

2025 年度
四川省凉山州职业技术学校决算

目 录

公开时间：2026 年 9 月 25 日

第一部分单位概况	4
一、主要职责.....	4
二、机构设置.....	4
第二部分 2024 年度单位决算情况说明	5
一、收入支出决算总体情况说明.....	5
二、收入决算情况说明.....	5
三、支出决算情况说明.....	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	12
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	12
十、其他重要事项的情况说明.....	12
第三部分 名词解释	14
第四部分 附件	17
第五部分 附表	18
一、收入支出决算总表.....	18
二、收入 决 算 表	18
三、支出决算表.....	18
四、财政拨款收入支出决算总表.....	18
五、财政拨款支出决算明细表.....	18
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	18
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	18
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	18
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	18

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	18
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	18
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	18
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	18

第一部分 部门概况

一、主要职责

凉山州职业技术学校是一所培养各类中高级技术人才、进行职业技能培训、提升劳动力就业水平为主的学校。学校开设有铁道施工与养护、机电技术应用、发电厂及变电站设备、高星级饭店服务与管理、铁道运输管理等 11 个专业技术培训和相关技能培训的中等职业学校。近几年来，我校与四川铁道职业技术学院等 3 所高校开展联合办学，学生可进入高职院校深造，提升学历和技能，拓展就业渠道。形成了以普通中专为主体、“3+2”高职联合办学、“3+3”高职对接办学、成人本专科学历教育、短期培训、技能鉴定等为补充的多元一体的办学格局。

二、机构设置

凉山州职业技术学校属于凉山州教体局下属的二级预算单位，下设独立编制机构 1 个。

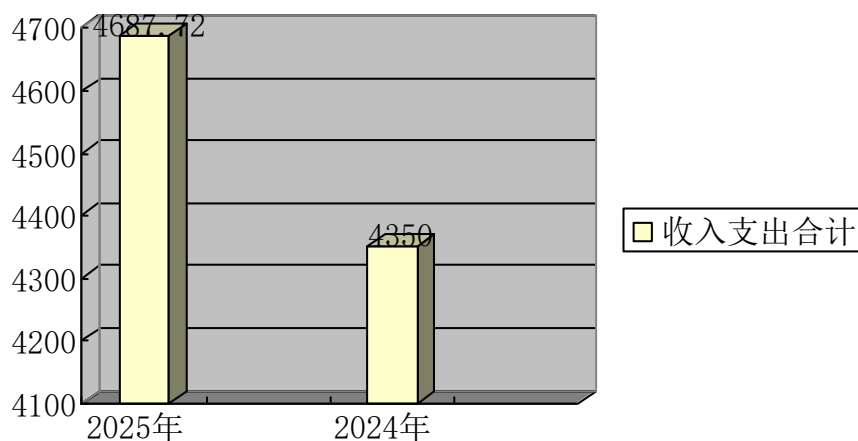
纳入 2025 年度单位决算编制范围的独立编制机构凉山州职业技术学校，学校设有办公室，教务科、学生科、德育科、招就科、总务科、计财科、人事科、党办、纪委、老干科、网络管理中心、保卫科、技能鉴定办、工会、团委等 16 个科室。

第二部分 2025 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025 年度收、支总计均为 4687.72 万元。与 2024 年度 4350 万元相比,收、支总计各增加 337.72 万元,增长 7.76%。主要变动原因一是 2025 年在职人员基本工资增长幅度较大,其次三年级学生从 2005 年开始继续发放国家助学金,而且助学金标准有所提高其三是学校项目经费增长如塑胶跑道建设等支出增大,因而导致基本支出的增长。

(图 1: 收、支决算总计变动情况图) (柱状图)

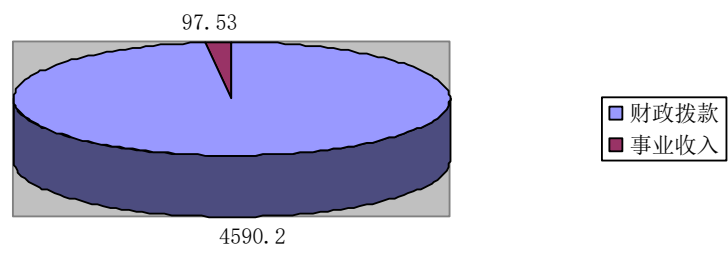


二、收入决算情况说明

2025 年度本年收入合计 4687.72 万元,其中:一般公共预算财政拨款收入 4590.2 万元,占 97.92%;事业收入 97.53

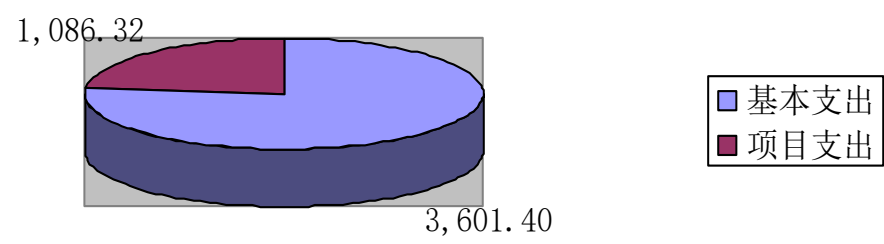
万元，占 2.08%。

（图 2：收入决算结构图）（饼状图）



三、支出决算情况说明

2025 年度本年支出合计 4687.72 万元，其中：基本支出 3601.4 万元，占 76.68%；项目支出 1086.32 万元，占 23.17%。

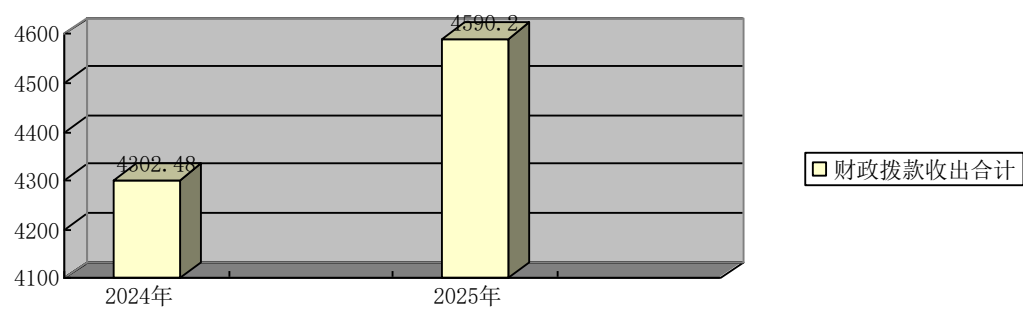


（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收入、支出总计均为 4590.2 万元。与 2024 年度 4302.48 万元相比，财政拨款收、支总计各增长 287.72 万元，上升 6.69%。主要变动原因是基本支出的人员经费和公用经费有所增加。

（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

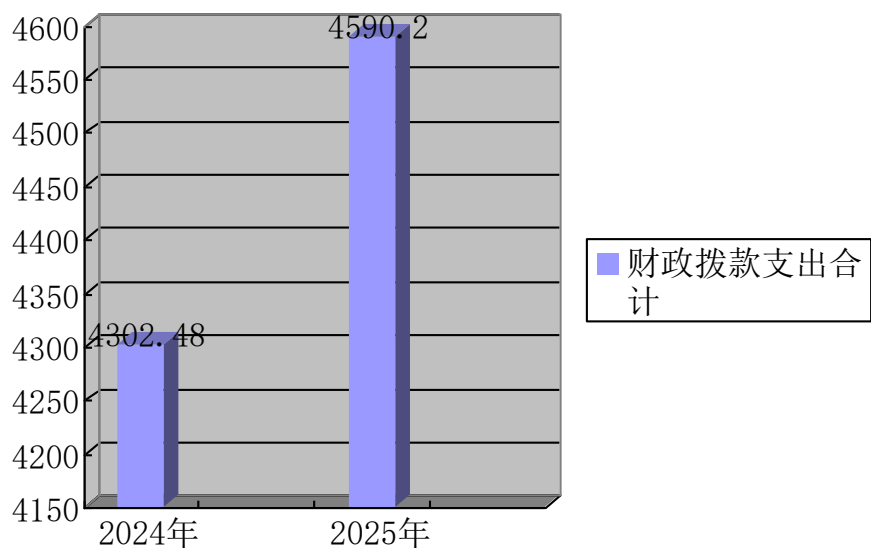


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 4590.2 万元，占本年支出合计的 97.92%。与 2024 年度 4302.48 万元相比，一般公共预算财政拨款支出增长 287.72 万元，上升 6.69%。主要变动原因是基本支出的人员经费和公用经费有所增加。

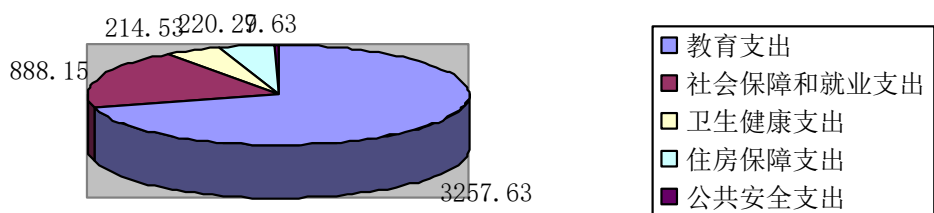
（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 4590.2 万元，主要用于以下方面：教育支出 3257.63 万元，占 70.97%；社会保障和就业支出 888.15 万元，占 19.35%；卫生健康支出 214.53 万元，占 4.67%；住房保障支出 220.27 元，占 4.8%，公共安全支出 9.63 万元，占 0.21%。

（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状）



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 4590.2 万元，完成预算 100%。其中：

教育 205（类）03（款）02（项）：支出决算为 3257.63 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业支出 208（类）05（款）02、05、06（项）：支出决算为 888.15 万元，完成预算 100%。

2.1 社会保障和就业支出 208（类）05（款）02（项）：支出决算为 488.83 万元，完成预算 100%。

2.2 社会保障和就业支出 208（类）05（款）05（项）：支出决算为 266.43 万元，完成预算 100%。

2.3 社会保障和就业支出 208（类）05（款）06（项）：支出决算为 132.89 万元，完成预算 100%。

3. 卫生健康支出 210（类）11（款）02、99（项）：支出决算为 214.53 万元，完成预算 100%。

4. 住房保障支出 221（类）02（款）01（项）：支出决算为 220.27 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3601.4 万元，其中：

人员经费 3350.33 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老

保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 251.06 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、租赁费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出等。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

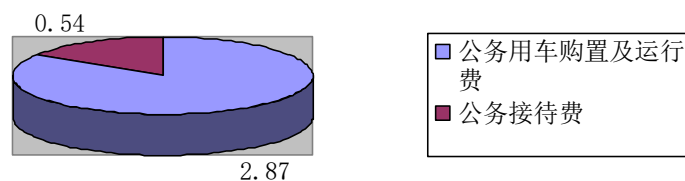
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2025 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 3.41 万元，完成预算 15.93%，较上年度下降 40.11 万元，下降 92.61%。决算数小于预算数的主要原因是规定标准执行，严格控制，厉行节约，公务接待费逐年递减；本年度无车辆购置，因此“三公”经费支出较上年大幅下降。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2025 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 2.87 万元，占 84.16%；公务接待费支出决算 0.54 万元，占 1.58%。具体情况如下：

（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 2.87 万元, 完成预算 14.79%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2024 年度下降 40.11 万元, 下降 92.61%。主要原因是本年度无车辆购置, 购置汽油费减少, 因此公务用车购置及运行费大幅度下降。

其中: 截至 2025 年 12 月 31 日, 单位共有公务用车 2 辆, 其中: 轿车 1 辆、载客汽车 1 辆。

公务用车运行维护费支出 2.87 万元。主要用于学生实习、应急公务活动、外出招生宣传、到雷波乡村振兴等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出 0.54 万元, 完成预算 27%。公务接待费支出决算比 2024 年度增长 0.01 万元, 增长 1.85%。主要原因是按规定标准执行, 严格控制, 厉行节约, 公务接待费逐年递减。其中:

国内公务接待支出 0.54 万元, 主要用于招生宣传及校园就业招聘等业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 4 批

次，54 人次，共计支出 0.54 万元，具体内容包括：招生就业科及办公室业务接待 2 批次，接待费 0.33 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2025 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025 年度，凉山州职业技术学校无机关运行经费。

（二）政府采购支出情况

2025 年度，凉山州职业技术学校政府采购支出总额 2.87 万元，其中：政府采购汽车运行维护费支出 2.87 万元，主要用于公务用车的燃油费及维修费。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，凉山州职业技术学校共有车辆 2 辆。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在 2025 年度预算编制阶段，组织对学校教育教学管理、招生就业及后勤保障经费（FS）等 9 个项目开展了预算事前绩效评估，对 3 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 9 个项目开展绩效监控，组织对 3 个项目开展绩效自评，绩效自评表详见第四部分附件。

第三部分 名词解释

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入

5. 使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 教育 205（类）03（款）02（项）：指中专教育。

10. 社会保障和就业 208（类）05（款）05（项）：指社会保障和就业支出。

11. 医疗卫生与计划生育 210（类）11（款）02（项）：指医疗卫生和计划生育支出。

12. 住房保障 221（类）02（款）01（项）：指住房保障支出。

13. 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。

14. 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。

15. “三公”经费：指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费和公务接待费。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（含外宾接待）支出。

第四部分 附件

部门预算项目支出绩效自评表（2025年度）										
项目名称		51340022T000005897492-中职助学金（中央资金）								
主管部门		凉山彝族自治州教育和体育局部门					实施单位 (盖章)	凉山州职业技术学校		
项目基本情况		项目年度目标					年度目标完成情况			
	1. 项目年度目标完成情况	按春秋两季学生统计，2025年符合发放助学金条件的春季学生1533人，秋季1945人，保障中职困难学生最基本的生活费。保证职业教育的稳步发展，促进教育公平和学生技能素质的提高。					按春秋两季学生统计，2025年符合发放助学金条件的春季学生1533人，秋季1945人，保障中职困难学生最基本的生活费。保证职业教育的稳步发展，促进教育公平和学生技能素质的提高。			
	2. 项目实施内容及过程概述	根据中职国家助学金专项资金的管理办法和相关文件精神，中职学校国家助学金政策，主要是解决贫困家庭的经济负担，学生顺利完成学业，不让孩子因家庭贫困而失学。保证职业教育的稳步发展，促进教育公平和学生技能素质的提高。								
预算执行情况 (10分)	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数		预算执行率	权重	得分	原因	
	总额	0.00	308.48	308.48		100.00%	10	10	1. 预算执行率=预算执行数/调整后预算数，预算执行率未达到90%的需说明原因（100字以内）；2. 年中发生预算调整的（追加或调减），应单独说明理由；3. 其他资金包括：社会投入资金、银行贷款。	
	其中：财政资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/		
	财政专户管理资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/		
	单位资金	0.00	0.00	0.00		0.00%	/	/		
	其他资金						/	/		
绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	国家奖学金人数	=	2	人	2	10	10	
			受益学生人数	=	1658	人次	1658	10	10	
			学生就业率	≥	90	%	90	10	10	
			升学率	≥	85	%	85	10	10	
		时效指标	完成时间	≤	12	月	12	10	10	
		数量指标	教师参与人数	=	10	人	10	10	10	
		社会效益指标	减轻学生家庭经济压力，保证学生顺利完成学业	定性	80	%	80	10	10	
			促进中职教育发展	定性	80	%	80	10	10	
	成本指标	经济成本指标	每月助学金	≥	230	元/人次	230	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥	90	%	90	10	10	
	合计							100		
评价结论	切实减轻了困难家庭的经济负担。按每学期补助标准计算，解决了家庭经济困难学生的燃眉之急，帮助农村学生和城市家庭经济困难学生顺利完成学业。									
存在问题	学校为了加强对中职国家助学金的管理，规范控制资金支出，严格发放手续，执行审批制度。该项补助资金财政及时拨付到位；学生科建立专门档案，将有关资料和工作情况分年度建档备查；按照文件要求在学校内不少于5个工作日进行了公示，该项资金申请及支付流程不存在问题。									
改进措施	加强受助学生资格审核。学校应根据政策要求完善相关制度，规范操作程序，在资格评审中严格审核。应加强政策宣传和检查监督。									
项目负责人：李涛				财务负责人：易娟荣						

部门预算项目支出绩效自评表（2025年度）										
项目名称		51340024Y000010544472-学校教育教学管理、招生就业及后勤保障经费（FS）								
主管部门		凉山彝族自治州教育和体育局部门					实施单位 （盖章）	凉山州职业技术学校		
项目基本情况	项目年度目标					年度目标完成情况				
	1. 项目年度目标完成情况	学校教育教学管理、招生就业及后勤保障经费，保障学校教学的正常开展。					学校教育教学管理、招生就业及后勤保障经费，保障学校教学的正常开展。			
	2. 项目实施内容及过程概述	重点支持学校教育教学管理、招生就业及后勤保障，推动校企合作，改善办学条件，提升学校服务地方输送中职技术人才。该项资金主要用于学校聘用人员工资及经费、学生实习专用材料。								
预算执行情况（10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数			预算执行率	权重	得分	1. 预算执行率=预算执行数/调整后预算数，预算执行率未达到90%的需说明原因（100字未完成原因分析）
	总额	127.50	160.08	150.20			93.83%	10	10	
	其中：财政资金	79.30	79.30	79.30			100.00%	/	/	
	财政专户管理资金	38.20	47.38	38.20			80.60%	/	/	
	单位资金	10.00	33.40	32.70			97.90%	/	/	
	其他资金							/	/	
绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	
	产出指标	数量指标	教学班树	=	44	个	3	20	20	
			理论课时	≤	40000	学时	42840	10	10	
			学生人数	=	1900	人数	1945	10	10	
		时效指标	完成时间	=	2025	年	2025	10	10	
	效益指标	可持续影响指标	保证学校教学工作的正常开展	定性	90	%	90	20	20	
	满意度指标	满意度指标	师生满意度	≥	80	%	80	10	10	
	成本指标	经济成本指标	专用材料费	≤	14.25	万元	14.25	10	10	
聘用人员工资及经费			≤	72	万元	71.22	10	10		
合计								100	100	
评价结论	我校学校教育教学管理、招生就业及后勤保障经费（FS）项目完成了绩效目标设定的任务量，补足了学校经费的一部分缺口，保障了学									
存在问题	合理合规使用财政资金、项目实施按时进行，充分发挥了财政资金的经济效益及社会效益，不存在问题。									
改进措施	该项资金属于专项支出，不存在问题，无改善建议。									
项目负责人：李涛					财务负责人：易娟荣					

部门预算项目支出绩效自评表（2025年度）											
项目名称		51340022T000005898043-中职免学费（中央资金）									
主管部门		凉山彝族自治州教育和体育局部门				实施单位 （盖章）	凉山州职业技术学校				
项目基本情况	1. 项目年度目标完成情况	项目年度目标				年度目标完成情况					
		保障学校教育教学的正常运转，补充公用经费的不足，改善办学条件，完善学校基础设施建设，帮扶乡村建设。				保障学校教育教学的正常运转，补充公用经费的不足，改善办学条件，完善学校基础设施建设，帮扶乡村建设。					
	2. 项目实施内容及过程概述	中职免学费补助补充了公用经费的不足，保障了学校的教育教学的正常开展，为国家培养技术人才奠定了经济基础。减轻困难家庭的经济负担，社会效益良好，政策得到了学生、家长和社会的好评，取得了良好的社会效应，项目的开展有利于学生的发展，利于提高中职学校的入学率和巩固率。免学费的实行，让家长转变观念，让孩子选择职校继续学习，促进社会和谐稳定。									
预算执行情况 （10分）	年度预算数（万元）	年初预算	调整后预算数	预算执行数		预算执行率	权重	得分	原因		
	总额	0.00	342.77	256.44		72.96%	10	10	1. 预算执行率=预算执行数/调整后预算数，预算执行率未达到90%的需说明原因（100字以内）；2. 年中发生预算调整的（追加或调减），应单独说明理由；3. 其他资金包括：社会投入资金、银行贷款。		
	其中：财政资金	0.00	342.77	256.44		72.96%	/	/			
	财政专户管理资金						/	/			
	单位资金						/	/			
	其他资金						/	/			
绩效指标 （90分）	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	完成值	权重	得分	未完成原因分析	
	产出指标	数量指标	免学费学生人数	=	1900	人	1945	10	10		
			技能实训	=	3100	课时	3192	10	10		
			理论课时	≡	42000	课时	42840	10	10		
		质量指标	教学质量达标率	≥	90	%	90	10	10		
			升学率	≥	85	%	84	5	5		
		时效指标	完成时间	≡	12	月	12	5	5		
		社会效益指标	促进中职教育发展	≥	80	%	80	5	5		
			教学的促进作用	≥	80	%	80	5	5		
		效益指标	可持续影响指标	提升安全系数	≥	90	%	90	10	10	
		满意度指标	满意度指标	师生满意度	≥	90	%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	劳务费支出	≡	170	万元	174.04	5	5		
			专业材料费支出	≡	27	万元	27.69	10	10		
			办公设备购置	≡	14	万元	13.83	10	10		
			维修费支出	≡	20	万元	20	5	5		
			其他商品服务支出	≡	40	万元	40.17	10	10		
合计							100	100			
评价结论	严格按照凉山州财政局、凉山州教育和体育局下达的资金文件使用项目资金，享受免学费政策的学生主要为具有中等职业学校全日制正式学籍一、二、三年级学生，我校严格按国家出台的免学费管理办法向州教育局上报学生人数，财政局清算资金，规范使用。										
存在问题	资金使用规范，符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项资金的申请及支付不存在问题。										
改进措施	进一步规范中职免学费资金管理，严格按政策规定，主要是解决贫困家庭的经济负担，以此项资金来弥补公用经费的缺口，保障学校教育教学工作的顺利开展。										
项目负责人：李涛				财务负责人：易娟荣							

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表