

2025年度山东省文化艺术学校决 算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2025年度单位决算表

- 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 2025年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

学校主要职责是：

- （一）以早期艺术中等学历教育为主体，面向社会培养舞蹈专业艺术人才。
- （二）培养戏曲专业艺术人才。
- （三）培养音乐等专业艺术人才。

二、机构设置

本单位内设13个职能科室，分别是：办公室、财务科、教务科、学生科、团委、招生就业指导办公室、舞蹈教研室、戏曲教研室、文化教研室、教学质量评估办公室、总务科、离退休干部科、社会艺术培训中心（山东省文化职业培训学院）。

第二部分

2025年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：山东省文化艺术学校

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	4,726.43	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	364.27	五、教育支出	36	5,572.09
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	481.40	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	5,572.09	本年支出合计	58	5,572.09
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	5,572.09	总计	62	5,572.09

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：山东省文化艺术学校

公开02表
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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	5,572.09	4,726.43		364.27			481.40
205	教育支出	5,572.09	4,726.43		364.27			481.40
20503	职业教育	5,572.09	4,726.43		364.27			481.40
2050302	中等职业教育	5,572.09	4,726.43		364.27			481.40

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位：万元

单位：山东省文化艺术学校

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	5, 572. 09	5, 111. 77	460. 33			
205	教育支出	5, 572. 09	5, 111. 77	460. 33			
20503	职业教育	5, 572. 09	5, 111. 77	460. 33			
2050302	中等职业教育	5, 572. 09	5, 111. 77	460. 33			

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

公开04表
单位：万元

单位：山东省文化艺术学校

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	4,726.43	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	4,726.43	4,726.43		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	4,726.43	本年支出合计	59	4,726.43	4,726.43		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	4,726.43	总计	64	4,726.43	4,726.43		

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

公开05表

单位： 山东省文化艺术学校

单位： 万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	4,726.43	4,266.10	460.33
205	教育支出	4,726.43	4,266.10	460.33
20503	职业教育	4,726.43	4,266.10	460.33
2050302	中等职业教育	4,726.43	4,266.10	460.33

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

单位：山东省文化艺术学校

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	3,007.98	302	商品和服务支出	629.16	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	722.67	30201	办公费	12.07	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	298.79	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	442.19	30204	手续费		310	资本性支出	1.34
30106	伙食补助费		30205	水费	11.00	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	500.53	30206	电费	40.77	31002	办公设备购置	1.34
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	264.94	30207	邮电费	9.04	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	132.47	30208	取暖费	55.44	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	185.15	30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费	37.30	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	15.93	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	246.00	30213	维修（护）费	59.64	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费	3.33	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	199.34	30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	627.62	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费	82.23	30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	450.58	30218	专用材料费	2.94	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费	2.77	30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	16.30	30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	5.14	30226	劳务费	272.80	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费	44.74	399	其他支出	
30307	医疗费补助	69.47	30228	工会经费	40.00	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费	21.77	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	0.12	30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	0.14	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.00	30299	其他商品和服务支出	18.20			
人员经费合计		3,635.60	公用经费合计					630.50

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：山东省文化艺术学校

公开07表
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
科目代码	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：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：山东省文化艺术学校

公开08表
单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：山东省文化艺术学校

公开09表
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

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

第三部分

2025年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为5,572.09万元。与2024年相比，收、支总计各减少23.68万元，下降0.42%。主要是单位考级费收入减少。

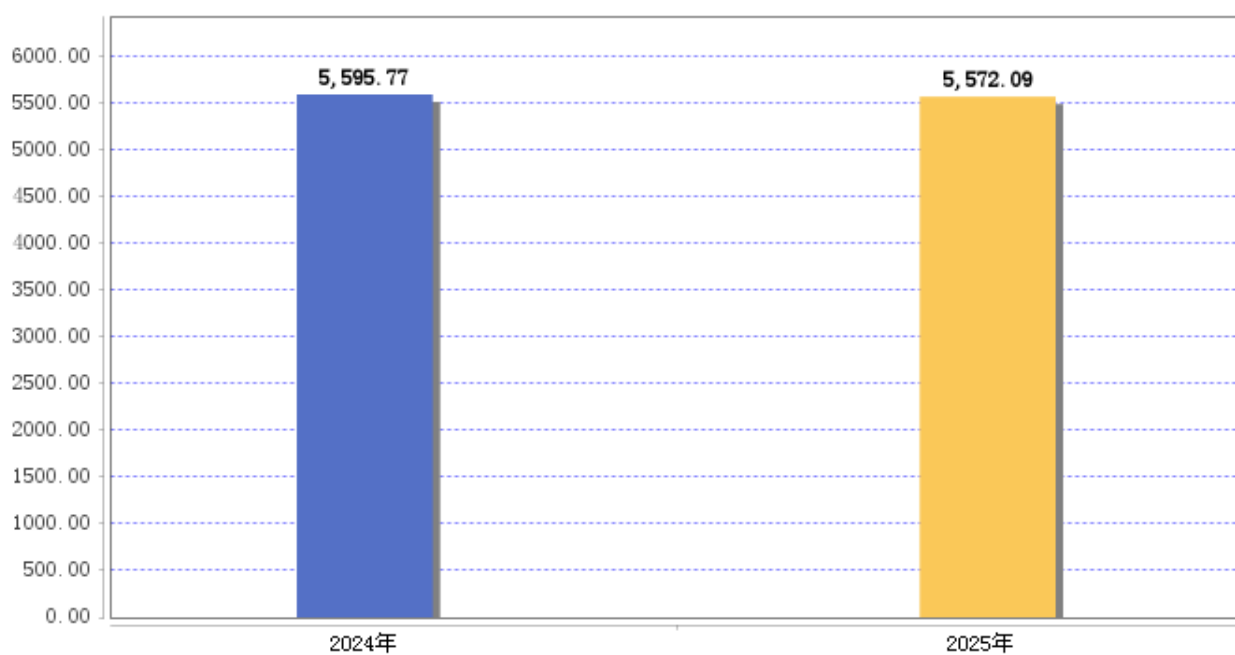
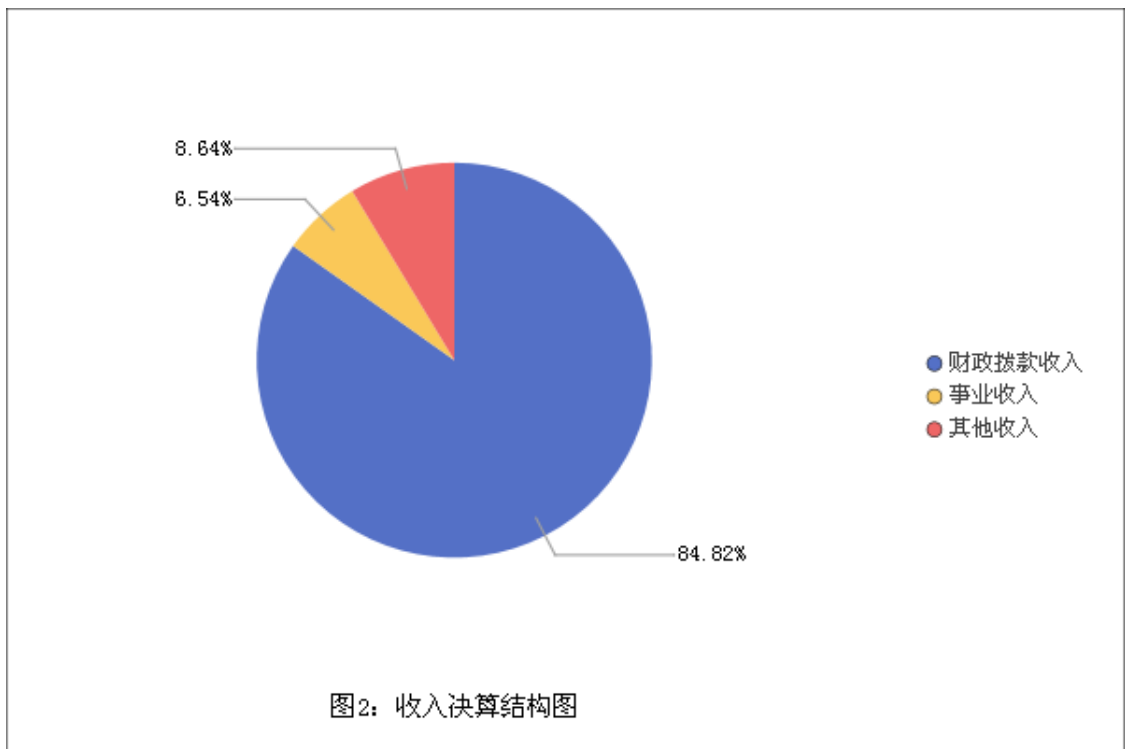


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计5,572.09万元，其中：财政拨款收入4,726.43万元，占84.82%；事业收入364.27万元，占6.54%；其他收入481.4万元，占8.64%。



（二）收入决算具体情况

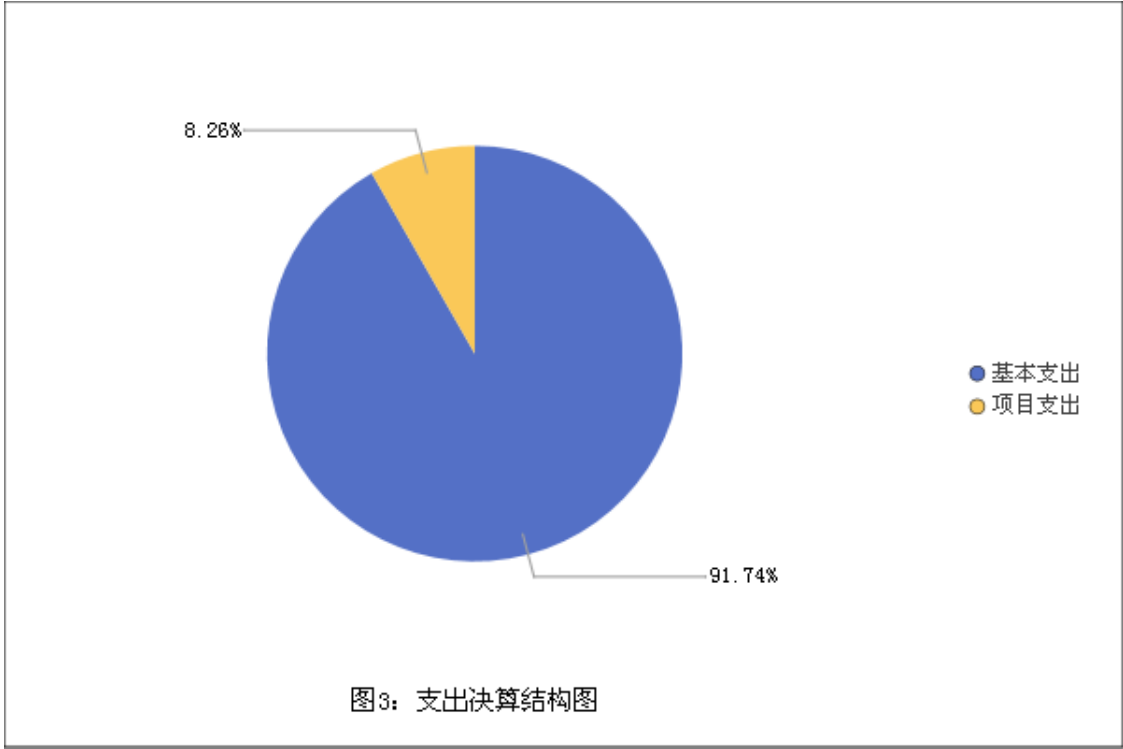
1. 财政拨款收入4,726.43万元。与2024年度相比，增加121.55万元，增长2.64%。主要是在编人员数量增加。
2. 上级补助收入0万元。与上年决算数一致。
3. 事业收入364.27万元。与2024年度相比，减少202.22万元，下降35.7%。主要是考级费收入减少。
4. 经营收入0万元。与上年决算数一致。
5. 附属单位上缴收入0万元。与上年决算数一致。
6. 其他收入481.4万元。与2024年度相比，增加57万元，增长13.43%。主要是合作办学收入增加。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计5,572.09万元，其中：基本支出5,111.77万元，占

91.74%；项目支出460.33万元，占8.26%。



（二）支出决算具体情况

1. 基本支出5,111.77万元。与2024年度相比，增加159.48万元，增长3.22%。主要是在编人员数量增加。

2. 项目支出460.33万元。与2024年度相比，减少183.15万元，下降28.46%。主要是中职免学费项目资金减少。

3. 上缴上级支出0万元。与上年决算数一致。

4. 经营支出0万元。与上年决算数一致。

5. 对附属单位补助支出0万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计均为4,726.43万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各增加121.55万元，增长2.64%。主要是在编人员数量增加。

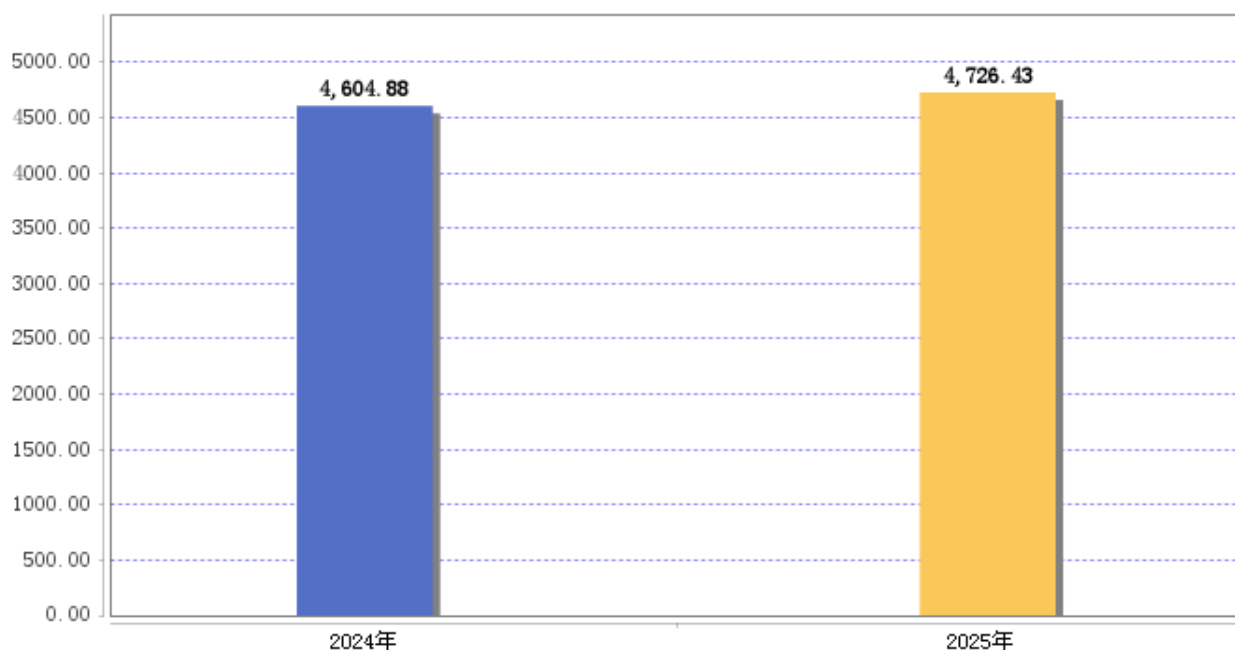


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，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，教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）方面的支出占财政拨款支出总额的比重较高，主要是：人员类项目、运转类公用经费项目和中职免学费项目，2025年度决算数为4726.43万元，占财政拨款支出总额的100%，主要用于保障单位正常运转。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出4,726.43万元，占本年支出合计的84.82%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加121.55万元，增长2.64%。主要是在编人员数量增加。

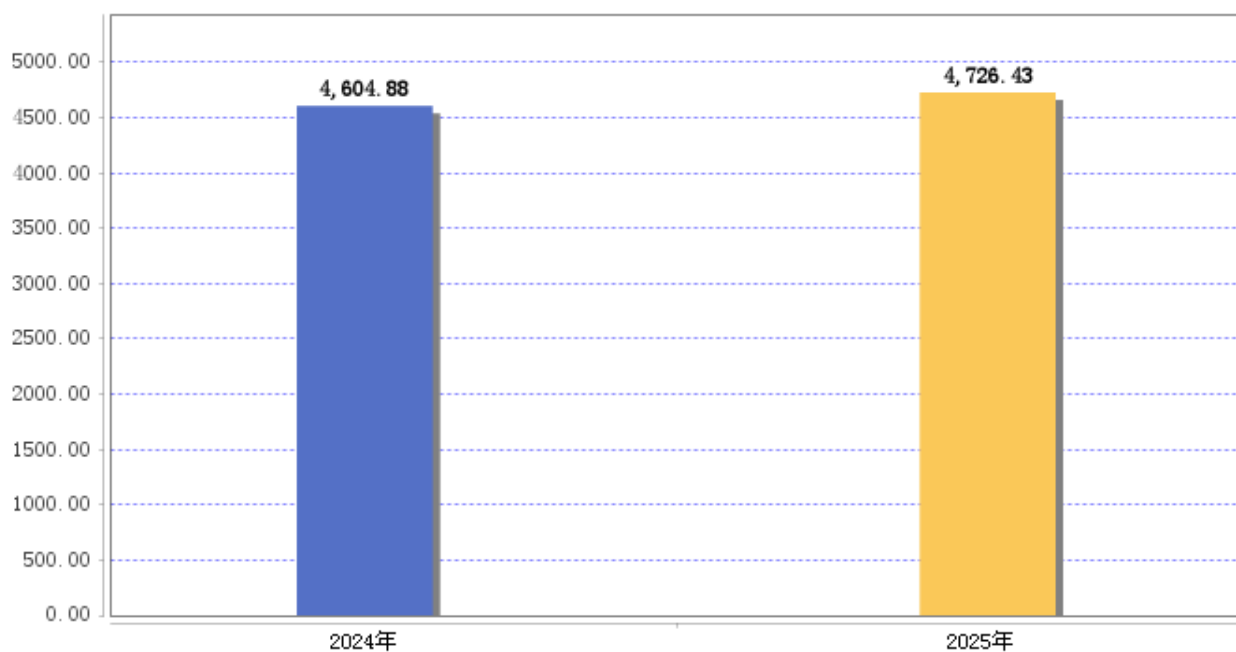


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出4,726.43万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出4,726.43万元，占100%。

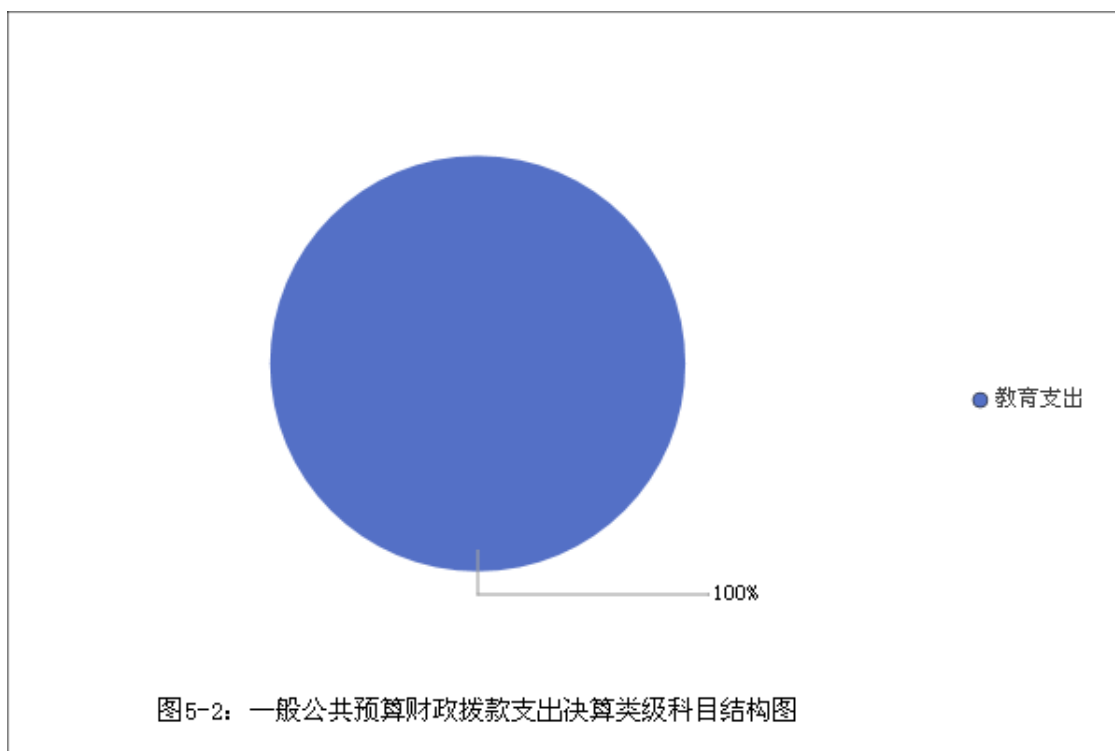


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为4,218.98万元，支出决算为4,726.43万元，完成年初预算的112.03%。决算数大于年初预算数，主要原因是追加中职免学费项目资金和人员经费资金。其中：

教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算为4,218.98万元，支出决算为4,726.43万元，完成年初预算的112.03%。决算数大于年初预算数，主要原因是追加中职免学费项目资金和人员经费资金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算4,266.1万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费3,635.6万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费630.5万元，主要包括：办公费、水费、电费、办公设备购置、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、租赁费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1. 因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2025年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2025年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3. 公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2025年度政府采购支出总额10.16万元，其中：政府采购货物支出2.66万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出7.5万元。授予中小企业合同金额7.84万元，占政府采购支出总额的77.17%，其中：授予小微企业合同金额7.84万元，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%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的69.07%。

十二、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，符合规定领导干部用

车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车3辆,其他按照规定配备的公务用车主要是业务用车;单位价值100万元以上设备(不含车辆)0台(套)。

十三、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求,我单位组织对2025年度省级预算项目全面开展绩效自评,涵盖项目6个,涉及预算资金460.33万元,占单位预算项目支出总额的100%。

(二) 省级预算项目绩效自评结果。山东省文化艺术学校2025年度省级预算项目绩效自评的6个项目中,6个项目自评等级为“优”。从自评情况看,项目支出绩效管理的重视程度进一步提升,大部分项目有序开展,执行和完成情况较好,资金使用比较规范,保证了绩效目标的完成。

今年在单位决算中反映了2025年度全部省级预算项目绩效自评情况,以及“专业建设经费”项目的绩效自评表。

1. 专业建设经费项目绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目自评得分为100分。全年预算数为150万元,执行数为150万元,完成预算的100%。项目绩效目标完成情况:通过聘请业界优秀人才、高技能人才来校担任专业兼职教师,弥补了本校教师数量不够、艺术实践经验不足等问题,提高了教育教学质量,确保了新剧目创作排演的高质量完成。

2025年度省级预算项目绩效自评情况汇总表和省级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

(三) 重点绩效评价结果。本单位无重点绩效评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、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。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、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。

五、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。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：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金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转至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。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、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发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用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和公务接待费。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；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项），主要用于主要用于教学、剧目排练创作等。

第五部分

附件

2025年度省级预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：山东省文化艺术学校

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	离退休干部党组织工作经费和书记基本补助	山东省文化艺术学校	100.00	优
2	专业建设经费	山东省文化艺术学校	100.00	优
3	2025年春季学期省属中职免学费	山东省文化艺术学校	99.64	优
4	2025年春季学期省属中职国家助学金	山东省文化艺术学校	99.50	优
5	2025年秋季学期省属中等职业学校国家助学金	山东省文化艺术学校	98.28	优
6	2025年秋季学期省属中等职业学校国家奖学金	山东省文化艺术学校	100.00	优

2025年省级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		专业建设经费						
主管部门		山东省文化和旅游厅（山东省文物局）			实施单位	山东省文化艺术学校		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	150	150	150	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	150	150	150			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		聘请业界优秀人才、高技能人才来校担任专业兼职教师, 弥补本校教师数量不够、艺术实践经验不足等问题，提高教育教学质量。			通过聘请业界优秀人才、高技能人才来校担任专业兼职教师，弥补了本校教师数量不够、艺术实践经验不足等问题，提高了教育教学质量，确保了新剧目创作排演的高质量完成。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	=150万元	150万元	5	5	
			外聘人员劳务费单位成本	≤5万元/人年	5万元/人/年	5	5	
			外聘人员劳务费单项成本	=150万元	150万元	10	10	
	产出指标	数量指标	人员数量	≥30人	30人	5	5	
		质量指标	任务完成率	=100%	100%	10	10	

年度绩效指标	产出指标	时效指标	项目期限内完成率	=100%	100%	10	10	
	效益指标	经济效益指标	间接经济效益	提高学校知名度，利于招生。	有效提高学校知名度	10	10	
		社会效益指标	培养人才数量	培养艺术专业人才不少于700人	900人	10	10	
		生态效益指标	职业教育专业办学环境	办学环境得到提高	有效提高学校办学环境	10	10	
		可持续影响指标	可持续影响指标	促进招生	有效促进招生	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	职教教师满意度	≥95%	97%	10	10	
总分			100.00					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								