

2024年济南师范学校附属小学 单位预算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2024年单位预算表

- 一、收支总体情况表
- 二、收入总体情况表
- 三、支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表
- 六、一般公共预算基本支出情况表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、国有资本经营预算支出情况表
- 十、基本支出预算情况表
- 十一、项目支出预算情况表
- 十二、政府采购预算情况表

第三部分 2024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、主要职责

坚持党对学校工作的全面领导，坚持社会主义办学方向，建设现代学校制度，保证教育教学质量，促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展；配合各级人民政府依法保障适龄儿童入学，接收具有接受普通教育能力的残疾适龄儿童随班就读；完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置情况

本单位为济南市教育局二级预算单位，无下属单位。单位设立下列内设机构，分别为：

- （一）办公室
- （二）教导处
- （三）政教处
- （四）总务处
- （五）组织人事科
- （六）党建处
- （七）工会处

第二部分

2024年单位预算表

收支总体情况表

部门（单位）： 济南师范学校附属小学

单位： 万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、财政拨款	3,595.02	一、一般公共服务支出	
一般公共预算拨款收入	3,595.02	二、外交支出	
政府性基金预算拨款收入		三、公共安全支出	
国有资本经营预算拨款收入		四、教育支出	3,214.68
二、财政专户管理资金收入		五、科学技术支出	
三、事业收入（不含教育收费）		六、文化旅游体育与传媒支出	
四、事业单位经营收入		七、社会保障和就业支出	201.68
五、其他收入		八、卫生健康支出	178.66
		九、节能环保支出	
		十、城乡社区支出	
		十一、农林水支出	
		十二、交通运输支出	
		十三、资源勘探工业信息等支出	
		十四、商业服务业等支出	
		十五、金融支出	
		十六、自然资源海洋气象等支出	
		十七、住房保障支出	
		十八、粮油物资储备支出	
		十九、国有资本经营预算支出	
		二十、灾害防治及应急管理支出	
		二十一、其他支出	
本 年 收 入 合 计	3,595.02	本 年 支 出 合 计	3,595.02
上级补助收入			
附属单位上缴收入		对附属单位补助支出	
使用非财政拨款结余		上缴上级支出	
上年结转		结转下年	
收 入 总 计	3,595.02	支 出 总 计	3,595.02

收入总体情况表

部门（单位）：济南师范学校附属小学

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 (不含教育 收费)	事业单位经 营收入	其他收入	上级补助收 入	附属单位上 缴收入	使用非财政 拨款结余	上年结转
类	款	项			小计	一般公共预 算收入	政府性基金 预算收入	国有资本经 营预算收入								
			合 计	3, 595. 02	3, 595. 02	3, 595. 02										
205			教育支出	3, 214. 68	3, 214. 68	3, 214. 68										
	02		普通教育	2, 746. 28	2, 746. 28	2, 746. 28										
		02	小学教育	2, 746. 28	2, 746. 28	2, 746. 28										
	09		教育费附加安排的支出	255. 00	255. 00	255. 00										
		99	其他教育费附加安排的支出	255. 00	255. 00	255. 00										
	99		其他教育支出	213. 40	213. 40	213. 40										
		99	其他教育支出	213. 40	213. 40	213. 40										
208			社会保障和就业支出	201. 68	201. 68	201. 68										
	05		行政事业单位养老支出	201. 68	201. 68	201. 68										
		02	事业单位离退休	94. 98	94. 98	94. 98										
		06	机关事业单位职业年金缴费支出	106. 70	106. 70	106. 70										
210			卫生健康支出	178. 66	178. 66	178. 66										
	11		行政事业单位医疗	178. 66	178. 66	178. 66										
		02	事业单位医疗	178. 66	178. 66	178. 66										

支出总体情况表

部门（单位）：济南师范学校附属小学

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	结转下年
类	款	项					
			合 计	3,595.02	2,733.02	862.00	
205			教育支出	3,214.68	2,352.68	862.00	
	02		普通教育	2,746.28	2,139.28	607.00	
		02	小学教育	2,746.28	2,139.28	607.00	
	09		教育费附加安排的支出	255.00		255.00	
		99	其他教育费附加安排的支出	255.00		255.00	
	99		其他教育支出	213.40	213.40		
		99	其他教育支出	213.40	213.40		
208			社会保障和就业支出	201.68	201.68		
	05		行政事业单位养老支出	201.68	201.68		
		02	事业单位离退休	94.98	94.98		
		06	机关事业单位职业年金缴费支出	106.70	106.70		
210			卫生健康支出	178.66	178.66		
	11		行政事业单位医疗	178.66	178.66		
		02	事业单位医疗	178.66	178.66		

财政拨款收支总体情况表

部门（单位）： 济南师范学校附属小学

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	3, 595. 02	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出				
三、国有资本经营预算拨款收入		三、公共安全支出				
		四、教育支出	3, 214. 68	3, 214. 68		
		五、科学技术支出				
		六、文化旅游体育与传媒支出				
		七、社会保障和就业支出	201. 68	201. 68		
		八、卫生健康支出	178. 66	178. 66		
		九、节能环保支出				
		十、城乡社区支出				
		十一、农林水支出				
		十二、交通运输支出				
		十三、资源勘探工业信息等支出				
		十四、商业服务业等支出				
		十五、金融支出				
		十六、自然资源海洋气象等支出				
		十七、住房保障支出				

财政拨款收支总体情况表

部门（单位）： 济南师范学校附属小学

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、粮油物资储备支出				
		十九、国有资本经营预算支出				
		二十、灾害防治及应急管理支出				
		二十一、其他支出				
本 年 收 入 合 计	3, 595. 02	本 年 支 出 合 计	3, 595. 02	3, 595. 02		
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						
收 入 总 计	3, 595. 02	支 出 总 计	3, 595. 02	3, 595. 02		

一般公共预算支出情况表

部门（单位）： 济南师范学校附属小学

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	3,595.02	2,733.02	2,578.66	154.36	862.00
205			教育支出	3,214.68	2,352.68	2,198.32	154.36	862.00
	02		普通教育	2,746.28	2,139.28	1,984.92	154.36	607.00
		02	小学教育	2,746.28	2,139.28	1,984.92	154.36	607.00
	09		教育费附加安排的支出	255.00				255.00
		99	其他教育费附加安排的支出	255.00				255.00
	99		其他教育支出	213.40	213.40	213.40		
		99	其他教育支出	213.40	213.40	213.40		
208			社会保障和就业支出	201.68	201.68	201.68		
	05		行政事业单位养老支出	201.68	201.68	201.68		
		02	事业单位离退休	94.98	94.98	94.98		
		06	机关事业单位职业年金缴费支出	106.70	106.70	106.70		
210			卫生健康支出	178.66	178.66	178.66		
	11		行政事业单位医疗	178.66	178.66	178.66		
		02	事业单位医疗	178.66	178.66	178.66		

一般公共预算基本支出情况表

部门（单位）： 济南师范学校附属小学

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				2,733.02	2,578.66	154.36
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	2,474.27	2,474.27	
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	546.97	546.97	
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	545.00	545.00	
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	518.04	518.04	
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	129.00	129.00	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	213.40	213.40	
301	09	职业年金缴费	505	01	工资福利支出	106.70	106.70	
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	116.52	116.52	
301	11	公务员医疗补助缴费	505	01	工资福利支出	62.14	62.14	
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	13.72	13.72	
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	175.90	175.90	
301	99	其他工资福利支出	505	01	工资福利支出	46.88	46.88	
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	157.01	2.65	154.36
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	45.84		45.84
302	05	水费	505	02	商品和服务支出	6.00		6.00
302	06	电费	505	02	商品和服务支出	20.00		20.00
302	07	邮电费	505	02	商品和服务支出	4.50		4.50
302	11	差旅费	505	02	商品和服务支出	1.00		1.00
302	13	维修（护）费	505	02	商品和服务支出	4.00		4.00
302	16	培训费	505	02	商品和服务支出	4.20		4.20
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	43.12		43.12

一般公共预算“三公”经费支出情况表

部门（单位）：济南师范学校附属小学

单位：万元

2023年预算数						2024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	
3.24		3.24		3.24		3.24		3.24		3.24	

政府性基金预算支出情况表

部门（单位）：济南师范学校附属小学

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	

（注：2024年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。）

国有资本经营预算支出情况表

部门（单位）：济南师范学校附属小学

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	

（注：2024年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。）

基本支出预算情况表

部门（单位）：济南师范学校附属小学

单位：万元

科目编码		部门经济分类科目名称	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
类	款			小计	一般公共预算	政府性基金预 算	国有资本经营 预算				
		合 计	2,733.02	2,733.02	2,733.02						
301		工资福利支出	2,474.27	2,474.27	2,474.27						
301	01	基本工资	546.97	546.97	546.97						
301	02	津贴补贴	545.00	545.00	545.00						
301	03	奖金	518.04	518.04	518.04						
301	07	绩效工资	129.00	129.00	129.00						
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	213.40	213.40	213.40						
301	09	职业年金缴费	106.70	106.70	106.70						
301	10	职工基本医疗保险缴费	116.52	116.52	116.52						
301	11	公务员医疗补助缴费	62.14	62.14	62.14						
301	12	其他社会保障缴费	13.72	13.72	13.72						
301	13	住房公积金	175.90	175.90	175.90						
301	99	其他工资福利支出	46.88	46.88	46.88						
302		商品和服务支出	157.01	157.01	157.01						
302	01	办公费	45.84	45.84	45.84						
302	05	水费	6.00	6.00	6.00						
302	06	电费	20.00	20.00	20.00						
302	07	邮电费	4.50	4.50	4.50						
302	11	差旅费	1.00	1.00	1.00						
302	13	维修（护）费	4.00	4.00	4.00						
302	16	培训费	4.20	4.20	4.20						
302	28	工会经费	43.12	43.12	43.12						

基本支出预算情况表

部门（单位）： 济南师范学校附属小学

单位： 万元

科目编码		部门经济分类科目名称	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
类	款			小计	一般公共预算	政府性基金预 算	国有资本经营 预算				
302	29	福利费	21.15	21.15	21.15						
302	31	公务用车运行维护费	3.24	3.24	3.24						
302	39	其他交通费用	1.31	1.31	1.31						
302	99	其他商品和服务支出	2.65	2.65	2.65						
303		对个人和家庭补助	101.74	101.74	101.74						
303	01	离休费	17.32	17.32	17.32						
303	02	退休费	75.01	75.01	75.01						
303	05	生活补助	9.41	9.41	9.41						

项目支出预算情况表

部门（单位）：济南师范学校附属小学

单位：万元

项目名称	项目类别	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				
		862.00	862.00	862.00						
城乡义务教育生均公用经费-小学	特定目标类	183.82	183.82	183.82						
改善办学条件类	特定目标类	678.18	678.18	678.18						

政府采购预算表

部门（单位）：济南师范学校附属小学

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				
			合 计	558.24	558.24	558.24						
205			教育支出	558.24	558.24	558.24						
	02		普通教育	330.24	330.24	330.24						
		02	小学教育	330.24	330.24	330.24						
	09		教育费附加安排的支出	228.00	228.00	228.00						
		99	其他教育费附加安排的支出	228.00	228.00	228.00						

第三部分

2024年单位预算情况和重要事项说明

一、预算收支增减变化情况说明

按照综合预算的原则，本单位所有收入和支出均纳入部门预算管理。

（一）收入预算：2024年收入预算3,595.02万元，其中：一般公共预算收入3,595.02万元。

（二）支出预算：2024年支出预算3,595.02万元，其中：基本支出2,733.02万元，项目支出862.00万元。

（三）增减变化情况：2024年收支预算3,595.02万元，比上年减少30.00万元，其中：

1. 收入预算减少30.00万元，其中一般公共预算收入增加0.40万元，其他收入减少14.93万元，使用非财政拨款结余减少13.19万元，上年结转减少2.28万元。

2. 支出预算减少30.00万元，其中基本支出减少32.60万元，项目支出增加2.60万元。

3. 收支预算增加（减少）的主要原因，一是存放在基本户的其他收入有所减少；二是年末优秀班主任工作室及监考费结余结转预算收支有所减少。

二、“三公”经费支出情况

2024年通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共3.24万元，与上年基本持平。

其中：

1. 因公出国（境）费0.00万元，与上年基本持平。

2. 公务用车购置及运行费3.24万元，包括公务用车购置费0.00万元，与上年基本持平；公务用车运行维护费3.24万元，与上年基本持平。

3. 公务接待费0.00万元，与上年基本持平。

三、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，济南师范学校附属小学为事业单位，无机关运行经费。2024年事业运行经费财政拨款预算为154.36万元。较2023预算增加1.70万元，增长1.11%。主要原因是：工会经费总收支较上年有所增加。

四、政府采购情况

2024年政府采购预算558.24万元，其中：政府采购货物预算99.00万元，政府采购工程预算338.00万元，政府采购服务预算121.24万元。

五、国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，本单位共有车辆3辆，其中机要通信用车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、其他按照规定配备的公务用车3辆。其他按照规定配备的公务用车主要是其他业务用车。

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

2024年预算未安排购置单位价值50万元以上通用设备或者单位价值100万元以上专用设备。

六、绩效目标情况说明

（一）预算绩效管理情况

济南师范学校附属小学2024年项目支出全面实施绩效目标管理，涉及预算项目支出2个，预算资金862.00万元，其中财政拨款862.00万元。拟对改善办学条件类等1个项目开展部门重点绩效评价，涉及预算资金556.00万元，其中财政拨款556.00万元。根据以前年度绩效评价结果，优化城乡义务教育生均公用经费-小学、改善办学条件类等项目支出2024年预算安排，进一步改进管理、完善政策。

(二) 单位预算项目绩效目标表

项目支出绩效目标表
(2024年度)

项目名称	城乡义务教育生均公用经费-小学			
主管部门	济南市教育局		实施单位	济南师范学校附属小学
项目资金 (万元)	年度预算资金总额:	183.82		
	其中:财政拨款	183.82		
	其他资金	0.00		
年度总体绩效目标	根据各级中小学办学条件标准及主管部门及法律法规要求,为了保障我校教育教学工作正常开展,提高我校办学条件及教育教学质量;我校计划本年度聘请后勤维修保洁等保障服务人员10人,服务41个教学班级,实现校舍供暖面积9385.56平方米,聘请评估、设计、宣传策划、舞蹈调声京剧社团、专家、活动等服务人员,缴纳残疾人保障金,为学校设施设备提供耗材及维保服务;达到保障校级以上活动≥5次,物业安保人员资质符合率100%,物业服务规章要求达标率100%,物业安保人员到位及时率100%,供暖效果达标率100%设备维保及时率100%,突发事件响应及时率100%,辍学及重大安全事故发生率0%的服务效果;使家长及教职工满意度均大于等于90%;促进学生的全面发展,提高学校教育影响力,优化教育资源。			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本	保障机制类经费总成本	≤183.82万元
			物业管理服务成本	≤55万元
			集中供暖成本	≤25.06万元
			残疾人保障金缴纳成本	≤12万元
			评估设计劳务社团活动成本	≤54.94万元
			专家劳务及学生活动成本	≤13.82万元
			办公设施设备维保及耗材成本	≤23万元
			保障类生均公用经费单位成本	≤0.101万元/人/年
绩效指标	产出指标	数量指标	服务班级数	=41个
			集中供暖面积	=9385.56平方米
			聘请维保后勤保障人员数	=10人
			保障校级及以上教育教学活动次数	≥5次
绩效指标	产出指标	质量指标	物业服务规章要求达标率	=100%
			聘用物业人员资质符合率	=100%
			供暖效果达标率	=100%
绩效指标	产出指标	时效指标	设备维护保障及时率	=100%
			物业人员到位及时率	=100%
			突发事件响应及时率	=100%

项目支出绩效目标表
(2024年度)

绩效指标	效益指标	社会效益指标	学校重大安全事故发生率	=0%
			教育教学活动正常运转率	=100%
			学校有责投诉率	≤1%
			学生辍学率	=0%
绩效指标	效益指标	可持续发展影响指标	配套设施设备完备率	≥90%
			信息档案资料的齐全性	齐全
			跨部门协调沟通机制的建立情况	建立
			长效管理机制健全性	健全
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	家长、学生对教学质量满意度	≥90%
			教职工对学校管理满意度	≥90%

项目支出绩效目标表
(2024年度)

项目名称	改善办学条件类			
主管部门	济南市教育局		实施单位	济南师范学校附属小学
项目资金 (万元)	年度预算资金总额:	678.18		
	其中：财政拨款	678.18		
	其他资金	0.00		
年度总体绩效目标	根据《城市普通中小学校校舍建设标准》、《山东省普通中小学校办学条件标准》、《关于印发智慧校园建设有关标准的通知》（鲁数字〔2022〕29号）、《山东省中小学规范化图书馆评价标准》等文件要求；为了保障我校教育教学工作正常开展，提高我校办学条件及教育教学质量；我校计划本年度购买教育咨询外包服务用于校本课程规划少儿英语建设项目，学校发展课题研究项目，学生心理咨询服及学生活动组织策划等服务，聘请保安6人，搭建图书阅览系统，购置图书阅览室家具器材，更新升级教学活动录播室设备，提供校舍及附属设施等零星维修，建设书香校园文化环境，为教学提供印刷服务，采购空调7台，更新部分家具器材，更新学生桌椅350套，多功能橱柜8组，采购教育教学活动用器材、材料等，对存在安全隐患部位进行加固施工，面积约1000平方米，改造学生阅览室，建筑面积约500平方米；达到设备质量合格率100%、印刷品质量合格率100%、设备运行达标率100%、修缮质量达标率100%、工程验收合格率100%、维护需求响应及时率100%、设备购置安装到位及时率100%、校舍整修维护及时率100%、修缮工程验收及时率100%的效果；使家长及教职工满意度均大于等于90%；实现为学生、教职工等受益对象提供更完善、舒适的硬件设施，提供完成教育教学任务所需的物资保障，达到消除安全隐患，美化校园环境，促进学生的全面发展，提高学校教育影响力，优化教育资源的效果。			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本	改善办学条件类资金总成本	≤678.18万元
			生均公用经费补差成本	≤89.18万元
			安保成本	≤27万元
			图书阅览室更新成本	≤79万元
			教学活动录播室更新成本	≤40万元
			零星维修成本	≤40万元
			校园文化环境建设成本	≤30万元
			印刷制作成本	≤23万元
			空调采购成本	≤15万元
			家具器材更新成本	≤35万元
			绩效指标	成本指标
校舍加固修缮成本	≤240万元			
非税收入成本	≤25万元			
维修改造（2023）成本	≤15万元			
改善办学条件公用经费生均支出成本	≤0.049万元/人/年			
改善办学条件生均单位成本	≤0.17万元/人/年			
绩效指标	产出指标	数量指标	购置终端机	=2台
			教学楼加固面积	=1000平方米
			购置空调	=7台
			购置课桌椅	=350套
			聘请保安数量	=6人

项目支出绩效目标表
(2024年度)

绩效指标	产出指标	质量指标	设备质量合格率	=100%
			印刷品质量合格率	=100%
			设备运行达标率	=100%
			修缮质量达标率	=100%
			工程验收合格率	=100%
绩效指标	产出指标	时效指标	维护需求响应及时率	=100%
			设备购置安装到位及时率	=100%
			校舍整修维护及时率	=100%
			修缮工程验收及时率	=100%
绩效指标	效益指标	社会效益指标	承办校级及以上活动次数	≥5次
			信息化教学教室数量	=41间
			问题校舍及设备整改率	=100%
			重大安全事件发生率	=0%
绩效指标	效益指标	可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全
			跨部门沟通协作机制建立情况	建立
			档案管理规范性	规范
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意度	≥90%
			教职工满意度	≥90%

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由财政拨款形成的部门收入，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入和国有资本经营预算拨款收入。

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“财政拨款收入”“财政专户管理资金”“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”等以外的收入。主要包括利息存款收入、事业单位固定资产出租收入等。

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：指本单位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”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“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：指部门单位安排的因公出国（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。