

# **黑龙江技师学院**

## **2023年度部门决算公开说明**

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2023年度部门决算公开报表

- 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（功能科目）
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表（经济科目）
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2023年度部门决算情况说明

- 一、2023年度决算收支增减变化情况
- 二、2023年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况
- 三、机关运行经费支出情况
- 四、政府采购支出情况说明
- 五、国有资产占用情况
- 六、预算绩效评价情况

## 第四部分 名词解释

## 第一部分 部门概况

### 一、单位职责

黑龙江技师学院的主要职责是：培养高级技术人才，提高社会职业素质。承担高技能人才培养培训及相关社会服务。

### 二、机构设置

黑龙江技师学院内设机构（处室）共21个，包括：办公室、组织人事处、财务处、宣传统战部、纪检监察处、教务处、学生处（团委与其合署办公）、招生就业处、后勤保障处、保卫处、校企合作办公室、工会、智能制造系、机械制造与装备工程系、汽车工程系、信息工程系、幼儿与艺术系、生物与环境系、现代服务系、新能源与材料工程系、职业训练院。

第二部分 2023年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开01表

单位：黑龙江技师学院

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、一般公共预算财政拨款收入   | 1  | 9,938.66 | 一、一般公共服务支出      | 31 | 0.00      |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入  | 2  | 0.00     | 二、外交支出          | 32 | 0.00      |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3  | 0.00     | 三、国防支出          | 33 | 0.00      |
| 四、上级补助收入         | 4  | 0.00     | 四、公共安全支出        | 34 | 0.00      |
| 五、事业收入           | 5  | 226.53   | 五、教育支出          | 35 | 10,037.22 |
| 六、经营收入           | 6  | 0.00     | 六、科学技术支出        | 36 | 0.00      |
| 七、附属单位上缴收入       | 7  | 0.00     | 七、文化旅游体育与传媒支出   | 37 | 0.00      |
| 八、其他收入           | 8  | 194.95   | 八、社会保障和就业支出     | 38 | 0.00      |
|                  | 9  |          | 九、卫生健康支出        | 39 | 0.00      |
|                  | 10 |          | 十、节能环保支出        | 40 | 0.00      |
|                  | 11 |          | 十一、城乡社区支出       | 41 | 0.00      |
|                  | 12 |          | 十二、农林水支出        | 42 | 0.00      |
|                  | 13 |          | 十三、交通运输支出       | 43 | 0.00      |
|                  | 14 |          | 十四、资源勘探工业信息等支出  | 44 | 0.00      |
|                  | 15 |          | 十五、商业服务业等支出     | 45 | 0.00      |
|                  | 16 |          | 十六、金融支出         | 46 | 0.00      |
|                  | 17 |          | 十七、援助其他地区支出     | 47 | 0.00      |
|                  | 18 |          | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 48 | 0.00      |
|                  | 19 |          | 十九、住房保障支出       | 49 | 0.00      |
|                  | 20 |          | 二十、粮油物资储备支出     | 50 | 0.00      |
|                  | 21 |          | 二十一、国有资本经营预算支出  | 51 | 0.00      |
|                  | 22 |          | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 52 | 0.00      |

| 收入               |    |           | 支出              |    |           |
|------------------|----|-----------|-----------------|----|-----------|
| 项目               | 行次 | 金额        | 项目              | 行次 | 金额        |
| 栏次               |    | 1         | 栏次              |    | 2         |
|                  | 23 |           | 二十三、其他支出        | 53 | 0.00      |
|                  | 24 |           | 二十四、债务还本支出      | 54 | 0.00      |
|                  | 25 |           | 二十五、债务付息支出      | 55 | 0.00      |
|                  | 26 |           | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 56 | 0.00      |
| <b>本年收入合计</b>    | 27 | 10,360.13 | <b>本年支出合计</b>   | 57 | 10,037.22 |
| 使用非财政拨款结余（含专用结余） | 28 | 0.00      | 结余分配            | 58 | 0.00      |
| 年初结转和结余          | 29 | 0.00      | 年末结转和结余         | 59 | 322.92    |
| <b>总计</b>        | 30 | 10,360.13 | <b>总计</b>       | 60 | 10,360.13 |

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表

公开02表

单位：黑龙江技师学院

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   |
|---------|------|-----------|----------|--------|--------|------|----------|--------|
| 科目代码    | 科目名称 |           |          |        |        |      |          |        |
|         | 栏次   | 1         | 2        | 3      | 4      | 5    | 6        | 7      |
|         | 合计   | 10,360.13 | 9,938.66 | 0.00   | 226.53 | 0.00 | 0.00     | 194.95 |
| 205     | 教育支出 | 10,360.13 | 9,938.66 | 0.00   | 226.53 | 0.00 | 0.00     | 194.95 |
| 20503   | 职业教育 | 10,360.13 | 9,938.66 | 0.00   | 226.53 | 0.00 | 0.00     | 194.95 |
| 2050303 | 技校教育 | 10,360.13 | 9,938.66 | 0.00   | 226.53 | 0.00 | 0.00     | 194.95 |

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开03表

单位：黑龙江技师学院

单位：万元

| 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 |
|---------|------|-----------|----------|----------|--------|------|-----------|
| 科目代码    | 科目名称 |           |          |          |        |      |           |
|         | 栏次   | 1         | 2        | 3        | 4      | 5    | 6         |
|         | 合计   | 10,037.22 | 6,956.93 | 3,080.28 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 205     | 教育支出 | 10,037.22 | 6,956.93 | 3,080.28 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 20503   | 职业教育 | 10,037.22 | 6,956.93 | 3,080.28 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |
| 2050303 | 技校教育 | 10,037.22 | 6,956.93 | 3,080.28 | 0.00   | 0.00 | 0.00      |

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

## 四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：黑龙江技师学院

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 | 国有资本经营预算财政拨款 |
| 栏次             |    | 1        | 栏次             |    | 2        | 3          | 4           | 5            |
| 一、一般公共预算财政拨款   | 1  | 9,938.66 | 一、一般公共服务支出     | 33 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
| 二、政府性基金预算财政拨款  | 2  | 0.00     | 二、外交支出         | 34 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 3  | 0.00     | 三、国防支出         | 35 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 4  |          | 四、公共安全支出       | 36 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 5  |          | 五、教育支出         | 37 | 9,616.26 | 9,616.26   | 0.00        | 0.00         |
|                | 6  |          | 六、科学技术支出       | 38 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 7  |          | 七、文化旅游体育与传媒支出  | 39 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 8  |          | 八、社会保障和就业支出    | 40 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 9  |          | 九、卫生健康支出       | 41 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 10 |          | 十、节能环保支出       | 42 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 11 |          | 十一、城乡社区支出      | 43 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 12 |          | 十二、农林水支出       | 44 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 13 |          | 十三、交通运输支出      | 45 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 14 |          | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 46 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 15 |          | 十五、商业服务业等支出    | 47 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 16 |          | 十六、金融支出        | 48 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 17 |          | 十七、援助其他地区支出    | 49 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 18 |          | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 50 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 19 |          | 十九、住房保障支出      | 51 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|                | 20 |          | 二十、粮油物资储备支出    | 52 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |

| 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 | 国有资本经营预算财政拨款 |
| 栏次            |    | 1        | 栏次              |    | 2        | 3          | 4           | 5            |
|               | 21 |          | 二十一、国有资本经营预算支出  | 53 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|               | 22 |          | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 54 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|               | 23 |          | 二十三、其他支出        | 55 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|               | 24 |          | 二十四、债务还本支出      | 56 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|               | 25 |          | 二十五、债务付息支出      | 57 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|               | 26 |          | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 58 | 0.00     | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
| <b>本年收入合计</b> | 27 | 9,938.66 | <b>本年支出合计</b>   | 59 | 9,616.26 | 9,616.26   | 0.00        | 0.00         |
| 年初财政拨款结转和结余   | 28 | 0.00     | 年末财政拨款结转和结余     | 60 | 322.40   | 322.40     | 0.00        | 0.00         |
| 一般公共预算财政拨款    | 29 | 0.00     |                 | 61 |          |            |             |              |
| 政府性基金预算财政拨款   | 30 | 0.00     |                 | 62 |          |            |             |              |
| 国有资本经营预算财政拨款  | 31 | 0.00     |                 | 63 |          |            |             |              |
| <b>总计</b>     | 32 | 9,938.66 | <b>总计</b>       | 64 | 9,938.66 | 9,938.66   | 0.00        | 0.00         |

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表（功能科目）

### 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：黑龙江技师学院

单位：万元

| 项目      |      | 本年支出     |          |          |
|---------|------|----------|----------|----------|
| 科目代码    | 科目名称 | 小计       | 基本支出     | 项目支出     |
|         | 栏次   | 1        | 2        | 3        |
|         | 合计   | 9,616.26 | 6,956.93 | 2,659.32 |
| 205     | 教育支出 | 9,616.26 | 6,956.93 | 2,659.32 |
| 20503   | 职业教育 | 9,616.26 | 6,956.93 | 2,659.32 |
| 2050303 | 技校教育 | 9,616.26 | 6,956.93 | 2,659.32 |

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表（经济科目）

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

单位：黑龙江技师学院

单位：万元

| 科目代码  | 科目名称           | 决算数      | 科目代码  | 科目名称      | 决算数      | 科目代码  | 科目名称        | 决算数  |
|-------|----------------|----------|-------|-----------|----------|-------|-------------|------|
| 301   | 工资福利支出         | 5,194.19 | 302   | 商品和服务支出   | 1,025.74 | 307   | 债务利息及费用支出   | 0.00 |
| 30101 | 基本工资           | 1,870.27 | 30201 | 办公费       | 30.88    | 30701 | 国内债务付息      | 0.00 |
| 30102 | 津贴补贴           | 1,268.97 | 30202 | 印刷费       | 0.00     | 30702 | 国外债务付息      | 0.00 |
| 30103 | 奖金             | 525.78   | 30203 | 咨询费       | 0.00     | 310   | 资本性支出       | 0.00 |
| 30106 | 伙食补助费          | 0.00     | 30204 | 手续费       | 0.22     | 31001 | 房屋建筑物购建     | 0.00 |
| 30107 | 绩效工资           | 0.00     | 30205 | 水费        | 2.48     | 31002 | 办公设备购置      | 0.00 |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 501.06   | 30206 | 电费        | 33.35    | 31003 | 专用设备购置      | 0.00 |
| 30109 | 职业年金缴费         | 250.53   | 30207 | 邮电费       | 6.81     | 31005 | 基础设施建设      | 0.00 |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费     | 308.21   | 30208 | 取暖费       | 585.65   | 31006 | 大型修缮        | 0.00 |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费      | 0.00     | 30209 | 物业管理费     | 9.93     | 31007 | 信息网络及软件购置更新 | 0.00 |
| 30112 | 其他社会保障缴费       | 34.57    | 30211 | 差旅费       | 31.10    | 31008 | 物资储备        | 0.00 |
| 30113 | 住房公积金          | 434.80   | 30212 | 因公出国（境）费用 | 0.00     | 31009 | 土地补偿        | 0.00 |
| 30114 | 医疗费            | 0.00     | 30213 | 维修（护）费    | 70.66    | 31010 | 安置补助        | 0.00 |
| 30199 | 其他工资福利支出       | 0.00     | 30214 | 租赁费       | 0.00     | 31011 | 地上附着物和青苗补偿  | 0.00 |
| 303   | 对个人和家庭的补助      | 737.01   | 30215 | 会议费       | 0.00     | 31012 | 拆迁补偿        | 0.00 |
| 30301 | 离休费            | 0.05     | 30216 | 培训费       | 34.68    | 31013 | 公务用车购置      | 0.00 |
| 30302 | 退休费            | 679.87   | 30217 | 公务招待费     | 0.00     | 31019 | 其他交通工具购置    | 0.00 |
| 30303 | 退职（役）费         | 0.00     | 30218 | 专用材料费     | 0.00     | 31021 | 文物和陈列品购置    | 0.00 |
| 30304 | 抚恤金            | 54.82    | 30224 | 被装购置费     | 0.00     | 31022 | 无形资产购置      | 0.00 |
| 30305 | 生活补助           | 1.68     | 30225 | 专用燃料费     | 0.00     | 31099 | 其他资本性支出     | 0.00 |
| 30306 | 救济费            | 0.00     | 30226 | 劳务费       | 11.59    | 399   | 其他支出        | 0.00 |
| 30307 | 医疗费补助          | 0.00     | 30227 | 委托业务费     | 0.00     | 39907 | 国家赔偿费用支出    | 0.00 |

| 科目代码  | 科目名称          | 决算数      | 科目代码  | 科目名称      | 决算数    | 科目代码  | 科目名称               | 决算数      |
|-------|---------------|----------|-------|-----------|--------|-------|--------------------|----------|
| 30308 | 助学金           | 0.00     | 30228 | 工会经费      | 64.49  | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 | 0.00     |
| 30309 | 奖励金           | 0.59     | 30229 | 福利费       | 131.81 | 39909 | 经常性赠与              | 0.00     |
| 30310 | 个人农业生产补贴      | 0.00     | 30231 | 公务用车运行维护费 | 0.00   | 39910 | 资本性赠与              | 0.00     |
| 30311 | 代缴社会保险费       | 0.00     | 30239 | 其他交通费用    | 7.01   | 39999 | 其他支出               | 0.00     |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助支出 | 0.00     | 30240 | 税金及附加费用   | 0.00   |       |                    |          |
|       |               |          | 30299 | 其他商品和服务支出 | 5.07   |       |                    |          |
|       | 人员经费合计        | 5,931.19 |       |           |        |       | 公用经费合计             | 1,025.74 |

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：黑龙江技师学院

单位：万元

| 项目   |      | 年初结转和结余 | 本年收入 | 本年支出 |      |      | 年末结转和结余 |
|------|------|---------|------|------|------|------|---------|
| 科目代码 | 科目名称 |         |      | 小计   | 基本支出 | 项目支出 |         |
|      | 栏次   | 1       | 2    | 3    | 4    | 5    | 6       |
|      | 合计   | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00    |

注：1. 本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。  
2. 本单位没有政府性基金预算财政拨款收支，故本表为空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：黑龙江技师学院

单位：万元

| 项目   |      | 本年支出 |      |      |
|------|------|------|------|------|
| 科目代码 | 科目名称 | 小计   | 基本支出 | 项目支出 |
|      | 栏次   | 1    | 2    | 3    |
|      | 合计   | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

注：1. 本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
2. 本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表为空表。

# 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：黑龙江技师学院

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维护费 |         |           | 公务接待费 | 合计   | 因公出国（境）费 | 公务用车购置及运行维护费 |         |           | 公务接待费 |
|      |          | 小计           | 公务用车购置费 | 公务用车运行维护费 |       |      |          | 小计           | 公务用车购置费 | 公务用车运行维护费 |       |
| 1    | 2        | 3            | 4       | 5         | 6     | 7    | 8        | 9            | 10      | 11        | 12    |
| 0.00 | 0.00     | 0.00         | 0.00    | 0.00      | 0.00  | 0.00 | 0.00     | 0.00         | 0.00    | 0.00      | 0.00  |

注：1. 本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

2. 本单位没有财政拨款“三公”经费支出，故本表为空表。

### 第三部分 2023年度部门决算情况说明

#### 一、2023年度决算收支增减变化情况

##### （一）年度收入增减变化情况

黑龙江技师学院2023年度总收入10,360.13万元，其中本年收入10,360.13万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入9,938.66万元，比上年决算数增加867.25万元，增长9.56%。主要变动情况：一是2023年度现代职业教育质量提升计划中央补助资金较上年增加489万元；二是2023年学院收到省级高技能人才培训基地奖补资金310万元，2022年度无此项收入；三是2023年度新入职36人，相应收入增加252万元，此三项收入增加造成一般公共预算财政拨款收入增加。

2. 事业收入226.52万元，比上年决算数减少85.38万元，下降27.37%。主要变动情况：2023年度学生数减少，相应的学宿费收入减少，造成事业收入减少。

3. 其他收入194.95万元，比上年决算数减少862.82万元，下降81.57%。主要变动情况：2022年鸡西市就业服务中心拨付给学院就业培训奖补资金943.7万元，2023年度无此项收入，造成其他收入减少。

##### （二）年度支出增减变化情况

黑龙江技师学院2023年度总支出10,360.13万元，其中本年支出10,037.22万元。具体情况如下：

1. 基本支出6,956.93万元，比上年决算数减少325.90万元，下降4.47%。主要变动情况：一是2022年补发2021年度基础绩效奖281万元；二是2022年补发工资63万元。2023年无这两个补发项，造成2023年基本支出减少。

2. 项目支出3,080.28万元，比上年决算数减少1,112.54万元，下降26.53%。主要变动情况：一是2022年度扩招培训结束，2023年无此项培训收入；二是2023年度无市（就业创业）职业技能提升经费收入。此两个项目收入的减少造成项目支出减少。

## **二、2023年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况**

黑龙江技师学院2023年度财政拨款“三公”经费支出总额为0万元，2022年度决算为0万元，2023年度预算为0万元。

## **三、机关运行经费支出情况**

黑龙江技师学院2023年度机关运行经费支出0.00万元，本单位是事业单位，无机关运行经费。

## **四、政府采购支出情况说明**

（一）总体情况。黑龙江技师学院2023年度无政府采购支出。

（二）面向中小企业预留情况。黑龙江技师学院2023年度无面向中小企业预留情况。

## **五、国有资产占用情况**

截至2023年12月31日，黑龙江技师学院共有车辆10辆，其中，岗位保障用车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1辆、其他用车9辆，其他用车主要是其他用车主要是招生业务用车6辆，洒水车1辆，另有2辆车已经报废，处置手续审批中。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）2台（套）。房屋163759.37平方米。

## 六、预算绩效评价情况

### （一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理工作要求，黑龙江技师学院对2023年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目25个，共涉及资金3726.27万元，占一般公共预算项目支出总额的38.75%。

### （三）重点项目（专项）支出绩效自评结果。

黑龙江技师学院2023年度支出无重点项目。

## 第四部分 名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、国有资本经营预算财政拨款。

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。

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。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余和专用结余弥补当年收支差额的金额。

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。

结余分配：指事业单位按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。

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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

一般公共预算财政拨款收入：是指财政部门以税收为主体的财政收入安排的用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面支出的拨款。

教育（类）职业教育（款）技校教育（项）：反映人力资源和社会保障部门举办的技工学校支出。

教育（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：反映各部门（不含人力资源和社会保障部门）举办的中等职业学校支出。

社会保障和就业支出（类）就业补助（款）职业培训补贴（项）：反映财政用于落实相关职业培训政策方面的补贴支出。

工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长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。

工资福利支出（类）基本工资（款）：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（含武警）军官、文职干部的职务（专业技术等级）工资、军衔（级别）工资和军龄工资；军队士官的军衔等级工资和军龄工资等。

工资福利支出（类）津贴补贴（款）：反映按规定发放的津贴、补贴，包括机关工作人员工作性津贴、生活性补

贴、地区附加津贴、岗位津贴，机关事业单位艰苦边远地区津贴，事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴，机关事业单位提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等。

工资福利支出（类）奖金（款）：反映按规定发放的奖金，包括机关工作人员年终一次性奖金等。

工资福利支出（类）机关事业单位基本养老保险缴费（款）：反映单位为职工缴纳的基本养老保险费。

工资福利支出（类）职业年金缴费（款）：反映单位为职工实际缴纳的职业年金。

工资福利支出（类）职工基本医疗保险缴费（款）：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

工资福利支出（类）其他社会保障缴费（款）：反映单位为职工缴纳的失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的退役养老、医疗等社会保险费。

工资福利支出（类）住房公积金（款）：反映单位按规定为职工缴纳的住房公积金。

对个人和家庭的补助（类）：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

对个人和家庭的补助（类）离休费（款）：反映机关事业单位和军队移交政府安置的离休人员的离休费、护理费以及提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等补贴。

对个人和家庭的补助（类）退休费（款）：反映机关事业单位和军队移交政府安置的退休人员的退休费以及提租补

贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等补贴。

对个人和家庭的补助（类）抚恤金（款）：反映按规定开支的烈士遗属、牺牲病故人员遗属的一次性和定期抚恤金，伤残人员的抚恤金，离退休人员等其他人员的各项抚恤金，以及按规定开支的机关事业单位职工和离退休人员丧葬费。

对个人和家庭的补助（类）生活补助（款）：反映按规定开支的优抚对象定期定量生活补助费，退役军人生活补助费，机关事业单位职工遗属生活补助，长期赡养人员补助费，由于国家实行退耕还林禁牧舍饲政策补偿给农牧民的现金、粮食支出，对农村党员、复员军人以及村干部的补助支出，人犯的伙食费、药费等。

对个人和家庭的补助（类）医疗费补助（款）：反映机关事业单位和军队移交政府安置的离退休人员的医疗费、学生医疗费，优抚对象医疗补助，按国家规定资助居民参加城乡居民医疗保险（包括尚未整合的新型农村合作医疗、城镇居民基本医疗保险）的支出，对城乡贫困家庭的医疗救助支出。

对个人和家庭的补助（类）其他对个人和家庭的补助（款）：反映未包括离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、奖励金、个人农业生产补贴、代缴社会保险费的对个人和家庭的补助支出，如婴幼儿补贴、退职人员及随行家属路费、符合条件的退役回乡义务兵一次性建房补助、符合安置条件的城镇退役

士兵自谋职业的一次性经济补助费、保障性住房租金补贴等。

商品和服务支出（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、战略性和应急性物资储备等资本性支出。

商品和服务支出（类）办公费（款）：反映单位购买日常办公用品、书报杂志等支出。

商品和服务支出（类）手续费（款）：反映单位的各类手续费支出。

商品和服务支出（类）水费（款）：反映单位的水费、污水处理费等支出。

商品和服务支出（类）电费（款）：反映单位的电费支出。

商品和服务支出（类）邮电费（款）：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

商品和服务支出（类）取暖费（款）：反映单位取暖用燃料费、热力费、炉具购置费、锅炉临时工的工资、节煤奖以及由单位支付的未实行职工住房采暖补贴改革的在职职工和离退休人员宿舍取暖费。

商品和服务支出（类）物业管理费（款）：反映单位开支的办公用房以及未实行职工住宅物业服务改革的在职职工和离退休人员宿舍等的物业管理费，包括综合治理、绿化、卫生等方面的支出。

商品和服务支出（类）差旅费（款）：反映单位工作人员国（境）内出差发生的城市间交通费、住宿费、伙食补助费和市内交通费。

商品和服务支出（类）维修（护）费（款）：反映单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用，以及按规定提取的修购基金。

商品和服务支出（类）培训费（款）：反映除因公出国（境）培训费以外的，在培训期间发生的师资费、住宿费、伙食费、培训场地费、培训资料费、交通费等各类培训费用。

商品和服务支出（类）劳务费（款）：反映支付给外单位和个人的劳务费用，如临时聘用人员、钟点工工资、稿费、翻译费、评审费等。

商品和服务支出（类）福利费（款）：反映单位按规定提取的职工福利费。

商品和服务支出（类）公务用车运行维护费（款）：反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。

商品和服务支出（类）其他交通费（款）：反映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。

商品和服务支出（类）其他商品和服务支出（款）：反

映上述科目未包括的日常公用支出。如诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传费以及离休人员特需费、离退休人员公用经费等。

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，是绩效执行监控、绩效自我评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。