

2024 年山东省菏泽第一中学单位预算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2024 年单位预算表

- 一、收支总体情况表
- 二、收入总体情况表
- 三、支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表
- 六、一般公共预算基本支出情况表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、国有资本经营预算支出情况表
- 十、基本支出预算情况表
- 十一、项目支出预算情况表
- 十二、政府采购预算情况表

第三部分 2024 年单位预算情况和重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分

单位概况

一、主要职责

山东省菏泽第一中学是市直普通高中学校，为二级预算单位，主要职能：

菏泽第一中学是一所公办全日制中学，学制：高中三年。其宗旨和业务范围是“实施高中学历教育，促进基础教育发展，高中学历教育及相关社会服务。”培养目标为：培养具有良好道德素质，扎实的基础理论，健康的心理素质，健全的人格素养，全面发展的社会主义现代化建设者和接班人。菏泽第一中学在市教育局的领导下履行如下职能：

1. 宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法律法规等，坚持依法治教、依法治学，贯彻执行市教育局的行政规章制度。

2. 配合市委、市人民政府制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本校实际的教育发展规划和学校布局调整规划，并抓好组织实施和落实工作。

3. 巩固提高“两基”工作成果和整体水平，配合各级人民政府依法动员、组织适龄少年入学，严格控制辍学。在市教育局核定的招生计划内进行统一招生，为高等学校输送更多优秀的学生，培养具有扎实的文化基础和较高创新能力的高中毕业生。

4. 组织开展本校的教育教学科研和教育教学改革，科研兴教，科研兴校。负责对本校教育教学业务的具体管理，负责教育教学管理及教研教改工作，全力推进素质教育实施。

5. 按照干部和教师的职数、编制和管理权限，制定切实可行的学校工作规章制度，以提高教育教学质量为目的，负责本校教师人事管理、继续教育、考核考评等工作。

6. 负责本校财务和基建管理，筹措资金，改善办学条件等工作，为师生提供优美和谐的学习和工作环境。核算和发放教职工工资，维护教职工利益，保障教职工合法权益。

7. 指导、管理、检查、评价本校的教育教学工作，提高办学质量和办学效益。按照教育课程计划，开齐课程，开足课时，认真实施高中的教育教学管理，全面推进素质教育，全面提高教育教学质量。

8. 建立健全学生学籍管理制度，按国家教育部颁布的规定管理学生学籍，建立学生档案。

9. 在上级党委、政府和教育行政部门的领导下，认真按要求组织实施学生营养改善计划，让广大学生享受到国家的惠民政策。

10. 在市教育局的领导下，积极开展学校的安全管理，不断提高安全管理水平，努力营造安全和谐的校园环境。

11. 在市教育局和市党委、政府的领导下，谋划布局，全面推进教育均衡发展。

二、机构设置情况

本单位为菏泽市教育局二级预算单位，无下属单位。单位设立下列内设机构，分别为：

(一) 办公室

(二) 人事科

(三) 会计科

(四) 教科研处

(五) 学籍科

(六) 审计科

(七) 采购办

(八) 教务处

(九) 政教处

(十) 总务处

第二部分

2024 年单位预算表

收支总体情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、财政拨款	19,363.20	一、一般公共服务支出	
一般公共预算拨款收入	19,363.20	二、外交支出	
政府性基金预算拨款收入		三、公共安全支出	
国有资本经营预算拨款收入		四、教育支出	22,621.19
二、财政专户管理资金收入	2,600.00	五、科学技术支出	
三、事业收入(不含教育收费)		六、文化旅游体育与传媒支出	
四、事业单位经营收入		七、社会保障和就业支出	542.11
五、其他收入	1,200.10	八、卫生健康支出	
		九、节能环保支出	
		十、城乡社区支出	
		十一、农林水支出	
		十二、交通运输支出	
		十三、资源勘探工业信息等支出	
		十四、商业服务业等支出	
		十五、金融支出	
		十六、自然资源海洋气象等支出	
		十七、住房保障支出	
		十八、粮油物资储备支出	
		十九、国有资本经营预算支出	
		二十、灾害防治及应急管理支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	23,163.30	本年支出合计	23,163.30
上级补助收入			
附属单位上缴收入		对附属单位的补助支出	
使用非财政拨款结余		上缴上级支出	
上年结转		结转下年	
收入总计	23,163.30	支出总计	23,163.30

收入总体情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款收入				财政专户 管理资金 收入	事业收入 (不含教 育收费)	事业单 位经营 收入	其他 收入	上级补 助收入	附属单 位上缴 收入	使用非财 政拨款结 余	上年 结转
类	款	项			小计	一般公共 预算收入	政府性 基金预 算收入	国有资 本经营 预算收 入								
合 计				23,163.30	19,363.20	19,363.20			2,600.00			1,200.10				
205			教育支出	22,621.19	18,821.09	18,821.09			2,600.00			1,200.10				
	02		普通教育	22,621.19	18,821.09	18,821.09			2,600.00			1,200.10				
		04	高中教育	22,621.19	18,821.09	18,821.09			2,600.00			1,200.10				
208			社会保障和就业支出	542.11	542.11	542.11										
	05		行政事业单位养老支出	542.11	542.11	542.11										
		02	事业单位离退休	542.11	542.11	542.11										

支出总体情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	结转下年
类	款	项					
合 计				23,163.30	19,363.20	3,800.10	
205			教育支出	22,621.19	18,821.09	3,800.10	
	02		普通教育	22,621.19	18,821.09	3,800.10	
		04	高中教育	22,621.19	18,821.09	3,800.10	
208			社会保障和就业支出	542.11	542.11		
	05		行政事业单位养老支出	542.11	542.11		
		02	事业单位离退休	542.11	542.11		

财政拨款收支总体情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项 目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般公共预算收入	19,363.20	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算收入		二、外交支出				
三、国有资本经营预算收入		三、公共安全支出				
		四、教育支出	18,821.09	18,821.09		
		五、科学技术支出				
		六、文化旅游体育与传媒支出				
		七、社会保障和就业支出	542.11	542.11		
		八、卫生健康支出				
		九、节能环保支出				
		十、城乡社区支出				
		十一、农林水支出				
		十二、交通运输支出				
		十三、资源勘探工业信息等支出				
		十四、商业服务业等支出				
		十五、金融支出				
		十六、自然资源海洋气象等支出				
		十七、住房保障支出				

收 入		支 出				
项目	预算数	项 目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
		十八、粮油物资储备支出				
		十九、国有资本经营预算支出				
		二十、灾害防治及应急管理支出				
		二十一、其他支出				
本 年 收 入 合 计	19,363.20	本 年 支 出 合 计	19,363.20	19,363.20		
上年结转		结转下年				
收 入 总 计	19,363.20	支 出 总 计	19,363.20	19,363.20		

一般公共预算支出情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
			合 计	19,363.20	19,363.20	18,202.68	1,160.52	
205			教育支出	18,821.09	18,821.09	17,671.97	1,149.12	
	02		普通教育	18,821.09	18,821.09	17,671.97	1,149.12	
		04	高中教育	18,821.09	18,821.09	17,671.97	1,149.12	
208			社会保障和就业支出	542.11	542.11	530.71	11.40	
	05		行政事业单位养老支出	542.11	542.11	530.71	11.40	
		02	事业单位离退休	542.11	542.11	530.71	11.40	

一般公共预算基本支出情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

科目编码		部门预算支出	科目编码		政府预算支出	基本支出预算		
类	款	经济分类科目名称	类	款	经济分类科目名称	小计	人员支出	日常公用支出
合 计						19,363.20	18,202.68	1,160.52
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	17,631.90	17,631.90	
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	5,011.98	5,011.98	
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	2,136.72	2,136.72	
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	3,123.73	3,123.73	
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	3,067.74	3,067.74	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	1,734.54	1,734.54	
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	955.48	955.48	
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	126.64	126.64	
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	1,475.07	1,475.07	
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	1,160.52		1,160.52
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	25.00		25.00
302	02	印刷费	505	02	商品和服务支出	5.00		5.00
302	03	咨询费	505	02	商品和服务支出	3.00		3.00
302	05	水费	505	02	商品和服务支出	50.00		50.00
302	06	电费	505	02	商品和服务支出	150.00		150.00
302	07	邮电费	505	02	商品和服务支出	23.00		23.00
302	08	取暖费	505	02	商品和服务支出	25.00		25.00
302	09	物业管理费	505	02	商品和服务支出	120.00		120.00
302	11	差旅费	505	02	商品和服务支出	30.00		30.00
302	13	维修(护)费	505	02	商品和服务支出	180.00		180.00
302	14	租赁费	505	02	商品和服务支出	50.00		50.00

科目编码		部门预算支出 经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出 经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
302	16	培训费	505	02	商品和服务支出	30.00		30.00
302	17	公务接待费	505	02	商品和服务支出	2.00		2.00
302	18	专用材料费	505	02	商品和服务支出	50.00		50.00
302	25	专用燃料费	505	02	商品和服务支出	1.50		1.50
302	26	劳务费	505	02	商品和服务支出	150.00		150.00
302	27	委托业务费	505	02	商品和服务支出	1.00		1.00
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	200.00		200.00
302	31	公务用车运行维护费	505	02	商品和服务支出	6.00		6.00
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	59.02		59.02
303		对个人和家庭补助	509		对个人和家庭的补助	570.78	570.78	
303	01	离休费	509	05	离退休费	147.18	147.18	
303	02	退休费	509	05	离退休费	380.58	380.58	
303	03	退职(役)费	509	05	离退休费	2.95	2.95	
303	05	生活补助	509	01	社会福利和救助	34.19	34.19	
303	09	奖励金	509	01	社会福利和救助	5.88	5.88	

一般公共预算“三公”经费支出情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

2023 年预算数						2024 年预算数					
合计	因公出国 (境) 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置 经费	公务用车运行 维护费				小计	公务用车购置 经费	公务用车运行 维护费	
8.00	0.00	6.00	0.00	6.00	2.00	8.00	0.00	6.00	0.00	6.00	2.00

政府性基金预算支出情况表

部门（单位）：山东省菏泽第一中学

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
合 计								

注：2024 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

国有资本经营预算支出情况表

部门（单位）：山东省菏泽第一中学

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
合 计								

注：2024 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

基本支出预算情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

科目编码		部门预算支出 经济分类科目	科目编码		政府预算支出 经济分类科目	合计	财政拨款				财政专户 管理资金	单位资金	使用非财政 拨款结余	上年结转
							小计	一般公共 预算	政府性 基金预算	国有资本 经营预算				
类	款		类	款										
合计						19,363.20	19,363.20	19,363.20						
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	17,631.90	17,631.90	17,631.90						
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	5,011.98	5,011.98	5,011.98						
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	2,136.72	2,136.72	2,136.72						
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	3,123.73	3,123.73	3,123.73						
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	3,067.74	3,067.74	3,067.74						
301	08	机关事业单位基本养老 保险缴费	505	01	工资福利支出	1,734.54	1,734.54	1,734.54						
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	955.48	955.48	955.48						
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	126.64	126.64	126.64						
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	1,475.07	1,475.07	1,475.07						
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	1,160.52	1,160.52	1,160.52						
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	25.00	25.00	25.00						
302	02	印刷费	505	02	商品和服务支出	5.00	5.00	5.00						
302	03	咨询费	505	02	商品和服务支出	3.00	3.00	3.00						
302	05	水费	505	02	商品和服务支出	50.00	50.00	50.00						
302	06	电费	505	02	商品和服务支出	150.00	150.00	150.00						
302	07	邮电费	505	02	商品和服务支出	23.00	23.00	23.00						
302	08	取暖费	505	02	商品和服务支出	25.00	25.00	25.00						
302	09	物业管理费	505	02	商品和服务支出	120.00	120.00	120.00						
302	11	差旅费	505	02	商品和服务支出	30.00	30.00	30.00						
302	13	维修(护)费	505	02	商品和服务支出	180.00	180.00	180.00						
302	14	租赁费	505	02	商品和服务支出	50.00	50.00	50.00						
302	16	培训费	505	02	商品和服务支出	30.00	30.00	30.00						
302	17	公务接待费	505	02	商品和服务支出	2.00	2.00	2.00						
302	18	专用材料费	505	02	商品和服务支出	50.00	50.00	50.00						
302	25	专用燃料费	505	02	商品和服务支出	1.50	1.50	1.50						
302	26	劳务费	505	02	商品和服务支出	150.00	150.00	150.00						
302	27	委托业务费	505	02	商品和服务支出	1.00	1.00	1.00						

科目编码		部门预算支出 经济分类科目	科目编码		政府预算支出 经济分类科目	合计	财政拨款				财政专户 管理资金	单位资金	使用非财政 拨款结余	上年结转
							小计	一般公共 预算	政府性 基金预算	国有资本 经营预算				
类	款		类	款										
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	200.00	200.00	200.00						
302	31	公务用车运行维护费	505	02	商品和服务支出	6.00	6.00	6.00						
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	59.02	59.02	59.02						
303		对个人和家庭补助	509		对个人和家庭的补助	570.78	570.78	570.78						
303	01	离休费	509	05	离退休费	147.18	147.18	147.18						
303	02	退休费	509	05	离退休费	380.58	380.58	380.58						
303	03	退职（役）费	509	05	离退休费	2.95	2.95	2.95						
303	05	生活补助	509	01	社会福利和救助	34.19	34.19	34.19						
303	09	奖励金	509	01	社会福利和救助	5.88	5.88	5.88						

项目支出预算情况表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

项目名称	项目类型	合计	财政拨款			财政专户 管理资金	单位资金	使用非财政拨 款结余	上年结转
			小计	一般公共预算	政府性 基金预算				
合 计		3,800.10				2,600.00	1,200.10		
预算外收入项目	特定目标类	2,600.00				2,600.00			
往来、单位资金项目	特定目标类	1,200.10					1,200.10		

政府采购预算表

部门(单位): 山东省菏泽第一中学

单位: 万元

科目编码			科目名称	资 金 来 源							
类	款	项		合计	财政拨款			财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转
					小计	一般公共预算	政府性基金预算				
合 计			477.00	61.00	61.00			416.00			
205			教育支出	477.00	61.00	61.00			416.00		
	02		普通教育	477.00	61.00	61.00			416.00		
		04	高中教育	477.00	61.00	61.00			416.00		

第三部分

2024 年单位预算情况和 重要事项说明

一、预算收支增减变化情况说明

按照综合预算的原则，本单位所有收入和支出均纳入部门预算管理。

（一）收入预算：2024 年收入预算 23,163.30 万元，其中：一般公共预算收入 19,363.20 万元，财政专户管理资金收入 2,600.00 万元，其他收入 1,200.10 万元。

（二）支出预算：2024 年支出预算 23,163.30 万元，其中：基本支出 19,363.20 万元，项目支出 3,800.10 万元。

（三）增减变化情况：2024 年收支预算 23,163.30 万元，较上年预算增加 180.21 万元，其中：

1. 收入预算增加 180.21 万元，其中：一般公共预算收入增加 760.11 万元，政府性基金预算收入与上年持平，国有资本经营预算收入与上年持平，财政专户管理资金收入减少 1,780.00 万元，事业收入与上年持平，事业单位经营收入与上年持平，上级补助收入与上年持平，附属单位上缴收入与上年持平，其他收入增加 1,200.10 万元，使用非财政拨款结余与上年持平，上年结转与上年持平。

2. 支出预算增加 180.21 万元，其中：基本支出增加 760.11 万元，项目支出减少 579.90 万元，结转下年与上年持平。

3. 收支预算增加的主要原因，单位养老保险、医疗保险、失业保险等基数调整。

二、“三公”经费支出情况

2024 年通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共 8.00 万元，与上年基本持平。其中：

1. 因公出国（境）费 0.00 万元，与上年基本持平。

2. 公务用车购置及运行费 6.00 万元，包括公务用车购置费 0.00 万元，与上年基本持平；公务用车运行维护费 6.00 万元，与上年基本持平。

3. 公务接待费 2.00 万元，与上年基本持平。

三、机关运行经费情况

机关运行经费是指用于维持行政及参照公务员法管理单位机关运行的经费，山东省菏泽第一中学为事业单位，无机关运行经费。2024 年事业运行经费财政拨款预算为 1,160.52 万元。较 2023 年预算减少 3.01 万元，下降 0.26%。主要原因是：2024 年编制预算在职职工人数较 2023 年减少 3 人。

四、政府采购情况

2024 年政府采购预算 477.00 万元，其中：政府采购货物预算 315.00 万元，政府采购工程预算 50.00 万元，政府采购服务预算 112.00 万元。

五、国有资产占有使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 4 辆，其中机要通信用车 3 辆、应急保障用车 1 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆，其他按照规定配备的公务用车 0 辆。

单位价值 100 万元以上的设备 0 台（件、套）。

2024 年预算未安排购置单位价值 100 万元以上大型设备。

六、绩效目标情况说明

（一）预算绩效管理情况

山东省菏泽第一中学 2024 年项目支出全面实施绩效目标管理，涉及预算项目支出 2 个，预算资金 3,800.10 万元，其中财政拨款 0.00 万元。根据以前年度绩效评价结果，优化预算外收入等项目支出 2024 年预算安排，进一步改进管理、完善政策。

(二) 单位预算项目绩效目标表

2024年项目支出绩效目标指标表

项目编码	37170024780105010012F		项目名称	预算外收入项目
主管部门	菏泽市教育局			
绩效目标	2024年项目拟投入预算资金共计2600万元，主要用于学校安全保护服务费、水电费支出、物业管理服务支出等，年度内计划一是通过开展三校区校园安全保护工作，实现校园内无重大安全事故发生，确保校园安全运行。二是通过实施校园内保洁及校园公寓物业管理工作，解决校园内的卫生打扫及住宿学生的管理工作；三是通过每月按时缴纳三校区水费、电费，实现学校正常运转的效果；四是通过偿还2期融贷借款本金及利息，确保学校偿还债务及时率；通过购置办公、教学仪器等办公设备，实现教师教学质量提高的效果；五是通过开展校园内设施设备维修维护工作，预计将购置办公设备不低于72台，实现校园环境优化、学生食堂及学校教学工作正常运转的效果；通过对三校区全体教职工的超课时、值班、加班等量化，达到提高教职工工作积极性的目标。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准
成本指标	经济成本指标	项目总支出成本	≤2600万元	指标完成进度或比例*分值
		安全保护服务费	≤129万元	指标完成进度或比例*分值
		水电费成本	≤615万元	指标完成进度或比例*分值
		物业管理服务成本	≤226万元	指标完成进度或比例*分值
		设备购置成本	≤260万元	指标完成进度或比例*分值
		维修维护成本	≤380万元	指标完成进度或比例*分值
		劳务人员成本	≤750万元	指标完成进度或比例*分值
		偿还融贷贷款本息支出	≤240万元	指标完成进度或比例*分值
产出指标	数量指标	水费总量	≥11万方	指标完成进度或比例*分值
		电费总量	≥115.7万千瓦时	指标完成进度或比例*分值
		办公设备购置数量	≥72台	指标完成进度或比例*分值
	质量指标	项目完成达标率	≥95%	指标完成进度或比例*分值
	时效指标	项目完成期限	2024年12月	指标完成进度或比例*分值
效益指标	社会效益指标	教育教学活动正常开展率	≥98%	指标完成进度或比例*分值
		高考本科分数线上线人数	≥3100人	指标完成进度或比例*分值
	可持续发展影响指标	财务管理机制健全性	健全	根据指标完成效果，分别对应区间赋值
满意度指标	服务对象满意度指标	师生及家长满意度	≥95%	满意度比例分值，若满意度低于80%，该指标不得分

2024年项目支出绩效目标指标表

项目编码	37170024780105010019L		项目名称	往来、单位资金项目
主管部门	菏泽市教育局			
绩效目标	2024年项目拟投入预算资金共计1200.1万元，主要用于购买学生教材支出，年度内预计完成购买教材不少于11000人，教师数量不少于11000人，教师数量不低于900个，教材印刷质量合格率不低于95%，以此达到确保教学教学活动正常开展，提高学生综合素质的目的。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准
成本指标	经济成本指标	往来资金总支出成本	≤1200.1万元	指标完成进度或比例*分值
		学生购买教材的单位成本	≤0.1091万元/个	指标完成进度或比例*分值
产出指标	数量指标	购买教材数量	≥11000份	指标完成进度或比例*分值
		学生数量	≥11000人	指标完成进度或比例*分值
		教师数量	≥900个	指标完成进度或比例*分值
	质量指标	教材印刷质量合格率	≥95%	指标完成进度或比例*分值
		资金支出合格率	=100%	指标完成进度或比例*分值
	时效指标	教材发放频次	≥1次/学期	指标完成进度或比例*分值
效益指标	社会效益指标	教育教学活动正常开展率	≥95%	指标完成进度或比例*分值
		提高学生综合素质	逐步提高	根据指标完成效果，分别对应区间赋值
	可持续发展影响指标	财务管理机制健全性	健全	根据指标完成效果，分别对应区间赋值
满意度指标	服务对象满意度指标	师生及家长满意度	≥95%	满意度比例*分值，若满意度低于80%，该指标不得分

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由市级财政拨款形成的部门收入，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入和国有资本经营预算拨款收入。

二、财政专户管理资金：指缴入财政专户、实行专项管理的高中以上学费、住宿费、高校委托培养费、函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入，不含纳入财政专户管理的教育收费。

四、事业单位经营收入：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、其他收入：指除“财政拨款收入”“财政专户管理资金”“事业收入”“事业单位经营收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。主要包括利息存款收入、事业单位固定资产出租收入等。

六、上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

七、附属单位上缴收入：指本部门所属纳入部门预算编报范围的单位按有关规定上缴的收入。

八、使用非财政拨款结余：指本单位在预计用当年的“财政拨款收入”“财政专户管理资金收入”“事业收入”“事业单位经营收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“其

他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累结余弥补本年度收支缺口的资金。

九、上年结转：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

十、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日常公用支出。

十一、项目支出：指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

十二、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

十三、事业单位经营支出：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。

十四、对下级单位补助支出：指对下级单位补助发生的支出。

十五、结转下年：指以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

十六、“三公”经费：指市级部门单位安排的因公出国（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）的国际差旅费、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接待(含外宾接待)支出。

十七、机关运行经费:指为保障行政单位(包括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。