

目 录

第一部分 仙桃职业学院 部门概况

一、主要职责

二、部门决算单位构成

第二部分 仙桃职业学院 2018 年部门决算表

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 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

第三部分 仙桃职业学院 2018 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

三、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

五、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

六、预算绩效情况说明

七、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

仙桃职业学院 2018 年度部门决算

2018 年部门决算于 2018 年 9 月 1 日经市财政局批准，根据《预算法》和预决算公开工作的要求，现将我单位 2018 年部门决算公开如下：

第一部分 部门概况

一、主要职能

学院主要职能是：培养学历技术应用人才，促进科技文化发展。

二、部门决算单位构成

列入 2018 年部门决算编制范围的单位见下表：

序号	单位名称	经费性质
1	仙桃职业学院	差额拨款
2	仙桃市理工中等专业学校	差额拨款

第二部分 仙桃职业学院 2018 年部门决算表

表一 收入支出决算总表

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、财政拨款收入	1	20,548.45	一、一般公共服务支出	29	
其中：政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	30	
二、上级补助收入	3		三、国防支出	31	
三、事业收入	4		四、公共安全支出	32	
四、经营收入	5		五、教育支出	33	20,284.60
五、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	34	
六、其他收入	7		七、文化体育与传媒支出	35	

	8		八、社会保障和就业支出	36	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	
	10		十、节能环保支出	38	
	11		十一、城乡社区支出	39	
	12		十二、农林水支出	40	
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、其他支出	49	
	22		二十二、债务还本支出	50	
	23		二十三、债务付息支出	51	
本年收入合计	24	20,548.45	本年支出合计	52	20,284.60
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	53	
年初结转和结余	26	698.47	年末结转和结余	54	962.32
	27			55	
总计	28	21,246.92	总计	56	21,246.92

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

表二 收入决算表

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
支出功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		20,548.45	20,548.45					
205	教育支出	20,548.45	20,548.45					
20503	职业教育	20,548.45	20,548.45					

2050302	中专教育	3,681.76	3,681.76				
2050305	高等职业教育	16,866.69	16,866.69				

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表三 支出决算表

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		20,284.60	8,070.66	12,213.94			
205	教育支出	20,284.60	8,070.66	12,213.94			
20503	职业教育	20,284.60	8,070.66	12,213.94			
2050302	中专教育	3,027.76	147.07	2,880.69			
2050305	高等职业教 育	17,256.84	7,923.59	9,333.25			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表四 财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收 入			支 出				
项 目	行 次	决 算 数	项目（按功能分 类）	行 次	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		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共 预算财政拨 款	1	20,548.45	一、一般公共服务 支出	31			
二、政府性基 金预算财政 拨款	2		二、外交支出	32			
	3		三、国防支出	33			
	4		四、公共安全支出	34			
	5		五、教育支出	35	20,284.60	20,284.60	

	6		六、科学技术支出	36			
	7		七、文化体育与传媒支出	37			
	8		八、社会保障和就业支出	38			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	39			
	10		十、节能环保支出	40			
	11		十一、城乡社区支出	41			
	12		十二、农林水支出	42			
	13		十三、交通运输支出	43			
	14		十四、资源勘探信息等支出	44			
	15		十五、商业服务业等支出	45			
	16		十六、金融支出	46			
	17		十七、援助其他地区支出	47			
	18		十八、国土海洋气象等支出	48			
	19		十九、住房保障支出	49			
	20		二十、粮油物资储备支出	50			
	21		二十一、其他支出	51			
	22		二十二、债务还本支出	52			
	23		二十三、债务付息支出	53			
本年收入合计	24	20,548.45	本年支出合计	54	20,284.60	20,284.60	
	25			55			
年初财政拨款结转和结余	26	698.47	年末财政拨款结转和结余	56	962.32	962.32	
一、一般公共预算财政拨款	27	698.47		57			
二、政府性基金预算财政拨款	28			58			

	29			59			
总计	30	21,246.92	总计	60	21,246.92	21,246.92	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

表五 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目		本年支出 合计	基本支出	项目支出
支出功能分 类科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		20,284.60	8,070.66	12,213.94
205	教育支出	20,284.60	8,070.66	12,213.94
20503	职业教育	20,284.60	8,070.66	12,213.94
2050302	中专教育	3,027.76	147.07	2,880.69
2050305	高等职业教育	17,256.84	7,923.59	9,333.25

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

表六 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编 码	科目名称	金额	科目编 码	科目名 称	金额	科目编 码	科目名称	金额
301	工资福利 支出	7,318.6 1	302	商品和 服务支 出	713.99	307	债务利息及 费用支出	
30101	基本工 资	2,947.5 5	30201	办公 费	0.50	30701	国内债务 付息	
30102	津贴补 贴	295.03	30202	印刷 费	13.01	30702	国外债务 付息	
30103	奖金		30203	咨询 费		310	资本性支出	15.04
30106	伙食补 助费	110.90	30204	手续 费		31001	房屋建筑 物购建	
30107	绩效工 资	1,769.3 0	30205	水费	90.86	31002	办公设备 购置	15.04

30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,372.65	30206	电费	215.51	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	280.43	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	37.63	30211	差旅费	170.60	31008	物资储备	
30113	住房公积金	317.26	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	78.55	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	187.87	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	23.02	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	61.93	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务招待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	0.07	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	7.32	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	6.70	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	56.74	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金	4.82	30228	工会经费	3.20	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利	4.01	39908	对民间非	

				费			营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助支出	4.18	30239	其他交通费用					
			30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	19.02				
人员经费合计		7,341.64	公用经费合计					729.02	

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。

表七 财政拨款“三公”经费支出决算表

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费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
						62.60		12.00		12.00	50.60

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”经费年初预算数，包括一般公共预算财政拨款预算数和政府性基金财政拨款预算数。决算数包括当年一般公共预算财政拨款、政府性基金财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出、

表八 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

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
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	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。

第三部分 仙桃职业学院 2018 年部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2018 年，仙桃职业学院收入总计 20548.45 万元，收入来源：财政拨款补助；支出总计 20284.60 万元其中：基本支出 8070.66 万元，占 39.79%，主要用于人员经费和日常公用经费支出；项目支出 12213.94 万元，占 60.21%，主要用于基建、资产购置、学生资助金及联合办学管理费等方面的支出。与上年对比收入增长 2.26%，主要原因是专项拨款增加；支出增长 4.58%，主要原因是：本年度新建学生公寓，基建增加，项目支出增加。

二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

仙桃职业学院 2018 年一般公共预算财政拨款支出 20284.60 万元，占本年支出合计的 100%。与上年对比支出增长 4.58%，主要原因是：本年度新建学生公寓，基建增加，项目支出增加。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2018年财政拨款支出20284.60万元,主要用于以下方面:基本支出8070.66万元,占总支出39.79%,其中:工资福利支出7318.61万元,对个人和家庭的补助支出23.02万元,商品服务支出713.99万元,其他资本性支出15.04万元;项目支出12213.94万元,占总支出60.21%。

(三) 财政拨款支出决算具体情况

仙桃职业学院2018年财政拨款支出决算为20284.60万元。其中:

1、中专教育(2050302):支出决算为3027.76万元,其中:工资福利支出998.75万元,对个人和家庭的补助支出148.66万元,商品服务支出414.05万元,其他资本性支出1466.30万元。

2、高等职业教育(2050305):支出决算为17256.84万元,其中:工资福利支出8314.80万元,对个人和家庭的补助支出1199.00万元,商品服务支出3280.68万元,其他资本性支出3989.81万元,债务利息支出472.59万元。

三、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

仙桃职业学院2018年财政拨款基本支出8070.66万元,其中:人员经费7341.64万元,公用经费729.02万元。

四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算情况说明

仙桃职业学院2018年“三公”经费支出62.61万元,预算数为91.88万元,与预算相比减少31.85%,原因为认真落实中央八项规定,严加管控三公经费支出,减少不必要的支出;上年支出为91.65万元,下降31.68%,原因为公务接待大幅降低。本年三公经费支出,其中:因公出国(境)费0万元,占“三公”经费的0%;公务用车购置及运行维护费12.00万元(其中运行维护费12.00万元),占“三公”经费的19.17%;公务接待费50.60万元,占“三公”经费的80.82%。具体情况如下:

1、因公出国(境)费0万元。

2、公务用车购置及运行维护费12.00万元。其中:公务用车购置支出为0万元;公务用车运行维护支出12.00万元。主要用于各种公务活动所需车辆燃油费、维修费、过路过桥费、保险费等。2018年仙桃职业学院共有4辆公务用车,平均公务用车运行维护费3.00万元。

3、公务接待费 50.60 万元。主要用于开展业务工作发生的接待费支出。2018 年公务接待批次 1094 次共 5679 人次(不含本单位陪同人员),人均接待费 89.10 元。

五、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

仙桃职业学院 2018 年政府性基金收入 0 万元,支出 0 万元

六、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,我院组织对 2018 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评,共涉及项目 6 个,资金 3674.40 万元,占一般公共预算项目支出总额的 30.08%。从评价情况来看 2018 年度我院整体支出预算编制及时,执行情况较好;认真执行各项财经纪律,财务管理制度健全,资金使用规范;基本完成当年申报项目,取得了较好的经济和社会效益;“三公”经费控制较好,压缩率达到预定目标;部门资产管理规范,审批手续齐全,资产收益及时上缴财政。取得办学成效如下:1. 优化集群强专业,学院内涵发展亮点纷呈。2. 内培外引抓提升,学院师资建设成效显著。3. 立德树人重技能,学院人才培养再谱新篇。4. 深化服务助发展,学院社会影响日益扩大。5. 关注师生办实事,学院办学条件明显改善。

附件:2018 年度仙桃职业学院整体支出绩效自评表

(二) 部门决算中项目绩效自评结果

我部门今年在省级部门决算中反映所有项目绩效自评结果(涉密项目除外)。2018 年度联合办学项目预算为 453.886 万元,其中网络教育联办学校管理费 193.966 万元、成人教育联办学校管理费 161.92 万元、自考教育联办院校管理费 98 万元。当年实际支出 339.23 万元,其中:网络教育联办费支出 114.62 万元、成人教育联办费支出 160.95 万元、自考教育联办费支出 63.66 万元。实际支出比预算减少 114.656 万元。减少原因为:1. 自 2018 年开始,网络教育学费改由学生登录联办学校缴费平台直接缴纳,联办院校再下拨一定比例的经费给我院。不再需要我院先收取后上缴管理费。2. 2018 年此项目支出预算中,人员经费如论文指导费、辅导员管理津贴等,在发放时随其他超工作量绩效一起核算计入工资福利支出,未剔除出来计入此项目经费,造成支出核算口径有误。

绩效目标完成情况分析：

1. 产出指标完成情况分析。

在实施项目过程中，严格按照规定和实施办法，加强了招生宣传力度，确保生源的稳定，按照与联办院校的协议，认真做好学生管理、学费收缴、管理费上缴、学生人数清点上报工作。网教考试合格率、成教考试合格率、流失率、网教毕业率、成教毕业率、自考课程及格率加以考核。经查阅 2018 年联合办学项目实施情况记录，执行均达标，

2. 效益指标完成情况分析。

在 2018 年度联合办学项目实施过程中，联办双方的职责与权限、招生、教育教学的管理、学费收缴、考务管理、毕业证发放等方面都有具体的规定，具有可操作性。我院各种类型、层次、形式的成人学历教育工作取得了很好的成绩，每年提升各类学历人数近 1000 人，为社会经济发展作出较大的贡献，为仙桃地区经济发展起到了重要作用。

通过满意度调查，各联办学校认为与学校沟通顺畅、对学生的管理满意、学校规章制度和工作规程完善、联络和合作到位，各联合院校方对项目实施感到满意，满意度达到 100%；学员对设置的专业、设置的课程内容、学校的管理和服务等 10 个方面的满意度达到 97%，达到了预期目标。

附件：《2018 年度联合办学项目绩效自评表》

（三）绩效评价结果应用情况

由于部门整体支出绩效评价工作尚处于探索阶段，可以参考运用的绩效评价指标不完善，因而我院在整体支出绩效评价方面存在一些不足之处，今后我院将采取有力措施，建立内部联动机制，根据年度内可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、精细化。

年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为下一次科学、准确地编制部门预算积累经验。

七、其他重要事项情况说明

1、机关运行经费支出情况

仙桃职业学院 2018 年机关运行经费支出 729.02 万元，其中办公 0.50 万元，印刷 13.01 万元，水费 90.86 万元，电费 215.51 万元，差旅费 170.60 万元，维修（护）费 78.55 万元，培训费 61.93 万元，劳务费 56.74 万元，工会经费 3.62 万元，福利费 4.01 万元，其他商品服务支出 19.02 万元；办公设备购置 15.04 万元。2018 年度机关运行经费支出比年初预算数减少 2629.11 万元，降低 78.29%，主要原因是认真落实中央八项规定，加强财务管理，减少支出，其次存在 2018 年下半年未支出款项。

2、政府采购支出情况

仙桃职业学院 2018 年政府采购支出总额 1256.33 万元，其中政府采购工程支出 17.20 万元、政府采购服务支出 1239.13 万元。

3、国有资产占用情况

截止 2018 年 12 月 31 日，仙桃职业学院资产总额 54289.31 万元，其中流动资产 13173.27 万元、固定资产 34414.77 万元、在建工程 3538.54 万元、无形资产 3162.73 万元。2018 年共有车辆 12 辆，其中：其他用车 12 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 2 台（套）。固定资产与上年相比，年初数为 48405.40 万元，比年初数增加 5883.91 万元，增幅 12.16%。

第四部分 名词解释

（一）财政拨款（补助）收入：指省级财政预算安排且当年拨付的资金。

（二）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。

（三）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。

（四）“三公”经费：按照有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务接待费、公务用车购置及运行费。

（五）公务用车：指单位用于履行公务的车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。

2018 年度仙桃职业学院整体支出绩效自评表

填报日期： 2019 年 6 月 29 日

总分： 95

单位名称	仙桃职业学院				
基本支出总额	11245.77 万元		项目支出总额	9038.83 万元	
预算执行情况 (万元) (20 分)		预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (A/B)	得分
	部门整体支出总额	20548.45 万元	20284.60 万元	98.72%	19.74
一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值	实际完成值	得分
<p>年度目标 (80 分)：1. 完成普专、中专、网专以及成教自考学生的招生计划，保证稳定的学生规模。 2. 完成各类设备的购置，保证教学、实训的高质量运行。 3. 学院教育教学管理正常运转，各类人才培养工作圆满完成，教育教学实力显著增强，毕业生顺利就业。 4. 教职员工工资福利等权益得到保障。</p>					
产出指标 (40 分)	数量指标 (20 分)	普专招生人数	3200	3857	3
		中专招生人数	1200	1569	3
		新增特色专业数	2	2	3
		专用设备购置	100	102	2
		图书购置	5000	6973	2
		家具用具购置	500	538	2
		通用设备购置	400	453	2
		人员保障数	578	578	3
	质量指标 (10 分)	学生考试合格率	90%	92%	4
		招生计划完成率	95%	100%	3
		学生报到率	90%	95%	3
	成本指标 (10 分)	联办学校管理费支出	453.886 万元	339.23 万元	1
中职减免学费		830 万元	834.16 万元	2	

		高校学生资助	952.97	895.45	1
		学院扩规支出	1533.52 万元	12 万元	0
		基建及债务利息支出	895 万元	544.64 万元	1
效益指标 (40 分)	社会效益指标	毕业生就业率	90%	95.88%	10
	可持续影响	学生技能大赛 获奖全省排名	11	10	10
	服务对象满意度	联办学校满意度	95%	100%	2
		教师满意度	95%	98%	4
		学生满意度	95%	98%	4
<p>1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。</p> <p>2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标（即目标值为$\geq X$，得分=权重*B/A），反向指标（即目标值为$\leq X$，得分=权重*A/B），得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。</p> <p>3. 定性指标计分原则：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100-80%（含 80%）、80-50%（含 50%）、50-0%合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。</p> <p>4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。约束性指标以负数记分。</p>					

2018 年度联合办学项目绩效自评表

填报日期：2019 年 6 月 28 日

总分：90

项目名称	联合办学项目支出					
主管部门	仙桃职业学院	项目实施单位		仙桃职业学院		
项目类别	1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、市直专项 <input type="checkbox"/>					
项目属性	1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>					
项目类型	1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>					
预算执行情况 (万元) (20分)		预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	得分(20分*执行率)	
	年度财政资金总额	453.886万元	339.23万元	75%	15	
一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值(A)	实际完成值(B)	得分
产出指标 (40分)	数量指标 (12分)	网络教育当年注册人数		500	494	2
		成人教育当年注册人数		350	324	2
		自考教育当年注册人数		400	276	1
		网络教育当年毕业人数		590	583	2
		成人教育当年毕业人数		275	265	1
		自考教育当年毕业人数		350	187	1
	时效指标 (10分)	按期收缴学费		是	是	5
		按期上缴管理费		是	是	5
	质量指标 (18分)	网教考试合格率		90%	100%	3
		成教考试合格率		90%	100%	3
		流失率		5%	3.7%	3
		网教毕业率		100%	97%	3
		成教毕业率		95%	96.3%	3
		自考课程及格率		90%	60%	1
效益指标 (40分)	社会效益 (10分)	服务社会经济、人才培养		较显著	较显著	10
	可持续影响 (10分)	学院继续教育影响程度		本市第一名	本市第一名	10
	服务对象 满意度 (20分)	联办院校满意度		95%	95%	10
		学员满意度		95%	95%	10

备注：

2018年度联合办学项目预算为453.886万元，其中网络教育联办学校管理费193.966万元、成人教育联办学校管理费161.92万元、自考教育联办院校管理费98万元。当年实际支出339.23万元，其中：网络教育联办费支出114.62万元、成人教育联办费支出160.95万元、自考教育联办费支出63.66万元。实际支出比预算减少114.656万元。减少原因为：1.自2018年开始，网络教育学费改由学生登录联办学校缴费平台直接缴纳，联办院校再下拨一定比例的经费给我院。不再需要我院先收取后上缴管理费。2.2018年此项目支出预算中，人员经费如论文指导费、辅导员管理津贴等，在发放时随其他超工作量绩效一起核算计入工资福利支出，未剔除出来计入此项目经费，造成支出核算口径有误。