

焦作市会计委派管理中心
2017 年度部门决算

二〇一八年九月

目 录

第一部分 焦作市会计委派管理中心概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2017 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、关于收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

明

八、预算绩效情况说明

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 焦作市会计委派
管理中心概况

一、部门职责

(一) 加强市直行政事业单位会计核算和财务监督，服务经济建设。

(二) 行政事业单位会计核算。

(三) 委派会计人员管理。

二、机构设置

市会计委派管理中心内设三个职能科室和十四会计站。本决算为中心本级决算。

第二部分
2017 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

部门：河南省焦作市会计委派管理中心（本级）

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	1,254.08	一、一般公共服务支出	28	1,080.80
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	29	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	30	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	31	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	32	0.00
六、其他收入	6	2.19	六、科学技术支出	33	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	34	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	93.54
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	64.89
	10		十、节能环保支出	37	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00
	12		十二、农林水支出	39	0.00
	13		十三、交通运输支出	40	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	0.00

	19		十九、住房保障支出	46	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00
	21		二十一、其他支出	48	0.00
	22			49	
本年收入合计	23	1,256.27	本年支出合计	50	1,239.23
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	51	0.00
年初结转和结余	25	122.35	年末结转和结余	52	139.38
	26			53	
总计	27	1,378.61	总计	54	1,378.61

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开02表

部门：河南省焦作市会计委派管理中心（本级）

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
合 计		1,256.27	1,254.08	0.00	0.00	0.00	0.00	2.19
201	一般公共服务支出	1,081.35	1,079.16	0.00	0.00	0.00	0.00	2.19
20106	财政事务	1,081.35	1,079.16	0.00	0.00	0.00	0.00	2.19
2010601	行政运行	996.35	994.16	0.00	0.00	0.00	0.00	2.19
2010602	一般行政管理事务	85.00	85.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	108.01	108.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	108.01	108.01	0.00	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	108.01	108.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	66.91	66.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	66.91	66.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	37.80	37.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	29.11	29.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
金额单位：万元

部门：河南省焦作市会计委派管理中心（本级）

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		1,239.23	1,132.31	106.92	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,080.80	973.88	106.92	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,080.80	973.88	106.92	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	973.88	973.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	106.92	0.00	106.92	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	93.54	93.54	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	93.54	93.54	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	93.54	93.54	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	64.89	64.89	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	64.89	64.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	35.78	35.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	29.11	29.11	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门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

部门：河南省焦作市会计委派管理中心（本级）

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	1,254.08	一、一般公共服务支出	28	1,080.80	1,080.80	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	29	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	93.54	93.54	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	64.89	64.89	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	39	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00

	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	48	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	22	1,254.08	本年支出合计	49	1,239.23	1,239.23	0.00
年初财政拨款结转和结余	23	113.07	年末财政拨款结转和结余	50	127.92	127.92	0.00
一般公共预算财政拨款	24	113.07		51			
政府性基金预算财政拨款	25	0.00		52			
	26			53			
总计	27	1,367.15	总计	54	1,367.15	1,367.15	0.00

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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：河南省焦作市会计委派管理中心（本级）

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
合 计		1,239.23	1,132.31	106.92
201	一般公共服务支出	1,080.80	973.88	106.92
20106	财政事务	1,080.80	973.88	106.92
2010601	行政运行	973.88	973.88	0.00
2010602	一般行政管理事务	106.92	0.00	106.92
208	社会保障和就业支出	93.54	93.54	0.00
20805	行政事业单位离退休	93.54	93.54	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	93.54	93.54	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	64.89	64.89	0.00
21011	行政事业单位医疗	64.89	64.89	0.00
2101101	行政单位医疗	35.78	35.78	0.00
2101103	公务员医疗补助	29.11	29.11	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：河南省焦作市会计委派管理中心（本级）

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	715.14	302	商品和服务支出	111.83	310	其他资本性支出	0.00
30101	基本工资	367.60	30201	办公费	4.79	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	185.59	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30103	奖金	0.01	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30104	其他社会保障缴费	68.40	30204	手续费	0.01	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.29	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	4.23	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	93.54	30207	邮电费	2.80	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	2.53	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30209	物业管理费	0.61	31010	安置补助	0.00
303	对个人和家庭的补助	305.34	30211	差旅费	1.57	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30213	维修（护）费	1.26	31013	公务用车购置	0.00

30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30215	会议费	0.00	31020	产权参股	0.00
30305	生活补助	0.00	30216	培训费	0.32	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	0.00	304	对企事业单位的补贴	0.00
30307	医疗费	0.00	30218	专用材料费	0.00	30401	企业政策性补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00	30402	事业单位补贴	0.00
30309	奖励金	262.25	30225	专用燃料费	0.00	30403	财政贴息	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	5.94	30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
30311	住房公积金	0.00	30227	委托业务费	0.00	307	债务利息支出	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30313	购房补贴	0.00	30229	福利费	13.50	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	16.49	30231	公务用车运行维护费	0.00	399	其他支出	0.00
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	66.19	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	26.60	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	7.79			
人员经费合计		1,020.48	公用经费合计				111.83	

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

部门：河南省焦作市会计委派管理中心（本级）

金额单位：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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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。本部门2017年度未发生“三公”经费收支，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表
金额单位：万元

部门：河南省焦作市会计委派管理中心（本级）

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							

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。本部门2017年度未发生政府性基金预算拨款收支，故本表无数据。

第三部分

2017 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2017 年度收、支总计均为 1,378.61 万元。与 2016 年相比，收、支总计各增加 377.41 万元，增长 37.70%。主要原因是按照要求发放目标考核奖、月度考核奖等，基本支出决算收支增加。

二、收入决算情况说明

2017 年度收入合计 1,256.27 万元，其中：财政拨款收入 1,254.08 万元，占 99.83%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 2.19 万元，占 0.17%。

三、支出决算情况说明

2017 年度支出合计 1,239.23 万元，其中：基本支出 1,132.31 万元，占 91.37%；项目支出 106.92 万元，占 8.63%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位支出 0.00 万元，占 0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2017 年财政拨款收、支总计均为 1,367.15 万元。与 2016 年相比，财政拨款收、支总计各增加 376.90 万元，增长 38.06%。主要原因是按照要求发放目标考核奖、月度考核奖等，基本支出决算收支增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2017 年一般公共预算财政拨款支出 1,239.23 万元，占支出合计的 100.00%。与 2016 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 390.61 万元，增长 46.03%。变动的主要原因是按照要求发放目标考核奖、月度考核奖等，基本支出决算收支增加。

（二）结构情况。

2017 年度一般公共预算财政拨款支出 1,239.23 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1,080.80 万元，占 87.22%；外交（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；国防（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；公共安全（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；教育（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；科学技术（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；文化体育与传媒（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；社会保障和就业（类）支出 93.54 万元，占 7.55%；医疗卫生和计划生育（类）支出 64.89 万元，占 5.24%；节能环保（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；城乡社区（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；农林水（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；交通运输（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；资源勘探信息（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；商业服务业（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；金融（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；援助其他地区（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；国土海洋气象（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；住房保障（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；粮油物资储备（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；其他（类）

支出 0.00 万元，占 0.00%；债务还本（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；债务付息（类）支出 0.00 万元，占 0.00%。

（三）具体情况。

2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,041.00 万元，支出决算为 1,239.23 万元，完成年初预算的 119.04%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因：按照要求发放目标考核奖、月度考核奖等，基本支出决算收支增加。其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 796.6 万元，支出决算为 1080.80 万元，完成年初预算的 135.68%。决算数大于预算数的主要原因是按照要求发放目标考核奖、月度考核奖等，基本支出决算收支增加。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 90 万元，支出决算为 106.92 万元，完成年初预算的 118.80%。决算数大于预算数的主要原因是政府购买劳务服务费实际支出大于预算安排。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 108.01 万元，支出决算为 93.54 万元，完成年初预算的 87%。决算数小于预算数的主要原因是养老保险缴费跨年度。

4. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 37.8 万元，支出

决算为 35.78 万元，完成年初预算的 95%。决算数小于预算数的主要原因是医疗保险缴费跨年度。

5. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 29.11 万元，支出决算为 29.11 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数一致。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2017 年一般公共预算财政拨款基本支出 1,132.31 万元。与 2016 年相比，增加 374.76 万元，增长 49.47%。主要原因：按照要求发放目标考核奖、月度考核奖等，基本支出决算收支增加。其中：人员经费 1,020.48 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 111.83 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、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”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%。2017年度“三公”经费支出决算数与预算数无差异的主要原因是认真落实八项规定，严控“三公”经费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国(境)费支出决算 0.00 万元，占 0.00%，完成预算的 0.00%；公务用车购置及运行费支出决算 0.00 万元，占 0.00%，完成预算的 0.00%；公务接待费支出决算 0.00 万元，占 0.00%，完成预算的 0.00%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0.00 万元。全年安排河南省焦作市会计委派管理中心（本级）机关因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

因公出国（境）费支出决算比 2016 年度增加 0.00 万元，增长 0.00%，主要原因是认真落实八项规定，严控“三公”经费支出。

2. 公务用车购置及运行费支出 0.00 万元。其中：

公务用车购置支出为 0.00 万元，购置车辆 0 台。

公务用车运行支出 0.00 万元。2017 年期末，部门财政拨款公务用车保有量为 1 辆。

公务用车购置运行费支出决算比 2016 年度增加 0.00 万元，增长 0.00%，主要原因是认真落实八项规定，严控“三公”经费支出。

3. 公务接待费支出 0.00 万元。其中：

外宾接待支出 0.00 万元。

其他国内公务接待支出 0.00 万元。

公务接待费支出决算比 2016 年度增加 0.00 万元，增长 0.00%，主要原因是认真落实八项规定，严控“三公”经费支出。

河南省焦作市会计委派管理中心（本级）2017 年度共接待国内来访团组 0 个、来访人员 0 人次（不包括陪同人员）。

八、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

一、领导高度重视。中心领导高度重视预算绩效管理工作，主要领导亲自抓，各职能部门齐抓共管。一方面强调预算绩效管理的重要性，明确各部门的职责，协调相关部门加强预算绩效管理工作；另一方面加强过程和结果绩效管理，要求保质按时完成。

二、认真开展绩效评价工作。对中心 2017 年度整体支出情况开展绩效评价，评价方式主要采取自评方式，选取与年度重点工作任务及部门职能息息相关、跟社会效益紧密相连的项目作为考评对象，制定合理的考评指标，做到预算编

制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用。

三、做好预算绩效管理信息公开。按照上级预决算公开要求及时做好预算绩效管理信息公开工作，在网站公开的2017年部门决算报告中，一并公开预算绩效管理工作开展情况；同时在2017年“三公”经费预算公开信息中，作绩效情况说明。

四、加强绩效评价结果反馈和应用。中心相关职能部门对2017年度预算实施整体绩效评价，并将结果应用于2018年预算，对项目预算资金进行综合调整。通过绩效评价，形成自我约束、内部规范的良性机制，及时发现并分析资金使用和管理中存在的问题，将部门预算与部门发展规划和年度工作计划有机结合起来，并进行跟踪问效，优化财政支出结构，提高财政资金的使用效益。

（二）项目绩效自评结果。

我中心各项项目支出合理合规，没有挤占挪用，超范围超标准列支费用等不合规支出，切实保障为预算单位提供优质、高效服务，在2017年圆满完成全年各项工作任务，达到了预期的效果。

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2017年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成年初预算的0.00%。

十、机关运行经费支出情况说明

2017 年度机关运行经费支出 111.83 万元，较 2016 年度增加 12.56 万元，增长 12.65%。增加的主要原因是：分摊局机关水电暖等费用。

十一、政府采购支出情况说明

2017 年度政府采购支出总额 0.49 万元，其中：政府采购货物支出 0.49 万元，政府采购工程支出 0.00 万元，政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%，其中：授予小微企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

2017 年期末，河南省焦作市会计委派管理中心（本级）共有车辆 1 辆，其中：一般公务用车 1 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆，其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十三、其他重要事项的情况说明

无

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的各类财政拨款。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”等以外的收入。

七、用事业基金弥补收支差额：事业单位在当年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（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、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、基本支出：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。

九、项目支出：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、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指部门使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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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）支出。

十一、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。

十二、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、年末结转：本年度或以前年度预算安排，已执行但尚未完成或因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

十六、年末结余：本年度或以前年度预算安排，已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施，不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金。