

2021 年度  
许昌市文学艺术界联合会部门决算

二〇二二年九月

# 目 录

## 第一部分 许昌市文学艺术界联合会概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2021 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明细表
- 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 2021 年度部门决算情况说明

- 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
- 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、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

九、机关运行经费支出情况说明

十、政府采购支出情况说明

十一、国有资产占用情况说明

十二、预算绩效情况说明

#### 第四部分 名词解释

# 第一部分

## 许昌市文学艺术界联合会概况

## 一、部门职责

许昌市文学艺术界联合会主要职责是：作为党和政府联系文艺界的桥梁和纽带，贯彻党的方针和政策，并向党和政府及时反映文艺界的情况；发挥文联的人才和专业优势，通过发展会员，组织文艺创作和评论、报刊出版、学术交流、理论研究、人才培养，开展国内外文化交流和各种文艺活动，繁荣、发展我市的社会主义文艺事业；协同有关部门搞好文学艺术重点项目的生产、实施；维护艺术家的正当权益；对许昌市作家协会、戏剧家协会、音乐舞蹈家协会、美术家协会、书法家协会、摄影家协会、曲艺家协会、民间文艺家协会及县（市）文联、企业（行业）文联等团体会员，履行联络、协调、服务和业务指导的职责；完成市委、市政府交办的其它工作。

## 二、机构设置

许昌市文学艺术界联合会内设机构 3 个，包括：编辑部、协会部、办公室。

从决算单位构成看，许昌市文学艺术界联合会部门决算包括：本级决算（1 个）、所属单位决算（1 个）。

本决算为汇总决算，纳入本部门 2021 年度部门决算编制范围的单位共 2 个，其中二级预算单位 1 个，具体是：

1. 许昌市文学艺术界联合会(本级)
2. 许昌市文学和书画院

## 第二部分 2021 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：许昌市文学艺术界联合会

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	386.66	一、一般公共服务支出	32	344.58
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	113.86

	9		九、卫生健康支出	40	10.37
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	



	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	386.66	<b>本年支出合计</b>	58	468.81
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	82.16	年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	468.81	<b>总计</b>	62	468.81

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

公开 02 表  
金额单位：万元

部门：许昌市文学艺术界联合会

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		386.66	386.66					
201	一般公共服务支出	271.89	271.89					
20129	群众团体事务	271.89	271.89					
2012901	行政运行	227.00	227.00					
2012902	一般行政管理事务	16.99	16.99					
2012906	工会事务	0.89	0.89					

2012950	事业运行	27.01	27.01					
208	社会保障和就业支出	105.68	105.68					
20805	行政事业单位养老支出	105.68	105.68					
2080501	行政单位离退休	95.90	95.90					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.78	9.78					
210	卫生健康支出	9.08	9.08					
21011	行政事业单位医疗	9.08	9.08					
2101101	行政单位医疗	4.56	4.56					
2101102	事业单位医疗	0.45	0.45					
2101103	公务员医疗补助	4.08	4.08					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 支出决算表

公开 03 表  
金额单位：万元

部门：许昌市文学艺术界联合会

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		468.81	410.36	58.45			
201	一般公共服务支出	344.58	286.13	58.45			
20129	群众团体事务	344.58	286.13	58.45			
2012901	行政运行	258.23	258.23				

2012902	一般行政管理事务	58.45		58.45			
2012906	工会事务	0.89	0.89				
2012950	事业运行	27.01	27.01				
208	社会保障和就业支出	113.86	113.86				
20805	行政事业单位养老支出	113.86	113.86				
2080501	行政单位离退休	102.58	102.58				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.28	11.28				
210	卫生健康支出	10.37	10.37				
21011	行政事业单位医疗	10.37	10.37				
2101101	行政单位医疗	5.11	5.11				
2101102	事业单位医疗	0.45	0.45				
2101103	公务员医疗补助	4.82	4.82				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
金额单位：万元

部门：许昌市文学艺术界联合会

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	国有资本经营预算 财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	386.66	一、一般公共服务支出	33	344.58	344.58		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				

	7	七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8	八、社会保障和就业支出	40	113.86	113.86		
	9	九、卫生健康支出	41	10.37	10.37		
	10	十、节能环保支出	42				
	11	十一、城乡社区支出	43				
	12	十二、农林水支出	44				
	13	十三、交通运输支出	45				
	14	十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15	十五、商业服务业等支出	47				
	16	十六、金融支出	48				
	17	十七、援助其他地区支出	49				
	18	十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19	十九、住房保障支出	51				

	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	386.66	<b>本年支出合计</b>	59	468.81	468.81		
年初财政拨款结转和结余	28	82.16	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	82.16		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	468.81	<b>总计</b>	64	468.81	468.81		



注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表  
金额单位：万元

部门：许昌市文学艺术界联合会

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
<b>合计</b>		<b>468.81</b>	<b>410.36</b>	<b>58.45</b>
201	一般公共服务支出	344.58	286.13	58.45
20129	群众团体事务	344.58	286.13	58.45
2012901	行政运行	258.23	258.23	
2012902	一般行政管理事务	58.45		58.45
2012906	工会事务	0.89	0.89	
2012950	事业运行	27.01	27.01	

208	社会保障和就业支出	113.86	113.86	
20805	行政事业单位养老支出	113.86	113.86	
2080501	行政单位离退休	102.58	102.58	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.28	11.28	
210	卫生健康支出	10.37	10.37	
21011	行政事业单位医疗	10.37	10.37	
2101101	行政单位医疗	5.11	5.11	
2101102	事业单位医疗	0.45	0.45	
2101103	公务员医疗补助	4.82	4.82	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

金额单位：万元

部门：许昌市文学艺术界联合会

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编 码	科目名称	决算数	科目编 码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	207.69	302	商品和服务支 出	99.97	307	债务利息及费用支 出	
30101	基本工资	90.67	30201	办公费	22.58	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	6.03	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	73.47	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	0.40	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老 保险缴费	13.51	30206	电费	1.75	31003	专用设备购置	

30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.95	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	6.50	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	4.86	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.36	30211	差旅费	1.54	31008	物资储备	
30113	住房公积金	12.07	30212	因公出国 (境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	0.31	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	0.22	30214	租赁费	36.80	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	102.70	30215	会议费	1.07	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	39.63	30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	63.07	30217	公务接待费	2.30	31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	

30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	17.96	39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费	0.89	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金		30229	福利费	2.39	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1.56	39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	8.35				
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	1.13				
人员经费合计		310.39	公用经费合计				99.97		

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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：许昌市文学艺术界联合会

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
6.30		4.00		4.00	2.30	3.86		1.56		1.56	2.30

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：许昌市文学艺术界联合会

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							

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

说明：我部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。



## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

## **一、收入支出决算总体情况说明**

2021年度收、支总计均为468.81万元。与上年度相比，收、支总计各增加7.36万元，增长1.60%。主要原因是人员晋级晋档和新增考录人员。

## **二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计386.66万元，其中：财政拨款收入386.66万元，占100%；上级补助收入0万元；事业收入0万元；经营收入0万元；附属单位上缴收入0万元；其他收入0万元。

## **三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计468.81万元，其中：基本支出410.36万元，占87.53%；项目支出58.45万元，占12.47%；上缴上级支出0万元；经营支出0万元；对附属单位补助支出0万元。

## **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2021年度财政拨款收、支总计均为468.81万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加13.22万元，增长2.90%。主要原因是人员晋级晋档和新增考录人员。

## **五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

### **（一）总体情况。**

2021年度一般公共预算财政拨款支出468.81万元，占支出合计的100%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加92.93万元，增长24.72%。主要原因是二级机构许昌市文学和书画院新增考录人员4人。

### **（二）结构情况。**

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 468.81 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 344.58 万元，占 73.50%；社会保障和就业（类）支出 113.86 万元，占 24.29%；卫生健康（类）支出 10.37 万元，占 2.21%。

### **（三）具体情况。**

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 339.38 万元，支出决算为 468.81 万元，完成年初预算的 138.14%。其中：

1. **一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）行政运行（项）。**年初预算为 224.78 万元，支出决算为 258.23 万元，完成年初预算的 114.88%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际情况支付相关经费，部分上年工作任务今年完成支付。

2. **一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）一般行政管理事务（项）。**年初预算为 0 万元，支出决算为 58.45 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因一是年中追加项目“三国文化研究基地经费”，二是拨付离休干部药费。

3. **一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）工会事务（项）。**年初预算为 0.89 万元，支出决算为 0.89 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数不存在差异。

4. **一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）事业运行（项）。**年初预算为 13.33 万元，支出决算为 27.01 万元，完成年初预算的 202.63%。决算数与年初预算数存在差异的原因是二级机构新增考录人员 4 人，申请追加人员经费。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为 78.91 万元，支出决算为 102.58 万元，完成年初预算的 130%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是离退休人员工资补贴调整。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 10.92 万元，支出决算为 11.28 万元，完成年初预算的 103.30%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是养老保险缴费基数调整。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 5.15 万元，支出决算为 5.11 万元，完成年初预算的 99.22%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是医疗保险缴费基数调整。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 0.50 万元，支出决算为 0.45 万元，完成年初预算的 90%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是医疗保险缴费基数调整。

9. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 4.90 万元，支出决算为 4.82 万元，完成年初预算的 98.37%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是缴费基数调整。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 410.36 万元。其中：人员经费 310.39 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、

奖金、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、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费；公用经费 99.97 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、公务接待费、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、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。

2021 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 6.30 万元，支出决算为 3.86 万元，完成预算的 61.30%。2021 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公务活动用车减少，公务接待活动增加。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2021 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 万元；公务用车购置及运行费支出决算 1.56 万元，完成预算的 39.04%，占 40.44%；公务接待费支出决算 2.30 万元，完成预算的 100%，占 59.56%；具体情况如下：

1. 因公出国（境）费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。决算数与预算数不存在差异。因公出国（境）团组数 0 个，因公出国（境）人次数 0 人。

2. **公务用车购置及运行费**预算为 4 万元，支出决算为 1.56 万元，完成预算的 39.04%。决算数与预算数存在差异的主要原因是公务活动用车减少。其中：

公务用车购置支出为 0 万元，购置车辆 0 台。

公务用车运行支出 1.56 万元。主要用于车辆保险、日常用油及维护保养。2021 年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为 1 辆。

3. **公务接待费**预算为 2.30 万元，支出决算为 2.30 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数存在差异的主要原因是 2021 年公务接待活动相对增加。其中：

外宾接待支出 0 万元。主要用于接待外宾费用支出。2021 年共接待国（境）外来访团组 0 个、来访外宾 0 人次。

其他国内公务接待支出 2.30 万元。主要用于接待上级考核、考察以及文艺志愿服务活动期间接待艺术家、志愿者支出。2021 年共接待国内来访团组 7 个、来宾 230 人次（不包括陪同人员）。

## 八、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，主要原因：我部门 2021 年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

## 九、机关运行经费支出情况说明

2021 年度机关运行经费年初预算为 88.49 万元，支出决算为 99.97 万元，完成年初预算的 112.97%。决算数与年初预算数

存在差异的主要原因是因为疫情因素，部分 2020 年业务活动放在 2021 年进行。

## **十、政府采购支出情况说明**

2021 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

## **十一、国有资产占用情况说明**

2021 年期末，我部门共有车辆 1 辆，其中：省级领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障车 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）。

## **十二、预算绩效情况说明**

### **（一）绩效管理工作开展情况。**

我部门按照《中共许昌市委 许昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（许发〔2021〕13 号）文件要求，对本部门整体支出和项目支出开展全过程预算绩效管理。我部门根据文件对相关人员进行培训和宣传，提高资金的使用效益，进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度，创新管理手段，用新思想、新方法，改进完善财务管理方法，用制度管项目，用制度管资金。2021 年绩效目标申报及时，绩效监控持续

有力，绩效自评指标清晰，通过绩效评价结果的应用，推动了我部门财务管理工作的专业化、标准化、规范化。

## **（二）部门整体和项目绩效自评结果。**

按照《许昌市财政局关于开展 2021 年度市级预算绩效自评工作的通知》（许财效）〔2022〕1 号）等文件精神，我部门对本部门整体绩效目标和项目支出绩效目标进行了自评。一是部门整体绩效自评情况 2021 年我部门整体自评得分 97 分，主要有 4 项指标未达到年初所设目标，①预算调整率，主要原因是：新增招录人员 4 人，和增加“三国文化研究基地”项目；②在职人员经费变动率，主要原因是：新增招录人员 4 人，追加人员经费。③人均公用经费变动率，主要原因是 2021 年接待活动增加，公务接待次数增加。④“三公经费”变动率，主要原因是 2021 年接待活动增加，公务接待次数增加。二是项目绩效自评情况。我部门共有 1 个项目批复了绩效目标。其中：

许昌市文学和书画院 1 个，项目名称：三国文化研究基地经费，批复总金额 17 万元，年度执行总金额 17 万元，执行率 100%。2021 年共举办 1 次高峰论坛，10 多次研讨会，并收集整理最新三国文化学术研究成果，汇编成册。

基于项目预期目标的实现程度，对 2021 年度项目支出绩效进行自评，绩效自评平均得分为 100 分。其中：1 个项目评价等级为“优”、0 个项目评价等级为“良”、0 个项目评价等级为“中”、0 个项目评价等级为“差”。

## **（三）重点绩效评价结果。**



2021 年度我部门没有开展重点绩效评价的项目。

## 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财政预算资金。

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”以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

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，指单位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。

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。