

2024年度中山市特殊教育学校部门决算

目 录

第一部分：中山市特殊教育学校概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：中山市特殊教育学校2024年度部门决算表

- 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

第三部分：中山市特殊教育学校2024年度部门决算情况 说明

第四部分：名词解释

第一部分：中山市特殊教育学校概况

一、单位主要职责

1. 为全市听障和智力障碍两类适龄残疾儿童、少年提供九年义务教育及高中阶段教育服务。

2. 按照国家及省、市相关规定管理学生学籍，建立健全学生档案。对入学的残疾儿童、少年的残疾类别、成因、程度及身心发展状况等进行必要了解和评估。

3. 遵循国家及省、市教育行政部门颁布或批准的课程计划、教学大纲和特殊教育学校相关课程方案，结合学校实际情况，统筹实施国家课程、地方课程与校本课程。根据学生残疾类别和程度，有针对性地开展康复训练，提升训练质量。

4. 贯彻国家教育方针，依据学生身心特点和需求实施教育，致力于培养会生活、会学习、会休闲、会工作的学生。帮助学生初步形成爱国主义、集体主义精神，树立基本的社会公德意识和法制观念，养成乐观向上的生活态度，掌握基本的文化科学知识及适应生活、社会与自我服务的技能，确立健康的行为习惯和生活方式，形成适应社会的基本能力。

5. 通过多种形式与学生家长保持沟通，设立家长委员会，发挥其参谋与监督作用，对学校教育活动和管理提出意见和建议。支持学校各项教育活动与管理工作，协助家长营造良好的家庭教育环境。

6. 在教育行政部门指导下，承担普通学校特殊教育班、残疾儿童与少年随班就读及送教上门服务的指导工作，组织普通学校特殊教育师资培训，开展教育教学研究，提出本地特殊教育改革

与发展的建议。

7. 为本校及校外残疾人工作者、残疾儿童、少年及其家长提供教育及康复方面的咨询与服务。

8. 与所在街道及周边的机关、团体、部队、企事业单位共同建立社区教育组织，动员社会各界支持学校工作，优化育人环境。发挥学校自身优势，积极参与社区精神文明建设。

9. 加强与残疾人组织及企事业单位的联系，了解社会对残疾人就业的需求，征求毕业生接收单位对学校教育工作的意见与建议，推动学校教育教学改革。

二、单位机构设置

根据上述职能，中山市特殊教育学校（中山市第二特殊教育学校）内设6个处室：德育处、办公室、教务处、总务处、教育科学研究室、职业教育处。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：中山市特殊教育学校2024年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：中山市特殊教育学校

单位：万元

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	10,733.94	一、一般公共服务支出	31	1.20
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	66.79	五、教育支出	35	8,912.67
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	174.17	八、社会保障和就业支出	38	1,301.58
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	733.18
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	10,974.90	本年支出合计	57	10,948.63
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	26.27
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	10,974.90	总计	60	10,974.90

注：1. 本表反映单位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。

收入决算表

单位：中山市特殊教育学校

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		10,974.90	10,733.94	0.00	66.79	0.00	0.00	174.17
201	一般公共服务支出	1.20	1.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.90	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013102	一般行政管理事务	0.90	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	8,938.94	8,697.98	0.00	66.79	0.00	0.00	174.17
20501	教育管理事务	3.25	3.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	3.25	3.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	65.89	65.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	45.43	45.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	20.46	20.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	8,866.30	8,625.34	0.00	66.79	0.00	0.00	174.17
2050701	特殊学校教育	8,829.45	8,588.49	0.00	66.79	0.00	0.00	174.17
2050799	其他特殊教育支出	36.85	36.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	3.50	3.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	3.50	3.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,301.58	1,301.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,301.28	1,301.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	229.92	229.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	714.23	714.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	357.12	357.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2081199	其他残疾人事业支出	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	733.18	733.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	733.18	733.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	733.18	733.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：中山市特殊教育学校

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		10,948.63	9,264.73	1,683.90	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1.20	0.00	1.20	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.90	0.00	0.90	0.00	0.00	0.00
2013102	一般行政管理事务	0.90	0.00	0.90	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	0.30	0.00	0.30	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	0.30	0.00	0.30	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	8,912.67	7,230.27	1,682.40	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	3.25	0.00	3.25	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	3.25	0.00	3.25	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	65.89	0.00	65.89	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	45.43	0.00	45.43	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	20.46	0.00	20.46	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	8,840.03	7,230.27	1,609.77	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	8,803.19	7,230.27	1,572.92	0.00	0.00	0.00
2050799	其他特殊教育支出	36.85	0.00	36.85	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	3.50	0.00	3.50	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	3.50	0.00	3.50	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,301.58	1,301.28	0.30	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,301.28	1,301.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	229.92	229.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	714.23	714.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	357.12	357.12	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	0.30	0.00	0.30	0.00	0.00	0.00

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
2081199	其他残疾人事业支出	0.30	0.00	0.30	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	733.18	733.18	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	733.18	733.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	733.18	733.18	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：中山市特殊教育学校

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	10,733.94	一、一般公共服务支出	33	1.20	1.20	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	8,697.98	8,697.98	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	1,301.58	1,301.58	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	733.18	733.18	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	10,733.94	本年支出合计	59	10,733.94	10,733.94	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	10,733.94	总计	64	10,733.94	10,733.94	0.00	0.00

注：本表反映单位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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：中山市特殊教育学校

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	10,733.94	9,264.73	1,469.21
201	一般公共服务支出	1.20	0.00	1.20
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.90	0.00	0.90
2013102	一般行政管理事务	0.90	0.00	0.90
20199	其他一般公共服务支出	0.30	0.00	0.30
2019999	其他一般公共服务支出	0.30	0.00	0.30
205	教育支出	8,697.98	7,230.27	1,467.71
20501	教育管理事务	3.25	0.00	3.25
2050199	其他教育管理事务支出	3.25	0.00	3.25
20502	普通教育	65.89	0.00	65.89
2050204	高中教育	45.43	0.00	45.43
2050299	其他普通教育支出	20.46	0.00	20.46
20507	特殊教育	8,625.34	7,230.27	1,395.07
2050701	特殊学校教育	8,588.49	7,230.27	1,358.22
2050799	其他特殊教育支出	36.85	0.00	36.85
20508	进修及培训	3.50	0.00	3.50
2050801	教师进修	3.50	0.00	3.50
208	社会保障和就业支出	1,301.58	1,301.28	0.30
20805	行政事业单位养老支出	1,301.28	1,301.28	0.00
2080502	事业单位离退休	229.92	229.92	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	714.23	714.23	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	357.12	357.12	0.00
20811	残疾人事业	0.30	0.00	0.30
2081199	其他残疾人事业支出	0.30	0.00	0.30

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
221	住房保障支出	733.18	733.18	0.00
22102	住房改革支出	733.18	733.18	0.00
2210201	住房公积金	733.18	733.18	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：中山市特殊教育学校

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	8,829.16	302	商品和服务支出	208.28
30101	基本工资	1,202.70	30201	办公费	18.47
30102	津贴补贴	2,253.44	30202	印刷费	0.02
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	3,247.29	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	714.23	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	357.12	30207	邮电费	6.05
30110	职工基本医疗保险缴费	224.07	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	41.80	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	55.33	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	733.18	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	26.66
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	225.28	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	218.77	30217	公务接待费	0.98
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	5.28
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	3.76
30307	医疗费补助	6.52	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	41.45
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	52.91

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.46
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.03
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	50.20
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	2.01
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	2.01
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	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	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	9,054.44		公用经费合计	210.28

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：中山市特殊教育学校

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			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：中山市特殊教育学校

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：中山市特殊教育学校

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
4.63	0.00	3.65	0.00	3.65	0.98	3.44	0.00	2.46	0.00	2.46	0.98

注：本表反映单位本年度财政拨款“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。

第三部分：中山市特殊教育学校2024年度部门决算情况说明

一、2024年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

中山市特殊教育学校2024年度总收入10,974.9万元，其中本年收入10,974.9万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入10,733.94万元，比上年决算数减少417.21万元，下降3.7%。主要变动情况：市第二特殊教育学校改扩建项目专项资金大幅减少，故导致全年预算数有所减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少5万元，下降100%。主要变动情况：市第二特殊教育学校项目相关经费减少。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入66.79万元，比上年决算数减少49.96万元，下降42.8%。主要变动情况：根据学校业务需要，教育资金安排的预算支出有所减少。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入174.17万元，比上年决算数增加167.6万元，增长2,552.4%。主要变动情况：捐赠收入有所增加。

（二）年度支出总体情况

中山市特殊教育学校2024年度总支出10,974.9万元，其中本年支出10,948.63万元。具体情况如下：

1. 基本支出9,264.73万元，比上年决算数增加1,493.41万元，增长19.2%。主要变动情况：一是增设市第二特殊教育学校，二是新增40多名在职人员。

2. 项目支出1,683.9万元，比上年决算数减少1,824.24万元，下降52%。主要变动情况：市第二特殊教育学校改扩建项目专项经费有所减少。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2024年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2024年度财政拨款收入说明

中山市特殊教育学校2024年度财政拨款收入合计10,733.94万元。其中：一般公共预算财政拨款收入10,733.94万元，比上年决算数减少417.21万元，下降3.7%；主要变动情况：市第二特殊教育学校改扩建项目专项资金大幅减少；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少5万元，下降100%；主要变动情况：市第二特殊教育学校项目相关经费减少；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：无。

（二）2024年度财政拨款支出说明

中山市特殊教育学校2024年度财政拨款支出合计10,733.94万元。其中：一般公共预算财政拨款支出10,733.94万元，比年初预算数增加1,053万元，增长10.9%；主要变动情况：新增40多名在

职人员；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：无；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：无。

三、2024年度财政拨款“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

中山市特殊教育学校2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为3.44万元，完成全年预算4.63万元的74.3%，比上年决算数增加0.01万元，增长0.3%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为2.46万元，完成预算3.65万元的67.4%，比上年决算数减少0.31万元，下降11.1%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为2.46万元，完成预算3.65万元的67.4%，比上年决算数减少0.31万元，下降11.1%；公务接待费支出决算为0.98万元，完成预算0.98万元的100%，比上年决算数增加0.32万元，增长47.7%。

2024年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2024年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：增设市第二特殊教育学校，因公业务活动有所增加，故公务用车运行维护费支出有所增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出2.46万元，占71.4%；公务接待费支出0.98万元，占28.6%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出2.46万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出2.46万元，公务用车保有量为2辆，主要用于学校公务和教学科研活动。

3. 公务接待费支出0.98万元，主要用于日常业务交流接待、聘请专家教授来校交流等公务活动所需的支出，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待7次，接待人数共129人。主要包括兄弟学校业务交流及聘请专家到校交流工作餐等。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2024年度本单位政府采购支出总额404.32万元，其中：政府采购货物支出44.64万元、政府采购工程支出213.17万元、政府采购服务支出146.51万元。授予中小企业合同金额375.23万元，占

政府采购支出总额的92.8%，其中：授予小微企业合同金额375.23万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆2辆，其中，其他用车2辆，其他用车主要是教学科研活动；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2024年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2024年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，二级项目41个，共涉及资金1,517.67万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；组织对2024年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%；组织对2024年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额0%。

共组织对0个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出0万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。

组织单位整体支出绩效自评：按规定，我单位本年度未开展整体支出绩效自评。

绩效自评结果。 我单位今年开展了41个项目绩效自评项目绩效自评。

项目绩效自评情况：41个项目全年预算数为1,517.67万元，

执行数为1,469.21万元，完成预算的96.81%。所有项目按年初既定的绩效目标完成良好，自评评分较高。

“市第二特殊教育学校运营经费”项目绩效自评情况如下：

根据年初设定的绩效目标，本项目支出绩效自评得分为100分。全年预算221.00万元，执行数221.00万元，预算执行率100%。资金主要用于学校教学业务与管理、教师培训、水电、交通差旅、仪器设备及图书购置、房屋与设备日常维修维护、卫生保健及后勤保障服务等方面，切实保障学校有效运转并充分发挥教育教学职能。

项目绩效目标完成情况如下：本年度各项支出严格遵循省、市及学校财务管理制度，按预算规范执行。政府采购、学校集中采购、公务卡支付等流程合规，招投标工作严格按项目要求开展。支出范围和资金额度控制有效，确保专项资金专款专用，资金使用效益显著，有力支持了学校的日常运转和财政资金高效利用。

学校紧密结合实际，以教研教改推动教师发展，组织开展多项特色专题教研活动，有效提升教师综合能力。师生在多项竞赛与评选中成绩突出，例如：学生参加“大湾区匠心杯”特殊学校心智障碍学生技能大赛，获客房服务等5个项目二等奖共15项；手工作品评选获一等奖5项、二等奖10项、三等奖15项；10名教师获优秀指导教师称号，学校获最佳组织奖；8名学生获市级以上融合美术作品二等奖。教师教研成果显著，全年共有23人次在市级以上体育与健康跨学科学习、特殊教育与融合教育论文评选、残疾人就业机构职业指导竞赛等活动中获奖。

课程教学方面，学校不断拓展主题活动形式与内容，开设中

西面点、博爱咖啡等课程，既满足个性化教育需求，也增强学生社会适应能力。结合重要时间节点，学校组织了开学典礼、教师节感恩活动、中秋团圆庆典、国庆爱国主题、国际残疾人日关爱行动、防性侵安全教育等系列活动，积极促进家校互动、共同成长。学校持续推动送教上门服务，保障适龄残疾儿童平等接受教育。课题研究进展顺利，2024年1项课题已结题，1项课题按计划推进。

安全卫生方面，学校高度重视隐患排查，专业排查与维修维护及时到位。制定并落实自然灾害、传染病与突发事件、登革热防控等专项应急预案，职教处、总务处、德育处、班主任及生活教师协同加强日常督查。每月开展消防应急演练，全面提升师生安全意识和应急处置能力，全年无安全事故。校产管理实行统一登记与领用制度，有效杜绝公物私用，加强节水节电宣传与督查，全力维护校园安全稳定。

各项指标完成情况如下：

1. 产出指标：

- 数量指标：2024年在校残疾学生178人，为82名符合条件且有需求的学生提供住宿，共设14个教学班、200个学位，有效满足入学需求。

- 质量指标：经费支出合规。
- 时效指标：项目资金于2024年12月31日前全部按时支付。
- 成本指标：严格执行相关政策标准，厉行节约，无资金浪费。

2. 效益指标：

- 经济效益：保障学校正常运行与教学质量，推动特殊教育

水平提升。

- 社会效益：保障基本运行支出，提升办学能力与条件，社会满意度不断提高。

- 可持续影响：保障年度教学任务与学生培养质量，促进学校持续健康发展。

- 满意度：服务对象总体满意度超过90%。

下一步，学校将针对预算执行进度偏慢、后勤运维成本核算不够精细等问题，坚持“向管理要效益、以绩效促发展”，建立健全全过程绩效管理机制，重点推进以下工作：一是强化项目化管理，提高资金使用精准度；二是实施水电能耗与后勤维护精细化管理，提升资金效益，全力保障学校高质量发展。

“特殊教育劳动实践及职业课程经费”项目绩效自评情况如下：

根据年初设定的绩效目标，本项目支出绩效自评得分为98分。全年预算4万元，执行数4万元，预算执行率100%。资金主要用于采购生活适应课程与劳动教育课程所需的教学具及配套工具，确保课程内容紧密联系生活实际，为特殊儿童提供充足的学习与实践资源，有效支持课程实施。

项目绩效目标顺利完成，并取得显著效益。通过开设模拟超市、蔬菜种植、藤条编织、烘焙制作、厨艺烹饪、花卉培育及非遗手工创作等多样化课程，系统培养学生的劳动技能与实践能力，高质量完成各项指标。其中：

- 数量指标：教学材料占比超过90%，覆盖55个班级，提供职业项目教学600课时，1-9年级劳动技能课程超4000课时；

- 时效指标：各项经费支出与课程实施均按预算和规划进度

执行，全年教学计划按时完成率达100%；

- 社会效益指标：学校劳动与职业教育水平显著提升，超过700名学生从中受益，服务对象满意度高于95%。

本项目系统优化了生活适应与劳动教育教学资源，课程教学成效明显提升，有效促进了培智学生生活自理能力的发展。学生在劳动观念、技能、习惯和劳动精神等方面均有不同程度进步，为其更好地融入家庭与社会生活奠定基础。部分代表性成果包括：

- 多名学生于大湾区“匠心杯”职业技能竞赛中取得优异成绩，其中4人荣获组合盆栽项目一等奖；

- 听力部种植社团每周开展5次课程，一学期累计授课超600次，收获蔬菜共1500斤，劳动成果显著；

- 参与劳动的脑瘫学生精细动作能力与书写水平明显提高；

- 高年级学生完成20余件精美手工作品，包括水果盘、收纳篮、衍纸书签等，并在校文艺汇演中向师生与嘉宾展示，受到广泛好评，充分展现学生自立自强、积极向上的精神风貌。

下一步，学校将进一步细化与优化经费预算，结合个别化教育计划及跨学科主题学习，不断丰富生活适应与劳动技能教学项目，为学生提供更多学习、康复与技能展示的机会，为推进劳动教育高质量发展、全面提升学生劳动素养提供坚实保障。

“德体艺卫经费”项目绩效自评情况如下：

根据年初设定的绩效目标，本项目自评得分为99分。全年预算5万元，执行数5万元，预算完成率100%。资金主要用于支持学校开展德育、体育、艺术、劳动教育及教科研相关活动，涵盖师德师风与班主任队伍建设、特色班集体创建、学生活动、德育课

程开发、体艺赛事、教学用具采购、文艺演出、作品展览、课程与课题研究等方面，全面促进特殊儿童德智体美劳协调发展，推动素质教育深入实施。

项目绩效目标全面完成，各项数量指标均按计划或超额实现；所有活动及采购均严格按年度时间节点推进，按时完成率100%。通过优化支出结构，严格执行财务制度，贯彻节约原则，实现了资源高效利用。资金使用规范、效益显著，有效拓展了学生活动广度与深度，增强家校协同与社会融合，促进特殊儿童身心全面发展及社会理解支持，为提升特殊教育质量和学生全面发展提供坚实保障。

德育工作方面，学校以“幸福德育”为品牌，落实立德树人根本任务，夯实师德师风，加强班主任队伍建设。通过班主任成长共同体、德育研究与指导中心等平台，实施积分培养、特色班级与家委展评、“幸福家常话”校家共研、“幸福班智荟”班主任共研等举措，持续提升育人实效。杨轲老师获市主题班会课大赛二等奖，刘旭老师获市班主任基本功大赛二等奖。学校构建“五育并举”实践体系，依托三级阵地和多元活动，拓宽社会与实践教育路径，建立“五位一体”协同机制和多类实践基地，助力学生融入社会、实现自我价值，学生多次在省、市级技能大赛中获奖。家校协同持续深化，建成三级家委网络与家长互助平台，通过培训、开放日、随访等机制增强合力，营造文明阳光、积极向上的校园生态，助推学生全面发展和幸福成长。

体育工作方面，采购必备体育教学用品，保障日常教学与运动队训练。严格落实《中山市中小学学生“天天动起来”校园体育活动实施方案》，确保学生每日不少于两小时体育活动，每日

一节体育课。体育组积极创新，构建“多元化、多样化、个别化、特色化”教学模式，开展篮球、足球、乒乓球、羽毛球、跳绳、轮滑、飞盘等运动，顺利完成校运会物资采购与组织。成功举办第22届校运会、第七届珠三角特教学校体育联盟运动会、2024世界孤独症日活力趣味运动会、特奥篮球周、国庆云运动等活动。学生在多项省级比赛中获优异成绩，如2024省听力残疾人旱地冰壶、飞镖比赛第五、六名，省特奥融合足球邀请赛两组三等奖，国际特奥融合学校足球联赛季军，珠三角体育联盟运动会多项金、银、铜牌。体育用品覆盖全校720名学生，使用率100%，切实增强学生体质，丰富课余生活。

艺术工作方面，成功举办助残日、35周年校庆艺术展演（含2场画展与2台演出），并组织参加2024年市残疾人文艺汇演、省啦啦操锦标赛、粤港澳大湾区残疾人艺术汇演、省残疾人艺术汇演、第12届省残疾人美术作品比赛、残障儿童和平海报绘画大赛、“扣好诚信的扣子”省青少年主题书画活动等赛事，获金奖、二等奖等多个奖项。学生参加市残疾人文艺汇演获1金1铜2优秀，共38人获奖，学校获“最佳组织奖”；参加市“多元融合共享”特教美术作品评审获近百奖项，其中一等奖20余项。助残日、校庆艺术展演、作品展及于市教体局大堂设立的“博爱启航幸福绽放”学生美术作品展均获《中山日报》报道，有效展示艺术教育成果，丰富学生艺术实践，扩大学校社会影响力。

（一）产出指标完成情况：

• 数量指标：开展德育主题班级活动136班次，综合实践活动覆盖13个年级，评选“最美教室”68班次，趣味游园活动1600人次，举办文艺汇演及体育类运动会4场，组织学生作品展览2场，

参加市级以上文体比赛7次，各项指标均按计划或超额完成。

- 质量指标：所有活动及采购任务按要求完成，资金执行率100%，体育用品学生使用率100%，学生IEP目标达成率超80%，赛事获奖成果显著，多项活动获媒体报道，质量目标全面达成。

- 时效指标：所有活动及采购均按年度计划时间节点完成，按时完成率100%。

（二）成本指标完成情况

- 经济成本指标：全年预算5万元，执行数5万元，预算执行率100%，支出结构合理，资金使用高效。

- 社会成本指标：通过多元活动及协同机制，显著增强家校社会合力，提升社会对特殊教育的理解与支持，社会成本控制有效。

- 生态环境成本指标：优先采用环保型教学用具与材料，注重活动资源循环利用，降低环境负荷，践行绿色低碳理念。

（三）效益指标完成情况

- 经济效益指标：通过优化资源配置和节约开支，提高资金使用效益，避免不必要支出，间接支持其他教育活动开展。

- 社会效益指标：有效促进学生德智体美劳全面发展，提升特殊儿童社会适应与融合能力，增强教师专业能力，扩大学校社会影响力，形成良好社会示范效应。

- 生态效益指标：通过倡导绿色布展、使用环保材料，部分活动结合自然教育主题，增强师生环保意识，体现可持续发展理念。

（四）满意度指标

服务对象满意度高，学生、家长、教师对活动效果、资源支

持及整体项目实施均表示满意，具体体现于积极参与活动、正向反馈增多、获奖成果显著及社会评价提升等方面。

下一步，学校将在现有成效基础上，切实保障资金使用效益最大化，持续优化资源配置与支出结构，深化国家课程校本化实施，不断拓宽德育、体育、艺术等多维育人路径，深化家校社协同机制，全面提升特殊学生个体发展和社会适应能力，推进特殊教育高质量发展，努力构建更加温暖、多元、赋能的幸福特校。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。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。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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。

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。

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。

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。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原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。

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。

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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括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；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。