

2018 年揭阳市特殊教育学校部门决算报告

目 录

第一部分 揭阳市特殊教育学校概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 揭阳市特殊教育学校 2018 年部门决算表

- 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

第三部分 揭阳市特殊教育学校 2018 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 揭阳市特殊教育学校概况

（一）部门主要职责

揭阳市特殊教育学校于 2013 年由揭阳市机构编制委员会批准设立，由揭阳市教育局直属管理领导，为正科级公益一类事业单位。主要职责是：为适龄残疾儿童、少年提供义务教育，负责对残疾学生劳动技能教育、职业教育和职业指导等工作。

（二）部门决算单位构成

1、我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

2、本部门内设机构、人员构成情况：我校有内设部门 5 个：办公室、教务处、总务处、康复训练处、生活管理处等。2018 年决算在编教职人员 60 人，在校学生 102 人。

第二部分 揭阳市特殊教育学校 2018 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门：揭阳市特殊教育学校

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	1107.85	一、一般公共服务支出	26	0.00
二、上级补助收入	2	0.50	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	1018.34
六、其他收入	6	0.02	六、科学技术支出	31	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	65.54
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	0.00
	10		十、节能环保支出	35	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门：揭阳市特殊教育学校

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	36	0.00
	12		十二、农林水支出	37	0.00
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	20.00
本年收入合计	22	1108.37	本年支出合计	47	1103.88
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门：揭阳市特殊教育学校

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
年初结转和结余	24	7.30	年末结转和结余	49	11.78
总计	25	1115.66	总计	50	1115.66

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

收入决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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	1108.37	1107.85	0.50	0.00	0.00	0.00	0.02
205	教育支出	1022.82	1022.30	0.50	0.00	0.00	0.00	0.02
20507	特殊教育	1002.82	1002.30	0.50	0.00	0.00	0.00	0.02
2050701	特殊学校教育	1002.82	1002.30	0.50	0.00	0.00	0.00	0.02
20509	教育费附加安排的 支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050904	城市中小学教学设 施	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支 出	65.54	65.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退 休	65.54	65.54	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	65.54	65.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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	1108.37	1107.85	0.50	0.00	0.00	0.00	0.02
229	其他支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金及对应 专项债务收入安排 的支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的 彩票公益金支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表 3

支出决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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	1103.88	847.23	256.15	0.00	0.00	0.50
205	教育支出	1018.34	761.69	256.15	0.00	0.00	0.50
20507	特殊教育	998.34	741.69	256.15	0.00	0.00	0.50
2050701	特殊教育学校教育	998.34	741.69	256.15	0.00	0.00	0.50
20509	教育费附加安排的支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050904	城市中小学教学设施	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	65.54	65.54	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	65.54	65.54	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	65.54	65.54	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00

支出决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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	1103.88	847.23	256.15	0.00	0.00	0.50
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

部门：揭阳市特殊教育学校

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	1087.85	一、一般公共服务支出	29	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	20.00	二、外交支出	30	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	31	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	32	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	33	1017.84	1017.84	0.00
	6		六、科学技术支出	34	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	65.54	65.54	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支 出	37	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	40	0.00	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

部门：揭阳市特殊教育学校

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
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	49	20.00	0.00	20.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	1107.85	本年支出合计	52	1103.38	1083.38	20.00
年初财政拨款结转和结余	25	6.32	年末结转和结余	53	10.79	10.79	0.00
一般公共预算财政拨款	26	6.32		54			

财政拨款收入支出决算总表

部门：揭阳市特殊教育学校

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
政府性基金预算财政拨款	27	0.00		55			
总计	28	1114.17	总计	56	1114.17	1094.17	20.00

注：本表反映部门本年度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

部门：揭阳市特殊教育学校

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			
栏次		1	2	3
	合计	1083.38	827.23	256.15
205	教育支出	1017.84	761.69	256.15
20507	特殊教育	997.84	741.69	256.15
2050701	特殊学校教育	997.84	741.69	256.15
20509	教育费附加安排的支出	20.00	20.00	0.00
2050904	城市中小学教学设施	20.00	20.00	0.00
208	社会保障和就业支出	65.54	65.54	0.00
20805	行政事业单位离退休	65.54	65.54	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	65.54	65.54	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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
301	工资福利支出	668.52	302	商品和服务支出	82.78
30101	基本工资	165.74	30201	办公费	10.28
30102	津贴补贴	179.17	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	17.06	30203	咨询费	12.48
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.31
30107	绩效工资	178.33	30205	水费	1.61
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	65.54	30206	电费	6.57
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.34
30110	职工基本医疗保险缴费	9.90	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	5.76
30112	其他社会保障缴费	0.60	30211	差旅费	1.03
30113	住房公积金	52.18	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	3.54
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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
303	对个人和家庭的补助	50.74	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	2.58
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	8.91
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	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	14.43
30307	医疗费补助	0.44	30227	委托业务费	2.60
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.48
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.77
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	50.30	30239	其他交通费用	0.00
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	10.10
			310	资本性支出	25.18

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	25.18
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	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

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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
			31099	其他资本性支出	0.00
			312	对企业补助	0.00
			31201	资本金注入	0.00
			31203	政府投资基金股权投资	0.00
			31204	费用补贴	0.00
			31205	利息补贴	0.00
			31299	其他对企业补助	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			30703	国内债务发行费用	0.00
			30704	国外债务发行费用	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：揭阳市特殊教育学校

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
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	719.27		公用经费合计	107.96

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

部门：揭阳市特殊教育学校

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。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

部门：揭阳市特殊教育学校

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	0.00	20.00	20.00	20.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.00	20.00	20.00	20.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	20.00	20.00	20.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	0.00	20.00	20.00	20.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

第三部分 揭阳市特殊教育学校 2018 年部门决算情况说明

一、2018 年度收入支出决算总体情况说明

(一) 年度收入总体情况

揭阳市特殊教育学校 2018 年度总收入 1115.66 万元，其中本年收入 1108.37 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 1107.85 万元，比上年决算数增加 310.8 万元，增长 38.99%。主要变动情况：主要原因是学校办学规模逐渐增大，教师、学生人数比去年增加，其中教师人数比上年增加 13 人，导致财政拨款人员工资福利收入大幅度增加，学生人数比去年决算数增加 10 人，导致生均公用经费拨款收入增加。

2. 上级补助收入 0.50 万元，与上年决算数持平

3. 事业收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 其他收入 0.02 万元，比上年决算数增加 0.02 万元，增长 433.76%。主要变动情况：主要是银行存款利息比去年增加。

(二) 年度支出总体情况

揭阳市特殊教育学校 2018 年度总支出 1115.66 万元，其中本年支出 1103.88 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 847.23 万元，比上年决算数增加 272.48 万元，增长 47.41%。主要变动情况：一是教师、学生人数比去年决算数增加，其中教师人数比上年增加 13 人，导致财政拨款人员工

资福利支出大幅度增加，2018年人员工资福利支出比2017年增加331.08万元；虽然学生人数增加，公用经费增加，但响应上级文件精神，进一步压缩日常支出，所以商品和服务支出以及资本性支出比去年减少58.6万元。

2. 项目支出256.15万元，比上年决算数增加39.28万元，增长18.11%。主要变动情况：本年度进一步完善学校设备设施配置，改善师生学习、生活环境，采购配置教育教学设备设施一批，因而项目支出比去年增加。

3. 上缴上级支出0.00万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0.00万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0.50万元，与上年决算数持平

二、2018年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2018年度财政拨款收入说明

揭阳市特殊教育学校2018年度财政拨款收入合计1107.85万元。其中：一般公共预算财政拨款收入1087.85万元，比上年决算数增加310.8万元，增长40.0%；主要变动情况：主要原因是学校办学规模逐渐增大，教师、学生人数比去年增加，其中教师人数比上年增加13人，导致财政拨款人员工资福利收入大幅度增加，学生人数比去年决算数增加10人，导致生均公用经费拨款收入增加；政府性基金预算财政拨款收入20.00万元，比上年决算数增加0万元，与上年决算数持平

（二）2018年度财政拨款支出说明

揭阳市特殊教育学校 2018 年度财政拨款支出合计 1103.38 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1083.38 万元，比年初预算数增加 569.88 万元，增长 110.98%；主要变动情况：主要原因是学校办学规模逐渐增大，教师、学生人数比去年增加，其中教师人数比上年增加 13 人，导致财政拨款人员工资福利支出大幅度增加，另外，本年度进一步完善学校设备设施配置，改善师生学习、生活环境，采购配置教育教学设备设施一批，因而项目支出比去年增加；政府性基金预算财政拨款支出 20.00 万元，比年初预算数增加 20.0 万元，增长 100%；主要变动情况：主要原因是此项经费收入没列入我校 2018 年部门预算，而是列入揭阳市残疾人联合会部门预算，年中再通过市财政局转拨给我校作为办公经费补充支出。

三、2018 年度财政拨款“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

揭阳市特殊教育学校 2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0；公务用车购置及运行费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0；公务接待费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0。

2018 年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：我校认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，减少不必要的公务接待。同时，我校

没有涉及因公出国（境）业务，也没有公务用车，故此两项经费支出同样为 0 万元。2018 年预算填列三公经费支出为 0 元，故决算数与预算数相等，均为 0 元。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2018 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占 0；公务用车购置及运行费支出 0；公务接待费支出 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 0 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容包括：没有因公出国（境）情况，支出数为 0。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，2018 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 0 万元，2018 年公务用车保有量为 0 辆，主要用于无公务车

3. 公务接待费支出 0 万元，主要用于没有公务接待情况。2018 年，我单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 0 次，接待人数共 0 人，没有公务接待情况。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2018 年本部门机关运行经费支出 32.25 万元，比预算数增加（减少）0 万元，增长（降低）0%。主要增减变动情况是：2018 年机关运行经费支出基本与预算数保持一致，无增减变化

（二）政府采购支出情况说明

2018年本部门政府采购支出总额220.82万元，其中：政府采购货物支出220.82万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额220.82万元，占政府采购支出总额100%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占用情况

截至2018年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中，岗位保障用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆，单位价值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）。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

绩效管理工作总体情况。根据财政预算管理要求，2018年度我部门组织对1个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金106.67万元，占一般公共预算项目支出总额的48.31%；主要项目绩效自评情况：“特殊教育教学资源中心及现代化设备设施”采购项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，“特殊教育教学资源中心及现代化设备设施”采购项目自评得分为85分。项目全年预算数为113.93万元，执行数为106.67万元，完成预算的93.36%。主要产出和效果：初步建成全市特殊教育教学资源平台，为统筹全市特殊教育教学资源搭建基础平台，基本实现

全市特殊教育资源管理与共享，进一步推动全市特殊教育事业发展。现代化设备设施配置进一步提升我校现代化教育教学设备水平，丰富我校教育教学手段，基本实现“创现”要求。同时进一步扩大学校办学规模及提升办学水平，更好满足残障儿童就读需要。发现的主要问题及原因：资源平台部分配置设计尚欠科学性，同时介于县区资源中心尚未建立，故而资源共享目的尚未能完全实现。下一步改进措施：进一步提高资金使用的灵活性，充分发挥资金的功能，使得产出效益更高。

组织部门（单位）整体支出绩效自评（含下属单位 0 个），涉及一般公共预算支出 0 万元，政府性基金预算支出 0 万元

绩效自评结果。各部门应将绩效自评结果随同决算向社会公开。按照如下格式说明：我部门今年开展了部门整体支出及 1 个项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，部门整体支出绩效自评得分为 90 分。部门整体支出目标实现程度及绩效：一是部门基本支出达到年初预算要求，完成落实预算支出超过 95%，确保部门整体正常运作；二是参照预算目的，落实完成项目支出，达到进一步完善学校各项配置，改善学校办学条件的目的，促进学校可持续发展。发现的问题及原因：资金使用的灵活性以及产出效益仍待进一步提高。下一步改进措施：进一步提高资金使用的灵活性，充分发挥资金的功能，使得产出效益更高。

以省级部门为主体开展的重点绩效评价结果：无

第四部分 名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

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。

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。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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。

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”、“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。

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。

结余分配：指事业单位按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。

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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。