

焦作市财政预算编制局
2017 年度部门决算

二〇一八年九月

目 录

第一部分 焦作市财政预算编制局概况

- 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

焦作市财政预算编制局概况

一、部门职责

（一）部门机构职能

主要职责是：研究提出财政政策、财政体制、预算管理制度和中长期财政规划的建议；负责全市预算编制和预算公开的指导、监督和管理；预测全市财政收支情况，提出预算编制的总体要求和建
议，编制年度市级预算草案和中长期财政规划，汇总全市财政预算；承担市直部门预算审核、批复和调整工作；承担市级预算支出标准体系建设和项目库管理工作；承担市级专项资金管理工作，提出清理、整合、规范和统筹使用的意见建议；承担市对县（市）区的转移支付工作，办理市级财政与上下级财政间结算事项，批复县（市）区财政决算；承担向市人大预算工作部门的有关汇报、联络工作等；完善预算绩效管理制度和评价体系；负责新增债券管理工作。

（二）预算年度主要工作任务

1. 积极组织财政收入。一是拟定“稳增长”、“强保障”工作推进方案。通过强化制度体制保障，稳步加强收入的组织，实现平稳均衡增长。在保工资、保运转的基础上，创新融资模式，保障“双十”工程等市委市政府重大决策部署能够落地生根。二是加大组织收入的协调力度。逐月测算分解收入目标，将目标落实到县（市）区和市直征管部门，适时召开收入分析例会，及时发现、报告、解决收入征管存在的问题，制订出台了《市政府办公室关于加强城区基础设施建设税收管理的通知》，发挥项目主管单位和财税部门的联动作用，协调施工企业在本地成立独立法人公司，促进有效投资按税率转化为税收。三是强化财政运行监测分析。密切关注经济发

展趋势和企业生产经营状况，通过横向纵向比较，深度分析存在的问题和制约因素，为各级领导决策提供建议。完成王小平书记调研财税工作的汇报材料，撰写的《当前财政形势和政府债务有关情况汇报》得到徐市长、杨市长的高度重视和批示。

2. 完善政府预算管理体系，积极推进预算公开。一是牵头组织编制完成了市直2017年一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算四本法定预算；认真测算2018年本级财力，准备2018年中期财政规划编制工作，从今年4月份开始就开始准备明年的各项工作，9月份已完成布置培训工作，目前正在对上报的预算进行财政初步审核。二是全面贯彻落实支出经济分类改革，今年对市直单位和县（市）区财政部门举办了5期培训班，培训人数500余人，为2018年1月1日支出经济分类改革顺利实施打下坚实基础。三是针对财政存量资金规模较大、使用效益低下等存在的问题，按照上级财政部门关于盘活财政沉淀资金的工作要求，2017继续加大清理力度，将财政多年来沉淀的资金全部收回，共计收回存量资金14亿元，同时对下步存量资金管理提出了明确要求。四是及时做好预算批复和公开工作，按照《预算法》关于预算批复和公开的规定，在人大会议批复本级预算后，及时做好对部门预算的批复工作，在财政局门户网站公开了市直政府预算、“三公”经费预算和部门预算，同时要求市直单位也要在门户网站上及时公开预算信息。

3. 加强预算执行管理。一是针对年度中间遇到的重大支出问题，认真谋划、统筹调度，科学安排资金，确保市委市政府重大决策得到落实。二是印发《关于加快财政支出执行进度的通知》（焦财预

（2017）125号）和《关于加强财政项目资金支出管理的通知》（焦财预〔2017〕126号），强化预算支出进度管理，加快财政支出执行进度。三是确保预算正常执行，及时审核业务科室在支付系统下达的预算单位和县市区的指标，并协调解决预算执行中的有关问题。

4. 深入开展综合治税。依托财税信息共享平台，以开展税收风险管理为主线，通过对房地产业、交通运输业、金融业、重点税源企业、享受税收优惠企业开展专项风险分析，以及对股权转让信息、财政奖励补助资金信息等关联信息的分析对比，有针对性的开展税收专项治理，并对部分企业开展评估、稽查，为确保治税绩效，综合治税办将工作任务以督办的形式下达到各基层征管单位，并对落实情况及查补税款情况进行跟踪问效和考评。2017年1-10月份，通过开展综合治税增加收入8.5亿元，拉动税收增长6个百分点。

5. 积极争取上级政策和资金。一是加大争取地方政府债券的力度，在市级进入债务风险预警地区严控新增政府限额的不利情况下，积极向省厅领导和预算局汇报情况，争取理解支持，分配我市政府债券资金15.77亿元，市本级7.8亿元；二是积极争取中央政策项目，多次陪同市领导、局领导赴财政部、财政厅，落实山水林田湖重点生态修复、北方清洁能源等项目、资源枯竭城市等申报条件。

6. 调整财政管理体制。为理顺市与县（市）区两级财政分配关系，以区域一体化发展为目标，构建市与县（市）区财力同步稳定增长机制，近年来，市财政局会同有关部门先期进行了较长时间的深入调研，学习借鉴了省内外20多个地区的成功经验做法，通过多方征询意见、综合分析论证、反复进行测算，形成了我市财政体制

调整的方案，2017年12月20日举行的市十二届人大常委会第四十五次会议，审议通过了《焦作市人民政府关于调整市与县（市）区财政管理体制情况的报告》。《焦作市人民政府关于调整市与县（市）区财政管理体制的通知》（焦政〔2017〕31号）文件正式下发，从2018年1月1日起，按照“属地征收、保障利益、核定基数、增量分成、规范秩序、简便易行”的基本原则，我市实施新一轮市与县（市）区财政体制，在保证各级既得利益的前提下，通过下划市级税收、健全激励约束机制等措施，有效调动各级科学发展、服务企业、壮大财源、组织收入的积极性，更好地支持全市经济社会发展。本轮财政体制执行期限为5年。

7. 开展工资清算工作。按照上级有关文件要求，做好机关事业单位2014年10月1日——2016年12月31日期间工资清算工作，从4月份开始就开始布置这项工作，完成200余家的算账工作，补发工资5000余万元。

8. 筹备建立市直财政供养人员基础信息库。采集市直财政供养人员基础信息，建立财政供养人员基础信息库。2018年部门预算编制将依据人员信息库编制基本支出预算，预算编制将更加精准。

9. 配合做好各项检查工作。今年以来，积极配合有关部门、科室做好同级审计、巡查整改、存量资金审计、预决算公开检查等工作，按时提供有关资料，及时落实整改要求。

10. 做好课题申报工作。积极准备材料，向市政府申报《“智慧财税云”征管系统》改革创新奖，向省财政厅上报《县级财政运行存在的问题及建议》调研课题。

二、机构设置

焦作市财政预算编制局内设体制组、编制组、综合组三个职能部门。焦作市财政预算编制局部门决算包括本级决算。

第二部分

2017年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：河南省焦作市财政预算编制局

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	45.90	一、一般公共服务支出	28	48.90
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	0.00	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	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	0.00
	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	45.90	本年支出合计	50	48.90
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	17.68	年末结转和结余	52	14.67
	26			53	
总计	27	63.58	总计	54	63.58

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：河南省焦作市财政预算编制局

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		45.90	45.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	45.90	45.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	45.90	45.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	20.90	20.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	25.00	25.00	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

部门：河南省焦作市财政预算编制局

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
合 计		48.90	21.05	27.86	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	48.90	21.05	27.86	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	48.90	21.05	27.86	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	21.05	21.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	6.63	0.00	6.63	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	21.23	0.00	21.23	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：河南省焦作市财政预算编制局

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	45.90	一、一般公共服务支出	28	48.90	48.90	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	0.00	0.00	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	0.00	0.00	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	45.90	本年支出合计	49	48.90	48.90	0.00
年初财政拨款结转和结余	23	17.68	年末财政拨款结转和结余	50	14.67	14.67	0.00
一般公共预算财政拨款	24	17.68		51			
政府性基金预算财政拨款	25	0.00		52			
	26			53			
总计	27	63.58	总计	54	63.58	63.58	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：河南省焦作市财政预算编制局

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		48.90	21.05	27.86
201	一般公共服务支出	48.90	21.05	27.86
20106	财政事务	48.90	21.05	27.86
2010601	行政运行	21.05	21.05	0.00
2010602	一般行政管理事务	6.63	0.00	6.63
2010604	预算改革业务	21.23	0.00	21.23

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：河南省焦作市财政预算编制局

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	0.00	302	商品和服务支出	21.05	310	其他资本性支出	0.00
30101	基本工资	0.00	30201	办公费	3.76	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	2.68	31002	办公设备购置	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30104	其他社会保障缴费	0.00	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	0.00	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	0.00	30207	邮电费	1.25	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30209	物业管理费	0.00	31010	安置补助	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30211	差旅费	2.71	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	1.47	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	0.73	31020	产权参股	0.00
30305	生活补助	0.00	30216	培训费	2.33	31099	其他资本性支出	0.00

30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	0.17	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	0.00	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	2.87	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	0.00	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	0.00	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	0.00	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助 支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	3.09			
人员经费合计		0.00	公用经费合计				21.05	

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：河南省焦作市财政预算编制局

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
6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	0.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门：河南省焦作市财政预算编制局

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
合 计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本部门2017年度未发生政府性基金收支，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63.58万元。与2016年相比，收、支总计各减少27.77万元，下降30.40%。主要原因是2017年初结转和结余较2016年减少29.22万元。

二、收入决算情况说明

2017年度收入合计45.90万元，其中：财政拨款收入45.90万元，占100.00%。

三、支出决算情况说明

2017年度支出合计48.90万元，其中：基本支出21.05万元，占43.04%；项目支出27.86万元，占56.96%。

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63.58万元。与2016年相比，财政拨款收、支总计各减少27.77万元，下降30.40%。主要原因是2017年初结转和结余较2016年减少29.22万元。

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48.90万元，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21.64万元，增长79.39%。变动的主要原因是根据市财政局《关于加强财政项目资金支出管理的通知》要求，结合我单位实际情况，及时支付资金，加快支出进度，减少资金滞留时间。

（二）结构情况。

2017 年度一般公共预算财政拨款支出48.90万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出48.90万元，占100.00%。

（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63.90万元，支出决算为 48.90万元，完成年初预算的76.53%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因：国有资源（资产）有偿使用收入减少，同时支出也相应减少。

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为20.90万元，支出决算为20.90万元，完成年初预算的100.00%。

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5.00万元，支出决算为0.00万元，完成年初预算的0.00%。决算数小于预算数的主要原因是：年初预算安排项目综合治税项目5万元为待分指标，该项资金已平衡预算，未形成实际支出。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）。年初预算为38.00万元，支出决算为25.00万元，完成年初预算的65.79%。决算数小于预算数的主要原因是：国有资源（资产）有偿使用收入减少，同时支出也相应减少。

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21.05万元。与2016年相比，增加6.60万元，增长45.67%。变动的主要原因：为进一步理顺市与县（市）区财政体制，我局搜集研究了全国20多个省市的财政管理体制资料，实地到省外深圳、杭州、绍兴、威海和省内的郑

州、新乡、商丘等城市进行考察学习，并到省财政厅征求指导意见，相应增加差旅费、印刷费等。其中：人员经费0.00万元；公用经费21.05万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、劳务费、其他商品和服务支出。

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6.00万元，支出决算为0.17万元，完成预算的2.77%。2017年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是：按照中央、省、市厉行节约要求，严格执行中央八项规定，从严控制“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0.17万元，占100.00%，完成预算的2.77%。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财政预算编制局机关因公出国（境）团组0个，累计0人次。

因公出国（境）费支出决算与2016年度持平。

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年度期末，部门财政拨款公务用车保有量为0量。

公务用车购置及运行费支出决算与2016年持平。

3. 公务接待费支出0.17万元。其中：

外宾接待支出0.00万元。

其他国内公务接待支出0.17万元，主要用于按规定开支的各类公务接待支出。

公务接待费支出决算比2016年度减少0.28万元，下降62.37%，主要原因是接待批次、人数减少。

河南省焦作市财政预算编制局2017年度共接待国内来访团组2个、来访人员19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。

2017年，我单位项目支出25万元全部纳入部门预算绩效管理，主要项目是部门预算编制业务经费6万元，财源建设工作经费3万元，财政收入征管经费9万元，财政中长期预算编制业务经费7万元。

（二）项目绩效自评结果。

2017年，我局严格执行预算管理，规范使用财政资金，使本单位各项工作效率得到整体提高，实现了年初预定的各项工作目标。其中年初预算安排财政收入征管经费16万元，实际支出9万元，决算数与年初预算数存在差异的主要原因：国有资源（资产）有偿使用收入减少，同时支出也相应减少。实际支出资金主要用于我市财政

收入征管工作，确保完成全年收入任务。经过严格细致的自评工作，该项目的自评分为96分。

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%。本部门2017年度未发生政府性基金收支。

十、机关运行经费支出情况说明

2017 年度机关运行经费支出21.05万元，较2016年度减少6.21万元，下降22.8%。主要原因：严格执行中央八项规定减少机关运行相关支出。

十一、政府采购支出情况说明

2017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。本部门2017年度未发生政府采购事项。

十二、国有资产占用情况说明

2017 年 期末，河南省焦作市财政预算编制局共有车辆0辆，其中：一般公务用车0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、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。

八、“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。

九、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、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十一、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。

十二、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。