

# 上海市儿童福利院

## 2021 年度决算

# 目 录

## 第一部分 上海市儿童福利院概况

一、主要职能

二、机构设置

## 第二部分 上海市儿童福利院 2021 年度决算表

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收入支出决算表

十、资产负债情况表

## 第三部分 上海市儿童福利院 2021 年度决算情况说明

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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

十、预算绩效管理情况

十一、其他重要事项说明

**第四部分 名词解释**

## 第一部分 上海市儿童福利院概况

### 一、主要职能

上海市儿童福利院是以收养弃婴为主，对孤残儿童进行照料养育、医疗康复和特殊教育的全额拨款福利性质事业单位。其主要职责是：1、接收全市范围、经公安部门身份确认的弃婴、弃儿；2、为孤残儿童提供生活照料、医疗、康复、教育等服务，同时开展收养、寄养工作。

### 二、机构设置

上海市儿童福利院有 21 个内设机构，包括：院办公室、组织人事科、财务科、医务科、病房、教育科（启心学校）、学龄部、学前部、社工部、学生部、照料中心（护理部）、茉莉园、玫瑰园、鸢尾园、紫荆一二园、紫荆三园、康复中心、寄养中心、后勤保障中心；另设置工会、团总支。

## 第二部分 上海市儿童福利院 2021 年度决算表

### 收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	14,639.24	一、一般公共服务支出	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	1,289.83	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	2.38	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	240.46	八、社会保障和就业支出	13,985.47
		九、卫生健康支出	496.17
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	275.10
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	1,289.83
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	16,171.91	本年支出合计	16,046.57
使用非财政拨款结余	30.48	结余分配	3.94
年初结转和结余	4,319.36	年末结转和结余	4,471.24
总计	20,521.75	总计	20,521.75

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况

收入决算表

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		16,171.91	15,929.07	0.00	2.38	0.00	0.00	240.46
2210201	住房公积金	275.10	275.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	1,289.83	1,289.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081001	儿童福利	13,003.84	12,761.00	0.00	2.38	0.00	0.00	240.46
2101102	事业单位医疗	496.17	496.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	157.25	157.25	0.00	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	623.15	623.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	14.56	14.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	312.01	312.01	0.00	0.00	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

## 支出决算表

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						
合计		16,046.57	8,020.40	8,026.17	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	275.10	275.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	1,289.83	0.00	1,289.83	0.00	0.00	0.00
2081001	儿童福利	12,878.53	6,313.97	6,564.56	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	496.17	496.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	157.22	0.00	157.22	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	623.15	623.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	14.56	0.00	14.56	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	312.01	312.01	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况

财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入决算数		支出决算数				
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财	政府性基金预算	国有资本经营
一、一般公共预算财政拨款	14,639.24	一、一般公共服务支出	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	1,289.83	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	13,852.18	13,852.18	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	496.17	496.17	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	275.10	275.10	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	1,289.83	0.00	1,289.83	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00



本年收入合计	15,929.07	本年支出合计	15,913.28	14,623.45	1,289.83	0.00
年初财政拨款结转和结余	10.99	年末财政拨款结转和结余	26.78	26.78	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	10.99					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	15,940.06	总计	15,940.06	14,650.23	1,289.83	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款总收支和结转结余情况

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项 目		合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
208	社会保障和就业支出	13,852.18	7,218.65	6,633.53
20805	行政事业单位养老支出	1,106.94	935.16	171.78
2080502	事业单位离退休	157.22	0.00	157.22
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	623.15	623.15	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	312.01	312.01	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	14.56	0.00	14.56
20810	社会福利	12,745.24	6,283.49	6,461.75
2081001	儿童福利	12,745.24	6,283.49	6,461.75
210	卫生健康支出	496.17	496.17	0.00
21011	行政事业单位医疗	496.17	496.17	0.00
2101102	事业单位医疗	496.17	496.17	0.00
221	住房保障支出	275.10	275.10	0.00
22102	住房改革支出	275.10	275.10	0.00
2210201	住房公积金	275.10	275.10	0.00
合计		14,623.45	7,989.92	6,633.53

注：本表反映单位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

单位：万元

经济分类	科目名称	决算数	经济分类	经济分类	决算数
301	工资福利支出	6,438.70	302	商品和服务支出	1,447.83
30101	基本工资	847.32	30201	办公费	35.80
30102	津贴补贴	279.93	30202	印刷费	5.18
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.16
30107	绩效工资	3,265.06	30205	水费	14.33
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	623.15	30206	电费	30.62
30109	职业年金缴费	312.01	30207	邮电费	4.78
30110	职工基本医疗保险缴费	496.17	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	605.31
30112	其他社会保障缴费	25.71	30211	差旅费	1.45
30113	住房公积金	275.10	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	428.85
30199	其他工资福利支出	314.25	30214	租赁费	0.44
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.89
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.98
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	23.24
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	2.99
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	9.80
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	77.78
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	103.25
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	6.91
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	1.87
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	93.18
			310	资本性支出	103.40
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	95.78
			31003	专用设备购置	0.00
			31007	信息网络及软件购置更	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	7.62
	人员经费合计	6,438.70		公用经费合计	1,551.22

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

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费											
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			
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数
12.80	6.91	0.00	0.00	12.80	6.91	0.00	0.00	12.80	6.91	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

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	
合计		0.00	1,289.83	小计	基本支出	项目支出	0.00
229	其他支出	0.00	1,289.83	1,289.83	0.00	1,289.83	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	1,289.83	1,289.83	0.00	1,289.83	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	0.00	1,289.83	1,289.83	0.00	1,289.83	0.00

注：本表反映单位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。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

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				
合计					

说明：上海市儿童福利院本年度没有国有资本经营预算财政拨款收入和支出，故本表无数据。

资产负债情况表

单位：万元

	数量		价值	
	年初数	年末数	年初数	年末数
<b>一、资产合计</b>	—	—	16,998.95	18,609.04
（一）流动资产	—	—	4,993.61	5,303.62
（二）固定资产	—	—	18,639.10	18,856.12
其中：1. 房屋（平方米）	32,520.25	32,520.25	14,050.84	14,050.84
2. 通用设备（台/套/辆）	1101	1075	2,766.75	2,909.27
其中：（1）车辆（辆）	7	7	159.16	159.16
一般公务用车				
执法执勤用车				
特种专业技术用车				
其他用车	7	7	159.16	159.16
（2）单价 50 万元以上通用设备（不含车辆）	8	9	1,194.94	1,253.57
3. 专用设备（台/套）	635	622	1,346.77	1,417.15
其中：单价 100 万元以上专用设备	1	1	257.88	257.88
4. 其他固定资产	—	—	474.74	478.86
减：累计折旧及减值准备	—	—	7,776.88	8,290.60
（三）长期股权投资	—	—	23.00	23.00
（四）长期债券投资	—	—		
（五）在建工程	—	—	1,055.37	2,303.44
（六）无形资产	—	—	193.65	201.85
减：累计摊销	—	—	128.90	150.98
（七）其他资产	—	—		362.59
<b>二、负债合计</b>	—	—	172.84	362.16
<b>三、净资产合计</b>	—	—	16,826.11	18,246.88

### **第三部分 上海市儿童福利院 2021 年度决算情况说明**

#### **一、收入支出决算总体情况说明**

上海市儿童福利院 2021 年度收入支出总计 20,521.75 万元。与 2020 年度相比，收入支出总计增加 979.77 万元，增长 5.01%。主要原因：2021 年我院社会化用工项目支出增加。

#### **二、收入决算情况说明**

本年收入合计 16,171.91 万元，其中：财政拨款收入 15,929.07 万元，占 98.50%；事业收入 2.38 万元，占 0.01%；其他收入 240.46 万元，占 1.49%。

#### **三、支出决算情况说明**

本年支出合计 16,046.57 万元，其中：基本支出 8,020.40 万元，占 49.98%；项目支出 8,026.17 万元，占 50.02%。

#### **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

上海市儿童福利院 2021 年度财政拨款收入支出总计 15,940.06 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收入支出总计增加 1,205.96 万元，增长 8.18%。主要原因：2021 年我院社会化用工项目支出增加。

#### **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**

一般公共预算财政拨款支出 14,623.45 万元，占本年支出合计的 91.13%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1381.34 万元，增长 10.43%。主要原因：2021 年我院社会化用工项目支出增加。



## **(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

一般公共预算财政拨款支出 14,623.45 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业支出（类）13,852.18 万元，占 94.73%；卫生健康支出（类）496.17 万元，占 3.39%；住房保障支出（类）275.10 万元，占 1.88%。

## **(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

一般公共预算财政拨款支出年初预算为 11,490.84 万元，支出决算为 14,623.45 万元，完成年初预算的 127.26%。决算数大于预算数的主要原因：一方面根据市财政工资调整方案对职工工资做了预算追加调增；另一方面 2021 年年中向财政追加调整了个别项目预算支出。其中：

1、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。主要用于：离退休人员福利费。年初预算为 157.25 万元，支出决算为 157.22 万元。决算数小于预算数的主要原因：按实际情况支出预算，部分支出已结转至 2022 年使用。

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）。主要用于：职工基本养老保险缴费支出。年初预算为 633.00 万元，支出决算为 623.15 万元。决算数小于预算数的主要原因：按实际情况支出预算。

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）。主要用于：职工职业年金缴费支出。年初预算为 316.50 万元，支出决算为 312.01 万元。决算数小于预算数的主要原因：按实际情况支出预算。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。主要用于：离退休人员其他活动支出。年初预算为 14.56 万元，支出决算为 14.56 万元。决算数与预算数持平。

5、社会保障和就业支出（类）社会福利（款）儿童福利（项）。主要用于：人员经费、公用经费、孤残儿童养育经费、社会化用工项目经费、车辆运行维护费、信息化项目维保、离退休职工去世抚恤金发放等。年初预算为 9,598.05 万元，支出决算为 12,745.24 万元。决算数大于预算数的主要原因：2021 年年中追加了部分项目预算资金。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。主要用于：职工医疗保险缴费支出。年初预算为 494.54 万元，支出决算为 496.17 万元。决算数大于预算数的主要原因：因疫情防控需要增加了核酸检测防疫支出预算。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于：职工住房公积金缴费支出。年初预算为 276.94 万元，支出决算为 275.10 万元。决算数小于预算数的主要原因：按实际情况支出预算。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

一般公共预算财政拨款基本支出 7,989.92 万元。其中：人员经费 6,438.70 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出；公用经费

1,551.22 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、其他资本性支出。

## **七、一般公共预算财政拨款“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。**

“三公”经费财政拨款支出年初预算为 12.80 万元，支出决算为 6.91 万元，完成预算的 53.98%，其中：因公出国（境）费决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 6.91 万元，完成预算的 53.98%；公务接待费支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%。2021 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：我院根据院内实际需求，厉行节约，较年初预算时减少了公务用车运行维护支出。

2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2020 年度减少 24.97 万元，下降 78.32%，其中：因公出国（境）费支出决算持平；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 24.97 万元，下降 78.32%；公务接待费支出决算持平。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是我院根据院内实际需求，厉行节约，较年初预算时减少了公务用车运行维护支出。

### **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。**

“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元，占 0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算 6.91 万

元，占 100.00%；公务接待费支出决算 0.00 万元，占 0.00%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 0.00 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个、累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费支出 6.91 万元。其中：

公务用车购置支出为 0.00 万元。

公务用车运行维护支出 6.91 万元。主要用于公务车辆维修、保险、加油以及公务车辆其他运行维护。2021 年，上海市儿童福利院开支财政拨款的公务用车保有量为 4 辆。

3、公务接待费支出 0.00 万元。其中：

国内公务接待支出 0.00 万（含外宾接待支出 0.00 万元）。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

政府性基金预算财政拨款收入 1,289.83 万元，支出收入 1,289.83 万元，支出具体情况如下：

1、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）。主要用于：孤儿助学补助、家庭寄养劳务费、寄养工作站管理经费、儿福院综合楼修缮项目。年初预算为 0.00 万元，支出决算为 1289.83 万元。决算数大于预算数的主要原因：我院综合楼修缮项目为申请延期执行项目，该项目实际预算申请年度为 2020 年。

## **九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明**

上海市儿童福利院 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款收入和支出。

## 十、预算绩效管理情况

上海市儿童福利院 2021 年度预算绩效管理工作开展情况如下：根据《上海市预算绩效管理实施办法》、《上海市民政局预算绩效管理实施办法》（初稿）及市民政局年度工作计划，我单位及时结合院内实际情况修订了《上海市儿童福利院内控制度》中有关预算绩效管理评价及上报制度，同时根据市民政局年度工作计划，积极做好本单位预算绩效管理工作；全过程绩效管理实施情况：编报绩效目标的 2021 年度项目 12 个，涉及预算金额 7173.12 万元；绩效跟踪评价的 2021 年度项目 9 个，涉及预算金额 6369.97 万元；绩效自评的 2021 年度项目 12 个，涉及预算金额 7173.12 万元，平均得分 88.91 分（其中，绩效评级为“优”的项目 3 个；绩效评级为“良”的项目 9 个；绩效评级为“中”的项目 0 个；绩效评级为“差”的项目 0 个。绩效自评中共发现问题 12 个，已经完成整改的 12 个，正在整改的 0 个）。

## 十一、其他重要事项说明

### （一）机关运行经费支出情况

上海市儿童福利院 2021 年度无车辆/房屋特殊占用情况说明。

### （二）政府采购支出情况

上海市儿童福利院 2021 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 4043.27 万元，其中：货物采购金额 682.77 万元、工程采购金额 554.86 万元、服务采购金额 2805.64 万元。

### （三）车辆、房屋特殊占用情况

#### 1、车辆

上海市儿童福利院 2021 年度无车辆特殊占用情况说明。

## 2、房屋

上海市儿童福利院 2021 年度无房屋特殊占用情况说明。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

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。主要是：脑瘫、自闭症儿童康复治疗费收入。

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“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是：捐赠收入、补贴收入。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指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。

八、项目支出：指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。

九、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、“三公”经费：指单位使用本级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）费反映单位参加国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费反映全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行维护费反映编制内公务用车的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

十一、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。