

2023年度东莞市残疾人托养中心部门决算

目 录

第一部分：东莞市残疾人托养中心概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：东莞市残疾人托养中心2023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、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支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：东莞市残疾人托养中心2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：东莞市残疾人托养中心概况

一、单位主要职责

东莞市残疾人托养中心主要职责是通过对残疾人的日常生活技能训练、社会劳动技能训练、体育娱乐康复训练和托养服务，以帮助残疾人提高自理能力和劳动技能，增强自立的信心，使其参与社会、回归社会。

二、单位机构设置

本单位内设办公室、财务部、精神康复部、弱智康复部、重度残疾康复部、护理保育部，公益一类事业单位，核定事业编制44名，设主任1名，副主任3名，经费按财政补助一类拨付。现有工作人员160名，其中在编人员40名，普通雇员107名，未入编随军家属5名，未过渡雇员8名。

三、部门决算单位构成

我单位没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：东莞市残疾人托养中心2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：东莞市残疾人托养中心

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3,380.26	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	3,290.82
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	89.44
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	3,380.26	本年支出合计	57	3,380.26
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	3,380.26	总计	60	3,380.26

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：东莞市残疾人托养中心

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		3,380.26	3,380.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	3,290.82	3,290.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	3,290.82	3,290.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	3,290.82	3,290.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	89.44	89.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	89.44	89.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	89.44	89.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：东莞市残疾人托养中心

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		3,380.26	2,536.38	843.88	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	3,290.82	2,446.94	843.88	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	3,290.82	2,446.94	843.88	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	3,290.82	2,446.94	843.88	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	89.44	89.44	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	89.44	89.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	89.44	89.44	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：东莞市残疾人托养中心

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	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	3,380.26	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	3,290.82	3,290.82	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	89.44	89.44	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	3,380.26	本年支出合计	59	3,380.26	3,380.26	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	3,380.26	总计	64	3,380.26	3,380.26	0.00	0.00

注：本表反映单位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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：东莞市残疾人托养中心

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	3,380.26	2,536.38	843.88
208	社会保障和就业支出	3,290.82	2,446.94	843.88
20811	残疾人事业	3,290.82	2,446.94	843.88
2081199	其他残疾人事业支出	3,290.82	2,446.94	843.88
221	住房保障支出	89.44	89.44	0.00
22102	住房改革支出	89.44	89.44	0.00
2210201	住房公积金	89.44	89.44	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：东莞市残疾人托养中心

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
301	工资福利支出	2,429.50	302	商品和服务支出	96.16
30101	基本工资	154.15	30201	办公费	10.02
30102	津贴补贴	608.65	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	87.44	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	259.31	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	87.16	30206	电费	9.70
30109	职业年金缴费	43.58	30207	邮电费	8.50
30110	职工基本医疗保险缴费	34.04	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	4.79	30211	差旅费	2.48
30113	住房公积金	101.50	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	5.11
30199	其他工资福利支出	1,048.89	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	9.54	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	8.95	30217	公务接待费	1.44
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	2.97
30307	医疗费补助	0.59	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	20.19
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	5.38
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	30.37
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	1.18
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	1.18
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	2,439.04		公用经费合计	97.34

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：东莞市残疾人托养中心

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：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：东莞市残疾人托养中心

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	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：东莞市残疾人托养中心

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维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)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 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9.00	0.00	7.20	0.00	7.20	1.80	6.82	0.00	5.38	0.00	5.38	1.44

注：本表反映单位本年度财政拨款“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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：东莞市残疾人托养中心2023年度 部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

东莞市残疾人托养中心2023年度总收入3,380.26万元，其中本年收入3,380.26万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入3,380.26万元，比上年决算数减少147.34万元，下降4.2%。主要变动情况：一是2023年人员比去年减少；二是专项预算“困难残疾人伙食补贴”比去年减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

东莞市残疾人托养中心2023年度总支出3,380.26万元，其中本年支出3,380.26万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,536.38万元，比上年决算数减少118.61万元，下降4.5%。主要变动情况：2023年人员比去年减少。

2. 项目支出843.88万元，比上年决算数减少28.73万元，下降3.3%。主要变动情况：2023年“困难残疾人伙食补贴”比去年减少。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023年度财政拨款收入说明

东莞市残疾人托养中心2023年度财政拨款收入合计3,380.26万元。其中：一般公共预算财政拨款收入3,380.26万元，比上年决算数减少147.34万元，下降4.2%；主要变动情况：一是2023年人员比去年减少；二是专项预算“困难残疾人伙食补贴”比去年减少；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2023年度财政拨款支出说明

东莞市残疾人托养中心2023年度财政拨款支出合计3,380.26万元。其中：一般公共预算财政拨款支出3,380.26万元，比年初预算数减少216.88万元，下降6%；主要变动情况：一是2023年人员比去年减少；二是专项预算“困难残疾人伙食补贴”比去年减少；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数减少52万元，下降100%；主要变动情况：因地块征地问题未解决，调减52万元；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加

0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

三、2023年度财政拨款“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

东莞市残疾人托养中心2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为6.82万元，完成全年预算9万元的75.8%，比上年决算数增加1.43万元，增长26.5%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为5.38万元，完成预算7.2万元的74.8%，比上年决算数减少0.01万元，下降0.2%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为5.38万元，完成预算7.2万元的74.8%，比上年决算数减少0.01万元，下降0.2%；公务接待费支出决算为1.44万元，完成预算1.8万元的79.9%，比上年决算数增加1.44万元，增长--（基数为0，不可比）。

2023年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：疫情结束，2023年恢复参观接待。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出5.38万

元，占78.9%；公务接待费支出1.44万元，占21.1%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2.公务用车购置及运行维护费支出5.38万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出5.38万元，公务用车保有量为2辆，主要用于接送残疾人、下乡回访。

3.公务接待费支出1.44万元，主要用于接待各地前来参观的参观团体，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待9次，接待人数共101人。主要包括接待阳江市残联、广西壮族自治区残联、澳门利民会、中山市残联、惠州市残联、粤东（揭阳）残疾人集中就业培训中心、湖南省残联、江西省残联、岭南师范学院到访参观。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本单位政府采购支出总额11.74万元，其中：政府采购货物支出5.73万元、政府采购工程支出5.61万元、政府采购服务支出0.4万元。授予中小企业合同金额11.74万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额11.74万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占

货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆2辆，其中，特种专业技术用车1辆、其他用车1辆，其他用车主要是接送残疾人、下乡回访。单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目3个，二级项目3个，共涉及资金438.52万元，占一般公共预算项目支出总额的51.96%；组织对2023年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%；组织对2023年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

共组织对0个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出0万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。

组织单位整体支出绩效自评（含下属单位0个），涉及一般公共预算支出0万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及3项目绩效自评，主要项目绩效评价情况如下：

单位整体支出绩效自评情况：根据2023年度市级财政资金绩效自评工作安排，我单位无需单独编报部门整体支出绩效自评，

相关绩效情况统一纳入主管部门整体支出绩效范围。

主要项目绩效评价情况如下：

一、精神病患者服药住院补助经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为54.18万元，执行数为54.18万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：根据年初设定的绩效目标，精神病患者服药住院补助经费项目绩效自评得分为100分。项目预算执行情况良好，实现大部分预期产出和效益目标，对托养中心精神病患者服药住院进行补助，有效地掌握残疾人病情动态发展，并进行精神药物的配药服务，对精神障碍患者来进行系统和持续的医疗服务，为社会的平安稳定带来积极的作用。

发现的问题是相关佐证材料不够充分。下一步改进的措施，注意对项目过程管理的跟踪和总结，收集并提供体现项目产出效益的佐证资料，不断提高预算绩效管理的工作质量。

二、特殊岗位补助项目绩效自评情况：项目全年预算数为332.34万元，执行数为306.86万元，完成预算的92.33%。项目绩效目标完成情况主要是：根据年初设定的绩效目标，特殊岗位补助项目绩效自评得分为98.64分。项目预算执行情况良好，实现部分预期产出和效益目标。资金用于服务残疾人一线聘员补助经费，通过发放特殊岗位补助，提高在职人员的工作积极性，以提高托养服务水平。项目实际完成112人聘员经费补助，完成大部分预期产出目标。

发现的问题是绩效目标不够全面覆盖。下一步改进的措施，

(1) 继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。(2) 继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效

自评等绩效管理组织工作。

三、基建工程前期工作专项—东莞市残疾人托养中心项目绩效自评情况：项目全年预算数为52万元，执行数为0万元，完成预算的0%。该项目因地块征地问题未解决，年中有进行预算调减52万元，调整率为100%。专项资金用于新市残疾人托养中心建设项目前期工作经费，包括可行性研究报告编制、节能评估文件编制、初步设计文件编制、环评文件编制、水土保持文件编制，推进新托养中心建设进程。

项目绩效目标完成情况主要是：为推进项目进展，我单位开展了前期调研、项目选址、用地咨询、地块盘活方式确定等大量工作，基建工程前期工作专项—东莞市残疾人托养中心项目绩效自评得分为70.75分。项目预算执行情况良好，实现部分预期产出和效益目标。

发现的问题是项目预算编制考虑不够充分。下一步改进的措施，提高编制预算的科学性，编制年度预算时，进行充分调查论证，考虑各种主客观因素，尽量符合实际需要，避免预算进行调整，切实提高财政资金使用效益。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括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。

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。

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。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括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；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。