

交通运输部东海航海保障中心
温州航标处 2023 年度部门决算公开

2024 年 8 月 16 日

第一部分 部门基本情况

一、部门职责

温州航标处隶属于中华人民共和国交通运输部东海航海保障中心，为正处级（县级）公益一类事业单位。交通运输部东海航海保障中心温州航标处作为温台沿海航标管理机构，贯彻落实国家有关航标发展战略、方针政策和法律法规，履行相关国际公约、技术标准和规范；负责浙中南沿海，南起温州苍南霞关北至宁波象山石浦的国家沿海公用干线和温台地区港口水域国家公用航标的管理和维护工作；承担辖区航标应急处置工作；根据委托，参与海事行政管理和执法监督相关的技术支持和服务保障工作。

二、机构设置

2023年度纳入本套决算编制范围的独立核算单位共1个。温州航标处编制149人，内设办公室（人事教育科）、党群工作部（纪检监察科）、财务会计科、运行保障科、技术装备科和航标导航科6个职能科室和航标养护中心、船舶管理中心2个处室办事机构，下设台州航标管理站、温岭航标管理站、洞头航标管理站、瓯江航标管理站和瑞安航标管理站5个基层航标管理维护单位。

第二部分 部门决算表

一、收入支出决算总表

公开表 01
金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	金 额	项 目	金 额
一、一般公共预算财政拨款收入	4,468.60	一、外交支出	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、社会保障和就业支出	336.19
三、上级补助收入	0.00	三、卫生健康支出	0.00
四、事业收入	3128.36	四、交通运输支出	7088.32
五、经营收入	0.00	五、住房保障支出	266.15
六、其他收入	312.22		
本年收入合计	7909.18	本年支出合计	7690.66
使用非财政拨款结余	12.39	结余分配	230.91
年初结转和结余	0.00	年末结转和结余	0.00
总 计	7921.57	总 计	7921.57

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

二、收入决算表

公开表 02
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							
合 计		7909.18	4468.60	0.00	3128.36	0.00	0.00	312.22
208	社会保障和就业支出	336.19	300.72	0.00	35.47	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	336.19	300.72	0.00	35.47	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	224.13	200.48	0.00	23.65	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	112.06	100.24	0.00	11.82	0.00	0.00	0.00
214	交通运输支出	7,306.84	3,959.88	0.00	3,034.73	0.00	0.00	312.22
21401	公路水路运输	7,306.84	3,959.88	0.00	3,034.73	0.00	0.00	312.22
2140133	航标事业发展支出	7,306.84	3,959.88	0.00	3,034.73	0.00	0.00	312.22
221	住房保障支出	266.15	208.00	0.00	58.15	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	266.15	208.00	0.00	58.15	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	216.93	183.00	0.00	33.93	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	49.22	25.00	0.00	24.22	0.00	0.00	0.00

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

公开表 03
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	事业单位经营 支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
合 计		7,690.66	5,429.01	2,261.66	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	336.19	336.19	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	336.19	336.19	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	224.13	224.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	112.06	112.06	0.00	0.00	0.00	0.00
214	交通运输支出	7,088.32	4,826.67	2,261.66	0.00	0.00	0.00
21401	公路水路运输	7,088.32	4,826.67	2,261.66	0.00	0.00	0.00
2140133	航标事业发展支出	7,088.32	4,826.67	2,261.66	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	266.15	266.15	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	266.15	266.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	216.93	216.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	49.22	49.22	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

公开表 04

金额单位：万元

收 入		支 出	
项目	金额	项目	金额
(一) 一般公共预算财政拨款	4468.60	(一) 外交支出	0.00
(二) 政府性基金预算财政拨款	0.00	(二) 社会保障和就业支出	300.72
(三) 国有资本经营预算财政拨款	0.00	(三) 卫生健康支出	0.00
		(四) 交通运输支出	3959.88
		(五) 住房保障支出	208.00
本年收入合计	4468.60	本年支出合计	4468.60
二、年初财政拨款结转和结余		二、年末财政拨款结转和结余	0.00
(一) 一般公共预算财政拨款			
(二) 政府性基金预算财政拨款			
总计	4468.60	总计	4468.60

注：本表反映单位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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开表 05

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
合 计		4,468.60	3,099.60	1,369.00
208	社会保障和就业支出	300.72	300.72	0.00
20805	行政事业单位养老支出	300.72	300.72	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	200.48	200.48	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	100.24	100.24	0.00
214	交通运输支出	3,959.88	2,590.88	1,369.00
21401	公路水路运输	3,959.88	2,590.88	1,369.00
2140133	航标事业发展支出	3,959.88	2,590.88	1,369.00
221	住房保障支出	208.00	208.00	0.00
22102	住房改革支出	208.00	208.00	0.00
2210201	住房公积金	183.00	183.00	0.00
2210203	购房补贴	25.00	25.00	0.00

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

公开表06
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	1,953.10	302	商品和服务支出	1,096.50	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	364.79	30201	办公费	4.26	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	46.97	30202	印刷费	2.36	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	9.40	310	资本性支出	50.00
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	721.28	30205	水费	6.02	31002	办公设备购置	40.62
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	200.48	30206	电费	43.57	31003	专用设备购置	9.38
30109	职业年金缴费	100.24	30207	邮电费	25.13	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	100.95	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	80.68	30209	物业管理费	171.84	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	36.62	30211	差旅费	30.00	31008	物资储备	0.00

30113	住房公积金	183.00	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	278.65	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	118.08	30214	租赁费	119.39	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	1.36	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	13.60	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.11	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	95.74	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	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	56.50	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	37.51	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	24.52	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	88.83	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	10.05	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	57.31	39999	其他支出	0.00

30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00				
			30299	其他商品和服务支出	20.35				
人员经费合计		1953.10	公用经费合计				1146.50		

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

公开表 07
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
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							

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情况。
2. 本单位本年度未发生政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开表 08
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

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. 本单位本年度未发生国有资本经营预算财政拨款支出。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开表09
金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公用务用购置及运行费			公务 接待费	合计	因公出国 (境)费	公用务用购置及运行费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
36.13	0.00	36.02	0.00	36.02	0.11	29.42	0.00	29.31	0.00	29.31	0.11

注：本表反映单位本年度“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，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。

第三部分 部门决算情况说明

一、收支情况总体说明

(一) 收入总计 7921.57 万元。

2023 年度总收入 7921.57 万元。其中，本年收入合计 7909.18 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 4468.60 万元。系我处当年从中央财政取得一般公共预算资金。比 2022 年度决算数增加 609.83 万元，提高 15.80%，主要原因是温州航标处大陈岛灯塔建设工程专项财政拨款。

2. 上级补助收入 0.00 万元。比 2022 年度决算数减少 2.55 万元，降低 100%，主要原因是 2023 年没有收到上级补助。

3. 事业收入 3128.36 万元。比 2022 年度决算数增加 849.42 万元，提高 37.27%，主要原因是 2023 年新接专用航标工程和维护项目较上年数量增加。

4. 其他收入 312.22 万元。比 2022 年度决算数增加 186.08 万元，提高 147.52%，主要原因是科技成果转化收入增加。

5. 使用非财政拨款结余（含专用结余）12.39 万元。比 2022 年度决算数增加 12.39 万元，提高 100%，主要原因是使用科技成果转化基金 5.35 万元和使用住房基金 7.04 万元。

(二) 支出总计 7921.57 万元。

2023 年度总支出 7921.57 万元。其中，本年支出 7690.66 万元。具体情况如下：

(1) 社会保障和就业支出（类）336.19 万元。主要用于机关事业单位基本养老保险缴费支出和职业年金缴费支出。比 2022 年度决算数减少 10.76 万元，降低 3.10%。

(2) 交通运输支出（类）7088.32 万元。主要用于航标事业发展支出。比 2022 年度决算数增加 1637.74 万元，提高 30.05%，主要原因是温州航标处大陈岛灯塔建设工程专项财政支出和科技成果转化相应支出增加。

(3) 住房保障支出（类）266.15 万元。主要用于住房公积金和购房补贴的支出。比 2022 年度决算数减少 20.26 万元，降低 7.07%。

(4) 结余分配（类）230.91 万元。主要为单位按规定提取的事业基金、专用基金等。

二、一般公共预算财政拨款支出情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4468.60 万元，具体情况如下：

1、一般公共预算财政拨款支出决算变化情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4468.6 万元，占本年支出总计的 58.10%。支出较上年增加 609.83 万元，增长 15.80%。主要原因是温州航标处大陈岛灯塔建设工程专项财政拨款。

2、一般公共预算财政拨款支出决算构成情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出用于以下方面：

社会保障和就业（类）支出 300.72 万元，占 6.73%；交通运输（类）支出 3959.88 万元，占 88.62%；住房保障（类）支出 208 万元，占 4.65%。

3、一般公共预算财政拨款支出具体使用情况。

2023 年一般公共预算财政拨款支出 4468.6 万元。

2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 200.48 万元，完成预算数的 100%。

2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 100.24 万元，完成预算数的 100%。

2140133 航标事业发展支出 3959.88 万元，完成预算数的 100%。

2210201 住房公积金 183.00 万元，完成预算数的 100%。

2210203 购房补贴 25.00 万元，完成预算数 100%。

三、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3099.60 万元。其中，人员经费 1953.10 万元，主要包括：工资福利支出 1953.10 万元；公用经费 1146.50 万元，主要包括：商品和服务支出 1096.50 万元，资本性支出 50.00 万元。

四、政府性基金预算财政拨款收支情况说明

2023 年度未发生政府性基金预算财政拨款收支。

五、国有资本经营预算财政拨款收支情况说明

2023 年度未发生国有资本经营预算财政拨款收支。

六、关于一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出 29.42

万元，完成全年预算的 81.43%，比上年决算增长 82.39%。

其中：

1、因公出国（境）费 0 万元。

2、公务用车购置费 0 万元。

3、公务用车运行费 29.31 万元，完成全年预算的 81.37%，比上年决算增长 82.96%。主要支出内容情况：主要用于车辆维修费、过路过桥费、保险费等，增长原因为 2023 年疫情放开，行政、业务的线下走访交流增多，公务用车需求增加，车辆汽油费增加，同时车辆使用年限均较大，零部件老化，因用车频次增加导致故障易发，维修保养费增加。

4、公务接待费 0.11 万元，完成全年预算的 100%，与上年决算数持平。主要支出内容情况：国内公务接待批次 1 次，国内公务接待共 15 人，平均人均 73.33 元/天。

五、关于预算绩效情况的说明

1、绩效管理评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，单位组织对 2023 年一般公共预算项目支出、非财项目支出开展了绩效自评。2023 年参与绩效自评的预算绩效项目 2 个，涉及项目预算资金 2261.65 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%，自评覆盖率 100%。在项目执行过程中，各部门严格按照温州航标处财务、项目有关制度对项目资金进行日常管理，合理使用项目资金，项目自评结果整体良好。

（1）阶段任务明确，各部门职责分工有效落实。我处根据上级要求，结合实际情况，将绩效自评工作分步骤分阶

段予以明确，紧抓各部门职责分工落实。加强组织领导，成立处项目绩效评价工作组，对准备的绩效评价材料及清单进行核查，并反馈完善意见，确保项目自评工作质量。

(2) 数据有支撑有依据，客观真实反映绩效目标完成情况。项目承担部门以评价材料清单为主线，全面收集整理评价基础数据资料，并对提供的材料进行严格把关。同时，绩效评价工作组对准备的绩效评价材料及清单进行核查，并反馈完善意见。

(3) 坚持实事求是开展绩效自评总结、分析项目的绩效情况及存在问题等，做到有问题有思考有解决。认真分析自评结果所反映的问题，制定改进和提高项目实施工作的措施，进一步改进项目预算管理、提高预算支出绩效。

2. 部门决算中项目绩效自评结果。

(1) 温州航标处航标船舶运行维护费项目绩效自评表

项目名称		温州航标处航标船舶运行维护费						
主管部门		123 交通运输部		实施单位	交通运输部东海航海保障中心温州航标处			
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	得分
		年度资金总额:	561.00	483.22	483.22	10.0	100%	10.00
		其中: 财政拨款	250.00	250.00	250.00	--	0.0%	--
		上年结转 资金	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--
		其他资金	311.00	233.22	233.22	--	0.0%	--
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	按要求完成在中央管理水域保障船舶航行安全职能所需的各类导助航设施维护任务。具体有： (1) 维护国家海洋主权，完成在辖区内水域的值守、巡查等任务。 (2) 保障辖区内航标船正常运行，保障航标维护工作任务			1. 维护国家海洋主权，完成在辖区内航标巡视 16648 座次、巡检航标 3248 座次，为船舶安全航行提供保障。 2. 辖区内航标船正常运行，保障航标维护工作任务的完成。				

	的完成。 (3) 做好船体设备的维护保养, 确保航海保障船舶的正常运行和应急任务顺利出航。				3. 做好船体设备的日常维护保养, 船舶全年开航 264 次, 确保航海保障船舶的正常运行和应急任务顺利出航。			
绩效指标	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
	产出指标	数量指标	运行维护船舶数量	≥3 艘	3.0 艘	6	6.0	
			航海保障船艇全年值班待命天数	≥365 天	365.0 天	6	6.0	
			航标船年度航行时间 (单船平均值)	≥500 小时	536.0 小时	6	6.0	
			完成浮标起吊座次	≥70 座	87.0 座	6	6.0	
			巡检航标座次	≥420 座	998.0 座	6	6.0	
		质量指标	船舶年度适航率	≥94%	100.0%	7	7.0	
			船舶修船 (改造) 计划完成率	100%	100.0%	7	7.0	
	船舶年度完好率		≥95%	100.0%	6	6.0		
	效益指标	社会效益指标	航海保障能力	航海保障服务不断优化, 导助航能力逐年提升。	根据涉海单位需求, 进行航标补点设置。	10	10.0	
			助航服务水平	助航服务水平逐步稳定提升	为温州港核心港区深水进港航道、温州液化天然 (LNG) 接收站项目等重大项目提供航标技术支持。	10	10.0	
			应急任务出航率	≥95%	100.0%	10	10.0	
满意度指标	服务对象满意度指标	辖区内航运企业满意度	≥95%	99.5%	10	10.0		
总分						100	100.00	

(2) 航海保障装备设施运维项目绩效自评表

项目名称	航海保障装备设施运维项目		
主管部门	123 交通运输部	实施单位	交通运输部东海航海保障中心温州航

				标处				
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	得分	
	年度资金总额:	2132	1778.43	1778.43	10.0	100%	10.00	
	其中:财政拨款	1119.00	1119.00	1119.00	--	0.0%	--	
	上年结转 资金	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--	
	其他资金	1013.00	659.43	659.43	--	0.0%	--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	<p>(1) 持续完成助航设施的日常维护;</p> <p>(2) 航标各项指标连续达到或超过部颁标准</p> <p>(3) 持续提供优质的航标助航服务产品</p> <p>(4) 项目完成后,能有效促进海事监管和航海保障一体化融合发展</p> <p>(5) 响应国家交通强国战略要求,积极履行国际海事组织(IMO)规定的责任和义务;</p>			<p>(1) 按照中心标准开展航标日常维护作业,将全年航标巡视巡检计划细化至各月逐步完成;根据航标维护管理要求,开展年度航标保养工作。</p> <p>(2) 航标各项指标连续达到或超过部颁标准。</p> <p>(3) 为温州港核心港区深水进港航道、温州液化天然(LNG)接收站项目等重大项目提供航标技术支持。</p> <p>(4) 与辖区海事局签订战略合作协议;常态化开展专用航标监督检查“回头看”;与温州海事局签订装备设施共享共用协议。</p> <p>(5) 响应国家交通强国战略要求,积极履行国际海事组织(IMO)规定的责任和义务。</p>				
绩效指标	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
	产出指标	数量指标	运维人员培训覆盖率	≥80%	90.0%	9	9.0	
			航标正常率	≥99.5%	100.0%	8	8.0	
		质量指标	培训人员合格率	≥80%	95.0%	8	8.0	
			航标维护正常率	≥99.5%	100.0%	9	9.0	
			DGNSS 信号可利用率	≥97%	100.0%	8	8.0	
	时效指标	巡航维护计划完成率	100%	100.0%	8	8.0		
效益指标	社会效益指标	RBN-DGNSS 信号发射率(航标维护效果)	≥99RBN-DGNSS 信号发射率(航标维护效果)	100.0RBN-DGNSS 信号发射率(航标维护效果)	8	8.0		

		助航服务水平	助航服务水平逐步稳定提升	根据涉海单位需求,进行航标补点设置。	7	7.0	
	生态效益指标	项目实施对环境的影响	达到环保要求	项目实施前已通过环境影响评价,项目实施后达到环保要求	7	7.0	
满意度指标	服务对象满意度指标	航标用户满意度	≥93%	99.5%	10	10.0	
总分					100	100.00	

(六) 其他重要事项的情况说明

1. 关于机关运行经费支出。

无。

2. 关于政府采购支出。

2023 年度政府采购支出 1742.46 万元，其中：政府采购货物支出 511.84 万元；政府采购工程支出 485.25 万元；政府采购服务支出 745.37 万元。授予中小企业合同金额 1556.47 万元，占政府采购支出总额的 89.33%，其中：授予小微企业合同金额 1162.44 万元，占授予中小企业合同金额的 74.68%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 96.26%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 98.97%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 78.29%。

3. 关于国有资产占用情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，单位共有车辆 8 辆，其中：其他用车 4 辆，特种专业技术用车 4 辆。单价 100 万元（含）以上设备 4 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

二、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；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金。

三、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。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入，包括未纳入财政预算的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入、事业单位固定资产出租收入等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金。

五、使用非财政拨款结余：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”、“事业单位经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度累积的事业基金（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) 弥补本年收支缺口的资金。

六、年初结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

八、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。

九、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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：指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、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税)；

公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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公务接待（含外宾接待）支出。

十三、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支出。未包含行政单位或参照公务员法管理事业单位的部门，参照此口径公开本部门的日常公用经费，并与预算公开保持一致。

十四、工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十五、商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

十六、对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

十七、资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。