

中央文化和旅游
管理干部学院
2024 年度部门决算

中央文化和旅游管理干部学院
2025 年 8 月

目 录

一、基本情况

- (一) 主要职能
- (二) 机构设置

二、2024 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) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

三、2024 年度部门决算情况说明

- (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”经费支出决算情况说明
- (五) 政府采购支出情况说明

四、名词解释

一、基本情况

（一）主要职能

中央文化和旅游管理干部学院（部党校）是文化和旅游部直属干部教育培训机构。学院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平文化思想、习近平总书记关于文化和旅游工作重要论述精神，紧紧围绕部党组中心工作，认真履行干部教育培训、政策咨询服务和部党校职责使命，努力建设成为文化和旅游部系统干部教育培训主渠道，打造高水平智库平台。具体职责包括：

1. 负责全国文化和旅游系统管理干部和各类专业人才的教育培训工作；
2. 承办文化和旅游部党员和党务干部培训工作；
3. 开展文化和旅游系统党员干部党性教育培训专题研究、干部教育培训理论和实践研究、文化和旅游政策法规培训教学研究等工作；
4. 承建全国文化和旅游网络学院，开展文化和旅游干部远程教育培训工作；
5. 完成文化和旅游部交办的其他工作。

（二）机构设置

1. 部门决算单位构成

纳入中央文化和旅游管理干部学院 2024 年部门决算编制的单位仅包括中央文化和旅游管理干部学院。

2. 中央文化和旅游管理干部学院内设机构

学院前身为中央文化管理干部学院，设立 19 个内设机构：办公室、党委办公室（纪委办公室）、人事处、财务处、研究室、教务处、科研处（文化发展研究中心）、党校培训部、文化事业培训部、文化产业培训部、国际交流部、艺术教育部（艺术学院）、社会教育部、信息中心、远程培训部、总务处、基建处（暂缓设立）、保卫处、昌黎校区管理处（待改名）。机构改革后，更名为中央文化和旅游管理干部学院。学院职责、内设机构、岗位设置、聘用办法等规定沿用，人员编制 2025 年调整至 138 人。

二、2024 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

单位：中央文化和旅游管理干部学院

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	2,206.57	一、外交支出	13	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、教育支出	14	87.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、文化旅游体育与传媒支出	15	8,848.87
四、事业收入	4	7132.04	四、社会保障和就业支出	16	394.38
五、经营收入	5	0.00	五、住房保障支出	17	456.86
六、其他收入	6	148.59		18	
	7			19	
本年收入合计	8	9,487.20	本年支出合计	20	9,787.10
使用非财政拨款结余（含专用结余）	9	579.83	结余分配	21	1,333.71
年初结转和结余	10	1,222.29	年末结转和结余	22	168.51
	11			23	
总计	12	11,289.33	总计	24	11,289.33

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表
单位：万元

单位：中央文化和旅游管理干部学院

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		9,487.20	2,206.57	0.00	7,132.04	0.00	0.00	148.59
205	教育支出	87.00	87.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	87.00	87.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	87.00	87.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	9,178.41	1,897.78	0.00	7,132.04	0.00	0.00	148.59
20701	文化和旅游	9,178.41	1,897.78	0.00	7,132.04	0.00	0.00	148.59
2070114	文化和旅游管理事务	544.00	544.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	8,634.41	1,353.78	0.00	7,132.04	0.00	0.00	148.59
208	社会保障和就业支出	0.54	0.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	0.54	0.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	0.54	0.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	221.25	221.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	221.25	221.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	131.65	131.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210202	提租补贴	18.31	18.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	71.29	71.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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：中央文化和旅游管理干部学院

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		9,787.10	8,141.51	1,645.59	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	87.00	0.00	87.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	87.00	0.00	87.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	87.00	0.00	87.00	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	8,848.87	7,290.28	1,558.59	0.00	0.00	0.00
20701	文化和旅游	8,848.87	7,290.28	1,558.59	0.00	0.00	0.00
2070114	文化和旅游管理事务	1,548.17	0.00	1,548.17	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	7,300.70	7,290.28	10.42	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	394.38	394.38	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	394.38	394.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	0.54	0.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	264.57	264.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	129.27	129.27	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	456.86	456.86	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	456.86	456.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	334.87	334.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2210202	提租补贴	19.88	19.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	102.11	102.11	0.00	0.00	0.00	0.00

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：中央文化和旅游管理干部学院

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	2,206.57	一、教育支出	11	87.00	87.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、文化旅游体育与传媒支出	12	2,451.95	2,451.95	0.00	0.00
三、国有资本经营财政拨款	3	0.00	三、社会保障和就业支出	13	50.16	50.16	0.00	0.00
	4		四、住房保障支出	14	221.25	221.25	0.00	0.00
本年收入合计	5	2,206.57	本年支出合计	15	2,810.36	2,810.36	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	6	603.79	年末财政拨款结转和结余	16	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	7	603.79		17				
政府性基金预算财政拨款	8	0.00		18				
国有资本经营预算财政拨款	9	0.00		19				
总计	10	2,810.36	总计	20	2,810.36	2,810.36	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：中央文化和旅游管理干部学院

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		2,810.36	1,625.19	1,185.17
205	教育支出	87.00	0.00	87.00
20508	进修及培训	87.00	0.00	87.00
2050803	培训支出	87.00	0.00	87.00
207	文化旅游体育与传媒支出	2,451.95	1,353.78	1,098.17
20701	文化和旅游	2,451.95	1,353.78	1,098.17
2070114	文化和旅游管理事务	1,098.17	0.00	1,098.17
2070199	其他文化和旅游支出	1,353.78	1,353.78	0.00
208	社会保障和就业支出	50.16	50.16	0.00
20805	行政事业单位养老支出	50.16	50.16	0.00
2080502	事业单位离退休	0.54	0.54	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	49.62	49.62	0.00
221	住房保障支出	221.25	221.25	0.00
22102	住房改革支出	221.25	221.25	0.00
2210201	住房公积金	131.65	131.65	0.00
2210202	提租补贴	18.31	18.31	0.00
2210203	购房补贴	71.29	71.29	0.00

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表

公开 06 表

单位：中央文化和旅游管理干部学院

单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,287.20	302	商品和服务支出	126.35	310	资本性支出	20.00
30101	基本工资	495.89	30205	水费	28.38	31013	公务用车购置	20.00
30102	津贴补贴	610.04	30206	电费	97.97			
30109	职业年金缴费	49.62						
30113	住房公积金	131.65						
303	对个人和家庭的补助	191.64						
30301	离休费	16.51						
30302	退休费	55.13						
30307	医疗费补助	120.00						
人员经费合计		1,478.84	公用经费合计					146.35

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

公开 07 表
单位：万元

单位：中央文化和旅游管理干部学院

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：中央文化和旅游管理干部学院本年度无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：中央文化和旅游管理干部学院

公开 08 表
单位：万元

项目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：本表反映中央文化和旅游管理干部学院无国有资本经营预算财政拨款支出。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：万元

单位：中央文化和旅游管理干部学院

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
20.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00	20.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00

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。

三、2024 年度部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

1. 收入总计 11,289.33 万元

2024 年度总收入 11,289.33 万元，其中本年收入 9,487.20 万元。具体情况如下：

(1) 财政拨款收入 2,206.57 万元。系中央文化和旅游管理干部学院 2024 年度从中央财政取得的资金。较 2023 年度决算数减少 370.45 万元，降低 14.38%。主要原因是：直属单位维修和设备购置项目拨款减少。

(2) 事业收入 7,132.04 万元。系中央文化和旅游管理干部学院开展干部教育培训工作等取得的收入。较 2023 年度决算数增加 1,377.18 万元，增长 23.93%，主要原因是：本年学院培训业务持续恢复，培训收入相应增长。

(3) 其他收入 148.59 万元。系中央文化和旅游管理干部学院在财政拨款、事业收入、经营收入之外取得的收入，如公费医疗拨款、食堂外卖收入、存款利息收入等。较 2023 年度决算数减少 1,163.16 万元，降低 88.67%。主要原因是上年学院取得大兴区隔离点收入 1,189.00 万元。

(4) 使用非财政拨款结余（含专用结余）579.83 万元。系中央文化和旅游管理干部学院按照规定使用非财政拨款结余（含专用结余）弥补当年收支缺口的资金。

(5) 年初结转和结余 1,222.29 万元。系中央文化和旅游

管理干部学院结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。主要包括上年度财政拨款结转和结余，上年度售房款、维修基金等非财政拨款结转资金。

2. 支出总计 11,289.33 万元

2024 年度总支出 11,289.33 万元，其中本年支出 9,787.10 万元。具体情况如下：

(1) 教育支出（类）87.00 万元。主要用于全国文化和旅游干部素质能力提升工程项目业务经费支出。较 2023 年度决算数无变化。

(2) 文化旅游体育与传媒支出（类）8,848.87 万元。主要包括用于中央文化和旅游管理干部学院人员工资和日常运转以及开展业务活动的支出。较 2023 年度决算数增加 1,141.11 万元，增长 14.80%。主要原因是：本年度线下培训班数量增加，培训支出相应增加。

(3) 社会保障和就业支出（类）394.38 万元。主要用于中央文化和旅游管理干部学院按照国家政策规定为职工缴纳的养老保险、职业年金。较 2023 年度决算数减少 81.02 万元，降低 17.04%。主要原因是：2023 年补缴职业年金以及支付养老保险清算资金，本年度无特殊变动。

(4) 住房保障支出（类）456.86 万元。主要用于中央文化和旅游管理干部学院按照国家政策规定为职工缴纳住房公积金、发放提租补贴和购房补贴。较 2023 年度决算数增加 66.63 万元，

增长 17.07%。主要原因是：2024 年下半年入职应届毕业生 6 人，支出相应增长。

（5）结余分配 1333.71 万元。主要为学院 2024 年收入大于支出部分的结余资金。

（6）年末结转和结余 168.51 万元。主要是中央文化和旅游管理干部学院按规定结转到下年继续使用的资金。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 2,810.36 万元，具体情况如下：

1. 教育支出（类）

进修及培训（款）培训支出（项）支出决算为 87.00 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

2. 文化旅游体育与传媒支出（类）

文化和旅游（款）支出决算为 2,451.95 万元，具体情况如下：

文化和旅游管理事务（项）支出决算为 1,098.17 万元，完成年初预算数的 201.87%。主要原因是：2024 年度按规定统筹使用以前年度结转资金。

其他文化和旅游支出（项）支出决算为 1,353.78 万元，完成年初预算的 102.24%，本年执行过程中预算调增 29.60 万元。

3. 住房保障支出（类）

住房改革支出（款）财政拨款支出为 221.25 万元，具体情

况如下:

住房公积金(项)支出决算为 131.65 万元,完成年初预算的 100%,决算数与预算数持平。

提租补贴(项)支出决算为 18.31 万元,完成年初预算的 100%,决算数与预算数持平。

购房补贴(项)支出决算为 71.29 万元,完成年初预算的 100%,决算数与预算数持平。

(三) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,625.19 万元,其中:人员经费 1,478.84 万元,主要包括基本工资、津贴补贴、职业年金缴费、住房公积金、离休费、退休费、医疗费补助;公用经费 146.35 万元,主要包括水费、电费。

(四) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

中央文化和旅游管理干部学院 2024 年度公务用车购置经费 20.00 万元,购置小轿车 1 辆。

(五) 国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

中央文化和旅游管理干部学院 2024 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

(六) 政府采购支出情况说明

2024 年度政府采购支出总额 813.19 万元,其中:政府采购货物支出 186.28 万元、政府采购工程支出 597.93 万元、政府

采购服务支出 28.98 万元。授予大型企业合同金额 69.31 万元，占政府采购支出总额的 8.52%。授予中型企业合同金额 725.35 万元，占政府采购支出总额的 89.20%。授予小型企业及其他企业合同金额 18.53 万元，占政府采购支出总额的 2.28%。

四、名词解释

（一）财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

（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）其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是公费医疗拨款，少量的存款利息收入及规定动用的售房收入等。

（四）使用非财政拨款结余（含专用结转）：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。

（五）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。

（六）结余分配：指单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从本年非财政拨款结余或经营结余中转入各类基金的金额。

（七）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，结转到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。

（八）基本支出：指单位为了保障其正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

（九）项目支出：指单位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。

（十）外交支出（类）其他外交支出（款）其他外交支出（项）：反映除上述项目以外其他用于外交方面的支出，主要指中央文化和旅游管理干部学院用于亚洲专项合作资金项目的支出。

（十一）教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：反映各部门安排的用于培训的支出，主要指中央文化和旅游管理干部学院用于全国文化和旅游干部素质能力提升工程项目的培训支出。

（十二）文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化和旅游管理事务（项）：反映文化和旅游管理事务支出，主要指中央文化和旅游管理干部学院在教学业务费、网络教育平台及硬件设施维修改造等项目经费支出。

（十三）文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）其他文化和旅游支出（项）：反映除上述项目以外其他用于文化和旅游方面的支出，主要指中央文化和旅游管理干部学院部分人员经费、公用经费等支出。

（十四）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位

及其在职职工缴存的长期住房储金。该项政策始于上世纪九十年代中期，在全国机关、企事业单位在职职工中普遍实施，缴存比例最低不低于5%，最高不超过12%，缴存基数为职工本人上年工资。事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。

（十五）住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：指经国务院批准，于2000年开始针对在京中央单位公有住房租金标准提高发放的补贴，中央在京单位按照在编职工人数和离退休人数以及相应职级的补贴标准确定，人均月补贴90元。

（十六）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：在京中央单位按照《中共中央办公厅 国务院办公厅转发建设部等单位〈关于完善在京中央和国家机关住房制度的若干意见〉的通知》规定的标准执行，京外中央单位按照所在地人民政府住房分配货币化改革的政策规定和标准执行。

（十七）国有资本经营预算支出（类）国有企业资本金注入（款）国有经济结构调整支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的支持国有企业战略性重组、产业结构调整、推动国有资本投向重点行业和关键领域等方面的支出。

（十八）“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门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）

费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费等支出；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）费用。