预算项目支出及其他支出预算表

第三部分 2020 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 广州美术学院附属中等美术学校概况

一、主要职责

广州美术学院附属中等美术学校（以下简称“广美附中”）是由广东省教育厅主管的省属中等职业学校，职能是为高等艺术院校培养高素质的后备生和社会实用型美术人才。

二、机构设置

（一）广美附中无下属单位，部门预算为学校本级预算。

（二）广美附中的机构设置办公室、教务科、学生科。

（三）广美附中现有事业编制 73 人，目前在编在职人员 46 人，退休人员 19 人，在职人员中专任教师 39 人。

第二部分 2020 年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、预算拨款	1,521.08	一、一般公共服务支出	
二、财政专户拨款	5,220.00	二、外交支出	
三、其他资金	78.70	三、国防支出	
		四、公共安全支出	
		五、教育支出	6,819.78
		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	

		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、灾害防治及应急管理支出	
		二十二、其他支出	
本年收入合计	6,819.78	本年支出合计	6,819.78
四、上级补助收入		二十三、对附属单位补助支出	
五、附属单位上缴收入		二十四、上缴上级支出	
六、用事业基金弥补收支差额		二十五、结转下年	
收入总计	6,819.78	支出总计	6,819.78

注：财政拨款收支情况包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算拨款收支情况。

收入总体情况表

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

单位：万元

功能分类科目		合计	预算拨款收入			财政专户拨款收入		其他资金收入			上级补助收入	附属单位上缴收入	用事业基金弥补收支差额
科目编码	科目名称		一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	教育收费	其他专户收入拨款	事业收入	经营收入	其他收入			
	合计	6819.78	1521.08			5220.00		70.20		8.50			
205	教育支出	6819.78	1521.08			5220.00		70.20		8.50			
20503	职业教育	6726.74	1428.04			5220.00		70.20		8.50			
2050302	中等职业教育	6726.74	1428.04			5220.00		70.20		8.50			
20599	其他教育支出	93.03	93.03										
2059999	其他教育支出	93.03	93.03										

注：表中功能分类科目，根据各部门实际预算编制情况编列。

表 3

支出总体情况表

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

单位：万
元

功能分类科目		合计	基本支出	项目支出	事业单位 经营支出	对附属单 位补助支 出	上缴上级 支出	结转下年
科目编 码	科目名称							
	合计	6,819.78	6,754.73	65.04				
205	教育支出	6,819.78	6,754.73	65.04				
20503	职业教育	6,726.74	6,661.70	65.04				
2050302	中等职业教育	6,726.74	6,661.70	65.04				
20599	其他教育支出	93.03	93.03					
2059999	其他教育支出	93.03	93.03					

财政拨款收支总体情况表

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、一般公共预算	1,521.08	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算		二、外交支出	
三、国有资本经营预算		三、国防支出	
		四、公共安全支出	
		五、教育支出	1,521.08
		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、灾害防治及应急管理支出	
		二十二、其他支出	
本年收入合计	1,521.08	本年支出合计	1,521.08
		二十三、结转下年	
收入总计	1,521.08	支出总计	1,521.08

注：表中功能分类科目，根据各部门实际预算编制情况编制。

表 5

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

单位：万元

功能科目名称	一般公共预算支出		
	小计	其中：基本支出	项目支出
合 计	1,521.08	1,456.03	65.04
[205]教育支出	1,521.08	1,456.03	65.04
[20503]职业教育	1,428.04	1,363.00	65.04
[2050302]中等职业教育	1,428.04	1,363.00	65.04
[20599]其他教育支出	93.03	93.03	
[2059999]其他教育支出	93.03	93.03	

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类科目）

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
合 计		1,456.03
[301]工资福利支出	[505]对事业单位经常性补助	1,170.00
[30101]基本工资	[50501]工资福利支出	100.00
[30107]绩效工资	[50501]工资福利支出	900.00
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	[50501]工资福利支出	100.00
[30109]职业年金缴费	[50501]工资福利支出	50.00
[30112]其他社会保障缴费	[50501]工资福利支出	20.00
[302]商品和服务支出	[505]对事业单位经常性补助	104.90
[30201]办公费	[50502]商品和服务支出	5.00
[30211]差旅费	[50502]商品和服务支出	5.00
[30213]维修（护）费	[50502]商品和服务支出	38.00
[30214]租赁费	[50502]商品和服务支出	4.00
[30216]培训费	[50502]商品和服务支出	10.00
[30218]专用材料费	[50502]商品和服务支出	3.00
[30226]劳务费	[50502]商品和服务支出	20.00
[30227]委托业务费	[50502]商品和服务支出	10.00
[30231]公务用车运行维护费	[50502]商品和服务支出	3.00
[30239]其他交通费用	[50502]商品和服务支出	5.00
[30299]其他商品和服务支出	[50502]商品和服务支出	1.90
[303]对个人和家庭的补助	[509]对个人和家庭的补助	91.13
[30302]退休费	[50905]离退休费	91.13
[310]资本性支出	[506]对事业单位资本性补助	90.00
[31002]办公设备购置	[50601]资本性支出（一）	40.00
[31099]其他资本性支出	[50601]资本性支出（一）	50.00

表 7

一般公共预算项目支出情况表（按经济分类科目）

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
合 计		65.04
[302]商品和服务支出	[505]对事业单位经常性补助	55.04
[30214]租赁费	[50502]商品和服务支出	10.00
[30226]劳务费	[50502]商品和服务支出	20.00
[30227]委托业务费	[50502]商品和服务支出	10.00
[30299]其他商品和服务支出	[50502]商品和服务支出	15.04
[310]资本性支出	[506]对事业单位资本性补助	10.00
[31002]办公设备购置	[50601]资本性支出（一）	10.00

预算拨款安排的行政经费及“三公”经费预算表

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

单位：万元

项目	合计	一般公共 预算	政府性基金 预算	国有资本经营 预算
行政经费				
“三公”经费	3.00	3.00		
其中：（一）因公出国（境）支出				
（二）公务用车购置及运行维护支出	3.00	3.00		
1. 公务用车购置				
2. 公务用车运行维护费	3.00	3.00		
（三）公务接待费支出				

注：

- 1、行政经费包括：单位性质为行政或参公单位，经济分类科目为印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、医疗费补助、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置对应的预算资金。
- 2、“三公”经费包括因公出国（境）经费、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）经费指省直行政单位、事业单位工作人员公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行维护费指省直行政单位、事业单位公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费指省直行政单位、事业单位按规定开支的各类公务接待（外宾接待）费用。

表 9

政府性基金预算支出情况表

单位名称: 广州美术学院附属中等美术学校

单位: 万元

功能分类科目		政府性基金预算支出		
科目编码	科目名称	小计	其中：基本支出	项目支出

注：如该部门无政府性基金安排的支出，则本表为空。同时按照财政部有关要求，以空表呈报省人代会审议。

部门预算基本支出预算表

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

金额：万元

支出项目类别（资金使用单位）	总计	预算拨款				财政专户拨款	其他资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
广州美术学院附属中等美术学校	6,754.73	1,456.03	1,456.03			5,220.00	78.70
工资和福利支出	2,118.70	1,170.00	1,170.00			870.00	78.70
商品和服务支出	4,423.90	104.90	104.90			4,319.00	
对个人和家庭的补助	102.13	91.13	91.13			11.00	
其他资本性等支出	110.00	90.00	90.00			20.00	

表 11

部门预算项目支出及其他支出预算表

单位名称：广州美术学院附属中等美术学校

金额：万元

支出项目类别（资金使用单位）	总计	预算拨款				财政专户拨款	其他资金	绩效目标
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算			
广州美术学院附属中等美术学校	65.04	65.04	65.04					
省属-中等职业学校免学费	65.04	65.04	65.04					

第三部分 2020 年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2020 年广美附中收入预算 6819.78 万元，比 2019 年收入预算批复数 4245.41 万元增加 2574.37 万元，提高 60.64%，其中：预算财政补助拨款 1521.08 万元，财政专户拨款（主要为学费收入和培训收入）5220 万元，其他资金 79.7 万元。财政补助拨款预算构成见《一般公共预算基本支出情况表（表 6）》的明细说明；财政专户拨款收入构成为中专生学费 200 万元，其他培训班学费 5000 万元，其他 20 万元；其他资金收入主要为合作服务收入 71 万元、教育服务收入 0.2 万元和银行存款利息收入 8.5 万元。2020 年收入比去年总数增加原因为预计参加长期培训的人数大幅增加，所以财政专户收入有可能比 2019 年增加 2340 万元。2020 年支出预算 6819.78 万元，其中：按资金来源分，财政补助拨款支出 1521.08 万元，财政专户拨款支出 5220 万元，其他资金支出 79.7 万元。2020 年预算总支出比 2019 年预算支出增加 2574.37 万元。其中财政拨款支出较 2019 年 1277.41 万元增加 243.67 万元，增长 19.08%，原因是预计 2020 年财政拨款会增加对行政事业单位工资福利及机关养老保险财政补助预算资金；财政专户拨款支出增加 2340 万元，增长 81.25%，原因是培训相关支出将跟随培训收入预计的增加有所

增加；其他资金支出减少 8.3 万元，主要原因是合作服务收入业务预计减少令其他资金有所减少。

2020 年支出预算按用途划分为基本支出和项目支出。基本支出 6754.73 万元，其中工资福利支出预算 2118.70 万元，占基本支出预算的 31.37%；一般商品和服务支出 4423.90 万元，占基本支出预算的 65.49%；对个人和家庭的补助支出 102.13 万元，占基本支出预算的 1.51%；其他资本性支出 110 万元，占基本支出预算的 1.63%。项目支出 65.04 万元，其中商品和服务支出 55.04 万元，占项目支出预算的 84.62%；对个人和家庭补助支出 10 万元，占项目支出预算的 15.38%。

二、“三公”经费安排情况说明

2020 年本部门“三公”经费将通过财政拨款支出预算安排公务用车购置及运行费 3 万元，比上年增加 3 万元，主要是考虑到公务车的日常运行费用经常会采用公务卡支付；另外安排其他资金支出公务用车购置及运行费 2 万元，总预算支出为 5 万元，比上年减少 1 万元，降低 16.67%，主要是考虑到厉行节约的原因。今年预算安排其他资金支出 10 万元用于因公出国（境）费，比上年增加 5 万元，增长 100%，原因是为了加强学术交流，本年度增加了一间境外交流的学校进行交流。今年预算安排其他资金

支出公务接待费 3 万元，比上年减少 2 万元，降低 40%，主要原因也是考虑到执行厉行节约的政策。

三、政府采购情况

2020 年本部门政府采购安排 167 万元，其中：货物类采购预算 62 万元，工程类采购预算 100 万元，服务类采购预算 5 万元等。

四、国有资产占有使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门占有使用国有资产总体情况为：资产总量为 4,159.48 元，分布构成情况为：流动资产 3,623.91 万元、固定资产净值 404.68 万元以及无形资产净值 28.28 万元、受托代理资产为 102.61 万元。主要实物资产数据情况为：房屋原值 50.56 万元、一辆一般公务用车原值 29.32 万元。

五、预算绩效信息公开情况

今年，本部门纳入预算绩效目标管理项目是“省属-中等职业学校免学费”，共 65.04 万元。我校预算用 10 万元项目资金进行办公设备购置来更新教学设备，55.04 万元用于一般商品和服务支出，以提升学校的教学质量及改善了在校学生的学习生活水平。

第四部分 名词解释

(一) 财政拨款收入：指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和政府性基金预算财政拨款。

(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；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

(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，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、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金填列在本项内。

(五) 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”等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：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。不包括事业单位净资产项下的事业基金和专用基金。

(七) 结余分配：指单位当年结余的分配情况。

(八) 年末结转和结余：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。不包括事业单位净资产项下的事业基金和专用基金。

(九) 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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

(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发生的支出。

(十二) “三公”经费：指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、公务接待费。其中，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

反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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。

（十三）机关运行经费：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等的各项公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

（十四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（十五）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：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的支出、战略性和应急储备支出）。

（十六）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

（十七）其他资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和

应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。