

广州中医药大学财务处文件

中医财务〔2017〕20 号

签发人： 叶少霞

关于我校部门决算及“三公”经费信息公开的通知

各二级单位、党政职能部门：

为做好我校部门决算及“三公”经费信息公开工作，根据《广东省教育厅关于批复 2016 年度省属学校及厅直属事业单位部门决算的通知》（粤教材函[2017]152 号）的要求和规定的格式，现将 2016 年度我校部门决算的有关情况予以公示（见附件）。

任何单位或个人若对公示内容有异议，请以电话或书面形式向财务处反映。反映情况要有具体事实，个人反映要签署或自报真实姓名，单位反映要有单位盖章。

联系人：周正旭

联系电话： 39358831

联系地址：大学办公楼 324 室

附件：

广州中医药大学 2016 年度决算情况

财务处

2017 年 9 月 7 日

广州中医药大学 2016 年度决算情况

2016 年是我校实施“十三五”发展规划的开局之年，也是建设高水平大学的关键之年。过去一年，学校按照上级部门工作部署与要求，以深入推进创新强校工程、开展高水平大学项目建设为契机，科学谋划学校发展，着力体制机制创新，不断完善内部治理体系建设，通过有效整合学校资源，重点抓好人才培养、学科建设、师资队伍建设、科研能力提升等工作，有效促进了学校人才培养、科学研究、社会服务和文化传承创新的能力与水平提升，为建设高水平大学奠定了良好基础。为实现公众的有效监督，贯彻财政部深入推进地方预决算公开工作的指导精神，现将我校 2016 年决算情况公开如下：

1. 主要职能

广州中医药大学是国家中医药管理局与广东省共建、以广东省管理为主的“211 工程”建设高校。其建校基础为创办于 1924 年的广东中医药专门学校，学校的前身广州中医学院是 1956 年经国务院批准成立的新中国首批 4 所高等中医药院校之一，1995 年经国家教育委员会批准更名为现校名。

学校秉承“崇德远志、和衷有容、汲古求新、笃学精业”的大学精神，恪守“厚德博学、精诚济世”的校训，遵循“以人为本、德业双修、全面发展”的育人理念，着力培养高素质中医药专门人才以及医药相关复合型人才，积极服务地方经济社会发展需求，努力建设国内一流、国际知名的高水平中医药大学。

2. 机构设置

我校设置 16 个学院，18 个处级行政管理部门，临床医疗专业实行“校院合一”管理模式，第一、二、三临床医学院的人员编制直接纳入我校直属一、二、三附属医院统计范畴，本报“人员构成”中的在职和离退休人员仅反映我校校本部情况。截止 2016 年末，我校在职教职工 1013 人，临时工 303 人，其中，教学人员 628 人，科研人员 48 人，行政人员 309 人，后勤人员 28 人。在职教职工人数比 2015 年减少 20 人。2016 年，我校离退休人员 661 人（离休 21 人，退休 640 人），比 2015 年增加 18 人。学校在职人员减少 20 人，离休人员减少 3 人，

退休人员增加 21 人，人员变动原因主要是有 21 名教职工正常退休、新入职的 32 名教职工待入编。

2016 年末，我校各类学生 37840 人，较上年增加 406 人。其中：在校全日制本专科生 12496 人，比上年减少 353 人；硕士生（含七年制 6、7 年级）3019 人比上年减少 9 人；博士 576 人，比上年增加 42 人；来华留学生 1768 人，比上年减少 108 人；函授夜大生 19981 人，比上年增加 618 人。

3. 部门决算表

部门决算主要报表：表一《收入支出决算总表》；表二《收入决算表》；表三《支出决算表》；表四《财政拨款收入支出决算总表》；表五《一般公共预算财政拨款支出决算表》；表六《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》；表七《一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表》；表八《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

表一：

收入支出决算总表

部门：广州中医药大学

公开 01 表
单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目(按功能分类)	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	54,052.39	一、一般公共服务支出	18	118.98
二、上级补助收入	2	1,806.86	二、外交支出	19	-
三、事业收入	3	34,614.28	三、国防支出	20	-
四、经营收入	4	5,636.06	四、公共安全支出	21	-
五、附属单位上缴收入	5	-	五、教育支出	22	86,027.29
六、其他收入	6	4,383.57	六、科学技术支出	23	1,810.32
	7		七、文化体育与传媒支出	24	23.26
	8		九、医疗卫生与计划生育支出	25	929.17
	9		十、节能环保支出	26	4.47
	10		十一、商业服务业等支出	27	7.84
	11		十二、其他支出	28	323.00
	12			29	-
本年收入合计	13	100,493.17	本年支出合计	30	89,244.32
用事业基金弥补收支差额	14	-	结余分配	31	2,928.04
年初结转和结余	15	27,599.78	年末结转和结余	32	35,920.58
	16			33	
总计	17	128,092.95	总计	34	128,092.95

表二：

收入决算表

公开 02 表
单位：万元

部门：广州中医药大学

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		100,493.17	54,052.39	1,806.86	34,614.28	5,636.06	0.00	4,383.57
201	一般公共服务支出	97.95	97.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20110	人力资源事务	89.00	89.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011007	博士后日常经费	89.00	89.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20114	知识产权事务	8.95	8.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011409	知识产权宏观管理	0.95	0.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011499	其他知识产权事务支出	8.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	96,902.27	50,461.50	1,806.86	34,614.28	5,636.06	0.00	4,383.57
20502	普通教育	95,665.57	49,224.79	1,806.86	34,614.28	5,636.06	0.00	4,383.57
2050205	高等教育	95,665.57	49,224.79	1,806.86	34,614.28	5,636.06	0.00	4,383.57
20503	职业教育	8.64	8.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	8.64	8.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	1,228.06	1,228.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	1,228.06	1,228.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	1,959.23	1,959.23	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							
20602	基础研究	330.00	330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060203	自然科学基金	330.00	330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20603	应用研究	993.00	993.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060302	社会公益研究	693.00	693.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060399	其他应用研究支出	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20604	技术与开发	202.35	202.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060403	产业技术与开发	159.71	159.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060499	其他技术与开发支出	42.64	42.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	140.00	140.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060502	技术创新服务体系	140.00	140.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20607	科学技术普及	29.00	29.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060703	青少年科技活动	29.00	29.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	264.88	264.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2069901	科技奖励	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2069999	其他科学技术支出	244.88	244.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207	文化体育与传媒支出	13.50	13.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20701	文化	9.93	9.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化支出	9.93	9.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20702	文物	3.57	3.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070299	其他文物支出	3.57	3.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	1,196.33	1,196.33	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							
21002	公立医院	327.43	327.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100202	中医（民族）医院	327.43	327.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21005	医疗保障	399.45	399.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100599	其他医疗保障支出	399.45	399.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21006	中医药	188.35	188.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100601	中医（民族医）药专项	188.35	188.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他医疗卫生与计划生育支出	280.10	280.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出	280.10	280.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	0.89	0.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	0.89	0.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	0.89	0.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	323.00	323.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	323.00	323.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	323.00	323.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表三：

支出决算表

公开 03 表
单位：万元

部门：广州中医药大学

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		89,244.32	55,316.51	30,194.54	0.00	3,733.27	0.00
201	一般公共服务支出	118.98	0.00	118.98	0.00	0.00	0.00
20110	人力资源事务	111.55	0.00	111.55	0.00	0.00	0.00
2011007	博士后日常经费	111.55	0.00	111.55	0.00	0.00	0.00
20114	知识产权事务	7.43	0.00	7.43	0.00	0.00	0.00
2011409	知识产权宏观管理	4.75	0.00	4.75	0.00	0.00	0.00
2011499	其他知识产权事务支出	2.68	0.00	2.68	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	86,027.29	54,993.51	27,300.50	0.00	3,733.27	0.00
20502	普通教育	84,438.77	53,537.10	27,168.40	0.00	3,733.27	0.00
2050205	高等教育	84,438.77	53,537.10	27,168.40	0.00	3,733.27	0.00
20599	其他教育支出	1,588.52	1,456.42	132.10	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	1,588.52	1,456.42	132.10	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	1,810.32	0.00	1,810.32	0.00	0.00	0.00
20602	基础研究	364.15	0.00	364.15	0.00	0.00	0.00
2060203	自然科学基金	364.07	0.00	364.07	0.00	0.00	0.00
2060299	其他基础研究支出	0.08	0.00	0.08	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						
20603	应用研究	446.25	0.00	446.25	0.00	0.00	0.00
2060302	社会公益研究	322.11	0.00	322.11	0.00	0.00	0.00
2060303	高技术研究	4.75	0.00	4.75	0.00	0.00	0.00
2060399	其他应用研究支出	119.39	0.00	119.39	0.00	0.00	0.00
20604	技术与研究开发	659.02	0.00	659.02	0.00	0.00	0.00
2060402	应用技术与研究开发	594.32	0.00	594.32	0.00	0.00	0.00
2060403	产业技术与研究开发	36.32	0.00	36.32	0.00	0.00	0.00
2060499	其他技术与研究开发支出	28.38	0.00	28.38	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	173.07	0.00	173.07	0.00	0.00	0.00
2060502	技术创新服务体系	173.07	0.00	173.07	0.00	0.00	0.00
20607	科学技术普及	23.93	0.00	23.93	0.00	0.00	0.00
2060703	青少年科技活动	23.93	0.00	23.93	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	143.89	0.00	143.89	0.00	0.00	0.00
2069901	科技奖励	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
2069999	其他科学技术支出	123.89	0.00	123.89	0.00	0.00	0.00
207	文化体育与传媒支出	23.26	0.00	23.26	0.00	0.00	0.00
20701	文化	9.93	0.00	9.93	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化支出	9.93	0.00	9.93	0.00	0.00	0.00
20702	文物	13.34	0.00	13.34	0.00	0.00	0.00
2070299	其他文物支出	13.34	0.00	13.34	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	929.17	0.00	929.17	0.00	0.00	0.00
21002	公立医院	81.80	0.00	81.80	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						
2100202	中医（民族）医院	81.80	0.00	81.80	0.00	0.00	0.00
21005	医疗保障	399.45	0.00	399.45	0.00	0.00	0.00
2100599	其他医疗保障支出	399.45	0.00	399.45	0.00	0.00	0.00
21006	中医药	165.81	0.00	165.81	0.00	0.00	0.00
2100601	中医（民族医）药专项	138.80	0.00	138.80	0.00	0.00	0.00
2100699	其他中医药支出	27.01	0.00	27.01	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	2.02	0.00	2.02	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	2.02	0.00	2.02	0.00	0.00	0.00
21099	其他医疗卫生与计划生育支出	280.10	0.00	280.10	0.00	0.00	0.00
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出	280.10	0.00	280.10	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	4.47	0.00	4.47	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	4.47	0.00	4.47	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	4.47	0.00	4.47	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	7.84	0.00	7.84	0.00	0.00	0.00
21606	涉外发展服务支出	7.84	0.00	7.84	0.00	0.00	0.00
2160699	其他涉外发展服务支出	7.84	0.00	7.84	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	323.00	323.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	323.00	323.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	323.00	323.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表四：

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
单位：万元

部门：广州中医药大学

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数		
					小计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款
栏 次		3	栏 次		10	11	12
一、一般公共预算财政拨款	1	54,052.39	一、一般公共服务支出	31	118.98	118.98	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	32	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	33	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	34	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	35	50,234.17	50,234.17	0.00
	6		六、科学技术支出	36	1,810.32	1,810.32	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	37	23.26	23.26	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	38	0.00	0.00	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	39	929.17	929.17	0.00
	10		十、节能环保支出	40	4.47	4.47	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	44	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	7.84	7.84	0.00

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数		
					小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
	16		十六、金融支出	46	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	48	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	51	323.00	323.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	52	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	53	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	54,052.39	本年支出合计	54	53,451.20	53,451.20	0.00
	25			55			
年初财政拨款结转和结余	26	12,793.83	年末财政拨款结转和结余	56	13,395.02	13,395.02	0.00
一、一般公共预算财政拨款	27	12,793.83		57			
二、政府性基金预算财政拨款	28	0.00		58			
	29			59			
总计	30	66,846.22	总计	60	66,846.22	66,846.22	0.00

表五：

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

部门：广州中医药大学

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		53,451.20	24,951.92	28,499.29
201	一般公共服务支出	118.98	0.00	118.98
20110	人力资源事务	111.55	0.00	111.55
2011007	博士后日常经费	111.55	0.00	111.55
20114	知识产权事务	7.43	0.00	7.43
2011409	知识产权宏观管理	4.75	0.00	4.75
2011499	其他知识产权事务支出	2.68	0.00	2.68
205	教育支出	50,234.17	24,628.92	25,605.25
20502	普通教育	48,645.65	23,172.50	25,473.15
2050205	高等教育	48,645.65	23,172.50	25,473.15
20503	职业教育	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	1,588.52	1,456.42	132.10
2059999	其他教育支出	1,588.52	1,456.42	132.10
206	科学技术支出	1,810.32	0.00	1,810.32

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			
20602	基础研究	364.15	0.00	364.15
2060203	自然科学基金	364.07	0.00	364.07
2060299	其他基础研究支出	0.08	0.00	0.08
20603	应用研究	446.25	0.00	446.25
2060302	社会公益研究	322.11	0.00	322.11
2060303	高技术研究	4.75	0.00	4.75
2060399	其他应用研究支出	119.39	0.00	119.39
20604	技术与研究开发	659.02	0.00	659.02
2060402	应用技术与研究开发	594.32	0.00	594.32
2060403	产业技术与研究开发	36.32	0.00	36.32
2060499	其他技术与研究开发支出	28.38	0.00	28.38
20605	科技条件与服务	173.07	0.00	173.07
2060502	技术创新服务体系	173.07	0.00	173.07
20607	科学技术普及	23.93	0.00	23.93
2060703	青少年科技活动	23.93	0.00	23.93
20609	科技重大项目	0.00	0.00	0.00
2060901	科技重大专项	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	143.89	0.00	143.89
2069901	科技奖励	20.00	0.00	20.00
2069999	其他科学技术支出	123.89	0.00	123.89
207	文化体育与传媒支出	23.26	0.00	23.26

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			
20701	文化	9.93	0.00	9.93
2070199	其他文化支出	9.93	0.00	9.93
20702	文物	13.34	0.00	13.34
2070299	其他文物支出	13.34	0.00	13.34
210	医疗卫生与计划生育支出	929.17	0.00	929.17
21002	公立医院	81.80	0.00	81.80
2100202	中医（民族）医院	81.80	0.00	81.80
21005	医疗保障	399.45	0.00	399.45
2100599	其他医疗保障支出	399.45	0.00	399.45
21006	中医药	165.81	0.00	165.81
2100601	中医（民族医）药专项	138.80	0.00	138.80
2100699	其他中医药支出	27.01	0.00	27.01
21007	计划生育事务	2.02	0.00	2.02
2100799	其他计划生育事务支出	2.02	0.00	2.02
21099	其他医疗卫生与计划生育支出	280.10	0.00	280.10
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出	280.10	0.00	280.10
211	节能环保支出	4.47	0.00	4.47
21110	能源节约利用	4.47	0.00	4.47
2111001	能源节约利用	4.47	0.00	4.47
216	商业服务业等支出	7.84	0.00	7.84
21606	涉外发展服务支出	7.84	0.00	7.84

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			
2160699	其他涉外发展服务支出	7.84	0.00	7.84
229	其他支出	323.00	323.00	0.00
22999	其他支出	323.00	323.00	0.00
2299901	其他支出	323.00	323.00	0.00

表六：

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表
单位：万元

部门：广州中医药大学

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	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	15,632.10	302	商品和服务支出	1,420.03	310	其他资本性支出	0.00
30101	基本工资	3,180.90	30201	办公费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	5,291.03	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30103	奖金	7,160.17	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30104	其他社会保障缴费	0.00	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	440.73	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30209	物业管理费	0.00	31010	安置补助	0.00
303	对个人和家庭的补助	7,899.79	30211	差旅费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30301	离休费	323.45	30212	因公出国（境）费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30302	退休费	602.48	30213	维修（护）费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30215	会议费	0.00	31020	产权参股	0.00
30305	生活补助	0.00	30216	培训费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	0.00	304	对企事业单位的补贴	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	经济分类 科目编码	科目名称	金额
30307	医疗费	200.00	30218	专用材料费	138.25	30401	企业政策性补贴	0.00
30308	助学金	1,139.40	30224	被装购置费	0.00	30402	事业单位补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30225	专用燃料费	0.00	30403	财政贴息	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	841.05	30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
30311	住房公积金	1,370.72	30227	委托业务费	0.00	307	债务利息支出	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30313	购房补贴	4,137.58	30229	福利费	0.00	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	399	其他支出	0.00
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	126.17	30240	税金及附加费用	0.00			
		0	30299	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		23,531.89	公用经费合计					1,420.03

表七:

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表
单位：万元

部门：广州中医药大学

2016 年度预算数						2016 年度决算数					
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
480.00	90.00	90.00		90.00	300.00	400.89	302.28	79.53		79.53	19.08

表八：

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
单位：万元

部门：广州中医药大学

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							

注：本校无政府性基金，根据决算公开要求进行零报告

4. 部门决算说明

根据表一至表八中的数据，结合往年决算数据，对 2016 年度决算情况说明如下：

4.1 收入预算安排情况

4.1.1 收入预算总体安排

如表 1 所示，2016 年收入预算 65440.15 万元，其中：

一般公共预算拨款 31386.15 万元，包括：生均定额拨款 22876 万元，离退休人员经费 454.8 万元，离退休公用经费 65.4 万元，离退休生活补贴拨款 286.5 万元，离退休住房维修补贴 451.8 万元，住房改革经费专项 323 万元，“创新强校”工程等专项资金 6918.65 万元。

财政专户拨款 21474 万元。

事业收入 6000 万元。包括非同级和横向科研收入 4600 万元，3 个期刊版刊收入及各类实验收入 1400 万元。

经营收入 5300 万元。包括学校饭堂、门诊部医疗服务收入 2700 万元，闲置楼宇出租 2600 万元。

其他收入 1280 万元。包括利息收入 300 万元，教育部“万人计划”拨款及外国留学生专项收入 980 万元。

表 1：2015-2016 年收入预算及变动表

	2016 年	2015 年	增减额	增减变动率
预算拨款	31386.15	33269.59	-1883.44	-5.66%
财政专户拨款	21474.00	19485.00	1989.00	10.21%
事业收入	6000.00	2000.00	4000.00	200.00%
经营收入	5300.00	5290.00	10.00	0.19%
其他收入	1280.00	5080.00	-3800.00	-74.80%
合计	65440.15	65124.59	315.56	0.48%

4.1.2 收入预算增减变动原因

预算拨款同比减少 1883.44 万元，减少 5.66%，主要原因是省财政提高生均定额标准，生均定额拨款增加 1500 万元，2016 年开始离退休人员的公用经费和人员支出不在预算拨款中安排，此项约减少拨款约 5000 万元。

财政专户收入同比增加 1989 万元，同比增加 10.21%，主要原因是根据省发展改革委、省教育厅、省财政厅印发的《关于调整公办普通高校学费的通知》，学校对学费进行了上调，其中研究生增加学费收入 1950 万元，国内本专科生学费减少 261 万元，成教学费增加 1152 万元，住宿费减少 440 万元。

事业收入同比增加 4000 万元，其他收入同比减少 3800 万元。这两项变化的主要原因是核算口径的变化。

经营收入按合同、协议预计租赁和后勤经营服务收入共 5300 万元，与上年基本持平。

4.1.3 收入预算执行情况

为统一预算决算的比较口径，将预算中作为其他收入的教育部“万人计划”拨款及外国留学生专项收入 980 万元调整至上级补助收入。将决算中的事业收入拆分为教育收费和事业收入两部分、将决算中的 2016 年离退休拨款分为财政发放和社保发放，在比较其他收入的增减变动时剔除社保发放部分 4214.32 万元（编报时填列在其他收入）。根据广东省教育厅部门预算编制的口径，2016 年部门预算中不包括年中追加的专项拨款和高水平大学重点学科建设项目覆盖专业学生生均提标经费。本年度共追加预算 30838.66 万元。

表 2：2016 年收入预决算对比表

	预算数	决算数	预决算差异	执行率
一般公共预算拨款	31386.2	54052.4	22666.24	172%
教育收费	21474	24983.5	3509.45	116%
事业收入	6000	9630.83	3630.83	161%
经营收入	5300	5636.06	336.06	106%
其他收入*	300	169.22	-130.78	56%
上级补助收入	980	1806.86	826.86	184%

*其他收入决算数 4383.57 万元，为统一口径，预决算比较时将社保发放部分 4214.32 万元确认其他收入剔除。

4.2 支出预算安排情况

4.2.1 支出预算总体安排

2016 年预算总支出共 65440.15 万元。如表 3 所示，按资金来源划分为：一般预算拨款支出 31386.15 万元（不含离退休人员支出和公用经费），预算外资

金 21474 万元，其他资金 12580 万元。支出总预算比上年增加 315.56 万元，与上年基本持平。

表 3：2015-2016 年支出预算及变动表

	2016 年	2015 年	增减额
一般预算拨款	31386.15	33269.59	-1883.44
预算外资金	21474.00	19485.00	1989.00
其他资金	12580.00	12370.00	210.00
合计	65440.15	65124.59	315.56

4.2.2 支出预算增减变动原因

如表 4 所示，工资福利支出 18760 万元，同比增加 3850 万元，增长 26%。主要原因是 2016 年 6 月开始省属学校的工资标准提高，相应的预算支出增加。

对个人及家庭补助支出 12176.34 万元，同比减少 2003.88 万元，同比减少 14%。主要原因是离退休人员经费和公用经费不在此安排。

其他资本性支出 1050 万元，同比减少 456 万元，同比减少 30%。

项目支出和专项支出与去年相比基本持平。

表 4：2015-2016 年支出预算及变动表

	2016 年	2015 年	增减额	变动率
工资福利支出	18760.00	14910.00	3850.00	26%
商品和服务支出	23835.16	19798.07	4037.09	20%
对个人和家庭的补助支出	12176.34	14180.22	-2003.88	-14%
其他资本性等支出	1050.00	1506.00	-456.00	-30%
经营支出	2700.00	3465.00	-765.00	-22%
专项支出	6918.65	11265.30	-4346.65	-39%
合计	65440.15	65124.59	315.56	0%

4.2.3 基本支出预决算对比

如表 5 所示，2016 年预算总支出共 58521.5 万元，决算数较预算数增加 528.27 万元，执行率为 101%。其中：工资福利支出预算数 18760 万元，执行率为 99%，决算数较预算数减少 278.12 万元。商品和服务支出预算数 23835.16 万元，决算数较预算数减少 9470.91 万元，执行率为 60%。对个人和家庭的补助支出 12173.34 万元，决算数较预算数增加 4868.62 万元，执行率为 140%。其他资本性支出

5425.41 万元，决算数较预算数增加 4375.41 万元，执行率为 517%。经营支出 3733.27 万元，决算数较预算数增加 1033.27 万元，执行率为 138%。

表 5：基本支出预决算对比表

	预算数	决算数	执行率	差额
工资福利支出	18760.00	18481.88	99%	-278.12
商品和服务支出	23835.16	14364.25	60%	-9470.91
对个人和家庭的补助支出	12176.34	17044.96	140%	4868.62
其他资本性支出	1050.00	5425.41	517%	4375.41
事业单位经营支出	2700.00	3733.27	138%	1033.27
合计	58521.50	59049.77	101%	528.27

4.3 财政拨款支出与预算执行情况

如表 6 所示，财政拨款支出共 53,451.20 万，预算执行率 170%，除日常公用经费执行率较低外，其他各项均超额执行，其中较为突出的是行政事业类项目支出中用于其他资本性支出的资金提高。

表 6：财政拨款支出与预算执行情况

项目(按支出性质和经济分类)	年初预算数	决算数	执行率
一、基本支出	24,467.50	24,951.92	102%
人员经费	21,268.90	23,531.89	111%
日常公用经费	3,198.60	1,420.03	44%
二、项目支出	6,918.65	28,499.29	412%
基本建设类项目	-	-	
行政事业类项目	6,918.65	28,499.29	412%
合计	31,386.15	53,451.20	170%

4.4 重点支出执行情况

4.4.1 “三公”经费支出

2016 年广州中医药大学“三公”经费支出是包括所有资金来源的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费、公务接待费支出。其中：

因公出国（境）费是为履行工作职能、促进国际科技合作与交流，相关工作人员和专家公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。我校因公出国（境）费主要用于参与行政管理的工作人员和专业教师、科研人员出国调研考察、短期培训或研修等方面的支出。按照批准的因公出国（境）计划，

因公出国（境）团组 183 个、389 人次。2016 年学校因公出国（境）费 302.28 万元，较上年决算数增加 177.61 万元，增长 143%。

公务用车购置及运行费是公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。2016 年广州中医药大学因公务需要新增车辆为零，截至 2016 年底，学校共有公务用车 31 辆。2016 年学校公务用车购置费为 0，公务用车运行维护费 79.53 万元，较上年决算数减少 4.73 万元，降低 6%。

公务接待费是按规定开支的各类公务接待费用，主要是接待费用和公务活动费用。近年来地区、国际间交流日益频繁，大学在传播中医药文化，促进中医药事业发展中日益发挥重要作用，2016 年执行公务接待费支出 19.08 万元，较上年决算数减少 18.1 万元，下降 49%。

结合学校实际，进一步落实学校党委关于“八项规定”实施意见精神，完善学校财务管理规章制度，强化风险防范意识，规范经济行为，厉行勤俭节约，“三公”经费控制取得明显成效，特别是招待费下降幅度较大。

表 7：2014-2016 年“三公”经费支出对比表

	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费		公务接待费	
		公务用车购置费	公务用车运行维护费	国内接待费	国（境）外接待费
2016 年决算数	302.28		79.53	19.08	
2015 年决算数	124.67		84.26	37.18	
2014 年决算数	150.16		91.7	124.04	

4.4.2 政府采购支出

如表 8 所示，2016 年度计划政府采购 12211.41 万元，实际完成 85%，其中货物采购支出 9,298.99 万，工程采购支出 338.96 万，服务采购支出 746.32 万，各类项均未达到 100%，其中工程计划完成只有 45%，主要原因是工程的项目期较长，资金的支付进度不能完全代表工程项目的进度，其中有一定的滞后期。

表 8：政府采购支出

项目	一般公共预算			
	采购计划金额	采购实际金额	计划完成率	各项实际占比
合 计	12,211.41	10,384.27	85.04%	89.55%
货物	10,561.61	9,298.99	88.05%	3.26%
工程	751.27	338.96	45.12%	7.19%
服务	898.53	746.32	83.06%	89.55%

4.4.3 国有资产占用说明

如表 9 所示，截止 2016 年 12 月 31 日，我校共有房屋建筑 704,651.76 平方米，车辆 31 辆，均为一般公务用车；单价 50 万元以上的通用设备 436 台，单价 100 万元以上的专用设备 71 台。

表 9：国有资产占用情况

项 目	年末数
一、流动资产	—
二、固定资产	—
（一）房屋（平方米）	704,651.76
1. 办公用房	33,009.00
2. 业务用房	613,532.00
3. 其他（不含构筑物）	58,110.76
（二）车辆（台、辆）	31
1. 轿车	14
2. 越野车	0
3. 小型载客汽车	13
4. 大中型载客汽车	4
5. 其他车型	0
（三）单价在 50 万元以上的设备（台、套…）	507
其中：单价 50 万元（含）以上的通用设备	436
单价 100 万元（含）以上的专用设备	71
（四）其他固定资产	—

4.5 2016 年绩效管理开展

我校主要对 2016 年来粤留学生奖学金、普通高校本专科国家奖学金励志奖学金和助学金、2016 年“创新强校工程”等重大专项进行了绩效自评，从评价情况来看，项目进展优良。

普通高校本专科国家奖学金励志奖学金和助学金项目中，有关部门根据广东省教育厅《关于印发国家奖学金、国家励志奖学金、国家助学金管理暂行办法》

（粤教助函 2012[48]号）、《广东省教育厅关于做好 2016 年我省高校本专科生国家奖助学金工作的通知》（粤教助函 2015[46]号）文件要求，结合我校实际情况，制定了《关于开展 2016 年国家奖学金评审工作的通知》（广中医学[2016]27 号）、《关于开展 2016 年国家励志奖学金、国家助学金工作的通知》（广中医学[2016]28 号）。在评选过程中，严格按照评选条件，本着公平、公正、公开的原则，由学生自行申报提交材料后，各学院进行初评（审）、公示、推荐，评审委员会审核，全校范围内公示，公示无异议后上报省教育厅，上报的材料通过率为 100%。

来粤留学生奖学金项目中，我校专门成立广州中医药大学留学生奖学金评审小组，根据上级文件制定奖学金评选标准及申请条件，做好该项奖学金的宣传工作，通过学校网站、日常班会宣传此项奖学金，鼓励在校学生努力学习。并根据每年评审通知，在学校主页发布当年奖学金的相关新闻，同时拟定我校来粤留学生奖学金评比通知，通过举行班会、网络公告等各种形式告知学生，鼓励学生积极参加评选工作。

创新强效工程专项中 2016 年“创新强校工程”专项资金主要分成 4 个用途：科研创新与团队建设专项；智慧校园建设专项；教学质量改革与创新专项；高层次师资队伍建设—珠江学者引进。其中，科研创新与团队建设专项资金总投入为 1955 万元（含财政资金 1024 万元和其他资金 94 万元），实际支出为 866.07 万元，资金使用进度为 44.3%。2016 年资金使用进度高于计划进度 11%，资金使用情况良好。智慧校园建设专项资金总投入为 1000 万元（仅含财政资金），实际支出为 978.48 万元，资金使用进度为 97.8%，接近全额完成，使用情况良好。教学质量改革与创新专项资金总投入为 2150 万元（由财政资金 700 万元及其他资金 1450 万元构成），实际支出为 1642.40 万元，资金使用进度为 76.3%。使用进度大于 66.6%，资金使用情况良好。高层次师资队伍建设—珠江学者引进资金总投入为 36 万元（仅含财政资金），实际支出为 36 万元，资金使用进度为 100%。该部分资金已全额支出，使用情况优秀。

5. 结语

加强对部门决算数据的分析利用，是提高预算编制准确性的基础、提高财政资金使用规范性的途径、是部门预决算公开的重要方面。从收入支出结构、项目

资金使用情况、学校负债等方面进行分析，系统掌握学校预算执行情况、支出效益情况及存在的问题，是对部门决算数据进行分析利用的主要角度。我们建议加强各个业务部门的沟通交流，将专题分析的材料通报相关部门，有针对性的了解和解决实际中的问题。实现决算数据对预算进行调整和指导作用，促进预算工作的准确性，把握科研项目的资金支出进度。