

雷山百年职校公益职业教育项目 专项审计报告

黔朗信[2023]专审字第041号

雷山县中等职业学校：

我们接受委托，对雷山县中等职业学校（以下简称“贵单位”）承担的“雷山百年职校公益职业教育项目”由中国志愿服务基金会拨入百年爱心专项基金使用情况进行了专项审计，与这些情况有关资料的真实性、完整性、合法性由雷山县中等职业学校负责，我们的责任是对该项目的资金收支情况进行审计，并出具专项审计报告。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》，以及雷山县中等职业学校与中国志愿服务基金会签订的《雷山百年职校公益职业教育项目执行协议》相关内容进行的。在审计过程中，我们结合雷山县中等职业学校的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的。现将审计情况报告如下：

一、单位基本情况

雷山县中等职业学校统一社会信用代码：1252263443019006XE，
法定代表人：陈文俊，地址：雷山县丹江镇水电村鸡勇寨。

二、项目合同情况

1、项目名称

雷山百年职校公益职业教育项目

2、项目的主要内容

雷山百年职校公益职业教育项目旨在帮助雷山县低收入家庭学生，接受全免费、高质量的职业教育，同时，促进当地职业教育办学水平提升，是基于发展农村职业教育推动乡村振兴的公益项目。



2022-2023 学年，雷山百年职校公益职业教育项目（第二期）共覆盖受益学生 140 人，其中，2022 级新生 56 人，2021 级在校生 52 人，2020 级实习生 32 人。

3、项目经费支出预算情况，见下表：

经费支出预算表

项目名称：雷山百年职校公益职业教育项目

单位：元

序号	支出内容明细	金额	测算依据
1	教学费用	768,674.00	课程(项目)开发及教学活动费 551320 元
			教职工工资 201354 元
			教师培训费 6000 元
			教师培训费 10000 元
2	学生费用	989,954.84	招生费 50080 元
			毕业费 6500 元
			学习用品 195849.20 元
			校服 71625.64 元
			生活用品 40376 元
			学生餐费 602124 元
3	管理支持费	38,250.00	年检、办公用品费 11050 元，制作费 20000 元，通讯联络费 1,200 元，设备维护清洁费 6000 元
4	基本建设	71,600.00	卫生间改造费 49600 元，歌舞舞台建费 22000 元
合计		1,868,478.84	

4、项目合同执行期：2022 年 9 月至 2023 年 8 月。

三、项目投资到位与使用情况

(一) 资金到位情况

(1)截至 2022 年 8 月 31 日，贵单位雷山百年职校公益职业教育项目结转资金 31,647.17 元。

(2)截至 2023 年 08 月 31 日止，于 2022 年 11 月 22 日收到中国志愿服务基金会拨入百年爱心专项基金 1,836,831.67 元，存入贵单位在中国农业银行股份有限公司雷山县支行开立的人民币存款账户



23628001040011496 账号中。

上述专项资金合计 1,868,478.84 元。

(二) 资金使用情况

截至 2023 年 08 月 31 日止, 项目实际支出合计 1,879,039.30 元
(详见项目经费支出明细表), 其中:

1、教学费用	814,739.12 元
2、学生费用	945,908.51 元
3、管理及支持性费用	46,791.67 元
4、学校基本建设	71,600.00 元

四、 审计意见

我们认为, 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日雷山县中等职业学校已按照雷山百年职校公益职业教育项目执行协议的约定, 将收到的项目资金专项用于项目的开展实施, 专款专用、资金支出合法合规、手续齐全。

附送: 雷山百年职校 2022-2023 学年预决算

资金到位明细表

经费支出明细表

贵州朗信会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·贵州·凯里

2023 年 09 月 05 日



雷山百年职校2022-2023学年预决算

单位：人民币元

预算编号	项目	2022-2023学年 执行预算	2022-2023学年 实际发生	预算余额	备注
1		768,674.00	814,739.12	-46,065.12	详见附件一
1.1	人生技能	551,320.00	537,260.54	14059.46	课程开发费用、教学教材费用、项目组织活动费用等
1.2	职业技能	-			教学教材费用、主题学习活动费用等
1.3	教学费用	201,354.00	209,270.08	-7,916.08	全取教职员工工资、保险、其他福利费等
1.4	教学用品、教学设备	10,000.00	12,325.00	-2,325.00	
1.5	教师研讨、培训费	6,000.00	55,883.50	-49,883.50	对年度教学质量进行管理评审、总结、培训、审计费用等
2		989,954.84	945,908.51	44,046.33	详见附件二
2.1	招生费	50,080.00	62,214.15	-12,134.15	招生宣传、考试、体检、新生报到及其他费用等
2.2	实习费				
2.3	毕业费	6,500.00	5,700.00	800.00	毕业典礼、毕业证制作费用等
2.4	学习用品	195,849.20	167,279.22	28,569.98	学生学具、学习用品费用
2.5	校服	71,625.64	71,519.14	106.50	
2.6	学生医疗及保险费	13,800.00	13,800.00	-	
2.7	学生交通费				个别情况外出产生的交通费
2.8	生活用品	40,376.00	34,408.00	5,968.00	宿舍配置、清洁用品、洗涤、理发费用等
2.9	学生餐费	602,124.00	590,988.00	11,136.00	
2.10	其他	9,600.00	9,600.00	-	学生饮用桶装水：4800元*2个学期=9600元
3		38,250.00	46,791.67	-8,541.67	详见附件三
3.1	办公费	11,050.00	16,637.06	-5,587.06	年检、办公用品费用等
3.2	制作费	20,000.00	22,839.00	-2,839.00	宣传资料印刷、制作费用
3.3	通讯联络费	1,200.00	1,253.00	-53.00	电话、邮寄费用等
3.4	宽带费				教学使用宽带
3.5	房屋租金及物业费				水、电、供暖等能源费
3.6	能源费				绿植租赁、办公设备租赁费用
3.7	租赁费				校园设备设施维修、保养费用、清洁工具及耗材费用等
3.8	设备设施维保费及清洁	6,000.00	6,062.61	-62.61	校车年检、保险、车船税等用车费用
3.9	校车费				
3.10	工会经费				
4	不可预见费				
5	基本建设	71,600.00	71,600.00	-	卫生间改造、民族歌舞台修建
	学校运行费用总计	1,868,478.84	1,879,039.30	-10,560.46	



附件一

编号	项目	2022-2023学年预算	2022-2023学年实际发生	完成 预算比
1	教学费用			
1.1	校本项目	56,000.00	-	0.00%
1.1.1	项目一民族歌舞	28,000.00	-	0.00%
1.1.1.101	项目管理费（含项目开发）	-		
1.1.1.102	教学津贴	-		
1.1.1.103	教学材料费	2,000.00	-	0.00%
1.1.1.104	项目活动费	20,000.00	-	0.00%
1.1.1.105	外聘老师费	6,000.00	-	0.00%
1.1.1.2	项目二旅游酒店	28,000.00	-	0.00%
1.1.1.2.201	项目管理费（含项目开发）	-		
1.1.1.2.202	教学津贴	-		
1.1.1.2.203	教学材料费	2,000.00	-	0.00%
1.1.1.2.204	项目活动费	20,000.00	-	0.00%
1.1.1.2.205	外聘老师费	6,000.00	-	0.00%
1.2	主题学习	479,320.00	537,260.54	112.09%
1.2.1	主题一：军训、入学教育	16,040.00	16,393.00	102.20%
1.2.101	课程购置费	-	-	
1.2.102	专家费	5,000.00	4,775.00	95.50%
1.2.103	辅导津贴	-	-	
1.2.104	材料费	6,040.00	8,008.00	132.58%
1.2.105	活动费	5,000.00	3,610.00	72.20%
1.2.2	主题二：文化课程教学	16,000.00	-	0.00%
1.2.201	课程购置费	-	-	
1.2.202	专家费	4,000.00	-	0.00%
1.2.203	辅导津贴	-	-	
1.2.204	材料费	6,000.00	-	0.00%
1.2.205	活动费	6,000.00	-	0.00%
1.2.3	主题三：民族歌舞主题课程	112,600.00	150,427.14	133.59%
1.2.301	课程购置费	-	-	
1.2.302	专家费	10,000.00	12,100.00	121.00%
1.2.303	辅导津贴	-	-	
1.2.304	材料费	72,600.00	115,799.05	159.50%
1.2.305	活动费	30,000.00	22,528.09	75.09%
1.2.4	主题四：旅游酒店主题课程	63,200.00	142,405.49	225.33%
1.2.401	课程购置费	-	-	
1.2.402	专家费	10,000.00	11,350.00	113.50%
1.2.403	辅导津贴	-	-	
1.2.404	材料费	22,200.00	64,324.69	289.75%
1.2.405	活动费	31,000.00	66,730.80	215.26%
1.2.5	主题五：烹饪主题课程	56,000.00	59,379.70	106.04%
1.2.501	课程购置费	-	-	
1.2.502	专家费	30,000.00	22,000.00	73.33%
1.2.503	辅导津贴	-	-	
1.2.504	材料费	20,000.00	35,171.20	175.86%
1.2.505	活动费	6,000.00	2,208.50	36.81%
1.2.6	主题六：电子商务主题课程	19,000.00	20,299.21	
1.2.601	课程购置费	-	-	
1.2.602	专家费	8,000.00	1,400.00	
1.2.603	辅导津贴	-	-	
1.2.604	材料费	5,000.00	18,249.41	364.99%

1.2.605	活动费	6,000.00	649.80	10.83%
1.2.7	主题七：阅读与写作	138,240.00	-	0.00%
1.2.701	课程购置费	138,240.00	-	0.00%
1.2.702	专家费			
1.2.703	辅导津贴			
1.2.704	材料费			
1.2.705	活动费			
1.2.8	主题八：新艺术课程	58,240.00	148,356.00	254.73%
1.2.801	课程购置费	58,240.00	137,330.00	235.80%
1.2.802	专家费	-	1,750.00	
1.2.803	辅导津贴			
1.2.804	材料费	-	9,276.00	
1.2.805	活动费			
1.2.9	校外学习	16,000.00	-	0.00%
1.1.901	交通费	8,000.00		0.00%
1.1.902	餐费	8,000.00		0.00%
1.1.903	校外学习辅导津贴			
1.2.10	个性化学习			
1.2.11	社区辅导员津贴			
1.3	教学人员工资及福利	201,354.00	209,270.08	103.93%
1.3.1	工资	201,354.00	151,299.68	75.14%
1.3.2	社会保障费	-	57,970.40	
1.3.3	体检费			
1.4	教学用品、教学设备	10,000.00	12,325.00	123.25%
1.5	教师研讨、培训费	6,000.00	55,883.50	931.39%
1.5.1	管理培训费	6,000.00	55,883.50	931.39%
1.5.101	管理评审	-	-	
1.5.102	财务审计	6,000.00	6,000.00	100.00%
1.5.103	管理督导	-	10,470.00	
1.5.104	日常培训	-	39,413.50	
	教学费用合计	768,674.00	814,739.12	105.99%



附件二

编号	项目	2022-2023学年预算	2022-2023学年实际发生	完成 预算比
2	学生费用			
2.1	招生费	50,080.00	62,214.15	124.23%
2.101	招生宣传	40,000.00	52,145.35	130.36%
2.102	招生考试			
2.103	招生体检	10,080.00	10,068.80	99.89%
2.104	新生报到交通费			
2.105	其他			
2.2	实习费	-		
2.201	体检			
2.202	护理实习			
2.203	其他			
2.3	毕业费	6,500.00	5,700.00	87.69%
2.301	典礼费	6,000.00	5,700.00	95.00%
2.302	制证费	500.00	-	0.00%
2.4	学习用品	195,849.20	167,279.22	85.41%
2.5	校服	71,625.64	71,519.14	99.85%
2.6	学生医疗及保险费	13,800.00	13,800.00	100.00%
2.601	学生医疗费			
2.602	学生保险费	13,800.00	13,800.00	100.00%
2.7	学生交通费			
2.8	生活用品	40,376.00	34,408.00	85.22%
2.801	新生配置	40,376.00	34,408.00	85.22%
2.802	清洁用品			
2.803	洗涤费			
2.804	理发费			
2.9	学生餐费	602,124.00	590,988.00	98.15%
2.10	其他	9,600.00	-	0.00%
	学生费用合计	989,954.84	945,908.51	95.55%



附件三

编号	项目	2022-2023学年预算	2022-2023学年实际发生	完成 预算比
3	管理及支持性费用			
3.1	办公费	11,050.00	16,637.06	150.56%
3.101	年检费	600.00	-	
3.102	办公用品	10,000.00	16,140.56	161.41%
3.103	其他	450.00	496.50	110.33%
3.2	制作费	20,000.00	22,839.00	114.20%
3.3	通讯联络费	1,200.00	1,253.00	104.42%
3.301	通讯费	-		
3.302	邮寄费	1,200.00	1,253.00	104.42%
3.8	通讯联络费	6,000.00	6,062.61	101.04%
3.801	设备设施维保费	6,000.00	6,062.61	101.04%
3.802	清洁费			
3.803	粉刷费			
	管理及支持费用合计	38,250.00	46,791.67	122.33%



附件四

编号	项目	2022-2023学年预算	2022-2023学年实际发生	完成 预算比
5	基本建设			
5.1	建设工程费用	71,600.00	71,600.00	100.00%
5.2	配置费用			
5.201	环境布置	-		
5.202	其他			
5.3	不可预见费			
	基本建设费用费用合计	71,600.00	71,600.00	100.00%



资金到位情况表

项目执行单位:雷山县中等职业学校

2022-2023学年

项目名称:雷山百年职校公益职业教育项目

金额单位:元

日期	凭证号	资金来源	筹资性质	金额	备注
		截止2022年8月31日,贵单位雷山百年职校公益职业教育项目结转资金	专项基金收入	31,647.17	
2022-11-22	记-0013	收到中国志愿服务基金会拨入百年爱心专项基金	专项基金收入	1,836,831.67	
		合计		1,868,478.84	

备注:来源于雷山县中等职业学校提供的会计凭证。

