

中华会计函授学校綦江分校

2026 年单位预算情况说明

一、单位基本情况

（一）职能职责

- 1.负责做好初级会计电算化的报名培训考试等工作。
- 2.负责做好会计从业资格考试的报名培训考试等工作。
- 3.负责做好会计从业人员继续教育培训的各项工作。
- 4.围绕财政中心工作，组织开展财政干部培训工作，农村财会人员财政支农政策培训工作，编写相关教材及课题研究。
- 5.负责做好学历教育工作。
- 6.协助会计科做好会计专业技术职称考试的报名、辅导等工作。
- 7.完成财政局领导交办其他事务。

（二）单位构成

根据《重庆市綦江区机构编制委员会关于调整重庆市綦江区财政局所属事业单位机构编制方案的通知》（綦编〔2012〕292 号）文件，本单位是重庆市綦江区财政局所属事业单位。

（三）机构改革相关情况

本单位于 2025-2026 年期间不涉及机构改革。

二、单位收支总体情况

（一）收入预算：2026 年年初预算数 116.71 万元，其中：一般公共预算拨款 116.71 万元，政府性基金预算拨款 0 万元，国有资本经营预算拨款 0 万元，财政专户管理资金 0 万元，事业收入 0 万元，事业单位经营收入 0 万元，其他收入 0 万元。收入比 2025 年增加 3.09 万元，主要是人员增资。

（二）支出预算：2026 年年初预算数 116.71 万元，其中：一般公共服务支出 92.68 万元，社会保障和就业支出 15.45 万元，卫生健康支出 4.1 万元，住房保障支出 4.48 万元。支出预算比 2025 年增加 3.09 万元，主要是基本支出增加 5.59 万元，项目支出减少 2.5 万元。

三、单位预算情况说明

2026 年一般公共预算财政拨款收入 116.71 万元，一般公共预算财政拨款支出 116.71 万元，比 2025 年增加 3.09 万元。其中：基本支出 97.71 万元，比 2025 年增加 5.59 万元，主要原因是一般公共服务支出增加 4.17 万元、社会保障和就业支出增加 0.72 万元、卫生健康支出增加 0.22 万元、住房保障支出增加 0.48 万元，主要用于保障在职人员工资福利及社会保险缴费等；项目支出 19 万元，比 2025 年减少 2.5 万元，主要原因是项目支出预算减少，主要用于提升基层财政干部政治素养和业务水平。

2026 年无使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、“三公”经费情况说明

2026 年“三公”经费预算 0 万元，与上年持平。其中：因公出国（境）费用 0 万元，与上年持平；公务接待费 0 万元，与上年持平；公务用车运行维护费 0 万元，与上年持平；公务用车购置费 0 万元，与上年持平。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费。我单位不在机关运行经费统计范围之内。

（二）政府采购情况。本单位政府采购预算总额 0 万元：政府采购货物预算 0 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元；其中一般公共预算拨款政府采购 0 万元：政府采购货物预算 0 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。

（三）绩效目标设置情况。2026 年项目支出均实行了绩效目标管理，涉及一般公共预算财政拨款 19 万元。

（四）国有资产占有使用情况。截至 2025 年 12 月底，本单位共有车辆 0 辆，其中一般公务用车 0 辆、执勤执法用车 0 辆。2026 年一般公共预算安排购置车辆 0 辆，其中一般公务用车 0 辆、执勤执法用车 0 辆。

六、专业性名词解释

（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）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。

（三）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。

（四）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。

（五）“三公”经费：指用一般公共预算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。

单位预算公开联系人：向鑫 联系方式：023-48660393

财政拨款收支总表

单位：万元

| 收入 | | 支出 | | | | |
|------------|--------|-----------|--------|--------|---------|----------|
| 项目 | 预算数 | 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 |
| 一、本年收入 | 116.71 | 一、本年支出 | 116.71 | 116.71 | | |
| 一般公共预算资金 | 116.71 | 一般公共服务支出 | 92.68 | 92.68 | | |
| 政府性基金预算资金 | | 社会保障和就业支出 | 15.45 | 15.45 | | |
| 国有资本经营预算资金 | | 卫生健康支出 | 4.10 | 4.10 | | |
| | | 住房保障支出 | 4.48 | 4.48 | | |
| | | | | | | |
| 二、上年结转 | | 二、结转下年 | | | | |
| 一般公共预算拨款 | | | | | | |
| 政府性基金预算拨款 | | | | | | |
| 国有资本经营收入 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 收入合计 | 116.71 | 支出合计 | 116.71 | 116.71 | | |

表二

一般公共预算财政拨款支出预算表

单位：万元

| 功能分类科目 | | 2026年预算数 | | |
|---------|------------------|----------|-------|-------|
| 科目编码 | 科目名称 | 总计 | 基本支出 | 项目支出 |
| 合计 | | 116.71 | 97.71 | 19.00 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 92.68 | 73.68 | 19.00 |
| 20106 | 财政事务 | 92.68 | 73.68 | 19.00 |
| 2010650 | 事业运行 | 73.68 | 73.68 | |
| 2010699 | 其他财政事务支出 | 19.00 | | 19.00 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 15.45 | 15.45 | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 15.45 | 15.45 | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 8.59 | 8.59 | |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 4.30 | 4.30 | |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 2.56 | 2.56 | |
| 210 | 卫生健康支出 | 4.10 | 4.10 | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 4.10 | 4.10 | |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 3.46 | 3.46 | |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 0.64 | 0.64 | |
| 221 | 住房保障支出 | 4.48 | 4.48 | |
| 22102 | 住房改革支出 | 4.48 | 4.48 | |
| 2210201 | 住房公积金 | 4.48 | 4.48 | |

表三

一般公共预算财政拨款基本支出预算表

单位：万元

| 经济分类科目 | | 2026年基本支出 | | |
|--------|----------------|-----------|--------|--------|
| 科目编码 | 科目名称 | 总计 | 人员经费 | 日常公用经费 |
| 合计 | | 97. 71 | 85. 14 | 12. 57 |
| 301 | 工资福利支出 | 82. 64 | 82. 64 | |
| 30101 | 基本工资 | 20. 95 | 20. 95 | |
| 30102 | 津贴补贴 | 1. 10 | 1. 10 | |
| 30107 | 绩效工资 | 38. 51 | 38. 51 | |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 8. 59 | 8. 59 | |
| 30109 | 职业年金缴费 | 4. 30 | 4. 30 | |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 3. 46 | 3. 46 | |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 0. 61 | 0. 61 | |
| 30113 | 住房公积金 | 4. 48 | 4. 48 | |
| 30114 | 医疗费 | 0. 64 | 0. 64 | |
| 302 | 商品和服务支出 | 12. 57 | | 12. 57 |
| 30201 | 办公费 | 6. 46 | | 6. 46 |
| 30216 | 培训费 | 0. 55 | | 0. 55 |
| 30228 | 工会经费 | 4. 96 | | 4. 96 |
| 30299 | 其他商品和服务支出 | 0. 60 | | 0. 60 |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 2. 51 | 2. 51 | |
| 30305 | 生活补助 | 2. 30 | 2. 30 | |
| 30307 | 医疗费补助 | 0. 20 | 0. 20 | |
| 30309 | 奖励金 | 0. 01 | 0. 01 | |

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：万元

| 2026年预算数 | | | | | |
|----------|----------|------------|---------|---------|-------|
| 合计 | 因公出国（境）费 | 公务用车购置及运行费 | | | 公务接待费 |
| | | 小计 | 公务用车购置费 | 公务用车运行费 | |
| | | | | | |

备注：本单位无“三公”经费支出，故此表无数据。

政府性基金预算支出表

单位：万元

| 科目编码 | 科目名称 | 本年政府性基金预算财政拨款支出 | | |
|------|------|-----------------|------|------|
| | | 总计 | 基本支出 | 项目支出 |
| 合计 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

备注：本单位无政府性基金收支，故此表无数据。

表六

部门收支总表

单位：万元

| 收入 | | 支出 | |
|------------|--------|-----------|--------|
| 项目 | 预算数 | 项目 | 预算数 |
| 合计 | 116.71 | 合计 | 116.71 |
| 一般公共预算资金 | 116.71 | 一般公共服务支出 | 92.68 |
| 政府性基金预算资金 | | 社会保障和就业支出 | 15.45 |
| 国有资本经营预算资金 | | 卫生健康支出 | 4.10 |
| 财政专户管理资金 | | 住房保障支出 | 4.48 |
| 事业收入资金 | | | |
| 上级补助收入资金 | | | |
| 附属单位上缴收入资金 | | | |
| 事业单位经营收入资金 | | | |
| 其他收入资金 | | | |

表七

部门收入总表

单位：万元

| 科目 | | 总计 | 一般公共预算拨款收入 | 政府性基金预算拨款收入 | 国有资本经营预算拨款收入 | 财政专户管理资金收入 | 事业收入 | 上级补助收入 | 附属单位上缴收入 | 事业单位经营收入 | 其他收入 |
|---------|------------------|---------|------------|-------------|--------------|------------|------|--------|----------|----------|------|
| 科目编码 | 科目名称 | | | | | | | | | | |
| 合计 | | 116. 71 | 116. 71 | | | | | | | | |
| 201 | 一般公共服务支出 | 92. 68 | 92. 68 | | | | | | | | |
| 20106 | 财政事务 | 92. 68 | 92. 68 | | | | | | | | |
| 2010650 | 事业运行 | 73. 68 | 73. 68 | | | | | | | | |
| 2010699 | 其他财政事务支出 | 19. 00 | 19. 00 | | | | | | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 15. 45 | 15. 45 | | | | | | | | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 15. 45 | 15. 45 | | | | | | | | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 8. 59 | 8. 59 | | | | | | | | |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 4. 30 | 4. 30 | | | | | | | | |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 2. 56 | 2. 56 | | | | | | | | |
| 210 | 卫生健康支出 | 4. 10 | 4. 10 | | | | | | | | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 4. 10 | 4. 10 | | | | | | | | |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 3. 46 | 3. 46 | | | | | | | | |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 0. 64 | 0. 64 | | | | | | | | |
| 221 | 住房保障支出 | 4. 48 | 4. 48 | | | | | | | | |
| 22102 | 住房改革支出 | 4. 48 | 4. 48 | | | | | | | | |
| 2210201 | 住房公积金 | 4. 48 | 4. 48 | | | | | | | | |

表八

部门支出总表

单位：万元

| 科目编码 | 科目名称 | 总计 | 基本支出 | 项目支出 |
|---------|------------------|--------|-------|-------|
| 合计 | | 116.71 | 97.71 | 19.00 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 92.68 | 73.68 | 19.00 |
| 20106 | 财政事务 | 92.68 | 73.68 | 19.00 |
| 2010650 | 事业运行 | 73.68 | 73.68 | |
| 2010699 | 其他财政事务支出 | 19.00 | | 19.00 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 15.45 | 15.45 | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 15.45 | 15.45 | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 8.59 | 8.59 | |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 4.30 | 4.30 | |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 2.56 | 2.56 | |
| 210 | 卫生健康支出 | 4.10 | 4.10 | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 4.10 | 4.10 | |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 3.46 | 3.46 | |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 0.64 | 0.64 | |
| 221 | 住房保障支出 | 4.48 | 4.48 | |
| 22102 | 住房改革支出 | 4.48 | 4.48 | |
| 2210201 | 住房公积金 | 4.48 | 4.48 | |

政府采购预算明细表

单位：万元

| 项目编号 | 项目 | 总计 | 一般公共预算 拨款收入 | 政府性基金预 算拨款收入 | 国有资本经营 预算拨款收入 | 财政专户管 理资金收入 | 事业收入 | 上级补助收 入 | 附属单位上缴 收入 | 事业单位经营 收入 | 其他收入 |
|------|----|----|----------------|-----------------|------------------|----------------|------|------------|--------------|--------------|------|
| 合计 | | | | | | | | | | | |

备注：本单位无政府采购预算，故此表无数据。

部门（单位）整体绩效目标表

单位：万元

| | | | | | | | | |
|----------|------|------|------|------|---------|------|-----|--------|
| 部门(单位)名称 | | | | | 部门支出预算数 | | | |
| 当年整体绩效目标 | | | | | | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标权重 | 计量单位 | 指标性质 | 指标值 | 是否核心指标 |
| | | | | | | | | |

表十一

2026年项目支出绩效目标表

编制单位：210006-中华会计函授学校綦江分校

单位：万元

| | | | | | | | | |
|--------------|----------------------------------|-----------|---------------|------|--------------|-----------|-----|--------|
| 项目名称 | 50011023T000003521515-基层财政干部财会培训 | | | | 业务主管部门 | 重庆市綦江区财政局 | | |
| 预算执行率 权重 | 10 | | | | 项目分类 | 一般性项目 | | |
| 当年预算 (万元) | 19.00 | | | | 本级安排 (万元) | | | |
| | | | | | 上级补助 (万元) | 19.00 | | |
| 项目概述 | 开展乡镇财政干部和农村财会人员培训工作，提升其政治素养和业务水平 | | | | | | | |
| 立项依据 | 完成年度基层财政干部队伍培训任务，提升其政治素养和业务水平。 | | | | | | | |
| 当年绩效目标 | 提升基层财政干部政治素养和业务水平 | | | | | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标权重 | 计量单位 | 指标性质 | 指标值 | 是否核心指标 |
| | 产出指标 | 质量指标 | 培训工作正常开展率 | 20 | % | ≥ | 95 | 是 |
| | 效益指标 | 经济效益指标 | 资金使用率 | 20 | % | ≥ | 95 | 是 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 培训人数 | 20 | 人 | ≥ | 350 | 是 |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 培训对象满意度 | 10 | % | ≥ | 90 | 否 |
| | 效益指标 | 可持续影响指标 | 基层财政干部综合素养提升率 | 20 | % | ≥ | 95 | 否 |