

黑龙江省实验中学

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

黑龙江省省实验中学的主要职责是：实施高中学历教育，促进基础教育发展。承担中学层次基础义务教育工作。

二、机构设置

黑龙江省实验中学内设机构（处室）共13个，包括：工会、办公室、德育处、教务处、科研处、总务处、国际部、海航办、信息中心、安全办、高一学年、高二学年、高三学年。

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：黑龙江省实验中学

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	4,961.55	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	3,146.81	五、教育支出	35	8,439.35
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	603.04	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
本年收入合计	27	8,711.40	本年支出合计	57	8,439.35
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	272.05
总计	30	8,711.40	总计	60	8,711.40

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：黑龙江省实验中学

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	8,711.40	4,961.55	0.00	3,146.81	0.00	0.00	603.04
205	教育支出	8,711.40	4,961.55	0.00	3,146.81	0.00	0.00	603.04
20502	普通教育	8,711.40	4,961.55	0.00	3,146.81	0.00	0.00	603.04
2050204	高中教育	8,711.40	4,961.55	0.00	3,146.81	0.00	0.00	603.04

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：黑龙江省实验中学

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	8,439.35	5,882.33	2,557.02	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	8,439.35	5,882.33	2,557.02	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	8,439.35	5,882.33	2,557.02	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	8,439.35	5,882.33	2,557.02	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：黑龙江省实验中学

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	4,961.55	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	4,961.55	4,961.55	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
本年收入合计	27	4,961.55	本年支出合计	59	4,961.55	4,961.55	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	0.00	0.00	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				
总计	32	4,961.55	总计	64	4,961.55	4,961.55	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：黑龙江省实验中学

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	4,961.55	4,063.83	897.72
205	教育支出	4,961.55	4,063.83	897.72
20502	普通教育	4,961.55	4,063.83	897.72
2050204	高中教育	4,961.55	4,063.83	897.72

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：黑龙江省实验中学

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	3,451.14	302	商品和服务支出	172.83	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	1,191.51	30201	办公费	5.60	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	850.17	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	376.56	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	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	279.03	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	167.07	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	187.97	30208	取暖费	43.28	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	12.25	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	4.80	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	394.02	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	1.95	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	439.86	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	32.28	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	249.37	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	46.03	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	4.01	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	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	13.62	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	94.55	30228	工会经费	45.32	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	0.00	30229	福利费	56.65	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	0.00	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	7.78			
	人员经费合计	3,891.00					公用经费合计	172.83

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：黑龙江省实验中学

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：黑龙江省实验中学

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：黑龙江省实验中学

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
3.00	0.00	2.00	0.00	2.00	1.00	2.56	0.00	1.96	0.00	1.96	0.59

注：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。

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

黑龙江省实验中学2023年度总收入8,711.40万元，其中本年收入8,711.40万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入4,961.55万元，比上年决算数减少726.06万元，下降12.77%。主要变动情况：我校本年度一般债券资金比上年少了700万元。

2. 事业收入3,146.81万元，比上年决算数增加951.91万元，增长43.37%。主要变动情况：我校为适应国际教育需要，从今年开始新增加中德班，每年招生预计100人，每生每年学费收入5.5万元。

3. 其他收入603.04万元，比上年决算数增加603.04万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况：本年将基本户各项收入纳入决算，导致其他收入增加。

（二）年度支出增减变化情况

黑龙江省实验中学2023年度总支出8,711.40万元，其中本年支出8,439.35万元。具体情况如下：

1. 基本支出5,882.33万元，比上年决算数增加655.02万元，增长12.53%。主要变动情况：我校在新高考改革模式下，班级数增加，校内工资及编制外聘用人员支出增加，且因合同纠纷，我校基本户中课后服务费被强制执行，为保障

教师课后补助正常发放，维护学校教育教学正常开展，维护学校稳定，经请示上级单位，此部分资金由学校从部门预算中使用财政专户资金解决。

2. 项目支出2,557.02万元，比上年决算数减少98.18万元，下降3.70%。主要变动情况：由于学校本年度资金紧张，不足以满足待改造工程项目开展，且2022年申请新高考改革攻坚债券项目得以批复，故本年项目支出较上一年度大幅减少。

二、2023年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况

2023年度，黑龙江省实验中学财政拨款“三公”经费支出总额为2.56万元，与2022年度决算相比减少0.25万元，下降8.90%，变化的主要原因是公务用车运行维护费1.96万元，与2022年度决算相比减少0.35万元，公务接待费0.59万元，与2022年度决算相比增加0.09万元；与2023全年预算相比减少0.44万元，下降14.67%，变化的主要原因是1. 原计划的公务接待活动未开展；2. 学校公务用车购置于2011年，除疫情期间，每年运行维护费用相近。

（一）因公出国（境）费0.00万元，与2022年度决算持平；与2023全年预算持平。

因公出国（境）团组数0个，与上年相比增加0个；因公出国（境）人数0人，与上年相比增加0人。

（二）公务用车购置及运行维护费1.96万元。

1. 公务用车购置费0.00万元，与2022年度决算持平；与

2023全年预算持平。

2. 公务用车运行维护费1.96万元，与2022年度决算相比减少0.35万元，下降15.15%，变化的主要原因是学校公务用车购置于2011年，除疫情期间，每年运行维护费用相近；与2023全年预算相比减少0.04万元，下降2.00%，变化的主要原因是学校公务用车购置于2011年，除疫情期间，每年运行维护费用相近。

公务用车购置数0辆，与上年相比增加0辆；保有量1辆，与上年相比增加0辆。

（三）公务接待费0.59万元，与2022年度决算相比增加0.09万元，增长18.00%，变化的主要原因是我校本年度进行两次公务接待，接待人次22，上年进行一次公务接待，接待人次19。人次变多因此支出增加；与2023全年预算相比减少0.41万元，下降41.00%，变化的主要原因是原计划的公务接待活动未开展。

全年国内公务接待的批次为2次，与上年相比增加接待批次1次；接待人数22人，与上年相比增加接待人数3人。

三、机关运行经费支出情况

黑龙江省实验中学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。黑龙江省实验中学2023年度政府采购支出总额1,067.58万元，其中：政府采购货物支出206.37万

元、政府采购工程支出567.37万元、政府采购服务支出293.83万元。授予中小企业合同金额336.82万元，占政府采购支出总额的31.55%，其中：授予小微企业合同金额336.82万元，占授予中小企业合同金额的100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的74.05%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的17.14%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的29.53%。

（二）面向中小企业预留情况。根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）要求，现对本单位2023年面向中小企业预留项目执行情况公开如下：本单位2023年预留项目面向中小企业采购共计1360537.55万元，其中，面向小微企业采购1360537.55万元，占100%（详见下表）。

序号	项目名称	预留选项	面向中小企业采购金额	合同链接
1	攻坚工程监理服务采购项目	设置专门采购包	17.7552	https://hljcg.hlj.gov.cn/gpx-bid-file/2023/3/31/2c908173870948e90187367c80094cc4.pdf?accessCode=1430174452e8d120b7604ebd2b3e5c4a
2	校园房屋安全结构鉴定服务采购项目	设置专门采购包	6.0000	https://hljcg.hlj.gov.cn/gpx-bid-file/2024/3/6/2c9082628d558957018e11b6dfc30c1c.pdf?accessCode=8ce3d2d3c6a71182dda10770079d2d75
3	室外活动场地维修改造配套工程	设置专门采购包	26.8774	https://hljcg.hlj.gov.cn/gpx-bid-file/2023/6/21/2c90856788b8b8eb0188db55e9ab503a.pdf?accessCode=bfe46560f220bc206e67279d11062c1b
4	专业技术服务采购项目	设置专门采购包	6.6800	https://hljcg.hlj.gov.cn/gpx-bid-file/2023/4/2/2c9084b3873d54c601874082e9711c7c.pdf?accessCode=dcb25a1c24659748e33a274565c64721
5	攻坚工程造价咨询服务采购项目	设置专门采购包	5.4400	https://hljcg.hlj.gov.cn/gpx-bid-file/2023/4/14/2c9085038763578201877dd7d6cb56b9.pdf?accessCode=7b472239016a19a69f71f17887956cd5

序号	项目名称	预留选项	面向中小企业采购金额	合同链接
6	高一校区零星维修改造	设置专门采购包	73.3011	https://hljcg.hlj.gov.cn/gpx-bid-file/2023/8/4/2c90800a8945d7890189be997a883caf.pdf?accessCode=b30272e367b2b26c020bb5ec5e0bb3a0

五、国有资产占用情况

截至2023年12月31日，黑龙江省实验中学共有车辆1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0辆、其他用车1辆，其他用车主要是业务用车。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）1台（套）。房屋35159.93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，黑龙江省实验中学对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3个，二级项目9个，共涉及资金937.40万元，占一般公共预算项目支出总额的100.00%。组织对2023年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0.00万元，占政府性基金预算项目支出总额的0.00%。组织对2023年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0.00万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0.00%。

（二）重点项目（专项）支出绩效自评结果。

黑龙江省实验中学对5个项目（专项）支出开展了绩效自评，项目（专项）支出全年预算数合计558.50万元，执行数合计506.48万元，完成预算的90.68%，平均得分93.90分。重

点项目具体情况为：

（1）“普通高中免学费补助资金（中央）项目”（专项）支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分94分。全年预算支出0.10万元，执行数为0.10万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：家庭贫困学生减轻了家庭负担，我校按实际申请人数减免家庭贫困学生学费。发现的主要问题及原因：我校前三季度预算执行进度低于年度指标值；偏差原因：此项目经济科目原为助学金，我校按实际申请申请学生数发放助学金。下一步改进措施：未来制定预算项目和分类时，我校将从实际出发制定经济分类保障预算执行。

（2）“黑龙江省实验中学新高考改革攻坚项目”（专项）支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分为98.94分。全年预算支出457.00万元，执行数为450.15万元，完成预算的98.50%，项目绩效目标完成情况：通过对我校教学楼及室外操场的改造，满足了我校教育教学需求，降低了校园安全隐患，改善了师生学习办公条件。发现的主要问题及原因：我校工程已经竣工，工程结算审计正在进行中，尚未出具工程结算审计报告，因此尚未确定审定额，故未支付尾款，导致预算资金累计支出率低于年度指标值。下一步改进措施：未来制定预算资金累计支出率时会更为充分的考虑合同实际情况制定累计支出率；下一年度我校会按工程实际情况尽快付款。

（3）“普通高中助学金（中央）项目”（专项）支出自

评综述，根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分93.07分。全年预算支出50.70万元，执行数为28.23万元，完成预算的55.68%。项目绩效目标完成情况：我校按实际符合条件的贫困学生发放了助学金，在一定程度上缓解其家庭就学经济压力。发现的主要问题及原因：我校预算资金累计支出率没有达到年度指标值。下一步改进措施：我校将加快申报审核流程，尽快按符合条件的实际申请助学金人数支付助学金。

（4）“普通高中助学金（省级）项目”（专项）支出自评综述，根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分89.51分。全年预算支出50.60万元，执行数为27.90万元，完成预算的55.14%。发现的主要问题及原因：我校按实际申报并符合条件学生人数支付助学金，存在实际资助学生数量为完成年度指标值的问题。下一步改进措施：1. 我校将加快申报审核流程，尽快按符合条件的实际申请助学金人数支付助学金；2. 加大动员力度。

（5）“普通高中免学费补助资金（省级）”（专项）支出自评综述，根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分94.00分。全年预算支出0.10万元，执行数为0.10万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：我校严格按照财政部规章制度安排使用资金，专款专用。严格执行国家、省市和学校财务管理规定，严格依照学生实际家庭情况，严把使用需求是否满足、预算编制是否合理关。在实施过程中，采用多级审核监督的方式对资金成本进行控制。发

现的主要问题及原因：我校前三季度预算执行进度低于年度指标值；偏差原因：此项目经济科目原为助学金，我校按实际申请申请学生数发放助学金。下一步改进措施：未来制定预算项目和分类时，我校将从实际出发制定经济分类保障预算执行。

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。