# 青海省老年大学

# 2024 年部门预算

# 目　录

**第一部分　单位概况**

一、主要职能

二、机构设置

三、部门预算单位构成

**第二部分　单位预算表**

一、收支总表

二、收入总表

三、支出总表

四、财政拨款收支总表

五、一般公共预算支出表

六、一般公共预算基本支出表

七、一般公共预算“三公”经费支出表

八、政府性基金预算支出表

九、国有资本经营预算支出表

**第三部分　单位预算情况说明**

**第四部分　名词解释**

# 第一部分　单位概况

## 一、主要职能

主要承担全省老年人示范性教育教学、师资队伍建设、学员管理和服务、老年人教育教学科研。

## 二、机构设置

根据部门“三定方案”，青海省老年大学机关内设机构3个，具体为：办公室、教务处、劳资与财务处。

## 三、部门预算单位构成

纳入青海省老年大学2024年部门预算编制范围的预算单位共计1个，包括：

| 序号 | 单位名称 |
| --- | --- |
| 1 | 青海省老年大学 |

# 第二部分　单位预算表

部门公开表 1

## 收支总表

单位：万元

| 收　入 | | 支　出 | |
|---|---|---|---|
| 项目 | 预算数 | 项目 | 预算数 |
| 一、一般公共预算拨款收入 | 316.95 | 一、一般公共服务支出 | |
| 二、政府性基金预算拨款收入 | 2,436.50 | 二、外交支出 | |
| 三、国有资本经营预算拨款收入 | | 三、国防支出 | |
| 四、财政专户管理资金收入 | | 四、公共安全支出 | |
| 五、事业收入 | | 五、教育支出 | |
| 六、上级补助收入 | | 六、科学技术支出 | |
| 七、附属单位上缴收入 | | 七、文化旅游体育与传媒支出 | |
| 八、事业单位经营收入 | | 八、社会保障和就业支出 | 293.19 |
| 九、其他收入 | | 九、社会保险基金支出 | |
| | | 十、卫生健康支出 | 15.97 |
| | | 十一、节能环保支出 | |
| | | 十二、城乡社区支出 | |
| | | 十三、农林水支出 | |
| | | 十四、交通运输支出 | |
| | | 十五、资源勘探工业信息等支出 | |
| | | 十六、商业服务业等支出 | |
| | | 十七、金融支出 | |
| | | 十八、援助其他地区支出 | |
| | | 十九、自然资源海洋气象等支出 | |

| 收　入 | | 支　出 | |
|---|---|---|---|
| 项目 | 预算数 | 项目 | 预算数 |
| | | 二十、住房保障支出 | 7.80 |
| | | 二十一、粮油物资储备支出 | |
| | | 二十二、国有资本经营预算支出 | |
| | | 二十三、灾害防治及应急管理支出 | |
| | | 二十四、预备费 | |
| | | 二十五、其他支出 | 4,920.12 |
| | | 二十六、转移性支出 | |
| | | 二十七、债务还本支出 | |
| | | 二十八、债务付息支出 | |
| | | 二十九、债务发行费用支出 | |
| | | 三十、抗疫特别国债安排的支出 | |
| 本年收入合计 | 2,753.45 | 本年支出合计 | 5,237.08 |
| 上年结转 | 2,483.62 | 结转下年 | |
| 收入总计 | 5,237.08 | 支出总计 | 5,237.08 |

部门公开表 2

# 收入总表

单位：万元

| 预算单位 | 合计 | 上年结转 | 一般公共预算拨款收入 | 政府性基金预算拨款收入 | 国有资本经营预算拨款收入 | 财政专户管理资金收入 | 事业收入 | 上级补助收入 | 附属单位上缴收入 | 事业单位经营收入 | 其他收入 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 青海省老年大学 | 5,237.08 | 2,483.62 | 316.95 | 2,436.50 | | | | | | | |
| 合计 | 5,237.08 | 2,483.62 | 316.95 | 2,436.50 | | | | | | | |

部门公开表 3

# 支出总表

单位：万元

| 科目编码 | 科目名称 | 合计 | 基本支出 | 项目支出 | 事业单位经营支出 | 上缴上级支出 | 对附属单位补助支出 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 合计 | 5,237.08 | 128.95 | 5,108.12 | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 293.19 | 105.19 | 188.00 | | | |
| 20802 | 民政管理事务 | 263.35 | 75.35 | 188.00 | | | |
| 2080299 | 其他民政管理事务支出 | 263.35 | 75.35 | 188.00 | | | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 29.84 | 29.84 | | | | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 8.46 | 8.46 | | | | |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 4.23 | 4.23 | | | | |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 17.15 | 17.15 | | | | |
| 210 | 卫生健康支出 | 15.97 | 15.97 | | | | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 15.97 | 15.97 | | | | |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 7.57 | 7.57 | | | | |
| 2101103 | 公务员医疗补助 | 8.41 | 8.41 | | | | |
| 221 | 住房保障支出 | 7.80 | 7.80 | | | | |
| 22102 | 住房改革支出 | 7.80 | 7.80 | | | | |
| 2210201 | 住房公积金 | 7.80 | 7.80 | | | | |
| 229 | 其他支出 | 4,920.12 | | 4,920.12 | | | |
| 22960 | 彩票公益金安排的支出 | 4,920.12 | | 4,920.12 | | | |
| 2296002 | 用于社会福利的彩票公益金支出 | 4,920.12 | | 4,920.12 | | | |

部门公开表 4

# 财政拨款收支总表

单位：万元

| 收　　入 | | 支　　出 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项　　目 | 预算数 | 项　目 | 合计 | 一般公共预算 | 政府性基金预算 | 国有资本经营预算 |
| 一、本年收入 | 2,753.45 | 一、本年支出 | 5,237.08 | 316.95 | 4,920.12 | |
| 一般公共预算拨款 | 316.95 | （一）一般公共服务支出 | | | | |
| 政府性基金预算拨款 | 2,436.50 | （二）外交支出 | | | | |
| 国有资本经营预算拨款 | | （三）国防支出 | | | | |
| | | （四）公共安全支出 | | | | |
| | | （五）教育支出 | | | | |
| | | （六）科学技术支出 | | | | |
| | | （七）文化旅游体育与传媒支出 | | | | |
| | | （八）社会保障和就业支出 | 293.19 | 293.19 | | |
| | | （九）社会保险基金支出 | | | | |
| | | （十）卫生健康支出 | 15.97 | 15.97 | | |
| | | （十一）节能环保支出 | | | | |
| | | （十二）城乡社区支出 | | | | |
| | | （十三）农林水支出 | | | | |
| | | （十四）交通运输支出 | | | | |
| | | （十五）资源勘探工业信息等支出 | | | | |
| | | （十六）商业服务业等支出 | | | | |
| | | （十七）金融支出 | | | | |

| 收　　入 | | 支　　出 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项　　目 | 预算数 | 项　目 | 合计 | 一般公共预算 | 政府性基金预算 | 国有资本经营预算 |
| | | （十八）援助其他地区支出 | | | | |
| | | （十九）自然资源海洋气象等支出 | | | | |
| | | （二十）住房保障支出 | 7.80 | 7.80 | | |
| | | （二十一）粮油物资储备支出 | | | | |
| | | （二十二）国有资本经营预算支出 | | | | |
| | | （二十三）灾害防治及应急管理支出 | | | | |
| | | （二十四）预备费 | | | | |
| | | （二十五）其他支出 | 4,920.12 | | 4,920.12 | |
| | | （二十六）转移性支出 | | | | |
| | | （二十七）债务还本支出 | | | | |
| | | （二十八）债务付息支出 | | | | |
| | | （二十九）债务发行费用支出 | | | | |
| | | （三十）抗疫特别国债还本支出 | | | | |
| 二、上年结转 | 2,483.62 | 二、结转下年 | | | | |
| （一）一般公共预算拨款 | | | | | | |
| （二）政府性基金预算拨款 | 2,483.62 | | | | | |
| 收入总计 | 5,237.08 | 支出总计 | 5,237.08 | 316.95 | 4,920.12 | |

部门公开表 5

# 一般公共预算支出表

单位：万元

| 支出经济分类科目 | | 2024 年预算数 | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目编码 | 科目名称 | 合计 | 基本支出 | 项目支出 |
| | 合计 | 316.95 | 128.95 | 188.00 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 293.19 | 105.19 | 188.00 |
| 20802 | 民政管理事务 | 263.35 | 75.35 | 188.00 |
| 2080299 | 其他民政管理事务支出 | 263.35 | 75.35 | 188.00 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 29.84 | 29.84 | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 8.46 | 8.46 | |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 4.23 | 4.23 | |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 17.15 | 17.15 | |
| 210 | 卫生健康支出 | 15.97 | 15.97 | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 15.97 | 15.97 | |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 7.57 | 7.57 | |
| 2101103 | 公务员医疗补助 | 8.41 | 8.41 | |
| 221 | 住房保障支出 | 7.80 | 7.80 | |
| 22102 | 住房改革支出 | 7.80 | 7.80 | |
| 2210201 | 住房公积金 | 7.80 | 7.80 | |

部门公开表 6

# 一般公共预算基本支出表

单位：万元

| 支出经济分类科目 | | 2024 年预算数 | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目编码 | 科目名称 | 合计 | 人员经费 | 公用经费 |
| | 合计 | 128.95 | 121.08 | 7.87 |
| 301 | 工资福利支出 | 99.85 | 99.85 | |
| 30101 | 基本工资 | 19.81 | 19.81 | |
| 30102 | 津贴补贴 | 18.45 | 18.45 | |
| 30107 | 绩效工资 | 28.93 | 28.93 | |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 8.46 | 8.46 | |
| 30109 | 职业年金缴费 | 4.23 | 4.23 | |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 7.57 | 7.57 | |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | 4.32 | 4.32 | |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 0.29 | 0.29 | |
| 30113 | 住房公积金 | 7.80 | 7.80 | |
| 30199 | 其他工资福利支出 | | | |
| 302 | 商品和服务支出 | 7.87 | | 7.87 |
| 30201 | 办公费 | 1.31 | | 1.31 |
| 30205 | 水费 | 0.07 | | 0.07 |
| 30206 | 电费 | 0.27 | | 0.27 |
| 30208 | 取暖费 | 0.34 | | 0.34 |
| 30209 | 物业管理费 | 0.70 | | 0.70 |
| 30211 | 差旅费 | 1.00 | | 1.00 |

| 支出经济分类科目 | | 2024 年预算数 | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目编码 | 科目名称 | 合计 | 人员经费 | 公用经费 |
| 30217 | 公务接待费 | 0.04 | | 0.04 |
| 30228 | 工会经费 | 0.97 | | 0.97 |
| 30229 | 福利费 | 0.02 | | 0.02 |
| 30231 | 公务用车运行维护费 | 1.87 | | 1.87 |
| 30299 | 其他商品和服务支出 | 1.28 | | 1.28 |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 21.23 | 21.23 | |
| 30302 | 退休费 | 17.15 | 17.15 | |
| 30307 | 医疗费补助 | 4.08 | 4.08 | |

部门公开表 7

# 一般公共预算“三公”经费支出表

单位：万元

| 上年预算数 | | | | | | 2024 年预算数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 因公出国（境）费用 | 公务用车购置及运行费 | | | 公务接待费 | 合计 | 因公出国（境）费用 | 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 | |
| 2.14 | 0.00 | 2.08 | 0.00 | 2.08 | 0.06 | 1.91 | | 1.87 | | 1.87 | 0.04 |
| | | | | | | | | | | | |

# 政府性基金预算支出表

单位：万元

| 支出功能分类科目 | | 2024 年预算数 | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目编码 | 科目名称 | 合计 | 基本支出 | 项目支出 |
| | 合计 | 2,436.50 | | 2,436.50 |
| 229 | 其他支出 | 2,436.50 | | 2,436.50 |
| 22960 | 彩票公益金安排的支出 | 2,436.50 | | 2,436.50 |
| 2296002 | 用于社会福利的彩票公益金支出 | 2,436.50 | | 2,436.50 |

部门公开表 9

# 国有资本经营预算支出情况表

单位：万元

| 支出功能分类科目 | | 2024 年预算数 | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目编码 | 科目名称 | 合计 | 基本支出 | 项目支出 |
| | 合计 | | | |
| | | | | |

本单位 2024 年没有国有资本经营预算支出，故本表无数据。

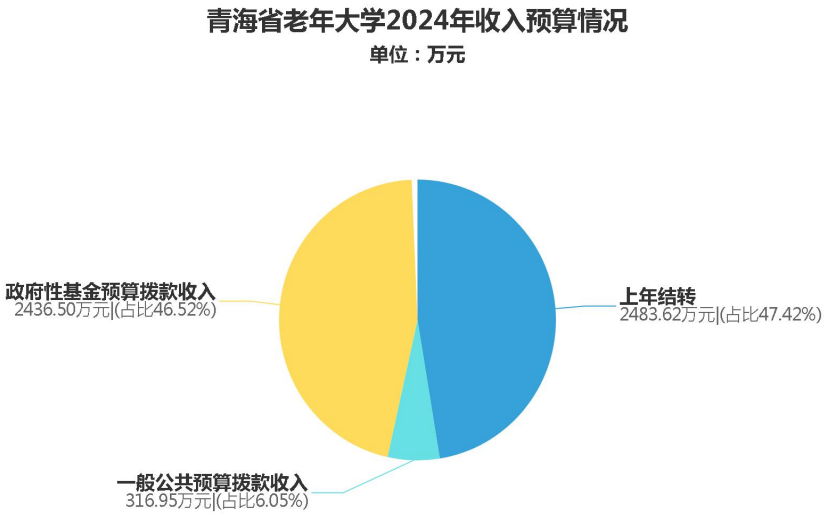
# 第三部分　单位预算情况说明

## 一、单位收支预算情况总体说明

按照综合预算的原则，青海省老年大学所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入316.95万元，政府性基金预算拨款收入2436.50万元，上年结转结余2483.62万元。支出包括：社会保障和就业支出293.19万元，卫生健康支出15.97万元，住房保障支出7.80万元，其他支出4920.12万元。青海省老年大学2024年收支总预算5237.08万元。

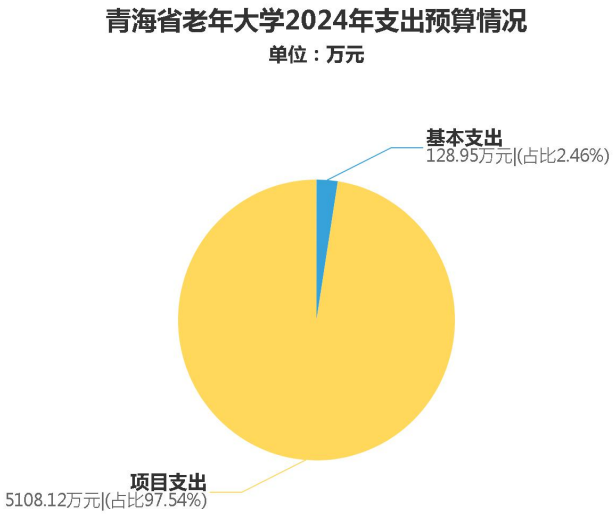
## 二、单位收入预算情况说明

青海省老年大学2024年收入预算5237.08万元，其中：上年结转结余2483.62万元，占47.42%，一般公共预算拨款收入316.95万元，占6.05%，政府性基金预算拨款收入2436.50万元，占46.52%。



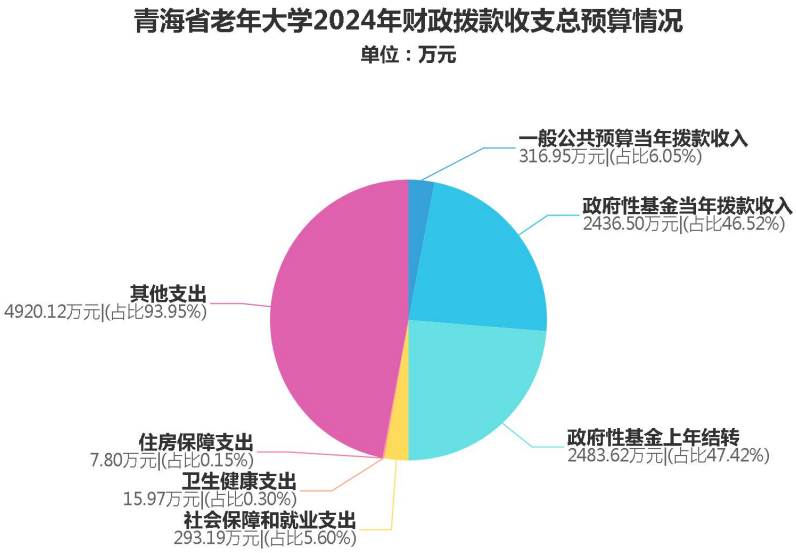

## 三、单位支出预算情况说明

青海省老年大学2024年支出预算 5237.08 万元，其中：基本支出 128.95 万元，占 2.46%；项目支出 5108.12 万元，占 97.54%。




## 四、财政拨款收支预算情况的总体说明

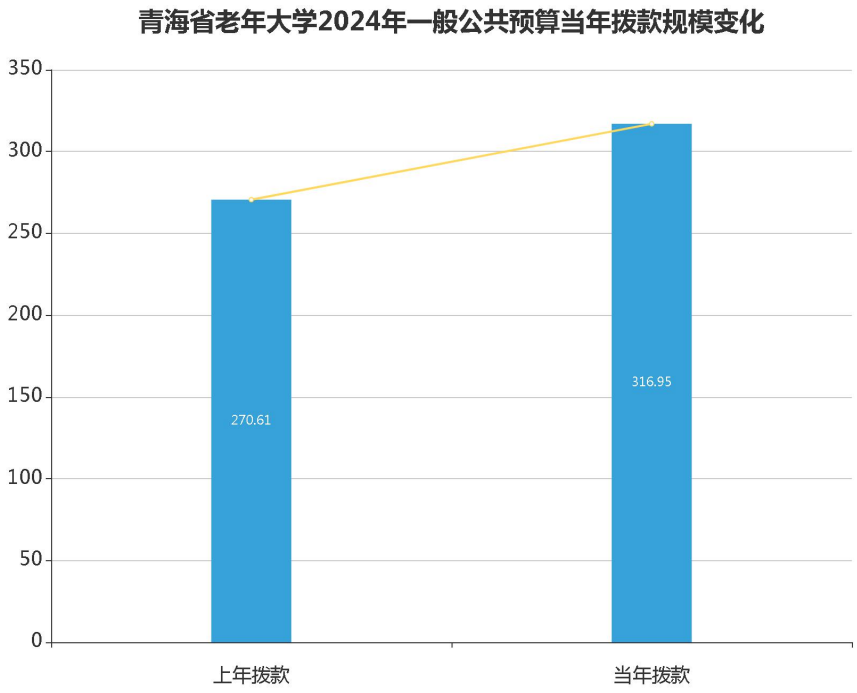
青海省老年大学2024年财政拨款收支总预算5237.08万元，比上年减少339.33万元，主要是青海省新建老年大学项目即将竣工，本年度投入资金减少。收入包括：一般公共预算当年拨款收入316.95万元；政府性基金当年拨款收入2436.50万元，政府性基金上年结转2483.62万元。支出包括：社会保障和就业支出293.19万元，卫生健康支出15.97万元，住房保障支出7.80万元，其他支出4920.12万元。




## 五、一般公共预算当年拨款情况说明

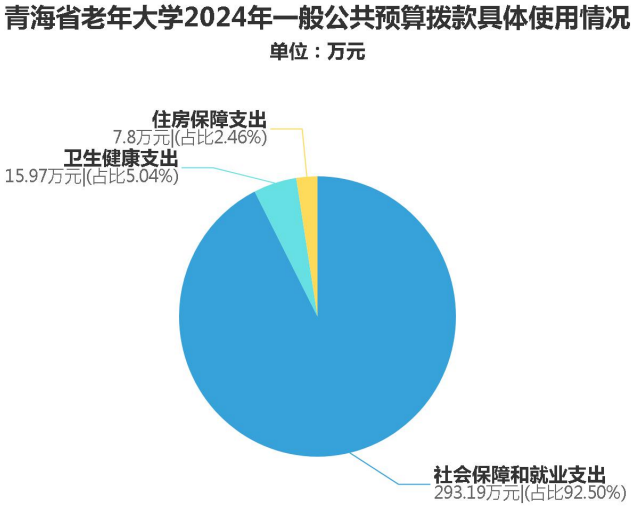
### （一）一般公共预算当年拨款规模变化情况。

青海省老年大学2024年一般公共预算当年拨款316.95万元，比上年增加46.34万元，主要是新建老年大学即将投入使用，新校区资产配置项目增加。




## （二）一般公共预算当年拨款结构情况。

社会保障和就业支出 293.19 万元，占 92.50%。卫生健康支出 15.97 万元，占 5.04%。住房保障支出 7.80 万元，占 2.46%。




## （三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）2024 年预算数为 17.15 万元，比上年增加 2.82 万元，增长 19.64%,主要是本年度新增退休人员 1 名。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）2024 年预算数为 4.23 万元，比上年减少 2.08 万元，下降 32.99%,主要是本年度减少在职人员 2 名。

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）2024 年预算数为 8.46 万元，比上年减少 4.16 万元，下降 32.99%,主要是本年度减少在职人员 2 名。

社会保障和就业支出（类）民政管理事务（款）其他民政管理事务支出（项）2024 年预算数为 263.35 万元，比上年增加 53.00 万元，增长 25.19%,主要是本年度新校区运行项目增加。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）2024 年预算数为 8.41 万元，比上年增加 0.69 万元，增长 8.92%,主要是本年度新增退休人员 1 名。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）2024 年预算数为 7.57 万元，比上年减少 0.12 万元，下降 1.50%,主要是本年度减少在职人员 2 名。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）2024

年预算数为7.80万元，比上年减少3.80万元，下降32.76%,主要是本年度减少在职人员2名。

## 六、一般公共预算基本支出情况说明

青海省老年大学2024年一般公共预算基本支出128.95万元。其中：

**人员经费**121.08万元，主要包括：基本工资19.81万元，津贴补贴18.45万元,机关事业单位基本养老保险缴费8.46万元，职业年金4.23万元，绩效工资28.93万元，职工基本医疗保险缴费7.57万元，公务员医疗补助缴费4.32万元，其他社会保障缴费0.29万元，住房公积金7.80万元，退休费17.15万元，医疗费补助4.08万元。

**公用经费**7.87万元，主要包括：办公费1.31万元，水费0.07万元，电费0.27万元，取暖费0.34万元，物业管理费0.70万元，差旅费1.00万元，工会经费0.97万元，福利费0.02万元，公务接待费0.04万元，公务用车运行维护费1.87万元，其他商品和服务支出1.28万元。

## 七、一般公共预算“三公”经费预算情况说明

青海省老年大学2024年度一般公共预算“三公经费”预算

数为 1.91 万元，比上年减少 0.23 万元，其中：因公出国（境）费预算为 0.00 万元，与上年持平，公务用车购置及运行费 1.87 万元，比上年减少 0.21 万元，公务接待费 0.04 万元，比上年减少 0.02 万元，2024 年“三公”经费预算比上年减少，是因为按财政要求按比例调减三公经费支出。

## 八、政府性基金预算支出情况的说明

青海省老年大学 2024 年其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）2024 年预算数为 2436.50 万元，减少 2443.10 万元，比上年下降 50.07%，主要是青海省新建老年大学项目即将竣工，本年度投入资金减少。

## 九、国有资本经营预算支出情况的说明

青海省老年大学部门 2024 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

## 十、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费安排情况。

2024 年青海省老年大学机关运行经费（公用支出）财政拨款预算 0.00 万元，与上年无变化。主要是老年大学为事业单位，无机关运行经费。

## （二）政府采购安排情况。

2024 年政府采购预算 801.20 万元。其中:货物类 801.20 万元；工程类 0.00 万元；服务类 0.00 万元。

## （三）国有资产占有使用情况。

截至2024年1月底，青海省老年大学共有车辆1辆，其中，省级领导干部用车0辆、厅级领导干部用车0辆、一般公务用车1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。单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

## （四）绩效目标设置情况。

2024 年青海省老年大学部门预算均实行绩效目标管理，涉及项目 3 个，预算金额 2624.50 万元。

# 单位预算项目支出绩效目标公开表

**金额单位：万元**

| 单位名称 | 项目名称 | 项目类别 | 预算数 | 绩效目标 | 绩效指标 | | | 绩效指标性质 | 绩效指标值 | 度量单位 | 分值权重 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | | 其中：预算执行率权重 10% |
| 青海省老年大学 | 63000000024T000000184-社会救助与福利业务工作经费 | 3-特定目标类 | 188.00 | 改善大学办学条件和办学环境，扩大办学规模，提高办学能力，推动学校整体办学实力和办学质量，为老年人提供一个便利的、寓学于乐的人文学习环境 | 成本指标 | 经济成本 | 每个专业教师成本 | ≤ | 2500 | 元/月/人 | 5 |
| | | | | | | | 每个管理人员成本 | | 3000 | | 10 |
| | | | | | 产出指标 | 数量指标 | 校区物业服务保障面积 | ≥ | 31660 | 平方米 | 10 |
| | | | | | | | 改扩建校区 | | 2 | 个 | 5 |
| | | | | | | | 聘用人员 | | 20 | 人 | 5 |
| | | | | | | 质量指标 | 校区改造项目验收合格率 | | 85 | % | 15 |
| | | | | | | 时效指标 | 工资发放及时率 | | 90 | | 10 |
| | | | | | 效益指标 | 社会效益 | 改善大学办学条件和办学环境 | 定性 | 优良 | | 10 |
| | | | | | | 可持续影响 | 提供老年教育师资力量 | | | | 10 |
| | | | | | 满意度指标 | 服务对象满意度 | 老年学员满意度 | ≥ | 90 | % | 10 |
| | 63000000024T000005055-省老年大学资产配置项目 | 3-特定目标类 | 810.20 | 改善大学办学条件和办学环境，扩大办学规模，提高办学能力，推动学校整体办学实力和办学质量，为老年人提供一个便利、寓学于乐的人文学习环境。 | 成本指标 | 经济成本 | 钢琴 | ≤ | 39600 | 件/元 | 20 |
| | | | | | 产出指标 | 数量指标 | 配置资产数量 | ≥ | 4500 | 件 | 10 |
| | | | | | | | 政府采购率 | | 90 | % | 10 |
| | | | | | | 质量指标 | 设备质量合格率 | | | | 10 |
| | | | | | | 时效指标 | 按时采购率 | | 80 | | 10 |
| | | | | | 效益指标 | 社会效益 | 新设备利用率 | | 90 | | 10 |
| | | | | | | 可持续影 | 设备使用年限 | | 5 | 年 | 10 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 响 | | | | | |
| | | | | | 满意度指标 | 服务对象满意度 | 老年学员满意度 | | 90 | % | 10 |
| | 63000000024T000005066-省老年大学项目 | 3-特定目标类 | 1626.30 | 改善教学环境，扩大办学规模，提高办学能力，极大满足西宁地区养老需求，为老年大提供一个便利、人文、和谐的学习环境 | 产出指标 | 数量指标 | 建设工程量 | ≥ | 30135 | 平方米 | 10 |
| | | | | | | | 建设工程数量 | = | 1 | 个 | 10 |
| | | | | | | 质量指标 | 竣工验收合格率 | ≥ | 80 | % | 15 |
| | | | | | | | 项目完工率 | | | | 15 |
| | | | | | | 时效指标 | 项目按计划完工率 | | | | 10 |
| | | | | | 效益指标 | 社会效益 | 设施运转率 | | 85 | | 10 |
| | | | | | | 可持续影响 | 持续服务老年群体 | 定性 | 优良 | 优 | 10 |
| | | | | | 满意度指标 | 服务对象满意度 | 老年学员满意度 | ≥ | 90 | % | 10 |

# 第四部分　名词解释

## 一、收入类

（一）财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金，包括一般公共预算拨款收入和政府性基金预算拨款收入。其中：一般公共预算拨款收入包括财政部门经费拨款、专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入和其他收入。

（二）财政专户管理资金收入：主要指事业单位的教育收费收入。

（三）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

（四）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。

（五）附属单位上缴收入：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

（六）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。

（七）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，如投资收益、利息收入等。

（八）上年结转和结余：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。

## 二、支出类

（一）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。

（二）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。

（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。

（四）上缴上级支出：指附属单位上缴上级的支出。

（五）对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

（六）一般公共预算“三公”经费支出：指一般公共预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公务出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

（七）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。

## 三、支出科目类

（一）社会保障和就业支出（类）民政管理事务（款）其他民政管理事务支出（项）：指反映除上述项目外其他用于民政管理事务的支出。

（二）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）：指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

（三）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

（四）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：指反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

（五）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

（六）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

（七）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：

指反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及按规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（八）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）：指反映用于社会福利和社会救助的彩票公益金支出。

## 四、单位专业类名词

无