

海东市市直机关幼儿园 2017 年度部门决算

目录

第一部分 部门概况

- 1、部门职责
- 2、机构设置情况

第二部分 2017 年度部门决算报表

- 1、部门收支总体情况表
- 2、部门收入总体情况表
- 3、部门支出总体情况表
- 4、财政拨款收支总体情况表
- 5、一般公共预算支出情况表
- 6、一般公共预算基本支出情况表
- 7、一般公共预算 “三公” 经费支出情况表
- 8、政府性基金预算支出情况表
- 9、财政拨款支出情况表
- 10、机关运行经费支出情况表
- 11、政府采购支出情况表

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责（为机构改革后“三定方案”确定的职责）

（一）认真贯彻、落实、执行园务工作计划，明确培养目标及管理目标。面向全体幼儿，全面提高幼儿素质。重点抓好幼儿教育、教学、保育工作。加强教育科学研究，不断提高保教、保育质量。

（二）做好幼儿园保教、保育工作。熟悉幼儿各年龄阶段生理和心理特点，熟悉幼儿园各年龄段教学内容及要求，定期检查教师教案、听课、教研等各种学习笔记，定期测查幼儿教学效果以及各班教师、保育员对幼儿护理工作及执行一日生活常规的情况，每周定期检查各班执行卫生制度、卫生保健制度情况。并做好记录。

（三）组织教师、保育员业务学习，提高教师、保育员的业务能力。指导教师进行幼教改革与科研工作。贯彻保教结合方针，指导保育员及教师紧密配合教育工作，并经常检查督促，落实岗位责任制。

（四）搞好职工队伍建设，做好职工政治思想工作，关心群众生活，倾听群众意见。

（五）指导和审查各班学期、教研、保育工作计划，坚持入班听课。

（六）整理教师业务档案、教育资料及保育工作文书档案。

（七）组织幼儿园内的各项活动。

（八）做好全园园舍设备、环境卫生及园内物品的管理。及时督促维修指导，增加人员时及时增添教学设备、用品，经常进行安全检查。

（九）做好安全防卫、防火、防毒工作，发现不安全因素及时采取措施。

（十）制定幼儿园工作计划，并进行工作总结。

二、机构设置情况

2017 年度决算编制范围包括各级预算单位 1 个。其中二级预算单位 0 个（详情见附表）。年末编制人数 8 人，其中：事业编制 8 名。截止 2017 年 12 月底实有人数为 45 名。其中：在职人员 7 人，临聘人员 38 人。

附表：海东市市直机关幼儿园所属二级预算单位情况表

序号	单位名称
1	无

第二部分 2017 年度部门决算报表

收支总体情况表

公开 01 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	219.93	一、一般公共服务支出	28	
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3	337.88	三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	413.53
六、其他收入	6		六、科学技术支出	33	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	13.87
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	12.32
	10		十、节能环保支出	37	
	11		十一、城乡社区支出	38	
	12		十二、农林水支出	39	
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	9.71
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22			49	
本年收入合计	23	557.80	本年支出合计	50	449.43
用事业基金弥补收支差额	24		结余分配	51	
年初结转和结余	25		年末结转和结余	52	108.38
	26			53	
总计	27	557.80	总计	54	557.8

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入总体情况表

公开 02 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：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
功能分类科 目编码		科目名称								
栏次				1	2	3	4	5	6	7
类	款	项	合计	557.80	557.80					
205		教育支出		521.91	521.91					
20502		普通教育		509.41	509.41					
2050299		其他普通教育支出		509.41	509.41					
20503		职业教育		12.50	12.50					
2050399		其他职业教育支出		12.50	12.50					
208		社会保障和就业支出		13.87	13.87					
20805		行政事业单位离退休		13.87	13.87					
2080501		归口管理的行政单位离退休		0.28	0.28					
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出		13.59	13.59					
210		医疗卫生与计划生育支出		12.32	12.32					
21011		行政事业单位医疗		12.32	12.32					
2101102		事业单位医疗		12.32	12.32					
221		住房保障支出		9.71	9.71					
22102		住房改革支出		9.71	9.71					
2210201		住房公积金		9.71	9.71					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出总体情况表

公开 03 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：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
功能分类科目编码		科目名称							
栏次				1	2	3	4	5	6
类	款	项	合计	449.43	449.43				
205		教育支出		413.53	413.53				
20502		普通教育		401.03	401.03				
2050299		其他普通教育支出		401.03	401.03				
20503		职业教育		12.50	12.50				
2050399		其他职业教育支出		12.50	12.50				
208		社会保障和就业支出		13.87	13.87				
20805		行政事业单位离退休		13.87	13.87				
2080501		归口管理的行政单位离退休		0.28	0.28				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出		13.59	13.59				
210		医疗卫生与计划生育支出		12.32	12.32				
21011		行政事业单位医疗		12.32	12.32				
2101102		事业单位医疗		12.32	12.32				
221		住房保障支出		9.71	9.71				
22102		住房改革支出		9.71	9.71				
2210201		住房公积金		9.71	9.71				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收支总体情况表

公开 04 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	219.93	一、一般公共服务支出	28			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32	184.03	184.03	
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35	13.87	13.87	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	12.32	12.32	
	10		十、节能环保支出	37			
	11		十一、城乡社区支出	38			
	12		十二、农林水支出	39			
	13		十三、交通运输支出	40			
	14		十四、资源勘探信息等支出	41			
	15		十五、商业服务业等支出	42			
	16		十六、金融支出	43			
	17		十七、援助其他地区支出	44			
	18		十八、国土海洋气象等支出	45			
	19		十九、住房保障支出	46	9.71	9.71	
	20		二十、粮油物资储备支出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22	219.93	本年支出合计	49	219.93	219.93	
年初财政拨款结转和结余	23		年末财政拨款结转和结余	50			
一般公共预算财政拨款	24			51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	219.93	总计	54	219.93	219.93	

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。

一般公共预算支出情况表

公开 05 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：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
类	款	项	合计	219.93	219.93	
205			教育支出	184.03	184.03	
20502			普通教育	171.53	171.53	
2050299			其他普通教育支出	171.53	171.53	
20503			职业教育	12.50	12.50	
2050399			其他职业教育支出	12.50	12.50	
208			社会保障和就业支出	13.87	13.87	
20805			行政事业单位离退休	13.87	13.87	
2080501			归口管理的行政单位离退休	0.28	0.28	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	13.59	13.59	
210			医疗卫生与计划生育支出	12.32	12.32	
21011			行政事业单位医疗	12.32	12.32	
2101102			事业单位医疗	12.32	12.32	
221			住房保障支出	9.71	9.71	
22102			住房改革支出	9.71	9.71	
2210201			住房公积金	9.71	9.71	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算基本支出情况表

公开 06 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
分类科目编码	科目名称	金额	分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	176.97	302	商品和服务支出	32.59	310	其他资本性支出	0.38
30101	基本工资	36.93	30201	办公费	12.57	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	31.75	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	34.07	30203	咨询费	4.79	31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费	40.26	30204	手续费		31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费		31006	大型修缮	
30107	绩效工资	19.41	30206	电费		31007	信息网络及软件购置更新	0.38
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	13.59	30207	邮电费		31008	物资储备	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费	2.78	31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	0.96	30209	物业管理费		31010	安置补助	
人员经费			公用经费					
分类科目编码	科目名称	金额	分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	9.99	30211	差旅费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费		30213	维修（护）费	0.11	31013	公务用车购置	

30303	退职（役）费		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
30304	抚恤金		30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助	0.28	30216	培训费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费		304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费		30218	专用材料费		30401	企业政策性补贴	
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	
30309	奖励金		30225	专用燃料费		30403	财政贴息	
30310	生产补贴		30226	劳务费		30499	其他对企事业单位的补贴	
30311	住房公积金	9.71	30227	委托业务费	12.35	307	债务利息支出	
30312	提租补贴		30228	工会经费		30701	国内债务付息	
30313	购房补贴		30229	福利费		30707	国外债务付息	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费		399	其他支出	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用		39906	赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		186.96	公用经费合计					32.97

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。

一般公共预算“三公”经费及会议费、培训费支出情况表

公开 07 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数																会议费 决算数	培训费 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	较上年增减变动(%)	因公出国境费	较上年增减变动(%)	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	较上年增减变动(%)	公务用车购置费	较上年增减变动(%)	公务用车运行维护费	较上年增减变动(%)	小计	较上年增减变动(%)	国内接待费	较上年增减变动(%)	国(境)外接待费	较上年增减变动(%)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
0.7	0	0.7	0	0	0.7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度“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，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

相关统计数:

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数（个）	0	因公出国（境）人数（人）	0
公务用车购置数（辆）	0	公务用车保有量（辆）	0
国内公务接待批次（个）	0	国内公务接待人次（人）	0
国（境）外公务接待批次（个）	0	国（境）外公务接待人次（人）	0

政府性基金预算支出情况表

公开 08 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：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
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
类	款	项	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。
 本表为空表，本单位今年无政府性基金收入支出。

财政拨款支出情况表

公开 09 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：万元

			项目	本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	219.93	219.93	
205			教育支出	184.03	184.03	
20502			普通教育	171.53	171.53	
2050299			其他普通教育支出	171.53	171.53	
20503			职业教育	12.50	12.50	
2050399			其他职业教育支出	12.50	12.50	
208			社会保障和就业支出	13.87	13.87	
20805			行政事业单位离退休	13.87	13.87	
2080501			归口管理的行政单位离退休	0.28	0.28	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	13.59	13.59	
210			医疗卫生与计划生育支出	12.32	12.32	
21011			行政事业单位医疗	12.32	12.32	
2101102			事业单位医疗	12.32	12.32	
221			住房保障支出	9.71	9.71	
22102			住房改革支出	9.71	9.71	
2210201			住房公积金	9.71	9.71	

注：本表反映部门本年度按功能分类财政拨款实际支出情况。财政拨款指一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

机关运行经费支出情况表

公开 10 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：万元

项 目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
合 计		
302	商品和服务支出	
30201	办公费	
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	
30208	取暖费	
30209	物业管理费	
30211	差旅费	
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	
30214	租赁费	
30215	会议费	
30216	培训费	
30217	公务接待费	
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	
30227	委托业务费	
30228	工会经费	
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	
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	
304	对企事业单位的补贴	
307	债务利息支出	
310	其他资本性支出	
399	其他支出	

注：“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。本表为空表，本单位为事业单位无机关运行经费。

政府采购支出情况表

公开 11 表

部门：海东市市直机关幼儿园

金额单位：万元

项目	行次	采购决算		
		总计	财政性资金	其他资金
栏次		1	2	3
合 计	1	1.81	1.81	
货物	2	1.81	1.81	
工程	3			
服务	4			

注：“财政性资金”指纳入财政预算管理的资金，具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、财政专户管理事业收入和其他收入等。

第三部分 海东市市直机关幼儿园 2017 年度部门决算 情况说明

一、收支总体情况说明

2017 年度收入、支出总计 557.80 万元，与上年相比收入、支出总计增加 355.07 万元。主要原因是：人员增资、幼儿保育费、伙食费等收费标准增加。

（一）收入总计 557.80 万元，包括：

1、财政拨款收入 219.93 万元，为当年从财政取得的一般公共预算拨款。与上年相比增加 17.20 万元，增长 8.48%，主要原因是人员增资等。

2、事业收入 337.88 万元。主要是收取的幼儿保育费、伙食费等上缴国库后返还。

3、本单位本年度再无其他收入。

4、上年没有结转和结余。

（二）支出总计 557.80 万元，包括：

1、教育支出 413.57 万元，占 74.14%，主要用于海东市市直机关幼儿园保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出。与上年相比增加 229.81 万元，增长 125.06%，

主要原因是 2017 年度幼儿园对园内基础设施进行了几次维修以及增加临聘人员工资等。

2、社会保障和就业（类）支出 13.87 万元，占 2.49%，主要用于幼儿园开支的在职人员养老保险缴费及职业年金缴费支出；临聘人员、政府雇员养老保险缴费支出。与上年相比增加 13.87 万元，增长 100%，主要原因是在职人员养老保险缴费及职业年金缴费支出增加。

3、医疗卫生与计划生育（类）支出 12.32 万元，占 2.21%，主要用于幼儿园在职人员医疗保险缴费的支出。与上年相比增加 1.72 万元，增长 16.23%，主要原因是由于人员增资，医疗保险缴费基数增大。

4、住房保障（类）支出 9.71 万元，占 1.74%，主要用于按照国家政策规定为职工缴纳和发放的住房公积金等住房改革方面的支出。与上年相比增加 1.34 万元，增长 16.01%，主要原因是人员增资，住房公积金扣缴基数增大，公积金个人部分及财政配套增加。

5、本单位本年度再无其他支出。

6、年末结转和结余 108.38 万元，为部门结转下年的基本支出结转和结余。主要为事业收入结转结余。

二、收入总体情况说明

本年收入合计 557.8 万元，其中：财政拨款收入 219.93

万元，占 39.43%。

三、支出总体情况说明

本年支出合计 449.43 万元，其中：基本支出 449.43 万元，占 100%。

四、财政拨款收支总体情况说明

2017 年度财政拨款收、支总计 219.93 万元。与上年相比，财政拨款收、支总计各增加 17.2 万元，增长 8.48%。主要原因是人员增资，人员经费支出增加。

五、一般公共预算支出情况说明

（一）一般公共预算支出总体情况。

2017 年度一般公共预算支出 219.93 万元，占本年支出合计的 48.94%。与上年相比，一般公共预算支出增加 17.2 万元，增长 8.48%。主要原因是人员增资，人员经费支出增加。

（二）一般公共预算支出结构情况。

2017 年度一般公共预算支出主要用于以下方面：教育支出 184.03 万元，占 83.68%；社会保障和就业（类）支出 13.87 万元，占 6.31%；医疗卫生与计划生育（类）支出 12.32 万元，占 5.60%；住房保障（类）支出 9.71 万元，占 4.42%；

（三）一般公共预算支出具体情况。

2017 年度一般公共预算支出年初预算为 219.93 万元，

支出决算为 219.93 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数其中：

1、2050299 其他普通教育支出科目，年初预算为 171.53 万元，支出决算为 171.53 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数。

2、2050399 其他职业教育支出科目，年初预算为 12.5 万元，支出决算为 12.5 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数。

3、2080501 归口管理的行政单位离退休科目，年初预算为 0.28 万元，支出决算为 0.28 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数。

4、2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出科目年初预算 13.59 万元，支出决算为 13.59 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数。

5、2101102 事业单位医疗科目年初预算 12.32 万元，支出决算 12.32 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数。

6、2210201 住房公积金科目年初预算 9.71 万元，支出决算 9.71 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数。

六、一般公共预算基本支出情况说明

2017 年度一般公共预算基本支出 219.93 万元，其中：

人员经费 186.96 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、生活补助、住房公积金；公用经费 32.97 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费支出执行情况说明。

2017 年度“三公”经费支出预算为 0.7 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，其中：因公出国（境）费预算 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%；公务用车购置及运行维护费预算 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%；公务接待费预算 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2017 年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款

安排省级部门和部门所属单位出国团组 0 个，0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。其中：公务用车购置支出 0 万元，购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费支出 0 万元，公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费支出 0 万元。其中：国内公务接待支出 0 万元，接待 0 批次，接待 0 人次，外事接待支出 0 万元，接待 0 批次，接待 0 人次；国（境）外接待支出 0 万元，接待 0 批次，0 人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2017 年度本单位仍无三公经费发生，本单位为事业单位。

八、政府性基金预算收支情况说明

本单位本年无政府性基金

九、财政拨款支出情况说明

（一）财政拨款支出总体情况。

2017 年度财政拨款支出 219.93 万元，占本年支出合计的 48.94%。与上年相比，财政拨款支出增加 17.2 万元，增长 8.48%。主要原因是人员增资，人员经费支出增加。

（二）财政拨款支出结构情况。

2017 年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下方面：教育支出 184.03 万元，占 83.68%；社会保障和就业（类）支出 13.87 万元，占 6.31%；医疗卫生与计划生育（类）支出 12.32 万元，占 5.60%；住房保障（类）支出 9.71 万元，占 4.42%。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位为事业单位，无机关运行经费。

十一、政府采购支出情况说明

2017 年度，本部门政府采购支出总额 1.81 万元，其中：政府采购货物支出 1.81 万元。

十二、项目支出绩效目标和绩效评价结果完成情况

2017 年度，市财政局下达预算绩效项目 0 项，完成 0 项。

十三、其他重要事项的情况说明

国有资产占用情况。截至 2017 年 12月28日，一般公务用车 1 辆。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、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。

四、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。

五、附属单位缴款：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，如投资收益、利息收入等。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“经营收入”和“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即事业单位当年收支相抵后，按规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补当年收支缺口的资金。

八、上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件

变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：指机关及所属单位按照国家政策规定用于住房改革方面的支出。包括住房公积金、提租补贴和购房补贴三个项级科目。1. 住房公积金：指按照《住房公积金管理条例》和其他相关规定，由单位及其在职职工以职工工资为缴存基数，分别按照一定比例缴存的长期住房储金。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；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。单位和职工住房公积金缴存比例均不得低于 5%，不得高于 12%。2. 购房补贴：指 1998 年住房分配货币化改革以后，按照国家房改政策规定，向无房职工、住房面积未达到规定标准的职工发放的住房补贴。

十、结余分配：指当年结余的分配情况。主要包括事业单位按规定提取的职工福利基金，交纳所得税、转入事业基金以外的结余分配情况。

十一、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

十二、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。

十三、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。

十四、经营支出：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发生的支出。

十五、对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

十六、“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员

法管理的事业单位) 运行用于购买货物和服务的各项资金, 包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。