

附件 1:

# 2023 年度 邵阳市第九中学部门决算

# 目录

## 第一部分 邵阳市第九中学部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 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 部门决算情况说明

- 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、财政拨款三公经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、关于机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、关于政府采购支出说明
- 十二、关于国有资产占用情况说明
- 十三、关于2023年度预算绩效情况的说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

湖南省邵阳市第九中学是一所九年义务教育的初中教育学校，是隶属市教育局管理的独立核算事业单位，主要从事初中教育教学管理及教育经费管理与收支核算。

## 二、机构设置

（一）内设机构设置。邵阳市第九中学内设机构包括：办公室、党建办，教务处，德育处，总务处，工会，团委。

（二）决算单位构成。邵阳市第九中学 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：

邵阳市第九中学单位本级。

## 第二部分部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表  
单位：万元

部门：邵阳市第九中学

| 收入               |    |          | 支出             |    |          |
|------------------|----|----------|----------------|----|----------|
| 项目               | 行次 | 金额       | 项目             | 行次 | 金额       |
| 栏次               |    | 1        | 栏次             |    | 2        |
| 一、一般公共预算财政拨款收入   | 1  | 1,395.68 | 一、一般公共服务支出     | 32 | 0        |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入  | 2  | 0        | 二、外交支出         | 33 | 0        |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3  | 0        | 三、国防支出         | 34 | 0        |
| 四、上级补助收入         | 4  | 0        | 四、公共安全支出       | 35 | 0        |
| 五、事业收入           | 5  | 0        | 五、教育支出         | 36 | 1,386.75 |
| 六、经营收入           | 6  | 0        | 六、科学技术支出       | 37 | 0        |
| 七、附属单位上缴收入       | 7  | 0        | 七、文化旅游体育与传媒支出  | 38 | 0        |
| 八、其他收入           | 8  | 0        | 八、社会保障和就业支出    | 39 | 8.93     |
|                  | 9  |          | 九、卫生健康支出       | 40 | 0        |
|                  | 10 |          | 十、节能环保支出       | 41 | 0        |
|                  | 11 |          | 十一、城乡社区支出      | 42 | 0        |
|                  | 12 |          | 十二、农林水支出       | 43 | 0        |
|                  | 13 |          | 十三、交通运输支出      | 44 | 0        |
|                  | 14 |          | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 45 | 0        |
|                  | 15 |          | 十五、商业服务业等支出    | 46 | 0        |

|                |    |          |                 |    |          |
|----------------|----|----------|-----------------|----|----------|
|                | 16 |          | 十六、金融支出         | 47 | 0        |
|                | 17 |          | 十七、援助其他地区支出     | 48 | 0        |
|                | 18 |          | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 49 | 0        |
|                | 19 |          | 十九、住房保障支出       | 50 | 0        |
|                | 20 |          | 二十、粮油物资储备支出     | 51 | 0        |
|                | 21 |          | 二十一、国有资本经营预算支出  | 52 | 0        |
|                | 22 |          | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 53 | 0        |
|                | 23 |          | 二十三、其他支出        | 54 | 20.19    |
|                | 24 |          | 二十四、债务还本支出      | 55 | 0        |
|                | 25 |          | 二十五、债务付息支出      | 56 | 0        |
|                | 26 |          | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 57 | 0        |
| 本年收入合计         | 27 | 1,395.68 | 本年支出合计          | 58 | 1,415.87 |
| 使用非财政拨款结余和专用结余 | 28 | 20.19    | 结余分配            | 59 | 0        |
| 年初结转和结余        | 29 | 0        | 年末结转和结余         | 60 | 0        |
|                | 30 |          |                 | 61 |          |
| 总计             | 31 | 1,415.87 | 总计              | 62 | 1,415.87 |

注：1. 本表反映部门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

公开 02 表  
单位：万元

部门：邵阳市第九中学

| 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 |
|---------|--------------|------------|------------|--------|------|------|----------|------|
| 科目代码    | 科目名称         |            |            |        |      |      |          |      |
| 栏次      |              | 1          | 2          | 3      | 4    | 5    | 6        | 7    |
| 合计      |              | 1, 395. 68 | 1, 395. 68 | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 205     | 教育支出         | 1, 386. 75 | 1, 386. 75 | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 20502   | 普通教育         | 1, 276. 76 | 1, 276. 76 | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 2050203 | 初中教育         | 1, 275. 76 | 1, 275. 76 | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 2050299 | 其他普通教育支出     | 1. 00      | 1. 00      | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 20509   | 教育费附加安排的支出   | 109. 99    | 109. 99    | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 2050999 | 其他教育费附加安排的支出 | 109. 99    | 109. 99    | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 208     | 社会保障和就业支出    | 8. 93      | 8. 93      | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 20808   | 抚恤           | 8. 93      | 8. 93      | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |
| 2080801 | 死亡抚恤         | 8. 93      | 8. 93      | 0      | 0    | 0    | 0        | 0    |

注：本表反映部门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

部门：邵阳市第九中学

| 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 |
|---------|--------------|------------|------------|---------|--------|------|-----------|
| 科目代码    | 科目名称         |            |            |         |        |      |           |
| 栏次      |              | 1          | 2          | 3       | 4      | 5    | 6         |
| 合计      |              | 1, 415. 87 | 1, 304. 88 | 110. 99 | 0      | 0    | 0         |
| 205     | 教育支出         | 1, 386. 75 | 1, 275. 76 | 110. 99 | 0      | 0    | 0         |
| 20502   | 普通教育         | 1, 276. 76 | 1, 275. 76 | 1. 00   | 0      | 0    | 0         |
| 2050203 | 初中教育         | 1, 275. 76 | 1, 275. 76 | 0       | 0      | 0    | 0         |
| 2050299 | 其他普通教育支出     | 1. 00      | 0          | 1. 00   | 0      | 0    | 0         |
| 20509   | 教育费附加安排的支出   | 109. 99    | 0          | 109. 99 | 0      | 0    | 0         |
| 2050999 | 其他教育费附加安排的支出 | 109. 99    | 0          | 109. 99 | 0      | 0    | 0         |
| 208     | 社会保障和就业支出    | 8. 93      | 8. 93      | 0       | 0      | 0    | 0         |
| 20808   | 抚恤           | 8. 93      | 8. 93      | 0       | 0      | 0    | 0         |
| 2080801 | 死亡抚恤         | 8. 93      | 8. 93      | 0       | 0      | 0    | 0         |
| 229     | 其他支出         | 20. 19     | 20. 19     | 0       | 0      | 0    | 0         |
| 22999   | 其他支出         | 20. 19     | 20. 19     | 0       | 0      | 0    | 0         |
| 2299999 | 其他支出         | 20. 19     | 20. 19     | 0       | 0      | 0    | 0         |

注：本表反映部门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

部门：邵阳市第九中学

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  | 1,395.68 | 一、一般公共服务支出     | 33 | 0        | 0          | 0           | 0            |
| 二、政府性基金预算财政拨款  | 2  | 0        | 二、外交支出         | 34 | 0        | 0          | 0           | 0            |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 3  | 0        | 三、国防支出         | 35 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 4  |          | 四、公共安全支出       | 36 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 5  |          | 五、教育支出         | 37 | 1,386.75 | 1,386.75   | 0           | 0            |
|                | 6  |          | 六、科学技术支出       | 38 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 7  |          | 七、文化旅游体育与传媒支出  | 39 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 8  |          | 八、社会保障和就业支出    | 40 | 8.93     | 8.93       | 0           | 0            |
|                | 9  |          | 九、卫生健康支出       | 41 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 10 |          | 十、节能环保支出       | 42 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 11 |          | 十一、城乡社区支出      | 43 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 12 |          | 十二、农林水支出       | 44 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 13 |          | 十三、交通运输支出      | 45 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 14 |          | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 46 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 15 |          | 十五、商业服务业等支出    | 47 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 16 |          | 十六、金融支出        | 48 | 0        | 0          | 0           | 0            |
|                | 17 |          | 十七、援助其他地区支出    | 49 | 0        | 0          | 0           | 0            |

|              |    |          |                 |    |          |          |   |   |
|--------------|----|----------|-----------------|----|----------|----------|---|---|
|              | 18 |          | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 50 | 0        | 0        | 0 | 0 |
|              | 19 |          | 十九、住房保障支出       | 51 | 0        | 0        | 0 | 0 |
|              | 20 |          | 二十、粮油物资储备支出     | 52 | 0        | 0        | 0 | 0 |
|              | 21 |          | 二十一、国有资本经营预算支出  | 53 | 0        | 0        | 0 | 0 |
|              | 22 |          | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 54 | 0        | 0        | 0 | 0 |
|              | 23 |          | 二十三、其他支出        | 55 | 0        | 0        | 0 | 0 |
|              | 24 |          | 二十四、债务还本支出      | 56 | 0        | 0        | 0 | 0 |
|              | 25 |          | 二十五、债务付息支出      | 57 | 0        | 0        | 0 | 0 |
|              | 26 |          | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 58 | 0        | 0        | 0 | 0 |
| 本年收入合计       | 27 | 1,395.68 | 本年支出合计          | 59 | 1,395.68 | 1,395.68 | 0 | 0 |
| 年初财政拨款结转和结余  | 28 | 0        | 年末财政拨款结转和结余     | 60 | 0        | 0        | 0 | 0 |
| 一般公共预算财政拨款   | 29 | 0        |                 | 61 |          |          |   |   |
| 政府性基金预算财政拨款  | 30 | 0        |                 | 62 |          |          |   |   |
| 国有资本经营预算财政拨款 | 31 | 0        |                 | 63 |          |          |   |   |
| 总计           | 32 | 1,395.68 | 总计              | 64 | 1,395.68 | 1,395.68 | 0 | 0 |

注：本表反映部门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

部门：邵阳市第九中学

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      |              | 1, 395. 68 | 1, 284. 69 | 110. 99 |
| 205     | 教育支出         | 1, 386. 75 | 1, 275. 76 | 110. 99 |
| 20502   | 普通教育         | 1, 276. 76 | 1, 275. 76 | 1. 00   |
| 2050203 | 初中教育         | 1, 275. 76 | 1, 275. 76 | 0       |
| 2050299 | 其他普通教育支出     | 1. 00      | 0          | 1. 00   |
| 20509   | 教育费附加安排的支出   | 109. 99    | 0          | 109. 99 |
| 2050999 | 其他教育费附加安排的支出 | 109. 99    | 0          | 109. 99 |
| 208     | 社会保障和就业支出    | 8. 93      | 8. 93      | 0       |
| 20808   | 抚恤           | 8. 93      | 8. 93      | 0       |
| 2080801 | 死亡抚恤         | 8. 93      | 8. 93      | 0       |

---

注：本表反映部门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表

公开 06 表

部门：邵阳市第九中学

单位：万元

| 人员经费     |                |          | 公用经费     |           |        |          |             |      |
|----------|----------------|----------|----------|-----------|--------|----------|-------------|------|
| 科目<br>代码 | 科目名称           | 决算数      | 科目<br>代码 | 科目名称      | 决算数    | 科目<br>代码 | 科目名称        | 决算数  |
| 301      | 工资福利支出         | 1,063.60 | 302      | 商品和服务支出   | 128.22 | 307      | 债务利息及费用支出   | 0    |
| 30101    | 基本工资           | 319.03   | 30201    | 办公费       | 9.56   | 30701    | 国内债务付息      | 0    |
| 30102    | 津贴补贴           | 0        | 30202    | 印刷费       | 0.35   | 30702    | 国外债务付息      | 0    |
| 30103    | 奖金             | 291.90   | 30203    | 咨询费       | 0      | 310      | 资本性支出       | 5.40 |
| 30106    | 伙食补助费          | 0        | 30204    | 手续费       | 0      | 31001    | 房屋建筑物购建     | 0    |
| 30107    | 绩效工资           | 206.26   | 30205    | 水费        | 4.52   | 31002    | 办公设备购置      | 1.16 |
| 30108    | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 82.48    | 30206    | 电费        | 5.35   | 31003    | 专用设备购置      | 0    |
| 30109    | 职业年金缴费         | 0        | 30207    | 邮电费       | 0.89   | 31005    | 基础设施建设      | 0    |
| 30110    | 职工基本医疗保险缴费     | 71.67    | 30208    | 取暖费       | 0      | 31006    | 大型修缮        | 0    |
| 30111    | 公务员医疗补助缴费      | 0        | 30209    | 物业管理费     | 19.44  | 31007    | 信息网络及软件购置更新 | 4.24 |
| 30112    | 其他社会保障缴费       | 22.53    | 30211    | 差旅费       | 1.79   | 31008    | 物资储备        | 0    |
| 30113    | 住房公积金          | 56.21    | 30212    | 因公出国（境）费用 | 0      | 31009    | 土地补偿        | 0    |
| 30114    | 医疗费            | 0        | 30213    | 维修（护）费    | 1.26   | 31010    | 安置补助        | 0    |
| 30199    | 其他工资福利支出       | 13.51    | 30214    | 租赁费       | 0      | 31011    | 地上附着物和青苗补偿  | 0    |
| 303      | 对个人和家庭的补助      | 87.48    | 30215    | 会议费       | 0      | 31012    | 拆迁补偿        | 0    |
| 30301    | 离休费            | 0        | 30216    | 培训费       | 4.40   | 31013    | 公务用车购置      | 0    |
| 30302    | 退休费            | 0        | 30217    | 公务接待费     | 0      | 31019    | 其他交通工具购置    | 0    |
| 30303    | 退职（役）费         | 0        | 30218    | 专用材料费     | 1.47   | 31021    | 文物和陈列品购置    | 0    |
| 30304    | 抚恤金            | 9.69     | 30224    | 被装购置费     | 0      | 31022    | 无形资产购置      | 0    |
| 30305    | 生活补助           | 69.61    | 30225    | 专用燃料费     | 0      | 31099    | 其他资本性支出     | 0    |
| 30306    | 救济费            | 0        | 30226    | 劳务费       | 29.59  | 399      | 其他支出        | 0    |

|        |             |          |        |           |       |       |                    |        |
|--------|-------------|----------|--------|-----------|-------|-------|--------------------|--------|
| 30307  | 医疗费补助       | 0        | 30227  | 委托业务费     | 0     | 39907 | 国家赔偿费用支出           | 0      |
| 30308  | 助学金         | 6.44     | 30228  | 工会经费      | 24.27 | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 | 0      |
| 30309  | 奖励金         | 0        | 30229  | 福利费       | 5.90  | 39909 | 经常性赠与              | 0      |
| 30310  | 个人农业生产补贴    | 0        | 30231  | 公务用车运行维护费 | 0     | 39910 | 资本性赠与              | 0      |
| 30311  | 代缴社会保险费     | 0        | 30239  | 其他交通费用    | 5.54  | 39999 | 其他支出               | 0      |
| 30399  | 其他对个人和家庭的补助 | 1.74     | 30240  | 税金及附加费用   | 0     |       |                    |        |
|        |             |          | 30299  | 其他商品和服务支出 | 13.88 |       |                    |        |
| 人员经费合计 |             | 1,151.08 | 公用经费合计 |           |       |       |                    | 133.61 |

注：本表反映部门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

部门：邵阳市第九中学

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：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。  
邵阳市第九中学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

公开 08 表  
单位：万元

部门：邵阳市第九中学

| 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：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

邵阳市第九中学本年度没有国有资本经营预算收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表  
单位：万元

部门：邵阳市第九中学

| 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 |       |
| 10  | 2        | 3            | 4       | 5         | 6     | 7   | 8        | 9            | 10      | 11        | 12    |
|     |          |              |         |           |       |     |          |              |         |           |       |

注：本表反映部门本年度财政拨款“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。

邵阳市第九中学本年度没有三公经费安排的支出，故本表无数据。

# 第三部分2023年度部门决算情况 说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计 1415.87 万元。与上年相比，减少 48.52 万元，下降 3.31%，主要是因为校舍维修拨款减少。

## 二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 1395.68 万元，其中：财政拨款收入 1395.68 万元，占 100.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。

## 三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 1415.87 万元，其中：基本支出 1304.88 万元，占 92.16%；项目支出 110.99 万元，占 7.84%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计 1395.68 万元，与上年相比，减少 44.00 万元，下降 3.06%，主要是因为校舍维修拨款减少。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度财政拨款支出 1395.68 万元，占本年支出合计的 98.57%，与上年相比，财政拨款支出增加 23.55 万元，增长 1.72%，主要是因为人员工资调整经费支出增加。

### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度财政拨款支出 1395.68 万元，主要用于以下方面：教育支出本年支出 1386.75 万元，占 99.36%。社会保障和就业支出本年支出 8.93 万元，占 0.64%。

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度财政拨款支出年初预算数为967.79万元，支出决算数为1395.68万元，完成年初预算的144.21%，其中：

2050203|初中教育年初预算为733.33万元，支出决算为1275.76万元，完成年初预算的173.97%。决算数大于预算数的主要原因是：增拨人员经费，教育附加费。

2050299|其他普通教育支出年初预算为0.00万元，支出决算为1.00万元，完成年初预算的0%（由于预算数为0，无法计算百分比）。决算数大于预算数的主要原因是：单独拨款经费。

2050999|其他教育费附加安排的支出年初预算为0.00万元，支出决算为109.99万元，完成年初预算的0%（由于预算数为0，无法计算百分比）。决算数大于预算数的主要原因是：单独拨款经费。

2080801|死亡抚恤年初预算为0.00万元，支出决算为8.93万元，完成年初预算的0%（由于预算数为0，无法计算百分比）。决算数大于预算数的主要原因是：单独拨款经费。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2023年度财政拨款基本支出1284.69万元，其中：人员经费1151.08万元，主要包括：基本工资、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、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、抚恤金、生活补助、助学金、其他对个人和家庭的补助支出等。公用经费133.61万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、维修（护）费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、信息网络及软件购置更新等。

## **七、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**

“三公”经费财政拨款支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%，与上年相比持平。主要原因是：

没有此类费用。

其中：

因公出国（境）费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，与上年相比持平。主要原因是 上年和本年均没有发生因公出国（境）费用。

公务接待费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%，与上年相比持平的主要原因是我校按照中央、省委、省政府要求，厉行节约，继续严控“三公”经费。

公务用车购置费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，支出决算数持平预算数的主要原因是：无差异与上年相比持平的主要原因是本单位本年度无公务用车购置费。

公务用车运行维护费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，与上年相比持平的主要原因是本单位本年度无公务用车运行费。

## **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0.00万元，占0.00%，因公出国（境）费支出决算0.00万元，占0.00%，公务用车购置费及运行维护费支出决算0.00万元，占0.00%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0.00万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为0.00万元，全年共接待来访团组0个、来宾0人，主要是未发生接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为 0.00 万元，其中：公务用

车购置费 0.00 万元，邵阳市第九中学更新公务用车 0 辆。公务用车运行维护费 0.00 万元，主要是无此类支出，截止 2023 年 12 月 31 日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2023年度政府性基金预算财政拨款收入0.00万元；年初结转和结余0.00万元；支出0.00万元，其中基本支出0.00万元，项目支出0.00万元；年末结转和结余0.00万元。具体情况如下：

本单位无政府性基金收支。

## **九、关于机关运行经费支出说明**

本部门 2023 年度机关运行经费支出 0.00 万元，与上年数持平。主要原因是：事业单位无机关运行经费支出。

## **十、一般性支出情况说明**

2023年本部门开支会议费0.00万元。开支培训费4.40万元。用于开展教师与党员培训，人数166人，内容为继续教育培训，党员培训。

## **十一、关于政府采购支出说明**

本部门2023年度政府采购支出总额188.60万元，其中：政府采购货物支出30.53万元、政府采购工程支出48.05万元、政府采购服务支出110.02万元。授予中小企业合同金额188.60万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额118.60万元，占授予中小企业合同金额的62.88%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的16.18%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的25.48，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的58.34%。

## **十二、关于国有资产占用情况说明**

截至2023年12月31日，部门（单位）共有车辆0辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车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、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆，单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

## **十三、关于2023年度预算绩效情况的说明**

### **（一）绩效管理工作开展情况**

2023 年我单位积极推进预算绩效管理，着力促进资金使用绩效的提升，建立健全了财务管理制度和约束机制，依法、有效的使用财政资金，提高财政资金使用效率，合理分配人、财、物，抓好厉行节约源头控制，严格执行部门预算，严格执行支出管理制度，严格控制“三公”经费，提高资金使用效率，促进了各项工作顺利开展。

### **（二）部门（单位）整体支出绩效情况**

2023 年，我校积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平提到提升。根据部门整体支出绩效自评表，我校 2023 年度绩效自评得分为 100 分，评分等级为“优”。

### **（三）存在的问题及原因分析**

1. 绩效目标设立不够明确、细化和量化。
2. 资金使用效益、预算执行率有待提高。

# 第四部分

## 名词解释

财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

其他收入：指除上述“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”等以外的收入。

上年结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

年末结转和结余资金：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

一般公共服务支出（类）：是指用于人大、政协、政府办公厅（室）及相关机构事务、发展与改革事务、统计信息事务、财政事务、税收事务、审计事务、人力资源事务、纪检监察事务、商贸事务、工商行政管理事务、质量技术监督与检验检疫事务、民族事务、档案事务、民主党派及工商联事务、群众团体事务、党委办公厅（室）及相关机构事务、组织事务、宣传事务、统战事务、其他一般公共服务等方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

社会保障和就业支出（类）：是指用于社会保障和就业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。归口管理的行政单位离退休，指离退休人员管理机构统一管理的机关离退休人员的经费。

医疗卫生与计划生育支出（类）：是指用于医疗卫生与计划生育方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

城乡社区支出（类）：是指用于城乡社区事务支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

资源勘探信息等支出（类）：是指用于资源勘探、制造业、建筑业、工业信息等方面支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

国土海洋气象等支出（类）：是指用于国土资源、海洋、测绘、地震、气象等公益服务事业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

住房保障支出（类）：是指用于住房方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

基本支出：指保障机构正常运转、完成支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。

“三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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。

政府采购：就是指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。政府采购不仅是指具体的采购过程，而且是采购政策、采购程序、采购过程及采购管理的总称，是一种对公共采购管理的制度。

工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的

各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

**基本工资：**反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（武警）军官、文职干部的职务（专业技术等级）工资、军衔（级别）工资、基础工资和军龄工资；军队士官的军衔等级工资、基础工资和军龄工资等。

**津贴补贴：**反映经国家批准建立的机关事业单位艰苦边远地区津贴、机关工作人员地区附加津贴、机关工作人员岗位津贴、事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴等。

**奖金：**反映机关工作人员年终一次性奖金。

**伙食补助费：**反映单位发给职工的伙食补助费，如误餐补助等。

**机关事业单位基本养老保险缴费：**反映机关事业单位缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费，不在此科目反映。

**职业年金缴费：**反映机关事业单位实际缴纳的职业年金支出。由单位代扣的工作人员职业年金缴费，不在此科目反映。

**职工基本医疗保险缴费：**反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

**其他社会保障缴费：**反映单位为职工缴纳的基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的伤亡、退役医疗等社会保险费。

**住房公积金：**反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

**商品和服务支出：**反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

**办公费：**反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标

准的日常办公用品、书报杂志等支出。

印刷费：反映单位的印刷费支出。

水费：反映单位支付的水费、污水处理费等支出。

电费：反映单位的电费支出。

邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

物业管理费：反映单位开支的办公用房以及未实行职工住宅物业服务改革的在职职工和离退休人员宿舍等的物业管理费，包括综合治理、绿化、卫生等方面的支出。

差旅费：反映单位工作人员出差发生的城市间交通费、住宿费、伙食补贴费和市内交通费。

维修(护)费：反映单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用，以及按规定提取的修购基金。

租赁费：反映租赁办公用房、宿舍、专用通讯网以及其他设备等方面的费用。

会议费：反映会议中按规定开支的住宿费、伙食费、会议室租金、交通费、文件印刷费、医药费等。

培训费：反映除因公出国（境）培训费以外的各类培训支出。

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）费用。

专用燃料费：反映用作业务工作设备的车、船设施等的油料支出。

劳务费：反映支付给单位和个人的劳务费用，如临时聘用人员、钟点工工资，稿费、翻译费，评审费等。

工会经费：反映单位按规定提取的工会经费。

福利费：反映单位按规定提取的福利费。

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、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。

其他交通费用：反映单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴，租车费用、出租车费用，飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。如行政赔偿费和诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传、其他劳务费及离休人员特需费、公用经费等。

对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

退休费：反映行政事业单位和军队移交政府安置的退休人员的退休费和其他补贴。

抚恤金：反映按规定开支的烈士遗属、牺牲病故人员遗属的一次性和定期抚恤金，伤残人员的抚恤金，离退休人员等其他人员的各项抚恤金。

其他对个人和家庭的补助支出：反映未包括在上述科目的对个人和家庭的补助支出，如婴幼儿补贴、职工探亲旅费、退职人员及随行家属路费、符合条件的退役回乡义务兵一次性建房补助、符合安置条件的城镇退役士兵自谋职业的一次性经济补助费、对农户的生产经营补贴、保障性住房租金补贴等。

对企业补助：反映政府对各类企业的补助支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出中对企业补助支出不在此科目反映。

费用补贴：反映对企业的费用性补贴。

其他资本性支出：反映发展与改革部门以外的其他部门安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及购建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

办公设备购置：反映用于购置并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的办公家具和办公设备的支出，以及按规定提取的修购基金。

# 第五部分

## 附 件

### 一、2023年度部门(单位)整体支出绩效自评报告

# 邵阳市第九中学整体支出绩效 自评报告

## 一、部门基本情况

### （一）机构设置情况

邵阳市第九中学单位内设机构包括：办公室、党建办，教务处，德育处，总务处，工会，团委 7 个科室。

### （二）人员编制情况

邵阳市第九中学单位人员编制 79 人，截止 2023 年 12 月份在职人员 69 人。

### （三）主要职能职责

邵阳市第九中学是一所九年义务教育的初中教育学校，是隶属市教育局管理的独立核算事业单位，主要从事初中教育教学管理及教育经费管理与收支核算。

### （四）绩效目标设定情况

邵阳市第九中学绩效目标：1、按月发放职工工资和绩效；2、落实教学常规、提高教学质量；3、加强教师业务培训；4、改善办学条件，提升学校整体形象。

## 二、部门整体支出管理及使用情况

### （一）预算执行、使用、管理总体情况。

2023 年部门预算收入 967.79 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 967.79 万元。部门预算支出 967.79 万元。按功能分类：教育支出 733.33 万元，社会保障和就业支出 112.44 万元，卫生健康支出 45.88 万元，住房保障支出 76.13 万元；按支出性质和经济分类：基本支出 967.79 万元

(人员经费 908.02 万元, 公用经费 59.77 万元), 项目支出 0.00 元。

## (二) 部门预算执行情况

### 1. 基本支出情况

2023 年度部门决算基本支出 1304.88 万元, 其中: 人员经费 1151.56 万元, 公用经费 153.31 万元。

### 2. 项目支出情况

2023 年度部门决算项目支出 110.99 万元, 包括教学楼维修及教育费附加安排的项目支出。

## (三) "三公"经费使用和管理情况

2023 年度部门"三公"经费预算与决算数均为 0 元, 与上年持平, 均未发生"三公"经费支出。

## 三、政府性基金预算支出情况

无。

## 四、国有资本经营预算支出情况

无。

## 五、社会保险基金预算支出情况

无。

## 六、部门整体支出绩效情况

### (一) 综合评价结论。

2023 年, 我校积极履职, 强化管理, 较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理, 不断建立健全内部管理制度, 梳理内部管理流程, 部门整体支出管理水平提到提升。根据部门整体支出绩效自评表, 我校 2023 年度绩效自评评分等级为“优”。

### (二) 评价指标分析(或综合评价情况)。

2023 年，我校在市教育局的正确领导下，在全体师生共同努力下，各项工作保持了良好的态势，教育教学质量稳步提升，教师素质不断提高，管理日益精细，学生的学习方式和精神面貌发生了可喜的变化。

一、坚持党建引领，抓好基层党建。

二、坚持立德树人，狠抓活动实效。学校围绕“立德树人”根本任务，牢记“为党育人，为国育才”使命，以德育活动为载体，持续打造文明校园，团队活动课 100%落实到课表，利用五四青年节、清明节、劳动节等时间节点，组织师生到烈士纪念园、新宁劳动教育实践基地等场所开展“童心向党”“传承红色基因”“劳动美”等实践活动 100 余场，扣好人生第一粒扣子。今年，我校欧阳柏霖、吴穹屿等同学分别在市三独、市“新时代好少年”演讲等比赛中斩获佳绩。

三、坚持强能铸魂，构筑品质教学。开展“青年教师教学竞赛”2 次，35 岁以下的教师全员参与。今年，我校英语校本教材荣获省优秀教研成果一等奖，陈伟娟、杨洁老师等 10 余名老师的课例均在省级比赛中获奖。

四、坚持精准施策，优化校园环境。在市局的关心关爱下，我校围墙、停车场成功招标顺利进行施工改造；新建了宣传橱窗，教学楼、生活楼重新进行了文化装饰；进一步美化教学楼，对教学楼破损瓷砖全部进行粉砌。严格落实上级安全工作要求，认真制定各项安全工作制度、措施和应急方案；强化安全意识，做到逢会必讲安全，天天强调安全，让安全意识入耳、

入心、入行。

七、存在的问题及原因分析

1、预算编制工作有待细化。预算编制不够明细和细化，预算编制合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。

2、年初预算和全年预算数偏差较大，预算编制的合理性有待进一步提高。

八、下一步改进措施

1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强学校内部各部门预算管理意识，严格按照预算编制相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。

2、对相关人员加强培训，特别是征对《预算法》《政府会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。

九、其他需要说明的情况

无。

报告应包括以下附件：

- 1. 部门整体支出绩效评价基础数据表
- 2. 部门整体支出绩效自评表

附件 1: 部门整体支出绩效评价基础数据表

| 财政供养人员情况   | 编制数       | 2023 年实际在职人数 | 控制率       |
|------------|-----------|--------------|-----------|
|            | 79        | 68           | 86.08%    |
| 经费控制情况(万元) | 2022 年决算数 | 2023 年预算数    | 2023 年决算数 |

|                                  |                             |             |               |              |              |             |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 三公经费                             | 0                           | 0           | 0             |              |              |             |
| 1、公务用车购置<br>和维护经费                | 0                           | 0           | 0             |              |              |             |
| 其中：公车购置                          |                             |             |               |              |              |             |
| 公车运行维护                           |                             |             |               |              |              |             |
| 2、出国经费                           |                             |             |               |              |              |             |
| 3、公务接待                           |                             |             |               |              |              |             |
| 项目支出：                            | 0                           | 0           | 110.99        |              |              |             |
| 1、业务经费                           |                             |             | 110.99        |              |              |             |
| 2、运行维护经费                         |                             |             |               |              |              |             |
| 3、本级专项资金<br>（一个专项一行）             |                             |             |               |              |              |             |
| 公用经费：                            |                             | 59.77       | 153.31        |              |              |             |
| 其中：办公经费                          | 24.72                       | 8.69        | 10.62         |              |              |             |
| 水费、电费、差旅<br>费                    | 10.05                       | 10.5        | 11.67         |              |              |             |
| 会议费、培训费                          | 1.21                        | 1.6         | 4.4           |              |              |             |
| 政府采购金额                           | 165.9403                    | 0           | 188.6         |              |              |             |
| 部门基本支出预<br>算调整                   |                             |             |               |              |              |             |
| 楼堂馆所控制情<br>况<br>（2023 年完工项<br>目） | 批复规模<br>（㎡）                 | 实际规模<br>（㎡） | 规模<br>控制<br>率 | 预算投资<br>（万元） | 实际投资<br>（万元） | 投资概算<br>控制率 |
|                                  | 0.00                        | 0.00        |               | 0.00         | 0.00         |             |
| 厉行节约保障措<br>施                     | 我校严格执行财务规章制度，厉行节约，严控三公经费支出。 |             |               |              |              |             |

附件 2: 部门整体支出绩效自评表

| 预算部门名称             |          |                 | 邵阳市第九中学                                                                         |                   |                   |               |        |                                                                      |         |       |  |  |
|--------------------|----------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|----------------------------------------------------------------------|---------|-------|--|--|
| 年度预算申请<br><br>(万元) |          |                 |                                                                                 | 年初预<br>算数(万<br>元) | 全年预<br>算数(万<br>元) | 全年执行<br>数(万元) |        | 分值                                                                   | 执行率     | 得分    |  |  |
|                    |          |                 | 年度资金总额:                                                                         | 967.79            | 1415.87           | 1415.87       |        | 10                                                                   | 100.00% | 10.00 |  |  |
|                    |          |                 | 按收入性质分:                                                                         |                   |                   |               |        |                                                                      | 按支出性质分: |       |  |  |
|                    |          |                 | 一般公共预算:                                                                         | 1395.68           |                   |               |        | 其中:<br>基本<br>支出:                                                     | 1304.88 |       |  |  |
|                    |          |                 | 政府性基金拨款:                                                                        | 0.0               |                   |               |        |                                                                      |         |       |  |  |
|                    |          |                 | 纳入专户管理的<br>非税收入拨款:                                                              | 0.0               |                   |               |        | 项目<br>支出:                                                            | 110.99  |       |  |  |
|                    |          |                 | 其他资金                                                                            | 20.19             |                   |               |        |                                                                      |         |       |  |  |
| 年度总体目标             |          |                 | 预期目标                                                                            |                   |                   |               |        | 实际完成情况                                                               |         |       |  |  |
|                    |          |                 | 1. 按要求按月发放职工工资和绩效。<br>2. 落实教学常规、提高教学质量。<br>3. 加强教师业务培训。<br>4. 改善办学条件, 提升学校整体形象。 |                   |                   |               |        | 1.按要求按月发放职工工资和绩效。2.落实教学常规、提高教学质量。<br>3.加强教师业务培训。4. 改善办学条件, 提升学校整体形象。 |         |       |  |  |
| 绩效<br>指标           | 一级指<br>标 | 二级指<br>标        | 三级指标                                                                            | 年度指<br>标值         | 实际完<br>成值         | 分<br>值        | 得<br>分 | 偏差原因分析及改进<br>措施                                                      |         |       |  |  |
| 绩效<br>指标           | 产出指<br>标 | 数量指<br>标        | 教师培训次数                                                                          | 2 人               | 2 人               | 5             | 5      |                                                                      |         |       |  |  |
|                    |          |                 | 党建活动次数                                                                          | 1 次               | 1 次               | 5             | 5      |                                                                      |         |       |  |  |
|                    |          |                 | 新生招生人数                                                                          | ≥180 人            | 203 人             | 5             | 5      |                                                                      |         |       |  |  |
|                    |          | 质量指<br>标        | 学生毕业合格率                                                                         | ≥97%              | ≥97%              | 5             | 5      |                                                                      |         |       |  |  |
|                    |          |                 | 时效指<br>标                                                                        | 教师培训及时率           | 100%              | 100%          | 5      | 5                                                                    |         |       |  |  |
|                    |          | 教学教研任务完<br>成及时率 |                                                                                 | 100%              | 100%              | 10            | 10     |                                                                      |         |       |  |  |
|                    | 效益指<br>标 | 经济效<br>益指标      | 校园无责任性安<br>全事故                                                                  | 校园安<br>全稳定        | 校园安<br>全稳定        | 5             | 5      |                                                                      |         |       |  |  |

|  |       |           |                |           |           |     |     |  |
|--|-------|-----------|----------------|-----------|-----------|-----|-----|--|
|  |       | 社会效益指标    | 师资力量           | 持平        | 持平        | 5   | 5   |  |
|  |       |           | 立德树人和引领示范作用    | 持续发挥      | 持续发挥      | 5   | 5   |  |
|  |       | 生态效益指标    | 校园绿化率          | 持平        | 提升        | 10  | 10  |  |
|  |       | 可持续影响指标   | 依照国家法律法规实施教育教学 | 长期        | 长期        | 5   | 5   |  |
|  |       |           | 创建平安文明校园       | 长期        | 长期        | 5   | 5   |  |
|  | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学生教师满意度        | ≥95%      | 95%       | 10  | 10  |  |
|  | 成本指标  | 经济成本指标    | 全年执行数          | 1415.87万元 | 1415.87万元 | 10  | 10  |  |
|  |       | 社会成本指标    |                |           |           |     |     |  |
|  |       | 生态环境成本指标  |                |           |           |     |     |  |
|  | 合 计   |           |                |           |           | 100 | 100 |  |