乌鲁木齐市第一0三中学

2024年度部门决算公开说明

**目  录**

**第一部分单位概况**

一、主要职能

二、机构设置及人员情况

**第二部分 部门决算情况说明**

一、收入支出决算总体情况说明

二、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

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

​六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

​十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费及公用经费支出情况

（二）政府采购情况

（三）国有资产占用情况说明

十一、预算绩效的情况说明

十二、其他需说明的事项

**第三部分 专业名词解释**

**第四部分 部门决算报表（见附表）**

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收入支出决算表》

九、《财政拨款“三公”经费支出决算表》

第一部分 单位概况

 一、主要职能

1、全面贯彻党和国家的路线、方针、政策、法规，全面实施素质教育，认真执行上级党委和教育行政部门的指示，依法治校，努力提高学校的办学水平和办学效益。

2、全面规划，统一安排学校的各项工作，组织制定和实施学校发展规划、工作计划。

3、负责健全学校行政指挥系统，健全各项规章制度，保证学校正常的工作秩序。

4、按照学校经费使用计划，负责教育教学及办公用品、维修设备的采购、发放和管理工作。

5、根据预算安排，拟定收支计划，并组织实施、管理和监督。

6、规范会计行为；组织执行国家统一的会计制度和自治区相关补充规定；组织管理会计人员的业务培训。

二、机构设置及人员情况

乌鲁木齐市第一0三中学2024年度，实有人数144人，其中：在职人员93人，减少3人；离休人员0人，较上年无变化；退休人员51人，增加4人。

乌鲁木齐市第一0三中学无下属预算单位，下设6个科室，分别是：财务室、学籍办、少先队室、德育办、总务处、党政办。

第二部分 部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收入总计2,189.03万元，其中：本年收入合计2,078.71万元，使用非财政拨款结余（含专用结余）0.00万元，年初结转和结余110.32万元。

2024年度支出总计2,189.03万元，其中：本年支出合计2,092.60万元，结余分配0.00万元，年末结转和结余96.42万元。

收入支出总体与上年相比，减少118.82万元，下降5.15%，主要原因是：单位本年人员减少，相应人员工资、津贴补贴、奖金等经费减少；非寄宿生生活补助经费、自聘教师补助经费、教职工培训费减少。

二、收入决算情况说明

本年收入2,078.71万元，其中：财政拨款收入1,985.52万元,占95.52%；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93.18万元，占4.48%。

三、支出决算情况说明

本年支出2,092.60万元，其中：基本支出1,813.37万元，占86.66%；项目支出279.23万元，占13.34%；上缴上级支出0.00万元，占0.00%；经营支出0.00万元，占0.00%；对附属单位补助支出0.00万元，占0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入总计2,095.47万元，其中：年初财政拨款结转和结余109.94万元，本年财政拨款收入1,985.52万元。财政拨款支出总计2,095.47万元，其中：年末财政拨款结转和结余96.07万元，本年财政拨款支出1,999.40万元。

财政拨款收入支出总体与上年相比，减少108.74万元，下降4.93%，主要原因是：单位本年非寄宿生生活补助经费减少、自聘教师补助经费减少、教职工培训费减少。与年初预算相比，年初预算数2,419.47万元，决算数2,095.47万元，预决算差异率-13.39%，主要原因是：单位本年非寄宿生生活补助经费、自聘教师补助经费、教职工培训费实际业务金额小于年初预算安排金额。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出1,999.40万元，占本年支出合计的95.55%。与上年相比，减少57.84万元，下降2.81%，主要原因是：单位本年非寄宿生生活补助经费减少、自聘教师补助经费减少、教职工培训费减少。与年初预算相比，年初预算数2,419.47万元，决算数1,999.40万元，预决算差异率-17.36%，主要原因是：单位本年非寄宿生生活补助经费、自聘教师补助经费、教职工培训费实际业务金额小于年初预算安排金额。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

1.教育支出（类）1,999.40万元，占100.00%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算数为1,143.62万元，比上年决算减少27.05万元，下降2.31%，主要原因是：单位本年非寄宿生生活补助经费减少，自聘教师补助经费减少。

2、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：支出决算数为855.78万元，比上年决算减少30.79万元，下降3.47%，主要原因是：单位本年城乡义务教育经费保障机制公用经费减少，教职工培训费减少。

六、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1,813.37万元，其中：人员经费1,745.96万元，包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费和住房公积金。

公用经费67.41万元，包括：取暖费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费和其他交通费用。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余，政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为空表。

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位本年度无国有资本经营预算财政拨款收入、支出及结转和结余，国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表为空表。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2024年度财政拨款“三公”经费支出1.53万元，比上年减少0.25万元，下降14.04%，主要原因是：单位本年车辆出行次数减少，车辆维修维护费、燃油费减少。其中：因公出国（境）费支出0.00万元,占0.00%，与上年相比无变化，主要原因是：我单位上年度与本年度均无此项经费；公务用车购置及运行维护费支出1.53万元，占100.00%，比上年减少0.25万元，下降14.04%，主要原因是：单位本年车辆出行次数减少，车辆维修维护费、燃油费减少；公务接待费支出0.00万元，占0.00%，与上年相比无变化，主要原因是：我单位上年度与本年度均无此项经费。

具体情况如下：

因公出国（境）费支出0.00万元，开支内容包括本单位本年无因公出国（境）费支出。单位全年安排的因公出国（境）团组0个，因公出国（境）0人次。

公务用车购置及运行维护费1.53万元，其中：公务用车购置费0.00万元，公务用车运行维护费1.53万元。公务用车运行维护费开支内容包括公务用车维修维护费、燃油费、保险费、过路费等。公务用车购置数0辆，公务用车保有量4辆。国有资产占用情况中固定资产车辆4辆，与公务用车保有量差异原因是：本单位固定资产车辆与公务用车保有量一致无差异。

公务接待费0.00万元，开支内容包括本单位本年无公务接待费支出。单位全年安排的国内公务接待0批次，0人次。

与全年预算相比，财政拨款“三公”经费支出全年预算数1.53万元，决算数1.53万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异。其中：因公出国（境）费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异；公务用车购置费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异；公务用车运行维护费全年预算数1.53万元，决算数1.53万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异；公务接待费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费及公用经费支出情况

2024年度乌鲁木齐市第一0三中学单位（事业单位）公用经费支出67.41万元，比上年增加0.91万元，增长1.37%，主要原因是：单位本年取暖费、劳务费、其他交通费用增加。

（二）政府采购情况

2024年度政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、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%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，房屋19,997.13平方米，价值3,974.64万元。车辆4辆，价值64.48万元，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车4辆，其他用车主要是：业务用车;单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十一、预算绩效的情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位2024年度预算绩效管理形成整体支出绩效自评表1个，全年预算总额2,189.02万元，实际执行总额2,092.60万元；预算绩效评价项目4个，全年预算数209.19万元，全年执行数186.01万元。预算绩效管理取得的成效：一是通过预算绩效管理，规范了项目资金的使用，不断提高专项资金使用效益，加强了项目资金的管理；二是实行预算绩效管理，推进项目的实施进度。发现的问题及原因：一是项目实施中出现进度缓慢的现象，对组织实施绩效管理的程序、步骤、方法、原则和要求进行统一的规定；二是资金管理不够规范，项目实施过程中的上报、跟踪、反馈机制尚未真正形成，对本项目资金的使用、实施等监管措施仍然存在改进的空间建议以规章规则的形式，出台绩效管理制度，对绩效管理的目的、意义、性质和特点。下一步改进措施：一是加强业务人员的培训，提高业务能力，继续规范资金管理，全面做好项目绩效预算；二是探索设定项目个性化指标，科学合理地设置评价标准，修订完善评价指标体系，逐步提高评价工作质量。具体附部门整体支出绩效自评表，项目支出绩效自评表和部门评价报告。

**部门（单位）整体支出绩效目标自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **部门（单位）名称** | **乌鲁木齐市第一0三中学** | | | | | | |
| **部门资金（万元）** | **资金来源** | **年初预算数** | **全年预算数** | **全年执行数** | **分值权重** | **执行率** | **得分** |
| **年度总资金** | 2,419.47 | 2,189.02 | 2,092.60 | 10 | 95.6% | 9.56 |
| **其中:上级资金（万元）** | 141.52 | 134.12 | 134.12 | - | - | - |
| **本级资金（万元）** | 2,223.25 | 1,908.65 | 1,813.37 | - | - | - |
| **其他资金（万元）** | 54.70 | 146.25 | 145.11 | - | - | - |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | **实际完成情况** | | | |
| 全面贯彻党和国家的路线、方针、政策、法规，全面实施素质教育，认真执行上级党委和教育行政部门的指示，依法治校，努力提高学校的办学水平和办学效益。全面规划，统一安排学校的各项工作，组织制定和实施学校发展规划、工作计划。负责健全学校行政指挥系统，健全各项规章制度，保证学校正常的工作秩序。按照学校经费使用计划，负责教育教学及办公用品、维修设备的采购、发放和管理工作。根据预算安排，拟定收支计划，并组织实施、管理和监督。规范会计行为；组织执行国家统一的会计制度和自治区相关补充规定；组织管理教学人员的业务培训。本年工作计划：1.完善校园管理制度。2.制定绩效考核制度。3.开展师德师风教育，提高教师思想道德素质。4.加强专业课教学的管理，规范专业技能实训教学。 | | | 本年合理安排支出，基本支出保障在职人员的工资及奖金的全年发放，公共经费支付了12个月的电费、水费、维修及办公用品等费用，保障了学校的正常运转。 | | | |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **预期指标值** | **指标值设定依据** | **实际完成指标值** | **分值权重** | **得分** |
| 履职效能 | 数量指标 | 每位教师每学年开展公开课次数 | >=1次 | 新疆维吾尔自治区中小学教学常规管理基本要求（试行） | 1次 | 30 | 30 |
| 教研组每两周开展活动次数 | >=1次 | 新疆维吾尔自治区中小学教学常规管理基本要求（试行） | 1次 | 30 | 30 |
| 备课组每周开展活动次数 | >=1次 | 新疆维吾尔自治区中小学教学常规管理基本要求（试行） | 1次 | 30 | 30 |
| 总分 | | | | | | 100 | 99.56 |

**项目支出绩效自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | | 乌财科教[2023]167号-关于提前下达2024年城乡义务教育补助经费预算（培训费） | | | | | | | | | | |
| **主管部门** | | 教育局 | | | | **实施单位** | | 乌鲁木齐市第一0三中学 | | | | |
| **项目资金（万元）** | |  | | **年初预算数** | **全年预算数** | **全年执行数** | | **分值** | | **执行率** | | **得分** |
| **年度资金总额** | | 10.01 | 10.01 | 9.99 | | 10 | | 99.80% | | 9.98分 |
| **其中：当年财政拨款** | | 5.50 | 5.50 | 5.48 | | — | | — | | — |
| **其他资金** | | 4.51 | 4.51 | 4.51 | | — | | — | | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | **实际完成情况** | | | | | | |
| 本项目资金主要用于支付我校部分教师继续教育培训费，预计2024年全年相关组织方开展2次继续教育培训，本项目可提高学校的教学质量,改善我校教师自身的教学水平和能力，充分调动教师学习的积极性，在教学改革中实现真正的成长。 | | | | | 本项目资金主要支付我校15名教师2个班次的继续教育培训，及个别学科培训，提高了学校的教学质量,改善我校教师自身的教学水平和能力。 | | | | | | |
|  | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | | **年度指标值** | **实际完成值** | **分值** | | **得分** | | **偏差原因分析及改进措施** | |
|
| **年度绩效指标完成情况** | 产出指标 | 数量指标 | 参加培训人数 | | >=15人次 | 15人次 | 10 | | 10 | |  | |
| 培训种类 | | >=2种 | 2种 | 15 | | 15 | |  | |
| 完成培训的计划班次 | | >=2次 | 2次 | 15 | | 15 | |  | |
| 质量指标 | 参与培训人员结业率 | | >=98% | 100% | 10 | | 10 | |  | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提升教师教学水平 | | 有效提升 | 完全达到预期 | 15 | | 15 | |  | |
| 保障我校学生接受良好教育 | | 有效保障 | 完全达到预期 | 15 | | 15 | |  | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 教师满意度 | | >=95% | 95% | 10 | | 10 | |  | |
| **总分** | | | | | | | **100** | | **99.98分** | |  | |

**项目支出绩效自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | | 乌财科教【2023】167号-关于提前下达2024年中央城乡义务教育补助经费（家庭经济困难学生生活补助） | | | | | | | | | | |
| **主管部门** | | 教育局 | | | | **实施单位** | | 乌鲁木齐市第一0三中学 | | | | |
| **项目资金（万元）** | |  | | **年初预算数** | **全年预算数** | **全年执行数** | | **分值** | | **执行率** | | **得分** |
| **年度资金总额** | | 16.82 | 13.25 | 5.57 | | 10 | | 42.04% | | 4.20分 |
| **其中：当年财政拨款** | | 8.45 | 7.68 | 0.00 | | — | | — | | — |
| **其他资金** | | 8.37 | 5.57 | 5.57 | | — | | — | | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | **实际完成情况** | | | | | | |
| 本项目本年度累计发放困难生补助2次，由我校贫困生资助管理专干根据贫困生资助管理平台提供生活补助发放人数测算，小学60人，初中30人，合计90人。2024年补助发放人数视当年具体情况而定。项目资金用于支付全年贫困生生活补助，可改善贫困生家庭经济条件，帮助贫困生顺利完成学业。 | | | | | 本项目本年度累计发放困难生补助2次，春季贫困生94人，秋季贫困生74人，平均84人，发放贫困生补助5.57万元，改善贫困生家庭经济条件，帮助贫困生顺利完成学业。 | | | | | | |
|  | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | | **年度指标值** | **实际完成值** | **分值** | | **得分** | | **偏差原因分析及改进措施** | |
|
| **年度绩效指标完成情况** | 产出指标 | 数量指标 | 资助学生总人数 | | >=90人 | 84人 | 20 | | 18.6 | | 秋季学期开学，部分贫困生转学 | |
| 质量指标 | 贫困生补助发放覆盖率 | | =100% | 100% | 10 | | 10 | |  | |
| 时效指标 | 享受补助时长 | | =2个学期 | 2个学期 | 10 | | 10 | |  | |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 小学生资助标准 | | =625人/元/年 | 625人/元/年 | 10 | | 10 | |  | |
| 初中生资助标准 | | =750人/元/年 | 750人/元/年 | 10 | | 10 | |  | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 保障贫困生享受生活补助 | | 有效保障 | 完全达到预期 | 20 | | 20 | |  | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 学生满意度 | | >=95% | 95% | 10 | | 10 | |  | |
| **总分** | | | | | | | **100** | | **92.80分** | |  | |

**项目支出绩效自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | | 乌财科教【2023】170号-关于提前下达2024年自治区教育项目经费（自聘教师工资补助） | | | | | | | | | | |
| **主管部门** | | 教育局 | | | | **实施单位** | | 乌鲁木齐市第一0三中学 | | | | |
| **项目资金（万元）** | |  | | **年初预算数** | **全年预算数** | **全年执行数** | | **分值** | | **执行率** | | **得分** |
| **年度资金总额** | | 43.59 | 54.79 | 54.78 | | 10 | | 99.98% | | 10.00分 |
| **其中：当年财政拨款** | | 17.60 | 28.80 | 28.79 | | — | | — | | — |
| **其他资金** | | 25.99 | 25.99 | 25.99 | | — | | — | | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | **实际完成情况** | | | | | | |
| 此项目通过聘请代课教师20人并依据工资标准按时发放工资，提高代课教师的薪资待遇，保持教师队伍的稳定，提高代课教师工作的积极性，保证教育教学工作的正常开展，同时提高教学质量。 | | | | | 此项目资金发放聘请代课教师20人2、3、4、5、12月的工资，提高代课教师的薪资待遇，保持教师队伍的稳定，提高代课教师工作的积极性，保证教育教学工作的正常开展，同时提高教学质量 | | | | | | |
|  | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | | **年度指标值** | **实际完成值** | **分值** | | **得分** | | **偏差原因分析及改进措施** | |
|
| **年度绩效指标完成情况** | 产出指标 | 数量指标 | 聘请代课教师数量 | | >=20人 | 19人 | 15 | | 14.25 | | 辞职1人 | |
| 质量指标 | 资金发放准确率 | | =100% | 100% | 15 | | 15 | |  | |
| 时效指标 | 代课教师工资发放及时率 | | >=85% | 100% | 10 | | 10 | |  | |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 同工同酬教师工资标准 | | <=7100元/月/人 | 6962.41元/月/人 | 10 | | 9.8 | | 8名代课教师工资平均数 | |
| 代课教师工资标准 | | <=4950元/月/人 | 4950元/月/人 | 10 | | 10 | |  | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 调动代课教师工作热情，提升教学质量 | | 有效提升 | 完全达到预期 | 20 | | 20 | |  | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 教师满意度 | | >=85% | 85% | 10 | | 10 | |  | |
| **总分** | | | | | | | **100** | | **99.05分** | |  | |

**项目支出绩效自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | | 乌财科教【2023】173号-关于提前下达2024年城乡义务教育补助经费（自治区直达资金）预算 | | | | | | | | | | |
| **主管部门** | | 教育局 | | | | **实施单位** | | 乌鲁木齐市第一0三中学 | | | | |
| **项目资金（万元）** | |  | | **年初预算数** | **全年预算数** | **全年执行数** | | **分值** | | **执行率** | | **得分** |
| **年度资金总额** | | 126.57 | 131.14 | 115.67 | | 10 | | 88.20% | | 8.82分 |
| **其中：当年财政拨款** | | 110.75 | 115.32 | 99.85 | | — | | — | | — |
| **其他资金** | | 15.82 | 15.82 | 15.82 | | — | | — | | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | **实际完成情况** | | | | | | |
| 本项目资金支付全年学校6名保安的安保服务费，按时缴纳全年水费电费，缴纳全年公用暖气费，保障1415名学生接受学校教育，本项目的实施可改善我校办学条件硬件设施，有效改善校园环境，提高办学条件，推动义务教育均衡化发展。 | | | | | 项目资金用于支付全年的水电费、安保服务费、报刊费、教师用书款、校园维修费以办公用品款。此项目资金使我校的教育资源配置优化，学校面貌发生了巨大变化，办学条件得到大力改善，保障教育教学正常有序的开展。 | | | | | | |
|  | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | | **年度指标值** | **实际完成值** | **分值** | | **得分** | | **偏差原因分析及改进措施** | |
|
| **年度绩效指标完成情况** | 产出指标 | 数量指标 | 学校供暖面积 | | =16540平方米 | 16540平方米 | 10 | | 10 | |  | |
| 安保人员配置数量（人） | | >=6人 | 6人 | 10 | | 10 | |  | |
| 质量指标 | 保安上岗率 | | =100% | 100% | 15 | | 15 | |  | |
| 供暖覆盖率 | | =100% | 100% | 15 | | 15 | |  | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 改善学生学习环境 | | 有效改善 | 完全达到预期 | 15 | | 15 | | 屋面防水工程未及时开展 | |
| 提高我校办学条件 | | 有效提高 | 完全达到预期 | 15 | | 15 | | 屋面防水工程未及时开展 | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 学生满意度 | | >=85% | 85% | 10 | | 10 | |  | |
| **总分** | | | | | | | **100** | | **98.82分** | |  | |

十二、其他需说明的事项

我单位2024年度无政府采购支出，授予中小企业合同金额0.00万元。

第三部分 专业名词解释

**一、财政拨款收入：**指同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所取得的收入。

**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、附属单位上缴收入：**指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

**七、年初结转和结余：**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。

**八、年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生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。

**九、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、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。

**十一、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。

**十二、对附属单位补助支出：**指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

**十三、“三公”经费：**指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；公务用车购置反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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）费用。

**十四、机关运行经费：**行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

第四部分 部门决算报表（见附表）

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收入支出决算表》

九、《财政拨款“三公”经费支出决算表》