

2023 年烟台市体育运动学校 预算公开

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职能
- 二、单位预算单位构成

第二部分 2023 年单位预算表

- 一、收支预算总表
- 二、收入预算总表
- 三、支出预算总表
- 四、财政拨款收支预算总表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、一般公共预算基本支出预算表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出预算表
- 八、政府性基金预算支出表
- 九、政府性基金预算基本支出预算表
- 十、国有资本经营预算支出表
- 十一、政府采购预算表
- 十二、基本支出预算表
- 十三、项目支出预算表

第三部分 2023 年单位预算情况和重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分

单位概况

一、主要职能

- （一）承担体育学科中专学历教育和九年义务教育；
- （二）开展体育专业培训；
- （三）进行体育教学研究、运动员训练和参加体育竞赛等。

二、单位预算单位构成

烟台市体育运动学校单位预算包括：烟台市体育运动学校单位预算。

无纳入烟台市体育运动学校 2023 年单位预算编制范围的二级预算单位。

第二部分

2023 年单位预算表

单位公开表 1

收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、财政拨款收入	6014.46	一、一般公共服务支出	
一般公共预算拨款收入	5585.39	二、外交支出	
政府性基金预算拨款收入	429.07	三、国防支出	
国有资本经营预算拨款收入		四、公共安全支出	
二、财政专户管理资金收入	20	五、教育支出	5297.86
三、事业收入（不含教育收费）		六、科学技术支出	
四、事业单位经营收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
五、上级补助收入		八、社会保障和就业支出	290.52
六、附属单位上缴收入		九、卫生健康支出	
七、其他收入		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	17.20
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	429.07
本年收入合计	6034.46	本年支出合计	6034.65
使用非财政拨款结余	0.19		
上年结转		结转下年	
收入总计	6034.65	支出总计	6034.65

单位公开表 2

收入预算总表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款收入				财政专户管理资金收入	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入	使用非财政拨款结余	上年结转	
类	款	项			小计	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								上年结转	其中财政拨款结转
合 计				6034.65	6014.46	5585.39	429.07		20						0.19		
205			教育支出	5297.86	5277.67	4987.27			20						0.19		
205	02		普通教育	42.30	42.30	42.30											
205	02	03	初中教育	42.30	42.30	42.30											
205	03		职业教育	5255.56	5235.37	5235.37			20						0.19		
205	03	02	中等职业教育	4860.47	4844.47	4844.47			20						0.19		
208			社会保障和就业支出	290.52	290.52	290.52											
208	05		行政事业单位养老支出	290.52	290.52	290.52											
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	290.52	290.52	290.52											

单位公开表 2

收入预算总表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款收入				财政专户管理资金收入	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入	使用非财政拨款结余	上年结转	
类	款	项			小计	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								上年结转	其中财政拨款结转
216			商业服务业等支出	17.20	17.20	17.20											
216	02		商业流通事务	17.20	17.20	17.20											
216	02	99	其他商业流通事务支出	17.20	17.20	17.20											
229			其他支出	429.07	429.07		429.07										
229	60		彩票公益金安排的支出	429.07	429.07		429.07										
229	60	03	用于体育事业的彩票公益金支出	429.07	429.07		429.07										

单位公开表 3

支出预算总表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出	事业单位经营支出
类	款	项							
合 计				6034.65	3259.25	2775.4			
205			教育支出	5297.86	2968.73	2329.13			
205	02		普通教育	42.30		42.30			
205	02	03	初中教育	42.30		42.30			
205	03		职业教育	5255.56	2968.73	2286.83			
205	03	02	中等职业教育	5255.56	2968.73	2286.83			
208			社会保障和就业支出	290.52	290.52				
208	05		行政事业单位养老支出	290.52	290.52				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	290.52	290.52				
216			商业服务业等支出	17.20		17.20			
216	02		商业流通事务	17.20		17.20			
208	02	99	其他商业流通事务支出	17.20		17.20			
229			其他支出	429.07		429.07			

单位公开表 3

支出预算总表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出	事业单位经营支出
类	款	项							
229	60		彩票公益金安排的支出	429.07		429.07			
229	60	03	用于体育事业的彩票公益金支出	429.07		429.07			

单位公开表 4

财政拨款收支预算表

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项 目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般公共预算拨款收入	5585.39	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算拨款收入	429.07	二、外交支出				
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出	5277.67	5277.67		
		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	290.52	290.52		
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探工业信息等支出				
		十五、商业服务业等支出	17.20	17.20		
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				

单位公开表 4

财政拨款收支预算表

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项 目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出				
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出	429.07		429.07	
本 年 收 入 合 计	6014.46	本 年 支 出 合 计	6014.46	5585.39	429.07	
上年结转		结转下年				
其中：一般公共预算拨款结转						
政府性基金预算拨款结转						
国有资本经营预算拨款结转						
收 入 总 计	6014.46	支 出 总 计	6014.46	5585.39	429.07	

单位公开表 5

一般公共预算支出表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
合 计				5585.39	3259.25	3218.36	40.89	2326.14
205			教育支出	5277.67	2968.73	2927.84	40.89	2308.94
205	02		普通教育	42.30				42.30
205	02	03	初中教育	42.30				42.30
205	03		职业教育	5235.37	2968.73	2927.84	40.89	2266.64
205	03	02	中等职业教育	5235.37	2968.73	2927.84	40.89	2266.64
208			社会保障和就业支出	290.52	290.52	290.52		
208	05		行政事业单位养老支出	290.52	290.52	290.52		
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	290.52	290.52	290.52		
216			商业服务业等支出	17.20				17.20

单位公开表 5

一般公共预算支出表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
216	02		商业流通事务	17.20				17.20
216	02	99	其他商业流通事务支出	17.20				17.20

一般公共预算基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
合 计						3259.25	3218.36	40.89
301		工资福利支出	501		机关工资福利支出	2925.17	2925.17	
301	01	基本工资	501	01	工资奖金津补贴	746.84	746.84	
301	02	津贴补贴	501	01	工资奖金津补贴	841.75	841.75	
301	07	绩效工资	501	01	工资奖金津补贴	531.04	531.04	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	501	02	社会保障缴费	290.52	290.52	
301	10	职工基本医疗保险缴费	501	02	社会保障缴费	132.55	132.55	
301	11	公务员医疗补助缴费	501	02	社会保障缴费	72.63	72.63	
301	12	其他社会保障缴费	501	02	社会保障缴费	55.99	55.99	
301	13	住房公积金	501	03	住房公积金	253.85	253.85	
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	42.02	42.02	
301	09	职业年金缴费	505	01	工资福利支出	42.02	42.02	
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	40.89		40.89
302	26	劳务费	505	02	商品和服务支出	18.48		18.48

一般公共预算基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
302	39	其他交通费用	505	02	商品和服务支出	5.86		5.86
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	16.55		16.55
303		对个人和家庭的补助	509		对个人和家庭的补助	251.17	251.17	
303	02	退休费	509	05	离退休费	218.24	218.24	
303	03	退职（役）费	509	05	离退休费	2.08	2.08	
303	05	生活补助	509	01	社会福利和救助	1.72	1.72	
303	07	医疗费补助	509	01	社会福利和救助	22.13	22.13	
303	09	奖励金	509	01	社会福利和救助	0.15	0.15	
303	99	其他对个人和家庭的补助	509	99	其他对个人和家庭补助	6.85	6.85	

一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

2022 年预算数						2023 年预算数					
合计	因公出国（境） 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境） 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置 经费	公务用车运行 维护费				小计	公务用车购置 经费	公务用车运行 维护费	
6.30		6.30		6.30		6.30		6.30		6.30	

单位公开表 8

政府性基金预算支出表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
合 计				429.07				429.07
229			其他支出	429.07				429.07
229	60		彩票公益金安排的支出	429.07				429.07
229	60	03	用于体育事业的彩票公益金支出	429.07				429.07

单位公开表 9

政府性基金预算基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
合 计								

(注：烟台市体育运动学校 2023 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。)

单位公开表 10

国有资本经营预算支出表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
合 计								

(注：烟台市体育运动学校 2023 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。)

政府采购预算表

单位：万元

科目编码			科目名称	资 金 来 源										
类	款	项		合计	财政拨款					财政专户管理 资金	单位资金	使用非财政拨 款结余	上年结转	
					小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预 算	上年结转				其中：财政 拨款结转	
			合计	250.19	250.19	225.19	25							
205			教育支出	225.19	225.19	225.19								
205	03		职业教育	225.19	225.19	225.19								
205	03	02	中 等 职 业教育	225.19	225.19	225.19								
229			其他支出	25	25		25							
229	60		彩票公益 金安排的支 出	25	25		25							
229	60	03	用于体 育事业的彩 票公益金支 出	25	25		25							

基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转	
				小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				上年结转小计	其中：财政拨款结转
类		款										
合计			3259.25	3259.25	3259.25							
301		工资福利支出	2967.19	2967.19	2967.19							
301	01	基本工资	746.84	746.84	746.84							
301	02	津贴补贴	841.75	841.75	841.75							
301	07	绩效工资	531.04	531.04	531.04							
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	290.52	290.52	290.52							
301	09	职业年金缴费	42.02	42.02	42.02							
301	10	职工基本医疗保险缴费	132.55	132.55	132.55							
301	11	公务员医疗补助缴费	72.63	72.63	72.63							
301	12	其他社会保障缴费	55.99	55.99	55.99							
301	13	住房公积金	253.85	253.85	253.85							

基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转	
				小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				上年结转小计	其中：财政拨款结转
302		商品和服务支出	40.89	40.89	40.89							
302	26	劳务费	18.48	18.48	18.48							
302	39	其他交通费用	5.86	5.86	5.86							
302	99	其他商品和服务支出	16.55	16.55	16.55							
303		对个人和家庭的补助	251.17	251.17	251.17							
303	02	退休费	218.24	218.24	218.24							
303	03	退职（役）费	2.08	2.08	2.08							
303	05	生活补助	1.72	1.72	1.72							
303	07	医疗费补助	22.13	22.13	22.13							
303	09	奖励金	0.15	0.15	0.15							
303	99	其他对个人和家庭的补助	6.85	6.85	6.85							

项目支出预算表

单位：万元

项目名称	项目类型	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转	
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				上年结转小计	其中：财政拨款结转
合 计		2775.4	2755.21	2326.14	429.07		20		0.19		
生均公用经费补助及运转	其他运转类	367.9	367.9	367.9							
多功能体育馆运行费	其他运转类	386	386	292.89	93.11						
水电暖补助	其他运转类	138	138	138							
运动员生活、训练及参赛经费	特定目标类	1501.52	1501.52	1165.56	335.96						
校内教学训练维护维修经费	特定目标类	104.42	104.42	104.42							
体育馆维护维修经费	特定目标类	83.57	83.57	83.57							
举重训练馆举重台更新及改造	特定目标类	46.72	46.72	46.72							
奖助学金	特定目标类	16	16	15.40			0.60				
外聘人员等经费补助	特定目标类	19.40					19.40				
班主任补贴	特定目标类	12.60	12.60	12.60							
租用学生公寓	特定目标类	49.97	49.97	49.97							
安保经费	特定目标类	16	16	16							
质保金	特定目标类	33.11	33.11	33.11							
往年利息等其他预算收入(单位自有资金)	特定目标类	0.19							0.19		

第三部分

2023 年单位预算情况和 重要事项说明

一、关于收支预算总表的说明

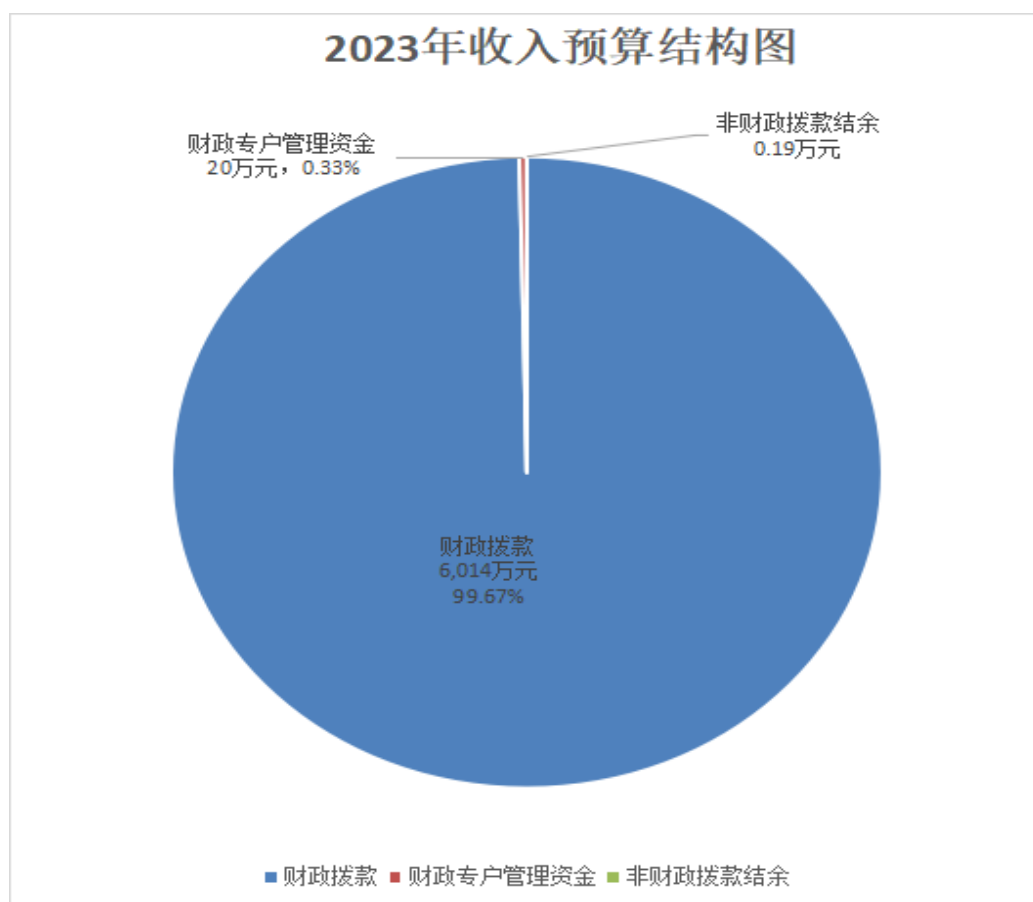
按照综合预算的原则，烟台市体育运动学校所有收入和支出均纳入部门预算管理。按照收支平衡原则，烟台市体育运动学校 2023 年收支总预算均为 6034.65 万元。

收入包括：一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、财政专户管理资金收入；

支出包括：教育支出、社会保障和就业支出、商业服务业等支出、其他支出。

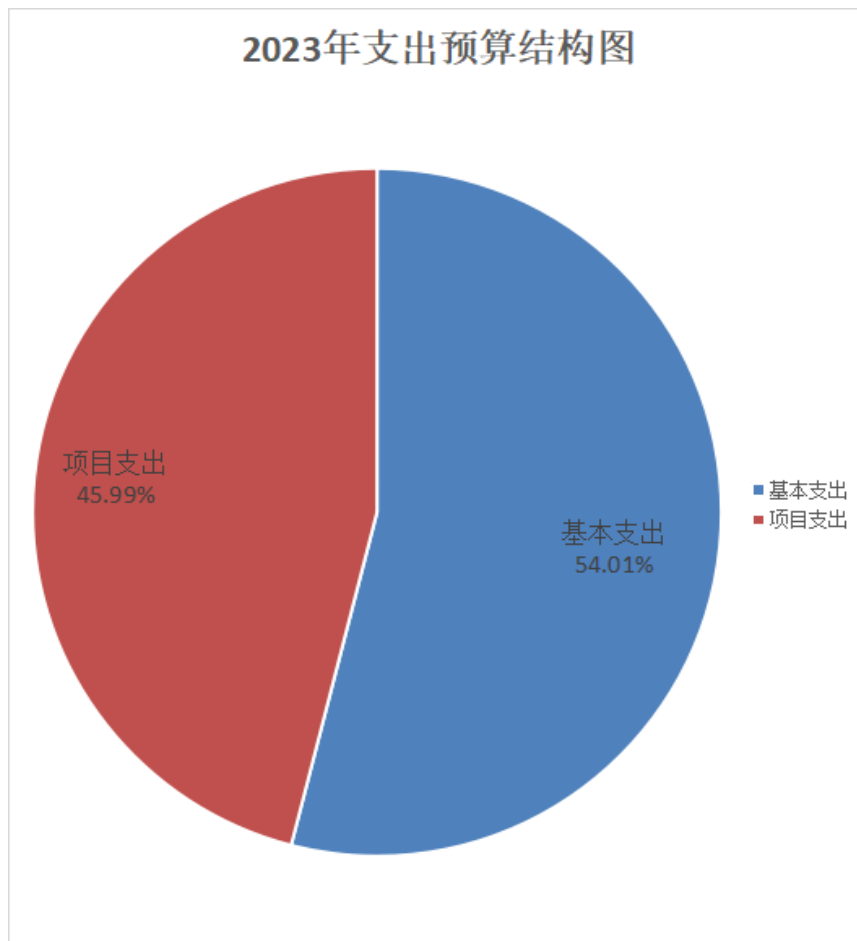
二、关于收入预算总表的说明

烟台市体育运动学校 2023 年收入预算为 6034.65 万元，其中：财政拨款 6014.46 万元，占 99.67%，财政专户管理资金 20 万元，占 0.33%，使用非财政拨款结余 0.19 万元，上年结转 0 万元。



三、关于支出预算总表的说明

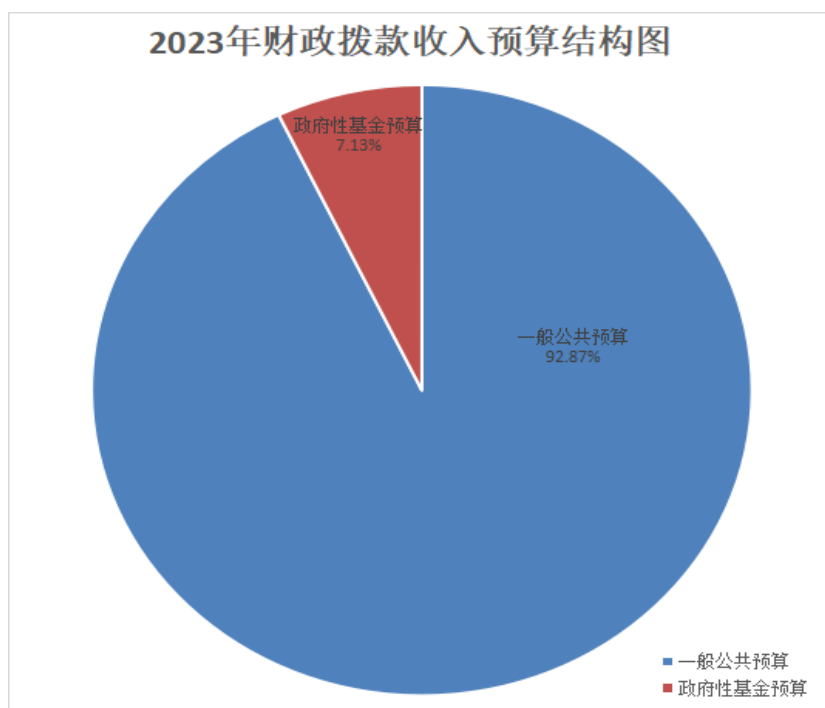
烟台市体育运动学校 2023 年支出预算为 6034.65 万元，其中：基本支出 3259.25 万元，占 54.01%，项目支出 2775.4 万元，占 45.99%，上缴上级支出 0 万元，对附属单位补助支出 0 万元，事业单位经营支出 0 万元。



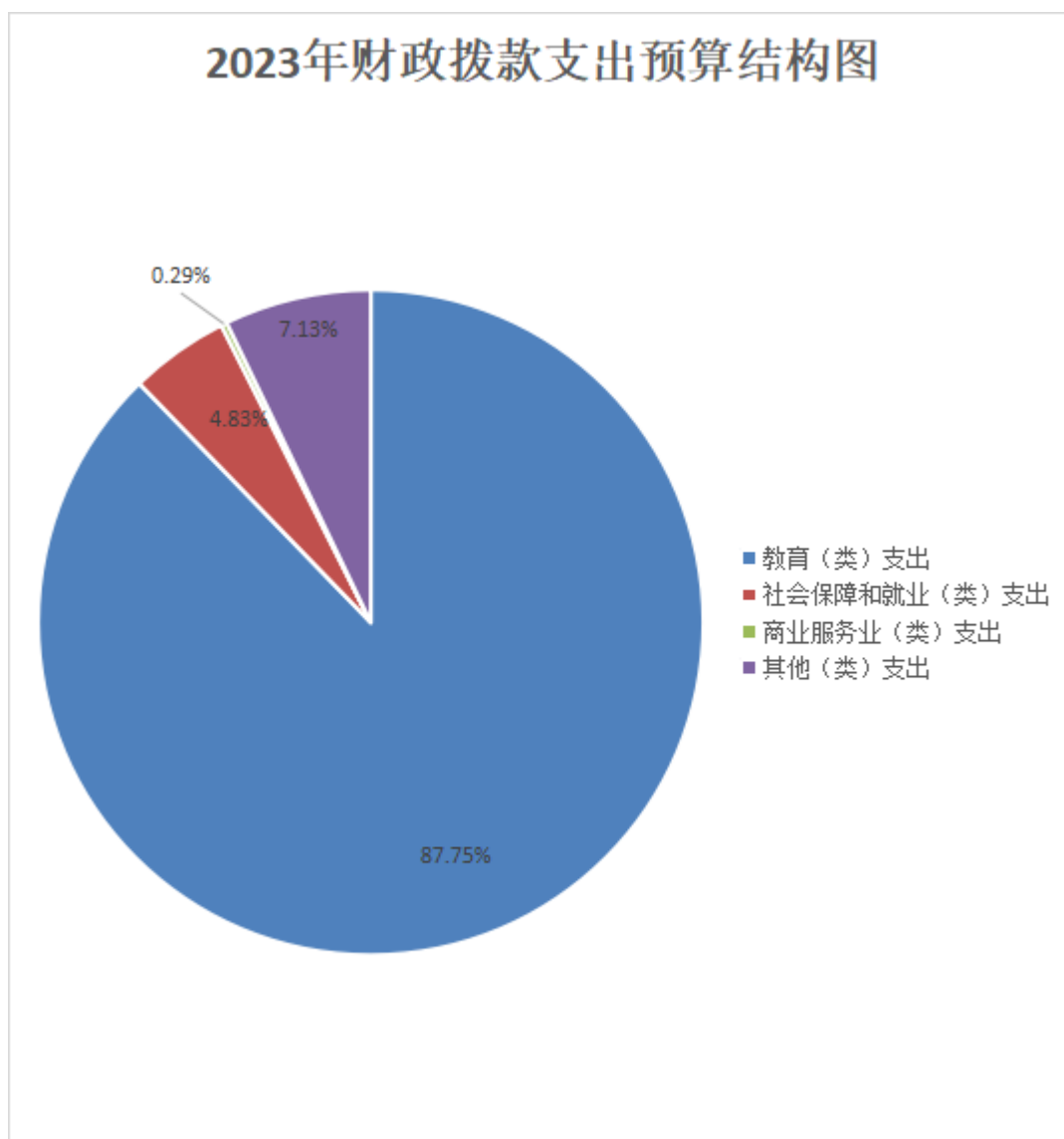
四、关于财政拨款收支预算总表的说明

烟台市体育运动学校 2023 年财政拨款收支总预算为 6014.46 万元。

收入包括：一般公共预算 5585.39 万元，占 92.87%；政府性基金预算 429.07 万元，占 7.13%；国有资本经营预算 0 万元；上年结转收入 0 万元。



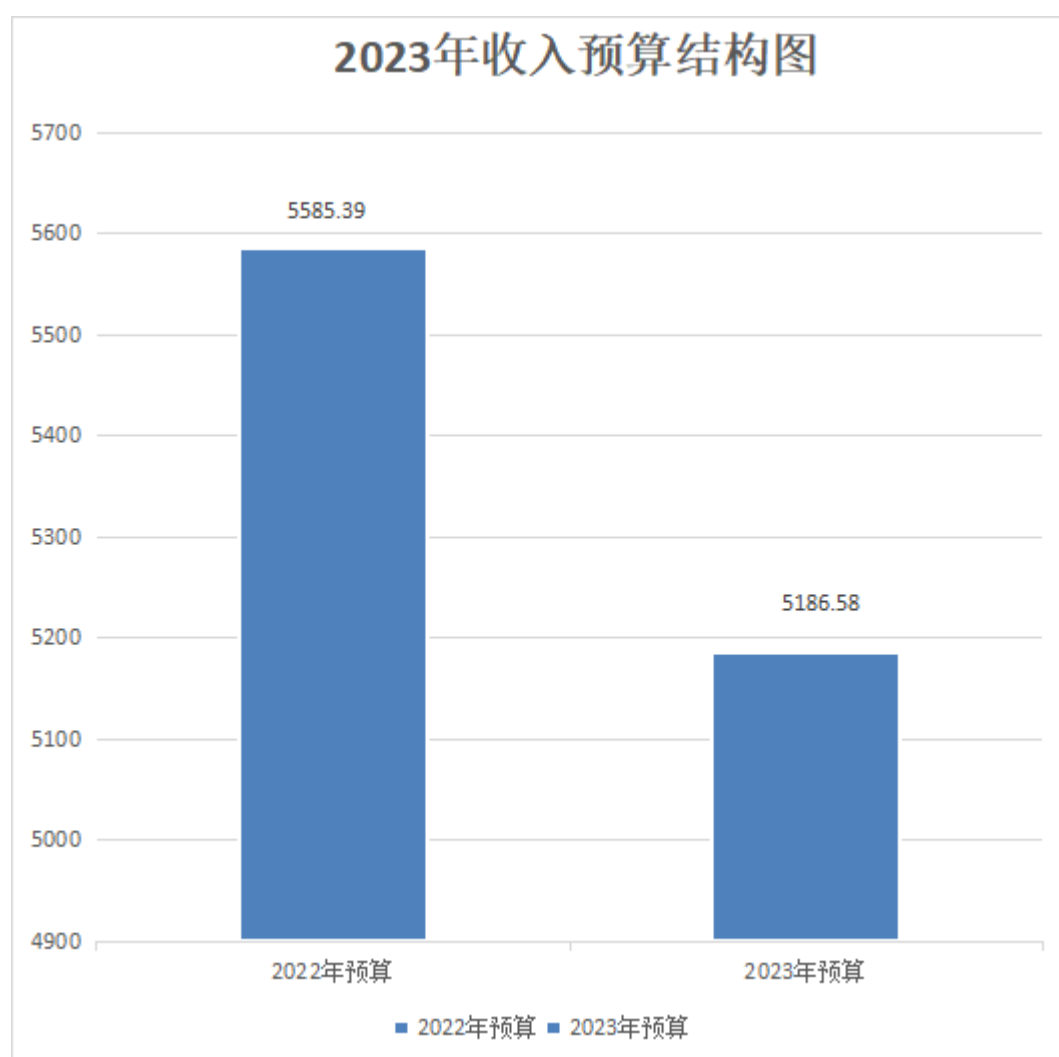
支出包括：教育（类）支出 5277.67 万元，占 87.75%；社会保障和就业（类）支出 290.52 万元，占 4.83%；商业服务业（类）支出 17.2 万元，占 0.29%；其他（类）支出 429.07 万元，占 7.13%。



五、关于一般公共预算支出表的说明

（一）一般公共预算当年拨款规模变化情况

烟台市体育运动学校 2023 年一般公共预算拨款 5585.39 万元，比上年增加 398.81 万元，增长 7.69%，主要原因是人员经费增加，新增举重训练馆举重台更新及改造、质保金项目，导致一般公共预算拨款增加。



（二）一般公共预算当年拨款结构情况

烟台市体育运动学校 2023 年一般公共预算支出为 5585.39 万元，其中：教育（类）支出 5277.67 万元，占 94.49%；社会保障和就业（类）支出 290.52 万元，占 5.20%；商业服务业（类）支出 17.20 万元，占 0.31%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况

1. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）支出 42.30 万元，比上年增加 15.50 万元，增长 57.84%，主要原因是：初中在校学生人数增加，导致经费支出增加。

2. 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）支出 5235.37 万元，比上年增加 390.90 万元，增长 8.07%，主要原因是：人员经费增加，新增举重训练馆举重台更新及改造、质保金项目，导致经费支出增加。

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）支出 290.52 万元，比上年增加 91.21 万元，增长 45.76%，主要原因是：社保基数调增等。

4. 商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）机关其他商业流通事务支出（项）支出 17.20 万元，比上年增加 17.20 万元，增长 100%，主要原因是：市体育馆提升改造工程质保金于 2023 年到期。

六、关于一般公共预算基本支出预算表的说明

烟台市体育运动学校 2023 年一般公共预算拨款安排的基本支出 3259.25 万元。主要用于：

1.人员经费 3218.36 万元。按部门预算支出经济分类主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、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、退休费、退职（役）费、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出等。按政府预算支出经济分类主要包括：机关工资福利支出、工资福利支出、离退休费、社会福利和救助、其他对个人和家庭补助等。

2.公用经费 40.89 万元。按部门预算支出经济分类主要包括：劳务费、其他交通费、其他商品和服务支出等。按政府预算支出经济分类主要包括：商品和服务支出等。

七、关于一般公共预算“三公”经费支出预算表的说明

2023 年烟台市体育运动学校通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共 6.30 万元，与上年持平。

其中：因公出国（境）费 0 万元，与上年持平。公务用车购置及运行费 6.30 万元，包括公务用车购置费 0 万元，与上年持平；公务用车运行维护费 6.30 万元，与上年持平。公务接待费 0 万元，与上年持平。

八、关于政府性基金预算支出表的说明

烟台市体育运动学校 2023 年政府性基金预算当年拨款 429.07 万元，比上年增长 142.90 万元，增长 49.95%，主要原因是运动员生活训练及参赛及多功能体育馆运行费项目资金性质的调整。

烟台市体育运动学校 2023 年当年政府性基金预算支出为 429.07 万元。具体情况如下：

其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）共 429.07 万元，主要用于运动员训练比赛、体育场馆维修和运行等。

九、关于政府性基金预算基本支出预算表的说明

烟台市体育运动学校 2023 年无政府性基金预算拨款安排的基本支出。

十、关于国有资本经营预算支出表的说明

烟台市体育运动学校 2023 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

十一、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费情况

机关运行经费是指用于维持行政及参照公务员法管理单位机关运行的经费，烟台市体育运动学校为事业单位，无机关运行经费。

（二）政府采购情况

2023 年政府采购预算 250.19 万元，其中：财政拨款安排 250.19 万元，财政专户管理资金安排 0 万元，单位资金安排 0 万元，结余结转资金安排 0 万元。其中：政府采购货物预算 15.20 万元，政府采购工程预算 187.99 万元，政府采购服务预算 47 万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，烟台市体育运动学校所属各预算单位共有车辆 4 辆，其中，实物保障用车 1 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、行政执法用车 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，事业单位业务用车 3 辆，其他用车 0 辆。

单位价值 50 万元以上通用设备 1 台，单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（件、套）。

2023 年部门预算未安排购置单位价值 50 万元以上通用设备、2023 年部门预算未安排购置单位价值 100 万元以上大型设备。

（四）预算绩效管理情况

烟台市体育运动学校 2023 年项目支出全面实施绩效目标管理，涉及预算项目支出 14 个，预算资金 2775.4 万元，其中财政拨款 2755.21 万元。拟对运动员生活、训练及参赛经费 1 个项目开展部门重点绩效评价，涉及预算资金 1501.52 万元，其中财政拨款 1501.52 万元。根据以前年度绩效评价结果，优化多功能体育馆运行费、生均公用经费补助及运转等项目支出 2023 年预算安排，进一步改进管理、完善政策。

(六) 部门预算重点项目的绩效目标表

项目支出绩效目标表

项目名称	运动员生活、训练及参赛经费			
主管部门	烟台市体育局			
资金情况	金额：1501.52			
总体目标	营养搭配，为运动员提供就餐保障；及时组织生化测试，为运动员提供营养补剂保障；严格学生教学训练管理，按时参赛			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	运动员生活、日常训练、参赛经费	≤1501.52 万元
	产出指标	数量指标	运动员免费就餐人数	≥810 人
		质量指标	生化测试通过率	100%
		时效指标	比赛任务完成及时性	按比赛通知完成
	效益指标	社会效益指标	竞技体育综合竞争力	显著提高
		可持续影响指标	青少年竞技水平	持续提高
	满意度指标	服务对象满意度指标	运动员满意度	≥90%

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由市级财政拨款形成的部门收入。按现行管理制度，市级部门预算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算拨款。

二、财政专户管理资金：指缴入财政专户、实行专项管理的高中以上学费、住宿费、高校委托培养费、函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费。

三、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，不含纳入财政专户管理的教育收费。

四、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。

五、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

六、上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

七、附属单位上缴收入：指本部门所属纳入部门预算编报范围的单位按有关规定上缴的收入。

八、使用非财政拨款结余：指本部门所属单位在预计用当年的“财政拨款收入”、“财政专户管理资金收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累结余弥补本年度收支缺口的资金。

九、上年结转：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。

十、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日常公用支出。

十一、项目支出：指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

十二、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

十三、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。

十四、对下级单位补助支出：指对下级单位补助发生的支出。

十五、结转下年：指以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

十六、“三公”经费：指市级部门用一般公共预算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）的国际差旅费、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车辆购置支出（含车辆购置税）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

的各类接待（含外宾接待）支出。

十七、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。

十八、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。

十九、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）：反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的中等职业学校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

二十、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。

二十一、商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）机关其他商业流通事务支出（项）支出：反映其他用于商业流通事务方面的支出。