

# 2025 年海南省财税学校单位预算

# 目录

## 第一部分 海南省财税学校概况

### 一、主要职能

### 二、机构设置

## 第二部分 2025 年单位预算表

### 一、财政拨款收支总表

### 二、一般公共预算支出表

### 三、一般公共预算基本支出表

### 四、一般公共预算“三公”经费支出表

### 五、政府性基金预算支出表

### 六、政府性基金预算“三公”经费支出表

### 七、国有资本经营预算支出表

### 八、单位收支总表

### 九、单位收入总表

### 十、单位支出总表

### 十一、项目支出绩效信息表

## 第三部分 2025 年单位预算情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第一部分 海南省财税学校概况

### 一、主要职能

（一）贯彻落实省委、省政府和教育行政部门职业教育的有关规定。按照《中华人民共和国职业教育法》实施教育工作。

（二）承担中等职业技术教育工作，培养初级税务与财务会计、会计电算化、纳税筹划与税务代理、计算机应用、计算机维护维修、财会与电子商务、财经商贸、现代服务等专业技术人才。

（三）承担会计从业人员从业资格和继续教育培训工作；承担全省收银员、计算机操作员的专业技术培训与技能鉴定工作；承担烹饪、美容美发等专业资格证考试辅导；承担 1+X 业财一体化、1+X 智能财税基本技能、1+X 个税申报、1+X PRA 机器人、1+X 幼儿照护考证项目和 WPS 办公应用职业能力认证等“1+X”证书制度试点工作。

### 二、机构设置

海南省财税学校内设 6 个科级管理机构和 6 个教学、教辅机构。科级管理机构包括办公室、教务科、学生科、总务科、招生与就业指导办公室、保卫科。教学、教辅机构包括基础课教研室、财会教研室、财税教研室、计算机教学部、培训部、图书馆。

## 第二部分 2025 年单位预算表

(此部分内容即为部门或单位预算公开表)

## 第三部分 2025 年单位预算情况说明

### 一、财政拨款收支预算总体情况说明

海南省财税学校 2025 年财政拨款收支总预算 5076.33 万元，比上年预算数增加 762.84 万元，主要是现代职业教育提升计划资金用于校园基础设施建设有所增加。其中，收入总计 5076.33 万元，包括一般公共预算本年收入 4787.93 万元、上年结转 288.40 万元，政府性基金预算本年收入 0 万元、上年结转 0 万元，国有资本经营预算本年收入 0 万元、上年结转 0 万元；支出总计 5076.33 万元，包括一般公共服务支出 5076.33 万元，结转下年 0 万元。

### 二、一般公共预算当年拨款情况说明

#### (一) 一般公共预算当年规模变化情况

海南省财税学校 2025 年一般公共预算当年拨款 5076.33 万元，比上年预算数增加 762.84，主要是现代职业教育提升计划资金用于校园基础设施建设有所增加。

#### (二) 一般公共预算当年拨款结构情况

教育（类）支出 4567.05 万元，占 89%；社会保障和就业支出（类）支出 266.55 万元，占 5%；卫生健康支出（类）

支出 53.97 万元，占 1%；住房保障支出（类）支出 188.76 万元，占 3.7%。

### （三）一般公共预算当年拨款具体使用情况

1. 教育支出(类) 职业教育(款) 中等职业教育（项）2025 年预算数为 4567.05 万元,比上年预算数增加 588.64 万元,主要是项目中安排的改善办学条件预算增加。

2. 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）2025 年预算数为 266.55 万元，比上年预算数增加 93.71 万元，主要是根据养老保险改革的要求，事业单位人员缴纳基本养老保险缴费支出增加。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）2025 年预算数为 53.97 万元，比上年预算数增加 0.40 万元，主要是事业单位基本医疗预算增加。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）2025 年预算数为 188.76 万元，比上年预算数增加 80.09 万元，主要是根据住房公积金改革的要求，事业单位住房公积金基本支出预算的增加。

### 三、一般公共预算基本支出情况说明

海南省财税学校 2025 年一般公共预算基本支出为 2281.53 万元，其中：

人员经费 1753.06 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、邮电费、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭

的补助。

公用经费 528.47 万元，主要包括：其他工资福利支出、办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、物业管理费、维修(护)费、租赁费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、生活补助、其他对个人和家庭的补助、办公设备购置。

#### 四、“三公”经费预算情况说明

(一) 海南省财税学校 2025 年一般公共预算“三公”经费预算数为 4.70 万元，其中：

因公出国(境)经费 1 万元，与上年预算持平。根据教育厅等相关部门安排的出国计划，2025 年拟安排出国(境)团(组) 2 次，出国(境) 10 人。出国(境)团组主要包括：1.赴泰国教学考察合作项目团组，目的地为泰国，人数为 5 人，天数为 5 天。2.赴泰国教学考察合作项目团组，目的地为泰国，人数为 5 人，天数为 5 天。

公务用车购置及运行费 21.20 万元(其中，公务用车购置费 18 万元，公务用车运行费 3.20 万元)，较上年预算增长 562%，增长的主要原因包括：2025 年计划购置公务用车 1 辆；公务车保有量 1 辆，计划购置 1 辆。

公务接待费 0.50 万元，与上年预算持平，计划接待 1 批 30 人。

(二) 海南省财税学校 2025 年政府性基金预算“三公”经费预算数为 0 万元，其中：

因公出国（境）经费 0 万元，与上年预算持平。根据安排的 2025 年出国计划，拟安排出国（境）组 0 次，出国（境）0 人。

公务用车购置及运行费 0 万元（其中，公务用车购置费 0 万元，公务用车运行费 0 万元），与上年预算持平；公务车保有量 0 辆，计划购置 0 辆。

公务接待费 0 万元，与上年预算持平，计划接待 0 批 0 人。

## 五、政府性基金预算当年拨款情况说明

### （一）政府性基金预算当年规模变化情况

无此项内容。

### （二）政府性基金预算当年拨款结构情况

无此项内容。

### （三）政府性基金预算当年拨款具体使用情况

无此项内容。

## 六、国有资本经营预算当年拨款情况说明

无此项内容。

## 七、收支预算总体情况说明

按照综合预算原则，海南省财税学校所有收入和支出均纳入部门预算管理。海南省财税学校 2025 年收支总预算 5486.33 万元。收入包括：一般公共预算收入、财政专户管理资金收入、其他收入；支出包括：一般公共服务支出、教育支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。

## 八、收入预算情况说明

海南省财税学校 2025 年收入预算 5486.33 万元，其中：上年结转 414.40 万元，占 7.5%；一般公共预算拨款收入 4787.93 万元，占 87.3%；财政专户管理资金收入 156 万元（为教育收费），占 2.8%；其他收入 128 万元，占 2.3%。比上年预算数增加 265.84 万元，主要是一般公共预算拨款收入增加和财政专户管理资金收入有所增加。

## 九、支出预算情况说明

海南省财税学校 2025 年支出预算 5486.33 万元，其中：基本支出 2563.53 万元，占 46.7%；项目支出 2922.80 万元，占 53.2%。比上年预算数增加 435.38 万元，主要是基本支出和项目支出有所增加。

## 十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费（行政单位、参照公务员法管理的事业单位需说明，其他单位不需要说明）

无此项内容。

### （二）政府采购情况

2025 年海南省财税学校政府采购预算总额 824.78 万元，其中：政府采购货物预算 824.78 万元。

### （三）国有资产占有使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，海南省财税学校共有车辆 1 辆，其中，领导干部用车 0 辆，机要通信应急用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 1 辆。单位价值 100 万元以上设备 0 台（套）。



#### （四）绩效目标设置及重点项目绩效目标说明

2025 年海南省财税学校 22 个项目实行绩效目标管理，涉及一般公共预算 5197.94 万元、财政专户管理资金 156 万元、单位资金 128 万元。

其中，重点项目预算绩效情况：

1. 现代职业教育质量提升计划项目，预算安排 1058 万元，主要用于 1+X 证书制度试点工作、学校校史馆建设项目、红城湖校区增容配电工程项目等，绩效目标是通过改善中职学校教学环境、提高中职教师素质，完善我校配套设施，改善在校生居住环境，满足优势专业的教学需求，计划实现现代职业教育质量提升。

2. 职业教育提质培优项目，预算安排 30.50 万元，主要用于承办学生技能大赛、教师技能大赛等，绩效目标是通过职业教育提质培优项目，如承办技能大赛等，提高学生竞技水平和技能大赛获奖率，计划实现教育事业的发展。

3. 学生事务补助项目，预算安排 113.07 万，主要用于发放学生春季、秋季副食品补贴等，绩效目标是用于发放在校生 2025 年各类补贴补助，减轻学生家庭负担，做到应补尽补，达到较高的满意度。

#### 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、一般公共预算拨款收入：指用于反映税收收入、专

项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入、政府住房基金收入、捐赠收入等财政收入。

三、政府性基金预算拨款收入：指是用于反映政府为支持某项事业发展或特定基础设施建设，依法依规向公民、法人和其他组织征收的以及出让土地、发行彩票等方式取得的具有专门用途的资金。

四、事业收入：指用于反映事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

五、事业单位经营收入：指用于反映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取得的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

七、上年结转：指以前年度尚未完成、结转 to 本年按有关规定继续使用的资金。

八、基本支出：指行政事业单位用于为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

九、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、对个人和家庭的补助支出：反映政府用于对个人和家庭的补助支出，包括离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、独生子女奖励金、其他等。

十一、商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支

出，包括办公费、水费、电费、邮电费、培训费、公务用车运行维护费、差旅费、因公出国（境）费用、公务接待费、工会经费、会议费、福利费、物业管理费、维修（护）费、其他等。

十二、项目支出：指各部门、各单位为完成其特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

十三、“三公”经费：包括因公出国（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）费指单位公务出国（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指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、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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）支出。

十四、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的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、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。