

2018 年度部门决算 公开文本

南宫市农业局
二〇一九年十月

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2018 年度部门决算报表

- 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、一般公共预算财政拨款“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支出决算表
- 十、政府采购情况表

第三部分 2018 年部门决算情况说明

- 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情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 六、预算绩效情况说明
- 七、其他重要事项的说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

根据《南宫市农业局职能配置、内设机构和人员编制方案》规定，南宫市农业局的主要职责是：

(一)贯彻国家和省、市有关农业、农机、牧业工作的方针政策、法律法规，拟订具体实施意见、措施并组织实施。

(二)拟订农村种养业和农村经济发展战略、中长期发展规划，经批准后组织实施。

(三)拟订农业产业政策，引导农业产业结构合理配置和农产品品质的改善；拟订有关农产品及农业生产资料价格、大宗农产品流通、农村信贷、税收及农业财政补贴政策，经批准后监督检查实施情况。

(四)拟订深化农村经济体制改革政策；指导农业社会化服务体系建设和乡村集体经济组织、合作经济组织建设、农村财务会计及资产审计工作；稳定和完善农村基本经营制度、政策，调节农村经济利益关系，指导、监督减轻农民负担和耕地使用权流转工作。

(五)拟订农业产业化经营方针政策、大宗农产品产地批发市场体系建设与发展规划，促进农业产前、产中、产后一体化；组织协调“菜篮子工程”和农业生产资料市场体系建设；拟订主管产业重要产品、重要农业生产资料进出口；预测并发布农业各产业产品及农业生产资料供求情况和农村经济信息。

(六)组织生态农业和农业可持续发展工作；指导农用地、宜农滩涂、农村可再生能源开发利用和农业生物物种资源保护。

(七)拟订农业科技、中等农业教育、技术推广及其队伍建设的发展规划和有关政策，综合协调农科教结合工作，实施科教兴农战略；组织重大科研和农业职业技能开发工作；负责农业种植

2018 年度部门决算 部门概况

业、牧渔业和农业机械化项目的立项和申报及专项资金的分配、使用。

(八)拟订主管产业技术标准并组织实施;组织实施主管产业产品、绿色食品的质量监督、认证和农业植物新品种保护工作;组织协调果树(水果部分)的管理;组织协调种子、农药等农业投入品质量检测、鉴定和执法监督;组织协助种子、农药、有关肥料等产品的登记;负责农业机械化、农机安全监理和农机维修的认证执法工作;组织、监督市内植物防疫、检疫工作,发布疫情并组织扑灭。

(九)负责制定全市牧、渔业科技推广培训、良种引进和品种改良计划,并组织实施。

(十)负责全市畜禽防疫、检疫、医政、药政、药检和动物卫生监督工作,指导基层畜牧兽医工作,

(十一)负责机关及局属事业单位人事、劳动工资、机构编制工作;指导有关社团工作。

(十二)承办市委、市政府交办的其他事项。

二、机构设置

从决算编报单位构成看,纳入 2018 年度本部门决算汇编范围的单位共 1 个,详细情况见如下表:

序号	单位名称	单位基本性质	经费形式
1	南宮市农业局	行政单位	财政拨款

第二部分

2018 年度部门决算报表

2018 年度部门决算 决算报表

收入支出决算总表

部门：南宫市农业局

公开 01 表
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	6,848.82	一、一般公共服务支出	28	
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3		三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	
六、其他收入	6		六、科学技术支出	33	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	53.67
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	
	10		十、节能环保支出	37	8.19
	11		十一、城乡社区支出	38	578.82
	12		十二、农林水支出	39	3,250.45
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22		二十二、债务还本支出	49	
	23		二十三、债务付息支出	50	
本年收入合计	24	6,848.82	本年支出合计	51	3,891.13
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	52	
年初结转和结余	26	511.31	年末结转和结余	53	3,469.01
总计	27	7,360.13	总计	54	7,360.13

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表

部门：南宮市农业局

金额单位：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		6,848.82	6,848.82					
208	社会保障和就业支出	53.67	53.67					
20805	行政事业单位离退休	53.67	53.67					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	53.67	53.67					
212	城乡社区支出	578.82	578.82					
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	578.82	578.82					
2120801	征地和拆迁补偿支出	263.27	263.27					
2120804	农村基础设施建设支出	290.51	290.51					
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	25.04	25.04					
213	农林水支出	6,216.34	6,216.34					
21301	农业	5,891.00	5,891.00					
2130103	机关服务	3.84	3.84					
2130104	事业运行	757.04	757.04					
2130106	科技转化与推广服务	113.84	113.84					
2130108	病虫害控制	390.76	390.76					
2130109	农产品质量安全	38.96	38.96					
2130120	稳定农民收入补贴	192.83	192.83					
2130121	农业结构调整补贴	2,319.56	2,319.56					
2130122	农业生产支持补贴	1,927.00	1,927.00					
2130124	农业组织化与产业化经营	1.00	1.00					
2130135	农业资源保护修复与利用	6.32	6.32					
2130199	其他农业支出	139.84	139.84					
21309	目标价格补贴	0.57	0.57					
2130999	其他目标价格补贴	0.57	0.57					
21399	其他农林水支出	324.77	324.77					
2139999	其他农林水支出	324.77	324.77					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表
金额单位：万元

部门：南宮市农业局

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		3,891.13	785.90	3,105.23			
208	社会保障和就业支出	53.67	53.67				
20805	行政事业单位离退休	53.67	53.67				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	53.67	53.67				
211	节能环保支出	8.19		8.19			
21103	污染防治	8.19		8.19			
2110302	水体	8.19		8.19			
212	城乡社区支出	578.82		578.82			
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	578.82		578.82			
2120801	征地和拆迁补偿支出	263.27		263.27			
2120804	农村基础设施建设支出	290.51		290.51			
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	25.04		25.04			
213	农林水支出	3,250.45	732.23	2,518.22			
21301	农业	3,232.47	732.23	2,500.25			
2130103	机关服务	3.84	3.84				
2130104	事业运行	728.39	728.39				
2130106	科技转化与推广服务	472.03		472.03			
2130108	病虫害控制	312.95		312.95			
2130109	农产品质量安全	29.45		29.45			
2130111	统计监测与信息服务	0.46		0.46			
2130120	稳定农民收入补贴	192.83		192.83			
2130121	农业结构调整补贴	21.46		21.46			
2130122	农业生产支持补贴	1,357.50		1,357.50			
2130124	农业组织化与产业化经营	1.00		1.00			
2130135	农业资源保护修复与利用	9.22		9.22			
2130199	其他农业支出	103.35		103.35			
21309	目标价格补贴	0.57		0.57			
2130999	其他目标价格补贴	0.57		0.57			
21399	其他农林水支出	17.40		17.40			
2139999	其他农林水支出	17.40		17.40			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：南阳市农业局

公开 04 表
金额单位：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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	6,270.01	一、一般公共服务支出	29			
二、政府性基金预算财政拨款	2	578.82	二、外交支出	30			
	3		三、国防支出	31			
	4		四、公共安全支出	32			
	5		五、教育支出	33			
	6		六、科学技术支出	34			
	7		七、文化体育与传媒支出	35			
	8		八、社会保障和就业支出	36	53.67	53.67	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37			
	10		十、节能环保支出	38	8.19	8.19	
	11		十一、城乡社区支出	39	578.82		578.82
	12		十二、农林水支出	40	3,250.45	3,250.45	
	13		十三、交通运输支出	41			
	14		十四、资源勘探信息等支出	42			
	15		十五、商业服务业等支出	43			
	16		十六、金融支出	44			
	17		十七、援助其他地区支出	45			
	18		十八、国土海洋气象等支出	46			
	19		十九、住房保障支出	47			
	20		二十、粮油物资储备支出	48			

	21		二十一、其他支出	49			
	22		二十二、债务还本支出	50			
	23		二十三、债务付息支出	51			
本年收入合计	24	6,848.82	本年支出合计	52	3,891.13	3,312.31	578.82
年初财政拨款结转和结余	25	511.31	年末财政拨款结转和结余	53	3,469.01	3,469.01	
一般公共预算财政拨款	26	511.31		54			
政府性基金预算财政拨款	27			55			
总计	28	7,360.13	总计	56	7,360.13	6,781.31	578.82

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金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

公开 05 表
金额单位：万元

部门：南宫市农业局

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		3,312.31	785.90	2,526.41
208	社会保障和就业支出	53.67	53.67	
20805	行政事业单位离退休	53.67	53.67	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	53.67	53.67	
211	节能环保支出	8.19		8.19
21103	污染防治	8.19		8.19
2110302	水体	8.19		8.19
213	农林水支出	3,250.45	732.23	2,518.22
21301	农业	3,232.47	732.23	2,500.25
2130103	机关服务	3.84	3.84	
2130104	事业运行	728.39	728.39	
2130106	科技转化与推广服务	472.03		472.03
2130108	病虫害控制	312.95		312.95
2130109	农产品质量安全	29.45		29.45
2130111	统计监测与信息服务	0.46		0.46
2130120	稳定农民收入补贴	192.83		192.83
2130121	农业结构调整补贴	21.46		21.46
2130122	农业生产支持补贴	1,357.50		1,357.50
2130124	农业组织化与产业化经营	1.00		1.00
2130135	农业资源保护修复与利用	9.22		9.22
2130199	其他农业支出	103.35		103.35
21309	目标价格补贴	0.57		0.57
2130999	其他目标价格补贴	0.57		0.57
21399	其他农林水支出	17.40		17.40
2139999	其他农林水支出	17.40		17.40

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：南宮市农业局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	705.32	302	商品和服务支出	45.22	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	370.32	30201	办公费	14.07	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	49.88	30202	印刷费	2.20	30702	国外债务付息	
30103	奖金	11.87	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	42.27	30205	水费	0.25	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	80.84	30206	电费	0.50	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.63	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	0.74	31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	0.28	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	150.14	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	35.36	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费	6.64	30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	5.59	30217	公务接待费	1.53	31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	3.85	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	17.24	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	0.07	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	2.05	30229	福利费		39908	对民间非营利组	

						织和群众性自治组 织补贴	
30310	个人农业生产 补贴	3.84	30231	公务用车 运行维护费	3.22	39999	其他支出
30399	其他对个人 和家庭的补助 支出		30239	其他交通 费用	17.40		
			30240	税金及附 加费用			
			30299	其他商品 和服务支出	0.47		
人员经费合计		740.68	公用经费合计				45.22

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：南京市农业局

金额单位：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 费			公务接 待费	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 费				小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5.58		3.93		3.93	1.65	4.75		3.22		3.22	1.53

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表
金额单位：万元

编制单位：南宫市农业局

科目		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				

本部门本年度无相关支出情况，按要求空表列示。

政府采购情况表

公开 10 表
金额单位：万元

编制单位：南宫市农业局

项目	采购计划金额					
	总计	采购预算（财政性资金）				非财政性资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
栏次	1	2	3	4	5	6
合 计	105.73	105.73	105.73			
货物	22.93	22.93	22.93			
工程						
服务	82.80	82.80	82.80			
项目	实际采购金额					
	总计	采购预算（财政性资金）				非财政性资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
栏次	7	8	9	10	11	12
合 计	104.12	104.12	104.12			
货物	22.82	22.82	22.82			
工程						
服务	81.30	81.30	81.30			

第三部分

部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

本部门 2018 年度收入总计（含结转和结余）7360.13 万元。其中财政拨款收入 6848.82 万元，年初结转和结余 511.31 万元。2018 年支出总计 7360.13 万元，其中节能环保支出 8.19 万元，农林水支出 3250.45 万元，社会保障和就业支出 53.67 万元，城乡社区支出 578.82，年末结转和结余 3469.01 万元。

与 2017 年度决算相比，收入支出减少 3002.09 万元，减少 29%，主要原因是上级项目资金减少。

二、收入决算情况说明

本部门 2018 年度本年收入合计 7360.13 万元，其中：财政拨款收入 6848.82 万元，占 93%；年初结转和结余 511.31 万元，占 7%。

三、支出决算情况说明

本部门 2018 年度本年支出总计 7360.13 万元，本年支出合计 3891.13 万元，年末结转和结余 3469.01 万元。具体情况如下：

1、社会保障和就业支出 53.67 万元，主要用于在职人员的养老保险金等支出。

2、节能环保支出 8.19 万元，主要用于大气污染防治等业务支出。

3、城乡社区支出 578.82 万元，主要用国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出。

4、农林水支出 3250.45 万元，主要用于事业运行，科技转化与推广服务，病虫害防治等支出。

5、年末结转和结余 3469.01 万元。主要是有关项目按有关规定结转到下年继续使用的资金。

四、财政拨款收入支出决算情况说明

（一）财政拨款收支与 2017 年度决算对比情况

本部门 2018 年度形成的财政拨款收入为 6848.82 万元，其中一般公共预算财政拨款本年收入 6270.01 万元，比 2017 年度减少 1301.31 万元，减少 17.19%，主要是 2018 年度农业项目减少；政府基金预算财政拨款 578.82 万元，增加 100%，2017 年度未安排政府基金预算。

本年支出 3891.13 万元，其中基本支出 785.90 万元，比上年减少 332.57 万元，减少 29.73%，主要是人员转入退休，人员经费减少；项目支出 3105.23 万元，比去年减少 1775.87 万元，主要是农业项目数量减少。

（二）财政拨款收支与年初预算数对比情况

本部门 2018 年度财政拨款收入 6848.82 万元，比年初预算增加 722.49 万元。决算数大于预算数主要原因是在 2018 年度上级下达项目数量增加；本年支出 3891.13 万元，完成年初预算的 77%，比年初预算减少 1177.88 万元，支出决算数小于预算数主要原因当年项目增加，有的项目资金按实施方案需在第二年支出。

（三）财政拨款支出决算结构情况

2018 年度财政拨款支出 3891.13 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 53.67 万元，占 1.4%；节能支出 8.19 万元，占 0.2%；城乡社区支出 578.82 万元，占 14.9%；农林水支出 3251.45 万元，占 83.5%。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 705.32 万元，其中：人员经费 740.68 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴

费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等支出；公用经费 **45.22** 万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、会议费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置等。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2018 年，在做好各项工作的前提下，节省各项开支，尤其是严格控制“三公”经费的支出，本部门 2018 年度“三公”经费支出共计 **4.75** 万元，较年初预算减少 **0.76** 万元，降低 **13.8%**，主要是我局认真落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，管理制度不断完善，“三公”经费支出得到了有效控制，实现了只减不增的目标。

具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元。

本部门 2018 年度因公出国（境）团组 0 个、共 0 人/参加其他单位组织的因公出国（境）团组 0 个、共 0 人/无本单位组织的出国（境）团组。因公出国（境）费支出与年初预算持平；与 2017 年度决算支出持平，主要是无因公出国（境）。

（二）公务用车购置及运行维护费支出 3.22 万元。

运行维护费 3.22 万元，较年初预算减少 0.71 万元，降低 18%，主要是切实压缩公务用车费用支出。其中：

公务用车购置费：本部门 2018 年度公务用车购置量 0 辆，生“公务用车购置”经费支出 0 万元。公务用车购置

费支出与年初预算持平；与 2017 年度决算支出持平，主要是无公务用车购置。

公务用车运行维护费：本部门 2018 年度单位公务用车 13 辆，运行维护费 3.22 万元，较年初预算减少 0.71 万元，降低 18%，主要是切实压缩公务用车费用支出。

（三）公务接待费支出 1.53 万元。本部门 2018 年度国内公务接待共 40 批次、230 人次。公务接待费支出较年初预算减少 0.12 万元，降低 7.27%，主要是积极贯彻落实中央和省委省政府关于厉行节约的要求，严控公务接待费支出。

六、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据省财政预算绩效管理要求，省财政厅部门以“部门职责—工作活动”为依据，确定部门预算项目和预算额度，清晰描述预算项目开支范围和内容，确定预算项目的绩效目标、绩效指标和评价标准，为预算绩效控制、绩效分析、绩效评价打下好的基础。

（二）项目绩效自评结果

根据绩效目标确定评价标准值；根据基础数据计算出各项指标实际绩效值；组织有关专家，讨论确定指标权重和指标标准值，通过对评价客体报送的基础资料进行核实、分析、整理，采取查阅政府相关统计数据、抽查各项目执行记录、对服务对象的跟踪调查、直接勘察、测验数据等途径，获得各项绩效指标实际值。

根据不同绩效指标使用加权平均法进行定量指标评价。依据定性指标标准值，判定定性指标的得分。将定量指标评价分数和定性指标评价得分按照规定的权重拟合形

成综合评价结果。全部项目评价指标，评价等级全部为优，评优率 100%。

（三）重点项目绩效评价结果

通过整体评价分析，我局在 2018 年较好的完成了部门整体绩效目标，各个项目均按照年初既定的绩效目标有效开展，并取得了实打实的成效。

通过实施预算项目绩效评价发现，预算项目绩效目标设定还需进一步详尽，绩效指标应充分体现“结果”导向原则。进一步改进完善的措施：一是进一步提高对绩效评价工作的认识，将绩效评价结果与项目预算编制和执行有机结合；二是按照“结果”导向原则做好项目绩效目标设定工作，将绩效目标设定从“支出完成”和“实现产出”向注重“全面结果”的评价重点转变；三是完善项目绩效指标设定，进一步探索更具科学性和可操作性的绩效分析、绩效考核指标体系。

七、其他重要事项的说明

（一）机关运行经费情况

本部门 2018 年度机关运行经费支出 45.22 万元，比年初预算数增加 0.5 万元，增加 0.1 %。主要原因是单位机构合并，单位业务量增加。

（二）政府采购情况

本部门 2018 年度政府采购支出总额 104.12 万元，从采购类型来看，政府采购货物支出 22.82 万元，占采购支出总额的 22%；政府采购服务支出 81.30 万元，占采购支出总额的 78%。

（三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 13 辆，其中，主要干部用车 1 辆，执法执勤用车 3 辆，特种专业技术用车 4 辆，其他用车 5 辆；单价 50 万元以上的设备 0 台（套），单价 100 万元以上的设备 0 台（套）。

（四）其他需要说明的情况

1、由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

第四部分 名词解释

（一）财政拨款收入：本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

（二）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。

（三）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。

（四）用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

（五）年初结转和结余：指以前年度尚未完成、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。

（六）结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

（七）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。

（八）基本支出：填列单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

（九）项目支出：填列单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

（十）资本性支出：填列各单位安排的资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出不在此科目反映。

（十一）“三公”经费：指部门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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及租用费、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）支出。

（十二）其他交通费用：填列单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴、租车费用、出租车费用、飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

（十三）公务用车购置：填列单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

（十四）机关运行经费：指为保障行政单位（包括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、专用材料以及一般设备购置费、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。

（十五）经费形式：按照经费来源，可分为财政拨款、财政性资金基本保证、财政性资金定额或定项补助、财政性资金零补助四类。