

西南大学三亚中学(三亚市中等职业学校)2024 年度单位决算公开报告

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一部分 基本情况..... | 2 |
| 一、单位职责..... | 2 |
| 二、机构设置..... | 2 |
| 第二部分 2024 年度单位决算公开表..... | 3 |
| 第三部分 2024 年度单位决算情况说明..... | 3 |
| 一、收入支出总体情况说明..... | 3 |
| 二、收入决算情况说明..... | 4 |
| 三、支出决算情况说明..... | 4 |
| 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明..... | 5 |
| 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明..... | 5 |
| 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明..... | 7 |
| 七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明..... | 8 |
| 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明..... | 9 |
| 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明..... | 9 |
| 十、预算绩效情况说明..... | 10 |
| 十一、其他重要事项情况说明..... | 14 |
| 第四部分 名词解释..... | 15 |

第一部分 基本情况

一、单位职责

西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校）是隶属三亚市教育局的事业单位，列入从事公益服务的公益二类事业单位。其主要职责：全面贯彻国家的教育方针，大力推进素质教育，负责对适龄学生实施基础教育阶段的初中和高中教育，充分利用西南大学本部的基础教育学科、课程、教学、科研和师资优势，对西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校）进行管理规范、文化植入、资源配置，按照西南大学附属中学的标准对西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校）进行高标准、全方西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校）是隶属三亚市教育局的事业单位，列入从事公益服务的公益二类事业单位。其主要职责：全面贯彻国家的教育方针，大力推进素质教育，负责对适龄学生实施基础教育阶段的初中和高中教育，充分利用西南大学本部的基础教育学科、课程、教学、科研和师资优势，对西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校）进行管理规范、文化植入、资源配置，按照西南大学附属中学的标准对西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校）进行高标准、全方位的打造，以促进学生德、智、体、美、劳全面发展；为家长参与和学习青少年教育提供便利条件。

二、机构设置

西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校）是基层预算单位，

本单位内设党委办公室、行政服务中心、学生发展中心、教师发展中心、教学服务中心、后勤服务中心等六大职能部门，工会、团委等群团组织。各年级设立年级组，对本年级教育、教学与管理全面负责。各学科设学科教研组，负责本学科建设及教学工作。随办学需要，可对职能部门进行适当调整。

第二部分 2024 年度单位决算公开报表

一、收入支出决算公开表

二、收入决算公开表

三、支出决算公开表

四、财政拨款收入支出决算公开表

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表

以上报表见附件 1。

第三部分 2024 年度单位决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2024 年度收入总计 5,210.99 万元，支出总计 5,210.99 万元，与 2023 年度相比，收入、支出总计各增加 223.4 万元，增长 4.48%。主要原因是 2024 年度本单位新入职 14 位教师，相应的收入、支出增加。

（一）收入总计主要构成

本年收入 5,107.01 万元。

使用非财政拨款结余 0 万元，较 2023 年度决算数无变化。

年初结转结余 103.99 万元，主要是一般公共预算财政拨款结转结余，较 2023 年度决算数增加 84.93 万元，增长 445.59%，主要原因是 2024 年度本单位新入职 14 位教师，相应的收入增加。

（二）支出总计主要构成

本年支出 5,200.17 万元。

结余分配 0 万元，较 2023 年度决算数无变化。

年末结转结余 10.82 万元，主要是一般公共预算财政拨款结转结余，较 2023 年度决算数减少 93.17 万元，下降 89.6%，主要原因是 2024 年度本单位新入职 14 位教师，相应的支出增加。

二、收入决算情况说明

本年收入 5,107.01 万元，其中：财政拨款收入 5,039.36 万元，占 98.68%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 27.83 万元，占 0.54%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 39.82 万元，占 0.78%。

三、支出决算情况说明

本年支出 5,200.17 万元，其中：基本支出 4,062.94 万元，占 78.13%；项目支出 1,137.23 万元，占 21.87%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入 5,039.36 万元，支出 5,039.36 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入增加 260.97 万元，增长 5.46%，主要原因是 2024 年度本单位新入职 14 位教师，相应的一般公共预算财政拨款收入增加。支出增加 260.97 万元，增长 5.46%，主要原因是 2024 年度本单位新入职 14 位教师，相应的教育、社会保障和就业、卫生健康等方面的支出增加。

财政拨款年初结转结余 0 万元，较 2023 年度决算数无变化。

财政拨款年末结转结余 0 万元，较 2023 年度决算数无变化。

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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 5,039.36 万元，占本年支出合计的 96.71%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 260.97 万元，增长 5.46%，主要原因是人员增加，相应的教育、社会保障和就业、卫生健康等方面的支出增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 5,039.36 万元，主要用于以下方面：**教育（类）**支出 3,510.01 万元，占 69.65%；社

会保障和就业(类)支出 843.86 万元,占 16.74%;卫生健康(类)支出 437.27 万元,占 8.68%;住房保障(类)支出 248.21 万元,占 4.93%。

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 4,946.38 万元,支出决算为 5,039.36 万元,完成年初预算的 101.88%。其中:

1. 教育支出(类)普通教育(款)初中教育(项)。

年初预算为 0 万元,支出决算为 400.01 万元,完成年初预算的 100%。决算数大于预算数的主要原因是年初并无该项预算。

2. 教育支出(类)普通教育(款)高中教育(项)。

年初预算为 3,006.38 万元,支出决算为 3,110 万元,完成年初预算的 103.45%。决算数大于预算数的主要原因是 2024 年度本单位新入职 14 位教师,高中教育的各项支出增加。

3. 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 342.54 万元,支出决算为 305.87 万元,完成年初预算的 89.29%。决算数小于预算数的主要原因是本年度有 5 位教职工退休和 1 位教职工死亡,人员减少。

4. 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)。

年初预算为 771.27 万元,支出决算为 535.76 万元,完成年

初预算的 69.46%。决算数小于预算数的主要原因是年初预算数偏大，加之本年度有 5 位教职工退休和 1 位教职工死亡，人员减少。

5. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项）。

年初预算为 2.4 万元，支出决算为 2.24 万元，完成年初预算的 93.33%。决算数小于预算数的主要原因是年初预算数偏大。

6. 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 147.98 万元，支出决算为 125.06 万元，完成年初预算的 84.51%。决算数小于预算数的主要原因是本年度有 5 位教职工退休和 1 位教职工死亡，人员减少。

7. 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 389 万元，支出决算为 312.21 万元，完成年初预算的 80.26%。决算数小于预算数的主要原因是本年度有 5 位教职工退休和 1 位教职工死亡，人员减少。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为 286.81 万元，支出决算为 248.21 万元，完成年初预算的 86.54%。决算数小于预算数的主要原因是本年度有 5 位教职工退休和 1 位教职工死亡，人员减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度财政拨款基本支出 4,062.94 万元，其中：人员经

费 3,913.99 万元,主要包括:工资福利支出中的基本工资 757.27 万元、津贴补贴 439.02 万元、绩效工资 1,100.91 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 305.87 万元、职业年金缴费 535.76 万元、职工基本医疗保险缴费 125.06 万元、公务员医疗补助缴费 312.21 万元、其他社会保障缴费 40.57 万元、住房公积金 248.21 万元、医疗费 17.94 万元、其他工资福利支出 28 万元;对个人和家庭的补助中的生活补助 2.24 万元、奖励金 0.93 万元。公用经费 148.95 万元,主要包括:商品和服务支出中的办公费 23.19 万元、邮电费 22.21 万元、差旅费 3.2 万元、劳务费 16.58 万元、工会经费 35.8 万元、其他交通费用 0.05 万元、其他商品和服务支出 47.92 万元。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元,占本年支出合计的 0%。与 2023 年度相比,政府性基金预算财政拨款支出无变化。

(二) 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

(注:根据各预算部门、单位实际支出涉及的支出功能分类类级科目填列。)

(三) 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况

2024 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，完成年初预算的 0%。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2023 年度相比，国有资本经营预算财政拨款支出无变化。

（二）国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

（三）国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款“三公”经费支出预算为 4.95 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，与 2023 年度相比，“三公”经费支出无变化，主要原因是 3 辆公车已不能使用，正在准备报废中。

（二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明

2024 年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个，因公出国（境）0 人次。

因公出国（境）费支出决算数比预算数无变化。与 2023 年度相比，因公出国（境）费支出无变化。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元，全年购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 3 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

公务用车购置及运行维护费支出决算数比预算数减少 4.95 万元，完成预算的 0%。与 2023 年度相比，公务用车购置及运行维护费支出无变化。

3. 公务接待费支出 0 万元，其中：

国内接待费支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，接待 0 人次。

国（境）外接待费支出 0 万元，国（境）外公务接待 0 批次，接待 0 人次。

公务接待费支出决算数比预算数无变化。与 2023 年度相比，公务接待费支出无变化。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据预算管理要求，我单位组织对 2024 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及资金 976.42 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2024 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 2024 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 个项目开展了部门评价，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。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果

我单位在部门决算中反映城乡义务教育生均公用经费（初中）、综合运行事务、教育发展专项资金等 9 个项目绩效自评结果。

城乡义务教育生均公用经费（初中）项目绩效自评表：

| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------|--------------|--|----------------------------|-------|---------|--------|-------|---------|
| 项目名称: | 46020024Y000001352456-城乡义务教育生均公用经费（初中） | | | 填报人: | 刘玉燕 | | 联系方式: | | | |
| 主管部门: | 360-三亚市教育局 | | | 实施单位: | 360041-西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校） | | | | | |
| 是否公开: | 否 | | | 网址: | | | | | | |
| 资金构成(元) | | 年初预算数 | 全年预算数 | 执行数 | | 分值 | 执行率 | 得分 | | |
| 资金总额: | | 0.00 | 1,593,150.00 | 1,593,150.00 | | 10.00 | 100 | 10 | | |
| 其中:财政资金: | | 0.00 | 1,593,150.00 | 1,593,150.00 | | | 100 | | | |
| 单位资金: | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0 | | | |
| 财政专户管理资金: | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0 | | | |
| 年度目标 | | | | 年度目标完成情况 | | | | | | |
| 维持学校正常运转，保障学校教育教学有序开展，按规支出，杜绝浪费，不留结余。 | | | | 根据《关于下达2024年城乡义务教育补助经费（公用经费）（第一批）的通知》（三财科教[2024]10号）、《关于下达2024年城乡义务教育补助经费（公用经费）（第二批）的通知》（三财科教[2024]136号）下达我校经费。我校严格按照相关要求，规范使用资金，项目资金主要用于支付水电费、差旅费、交通费、购买办公用品等，预算执行率100% | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 年度指标值 | 度量单位 | 实际完成值 | 完成率 | 分值 | 得分 | 未完成原因分析 |
| 产出指标 | 数量指标 | 各项任务完成率 | ≥ | 98 | % | 100 | 100.00% | 40.00 | 40 | |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 受益学生数 | ≥ | 1500 | 人 | 971 | 64.73% | 40.00 | 25.89 | 目标设置偏大 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 学校满意度 | ≥ | 95 | % | 95 | 100.00% | 10.00 | 10 | |
| 合计 | | | | | | | | 100.00 | 85.89 | |

城乡义务教育生均公用经费（初中）项目绩效自评报告：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 85.89 分。全年预

算数为 159.32 万元，执行数为 159.32 万元，完成预算的 100%。

项目绩效目标完成情况：一是各项任务完成率为 100%；二是受益学生数 971 人；三是学校满意度 95%。发现的主要问题及原因：指标设置偏大，受益学生数设置的年度指标值 “≥1500 人”，实际初中人数为 971 人，误设置为全校学生人数。下一步改进措施：完善指标审核机制：建立“编制—复核—终审”三级审核制度，预算编制人员完成效益指标设定后，由部门负责人进行逻辑复核，重点核查指标名称、计算方式、度量单位的规范性，杜绝此类错误再次发生。

综合运行事务项目绩效自评表：

| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------------|--------------|---|----------------------------|-------|---------|--------|-------|---------|
| 项目名称: | 46020024Y000001300978- 综合运行事务 | | | 填报人: | 刘玉燕 | | 联系方式: | | | |
| 主管部门: | 360-三亚市教育局 | | | 实施单位: | 360041-西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校） | | | | | |
| 是否公开: | 否 | | | 网址: | | | | | | |
| 资金构成(元) | | 年初预算数 | 全年预算数 | 执行数 | | 分值 | 执行率 | 得分 | | |
| 资金总额: | | 6,990,000.00 | 6,973,800.00 | 4,287,849.91 | | 10.00 | 61.49 | 6.15 | | |
| 其中：财政资金: | | 2,700,000.00 | 2,683,800.00 | 2,683,586.41 | | | 99.99 | | | |
| 单位资金: | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 1,325,963.50 | | | 33.15 | | | |
| 财政专户管理资金: | | 290,000.00 | 290,000.00 | 278,300.00 | | | 95.97 | | | |
| 年度目标 | | | | 年度目标完成情况 | | | | | | |
| 营造优美雅致的育人环境，提高教育教学质量，保障学校正常的教育教学秩序，建设生态校园。 | | | | 该项目将部门预算支出经济分类细化为：水费、电费、办公费、其他工资福利支出、物业管理费、助学金、奖励金、办公设备购置。因单位资金预算编制偏大，造成资金结余，预算执行率61.49%。 | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 年度指标值 | 度量单位 | 实际完成值 | 完成率 | 分值 | 得分 | 未完成原因分析 |
| 产出指标 | 数量指标 | 事业运行经费支出年度完成率 | ≥ | 95 | % | 61.49 | 64.73% | 20.00 | 12.95 | 完成率未达标 |
| 产出指标 | 质量指标 | 设备验收合格率 | ≥ | 100 | % | 100 | 100.00% | 10.00 | 10 | |
| 产出指标 | 时效指标 | 资金支出及时率 | = | 100 | % | 61.49 | 61.49% | 20.00 | 12.3 | 及时率未达标 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 保障学校正常运行，为学生营造良好的学习环境 | 定性 | 好/差 | | 好 | 基本达成目标 | 30.00 | 30 | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 受益对象满意度 | ≥ | 92 | % | 95 | 100.00% | 10.00 | 10 | |
| 合计 | | | | | | | | 100.00 | 81.40 | |

综合运行事务项目绩效自评报告：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 81.40 分。全年预算数为 697.38 万元，执行数为 428.78 万元，完成预算的 61.49%。项目绩效目标完成情

况：一是经费支出年度完成率 64.73%；二是设备验收合格率 100%；三是资金支出及时率 61.49%；四是保障学校正常运行，为学生营造良好的学习环境。五是受益对象满意度 95%。发现的主要问题及原因：因单位资金预算编制偏大，导致资金使用率不高。造成“经费支出年度完成率”、“资金支出及时率”完成率不高。下一步改进措施：一是加强单位内部预算管理意识，深入了解各项目具体需求，提高预算编制水平。二是强化部门间协同联动与信息共享，建立常态化沟通机制，定期与财政部门保持密切对接，及时了解政策动态与资金要求，确保预算编制及项目执行符合规范。

教育发展专项资金项目绩效自评表：

| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|----------|--------------|---|----------------------------|-------|---------|--------|-------|---------|
| 项目名称: | 46020022T000000167182-教育发展专项资金 | | | 填报人: | 刘玉燕 | | 联系方式: | | | |
| 主管部门: | 360-三亚市教育局 | | | 实施单位: | 360041-西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校） | | | | | |
| 是否公开: | 否 | | | 网址: | | | | | | |
| 资金构成(元) | | 年初预算数 | 全年预算数 | 执行数 | | | 分值 | 执行率 | 得分 | |
| 资金总额: | | 0.00 | 3,081,882.98 | 3,060,347.61 | | | 10.00 | 99.3 | 9.93 | |
| 其中: 财政资金: | | 0.00 | 3,081,882.98 | 3,060,347.61 | | | | 99.3 | | |
| 单位资金: | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | 0 | | |
| 财政专户管理资金: | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | 0 | | |
| 年度目标 | | | | 年度目标完成情况 | | | | | | |
| 做好教育发展专项资金的支出工作，保证教育教学秩序的顺利开展。 | | | | 项目资金主要用于两部分，一是日常支出，如购置办公、教学用品、支付水电费、差旅费等；二是专用支出，如集团化办学经费、游泳场馆维护经费、研学旅行经费、课后服务经费、购买学生用书经费，基础教育国家级优秀教学成果推广应用示范区建设项目实验学校经费等，预算执行率99.3% | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 年度指标值 | 度量单位 | 实际完成值 | 完成率 | 分值 | 得分 | 未完成原因分析 |
| 产出指标 | 时效指标 | 年度预算执行进度 | ≥ | 90 | % | 99.3 | 100.00% | 40.00 | 40 | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 受益学生数 | ≥ | 1500 | % | 1842 | 100.00% | 40.00 | 40 | |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 学校满意度 | ≥ | 85 | % | 90 | 100.00% | 10.00 | 10 | |
| 合计 | | | | | | | | 100.00 | 99.93 | |

教育发展专项资金项目绩效自评报告：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 99.93 分。全年预算数为 308.19 万

元，执行数为 306.03 万元，完成预算的 99.3%。项目绩效目标完成情况：一是年度预算执行进度 99.3%；二是受益学生数 1842 人。三是学校满意度 90%。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

（三）部门评价结果

无此项内容。

（四）财政评价结果

无此项内容。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

无此项内容。

（二）政府采购支出情况

2024 年度西南大学三亚中学（三亚市中等职业学校）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，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%。

（三）国有资产占用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本部门拥有房屋面积 28952 平方米。

本部门共有车辆 3 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 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、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 3 辆，其他用车已不能正常使用。

单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

二、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。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

四、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、附属单位上缴收入：指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。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十、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（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

十一、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。

十二、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。

十三、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、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算财政拨款安排的因公出国（境）费、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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）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公务接待(含外宾接待)费用。

十五、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)运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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等。

十六、支出功能分类：

(一)教育支出(类)教育管理事务(款)行政运行(项)，反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出；

(二)教育支出(类)普通教育(款)初中教育(项)，反映各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的初中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映；

(三)教育支出(类)普通教育(款)高中教育(项)，反映各部门举办的普通高中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通高中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映；

(四)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)，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；

(五)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)，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；

（六）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项），反映除上述项目以外其他用于优抚方面的支出，包括向优抚对象发放的价格临时补贴、老烈士子女、老党员定期生活补助等支出；

（七）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），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；

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

（九）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），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规定比例为职工缴纳的住房公积金；

（十）其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项），反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。