

上饶市教育局部门2021年度部门决算



目 录

第一部分 上饶市教育局部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2021年度部门决算表

- 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、国有资产占用情况表

第三部分 2021年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明

三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上饶市教育局部门概况

一、部门主要职能

上饶市教育局是上饶市政府主管全市教育事业的职能部门，主要职能是：按照全国和全省教育发展战略，研究制订我市教育事业发展规划，拟订教育事业发展的重点、规模、速度和步骤，指导教育规划、计划的实施，全面贯彻落实党的教育方针、政策。综合管理我市普通教育、高中教育、职业教育、托幼教育、成人教育等工作，协调各县(市、区)和各有关部门教育工作，负责教育督导与评估管理全市语言文字工作。统筹规划，协调指导我市教育体制和办学体制的改革，建立适应社会主义市场经济体制，政治体制和科技体制需要的具有中国特色社会主义教育体制及运行机制。指导学校内部管理体制的改革，统筹规划并指导各级各类学校教师队伍建设。会同有关部门制订筹措教育经费、教育拨款、教育基建投资的政策、规划，归口管理国外对我市的教育援助和教育贷款。监督管理直属单位国有资产。管理我市的学历教育及考试工作、成人自学考试，扫除青壮年文盲工作，协助有关部门指导我市各级各类学校的思想政治工作、德育工作、体育工作、美育工作与国防教育工作。贯彻落实省里的招生政策，会同有关部门做好普通高校、成人高校、中等专业学校以及研究生层次的招生工作。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 14 个，包括：上饶市教育局（本级）、上饶中学、上饶市实验中学、上饶市二中、上饶市招生考试委员会办公室、上饶市广播电视大学、上饶市电化教育馆、上饶市教育研究室、上饶市第一中学、江西婺源茶业职业学院、上饶市教育局直属小学、上饶市教育局直属幼儿园、上饶市中小学素质教育实践学校、上饶市特殊教育学校。

本部门 2021 年年末实有人数 1687 人，其中在职人员 1682 人，离休人员 5 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 0 人；年末学生人数 29889 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 580 人。

第二部分 2021 年度部门决算表

收入支出决算总表					
编制单位：上饶市教育局		2021年度		公开01表 金额单位：万元	
收 入			支 出		
项 目 栏 次	行次	决算数	项目（按功能分类） 栏 次	行次	决算数
		1			2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	33,273.37	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	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	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	1,371.38	五、教育支出	36	39,413.21
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	25.61
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	4.49
	9		九、卫生健康支出	40	9.66
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	5.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	34,644.75	本年支出合计	58	39,457.96
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	4,813.22	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	39,457.96	总计	62	39,457.96

注：1. 本表反映部门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。

收入决算表

编制单位：上海市教育局		2021年度							公开02表 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	
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类 款 项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6	7	
	教育支出	34,644.75	33,273.37	0.00	1,371.38	0.00	0.00	0.00	
205	教育支出	34,628.34	33,256.96	0.00	1,371.38	0.00	0.00	0.00	
20501	教育管理事务	1,482.84	1,482.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050101	行政运行	412.82	412.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050199	其他教育管理事务支出	1,070.02	1,070.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20502	普通教育	25,692.26	24,320.88	0.00	1,371.38	0.00	0.00	0.00	
2050201	学前教育	503.22	503.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050202	小学教育	1,596.67	1,596.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050203	初中教育	5,703.19	5,703.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050204	高中教育	16,769.12	15,397.74	0.00	1,371.38	0.00	0.00	0.00	
2050299	其他普通教育支出	1,120.07	1,120.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20503	职业教育	4,170.40	4,170.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050302	中等职业教育	1,320.03	1,320.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050305	高等职业教育	2,850.37	2,850.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20504	成人教育	957.72	957.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050404	成人广播电视教育	957.72	957.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20507	特殊教育	355.17	355.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050701	特殊学校教育	355.17	355.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20509	教育费附加安排的支出	17.50	17.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050903	城市中小学校舍建设	17.50	17.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20599	其他教育支出	1,952.45	1,952.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059999	其他教育支出	1,952.45	1,952.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
206	科学技术支出	6.91	6.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20603	应用研究	6.91	6.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2060302	社会公益研究	6.91	6.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
208	社会保障和就业支出	4.49	4.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20808	抚恤	4.49	4.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2080801	死亡抚恤	4.49	4.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
229	其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
22999	其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2299999	其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

编制单位：上海市教育局		2021年度						公开03表 金额单位：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	
支出功能分类 科目编码	科目名称							
类 款 项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6	
	教育支出	39,457.96	31,898.66	7,559.30	0.00	0.00	0.00	
205	教育支出	39,413.21	31,884.00	7,529.20	0.00	0.00	0.00	
20501	教育管理事务	1,704.40	1,485.51	218.89	0.00	0.00	0.00	
2050101	行政运行	412.82	412.82	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050199	其他教育管理事务支出	1,291.58	1,072.68	218.89	0.00	0.00	0.00	
20502	普通教育	28,454.16	24,529.88	3,924.28	0.00	0.00	0.00	
2050201	学前教育	534.22	534.22	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050202	小学教育	1,827.17	1,724.79	102.38	0.00	0.00	0.00	
2050203	初中教育	6,053.38	5,781.22	272.17	0.00	0.00	0.00	
2050204	高中教育	18,885.16	16,489.66	2,395.50	0.00	0.00	0.00	
2050299	其他普通教育支出	1,154.24	0.00	1,154.24	0.00	0.00	0.00	
20503	职业教育	5,439.09	2,956.41	2,482.67	0.00	0.00	0.00	
2050302	中等职业教育	1,706.39	234.94	1,471.45	0.00	0.00	0.00	
2050305	高等职业教育	3,732.70	2,721.47	1,011.22	0.00	0.00	0.00	
20504	成人教育	1,014.55	1,014.55	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050404	成人广播电视教育	1,014.55	1,014.55	0.00	0.00	0.00	0.00	
20507	特殊教育	565.53	429.41	136.12	0.00	0.00	0.00	
2050701	特殊学校教育	565.53	429.41	136.12	0.00	0.00	0.00	
20509	教育费附加安排的支出	17.50	17.50	0.00	0.00	0.00	0.00	
2050903	城市中小学校舍建设	17.50	17.50	0.00	0.00	0.00	0.00	
20599	其他教育支出	2,217.98	1,450.75	767.23	0.00	0.00	0.00	
2059999	其他教育支出	2,217.98	1,450.75	767.23	0.00	0.00	0.00	
206	科学技术支出	25.61	0.00	25.61	0.00	0.00	0.00	
20603	应用研究	11.26	0.00	11.26	0.00	0.00	0.00	
2060302	社会公益研究	11.26	0.00	11.26	0.00	0.00	0.00	
20699	其他科学技术支出	14.34	0.00	14.34	0.00	0.00	0.00	
2069999	其他科学技术支出	14.34	0.00	14.34	0.00	0.00	0.00	
208	社会保障和就业支出	4.49	0.00	4.49	0.00	0.00	0.00	
20808	抚恤	4.49	0.00	4.49	0.00	0.00	0.00	
2080801	死亡抚恤	4.49	0.00	4.49	0.00	0.00	0.00	
210	卫生健康支出	9.66	9.66	0.00	0.00	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	9.66	9.66	0.00	0.00	0.00	0.00	
2101103	公务员医疗补助	9.66	9.66	0.00	0.00	0.00	0.00	
229	其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
22999	其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2299999	其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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

收 入				支 出				
项 目	行次	金 额	项 目 (按功能分类)	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	33,273.37	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	37,699.78	37,699.78	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	25.61	25.61	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	4.49	4.49	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	9.66	9.66	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
	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	5.00	5.00	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	33,273.37	本年支出合计	59	37,744.54	37,744.54	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	4,471.17	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	4,471.17		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	37,744.54	总计	64	37,744.54	37,744.54	0.00	0.00

注：本表反映部门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

编制单位：上饶市教育局				2021年度		公开05表 金额单位：万元
项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			
205			教育支出	37,699.78	30,535.58	7,164.20
20501			教育管理事务	1,704.40	1,485.51	218.89
2050101			行政运行	412.82	412.82	0.00
2050199			其他教育管理事务支出	1,291.58	1,072.68	218.89
20502			普通教育	26,740.74	23,181.46	3,559.28
2050201			学前教育	534.22	534.22	0.00
2050202			小学教育	1,827.17	1,724.79	102.38
2050203			初中教育	6,053.38	5,781.22	272.17
2050204			高中教育	17,171.73	15,141.23	2,030.50
2050299			其他普通教育支出	1,154.24	0.00	1,154.24
20503			职业教育	5,439.09	2,956.41	2,482.67
2050302			中等职业教育	1,706.39	234.94	1,471.45
2050305			高等职业教育	3,732.70	2,721.47	1,011.22
20504			成人教育	1,014.55	1,014.55	0.00
2050404			成人广播电视教育	1,014.55	1,014.55	0.00
20507			特殊教育	565.53	429.41	136.12
2050701			特殊学校教育	565.53	429.41	136.12
20509			教育费附加安排的支出	17.50	17.50	0.00
2050903			城市中小学校舍建设	17.50	17.50	0.00
20599			其他教育支出	2,217.98	1,450.75	767.23
2059999			其他教育支出	2,217.98	1,450.75	767.23
206			科学技术支出	25.61	0.00	25.61
20603			应用研究	11.26	0.00	11.26
2060302			社会公益研究	11.26	0.00	11.26
20699			其他科学技术支出	14.34	0.00	14.34
2069999			其他科学技术支出	14.34	0.00	14.34
208			社会保障和就业支出	4.49	0.00	4.49
20808			抚恤	4.49	0.00	4.49
2080801			死亡抚恤	4.49	0.00	4.49
210			卫生健康支出	9.66	9.66	0.00
21011			行政事业单位医疗	9.66	9.66	0.00
2101103			公务员医疗补助	9.66	9.66	0.00
229			其他支出	5.00	5.00	0.00
22999			其他支出	5.00	5.00	0.00
2299999			其他支出	5.00	5.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

— %d —

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

编制单位：上饶市教育局		2021年度		公开06表				
				金额单位：万元				
人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	24,331.22	302	商品和服务支出	4,828.65	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	7,558.04	30201	办公费	727.53	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	139.70	30202	印刷费	143.37	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	4,939.86	30203	咨询费	42.47	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	114.37	30204	手续费	5.61	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	5,034.19	30205	水费	144.22	310	资本性支出	108.65
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,953.57	30206	电费	468.50	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	253.43	30207	邮电费	86.15	31002	办公设备购置	53.61
30110	职工基本医疗保险缴费	994.84	30208	取暖费	6.46	31003	专用设备购置	43.67
30111	公务员医疗补助缴款	9.66	30209	物业管理费	226.19	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	157.27	30211	差旅费	212.98	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	2,504.90	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	7.00
30114	医疗费	2.41	30213	维修(护)费	543.59	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	668.99	30214	租赁费	35.86	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	1,281.71	30215	会议费	38.58	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	52.33	30216	培训费	208.35	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	35.67	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	155.90	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	90.33	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	7.39	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	408.71	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	80.62	30227	委托业务费	185.92	31099	其他资本性支出	4.37
30308	助学金	355.98	30228	工会经费	435.83	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	629.01	30229	福利费	139.24	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	7.87	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	49.98	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	66.05	30240	税金及附加费用	11.31	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	508.39	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		25,612.93	公用支出合计					4,937.31

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表			
编制单位：上饶市教育局		2021年度	公开07表 金额单位：万元
项目	栏次	年初预算数	决算数
行次		1	2
一、“三公”经费支出	1	79.69	43.61
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	8.14	7.87
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	8.14	7.87
3.公务接待费	6	71.55	35.74
（1）国内接待费	7	-	35.74
其中：外事接待费	8	-	0.00
（2）国（境）外接待费	9	-	0.00
二、相关统计数	10	-	-
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	-	0
3.公务用车购置数（辆）	13	-	0
4.公务用车保有量（辆）	14	-	2
5.国内公务接待批次（个）	15	-	562
其中：外事接待批次（个）	16	-	0
6.国内公务接待人次（人）	17	-	4,112
其中：外事接待人次（人）	18	-	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-	0

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

- %d -

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表								
编制单位：上饶市教育局		2021年度		公开08表 金额单位：万元				
支出功能分类科目编码	科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余	
				小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	1	2	3	4	5	6
栏次合计								

注：本表反映部门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。
说明：当此表数据为零时，即本部门无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

- %d -

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2021 年度收入总计 39457.96 万元，其中年初结转和结余 4813.22 万元，较 2020 年减少 7755.76 万元，下降 16.43%；本年收入合计 34644.75 万元，较 2020 年减少 7764.37 万元，下降 18.31%，主要原因是：本年上饶市教育局（本级）、江西婺源茶业职业学院收入较上年下降，且本年未发放年度奖金。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 33273.37 万元，占 96.04%；事业收入 1371.38 万元，占 3.96%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

二、支出决算情况说明

本部门 2021 年度支出总计 39457.96 万元，其中本年支出合计 39457.96 万元，较 2020 年减少 3352.24 万元，下降 7.83%，主要原因是：本年上饶市教育局（本级）、江西婺源茶业职业学院收入较上年下降，且本年未发放年度奖金；年末结转和结余 0 万元，较 2020 年减少 4403.53 万元，下降 100%，主要原因是：本年决算口径变更，财政拨款收入以支定收。

本年支出的具体构成为：基本支出 31898.66 万元，占 80.84%；项目支出 7559.30 万元，占 19.16%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度财政拨款本年支出年初预算数为 32276.50 万元，决算数为 37744.54 万元，完成年初预算的 116.94%。其中：

（一）教育支出年初预算数为 32276.50 万元，决算数为 37699.78 万元，完成年初预算的 116.80%，主要原因是：中途追加项目预算资金。

（二）科学技术支出年初预算数为 0 万元，决算数为 25.61 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：中途追加预算资金。

（三）社会保障和就业住处年初预算数为 0 万元，决算数为 4.49 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：上饶市二中追加预算。

（四）卫生健康支出年初预算数为 0 万元，决算数为 9.66 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：江西婺源茶业职业学院追加预算。

（五）其他支出年初预算数为 0 万元，决算数为 5.00 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：上饶市教育局（本级）新增选调人员的人才发展专项资金。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 30550.24 万元，其中：

（一）工资福利支出 24331.22 万元，较 2020 年减少 847.99

万元，下降 3.37%，主要原因是：本年未发放年度奖金。

（二）商品和服务支出 4828.65 万元，较 2020 年增加 79.16 万元，增长 1.67%，主要原因是：本年新增一个单位上饶市中小学素质教育实践学校。

（三）对个人和家庭补助支出 1281.71 万元，较 2020 年增加 229.02 万元，增长 21.76%，主要原因是：年新增助学贷款贴息 342.0 万元。

（四）资本性支出 108.65 万元，较 2020 年减少 639.01 万元，下降 85.47%，主要原因是：本年上饶中学资本性支出大幅下降。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 79.69 万元，决算数为 43.61 万元，完成预算的 54.72%，决算数较 2020 年减少 11.50 万元，下降 20.87%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2020 年减少 0 万元，增长（0%，主要原因是本年无因公出国（境）支出。决算数较年初预算数相等。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：本年无因公出国（境）支出。

（二）公务接待费支出年初预算数为 71.55 万元，决算数为 35.74 万元，完成预算的 49.95%，决算数较 2020 年减少 9.41 万元，下降 20.84%，主要原因是按规定严格控制“三公”经费。

决算数较年初预算数减少的主要原因是：按规定严格控制“三公”经费支出。全年国内公务接待 562 批，累计接待 4112 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：无。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 7.87 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2020 年减少 9.96 万元，下降 100%，主要原因是本年未发生公务用车购置及运行维护费支出，全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数减少的主要原因是：按规定严格控制“三公”经费支出；公务用车运行维护费支出年初预算数为 8.14 万元，决算数为 7.87 万元，完成预算的 96.68%，决算数较 2020 年减少 2.09 万元，下降 20.98%，主要原因是按规定严格控制“三公”经费支出，年末公务用车保有 2 辆。决算数较年初预算数减少的主要原因是：按规定严格控制“三公”经费支出。

六、机关运行经费支出情况说明

本单位 2021 年度机关运行经费支出 110.84 万元（与单位决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较年初预算数（或者上年决算数）减少 157.04 万元，下降 58.62%，主要原因是：落实过紧日子要求压缩差旅费、培训费等支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2021 年度政府采购支出总额 1674.56 万元，其中：政府采购货物支出 469.77 万元、政府采购工程支出 1134.80 万

元、政府采购服务支出 70 万元。授予中小企业合同金额 1.31 万元，占政府采购支出总额的 0.08 %，其中：授予小微企业合同金额 1.31 万元，占政府采购支出总额的 0.08 %；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0.27 %，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0 %，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0 %。（市级部门公开的政府采购金额的计算口径为：本部门纳入 2021 年部门预算范围的各项政府采购支出金额之和。）

八、国有资产占用情况说明。

截止 2021 年 12 月 31 日，本部门（单位）国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车主要是江西婺源茶业职业学院的一般公务用车 1 辆。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2021 年度部门预算范围的二级项目 24 个全面开展绩效自评，共涉及资金 7546.97 万元，占项目支出总额的 100%。

组织对“市直学校工程款”、“高中助学金”等 10 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 15406.03 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，经费项目产出实际完成率、及时率均达到绩效目标，质量达标率良好，产出成本可控；项目申请、设立过程均符合相关

要求，项目设定的目标依据基本充分，基本符合客观实际，但量化指标的完整性与质量有待提高；项目政策及实施细则基本完善，项目配套文件细化，及时调整预算，资金到位及时，资金执行率 100%。项目资金分配方式合理，实际执行与预算绩效安排基本一致，项目预算与决算的核算主体一致；数量指标、质量指标、成本指标由于客观因素影响完成指标值 98%，时效指标完成指标值 100%；经查阅相关资料，经济效益、社会效益、生态效益、环境效益、可持续影响性完成率 100%、服务对象满意度等完成率 98%。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 37744.54 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，基本支出主要用于日常工作运转开支，包括人员的工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出等。其中工资福利支 24331.22 万元，商品和服务支出 7888.52 万元，对个人和家庭补助 3488.06 万元。公用经费按照厉行节约的原则规范资金使用流程，尤其是“三公”经费严格控制在预算指标内。接待费的报销必须附有接待公函、接待清单等。车辆运行开支由办公室统一安排调配使用。2021 年义教薄弱环节改善与能力提升安排 374.55 万元，主要用于学前教育发展，化解大班额补奖等；2021 年中高职助学金、免学费安排 3127.49 万元，帮助困难学生顺利完成学业；2021 年其他项目专项资金安排 4044.95 万元，用于图书馆建设、购置专用设备、办公设备及大型修缮、教

师培训、劳动技能培训等专项经费。其他项目包括市教育局及所属预算单位统筹经常性财政拨款和事业收入等自行实行项目管理的业务工作专项、运行维护专项和其他事业类发展资金。其他项目支出按照“规范管理、专款专用、注重绩效”的原则，严格遵守各专项资金使用管理办法及相关财政规章制度有关规定、程序及要求，严格执行批复的项目及预算，确保了资金使用效率及效果。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

将2021年度市级部门绩效自评总报告（绩效自评总报告主要包括本部门项目绩效目标情况、单位自评工作开展情况、综合评价结论、绩效目标完成情况总体分析、偏离绩效目标的原因和改进措施、绩效自评结果应用情况。）和《项目支出绩效自评表》（自选2个项目）进行公开。

我部门今年在市级部门决算中反映2021年教育发展专项资金等24个项目绩效自评结果。

2021年度财政部门预算项目支出总金额7546.99万元（2021年度部门决算数据）。具体绩效评价对象为24个项目：1. 上饶市特殊教育学校学生免伙食40万元；2. 上饶市特殊教育学校学生资助金12.5万元；3. 上饶市特殊教育学校劳动技能51.38万元；4. 上饶市特殊教育学校物业管理32.25万元；5. 上饶市教学研究室教研专项经费73.97万元；6. 上饶市第一中学高考入学政府资助金18.5万元；7. 上饶市第一中学学生公寓楼的装修改造及相关设

备添置418.64万元；8.上饶市教育局（本级）教育发展专项资金282.15万元；9.上饶市教育局（本级）高中助学金256.84万元；10.上饶市教育局（本级）中职助学金、免学费1264.37万元；11.上饶市教育局（本级）市直学校工程款1154.24万元；12.上饶市电化教育馆教育信息化竞赛30万元；13.上饶中学图书馆建设项目268.9万元；14.上饶中学校舍维修改造825.24万元；15.上饶中学高考入学资助金38.5万元；16.上饶市招生考试委员会办公室高考补助及下拨组考经费专项600万元；17.上饶市实验中学化解大班额272.17万元；18.上饶市二中助学金556.56万元；19.上饶市二中抚恤金4.49万元；20.上饶市教育局直属小学义教薄弱环节改善及能力提升102.38万元；21.江西婺源茶业职业学院高职助学金1011.22万元；22.江西婺源茶业职业学院职业教育资金207.07万元；23.江西婺源茶业职业学院省科技专项资金11.26万元；24.江西婺源茶业职业学院三区人才专项14.34万元。总计7546.97万元，占预算总金额的100%，项目支出绩效自评结果为优秀（24个项目均达优秀）。其中：上饶市教育局（本级）教育发展专项资金年初预算293.95万元，全年执行数282.15万元，预算执行率96%，项目绩效目标完成情况：一是产出指标完成100%；二是效益指标完成100%；三是满意度指标99%。从自评情况来看，项目实施分工明确，职责到人，使得项目顺利进行，项目实施过程中，经过沟通、磋商，对发现的问题及提出的要求能够及时进行整改，使得项目的进度及质量得到有力的保障，专款专用，未

虚列、未挪用专项资金。发现的问题项目资金下达时间一般在下半年度以及项目未及时启动，导致项目开展时间紧张，项目开展较仓促。下一步改进措施：按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率，确保100%完成目标。上饶市教育局（本级）中职助学金、免学费项目年初预算数0，全年预算数1264.37万元，全年执行数1264.37万元，预算执行率100%，项目绩效目标完成情况：一是产出指标完成100%；二是效益指标完成96.67%；三是满意度指标98%。从自评情况来看：该项目资金发放流程：第一步是学生申请；第二步是困难学生认定；第三步是学校审核；第四步是汇总报市教育局，组织人员到校核定资助人数及情况；第五步是学校公示受助人员名单；第六步是市教育局报市财政局核拨资金。中职助学金、免学费项目旨在帮助中职学校家庭经济困难学生解决学习、生活问题。项目实施过程中本着公开公正原则，坚持客观公正、标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督，实行专款专用，自觉接受审计部门的监督，杜绝挤占、截留、挪用现金的现象发生，提升资金的使用效率，并且按时、足额完成各项资金的发放。详见附表（项目支出绩效自评表）

项目支出绩效自评表									
(2021年度)									
单位(万元)									
项目名称	教育发展专项资金								
主管部门	上饶市教育局			实施单位	上饶市教育局(本级)				
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (全年执行数/全年 预算数)	得分		
	年度资金总额:	293.25	282.15	282.15	10	96%	9		
	其中:当年财政拨款	230.00	218.89	218.89	—	95%	—		
	上年结转资金	63.25	63.25	63.25	—	100%	—		
	其他资金				—	—	—		
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况					
	在教育督导及教师培训、名师名校长课题立项及语言文化规范化建设等素质教育的同时,还要关注青少年的身体素质培养,增强青少年体质,促进青少年健康成长			圆满完成各项任务,达到预期效果					
	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施		
绩效 指标	产出 指 标 (50 分)	数量指标	指标1:开展重点督查工作次数	5次	5次	10	10		
			指标2:年度举办比赛次数	2次以上	3次				
			指标3:学校语言文化规范化建设数量	1000所	1000所				
		质量指标	指标1:全市督学与督导评估专家培训效果	良好	良好	15	15		
			指标2:举办活动质量	高质量	高质量				
			指标3:学校语言文字规范化建设合格率	100%	100%				
	时效指标	指标1:完成时间		2021年	2021年	10	10		
		成本指标	指标1:完成金额		130	130	15	15	
			指标2:完成金额		30	30			
	指标3:完成金额			20	20				
	效益 指 标 (30 分)	经济效益 指标	指标1:						
			指标2:						
								
		社会效益 指标	指标1:提高学校的教育质量		提升	持续提升	15	15	
			指标2:增强青少年体质		增强	持续增强			
指标3:提升校园用语用字环境				优化	持续优化				
生态效益 指标	指标1:								
	指标2:								
.....									
可持续影响 指标	指标1:对督导工作的评价		良好	良好	15	15			
	指标2:持续提升校园比赛氛围		提升	持续提升					
	指标3:弘扬优秀传统文化		良好	良好					
								
满意度指标 (10分)	服务对象 满意度指标	指标1:督导专家满意度		100%	99%	10	9		
		指标2:参与师生满意度		100%	99%				
		指标3:语言文字规范化学校师生家长满意度		100%	99%				
总分									
					100	98			
主管部门(单位) 评价等级	优		良	中	差		优		
	优(>90分) (80分< 良<90分) (60分<中<80分) (差<60分)								
注:1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。									
2.评分标准:(1)若为定性指标,则根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%来记分。定性指标根据指标完成情况分为:达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%合理确定分值									
(2)若为定量指标,完成值达到指标值,记满分;未达到指标值,按B/A或A/B*该指标分值记分。定量指标若为正向指标(即指标值为>=*) ,则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值;若定量指标为反向指标(即指标值为<=*) ,则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。									
3.请在“偏差原因分析及改进措施”中简要说明偏离目标、不能完成目标的原因,具体原因及拟采取的措施在自评报告中反映。									

项目支出绩效自评表								
(2021年度)								
单位(万元)								
项目名称	中职助学金、免学费			实施单位	上饶市教育局(本级)			
主管部门	上饶市教育局			实施单位	上饶市教育局(本级)			
项目资金(万元)	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (全年执行数/全年预算数)	得分		
	年度资金总额:	0.00	1,264.37	1,264.37	10	100%		
	其中:当年财政拨款	0.00	1,264.37	1,264.37	—	100%		
	上年结转资金				—	—		
	其他资金				—	—		
年度总体目标	预期目标 增强全民文化教育,提高社会素质,不让青少年儿童因家庭经济困难而辍学和失学,维护了良好的社会与治安环境。			实际完成情况 圆满完成各项任务,达到预期效果				
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	指标1:中等职业学校享受国家助学金资助人数5233人次	5000人以上	5233	10	10	
			指标2:中等职业学校享受免学费补助人数45292人次	40000人以上	45292	10	10	
		质量指标	指标1:建档立卡贫困户学生享受中等职业学校国家助学金学生数所占比例	45%	46.80%	5	5	
			指标2:建档立卡家庭学生免学费补助、国家助学金资助政策全覆盖	100%	100%	5	5	
		时效指标	指标1:国家助学金资金发放时间	一年	一年	5	5	
	指标2:免费资金发放时间		一年	一年	5	5		
	成本指标	指标1:中等职业学校国家助学金每学年均人均补助金额	2000元	2000元	5	5		
		指标2:中等职业学校免学费补助每学年均人均补助金额	850元	850元	5	5		
							
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标1:增加贫困家庭收入		1264.37万元	5	5	
		社会效益指标	指标1:减轻建档立卡等贫困家庭教育负担,不让学生因家庭经济困难而辍学和失学	长期	长期	10	10	
			指标2:					
		生态效益指标	指标1:					
		指标2:						
	可持续影响指标	指标1:维护了良好的社会与治安环境,提升全民素质	100%	100%	10	9		
指标2:促进全市中职教育事业有序,协调发展,通过教育培养可持续发展所需的各类合格人才	有效	有效	5	5				
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标1:享受中等职业学校国家助学金和免学费补助的学生及家长满意度	100%	98%	10	9		
	指标2:							
总分					100	98		
主管部门(单位)评价等级	优		良	中	差		优	
	优(≥90分) (80分<良<90分) (60分<中<80分) (差<60分)							

注:1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.评分标准:(1)若为定性指标,则根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%来记分。定性指标根据指标完成情况分为:达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间100-80%(含80%)、80-60%(含60%)、60-0%合理确定分值

(2)若为定量指标,完成值达到指标值,记满分;未达到指标值,按B/A或A/B*该指标分值记分。定量指标若为正向指标(即指标值为≥*),则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值;若定量指标为反向指标(即指标值为≤*),则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。

3.请在“偏差原因分析及改进措施”中简要说明偏离目标、不能完成目标的原因,具体原因及拟采取的措施在自评报告中反映。

（三）部门评价项目绩效评价情况。

每个市级部门至少将1个部门评价报告向社会公开，报告框架可参考《项目支出绩效评价办法》（财预〔2020〕10号）中《项目支出绩效评价报告（参考提纲）》。

关于对上饶市一中的主管部门评价报告

为了进一步加强财政支出管理，提高财政资金使用效益。深入贯彻落实《中共上饶市委、上饶市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（饶发〔2019〕10号），《上饶市财政局关于开展2021年度市本级预算项目和部门整体支出绩效评价工作的通知》（饶财绩〔2022〕4号）等文件的要求，进一步加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，上饶市教育局对局本级下属单位--上饶市一中，从项目设立、项目管理、项目绩效等方面进行综合评价，现将评价情况报告如下：

一、项目概况

1. 项目立项概况：

（1）根据江西省教育厅印发的《关于印发《江西省义务教育阶段家庭经济困难学生生活补助管理办法》的通知》（赣教助字〔2019〕10号）文件精神，坚决执行党和国家的教育方针政策，关注贫困生的成长教育、做好贫困生的资助工作。

（2）制定详细的计划，合理安排教育发展经费，保证两个校区的正常办公和生活秩序，提升老师的学习素养和教学能力。

(3) 切实抓好校园的环境卫生，让学风、校风有良好的可持续性的发展，改善和优化学校的各项办学条件。

(4) 提升学校教师队伍素质，留住优秀人才，稳定教师队伍。

2. 项目执行概况:

(1) 2021 年收入 6361.22 万元，其中：上年结转收入 231.85 万元，财政拨款收入 6129.36 万元。

(2) 2021 年本部门支出 6361.22 万元。其中：基本支出 5924.08 万元（含人员经费支出 4725.34 万元；公用经费支出 1198.74 万元），用于工资福利支出 4367.81 万元，用于单位日常开支的商品和服务支出 1198.74 万元，用于对个人和家庭的补助 345.21 万元，资本性支出 12.35 万元。

(3) 项目支出 437.14 万元。主要用于高中的高考入学政府资助金的使用发放、一中学生公寓的装修及改造以及专项设备的采购。项目资金的使用严格按照程序和执行规定，及时入账固定资产等相关系统。

序号	项目名称	资金用途	年初下达金额	执行金额	执行率
1	基本支出	人员经费、公用支出	5924.08	5924.08	100%
2	项目支出	入学资助、设备采购、公寓改造	437.14	437.14	100%

二、评价依据

1. 绩效评价目的:

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，同事将绩效评价结果与项目预算挂钩，为下年度项目资金的使用提供决策参考，进一步提高经费使用效益，实现财政资源配置效益与效率最大化。

2. 绩效评价对象和范围

为了不断提高决策管理科学化水平，不断提高财政资金的使用效益，对项目经费及项目进展和项目实施效果进行综合评价。

3. 绩效评价原则：

(1) 科学规范原则：注重财政支出的经济性、效率性、和有效性，严格执行规定的程序、按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

公正公开原则：客观、公正，标准统一、数据资料真实可靠，公开并接受监督。

绩效相关原则：针对具体指出及其产出绩效进行，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

重点核查原则：对于项目难点、热点问题，以及对支出数额大的，效益明显的项目，进行重点核查。

4. 绩效评价方法：

(1) 比较法：通过对绩效目标与实施效果比较，目标制定上定量和定性相结合，优先定量，综合分析绩效目标实现程度。(2) 因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现，实施效果得内外因素，评价绩效目标实现程度。

综合评判法：综合上述评价情况并开展综合分析，形成最终结论，完成评价报告。

其他评价方法。

三、评价结论

1. 综合评价情况

总体上经费项目产出实际完成率、及时率均达到或超过绩效目标，质量达标率良好，产出成本可控。

2. 绩效目标完成情况

一级指标	分值	评价得分
投入管理指标	30分	28.9分
产出指标	30分	27分
效益指标	30分	29分
满意度指标	10分	9分

四、绩效评价指标分析

1. 项目决策情况：项目设定的目标依据基本充分，各项目的资金支持对象、满足条件、支出标准符合相关配套文件规定，项目申请、设立过程均符合相关要求，但量化指标的完整性与质量有待提高。

2. 项目过程情况：本次评价发现项目政策具有完善配套文件，量化标准，规范程序。项目明确了实施管理细则、资金管理细则等，项目实施政策及实施细则基本完善。全年年初预算数7483.82万元，全年财政下达数6361.22万元，全年执行数

6361.22 万元，总执行率 100%，其中高考入学政府资助金预算数 18.5 万元，财政下达数 18.5 万元，执行率 100%。

3. 产出指标情况：数量指标、质量指标由于疫情等情况影响完成指标值 95%，时效指标完成指标值 100%。

4. 效益指标情况：经查阅相关资料，经济效益、社会效益、生态效益、环境效益、可持续影响性完成率 100%，服务对象满意度等目标完成率均为 95%。

五、存在的问题与建议

1. 存在的问题；由于单位人员对绩效管理的认识尚不够深入，预算绩效管理业务专业性不强，量化指标数量不够完整且少数指标质量不够精细化。

2. 有关建议：加强单位财务人员及业务人员预算绩效管理学习和培训力度，进一步加强绩效管理，提高资金使用效益。进一步细化政策配套措施，优化财政资金管理体系，提高资金使用管理规范性。进一步综合年度工作任务特点，科学预测，合理计划，根据需求合理编制单位预算。实施预算执行进度及目标“双监管”，保证预算资金支出进度及绩效目标完成情况均能实时掌控，一旦发生偏离及时采取应对措施，保障预算项目执行有效。

第四部分 名词解释

一、收入分类

(1) 财政拨款收入：指由市本级财政拨款形成的部门收入。按现行管理制度，市本级部门预算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款和政府性基金预算拨款。

(2) 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

(3) 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的经营活动取得的收入。

(4) 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。

(5) 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”和“附属单位上缴收入”规定范围以外的各项收入。

(6) 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计用当年“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“附属单位上缴收入”和“其他收入”不足以安排支出的情况下，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。

(7) 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。

二、支出分类

(1) 基本支出：指单位为了保障其正常运转、完成日常工作任务而发生的人员经费和公用经费。

(2) 项目支出：指单位为了完成特定工作任务和事业发展目标，在基本支出之外所发生的支出。

(3) 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

(4) 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。

三、主要支出功能分类科目

教育支出（类）教育管理事务（款）机关服务（项）：指行政单位提供后勤服务的各类后勤服务中心、医务室等附属事业单位的支出。

教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：反映政府各部门对社会中介组织等举办的各类学前教育的资助，如捐赠、补贴等也在本科目反映。

教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：反映政府各部门对社会中介组织等举办的各类小学教育的资助，如捐赠、补贴等也在本科目反映。

教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：反映政府各部门对社会中介组织等举办的各类初中教育的资助，如捐赠、补贴等也在本科目反映。

教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：反映政府各部门对社会中介组织等举办的各类高级中学教育的资助，如捐赠、补贴等也在本科目反映。

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。

四、“三公”经费

一般公共预算“三公”经费，是指局属各决算单位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车辆购置支出（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。

五、机关运行经费

指行政单位及参照公务员法管理的事业单位为保障行政事业单位，用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出，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。