

**新疆克拉玛依市乌尔禾区瑞翔幼儿园**  
**2022 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
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、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收入支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 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

## 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、《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》
- 九、《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》

## 第一部分 单位概况

### 一、主要职能

1、贯彻落实国家教育工作的方针、政策和法律法规,根据区、区教育部门制定教育计划和教育内容,并组织实施各项课程。

2、为了加强幼儿园的科学管理,提高保育和教育质量,依据《中华人民共和国教育法》制定本规程。

3、幼儿园是对3周岁以上学龄前幼儿实施保育和教育的机构,是基础教育的有机组成部分,是学校教育制度的基础阶段。

4、幼儿园的任务是:实行保育与教育相结合的原则,对幼儿实施体、智、美诸方面全面发展的教育,促进其身心和谐发展。幼儿园同时为家长参加工作、学习提供便利条件。

5、幼儿园适龄幼儿为3周岁至6周岁(或7周岁)。幼儿园一般为三年制。

6、尊重、爱护幼儿、严禁虐待、歧视、体罚和变相体罚、侮辱幼儿人格等损坏幼儿身心健康的行为。

7、接受各项上级教育部门的教育督导工作。

8、推广普通话和规范字及普通话师资培训工作。

9、每学组织年开展教师考核,提升教师综合素质。

10、承办区人民政府交办的其他事项。

### 二、机构设置及人员情况

新疆克拉玛依市乌尔禾区瑞翔幼儿园 2022 年度，实有  
人数 17 人，其中：在职人员 17 人，离休人员 0 人，退休人  
员 0 人。

从部门决算单位构成看，新疆克拉玛依市乌尔禾区瑞翔  
幼儿园部门决算包括：新疆克拉玛依市乌尔禾区瑞翔幼儿园  
决算。单位无下属预算单位，下设 4 个处室，分别是：园长  
办公室、书记办公室、财务室、医务室。

## 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

2022 年度收入总计 664.52 万元，其中：本年收入合计 664.52 万元，使用非财政拨款结余 0.00 万元，年初结转和结余 0.00 万元。收入总计与上年相比，增加 53.77 万元，增长 8.80%，主要原因是：本年在职人员工资调增，社保，住房公积金等相关人员经费增加。

本年支出总计 664.52 万元，其中：本年支出合计 664.52 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 0.00 万元。支出总计与上年相比，增加 53.77 万元，增长 8.80%，主要原因是：本年在职人员工资调增，社保，住房公积金等相关人员经费增加。

### 二、收入决算情况说明

2022 年度本年收入 664.52 万元，其中：财政拨款收入 664.52 万元，占 100.00%；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 0.00 万元，占 0.00%。

### 三、支出决算情况说明

2022 年度本年支出 664.52 万元，其中：基本支出 338.46 万元，占 50.93%；项目支出 326.06 万元，占 49.07%；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

2022 年度财政拨款收入总计 664.52 万元，其中：年初财政拨款结转和结余 0.00 万元，财政拨款本年收入 664.52 万元。财政拨款收入总计与上年相比，增加 53.77 万元，增长 8.80%，主要原因是：本年在职人员工资调增，社保，住房公积金等相关人员经费增加。

财政拨款支出总计 664.52 万元，其中：年末财政拨款结转和结余 0.00 万元，财政拨款本年支出 664.52 万元。财政拨款支出总计与上年相比，增加 53.77 万元，增长 8.80%，主要原因是：本年在职人员工资调增，社保，住房公积金等相关人员经费增加。

与年初预算数相比情况：财政拨款收入总计年初预算数 750.67 万元，决算数 664.52 万元，预决算差异率-11.48%，主要原因是：2022 年下半年受疫情影响，追减幼儿伙食费等。财政拨款支出总计年初预算数 750.67 万元，决算数 664.52 万元，预决算差异率-11.48%，主要原因是：2022 年下半年受疫情影响，追减幼儿伙食费等。

#### 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

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 664.52 万元，占本年支出合计的 100.00%，与上年相比，增加 53.77 万元，

增长 8.80%，主要原因是：本年在职人员工资调增，社保，住房公积金等相关人员经费增加。

## （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)646.64 万元,占 97.31%。
2. 社会保障和就业支出(类)17.88 万元,占 2.69%。

## （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)学前教育(项):支出决算数为 646.64 万元,比上年决算增加 54.06 万元,增长 9.12%,主要原因是:本年在职人员工资调增,相关人员经费增加。

2. 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):支出决算数为 17.88 万元,比上年决算减少 0.29 万元,下降 1.60%,主要原因是:2022 年 1 人职级变动,养老保险缴费减少。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 338.46 万元,其中:

人员经费 268.07 万元,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。

公用经费 70.39 万元,包括:办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修(护)费、工会经费、福利费、

公务用车运行维护费。

## 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022年度财政拨款“三公”经费支出决算0.30万元，比上年减少0.36万元，下降54.55%，主要原因是：严格执行中央八项规定，厉行节约，压减经费。其中：因公出国（境）费支出0.00万元，占0.00%，比上年增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是：我单位无因公出国（境）费；公务用车购置及运行维护费支出0.30万元，占100.00%，比上年减少0.36万元，下降54.55%，主要原因是：严格执行中央八项规定，厉行节约，减少公务用车使用频次，燃油费减少；公务接待费支出0.00万元，占0.00%，比上年增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是：我单位无公务接待费。具体情况如下：

因公出国（境）费支出0.00万元，开支内容包括我单位无因公出国（境）费。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0.30万元，其中：公务用车购置费0.00万元，公务用车运行维护费0.30万元。公务用车运行维护费开支内容包括车辆加油费、维修费、保险费。公务用车购置数0辆，公务用车保有量1辆。

公务接待费0.00万元，开支内容包括我单位无公务接待费。单位全年安排的国内公务接待0批次，0人次。

与全年预算数相比情况：“三公”经费支出全年预算数9.30万元，决算数0.30万元，预决算差异率-96.77%，主要原因是：严格执行中央八项规定，厉行节约，压减经费。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：我单位无因公出国（境）费；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：我单位无公务用车购置费；公务用车运行费全年预算数8.80万元，决算数0.30万元，预决算差异率-96.59%，主要原因是：严格执行中央八项规定，厉行节约，压减经费；公务接待费全年预算数0.50万元，决算数0.00万元，预决算差异率-100.00%，主要原因是：2022年受疫情影响，未发生公务接待费支出。

#### **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

我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。

#### **九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明**

我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。

#### **十、其他重要事项的情况说明**

### （一）机关运行经费支出情况

2022 年度新疆克拉玛依市乌尔禾区瑞翔幼儿园（事业单位）公用经费 70.39 万元，比上年减少 170.09 万元，下降 70.73%，主要原因是：本年减少劳务费。

### （二）政府采购情况

2022 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

截止 2022 年 12 月 31 日，固定资产原值 2,193.53 万元，房屋 6,393.79 平方米，价值 1,941.11 万元。车辆 0 辆，价值 0.00 万元，其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车主要是：我单位无其他用车；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，我单位 2022 年度开展预算绩

绩效评价项目 6 个，全年预算数 326.06 万元，全年执行数 326.06 万元。预算绩效管理取得的成效：一是制定和完善了项目支出的标准，严格按项目和进度执行预算，预算的约束力和严肃性显著增强；二是在落实预算执行分析的同时，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正了预算执行偏差，切实提高了预算收支管理水平。发现的问题及原因：预算绩效管理有待提升。预算绩效管理水平不够，目标约束力不够强，绩效理念树立尚不牢固，年初项目绩效目标设置存在问题，产出指标中成本指标、时效指标设置不够合理，项目相关受益群体的满意度指标存不明确设置；项目自评报告中资金安排落实金额书写错误，自评表中指标完成值书写不规范，报告质量有待提高。下一步改进措施：一是多进行有关绩效管理方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。二是专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理业务水平，扎实做好绩效管理工作。三是进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理方法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招标投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。四是进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与

整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。五是进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。具体项目自评情况附项目支出绩效自评表。

**项目支出绩效自评表**  
(2022 年度)

项目名称		2022 年中小学和幼儿园自聘教师补助资金						
主管部门		乌尔禾区教育和科学技术局		实施单位		乌尔禾区瑞翔幼儿园		
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	39.00	39.00	39.00	10	100.00%	10.00 分
		其中：当年财政拨款	39.00	39.00	39.00	—	—	—
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	保障自聘教师补助				保障自聘教师补助			
	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	自聘教师数量	<=9 人	9 人	15	15	
		质量指标	补助发放和规律	=100%	100%	15	15	
		时效指标	保障自聘教师补助时间	<=12 个月	12 个月	10	10	
		成本指标	成本控制率	<=39 万元	39 万元	10	10	
	效益指标	社会效益指标	保障教师补助	基本保障	基本保障	15	15	
		可持续影响指标	有效促进自聘教师积极性	有效	有效	15	15	
	满意度指标	满意度指标	教师满意度	>=95%	95%	10	10	
总分						100	100.00 分	

**项目支出绩效自评表**  
(2022 年度)

项目名称		党建经费										
主管部门		乌尔禾区教育和科学技术局		实施单位		乌尔禾区瑞翔幼儿园						
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		3.28		3.28		3.28		10	100.00%	10.00 分
		其中：当年财政拨款		3.28		3.28		3.28		—	—	—
		上年结转资金		0.00		0.00		0.00		—	—	—
		其他资金		0.00		0.00		0.00		—	—	—
年度总体目标		预期目标				实际完成情况						
		主要用于打造党、团建文化墙，营造良好的文化宣传气氛，进一步发挥党建文化建设的导向、激励和凝聚作用；制作党团活动展板，宣传党政国家政策、方针，更好、更快的传播大众；开展各项党团活动，如慰问帮扶对象活动、开展各类党建主题活动、党性知识问答、抢答活动、诗朗诵等活动，全面推进基层党组织建设；购买习近平新时代中国特色社会主义思想、做合格党员、党建类杂志等提高党性类书籍。党建经费使用保障党团活动的各项开展，推进基础党建工作的建设，增强党建工作的直观性、教育性和指导性。				主要用于打造党、团建文化墙，营造良好的文化宣传气氛，进一步发挥党建文化建设的导向、激励和凝聚作用；制作党团活动展板，宣传党政国家政策、方针，更好、更快的传播大众；开展各项党团活动，如慰问帮扶对象活动、开展各类党建主题活动、党性知识问答、抢答活动、诗朗诵等活动，全面推进基层党组织建设；购买习近平新时代中国特色社会主义思想、做合格党员、党建类杂志等提高党性类书籍。						
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		数量指标		开展党员活动次数	≥8 次	8 次	10	10				
				制作党建宣传品种类	≥2 类	2 类	10	10				
		质量指标		党员活动参与率	≥95%	95%	10	10				
				宣传制品质量合格率	≥95%	95%	10	10				
		时效指标		党建工作室使用年限	≥10 年	10 年	5	5				

		成本指标	党团活动室构建经费	≥3 万元	3 万元	5	5	
效益指标		社会效益指标	有效加强基层党组织建设	有效	有效	15	15	
		可持续影响指标	有效增强基层党组织战斗堡垒作用	有效增强	有效增强	15	15	
满意度指标		满意度指标	党员满意度	≥90%	90%	10	10	
总分						100	100.00分	

**项目支出绩效自评表**  
(2022 年度)

项目名称		培训费						
主管部门		乌尔禾区教育和科学技术局	实施单位	乌尔禾区瑞翔幼儿园				
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	2.28	2.28	2.28	10	100.00%	10.00 分
		其中：当年财政拨款	2.28	2.28	2.28	—	—	—
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据教育系统统一要求，教师必须每年进行培训，且培训次数只增不减的工作要求, 2021 年计划参加国家、自治区及我市要求的教育系统培训；与合作办学八一中学教师结对学习，并前往八一幼儿园进行教师、保育老师及保健医的各项学习培训，以提高教师教学水平和业务能力，确保提升我园综合能力。			根据教育系统统一要求，教师必须每年进行培训，且培训次数只增不减的工作要求, 2021 年计划参加国家、自治区及我市要求的教育系统培训；以提高教师教学水平和业务能力，确保提升我园综合能力。				
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	数量指标	培训教师数量	≥3 人	3 人	10	10		
		全年参加教师培训次数	≥3 次	3 次	10	10		
		全年教师培训项目数量	≥2 项	2 项	10	10		
	质量指标	培训出勤率	≥95%	95%	5	5		
		教师培训结业率	≥95%	95%	5	5		
	时效指标	教师培训 工作按时完成及时率	≥95%	95%	5	5		
	成本指标	培训人均支出标准	≤260 元/人天	260 元/人天	5	5		

	效益指标	社会效益指标	提高教师教学能力	提高	提高	15	15	
		可持续影响指标	有效提高幼儿园综合能力	有效提高	有效提高	15	15	
	满意度指标	满意度指标	教师满意度	≥95%	95%	10	10	
总分						100	100.00分	

**项目支出绩效自评表**  
(2022 年度)

项目名称		学前教育保障经费						
主管部门		乌尔禾区教育和科学技术局	实施单位	乌尔禾区瑞翔幼儿园				
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	54.02	54.02	54.02	10	100.00%	10.00 分
		其中：当年财政拨款	54.02	54.02	54.02	—	—	—
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		按照学前教育工作要求，学前教育保障经费主要用于开展幼儿活动，购买教学图书，为幼儿提供营养三餐；购买火灾公众险、公众责任险、校园平安责任保险，提高幼儿园安全措施，确保师生的人身安全；全体教职工做健康体检，确保教师持健康证上岗，定期进行消防设施维护，保障幼儿园全体教职工及幼儿的安全，保障幼儿园全年的各项活动的支出，确保幼儿教育能有序、有质量的开展。			按照学前教育工作要求，学前教育保障经费主要用于开展幼儿活动，购买教学图书，为幼儿提供营养三餐；购买火灾公众险、公众责任险、校园平安责任保险，提高幼儿园安全措施，确保师生的人身安全；全体教职工做健康体检，确保教师持健康证上岗，定期进行消防设施维护，保障幼儿园全体教职工及幼儿的安全，保障幼儿园全年的各项活动的支出。			
	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	享受学前教育资助的幼儿园数量	=1 所	1 所	10	10	
			享受学前教育资助的幼儿人数	=266 人	266 人	5	5	
			普惠性学前教育资源覆盖率	=100%	100%	5	5	
		质量指标	幼儿活动参与率	>=80%	80%	5	5	
			学生保险购买程序合规性	=100%	100%	5	5	

			教学设施设备维护合格率	=100%	100%	5	5	
		时效指标	幼儿图书使用年限	>=3 年	3 年	5	5	
		成本指标	教师用经费	<=40 万元	40 万元	5	5	
			幼儿用经费	<=14.02 万元	14.02 万元	5	5	
	效益指标	社会效益指标	提高幼儿学习积极性	提高	提高	10	10	
			提高教师专业能力	提高	提高	10	10	
		可持续影响指标	有效提高学前教育水平	有效提高	有效提高	10	10	
	满意度指标	满意度指标	教师满意度 (%)	>=95%	95%	5	5	
			学生满意度	>=95%	95%	5	5	
总分						100	100.00分	

**项目支出绩效自评表**  
(2022 年度)

项目名称		支持学前教育发展资金						
主管部门		乌尔禾区教育和科学技术局		实施单位	乌尔禾区瑞翔幼儿园			
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	25.00	25.00	25.00	10	100.00%	10.00 分
		其中：当年财政拨款	25.00	25.00	25.00	—	—	—
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	用于校舍维修及提高校舍硬件设施				用于校舍维修及提高校舍硬件设施			
	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	公立幼儿园覆盖率	=100%	100%	10	10	
			校舍维修数量	=1 栋	1 栋	10	10	
		质量指标	校舍维修质量合格率	>=95%	95%	10	10	
		时效指标	维修时间	<=2 个月	2 个月	10	10	
		成本指标	成本节约率 (%)	<=25 万元	25 万元	10	10	
	效益指标	社会效益指标	提高校园硬件设施	提高	提高	30	30	
	满意度指标	满意度指标	幼儿满意度	>=95%	95%	10	10	
总分						100	100.00 分	

**项目支出绩效自评表**  
(2022 年度)

项目名称		聘用人员经费						
主管部门		乌尔禾区教育和科学技术局	实施单位	乌尔禾区瑞翔幼儿园				
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	202.48	202.48	202.48	10	100.00%	10.00 分
		其中：当年财政拨款	202.48	202.48	202.48	—	—	—
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	用于保障幼儿园的雇员制教师及保育员食堂炊事员等聘用人员工资社保及各项福利待遇			用于保障幼儿园的雇员制教师及保育员食堂炊事员等聘用人员工资社保及各项福利待遇				
	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	雇员制教师人数	=9 人	9 人	10	10	
			聘用教师人数	=16 人	16 人	10	10	
			发放工资待遇月份	=12 月	12 月	10	10	
		质量指标	发放工资待遇合规率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	发放工资及时率	=90%	90%	5	5	
		成本指标	平均每月发放数	<=57.20 万元	57.2 万元	5	5	
	效益指标	社会效益指标	保障聘用人员工资待遇	基本保证	基本保证	15	15	
		可持续影响指标	保障聘用教师工资年限	=1 年	1 年	15	15	
	满意度指标	满意度指标	教师满意度	>=95%	95%	10	10	
	总分						100	100.00 分

### 第三部分 专业名词解释

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

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其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：指事业单位附属的独立核算单位按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”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

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。

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。

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发生的支出。

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。

“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；公务用车购置费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。

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、《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》
- 九、《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》