

娘拉乡人民政府

2017 年度部门决算

目录

第一部分 部门概况

- 1、部门职责
- 2、机构设置情况

第二部分 2017 年度部门决算报表

- 1、部门收支总体情况表
- 2、部门收入总体情况表
- 3、部门支出总体情况表
- 4、财政拨款收支总体情况表
- 5、一般公共预算支出情况表
- 6、一般公共预算基本支出情况表
- 7、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 8、政府性基金预算支出情况表
- 9、财政拨款支出情况表
- 10、机关运行经费支出情况表
- 11、政府采购支出情况表

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

(1) 贯彻执行国家和省有关财政、税收的方针政策 and 法律法规；拟订财税发展规划、政策和改革方案并组织实施；参与拟订宏观经济政策，提出运用财政、税收政策实施宏观调控的建议；拟订省与市（州）县及相关企业的分配政策，拟订鼓励公益事业发展的财税政策；推进预算管理制度和税收制度改革。（2）拟订财政、财务、会计管理的法规和规章草案并组织实施；完善省级对市（州）、县的财政专项转移支付制度。（3）承担各项财政收支管理的责任；负责编制年度省级预算草案并组织执行；受省政府委托，向省人民代表大会报告预算及其执行情况，向省人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额；负责审核批复部门（单位）的年度预决算。（4）负责政府非税收入管理和政府性基金管理；管理财政票据；按规定管理行政事业性收费；管理彩票市场，负责彩票公益金管理。（5）组织拟订国库管理制度、国库集中收付制度；承担国库现金管理的有关工作；负责拟订政府采购制度并监督管理。（6）起草地方相关税收法规、规章草案；提出完善税制、执行税收政策的相关建议。（7）负责省本级财政公共支出管理工作；根据国家规定的开支标准和支出政策制定需要全省统一规定的开支标准和支出政策；负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定负责行政事业单位国有资产管理。（8）负责省级行政、事业经费保障和预算管理执行工作，保证政府运转及维护社会稳定支出需要。（9）负责财政支农扶贫资金管理和农业综合开发管理工作。（10）负责办理和监督省级财政的经济发展支出、国家和省投资项目的财政拨款，监督执行建设投资的有关政策和基本建设财务制度；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。（11）会同有关部门管理社会保障和就业及医疗卫生支出，监督执行社会保障资金（基金）财务管理制度，编制社会保障的预决算草案。（12）拟订国有资本经营预算制度和办法，组织实施企业财务制度，按规定管理资产评估工作。（13）负责预算绩效管理工作，

拟订相关管理制度和办法，建立绩效评价指标与标准体系。（14）负责统一管理政府性债务，负责管理利用世界银行、亚洲开发银行、国际农发基金会等国际金融组织和外国政府的贷（赠）款业务，负责办理财政领域的涉外财务。5

（15）负责管理全省的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务。（16）监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议。（17）承办省政府交办的其他事项。

二、部门预算单位构成 从预算单位构成看，娘拉乡政府部门预算为县本级预算。

二、机构设置情况

2017 年度决算编制范围包括各级预算单位 1 个。年末编制人数 25 人。单位年末实有人数 32 人，其中：在职人员 32 人。

附表：娘拉乡人民政府所属二级预算单位情况表

序号	单位名称
1	无
2	

第二部分 2017 年度部门决算报表

收支总体情况表

公开 01 表
金额单位：万元

部门：娘拉乡人民政府

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	833	一、一般公共服务支出	28	769.6
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3		三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	
六、其他收入	6	105.5	六、科学技术支出	33	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	
	10		十、节能环保支出	37	
	11		十一、城乡社区支出	38	20
	12		十二、农林水支出	39	74.4
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	54.7
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22			49	
本年收入合计	23	938.6	本年支出合计	50	918.7
用事业基金弥补收支差额	24	28.8	结余分配	51	48.6
年初结转和结余	25		年末结转和结余	52	
	26			53	
总计	27	967.3	总计	54	967.3

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入总体情况表

公开 02 表

部门：娘拉乡人民政府

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
功能分类科 目编码	科目名称								
栏次			1	2	3	4	5	6	7
类	款	项	合计	938.6	833.1				105.5
	201		一般公共服务支出	758.4	758.4				
	20103		政府办公厅（室）及 相关机构事务	758.4	758.4				
	2010301		行政运行	448	448				
	2010302		一般行政管理事务	310.4	310.4				
	212		城乡社区支出	20	20				
	21299		其他城乡社区支出	20	20				
	212999		其他城乡社区支出	20	20				
	213		农林水支出	105.5					105.5
	21301		农业	105.5					105.5
	2130199		其他农业支出	105.5					105.5
	221		住房保障支出	54.2	54.7				
	22102		住房改革支出	54.2	54.7				
	2210201		住房公积金	54.2	54.7				

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出总体情况表

公开 03 表

部门：娘拉
乡人民政
府

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
功能分类科 目编码	科目名称							
栏次			1	2	3	4	5	6
类	款	项	合计					
			918.8	597.1	321.7			
	201		769.6	448	321.7			
		一般公共服务支出						
	20103		769.6	448	321.7			
		政府办公厅（室） 及相关机构事务						
	2010301		448	448				
		行政运行						
	2010302		321.7		321.7			
		一般行政管理事务						
	212		20	20				
		城乡社区支出						
	21299		21	20				
		其他城乡社区支出						
	212999		20	20				
		其他城乡社区支出						
	213		74.4	74.4				
		农林水支出						
	21301		74.4	74.4				
		农业						
	2130199		74.4	74.4				
		其他农业支出						
	221		54.7	54.7				
		住房保障支出						
	22102		54.7	54.7				
		住房改革支出						
	2210201		54.7	54.7				
		住房公积金						

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收支总体情况表

公开 04 表

部门：娘拉乡人民政府

金额单位：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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	833	一、一般公共服务支出	28		769.6	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32			
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36			
	10		十、节能环保支出	37			
	11		十一、城乡社区支出	38		20	
	12		十二、农林水支出	39			
	13		十三、交通运输支出	40			
	14		十四、资源勘探信息等支出	41			
	15		十五、商业服务业等支出	42			
	16		十六、金融支出	43			
	17		十七、援助其他地区支出	44			
	18		十八、国土海洋气象等支出	45			
	19		十九、住房保障支出	46		54.7	
	20		二十、粮油物资储备支出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22	833	本年支出合计	49		844.3	
年初财政拨款结转和结余	23	28.8	年末财政拨款结转和结余	50		17.5	
一般公共预算财政拨款	24			51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	861.8	总计	54		861.8	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算支出情况表

公开 05 表

部门：娘拉
乡人民政
府

金额单位：万元

项目			本年支出		
功能分类科目编码	科目名称		小计	基本支出	项目支出
栏次			1	2	3
类	款	项	合计	522.7	321.7
201	一般公共服务支出		769.6	448	321.7
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务		769.6	448	321.7
2010301	行政运行		448	448	
2010302	一般行政管理事务		321.7		321.7
212	城乡社区支出		20	20	
21299	其他城乡社区支出		20	20	
212999	其他城乡社区支出		20	20	
221	住房保障支出		54.7	54.7	
22102	住房改革支出		54.7	54.7	
2210201	住房公积金		54.7	54.7	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算基本支出情况表

公开 06 表

部门：娘拉乡人民政府

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	436.9	302	商品和服务支出		310	其他资本性支出	
30101	基本工资	169.1	30201	办公费		31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	200.4	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	54.6	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费		31006	大型修缮	
30107	绩效工资		30206	电费		31007	信息网络及软件 购置更新	
30108	机关事业单位基本养老 保险缴费		30207	邮电费		31008	物资储备	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费	11.1	31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	12.8	30209	物业管理费		31010	安置补助	
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
303	对个人和家庭的补助		30211	差旅费		31011	地上附着物和青 苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国（境） 费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费		30213	维修（护）费		31013	公务用车购置	
30303	退职（役）费		30214	租赁费		31019	其他交通工具购 置	
30304	抚恤金		30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助		30216	培训费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费		304	对企事业单位的补 贴	

30307	医疗费		30218	专用材料费		30401	企业政策性补贴		
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴		
30309	奖励金		30225	专用燃料费		30403	财政贴息		
30310	生产补贴		30226	劳务费	20	30499	其他对企事业单位的补贴		
30311	住房公积金	54.7	30227	委托业务费		307	债务利息支出		
30312	提租补贴		30228	工会经费		30701	国内债务付息		
30313	购房补贴		30229	福利费		30707	国外债务付息		
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费		399	其他支出		
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用		39906	赠与		
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出					
人员经费合计		491.6	公用经费合计 31.1						

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“三公”经费及会议费、培训费支出情况表

公开 07 表

部门：娘拉乡人民政府

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数																会议费 决算数	培训费 决算数
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置 及运行费			公务 接待 费	合 计	较 上 年 增 减 变 动 (%)	因 公 出 国 (境) 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)	公务用车购置及运行费						公务接待费							
		小 计	公 务 用 车 购 置 费	公 务 用 车 运 行 费						公 务 接 待 费	小 计	较 上 年 增 减 变 动 (%)	公 务 用 车 购 置 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)	公 务 用 车 运 行 维 护 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)	小 计	较 上 年 增 减 变 动 (%)	国 内 接 待 费	较 上 年 增 减 变 动 (%)	国 (境) 外 接 待 费		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24

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。

相关统计数：

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数（个）	0	因公出国（境）人数（人）	0
公务用车购置数（辆）	0	公务用车保有量（辆）	0
国内公务接待批次（个）	0	国内公务接待人次（人）	0
国（境）外公务接待批次（个）	0	国（境）外公务接待人次（人）	0

注：此表无数据

政府性基金预算支出情况表

公开 08 表

部门：娘拉乡人民政府

金额单位：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
功能分类科目编码		科目名称				小计	基本支出	项目支出	
栏次				1	2	3	4	5	6
类	款	项	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。**注：此表无数据**

财政拨款支出情况表

部门：娘拉乡人民政府

公开 09 表
金额单位：万元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码		科目名称			
类	款	项	1	2	3
栏次					
合计			844.3	522.7	321.7
201		一般公共服务支出	769.6	448	321.7
20103		政府办公厅（室）及相关机构事务	769.6	448	321.7
2010301		行政运行	448	448	
2010302		一般行政管理事务	321.7		321.7
212		城乡社区支出	20	20	
21299		其他城乡社区支出	20	20	
212999		其他城乡社区支出	20	20	
221		住房保障支出	54.7	54.7	
22102		住房改革支出	54.7	54.7	
2210201		住房公积金	54.7	54.7	

注：本表反映部门本年度按功能分类财政拨款实际支出情况。财政拨款指一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

机关运行经费支出情况表

公开 10 表

部门：娘拉乡人民政府

金额单位：万元

项 目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
合 计		31.1
302	商品和服务支出	
30201	办公费	
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	
30208	取暖费	11.1
30209	物业管理费	
30211	差旅费	
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	
30214	租赁费	
30215	会议费	
30216	培训费	
30217	公务接待费	
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	20
30227	委托业务费	
30228	工会经费	
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	
30239	其他交通费用	
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	
304	对企事业单位的补贴	
307	债务利息支出	
310	其他资本性支出	
399	其他支出	

注：“机关运行经费”指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用

经费。

政府采购支出情况表

公开 11 表

部门：娘拉乡人民政府

金额单位：万元

项目	行次	采购决算		
		总计	财政性资金	其他资金
栏次		1	2	3
合 计	1			
货物	2			
工程	3			
服务	4			

注：“财政性资金”指纳入财政预算管理的资金，具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、财政专户管理事业收入和其他收入等。**注：此表无数据**

第三部分 谦县娘拉乡人民政府部门 2017 年度部门决算情况说明

一、收支总体情况说明

2017 年度收入、支出总计 967.3 万元。

(一) 收入总计 967.3 万元，包括：

1、财政拨款收入 833 万元，为当年从财政取得的一般公共预算拨款和政府性基金预算拨款。

2、其他收入 105.6 万元，为单位取得的除上述收入以外的各项收入，主要为单位取得的各项收入。

3、年初结转和结余 28.8 万元，主要为单位上年结转本年使用的资金。

(二) 支出总计 967.3 万元，包括：

1、一般公共服务（类）支出 769.6 万元，主要用于所属单位保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出和项目支出。

2、城乡社区（类）支出 20 万元，占 2.1%，主要用于城乡建设方面的支出。

3、农林水（类）支出 74.4 万元，占 7.8%，主要用于农林水事务方面的支出。

4、住房保障（类）支出 54.7 万元，占 5.7%，主要用于按照国家政策规定为职工缴纳和发放的住房公积金、提租补贴、购房补贴等住房改革方面的支出。

14、年末结转和结余 48.6 万元，为部门结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。主要为单位本年度（或以前年度）预算安排的项目无法按原计划实施，需要需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

二、收入总体情况说明

本年收入合计 938.6 万元，其中：财政拨款收入 833.1 万元，占 88.8%，其他收入 105.5 万元，占 11.2%。

三、支出总体情况说明

本年支出合计 918.8 万元，其中：基本支出 597.1 万元，占 65%；项目支出 321.7 万元，占 35%；

四、财政拨款收支总体情况说明

2017 年度财政拨款收、支总计 861.8 万元。

五、一般公共预算支出情况说明

（一）一般公共预算支出总体情况。

2017 年度一般公共预算支出 844.3 万元，占本年支出合计的 91.9%。

（二）一般公共预算支出结构情况。

2017 年度一般公共预算支出主要用于以下方面：一般公

共服务（类）支出 769.6 万元，占 91.2%；城乡社区（类）支出 20 万元，占 2.4%；住房保障（类）支出 54.7 万元，占 6.5%。

（三）一般公共预算支出具体情况。

2017 年度一般公共预算支出年初预算为 844.3 万元，支出决算为 844.3 万元，完成年初预算的 100%。其中：

1、201（类）03（款）01（项）。年初预算为 448 万元，支出决算为 448 万元，完成年初预算的 100%。

2、201（类）03（款）02（项）。年初预算为 321.7 万元，支出决算为 321.7 万元，完成年初预算的 100%。

3、212（类）99（款）99（项）。年初预算为 20 万元，支出决算为 20 万元，完成年初预算的 100%。

4、221（类）02（款）01（项）。年初预算为 54.7 万元，支出决算为 54.7 万元，完成年初预算的 100%。

六、一般公共预算基本支出情况说明

2017 年度一般公共预算基本支出 522.7 万元，其中：人员经费 491.6 万元，主要包括：基本工资 169.1 万元、津贴补贴 200.4 万元、奖金 54.6 万元、其他工资福利支出 12.8 万元、住房公积金 54.7 万元、；公用经费 31.1 万元，主要包括：取暖费 11.1 万元、劳务费 20 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费支出执行情况说明。

2017年度“三公”经费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，其中：因公出国（境）费预算0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%；公务用车购置及运行维护费预算0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%；公务接待费预算0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2017年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排省级部门和部门所属单位出国团组0个，0人次。

2、公务用车购置及运行维护费支出0万元。其中：公务用车购置支出0万元，购置公务用车0辆；公务用车运行维护费支出0万元，公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费支出0万元。其中：国内公务接待支出0万元，接待0批次，接待0人次，外事接待支出0万元，接待0批次，接待0人次；国（境）外接待支出0万元，接待0批次，0人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2017 年度“三公”经费支出决算数比上年决算数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。其中：因公出国（境）支出决算数比上年数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%；公务接待费支出决算数比上年数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。主要原因是……。

八、政府性基金预算收支情况说明

2017 年政府性基金预算上年结转和结余 0 万元，本年收入 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

一般公共服务（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 0 万元，占 0%。

九、财政拨款支出情况说明

（一）财政拨款支出总体情况。

2017 年度财政拨款支出 844.3 万元，占本年支出合计的 91.9%。

（二）财政拨款支出结构情况。

2017 年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下方

面：一般公共服务（类）支出 769.6 万元，占 91.2%；城乡社区（类）支出 20 万元，占 2.4%；住房保障（类）支出 54.7 万元，占 6.5%。

十、机关运行经费支出情况说明

2017 年度，机关运行经费支出 31.1 万元。比上年增加 0 万元。

十一、政府采购支出情况说明

2017 年度，本部门政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。

十二、项目支出绩效目标和绩效评价结果完成情况说明

（一）绩效管理开展及完成情况。

2017 年度，县财政局下达预算绩效项目 0 项，完成 0 项，具体情况如下：

绩效目标：预算资金安排及使用：预算安排资金 0 万元，实际支出 0 万元，结转 0 万元，完成年度预算 0%。资金使用规范合理。绩效目标完成情况。

（二）项目绩效评价结果。

无项目绩效评价

十三、其他重要事项的情况说明

（一）国有资产占用情况。截至 2017 年 12 月 31 日，

囊谦县毛庄乡政府共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（二）……

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、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、附属单位缴款：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

六、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，如投资收益、利息收入等。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业

收入”、“经营收入”和“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即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）弥补当年收支缺口的资金。

八、上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转 to 本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：指**机关及所属单位按照国家政策规定用于住房改革方面的支出。包括住房公积金、提租补贴和购房补贴三个项级科目。1. 住房公积金：指按照《住房公积金管理条例》和其他相关规定，由单位及其在职职工以职工工资为缴存基数，分别按照一定比例缴存的长期住房储金。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。单位和职工住房公积金缴存比例均不得低于 5%，不得高于 12%。2. 提租补贴：指按照房改政策规定的标准，向职工发放的租

金补贴，人均标准*元/月。3. 购房补贴：指 1998 年住房分配货币化改革以后，按照国家房改政策规定，向无房职工、住房面积未达到规定标准的职工发放的住房补贴。

十、结余分配：指当年结余的分配情况。主要包括事业单位按规定提取的职工福利基金，交纳所得税、转入事业基金以外的结余分配情况。

十一、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

十二、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。

十三、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。

十四、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。

十五、对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

十六、“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公务出国

（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、机关运行经费：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。