

附件 1

## 2023 年度武汉市光谷第三小学部门决算公开

2024年9月29日

# 目 录

## 第一部分 武汉市光谷第三小学概况

一、部门主要职责

二、机构设置情况

## 第二部分 武汉市光谷第三小学2023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明细表

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 武汉市光谷第三小学2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

**第四部分 2023 年重点工作完成情况**

**第五部分 名词解释**

**第六部分 附件**

# 第一部分 武汉市光谷第三小学概况

## 一、部门主要职责

武汉市光谷第三小学是一所完全小学，举办单位是武汉东湖新技术开发区管理委员会。宗旨和职责是实施小学义务教育，促进基础教育发展，完成小学学历教育，其经费来源是财政拨款。

## 二、机构设置情况

从单位构成看，武汉市光谷第三小学部门决算由纳入独立核算的单位本级决算组成。

武汉市光谷第三小学总编制人数79人。2023年底在职实有人员157人，其中：事业编制 人，聘用制 人。离退休人员 人，其中：退休 人，退养人员3人。

2023年度收入支出决算总表  
2023年度收入支出决算总表

金额单位：万元

2023年  
度

— 5 —

|           |    |          |                 |    |          |
|-----------|----|----------|-----------------|----|----------|
|           | 25 |          | 二十五、债务付息支出      | 56 |          |
|           | 26 |          | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 57 |          |
| 本年收入合计    | 27 | 5,047.99 | 本年支出合计          | 58 | 5,180.99 |
| 使用非财政拨款结余 | 28 |          | 结余分配            | 59 |          |
| 年初结转和结余   | 29 | 133.00   | 年末结转和结余         | 60 |          |
|           | 30 |          |                 | 61 |          |
| 总计        | 31 | 5,180.99 | 总计              | 62 | 5,180.99 |

2023年度收入决算表

部门：武汉市光谷第三小学 2023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   | 其他收入   |
|----------|------------------|----------|----------|--------|
| 功能分类科目编码 | 科目名称             |          |          |        |
| 类 款 项    | 栏次               | 1        | 2        | 7      |
|          | 合 计              | 5,047.99 | 4,875.16 | 172.83 |
| 205      | 教育支出             | 4,752.35 | 4,579.52 | 172.83 |
| 20502    | 普通教育             | 4,752.35 | 4,579.52 | 172.83 |
| 2050202  | 小学教育             | 4,752.35 | 4,579.52 | 172.83 |
| 208      | 社会保障和就业支出        | 295.64   | 295.64   |        |
| 20805    | 行政事业单位养老支出       | 295.64   | 295.64   |        |
| 2080505  | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 273.56   | 273.56   |        |
| 2080506  | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 22.08    | 22.08    |        |

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2023年度支出决算表

部门：武汉市光谷第三小学 2023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   | 对附属单位补助支出 |
|----------|------------------|----------|----------|--------|-----------|
| 功能分类科目编码 | 科目名称             |          |          |        |           |
| 类 款 项    | 栏次               | 1        | 2        | 3      | 6         |
|          | 合 计              | 5,180.99 | 4,932.36 | 248.63 |           |
| 205      | 教育支出             | 4,885.35 | 4,636.72 | 248.63 |           |
| 20502    | 普通教育             | 4,885.35 | 4,636.72 | 248.63 |           |
| 2050202  | 小学教育             | 4,885.35 | 4,636.72 | 248.63 |           |
| 208      | 社会保障和就业支出        | 295.64   | 295.64   |        |           |
| 20805    | 行政事业单位养老支出       | 295.64   | 295.64   |        |           |
| 2080505  | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 273.56   | 273.56   |        |           |
| 2080506  | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 22.08    | 22.08    |        |           |

注：本表反映部门本年度各项支出情况。  
1栏各行 = (2+3+4+5+6) 栏各行。

2023年度财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：武汉市光谷第  
三小学

2023  
年度

金额单位：万元

| 收 入            |    |          | 支 出            |    |          |                    |                         |              |
|----------------|----|----------|----------------|----|----------|--------------------|-------------------------|--------------|
| 项目             | 行次 | 决算数      | 项目             | 行次 | 决 算 数    |                    |                         |              |
|                |    |          |                |    | 合计       | 一般公共<br>预算财政<br>拨款 | 政府性<br>基金预<br>算财政<br>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  | 4,875.16 | 一、一般公共服务支出     | 33 |          |                    |                         |              |
| 二、政府性基金预算财政拨款  | 2  |          | 二、外交支出         | 34 |          |                    |                         |              |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 3  |          | 三、国防支出         | 35 |          |                    |                         |              |
|                | 4  |          | 四、公共安全支出       | 36 |          |                    |                         |              |
|                | 5  |          | 五、教育支出         | 37 | 4,579.52 | 4,579.52           |                         |              |
|                | 6  |          | 六、科学技术支出       | 38 |          |                    |                         |              |
|                | 7  |          | 七、文化旅游体育与传媒支出  | 39 |          |                    |                         |              |
|                | 8  |          | 八、社会保障和就业支出    | 40 | 295.64   | 295.64             |                         |              |
|                | 9  |          | 九、卫生健康支出       | 41 |          |                    |                         |              |
|                | 10 |          | 十、节能环保支出       | 42 |          |                    |                         |              |
|                | 11 |          | 十一、城乡社区支出      | 43 |          |                    |                         |              |
|                | 12 |          | 十二、农林水支出       | 44 |          |                    |                         |              |
|                | 13 |          | 十三、交通运输支出      | 45 |          |                    |                         |              |
|                | 14 |          | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 46 |          |                    |                         |              |
|                | 15 |          | 十五、商业服务业等支出    | 47 |          |                    |                         |              |

|               |    |                 |                 |    |                 |          |  |
|---------------|----|-----------------|-----------------|----|-----------------|----------|--|
|               | 16 |                 | 十六、金融支出         | 48 |                 |          |  |
|               | 17 |                 | 十七、援助其他地区支出     | 49 |                 |          |  |
|               | 18 |                 | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 50 |                 |          |  |
|               | 19 |                 | 十九、住房保障支出       | 51 |                 |          |  |
|               | 20 |                 | 二十、粮油物资储备支出     | 52 |                 |          |  |
|               | 21 |                 | 二十一、国有资本经营预算支出  | 53 |                 |          |  |
|               | 22 |                 | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 54 |                 |          |  |
|               | 23 |                 | 二十三、其他支出        | 55 |                 |          |  |
|               | 24 |                 | 二十四、债务还本支出      | 56 |                 |          |  |
|               | 25 |                 | 二十五、债务付息支出      | 57 |                 |          |  |
|               | 26 |                 | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 58 |                 |          |  |
| <b>本年收入合计</b> | 27 | <b>4,875.16</b> | <b>本年支出合计</b>   | 59 | <b>4,875.16</b> | 4,875.16 |  |
| 年初财政拨款结转和结余   | 28 |                 | 年末财政拨款结转和结余     | 60 |                 |          |  |
| 一般公共预算财政拨款    | 29 |                 |                 | 61 |                 |          |  |
| 政府性基金预算财政拨款   | 30 |                 |                 | 62 |                 |          |  |
| 国有资本经营预算财政拨款  | 31 |                 |                 | 63 |                 |          |  |
| <b>总计</b>     | 32 | <b>4,875.16</b> | <b>总计</b>       | 64 | <b>4,875.16</b> | 4,875.16 |  |

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收支和年末结转结余情况。

|                                            |  |
|--------------------------------------------|--|
| 27行=（1+2+3）行；28行=（29+30+31）行；32行=（27+28）行； |  |
| 59行=（33+34+…+58）行；64行=（59+60）行。            |  |

## 2023年度一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：武汉市光谷第三小学

2023年度

公开  
05表  
金额  
单位：  
万元

| 项目           |      |                  | 本年支出     |          |        |
|--------------|------|------------------|----------|----------|--------|
| 功能分类<br>科目编码 | 科目名称 |                  | 小计       | 基本支出     | 项目支出   |
| 类            | 款    | 项                | 1        | 2        | 3      |
|              |      | 合计               | 4,875.16 | 4,746.25 | 128.91 |
| 205          |      | 教育支出             | 4,579.52 | 4,450.61 | 128.91 |
| 20502        |      | 普通教育             | 4,579.52 | 4,450.61 | 128.91 |
| 2050202      |      | 小学教育             | 4,579.52 | 4,450.61 | 128.91 |
| 208          |      | 社会保障和就业支出        | 295.64   | 295.64   |        |
| 20805        |      | 行政事业单位养老支出       | 295.64   | 295.64   |        |
| 2080505      |      | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 273.56   | 273.56   |        |
| 2080506      |      | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 22.08    | 22.08    |        |

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

1栏各行=（2+3）栏各行。

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表  
金额单位：万元

部门：武汉市光谷第三小学

| 人员经费   |                |          | 公用经费   |           |        |       |             |        |
|--------|----------------|----------|--------|-----------|--------|-------|-------------|--------|
| 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         | 4,051.75 | 302    | 商品和服务支出   | 394.94 | 310   | 资本性支出       | 10.77  |
| 30101  | 基本工资           | 753.82   | 30201  | 办公费       | 53.99  | 31002 | 办公设备购置      | 10.13  |
| 30102  | 津贴补贴           | 149.38   | 30202  | 印刷费       | 40.00  | 31003 | 专用设备购置      | 0.64   |
| 30103  | 奖金             |          | 30203  | 咨询费       |        | 31007 | 信息网络及软件购置更新 |        |
| 30106  | 伙食补助费          |          | 30204  | 手续费       |        | 31013 | 公务用车购置      |        |
| 30107  | 绩效工资           | 1,976.87 | 30205  | 水费        | 6.00   | 31021 | 文物和陈列品购置    |        |
| 30108  | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 362.54   | 30206  | 电费        | 16.00  | 31022 | 无形资产购置      |        |
| 30109  | 职业年金缴费         | 51.47    | 30207  | 邮电费       | 1.34   | 31099 | 其他资本性支出     |        |
| 30110  | 职工基本医疗保险缴费     | 215.02   | 30208  | 取暖费       |        |       |             |        |
| 30111  | 公务员医疗补助缴费      | 140.12   | 30209  | 物业管理费     | 54.73  |       |             |        |
| 30112  | 其他社会保障缴费       | 50.12    | 30211  | 差旅费       | 0.58   |       |             |        |
| 30113  | 住房公积金          | 352.41   | 30212  | 因公出国（境）费用 |        |       |             |        |
| 30114  | 医疗费            |          | 30213  | 维修（护）费    | 10.00  |       |             |        |
| 30199  | 其他工资福利支出       |          | 30214  | 租赁费       | 1.36   |       |             |        |
| 303    | 对个人和家庭的补助      | 298.79   | 30215  | 会议费       |        |       |             |        |
| 30301  | 离休费            |          | 30216  | 培训费       | 22.16  |       |             |        |
| 30302  | 退休费            | 229.63   | 30217  | 公务接待费     |        |       |             |        |
| 30303  | 退职（伙）费         |          | 30218  | 专用材料费     | 41.98  |       |             |        |
| 30304  | 抚恤金            | 11.20    | 30224  | 被装购置费     |        |       |             |        |
| 30305  | 生活补助           |          | 30225  | 专用燃料费     |        |       |             |        |
| 30306  | 救济费            |          | 30226  | 劳务费       | 18.88  |       |             |        |
| 30307  | 医疗费补助          | 42.52    | 30227  | 委托业务费     | 4.00   |       |             |        |
| 30308  | 助学金            |          | 30228  | 工会经费      | 32.83  |       |             |        |
| 30309  | 奖励金            |          | 30229  | 福利费       | 24.45  |       |             |        |
| 30310  | 个人农业生产补贴       |          | 30231  | 公务用车运行维护费 | 0.21   |       |             |        |
| 30311  | 代表社会保险费        |          | 30239  | 其他交通费用    | 0.62   |       |             |        |
| 30399  | 其他对个人和家庭的补助    | 5.44     | 30240  | 税金及附加费用   |        |       |             |        |
|        |                |          | 30299  | 其他商品和服务支出 | 65.81  |       |             |        |
| 人员经费合计 |                | 4,340.54 | 公用经费合计 |           |        |       |             | 405.71 |

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。



2023年度财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：武汉市光谷第三小学

金额单位：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      |       | 0.21 |          | 0.21         |         | 0.21      |       |

注：本表反映部门本年度财政拨款“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。

1栏=（2+3+6）栏；3栏=（4+5）栏；7栏=（8+9+12）栏；9栏=（10+11）栏。

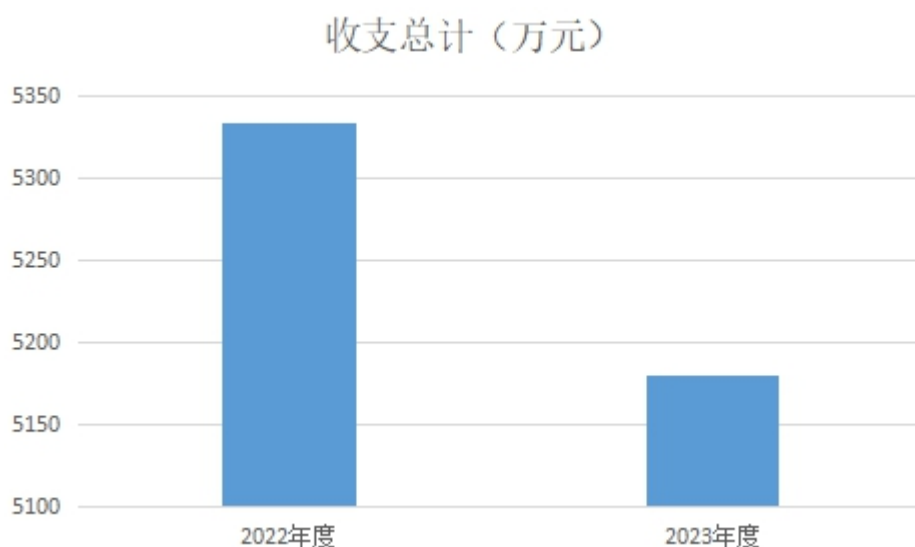
此表无数据

## 第三部分 武汉市光谷第三小学2023年度 部门决算 情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计5180.99万元。与 2022 年度相比，收、支总计减少152.6万元，下降 2.86 %，主要原因是学生人数减少，其他收入减少。

图 1：收、支决算总计变动情况

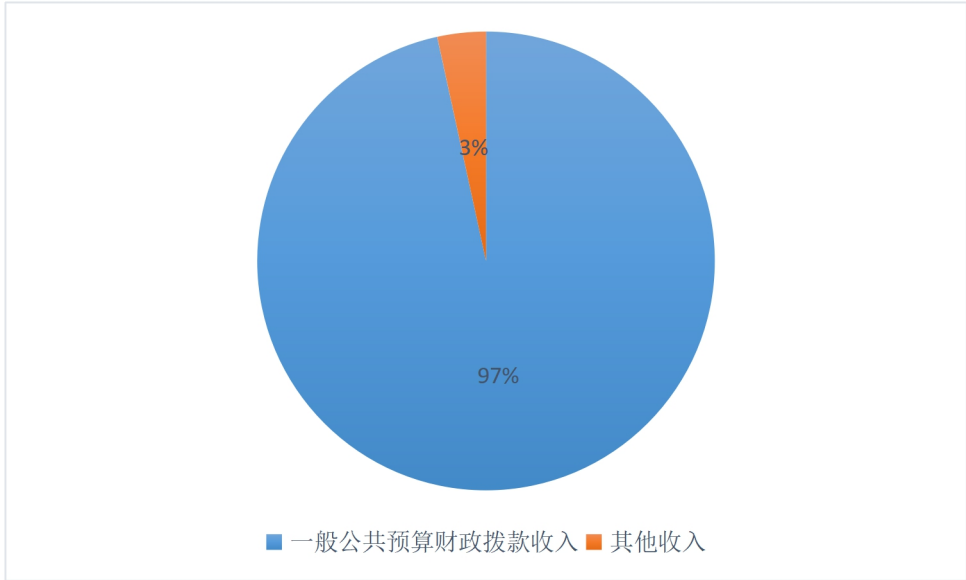


### 二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 5,180.99 万元，与 2022 年度相比，收入合计减少152.6万元，下降 2.86 %，主要原因是学生人数减少，其他收入减少。其中：财政拨款收入 4,875.16 万元，占

本年收入 97 %；其他收入 172.83 万元， 占本年收入 3 %。

图 2：收入决算结构

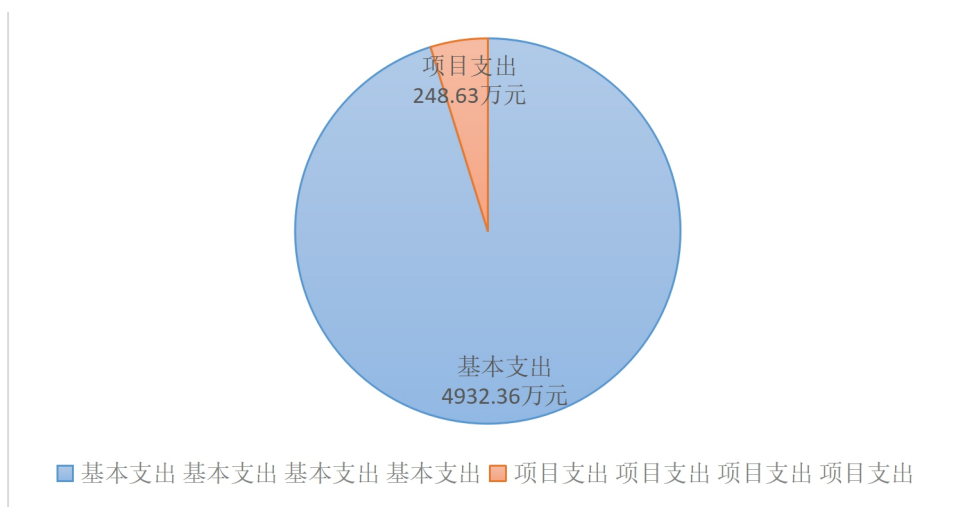


三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 5,180.99 万元，与 2022 年度相比，支出合计减少 19.6 万元，下降 0.38 %，主要原因是学生和教师人数减少。其中：基本支出 4,932.36 万元，占本年支出 95.20%；项目支出 248.63 万元， 占本年支出 4.8 %。

（只需说明本部门核算使用的预算支出类科目）

图 3：支出决算结构

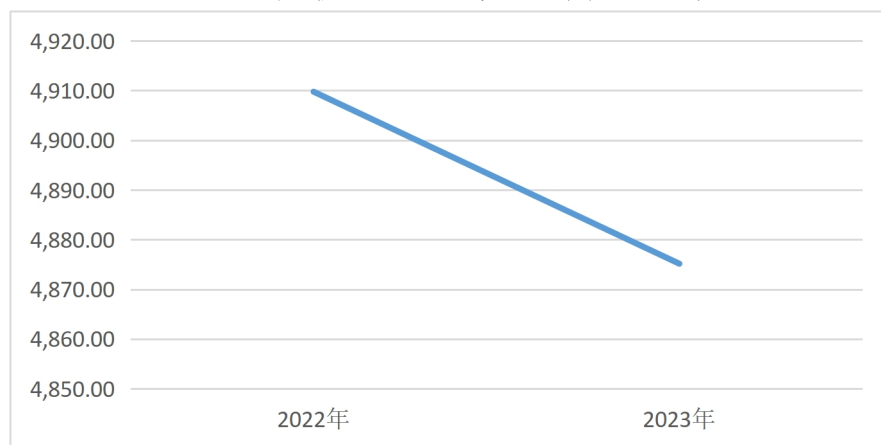


#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计 4,875.16 万元。与2022年度相比,财政拨款收、支总计各减少34.61 万元,下降0.71%。主要原因是教师和学生人数减少。

2023年度财政拨款收入中,一般公共预算财政拨款收入万4,875.16元,比2022年度决算数减少34.61 万元。减少0.70%,主要原因是教师和学生人数减少。

图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4,875.16万元，占本年支出合计的 100 %。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加减少34.61 万元，下降0.70% %。主要原因是学生人数减少。

### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出 4,875.16 万元，主要用于以下方面：

1. 教育支出（类）4,579.52 万元，占 93.94 %。学校人员支出、公用等
2. 社会保障和就业支出295.64万元。主要用于养老保险及职业年金。

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为4,813.31万元，支出决算为4,875.16万元，完成年初预算的101%。其中：基本支出4,746.25万元，项目支出128.91万元。项目支出主要用于公用经费类，主要成效主要成效促进教育事业的发展。

### 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出4,746.25万元，其中：人员经费4,340.54万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费405.71万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费、被装购置费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出。

### 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0元，

本年收入 0万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余0万元。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款本年支出0 万元。

## 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 0 万元，支出决算为 0.21 万元。决算数大于预算数的主要原因：后期校车保险等费用追加预算金额。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1.因公出国(境)费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0 %。较上年增加(减少) 0 万元，增长(下降) 0 %。

2.公务用车购置及运行费支出决算为 0.21万元，完成年初预算；其中：

（1）公务用车购置费 0 万元，完成年初预算的 0 %，比年初预算增加（减少） 0 万元。

（2）公务用车运行费 0.21 万元，比年初预算增加 0.21 万元，主要原因是后期校车保险等费用追加预算金额。主要用于保险费1130元，车船税720元，年审费270元。截至 2023 年 12 月 31 日，开支财政拨款的公务用车保有量1辆。

3.公务接待费支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0 %，比年初预算增加（减少） 0 万元。

## 十、机关运行经费支出说明

2023年度武汉市光谷第三小学机关运行经费支出 0 万元，比2022年度增加(减少) 0 万元，增长(下降) 0 %。

### 十一、政府采购支出说明

2023年度武汉市光谷第三小学政府采购支出总额119.24万元，其中：政府采购货物及服务支出119.24万元。

### 十二、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，武汉市光谷第三小学共有车辆 1 辆，其中，其他用车主要是校车。

### 十三、预算绩效情况说明

#### (一) 预算绩效管理工作的开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门（单位）组织对2023年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 4 个，资金248.63万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。从绩效评价情况来看。在产出方面，绩效目标完成率较高。在效益方面，整体工作具有较好的社会效益，服务对象满意度高。

#### (二) 部门（单位）整体支出自评结果

我部门（单位）组织对 1个部门（单位）开展整体支出绩效自评，资金 248.63万元，从评价情况来看，在产出方面，绩效目标完成率较高。在效益方面，整体工作具有较好的社会效益，服务对象满意度高。

#### (三) 项目支出自评结果

我部门（单位）在2023年度部门决算中反映所有项目绩效自评结果（不包括涉密项目），共涉及 4个一级项目。

1. 往来可用资金(存量)-课后服务费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 97.16万元，执行数为 97.16 万元，完成预算的 100 %。主要产出和效益是：用于教师课后服务费的发放工作。

2. 城乡义务教育补助经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为118.91万元，执行数为 118.91 万元，完成预算的 100 %。主要产出和效益是：提高了义务教育学校公用经费保障水平。

3. 往来可用资金(增量)-课后服务费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 22.56万元，执行数为22.56 万元，完成预算的 100 %。主要产出和效益是：用于教师课后服务费的发放工作。

4. 城乡义务教育经费保障机制省级资金项目全年预算数为10万元，执行数为 10万元，完成预算的 100 %。主要产出和效益是：提高了义务教育学校公用经费保障水平。

#### （四）绩效自评结果应用情况

结合绩效评价结果，本单位下一步将加强项目规划、绩效目标管理，完善项目分配和管理办法、加强项目管理、结果与预算安排相结合。

## 第四部分 2023年重点工作完成情况

### 一、重点工作事项标题

1. 丰富养成教育形式
2. 全面开展德育活动
3. 推进学科发展

### 二、重点工作事项标题

| 序号 | 重要事项     | 工作内容及目标                                        | 完成情况                     |
|----|----------|------------------------------------------------|--------------------------|
| 1  | 丰富养成教育形式 | 结合《小学生日常行为规范》、《光谷三小六好常规细则》、《光谷三小习惯总则》开展一系列特色活动 | 编撰《好习惯三字经》十余篇            |
| 2  | 全面开展德育活动 | 学校实践活动、家庭亲子活动、少先队等活动                           | 德育活动16次、班级活动14次、少先队活动12次 |
| 3  | 推进学科发展   | 校本课程、素养活动、特色作业                                 | 完善课程体系 推进内涵发展            |

## 第五部分 名词解释

（一）一般公共预算财政拨款收入：指区级财政一般公共预算当年拨付的资金。

（二）政府性基金预算财政拨款收入：指区级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

（三）国有资本经营预算财政拨款收入：指区级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

（四）上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（五）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。

（六）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。

（七）其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。

（八）使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按预算管理要求使用非财政拨款结余（含专用结余）弥补收支差额的金额。

（九）年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本

年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

（十）本部门使用的支出功能分类科目（到项级）

1.教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）反应各部门举办的小学教育支出。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，也在本科目中反应。

2.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）反应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。

3.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）反应机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。（参考《2023年政府收支分类科目》说明逐项解释）

（十一）结余分配：指单位按照会计制度规定缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

（十二）年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

（十三）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。

（十四）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

（十五）经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开

展非独立核算经营活动发生的支出。

（十六）“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、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公务接待（含外宾接待）费用。

（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，包括办公费、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）其他专用名词。

## 第六部分 附件

无