

# 佳木斯市第二十小学校

## 2022 年预算

# 目 录

## 第一部分 佳木斯市第二十小学校单位概况

- 一、单位职责
- 二、单位机构设置
- 三、单位人员构成

## 第二部分 佳木斯市第二十小学校 2022 年预算报表

- 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、项目支出表
- 十、项目支出绩效表
- 十一、国有资本经营预算支出表

## 第三部分 佳木斯市第二十小学校 2022 年预算情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第一部分 佳木斯市第二十小学校单位概况

### 一、单位职责

佳木斯第二十小学校隶属于向阳区教育局，主要职责是

- 1、对 7-12 岁儿童进行小学教育。
- 2、正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。
- 3、维护学校的教学秩序，为学生创造良好的学习环境。
- 4、积极稳妥地推进教育改革，按教育规律办事，不断提高教育质量。
- 5、根据学校规模，设置学校管理机构，建立健全各项规章制度和岗位责任制。
- 6、坚持教书育人，服务育人，环境育人方针，加强对学生的思想品德教育，使学生的德智体全面发展。
- 7、抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业。
- 8、做好安全防范，保证学生的人生安全。

### 二、单位机构设置

本单位有内设机构 8 个，分别为教学组、教育组、音乐组、体育组、美术组、科任组，后勤组，领导组。

### 三、单位人员构成

佳木斯第二十小学校编制总数为 105 人，其中：行政编制 0 人，事业编制 105 人。实有人员 172 人，其中：在职人员 104 人，离退休人员 68 人。与上年预算相比，实有人数增减少 1 人，其中：离退休人数减少 1 人。

## 第二部分 佳木斯市第二十小学校 2022 年预算公开报表

### 一、收支总表

表1

## 收支总表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

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	1524.92	一、教育支出	1131.76
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	242.05
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	59.56
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	91.55
五、上级补助收入			
六、附属单位上缴收入			
七、事业收入			
八、事业单位经营收入			
九、其他收入			
<b>本年收入合计</b>	<b>1524.92</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>1524.92</b>
上年结转结余		年终结转结余	
<b>收 入 总 计</b>	<b>1524.92</b>	<b>支 出 总 计</b>	<b>1524.92</b>

## 二、收入总表

表2

### 收入总表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

部门(单位)代码	部门(单位)名称	合计	本年收入										上年结转结余					
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营	财政专户管理	事业收入	事业单位经营	上级补助收入	附属单位上缴	其他收入	小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营	财政专户管理	单位资金
204	向阳区教育局	1524.92	1524.92	1524.92														
204008	佳木斯市第二十小学校	1524.92	1524.92	1524.92														
合 计		1524.92	1524.92	1524.92														

## 三、支出总表

表3

### 支出总表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

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
205	教育支出	1131.76	890.21	241.55			
20502	普通教育	1131.76	890.21	241.55			
2050202	小学教育	1131.76	890.21	241.55			
208	社会保障和就业支出	242.05	242.05				
20805	行政事业单位养老支出	242.05	242.05				
2080502	事业单位离退休	126.66	126.66				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	113.57	113.57				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.82	1.82				
210	卫生健康支出	59.56	59.56				
21011	行政事业单位医疗	59.56	59.56				
2101102	事业单位医疗	59.56	59.56				
221	住房保障支出	91.55	91.55				
22102	住房改革支出	91.55	91.55				
2210201	住房公积金	91.55	91.55				
合 计		1524.92	1283.37	241.55			

## 四、财政拨款收支总表

表4

### 财政拨款收支总表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
<b>一、本年收入</b>	1524.92	<b>一、本年支出</b>	1524.92
(一) 一般公共预算拨款	1524.92	(一)教育支出	1131.76
(二) 政府性基金预算拨款		(二)社会保障和就业支出	242.05
(三) 国有资本经营预算拨款		(三)卫生健康支出	59.56
		(四)住房保障支出	91.55
<b>二、上年结转</b>		<b>二、年终结转结余</b>	
(一) 一般公共预算拨款			
(二) 政府性基金预算拨款			
(三) 国有资本经营预算拨款			
<b>收 入 总 计</b>	1524.92	<b>支 出 总 计</b>	1524.92

## 五、一般公共预算支出表

表5

### 一般公共预算支出表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
205	教育支出	1131.76	890.21	861.97	28.24	241.55
20502	普通教育	1131.76	890.21	861.97	28.24	241.55
2050202	小学教育	1131.76	890.21	861.97	28.24	241.55
208	社会保障和就业支出	242.05	242.05	242.05		
20805	行政事业单位养老支出	242.05	242.05	242.05		
2080502	事业单位离退休	126.66	126.66	126.66		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	113.57	113.57	113.57		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.82	1.82	1.82		
210	卫生健康支出	59.56	59.56	59.56		
21011	行政事业单位医疗	59.56	59.56	59.56		
2101102	事业单位医疗	59.56	59.56	59.56		
221	住房保障支出	91.55	91.55	91.55		
22102	住房改革支出	91.55	91.55	91.55		
2210201	住房公积金	91.55	91.55	91.55		
	<b>合 计</b>	1524.92	1283.37	1255.13	28.24	241.55

## 六、一般公共预算基本支出表

表6

### 一般公共预算基本支出表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
301	工资福利支出	1128.47	1128.47	
30101	基本工资	452.94	452.94	
3010101	基本工资	452.94	452.94	
30102	津贴补贴	338.14	338.14	
3010201	津补贴	326.02	326.02	
3010202	采暖补贴（在职）	12.12	12.12	
30103	奖金	70.89	70.89	
3010301	奖金	70.89	70.89	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	113.57	113.57	
30109	职业年金缴费	1.82	1.82	
30110	职工基本医疗保险缴费	58.03	58.03	
3011001	基本医疗保险缴费（在职）	57.22	57.22	
3011002	大额医疗费用补助（在职）	0.81	0.81	
30112	其他社会保障缴费	1.53	1.53	
3011201	工伤保险缴费	1.53	1.53	
30113	住房公积金	91.55	91.55	
302	商品和服务支出	28.24		28.24
30201	办公费	8.24		8.24
30205	水费	5.00		5.00
3020501	办公水费	5.00		5.00
30206	电费	8.00		8.00
3020601	办公电费	8.00		8.00
30207	邮电费	7.00		7.00
3020701	邮电费	7.00		7.00
303	对个人和家庭的补助	126.66	126.66	
30302	退休费	126.11	126.11	
3030201	退休工资	117.83	117.83	
3030202	采暖补贴（退休）	8.28	8.28	
30307	医疗费补助	0.55	0.55	
3030703	大额医疗费用补助（退休）	0.55	0.55	
	<b>合 计</b>	<b>1283.37</b>	<b>1255.13</b>	<b>28.24</b>

## 七、 一般公共预算“三公”经费支出表

表7

### 一般公共预算“三公”经费支出表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

单位：万元

部门(单位)代码	部门(单位)名称	“三公”经费合计	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	公务用车运行维护费	
合 计							

本单位没有“三公经费”安排的支出，故本表无数据

## 八、 政府性基金预算支出表

表8

### 政府性基金预算支出表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
合 计				

本单位没有政府性基金安排的支出，故本表无数据

## 九、 项目支出表

表9

### 项目支出表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

单位：万元

类型	项目名称	项目单位	合计	本年拨款			财政拨款结转结余			财政专户管理资金	单位资金
				一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
其他运转类	保教费	佳木斯市第二十小学校	99.00	99.00							
专项业务费项目	黑财指教【2022】28号城乡义务教育补助公用经费(省级)	佳木斯市第二十小学校	37.13	37.13							
	黑财指教【2022】28号城乡义务教育补助公用经费(中级)	佳木斯市第二十小学校	103.61	103.61							
	黑财指教【2022】28号城乡义务教育综合奖补经费(疫情)	佳木斯市第二十小学校	1.81	1.81							
合 计			241.55	241.55							

# 十、项目支出绩效表

表10

## 项目支出绩效表

部门/单位：佳木斯市第二十小学校

单位：万元

单位名称	项目名称	预算执行率 权重(%)	项目类别	预算数	绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性 质	本年绩效指 标值	绩效度 量单位	本年权重
佳木斯市第 二十小学校	工资支出	10	工资支出	775.08	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
								经济效益 指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%
	年终一次性奖金和工作人员奖励	10	年终一次性奖金和工作人员奖励	70.89	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
								经济效益 指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%
	社会保障缴费	10	社会保障缴费	174.95	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
								经济效益 指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%
	住房公积金	10	住房公积金	91.55	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
								经济效益 指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%
	退休费	10	退休费	126.11	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
								经济效益 指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%
	离退休人员医疗费	10	离退休医疗费	0.55	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
								经济效益 指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%
班主任津贴	10	各类人员补助支出	16.00	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50	
							科目调整次数	小于等于	10	次	22.50	
						时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50	
							经济效益 指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
定额公用经费	10	定额公用经费	28.24	保障单位日常运转，提高预算编制质量，严格执行预算	产出指标	数量指标	科目调整次数	小于等于	10	次	22.50	
							质量指标	预算编制质量=(执行数-预算数)/预算数	小于等于	5	%	22.50
						效益指标	经济效益 指标	"三公经费控制率"=(实际支出数/预算安排数)×100%	小于等于	100	%	22.50
							运转保障率	等于	100	%	22.50	

单位名称	项目名称	预算执行率 权重(%)	项目类别	预算数	绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性 质	本年绩效指 标值	绩效度 量单位	本年权重
佳木斯市第 二十小学校	保教费	10	其他运转类	99.00	收取保教费用于学校的三方聘任教师工资险金等,保安保洁等人员的工资等费用	产出指标	质量指标	预算编制到项目率	大于等于	100	%	4.00
							时效指标	工资、险金按时发放	等于	12	次	40.00
								一季度预算资金累计支出率	大于等于	100	%	1.00
								二季度预算资金累计支出率	大于等于	100	%	2.00
								三季度预算资金累计支出率	大于等于	100	%	3.00
								全年预算资金支出率	大于等于	100	%	0.00
	效益指标	社会效益指标	美化校园环境、保证学校安全	大于等于	100	天/月	30.00					
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生、家长满意	大于等于	100	次/年	10.00					
	黑财指教【2022】28号城乡义务教育公用经费(中级)	10	专项业务费项目	103.61	单位公用热化费、教师培训费、维修费、劳务费、办公设备购置费	产出指标	数量指标	服务次数	等于	12	次	25.00
							质量指标	办公费、维修费、办公设备购置	大于等于	100	%	25.00
						效益指标	社会效益指标	供暖热度达标,师生及家长满意产生良好的社会效益	大于等于	98	%	15.00
							生态效益指标	社会保障无污染	等于	98	%	15.00
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师及学生	大于等于	98	%	10.00					
	黑财指教【2022】28号城乡义务教育补助公用经费(省级)	10	专项业务费项目	37.13	省级专项资金学校日常公用经费中支付办公费、差旅费	产出指标	数量指标	差旅费人数	大于等于	25	人	25.00
							质量指标	办公经费合理使用	大于等于	100	%	25.00
						效益指标	社会效益指标	提高教师教学质量,参加培训学	大于等于	100	%	30.00
满意度指标						服务对象满意度指标	教师积极学习学生受益家长满意	大于等于	100	%	10.00	
黑财指教【2022】28号城乡义务教育综合奖补经费(疫情)	10	专项业务费项目	1.81	疫情资金的拨入,使学校疫情防控更加严密增加教师疫情防控意识,确保师生健康	产出指标	数量指标	抗疫物资发放人数	大于等于	2000	人	50.00	
					效益指标	社会效益指标	疫情资金的拨入,增加教师疫情防控	大于等于	98	%	30.00	
					满意度指标	服务对象满意度指标	使师生对疫情防控有所保障	大于等于	98	%	10.00	

## 十一、国有资本经营预算支出表

### 国有资本经营预算支出表

部门/单位: 佳木斯市第二十小学校

单位: 万元

科目编码	科目名称	本年国有资本经营预算支出		
		合计	基本支出	项目支出

本单位没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出,故本表无数据。

### 第三部分 佳木斯市第二十小学校 2022 年预算情况说明

#### 一、关于预算收支增减变化的说明

按照综合预算的原则，佳木斯市第二十小学校所有收入和支出均纳入部门预算管理。2022 年，佳木斯市第二十小学校单位收入总预算 1,524.92 万元，包括：一般公共预算拨款收入 1,524.92 万元，比上年预算增加 69.45 万元，主要原因是项目预算增加。支出总预算 1,524.92 万元，包括：教育支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出，比上年预算增加 69.45 万元，主要原因是项目支出增加。

#### 二、关于收入总表的说明

2022 年，佳木斯市第二十小学校收入预算 1,524.92 万元，其中：一般公共预算收入 1,524.92 万元，占 100%。

#### 三、关于支出总表的说明

2022 年，佳木斯市第二十小学校支出预算 1,524.92 万元，其中：基本支出 1,283.37 万元，占 84.16%；项目支出 241.55 万元，占 15.84%。

#### 四、关于财政拨款收支总表的说明

2022 年，佳木斯市第二十小学校财政拨款收入预算 1,524.92 万元，其中，一般公共预算拨款 1,524.92 万元，政府性基金预算拨款 0 万元，国有资本经营预算拨款 0 万元。财政拨款支出预算 1,524.92 万元，其中：教育支出 1,131.76 万元，

社会保障和就业支出 242.05 万元，卫生健康支出 59.56 万元，住房保障支出 91.55 万元，。比上年预算增加 69.45 万元，主要原因是项目预算增加。

### **五、关于一般公共预算支出表的说明**

2022 年，佳木斯市第二十小学校一般公共预算支出 1,524.92 万元，其中：基本支出 1,283.37 万元，项目支出 241.55 万元。

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）2022 年预算数 1,131.76 万元，比上年预算增加 279.47 万元，增长 32.79 %，主要原因是项目款增加。

2、一般公共服务支出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）2022 年预算数为 113.57 万元，比上年预算增加 2.11 万元，增长 1.89%，主要原因是退休教师涨工资。

3、一般公共服务支出社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位退休工资支出（项）202 年预算数为 126.66 万元，比上年预算增加 3.9 万元，增长 3.17%，主要原因是退休人员涨工资。

4、一般公共服务支出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）202 年预算数为 1.82 万元，比上年预算减少 17.96 万元，减少 90.79%，主要原因是在职教师预备退休人员减少。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）2022年预算数为59.56万元，比上年预算数减少5.86万元，减少8.95%，主要原因是本年由于医保系统升级，有未支付的医疗保险费。

6、一般公共服务支出住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）2022年预算数为91.55万元，比上年预算减少0.6万元，减少0.65%，主要原因是在职教师减少。

## **六、关于一般公共预算基本支出表的说明**

2022年，佳木斯市第二十小学校一般公共预算基本支出1283.37万元，其中：人员经费1,255.13万元，公用经费28.24万元。

1、工资福利支出（类）基本工资（款）2022年预算数1,128.47万元，比上年预算减少41.01万元，下降3.50%，主要原因是教师退休人员增加，调出2人。

2、工资福利支出（类）津贴补贴（款）2022年预算数338.14万元，比上年预算减少2.09万元，下降0.61%，主要原因是在职教师减少。

3、工资福利支出（类）奖金（款）2022年预算数70.89万元，比上年预算减少0.46万元，下降0.64%，主要原因是在职教师减少。

4、工资福利支出（类）机关事业单位养老保险（款）2022年预算数113.57万元，比上年预算减少2.11万元，下降1.89%，

主要原因是在职教师减少。

5、工资福利支出（类）职业年金（款）2022年预算数1.82万元，比上年预算减少17.27万元，下降90.46%，主要原因是在职教师减少。

6、工资福利支出（类）医疗保险（款）2022年预算数58.03万元，比上年预算减少1.95万元，下降0.32%，主要原因是在职教师预备退休人员减少。

7、工资福利支出（类）其他社会保障缴费（款）2022年预算数1.53万元，比上年预算减少3.90万元，下降71.82%，主要原因是在职教师减少。

8、工资福利支出（类）住房公积金（款）2022年预算数91.55万元，比上年预算减少0.6万元，下降0.06%，主要原因是在职教师减少。

9、商品服务支出（类）办公费（款）2022年预算数8.24万元，比上年预算增加8.24万元，增加100%，主要原因上年预算没有录入办公费。

10、商品服务支出（类）水费（款）2022年预算数5万元，比上年预算增加5万元，增加100%，主要原因上年预算没有录入水费。

11、商品服务支出（类）电费（款）2022年预算数8万元，比上年预算增加8万元，增加100%，主要原因上年预算没有录入水费。

12、商品服务支出（类）邮电费（款）2022年预算数7万元，比上年预算增加7万元，增加100%，主要原因上年预算没有录入邮电费。

13、对个人和家庭补助支出（类）退休费（款）2022年预算数126.66万元，比上年预算增加3.35万元，增加2.72%，主要原因退休人员增加。

14、对个人和家庭补助支出（类）医疗补助费（款）2022年预算数126.11万元，比上年预算增加3.9万元，增加3.17%，主要原因退休人员增加。

### **七、关于一般公共预算“三公”经费支出表的说明**

2022年，佳木斯市第二十小学校一般公共预算“三公”经费支出0万元，其中：因公出国（境）费0万元，公务用车购置费0万元，公务用车运行维护费0万元，公务接待费0万元。比上年预算增加0万元，主要原因是没有“三公”经费预算安排。

（一）因公出国（境）经费。2022年预算安排0万元，比上年预算增加0万元，主要原因是没有因公出国学习预算经费安排。

（二）公务接待费。2022年预算安排0万元，比上年预算增加0万元，主要原因是没有公务接待经费预算。

（三）公务用车购置及运行费。2022年预算安排0万元，比上年预算增加0万元。其中：公务用车购置费0万元，比上年预算增加0万元，主要原因是无公共用车经费安排；公务用

车运行维护费 0 万元，比上年预算增加 0 万元，主要原因是没有公务用车购置及运行费的预算支出经费。

#### **八、关于政府性基金预算支出表的说明**

本单位没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

#### **九、机关运行经费情况说明**

本单位为事业单位，无机关运行经费。

#### **十、关于政府采购预算情况说明**

2022年，佳木斯市第二十小学校采购预算总额15.6万元，其中：货物类预算15.6万元、工程类预算0万元、服务类预算0万元。

#### **十一、关于国有资产占有使用情况说明**

截止2021年末，佳木斯市第二十小学校共有房屋 15,998.80平方米，车辆0台，单价50万元（含）以上设备0台。

#### **十二、关于重点项目预算绩效目标的说明**

2022年，佳木斯市第二十小学校实行绩效管理的项目12个，涉及预算金额15,24.92万元。其中：重点项目绩效目标0个，涉及预算金额0万元。

2022年，本单位重点项目绩效目标情况如下：

项目名称	预算数(单位:万元)	绩效目标

注：本单位本年度无重点项目。

### 十三、关于国有资本经营预算支出表的说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

## 第四部分 名词解释

一、一般公共预算拨款收入：反映财政部门用公共财政预算收入安排的预算单位资金。

二、政府性基金收入：指纳入预算管理的政府性基金收入。

三、国有资本经营收入：指政府及其部门、机构履行出资人职责的企业上交的国有资本收益。

四、专项收入：指纳入一般公共预算管理的专项用途的非部收入。

五、行政事业性收费：指国家机关、事业单位等依照法律法规规定，按照国务院规定的程序批准，在实施社会公共管理以及在向公民、特选定对象收取费用形成的收入。其中，缴入国库的为纳入预算管理的行政事业性收费，缴入专户的为财政专户资金。

六、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，不含事业单位获得的由财政专户资金核拨的资

七、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。

八、上级补助收入：指从主管部门和上级单位取得的财政

拨款以外的其他补助收入。

九、其他收入：指行政事业单位取得的除上述规定以外的各项收入。

十、基本支出：反映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。

十一、项目支出：反映行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专款安排的支出。

十二、工资福利支出（类）：反映单位开支的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、按定额管理的商品服务支出（类）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出）。

十四、对个人和家庭补助支出（类）：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

十五、事业运行：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十六、行政事业单位养老支出：反映用于行政事业单位养老方面的支出。

（一）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休费。

（二）机关事业单位养老保险缴费支出（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。

（三）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缴纳的职业年金支出。

十七、医疗卫生（类）医疗保障（款）：指用于行政事业单位医疗保障方面的支出。

（一）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人员的医疗经费。

十八、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

（一）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。

（二）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

（三）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

十九、一般公共预算“三公”经费：是指用一般公共预算

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。

（一）因公出国（境）费：反映公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。

（二）公务接待费：反映按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

（三）公务用车购置及运行费：反映公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

二十、机关运行经费：为保障单位运行，用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、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及其他费用。

二十一、预算绩效管理：是以财政支出结果为导向，将绩效管理理念和方法贯穿于预算编制、执行、监督和信息公开全过程，并实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分。

二十二、绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效运行监控、绩效自评价、部门评价、财政评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

二十三、教育支出（类）普通教育（款）：反映各类普通教育支出。

（一）小学教育（项）：反映各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的小学教育的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。