

# 上海市2026年市级单位预算

预算单位：上海市商业学校

# 目 录

- 一、单位主要职能
- 二、单位机构设置
- 三、名词解释
- 四、单位预算编制说明
- 五、单位预算表
  - 1. 2026年预算单位财务收支预算总表
  - 2. 2026年预算单位收入预算总表
  - 3. 2026年预算单位支出预算总表
  - 4. 2026年预算单位财政拨款收支预算总表
  - 5. 2026年预算单位一般公共预算支出功能分类预算表
  - 6. 2026年预算单位政府性基金预算支出功能分类预算表
  - 7. 2026年预算单位国有资本经营预算支出功能分类预算表
  - 8. 2026年预算单位一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表
  - 9. 2026年单位“三公”经费和机关运行经费预算表
- 六、其他相关情况说明

## 上海市商业学校（单位）主要职能

**人才培养职能：**学校坚守“以立德树人为根本，以服务区域经济发展和服务学生终身发展为宗旨，以促进就业为导向”的办学方针，确立“职业教育国际接轨、专业建设国内领先、教师队伍名师领衔、办学质量中职一流”及“以文化素养为引领、以专业技能为主体、以焕发潜能为重点、以人格塑造为根基”的双重办学思路，聚焦培养“职业能力强、学习能力强的德能兼备的现代企业基层职业人”。围绕区域需求整合资源，形成财经商贸、休闲服务、创意设计三大专业群，构建起2个中本贯通、8个中高贯通、13个中职及3个高职专业的多元培养布局。学校深耕专业内涵建设，毕业生质量广受认可，升学、就业、创业、留学渠道畅通，就业率连续多年高于全市平均水平。

**文化传承职能：**为打造特色校园文化、提升发展软实力，2013年起学校将校园文化建设列为重点工程，成立专项领导小组与工作小组，推进“和·雅”校园文化建设，形成四大核心成果：编制MI手册明确学校精神、办学使命及“一训三风”等理念文化；修订发布章程、内控制度等汇编，筑牢“用制度管人，按流程办事”的制度文化；通过校园楼宇布设、校史馆建设等营造环境文化；以“和而不同，雅而有致”精神为引领，构建教师与学生双维度融合德育、文艺等四元素的“两维度四融合”行为文化，助力师生共同成长。

**依法诚信职能：**学校将诚信教育贯穿办学全过程，把诚信纳入校训，通过教师手册引导教工强化诚信与规则意识，为学生配备《上海市中等职业学校学生行为规范》及校学生手册筑牢教育基础。建立教师诚信考评机制，依托党风廉政建设、统战工作强化诚信监督，通过校班会、文明风采等活动深化学生教育。全校诚信氛围浓厚，教工满意度高，无不良诚信事件，获评“上海市依法治校示范校”，积极开展技能训练、志愿服务等活动，树立良好社会形象。

**生态职能：**响应国家资源节约型社会建设要求，学校全力打造节约型校园，深入推进低碳节能工作。在校长直接领导下，各部门协同参与，制定节能减排工作方案作为行动纲领，严格落实国家及上海市相关要求，明确各科室职责，通过强化组织、完善制度、加强监督提升节能水平，有效增强师生节约意识、堵住浪费源头。

## 上海市商业学校（单位）机构设置

学校设有 16 个内设机构，分别为：党委办公室、行政办公室、工会、教务处、学生处、后勤保卫处、发展规划研究室、财务处、招生就业办公室、培训中心、高职教育管理办公室、财经商贸教学部、创意设计教学部、外语教学部、现代服务教学部、基础教学部。

## 名词解释

（一）财政拨款收入：是市级预算主管部门及所属预算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）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。

（三）事业单位经营收入：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。

（四）其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

（五）基本支出预算：是市级预算主管部门及所属预算单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而编制的年度基本支出计划，包括人员经费和公用经费两部分。

（六）项目支出预算：是市级预算主管部门及所属预算单位为完成行政工作任务、事业发展目标或政府发展战略、特定目标，在基本支出之外编制的年度支出计划。

（七）“三公”经费：是与市级财政有经费领拨关系的部门及其下属预算单位使用市级财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费、公务接待费。其中：因公出国（境）费主要安排机关及下属预算单位人员的国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费主要安排全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行费主要安排编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

（八）机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。

## 2026年单位预算编制说明

2026年，上海市商业学校收入预算11,403万元，其中：财政拨款收入10,184万元，比2025年预算增加152万元；事业收入1,151万元；事业单位经营收入0万元；其他收入69万元。

支出预算11,403万元，其中：财政拨款支出预算10,184万元，比2025年预算增加152万元。财政拨款支出预算中，一般公共预算拨款支出预算10,184万元，比2025年预算增加152万元；政府性基金拨款支出预算为0；国有资本经营预算拨款支出预算为0。

财政拨款收入支出增加的主要原因是：在职人员工资调标，工资福利支出增加。

财政拨款支出主要内容如下：

1. “教育支出”科目7,487万元，主要用于学校人员经费、公用经费及各类教育等项目支出。
2. “社会保障和就业支出”科目1,812万元，主要用于离退休人员各类项目支出、按国家政策规定为在职人员缴纳养老保险缴费支出、职业年金缴费支出。
3. “卫生健康支出”科目498万元，主要用于按照国家规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。
4. “住房保障支出”科目387万元，主要用于按照国家规定为在职人员缴纳住房公积金的支出。

## 2026年预算单位财务收支预算总表

编制单位：上海市商业学校

单位：元

本年收入		本年支出				
项目	预算数	项目	预算数			
			合计	基本支出		项目支出
				人员经费	公用经费	
一、财政拨款收入	101,835,000	一、教育支出	84,732,366	64,853,288	7,145,357	12,733,721
1、一般公共预算	101,835,000	二、社会保障和就业支出	19,517,600	18,598,420	919,180	
2、政府性基金预算		三、卫生健康支出	5,500,988	5,500,988		
3、国有资本经营预算		四、住房保障支出	4,278,546	4,278,546		
二、事业收入	11,508,000					
三、事业单位经营收入						
四、其他收入	686,500					
收入总计	114,029,500	支出总计	114,029,500	93,231,242	8,064,537	12,733,721

## 2026年预算单位收入预算总表

编制单位：上海市商业学校

单位：元

项目				收入预算				
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	财政拨款收入	事业收入	事业单位经营收入	其他收入
类	款	项						
205			教育支出	84,732,366	74,867,733	9,178,133		686,500
205	03		职业教育	84,732,366	74,867,733	9,178,133		686,500
205	03	02	中等职业教育	84,732,366	74,867,733	9,178,133		686,500
208			社会保障和就业支出	19,517,600	18,119,680	1,397,920		
208	05		行政事业单位养老支出	19,517,600	18,119,680	1,397,920		
208	05	02	事业单位离退休	4,769,900	4,769,900			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9,779,532	8,847,586	931,946		
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,889,768	4,423,794	465,974		
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	78,400	78,400			
210			卫生健康支出	5,500,988	4,976,768	524,220		
210	11		行政事业单位医疗	5,500,988	4,976,768	524,220		
210	11	02	事业单位医疗	5,500,988	4,976,768	524,220		
221			住房保障支出	4,278,546	3,870,819	407,727		
221	02		住房改革支出	4,278,546	3,870,819	407,727		
221	02	01	住房公积金	4,278,546	3,870,819	407,727		
合计				114,029,500	101,835,000	11,508,000		686,500

## 2026年预算单位支出预算总表

编制单位：上海市商业学校

单位：元

项目			支出预算			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
205			教育支出	84,732,366	71,998,645	12,733,721
205	03		职业教育	84,732,366	71,998,645	12,733,721
205	03	02	中等职业教育	84,732,366	71,998,645	12,733,721
208			社会保障和就业支出	19,517,600	19,517,600	
208	05		行政事业单位养老支出	19,517,600	19,517,600	
208	05	02	事业单位离退休	4,769,900	4,769,900	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9,779,532	9,779,532	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,889,768	4,889,768	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	78,400	78,400	
210			卫生健康支出	5,500,988	5,500,988	
210	11		行政事业单位医疗	5,500,988	5,500,988	
210	11	02	事业单位医疗	5,500,988	5,500,988	
221			住房保障支出	4,278,546	4,278,546	
221	02		住房改革支出	4,278,546	4,278,546	
221	02	01	住房公积金	4,278,546	4,278,546	
合计				114,029,500	101,295,779	12,733,721

## 2026年预算单位财政拨款收支预算总表

编制单位：上海市商业学校

单位：元

财政拨款收入		财政拨款支出				
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、一般公共预算	101,835,000	一、教育支出	74,867,733	74,867,733		
二、政府性基金预算		二、社会保障和就业支出	18,119,680	18,119,680		
三、国有资本经营预算		三、卫生健康支出	4,976,768	4,976,768		
		四、住房保障支出	3,870,819	3,870,819		
收入总计	101,835,000	支出总计	101,835,000	101,835,000		

## 2026年预算单位一般公共预算支出功能分类预算表

编制单位：上海市商业学校

单位：元

项目			一般公共预算支出			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
205			教育支出	74,867,733	65,067,733	9,800,000
205	03		职业教育	74,867,733	65,067,733	9,800,000
205	03	02	中等职业教育	74,867,733	65,067,733	9,800,000
208			社会保障和就业支出	18,119,680	18,119,680	
208	05		行政事业单位养老支出	18,119,680	18,119,680	
208	05	02	事业单位离退休	4,769,900	4,769,900	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,847,586	8,847,586	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,423,794	4,423,794	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	78,400	78,400	
210			卫生健康支出	4,976,768	4,976,768	
210	11		行政事业单位医疗	4,976,768	4,976,768	
210	11	02	事业单位医疗	4,976,768	4,976,768	
221			住房保障支出	3,870,819	3,870,819	
221	02		住房改革支出	3,870,819	3,870,819	
221	02	01	住房公积金	3,870,819	3,870,819	
合计				101,835,000	92,035,000	9,800,000

## 2026年预算单位政府性基金预算支出功能分类预算表

编制单位：上海市商业学校

单位：元

项目				政府性基金预算支出		
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
合计						

## 2026年预算单位国有资本经营预算支出功能分类预算表

编制单位：上海市商业学校

单位：元

项目			国有资本经营预算支出		
功能分类科目编码			合计	基本支出	项目支出
类	款	项			
合计					

## 2026年预算单位一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表

编制单位：上海市商业学校

单位：元

项目		一般公共预算基本支出			
经济分类科目编码		部门经济分类科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
301		工资福利支出	80,041,343	80,041,343	
301	01	基本工资	13,814,880	13,814,880	
301	02	津贴补贴	1,234,488	1,234,488	
301	07	绩效工资	40,583,045	40,583,045	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	8,847,586	8,847,586	
301	09	职业年金缴费	4,423,794	4,423,794	
301	10	职工基本医疗保险缴费	4,976,768	4,976,768	
301	12	其他社会保障缴费	552,975	552,975	
301	13	住房公积金	3,870,819	3,870,819	
301	99	其他工资福利支出	1,736,988	1,736,988	
302		商品和服务支出	8,004,537		8,004,537
302	01	办公费	168,575		168,575
302	02	印刷费	497,020		497,020
302	05	水费	269,200		269,200
302	06	电费	1,380,067		1,380,067
302	07	邮电费	246,950		246,950
302	11	差旅费	104,000		104,000

项目		一般公共预算基本支出			
经济分类科目编码		部门经济分类科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
302	13	维修（护）费	197,720		197,720
302	14	租赁费	147,133		147,133
302	15	会议费	10,000		10,000
302	16	培训费	302,690		302,690
302	18	专用材料费	15,000		15,000
302	26	劳务费	167,200		167,200
302	27	委托业务费	429,600		429,600
302	28	工会经费	1,250,282		1,250,282
302	31	公务用车运行维护费	91,800		91,800
302	39	其他交通费用	19,900		19,900
302	99	其他商品和服务支出	2,707,400		2,707,400
303		对个人和家庭的补助	3,929,120	3,929,120	
303	01	离休费	271,760	271,760	
303	02	退休费	3,657,360	3,657,360	
310		资本性支出	60,000		60,000
310	99	其他资本性支出	60,000		60,000
合计			92,035,000	83,970,463	8,064,537

## 2026年单位“三公”经费和机关运行经费预算表

编制单位：上海市商业学校

单位：万元

“三公”经费预算数						机关运行经费预算数
合计	因公出国(境)费	公务接待费	公务用车购置及运行费			
			小计	购置费	运行费	
9.18			9.18		9.18	

## 其他相关情况说明

### 一、2026年“三公”经费预算情况说明

2026年“三公”经费预算数为9.18万元，比2025年预算减少22.20万元。其中：

（一）因公出国（境）费0.00万元，与2025年预算持平。

（二）公务用车购置及运行费9.18万元，比2025年预算减少22.20万元，主要原因是2025年更新购置公务用车一辆，本年度无更新购置需求。其中：公务用车购置费0.00万元，比2025年预算减少25.00万元，主要原因是2025年更新购置公务用车一辆，本年度无更新购置需求；公务用车运行费9.18万元，比2025年预算增加2.80万元，主要原因是车辆维修费用及燃油费用支出增加。

（三）公务接待费0.00万元，与2025年预算持平。

### 二、机关运行经费预算

本单位无机关运行经费。

### 三、政府采购预算情况

2026年度本单位政府采购预算665.24万元，其中：政府采购货物预算147.91万元、政府采购工程预算175.33万元、政府采购服务预算342.00万元。

### 四、绩效目标设置情况

2026年度，本单位编报绩效目标的项目共5个，涉及项目预算资金1,001.41万元。

按照本市预算绩效管理工作的总体要求，本单位实现了绩效目标的全覆盖。

### 五、国有资产占有使用情况

截至2025年8月31日，上海市商业学校共有车辆3辆，其中：部级领导干部用车0辆、主要领导干部用车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、离退休干部用车0辆、其他用车3辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）8套。

2026年单位预算安排购置车辆0辆，其中：部级领导干部用车0辆、主要领导干部用车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、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；单位预算安排购置单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。