

# 石家庄市供销合作总社 2018 年度部门决算

二〇一九年九月十日

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2018 年度部门决算报表

- 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、政府采购情况表

第三部分 石家庄市供销合作总社部门 2018 年部门决算情  
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、预算绩效情况说明

七、其他重要事项的说明

第四部分 名词解释

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

根据《石家庄市供销合作总社职能配置、内设机构和人员编制方案》规定，石家庄市供销合作总社的主要职责是：

（一）贯彻党中央、国务院、省委、省政府和市委、市政府有关农村工作和社会发展的方针、政策，制定全市供销合作社的发展战略和发展规划，指导全市供销合作社的改革与发展。

（二）供销合作社章程赋予的合法权益，协调与政府部门、社会组织的关系，参与和推动有关地方性法规和规章制度的制定，促进合作经济的发展。

（三）市政府的授权，对重要农业生产资料、农副产品、烟花爆竹和再生资源经营进行组织、协调、管理；负责管理棉花、化肥、农药、羊毛、救灾物资等国家、省和市级重要物资的储备工作。

（四）《河北省食盐加碘消除碘缺乏危害管理条例》和有关规定，根据市政府授权具体负责全市流通领域盐业行政管理，负责食盐批发、零售的监督管理和许可证的管理，负责市场工业用盐的归口经营，做好全市的食盐专营工作。

（五）全市供销合作社的业务活动，参与和推动农业产业化

经营，开拓城乡市场。负责全市再生资源回收行业管理。

（六）全市供销合作社社属企业改革，建立现代企业制度，管理运营本级社有资产，对直属企业、事业单位行使出资人的职责。

（七）市委、市政府和上级社交办的其他事。

## 二、机构设置

从决算编报单位构成看，纳入 2018 年度本部门决算汇编范围的独立核算单位（以下简称“单位”）共 4 个，具体情况如下：

序号	单位名称	单位基本性质	经费形式
1	石家庄市供销合作总社 (本级)	参照公务员管理的事业 单位	财政拨款
2	石家庄市再生资源回收 管理办公室	财政补助事业单位	财政性资金基本 保证
3	石家庄市盐政执法大队	财政补助事业单位	财政性资金基本 保证
4	石家庄市城区供销 合作社	经费自理事业单位	财政性资金定额 或定项补助

## 第二部分

# 2018 年度部门决算报表



## 收入支出决算总表

公开01表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

金额单位：万元

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	2,532.13	一、一般公共服务支出	28	1.40
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	8.00
六、其他收入	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	51.12
	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	
	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	2,382.08
	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	
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22		二十二、债务还本支出	49	
	23		二十三、债务付息支出	50	
本年收入合计	24	2,532.13	本年支出合计	51	2,442.60
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	52	
年初结转和结余	26	6.16	年末结转和结余	53	95.69
<b>总 计</b>	<b>27</b>	<b>2,538.29</b>	<b>总 计</b>	<b>54</b>	<b>2,538.29</b>

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

## 收入决算表

公开02表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

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
合 计		2,532.13	2,532.13					
201	<b>一般公共服务支出</b>	1.40	1.40					
20103	<b>政府办公厅（室）及相关机构事务</b>	1.40	1.40					
2010308	信访事务	1.40	1.40					
205	<b>教育支出</b>	8.00	8.00					
20508	<b>进修及培训</b>	8.00	8.00					
2050803	培训支出	8.00	8.00					
208	<b>社会保障和就业支出</b>	51.12	51.12					
20809	<b>退役安置</b>	51.12	51.12					
2080999	其他退役安置支出	51.12	51.12					
216	<b>商业服务业等支出</b>	2,471.61	2,471.61					
21602	<b>商业流通事务</b>	2,471.61	2,471.61					
2160201	行政运行	2,471.61	2,471.61					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开03表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

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
合 计		2,442.60	1,774.18	668.42			
201	<b>一般公共服务支出</b>	1.40		1.40			
20103	<b>政府办公厅（室）及相关机构事务</b>	1.40		1.40			
2010308	信访事务	1.40		1.40			
205	<b>教育支出</b>	8.00		8.00			
20508	<b>进修及培训</b>	8.00		8.00			
2050803	培训支出	8.00		8.00			
208	<b>社会保障和就业支出</b>	51.12		51.12			
20809	<b>退役安置</b>	51.12		51.12			
2080999	其他退役安置支出	51.12		51.12			
216	<b>商业服务业等支出</b>	2,382.08	1,774.18	607.90			
21602	<b>商业流通事务</b>	2,382.08	1,774.18	607.90			
2160201	行政运行	2,382.08	1,774.18	607.90			

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

公开04表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

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	2,532.13	一、一般公共服务支出	29	1.40	1.40	
二、政府性基金预算财政	2		二、外交支出	30			
	3		三、国防支出	31			
	4		四、公共安全支出	32			
	5		五、教育支出	33	8.00	8.00	
	6		六、科学技术支出	34			
	7		七、文化体育与传媒支出	35			
	8		八、社会保障和就业支出	36	51.12	51.12	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37			
	10		十、节能环保支出	38			
	11		十一、城乡社区支出	39			
	12		十二、农林水支出	40			
	13		十三、交通运输支出	41			
	14		十四、资源勘探信息等支出	42			
	15		十五、商业服务业等支出	43	2,382.08	2,382.08	
	16		十六、金融支出	44			
	17		十七、援助其他地区支出	45			
	18		十八、国土海洋气象等支出	46			
	19		十九、住房保障支出	47			
	20		二十、粮油物资储备支出	48			
	21		二十一、其他支出	49			
	22		二十二、债务还本支出	50			
	23		二十三、债务付息支出	51			
<b>本年收入合计</b>	24	2,532.13	<b>本年支出合计</b>	52	2,442.60	2,442.60	
年初财政拨款结转和结余	25	6.16	年末财政拨款结转和结余	53	95.69	95.69	
一般公共预算财政拨款	26	6.16		54			
政府性基金预算财政拨	27			55			
<b>总计</b>	28	2,538.29	<b>总计</b>	56	2,538.29	2,538.29	

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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

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
合 计		2,442.60	1,774.18	668.42
201	<b>一般公共服务支出</b>	1.40		1.40
20103	<b>政府办公厅（室）及相关机构事务</b>	1.40		1.40
2010308	信访事务	1.40		1.40
205	<b>教育支出</b>	8.00		8.00
20508	<b>进修及培训</b>	8.00		8.00
2050803	培训支出	8.00		8.00
208	<b>社会保障和就业支出</b>	51.12		51.12
20809	<b>退役安置</b>	51.12		51.12
2080999	其他退役安置支出	51.12		51.12
216	<b>商业服务业等支出</b>	2,382.08	1,774.18	607.90
21602	<b>商业流通事务</b>	2,382.08	1,774.18	607.90
2160201	行政运行	2,382.08	1,774.18	607.90

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

金额单位：万元

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	958.77	302	商品和服务支出	199.92	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	290.98	30201	办公费	26.57	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	173.76	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	147.19	30203	咨询费		310	资本性支出		
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资	79.90	30205	水费	1.15	31002	办公设备购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	94.86	30206	电费	10.79	31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	35.04	31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费	16.03	31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	3.17	31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费	2.16	30211	差旅费	10.80	31008	物资储备		
30113	住房公积金	85.99	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费	3.78	31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出	83.93	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿		
303	对个人和家庭的补助	615.49	30215	会议费	2.35	31012	拆迁补偿		
30301	离休费	184.47	30216	培训费	4.42	31013	公务用车购置		
30302	退休费	93.94	30217	公务接待费	0.14	31019	其他交通工具购置		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金	16.54	30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助	2.93	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费	12.54	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金	1.91	30229	福利费	7.75	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	14.08	39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助支出	315.70	30239	其他交通费用	37.90				
			30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	13.41				
人员经费合计		1,574.26	公用经费合计					199.92	

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

公开07表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	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				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
16.10		14.60		14.60	1.50	14.22		14.08		14.08	0.14

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。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

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
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。本部门本年度无收支及结转结余情况，按要求以空表列示。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表  
金额单位：万元

编制单位：石家庄市供销合作总社（汇总）

科目		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
	合计			

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本部门本年度无相关支出情况，按要求以空表列示。

# 政府采购情况表

部门：石家庄市供销合作总社（汇总）

公开10表  
金额单位：万元

项目	采购计划金额					
	总计	采购预算（财政性资金）				非财政性资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
栏次	1	2	3	4	5	6
合 计	27.58	27.58	27.58			
货物	27.58	27.58	27.58			
工程						
服务						
项目	实际采购金额					
	总计	采购预算（财政性资金）				非财政性资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
栏次	7	8	9	10	11	12
合 计	27.58	27.58	27.58			
货物	27.58	27.58	27.58			
工程						
服务						

注：本表反映部门本年度纳入部门预算范围的政府采购预算及支出情况。

# 第三部分

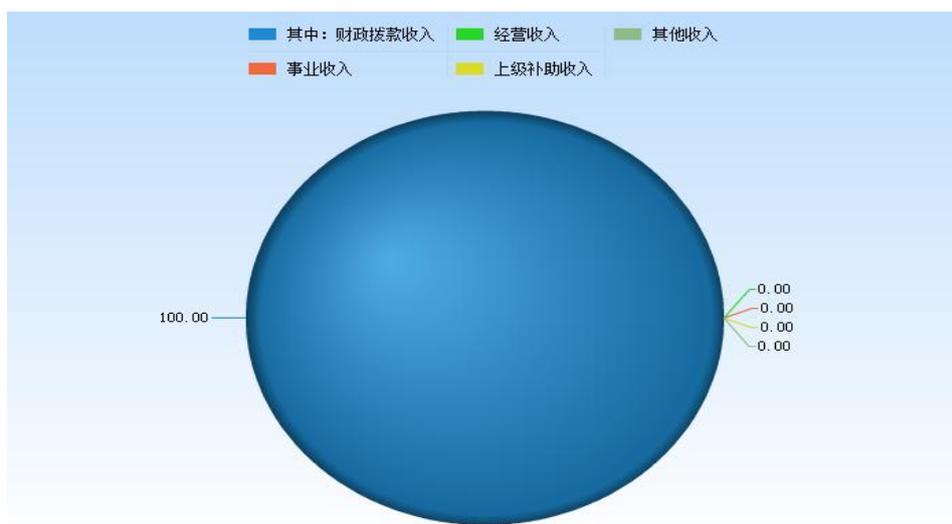
## 部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

本部门 2018 年度收支总计（含结转和结余）2538.29 万元。与 2017 年度决算相比，本年收入减少 957.06 万元，减少 27.4%，主要是因为减少了农业保险专项资金收入 500 万，同时新网工程部分专项资金 2017 年列入决算收入，而本年由财政直接拨付；本年支出减少 1171.44 万元，减少 32.4%，主要是减少了农业保险专项资金支出 500 万，同时新网工程部分专项资金 2017 年列入支出，而本年由财政直接拨付。

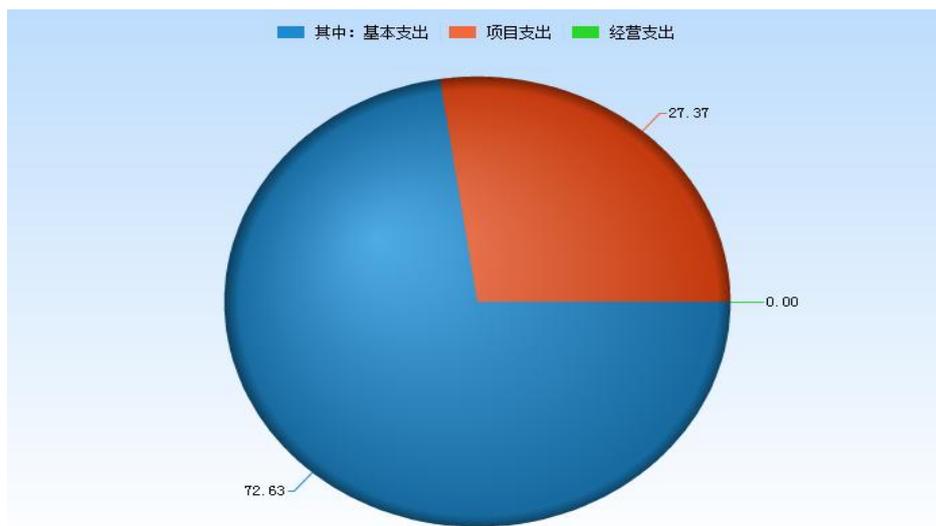
## 二、收入决算情况说明

本部门 2018 年度本年收入合计 2532.13 万元，其中：财政拨款收入 2532.13 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；营业收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。如图所示：



### 三、支出决算情况说明

本部门 2018 年度本年支出合计 2442.6 万元，其中：基本支出 1774.18 万元，占 72.63%；项目支出 668.42 万元，占 27.37%；经营支出 0 万元，0%。如图所示：

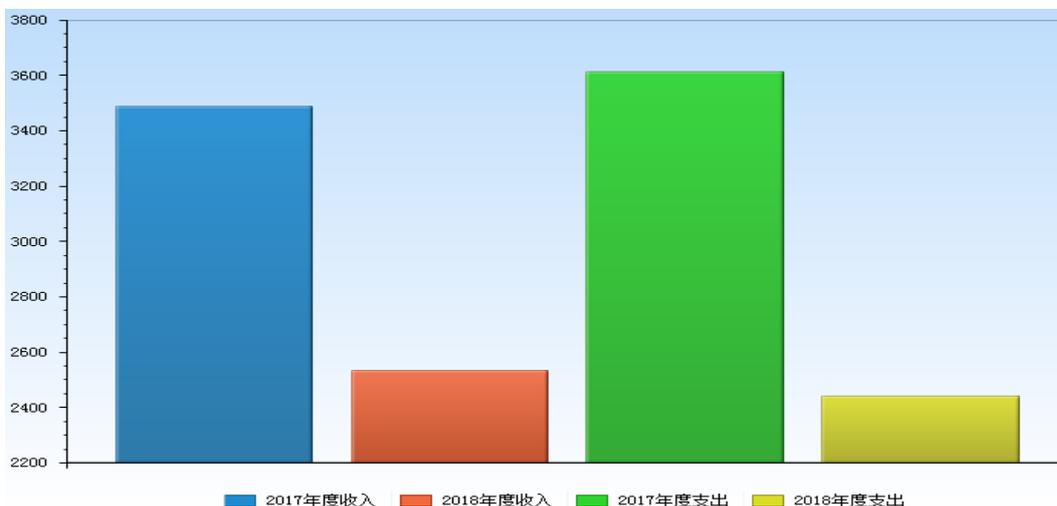


### 四、财政拨款收入支出决算情况说明

#### (一) 财政拨款收支与 2017 年度决算对比情况

本部门 2018 年度财政拨款收支全部为一般公共预算财政拨款收支。一般公共预算财政拨款年初结转和结余 6.16 万元、本年收入 2532.13 万元；本年支出 2442.6 万元、年末结转和结余 95.69 万元。与 2017 年度决算相比，一般公共预算财政拨款本年收入减少 957.06 万元，减少 27.4%，主要是因为减少了农业保险专项资金收入 500 万，同时新网工程部分专项资金 2017 年列入决算收入，而本年由财政直接拨付；本年支出减少 1171.44 万元，减少 32.4%，主要是减少了农业保险专项资金支出 500 万，

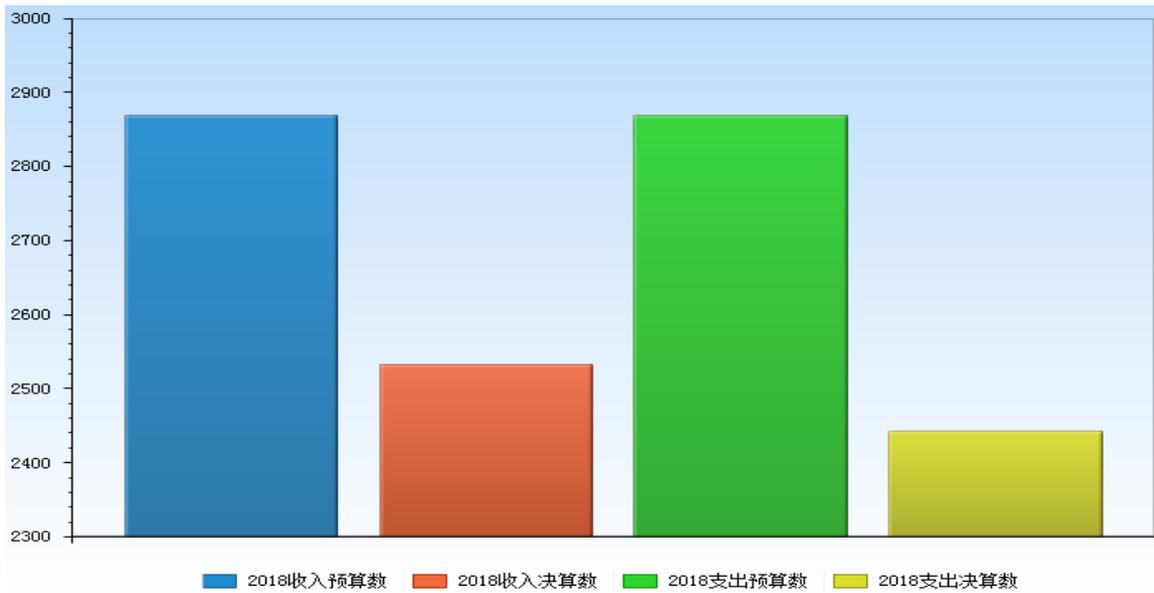
同时新网工程部分专项资金 2017 年列入支出，而本年由财政直接拨付。如图所示：



17 年收入合计	18 年收入合计	17 年支出合计	18 年支出合计
3,489.19	2,532.13	3,614.04	2,442.60

## (二) 财政拨款收支与年初预算数对比情况

本部门 2018 年度一般公共预算财政拨款收入 2532.13，完成年初预算的 88.29%，比年初预算减少 336.69 万元，决算数小于预算数的原因为：减少了农业保险专项资金收入；本年支出 2442.6 万元，完成年初预算的 85.14%，比年初预算减少 426.22 万元，决算数小于预算数的原因为：减少了农业保险专项资金支出。如图所示：

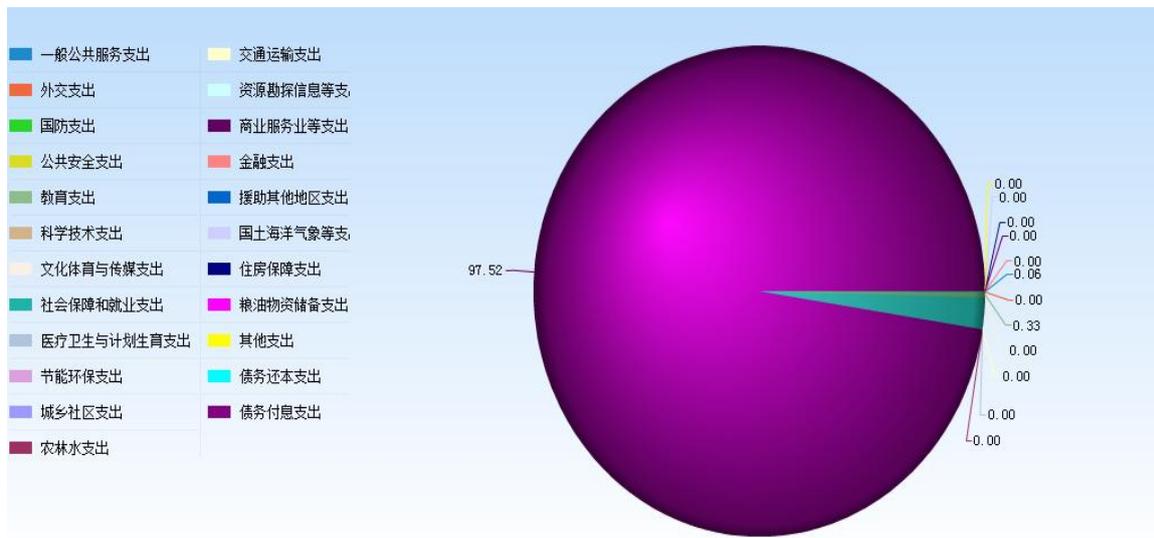


2018 收入预算数	2018 收入决算数	2018 支出预算数	2018 支出决算数
2,868.82	2,532.13	2,868.82	2,442.60

### (三)财政拨款支出决算结构情况。

2018 年度财政拨款支出 2442.6 万元，主要用于以下方面：商业服务业等支出 2382.08 万元，占 97.52%，一般公共服务支出 1.4 万元，占 0.06%，社会保障和就业支出 51.12 万元，占 2.09%，教育支出 8 万元，占 0.33%。如图所示：

## 2018 年度部门决算 部门决算情况说明



### (四) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1774.18 万元，其中：人员经费 1574.26 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、住房公积金、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费 199.92 万元，主要包括办公费、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、公务接待费、专用材料费、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。

## 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 2018 年度“三公”经费支出共计 14.22 万元，较年初预算减少 1.88 万元，降低 11.7%，主要是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所减少。具体情况如下：

**（一）因公出国（境）费支出 0 万元。**本部门 2018 年度因公出国（境）团组 0 个、共 0 人，参加其他单位组织的因公出国（境）团组 0 个、共 0 人，无本单位组织的出国（境）团组。因公出国（境）费支出较年初预算无增减变化。

**（二）公务用车购置及运行维护费支出 14.08 万元。**本部门 2018 年度公务用车购置及运行维护费较年初预算减少 0.52 万元，降低 4%，主要是车辆维护费用减少。**其中：**

**公务用车购置费：**本部门 2018 年度公务用车购置量 0 辆，发生“公务用车购置”经费支出 0 万元。公务用车购置费支出较年初预算无增减变化。

**公务用车运行维护费：**本部门 2018 年度单位公务用车保有量 5 辆。公车运行维护费支出较年初预算减少 0.52 万元，降低 4%，主要是维护费用减少。

**（三）公务接待费支出 0.14 万元。**本部门 2018 年度公务接待共 1 批次、8 人次。公务接待费支出较年初预算减少 1.36 万

元，降低 90%，主要是接待事项及接待人数较预算减少。

## **六、绩效预算情况说明**

### **(一) 绩效管理工作开展情况**

根据《关于开展 2018 年度财政专项资金部门绩效自我评价工作的通知》(石财绩[2019]1 号)，本单位认真开展了预算绩效管理改革开展情况自查，对部门全面规范绩效预算编制、严格预算执行管理、推进绩效评价工作、推进预决算信息公开等方面进行了自评，考核结果为良好。

### **(二) 预算项目绩效评价开展情况**

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2018 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，涉及新网工程专项资金 1 个项目，涉及资金 500 万元。从评价情况看，评价结果为优秀。

### **(三) 预算项目绩效自评选例**

本单位新网工程专项资金项目绩效自评：根据年初设定的绩效目标，新网工程专项资金项目绩效自评结果为优秀，项目全年预算数 500 万，执行数 500 万，完成预算的 100%。

**主要产出和效果：**项目的实施将物流、仓储、贸易等环节有机结合，运用全新的信息管理理念，实现了经济效益的提升，同时构建农村社区服务网络，高标准建设了社区综合服务中心，扩建了仓储设施，推进了农业社会化服务进程，项目区农民等服务对象对“新网工程”促进本地区社会主义新农村的满意程度为 93.57%。

**发现问题及原因是：**首先，资金分配较为分散，带动能力较

弱。原因是由于改制等原因，全市供销社系统大部分地方发展基础弱、面临的困难大，急需扶持的地方多。虽然近年来各级财政对供销社系统的扶持力度在不断加大，但是，供销系统可用的专项扶持项目仍然较少、资金总量较小。其次，项目申报资料审核、投入、验收方面还存在实际投资资金较申报计划少、验收项目跨度较长等问题。原因是项目实施阶段因实施人员缺乏绩效监督意识，多数并未开展绩效监督工作；绩效评价缺乏经验，不能准确全面反映项目进展情况。

**下一步改进措施：**为更好地用好“新网工程”专项资金，提高使用效益，把好事办好，市供销社将在市财政局的大力支持下，落实全国供销总社、省政府市政府财政专项资金管理新要求，从以下几个方面进行改进：一是减少项目立项数量，增加单个项目扶持力度；二是加强项目审核；三是注重项目绩效管理，制定项目验收管理机制。

## **七、其他重要事项的说明**

### **（一）机关运行经费情况**

本部门 2018 年度机关运行经费支出 164.58 万元，比年初预算数减少 50.94 万元，降低 23.6%。主要原因是节约了日常维修维护费用，降低了办公耗材的使用，减少了差旅费用等。

### （二）政府采购情况

本部门 2018 年度政府采购支出总额 27.58 万元，从采购类型来看，政府采购货物支出 27.58 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 27.58 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中授予小微企业合同金额 27.58 万元，占政府采购支出总额的 100%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 5 辆，与上年相比无变化。其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通信用车 1 辆，应急保障用车 0 辆，执法执勤用车 2 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 2 辆，无其他用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），与上年相比无变化；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套），与上年相比无变化。

### （四）其他需要说明的情况

1、本部门 2018 年度政府性基金、国有资本经营预算财政拨款无收支及结转结余情况，故政府性基金财政拨款收入支出表、国有资本经营预算财政拨款收入支出表以空表列示。

2、由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

# 第四部分

## 名词解释

**(一) 财政拨款收入：**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辅助活动所取得的收入。

**(三) 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。

**(四) 用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“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”“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（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。

**(五) 年初结转和结余：**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，或项目已完成等产生的结余资金。

**(六) 结余分配：**指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**(七) 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。

**(八) 基本支出：**填列单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**(九) 项目支出：**填列单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出

**(十) 资本性支出（基本建设）：**填列切块由发展改革部门安排的基本建设支出，对企业补助支出不在此科目反映。

**(十一) 资本性支出：**填列各单位安排的资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出不在此科目反映。

**(十二) “三公”经费：**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、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) 其他交通费用：**填列单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴、租车费用、出租车费用、飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

**(十四) 公务用车购置：**填列单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

**(十五) 其他交通工具购置：**填列单位除公务用车外的其他各类交通工具（如船舶、飞机）购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

**（十六）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、专用材料以及一般设备购置费、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。

**（十七）经费形式：**按照经费来源，可分为财政拨款、财政性资金基本保证、财政性资金定额或定项补助、财政性资金零补助四类。

