2025年度广州市艺术中学部门决算

目 录

第一部分：广州市艺术中学概况

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：广州市艺术中学2025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：广州市艺术中学2025年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：广州市艺术中学概况

一、单位主要职责

广州市艺术中学为市属公益一类事业单位，归口市教育局管理，主要职责是承担高中学历教育，培养美术、音乐、舞蹈、传媒、书法等专业人才。

二、单位机构设置

我单位设有办公室、教务处、德育处、教研处和总务处五个处室。

三、部门决算单位构成

我单位没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：广州市艺术中学2025年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：广州市艺术中学　　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	14,508.47	一、一般公共服务支出	31	0.00
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	391.39	五、教育支出	35	14,899.86
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	15.09	八、社会保障和就业支出	38	0.00
	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	0.00
	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	14,914.95	**本年支出合计**	57	14,899.86
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	24.52	年末结转和结余	59	39.61
总计	30	14,939.47	**总计**	60	14,939.47

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。

表2

收入决算表

单位：广州市艺术中学　　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	14,914.95	14,508.47	0.00	391.39	0.00	0.00	15.09
205	教育支出	14,914.95	14,508.47	0.00	391.39	0.00	0.00	15.09
20502	普通教育	14,914.95	14,508.47	0.00	391.39	0.00	0.00	15.09
2050204	高中教育	14,914.95	14,508.47	0.00	391.39	0.00	0.00	15.09

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

表3

支出决算表

单位：广州市艺术中学　　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	14,899.86	7,486.39	7,413.46	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	14,899.86	7,486.39	7,413.46	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	14,899.86	7,486.39	7,413.46	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	14,899.86	7,486.39	7,413.46	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

表4

财政拨款收入支出决算总表

单位：广州市艺术中学　　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	14,508.47	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	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	14,508.47	14,508.47	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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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	14,508.47	**本年支出合计**	59	14,508.47	14,508.47	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	14,508.47	**总计**	64	14,508.47	14,508.47	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。

表5

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：广州市艺术中学　　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	14,508.47	7,108.93	7,399.54
205	教育支出	14,508.47	7,108.93	7,399.54
20502	普通教育	14,508.47	7,108.93	7,399.54
2050204	高中教育	14,508.47	7,108.93	7,399.54

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。

表6

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：广州市艺术中学　　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	5,186.64	302	商品和服务支出	916.95
30101	基本工资	822.95	30201	办公费	12.64
30102	津贴补贴	1,271.01	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	957.78	30204	手续费	0.01
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	48.43
30107	绩效工资	1,295.98	30206	电费	180.74
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	207.52	30207	邮电费	7.39
30109	职业年金缴费	103.76	30208	取暖费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30209	物业管理费	22.48
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30211	差旅费	9.15
30112	其他社会保障缴费	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30113	住房公积金	527.66	30213	维修(护)费	69.23
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30215	会议费	0.00
303	对个人和家庭的补助	980.72	30216	培训费	2.42
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30302	退休费	945.30	30218	专用材料费	140.13
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00
30304	抚恤金	23.79	30225	专用燃料费	0.00
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	61.82
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	0.99
30307	医疗费补助	0.00	30228	工会经费	77.99
30308	助学金	0.00	30229	福利费	116.03
30309	奖励金	11.58	30231	公务用车运行维护费	2.00

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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.04	30299	其他商品和服务支出	165.51
			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	24.62
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	22.05
			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	2.57
			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
			39999	其他支出	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
	人员经费合计	6,167.36		公用经费合计	941.57

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。

表7

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：广州市艺术中学　　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。

表8

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：广州市艺术中学　　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。

表9

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：广州市艺术中学　　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
31.98	12.00	19.98	17.98	2.00	0.00	31.98	12.00	19.98	17.98	2.00	0.00

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：广州市艺术中学2025年度部门决算情况说明

一、2025年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

广州市艺术中学2025年度总收入14,939.47万元，其中本年收入14,914.95万元。具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入14,508.47万元，比上年决算数减少2,490.79万元，下降14.7%。主要变动情况：2024年预算收入的53.6%均用于黄埔校区设施设备购置项目，该项目在本年仅需支付剩余尾款，项目资金需求大大减少。

2.政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

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391.39万元，比上年决算数增加69万元，增长21.4%。主要变动情况：学生人数增加，住宿费及学费收入增加。

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15.09万元，比上年决算数增加15.09万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况：本年教职工及学生人数增加，用餐人数增多，食堂经营效益较好。

（二）年度支出总体情况

广州市艺术中学2025年度总支出14,939.47万元，其中本年支出14,899.86万元。具体情况如下：

1.基本支出7,486.39万元，比上年决算数增加1,947.37万元，增长35.2%。主要变动情况：一是教职工人数增加，人员经费支出增大；二是本年扩大了招生规模，学生人数增加，教学活动支出需求变大，公用经费支出较多。

2.项目支出7,413.46万元，比上年决算数减少4,405.74万元，下降37.3%。主要变动情况：2024年项目支出的78.6%（9,283.85万元）均用于黄埔校区设施设备购置项目，本年黄埔校区基本建成，该项目仅需支付尾款1,662.43万元，项目支出需求减少。

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、2025年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2025年度财政拨款收入说明

广州市艺术中学2025年度财政拨款收入合计14,508.47万元。其中：一般公共预算财政拨款收入14,508.47万元，比上年决算数减少2,490.79万元，下降14.7%；主要变动情况：2024年项目支出的78.6%用于黄埔校区设施设备购置项目，2025年新校区已基本建成，该项目仅需支付剩余尾款，项目支出需求减少；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；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）。

（二）2025年度财政拨款支出说明

按照党政机关习惯过紧日子有关要求，广州市艺术中学坚持厉行节约、勤俭办学，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优

化支出结构，提高资金使用效率，合理保障运行经费、基础教育经费、人员经费、公用经费等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，科目2050204高中教育方面的支出占财政拨款支出总额的比重较高，2025年度决算数为14,508.47万元，占财政拨款支出的100%，主要用于支持艺术特色高中在美术、音乐、舞蹈、书法和传媒等优势学科方面的建设，深化“课堂教学+户外写生+非遗传承+艺术展演”四位一体课程改革，推进美术尖子生培养、音乐舞蹈传媒专业高质量发展、艺术拔尖创新人才早期发现与贯通培养，以及用于支持学校加强校园功能微改造、体育场地维护维修、信息化运维保障、物业管理与安全保卫、学生宿舍管理及医疗卫生保障等校园运行后勤项目。

广州市艺术中学2025年度财政拨款支出合计14,508.47万元。其中：一般公共预算财政拨款支出14,508.47万元，比年初预算数增加829.83万元，增长6.1%；主要变动情况：2025年1月新增49人、12月新增26人，追加了这部分人员的人员经费；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）；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）。

三、2025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

广州市艺术中学2025年度“三公”经费财政拨款支出决算为31.98万元，完成全年预算31.98万元的100%，比上年决算数增加12.65万元，增长65.4%。其中：因公出国（境）费支出决算为12万元，完成预算12万元的100%，比上年决算数增加12万元，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19.98万元，完成预算19.98万元的100%，比上年决算数增加0.65万元，增长3.3%；其中：公务用车购置支出决算为17.98万元，完成预算17.98万元的100%，比上年决算数增加0万元，增长0%；公务用车运行维护费支出决算为2万元，完成预算2万元的100%，比上年决算数增加0.65万元，增长47.7%；公务接待费支出决算为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）。

2025年度“三公”经费支出决算等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，全年实际支出严格按照预算执行。

2025年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：一是2025年在一般公共财政预算安排了12万元因公出国（境）经费，2024年未安排此经费；二是2025年通过一般公共财政预算支出公务用车运行维护费的比例较2024年增加。

（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12万元，占37.5%；公务用车购置及运行维护费支出19.98万元，占62.5%；公务接待费支出0万元，占0%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出12万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组2个、累计4人次。开支内容包括：（1）2025年9月，我校组织了3人出行的英国、意大利交流团组；（2）2025年11月，我校派出1人参与芬兰研修团组。

2.公务用车购置及运行维护费支出19.98万元，其中：公务用车购置支出为17.98万元，公务用车购置数1辆。公务用车运行维

护费支出2万元，公务用车保有量为3辆，主要用于开展教育教学管理工作中涉及的会议、学习等集体活动，以及处理紧急突发事件等工作需要。

3.公务接待费支出0万元，主要用于学习交流活动中按规定接待发生的费用，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0次，接待人数共0人。本单位本年未安排公务接待费支出。

四、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

2025年度本单位政府采购支出总额4,548.27万元，其中：政府采购货物支出612.83万元、政府采购工程支出524.15万元、政府采购服务支出3,411.3万元。授予中小企业合同金额3,952.58万元，占政府采购支出总额的86.9%，其中：授予小微企业合同金额3,272.21万元，占授予中小企业合同金额的82.8%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的86.3%，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85%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本单位共有车辆3辆，其中，其他用车3辆，主要是用于开展教育教学管理工作中涉及的会议、学习等集体活动，以及处理紧急突发事件等工作需要。单位价值100万元以上设备（不含车辆）2台（套）。

（四）2025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2025年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目10个，二级项目20个，共涉及资金7,399.54万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；组织对2025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--（基数为0，不可比）；组织对2025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的--（基数为0，不可比）。

我单位2025年度没有项目开展部门评价，未委托第三方机构开展绩效评价。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出14,508.47万元，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。从评价情况来看，我单位整体支出绩效自评总体上实现了绩效目标，资金使用绩效良好。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及20个项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：自评结论是实现了年度绩效目标。全年一般公共预算财政拨款预算数14,557.12万元，执行数14,508.47万元，完成预算的99.7%；政府性基金预算数0万元；国有资本经营预算数0万元；部门整体支出绩效目标完成情况主要

是：预算执行方面，结转结余率0.3%，财务管理规范；信息公开方面，预算、决算公开执行到位，绩效信息公开执行到位；绩效管理方面，符合全面预算绩效管理要求，绩效目标管理、绩效运行监控和绩效评价执行到位；采购管理方面，采购公开及时、完整，采购内控制度建设健全，采购活动合法合规，采购政策效能充分发挥，按照《政府采购促进中小企业发展管理办法》为中小企业足额预留采购份额，采购合同签订时效性和合同备案时效性达标，采购活动透明、公正；资产管理方面，资产配置合规，资产收益上缴及时，按要求进行资产盘点，行政事业性国有资产年报数据质量合规，资产管理合规，固定资产利用率90%以上；运行成本方面，公用经费全年预算数945.43万元，决算数919.24万元，公用经费控制率达标，“三公”经费全年预算数31.98万元，决算数31.98万元，“三公”经费控制情况达标。发现的问题及原因主要是市教育局广州市艺术中学贫困家庭普通高中学生免学费补助项目的预算执行率有待提升，因该项目需根据我校家庭经济困难学生和残疾学生实际人数进行资助和补助，而编制预算时难以准确估计家庭经济困难学生和残疾学生的人数，故存在一定的预算执行偏离。下一步改进措施主要是本单位将优化预算编制方法，提高年初预算的准确性，建立针对贫困家庭学生及残疾学生的动态监控与定期评估机制，加强与相关业务部门的沟通协调。

专项工作经费项目绩效自评情况：自评结论是实现了年度绩效目标。项目全年一般公共预算财政拨款预算数为1,305.41万元，执行数为1,304.44万元，完成预算的99.9%；政府性基金预算数0万元；国有资本经营预算数0万元；项目绩效目标完成情况主要是：通过专项工作经费项目预算安排，进一步提高了学生审美

和人文素养，引领学生树立正确的审美观念，陶冶高尚的道德情操，培养有社会责任感、有创新意识、有创造能力、有审美自信和德智体美劳全面发展的艺术人才，学校各项教育事业和管理工作正常开展，推动学校高质量发展。发现的问题及原因主要是绩效指标设置偏定性，量化程度有待提高，专项工作经费涵盖艺术教育、学生活动、校园文化等多个方面，部分成果（如审美素养提升，学生绘画、舞蹈等艺术水平提高）本身难以用单一数字衡量，年初设定绩效目标时更多采用了定性描述，导致年度终了时部分指标的可比性和可考核性不够强。下一步改进措施主要是在今后编制绩效目标时，进一步细化、量化指标。例如将“提高审美素养”转化为“组织艺术展演场次”、“学生参与校级以上艺术比赛人次”和“学生作品获奖数量”等可统计指标，定性指标与定量指标相结合，增强目标的可考核性。

特别说明：正文因金额转化为万元时，四舍五入可能存在尾差。

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。