

西宁市东方小学

2026 年部门预算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、机构设置
- 三、部门预算单位构成

第二部分 部门预算表

- 一、收支总表
- 二、收入总表
- 三、支出总表
- 四、财政拨款收支总表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、一般公共预算基本支出表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出表
- 八、政府性基金预算支出表
- 九、国有资本经营预算支出表

第三部分 部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、主要职能

西宁市东方小学为西宁市城东区教育局管理的公益一类事业单位，属财政全额拨款事业单位。

业务范围：承担小学阶段教育教学工作。

二、机构设置

我单位无其他内设机构。

三、部门预算单位构成

西宁市东方小学无纳入 2026 年部门预算编制范围的二级预算单位。

序号	单位名称
1	
2	
3	

第二部分 部门预算表

部门公开表 1

收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一. 一般公共预算拨款收入	1608.45	一. 一般公共服务支出	
二. 政府性基金预算拨款收入		二. 外交支出	
三. 国有资本经营预算拨款收入		三. 国防支出	
四. 财政专户管理资金收入		四. 公共安全支出	
五. 事业收入		五. 教育支出	1220.92
六. 上级补助收入		六. 科学技术支出	
七. 附属单位上缴收入		七. 文化旅游体育与传媒支出	
八. 事业单位经营收入		八. 社会保障和就业支出	204.01
九. 其他收入		九. 卫生健康支出	91.88
		十. 节能环保支出	
		十一. 城乡社区支出	
		十二. 农林水支出	
		十三. 交通运输支出	
		
		十九. 住房保障支出	91.64
本 年 收 入 合 计	1608.45	本 年 支 出 合 计	1608.45
上年结转		结转下年	
收 入 总 计	1608.45	支 出 总 计	1608.45

收入总表

单位：万元

预算单位	小计	上年结转	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算拨款收入	财政专户管理资金收入	事业收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	事业单位经营收入	其他收入
合计	1608.45		1608.45								
西宁市东方小学	1608.45		1608.45								

部门公开表 3

支出总表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
合计		1608.45	1218.43	390.02			
205	教育支出	1220.92	830.90	390.02			
20502	普通教育	1220.92	830.90	390.02			
2050202	小学教育	1220.92	830.90	390.02			
208	社会保障和就业支出	204.01	204.01				
20805	行政事业单位养老支出	204.01	204.01				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.85	98.85				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	49.42	49.42				
2080599	其他行政事业单位养老支出	55.74	55.74				
210	卫生健康支出	91.88	91.88				
21011	行政事业单位医疗	91.88	91.88				
2101102	事业单位医疗	37.17	37.17				
2101103	公务员医疗补助	54.71	54.71				
221	住房保障支出	91.64	91.64				
22102	住房改革支出	91.64	91.64				
2210201	住房公积金	91.64	91.64				

财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	预算数	项 目	合计	一般公共 预算	政府性基金 预算	国有资本 经营 预算 拨款 收入
一、本年收入	1608.45	一、本年支出	1608.45	1608.45		
（一）一般公共预算拨款收入	1608.45	（一）一般公共服务支出				
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）外交支出				
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）国防支出				
二、上年结转		（四）公共安全支出				
（一）一般公共预算拨款		（五）教育支出	1220.92	1220.92		
（二）政府性基金预算拨款		（六）科学技术支出				
（三）国有资本经营预算拨款		（七）文化旅游体育与传媒支出				
		（八）社会保障和就业支出	204.01	204.01		
		（九）卫生健康支出	91.88	91.88		
					
		（十九）住房保障支出	91.64	91.64		
					
		二、结转下年				
收 入 总 计	1608.45	支 出 总 计	1608.45	1608.45		

一般公共预算支出表

单位：万元

支出功能分类科目			2026 年预算数			
科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
			合计	1608.45	1218.43	390.02
205			教育支出	1220.92	830.90	390.02
205	02		普通教育	1220.92	830.90	390.02
205	02	02	小学教育	1220.92	830.90	390.02
208			社会保障和就业支出	204.01	204.01	
208	05		行政事业单位养老支出	204.01	204.01	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.85	98.85	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	49.42	49.42	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	55.74	55.74	
210			卫生健康支出	91.88	91.88	
210	11		行政事业单位医疗	91.88	91.88	
210	11	02	事业单位医疗	37.17	37.17	
210	11	03	公务员医疗补助	54.71	54.71	
221			住房保障支出	91.64	91.64	
221	02		住房改革支出	91.64	91.64	
221	02	01	住房公积金	91.64	91.64	

一般公共预算基本支出表

单位：万元

支出经济分类科目			2026 年基本支出		
科目编码		科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
		合计	1218.43	1179.94	38.49
301		工资福利支出	1115.23	1115.23	
	01	基本工资	262.95	262.95	
	02	津贴补贴	192.01	192.01	
	03	奖金	70.20	70.20	
	07	绩效工资	262.56	262.56	
	08	机关事业单位基本养老保险缴费	98.85	98.85	
	09	职业年金缴费	49.42	49.42	
	10	职工基本医疗保险缴费	37.17	37.17	
	11	公务员医疗补助缴费	45.74	45.74	
	12	其他社会保障缴费	4.69	4.69	
	13	住房公积金	91.64	91.64	
302		商品和服务支出	38.49		38.49
	01	办公费	11.07		11.07
	02	印刷费	1.20		1.20
	13	维修（护）费	3.70		3.70
	16	培训费	3.98		3.98
	28	工会经费	11.44		11.44
	99	其他商品和服务支出	7.10		7.10
303		对个人和家庭的补助	64.71	64.71	
	02	退休费	55.74	55.74	
	07	医疗费补助	8.97	8.97	

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：万元

2026年预算数					2026年预算数						
合计	因公出国(境)费用	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国(境)费用	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	

2026年西宁市东方小学无“三公”经费预算支出，故此表无数据。

部门公开表 8

政府性基金预算支出表

单位：万元

支出功能分类科目			2026年预算数			
科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
			合计			

西宁市东方小学 2026 年无政府性基金预算支出，故本表无数据。

部门公开表 9

国有资本经营预算支出表

单位：万元

支出功能分类科目			2026年预算数			
科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
			合计			

西宁市东方小学 2026 年无国有资本经营预算支出，故本表无数据。

第三部分 部门预算情况说明

一、关于西宁市东方小学 2026 年部门收支预算情况的总体说明

按照综合预算的原则，西宁市东方小学所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入 1608.45 万元；支出包括：教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）支出 1220.92 万元；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）支出 98.85 万元；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）支出 49.42 万元；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）支出 55.74 万元；卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）支出 37.17 万元；卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）支出 54.71 万元；住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出 91.64 万元。西宁市东方小学 2026 年收支总预算 1608.45 万元。

二、关于西宁市东方小学 2026 年部门收入预算情况说明

西宁市东方小学 2026 年收入预算 1608.45 万元，其中：一般公共预算拨款收入 1608.45 万元，占 100%。

三、关于西宁市东方小学 2026 年部门支出预算情况说明

西宁市东方小学 2026 年支出预算 1608.45 万元，其中：基

本支出 1218.43 万元，占 75.75%；项目支出 390.02 万元，占 24.25%。

四、关于西宁市东方小学 2026 年财政拨款收支预算情况的总体说明

西宁市东方小学 2026 年财政拨款收支总预算 1608.45 万元，比上年增加 98.45 万元，主要是上年调整了职工基本工资，职工工资及社保缴费预算增加。收入包括：一般公共预算当年拨款收入 1608.45 万元。支出包括：教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）支出 1220.92 万元；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）支出 98.85 万元；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）支出 49.42 万元；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）支出 55.74 万元；卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）支出 37.17 万元；卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）支出 54.71 万元；住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出 91.64 万元。

五、关于西宁市东方小学 2026 年一般公共预算当年拨款情况说明

（一）一般公共预算当年拨款规模变化情况。

西宁市东方小学 2026 年一般公共预算当年拨款 1608.45 万

元，比上年增加 98.45 万元，主要是上年调整了职工基本工资，职工工资及社保缴费预算增加。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况。

1. 教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)支出 1220.92 万元；占 75.91%。

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)支出 98.85 万元；占 6.15%。

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)支出 49.42 万元；占 3.07%。

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)支出 55.74 万元；占 3.46%。

5. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)支出 37.17 万元；占 2.31%。

6. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)支出 54.71 万元；占 3.40%。

7. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)支出 91.64 万元；占 5.70%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1. 教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)支出 1155.23 万元；占 76.5%。

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）支出 88.63 万元；占 5.87%。

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）支出 44.32 万元；占 2.93%。

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）支出 55.38 万元；占 3.67%。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）支出 33.15 万元；占 2.20%。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）支出 50.01 万元；占 3.31%。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出 83.29 万元；占 5.52%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）2026 年预算数为 1220.92 万元，比上年增加 65.69 万元，增长 5.69%。主要原因是上年调整了职工基本工资，职工工资及社保缴费预算增加。

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）2026 年预算数为 98.85 万元，比上年增加 10.22 万元，增长 11.53%。主要原因：上年调整了职工基本工资，职工基本养老保险缴费增加。

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）2026年预算数为49.42万元，比上年增加5.1万元，增长11.51%。主要原因：上年调整了职工基本工资，职工职业年金缴费增加。

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）2026年预算数为55.74万元，比上年增加0.36万元，增长0.65%。主要是2024年退休的三名教师重算了工资待遇，退休费增多。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）2026年预算数为37.17万元，比上年增加4.02万元，增长12.13%。主要原因：上年调整了职工基本工资，导致基本医疗保险缴费增加。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）2026年预算数为54.71万元，比上年增加4.7万元，增长9.4%。主要原因：上年调整了职工基本工资，导致职工公务员医疗补助增加。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）2026年预算数为91.64万元，比上年增加8.35万元，增长10.03%。主要原因：上年调整了职工基本工资，职工住房公积金缴费增加。

六、关于西宁市东方小学2026年一般公共预算基本支出情况说明

西宁市东方小学2026年一般公共预算基本支出1218.43万

元，其中：

人员经费 1179.94 万元，主要包括：基本工资 262.95 万元，津贴补贴 192.01 万元，奖金 70.2 万元，绩效工资 262.56 万元，机关事业单位基本养老保险缴费 98.85 万元，职业年金缴费 49.42 万元，职工基本医疗保险缴费 37.17 万元，公务员医疗补助缴费 45.74 万元，其他社会保障缴费 4.69 万元，住房公积金 91.64 万元，退休费 55.74 万元，医疗费补助 8.97 万元；

公用经费 38.49 万元，主要包括：办公费 11.07 万元，印刷费 1.2 万元，维修（护）费 3.70 万元，培训费 3.98 万元，工会经费 11.44 万元，其他商品和服务支出 7.10 万元。

七、关于西宁市东方小学 2026 年一般公共预算“三公”经费预算情况说明

西宁市东方小学 2026 年一般公共预算“三公”经费预算数为 0 万元，与上年相比无增减，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行费 0 万元；公务接待费 0 万元。

八、关于西宁市东方小学 2026 年政府性基金预算支出情况的说明

西宁市东方小学 2026 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

九、关于西宁市东方小学 2026 年国有资本经营预算支出情况的说明

西宁市东方小学 2026 年没有使用国有资本经营预算拨款安

排的支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费安排情况。

西宁市东方小学属全额拨款事业单位，2026年无机关运行经费财政拨款预算，相比上年预算无增减。

（二）政府采购安排情况。

2026年西宁市东方小学政府采购预算总额0万元，其中：政府采购货物预算0万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算0万元。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2025年12月底，西宁市东方小学共有车辆0辆，其中，省级领导干部用车0辆、厅级领导干部用车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，单价100万元以上专用设备0台。

（四）绩效目标设置情况。

2026年西宁市东方小学预算实行整体绩效目标管理，预算金额1608.45万元。

城东区部门整体支出绩效目标公开表

（2026年度）

部门名称	西宁市东方小学	主管部门	西宁市城东区教育局
部门职能概述	承担小学阶段教育教学工作		
核心职能	承担小学阶段教育教学工作		

部门总体收支情况	收支构成		预算金额（万元）	占比	分值权重		
	收入构成	财政拨款	1608.45	100%			
		其他资金					
		合计	1608.45	100%			
	支出构成	人员类项目支出	1179.94	73.36%			
		运转类项目支出	38.49	2.39%			
		特定目标类项目支出	390.02	24.25%			
合计		1608.45	100%				
年度整体绩效目标	1. 保障适龄儿童 100%入学，让每一个孩子都能接受公平且优质的基础教育，为其未来发展奠定坚实基础。 2. 确保学校教学活动有序开展，不断提升教学质量，使学生在德智体美劳各方面都能得到全面发展，培养具有社会责任感、创新精神和实践能力的新时代少年。 3. 加强师资队伍建设，定期组织教师参加各类培训与教研活动，提升教师专业素养，打造一支高素质、专业化的教师队伍。 4. 优化校园环境，完善教学设施，为师生提供安全、舒适、现代化的学习和工作环境。 5. 提高家长和社会对学校教育的满意度，积极开展家校合作，增进沟通交流，共同促进学生成长。						
核心职能	年度绩效指标						
	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	分值权重
完善教学设施，加强师资队伍建设	产出指标	数量指标	教师学生覆盖率	=	100	%	20
		质量指标	教育硬件及软件质量	提升	提升		20
		时效指标					
优化校园环境，完善教学设施；保障适龄儿童入学率	效益指标	社会效益指标	义务教育巩固率	=	100	%	20
		生态效益指标					
		可持续影响指标	适龄儿童入学率	=	100	%	20
提高家长和社会对	满意度	服务对	社会公众及家	≧	95	%	10

学校教育的满意度	指标	象满意度	长、师生满意度				
----------	----	------	---------	--	--	--	--

2026年西宁市东方小学预算均实行绩效目标管理，涉及项目13个，预算金额239.73万元。

部门预算项目支出绩效目标公开表

预算年度：2026

金额单位：万元

项目名称	预算资金	绩效目标	绩效指标			绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位
			一级指标	二级指标	三级指标			
东方学生循环教材及英语CD经费	9.00	实施义务教育阶段循环教材及英语磁带的减免，让学生享受国家教育发展政策，促进教育均衡发展	产出指标	数量指标	小学学生人数	≥	1285	人
			产出指标	成本指标	采购商家课本及CD费	≥	9	万元
			效益指标	社会效益指标	东区教育事业良性发展	定性	提升	
			满意度指标	服务对象满意度指标	教师及学生家长满意度	≥	100	%
东方三至六年级学生教辅款	7.45	实施义务教育阶段教辅资料费的减免，让学生享受国家教育发展政策，促进教育均衡发展。	产出指标	数量指标	小学学生人数	≥	900	人
			产出指标	成本指标	采购商家教辅费	≥	7.45	万元
			效益指标	社会效益指标	东区教育事业良性发展	定性	提升	
			满意度指标	服务对象满意度指标	教师及学生家长满意度	≥	100	%
东方独生子女费	0.04	保障独生子女	产出指标	数量指标	独生子女教师人数	≥	2	人

		享受国家对独生子女家庭出台的补贴政策。	产出指标	成本指标	拨付经费数	≥	每人 200 元/年	元
			效益指标	社会效益指标	奖励独生子女家庭	定性	提升	
			满意度指标	服务对象满意度指标	学校、家长、学生满意度	≥	100	%
东方非寄宿生生活补助(省级资金)	4.09	保障所有适龄儿童平等享受国家义务教育的权利,贯彻和落实国家教育法规政策,对贫困学生进行生活补助	产出指标	数量指标	非寄宿生学生人数	≥	80	人
			产出指标	成本指标	拨付经费数	≥	4.09	万元
			效益指标	社会效益指标	落实城乡义务教育学生家庭经济困难生活补助	定性	提升	
			满意度指标	服务对象满意度指标	学校、家长、学生满意度	≥	100	%
东方义教公用经费及随班就读经费(中央资金)	83.57	保障正常教学运转,实现所有学生享受完全减免费用接受义务教育权利。	产出指标	数量指标	学生人数	≥	1285	人
			产出指标	成本指标	财政预算数	≥	83.57	万元
			效益指标	社会效益指标	东区教育事业良性发展	定性	提升	
			满意度指标	服务对象满意度指标	教师及学生家长满意度	≥	100	%
东方义教公用经费及随班就读经费(省级资金)	21.74	保障正常教学运转,实现所有学生享受完全减免费用接受义务教育权利。	产出指标	数量指标	学生人数	≥	1285	人
			产出指标	成本指标	财政预算数	≥	21.74	万元
			效益指标	社会效益指标	东区教育事业良性发展	定性	提升	
			满意度指标	服务对象满意度指标	教师及学生家长满意度	≥	100	%
东方学生义教公用	10.47	保障正常教育	产出指标	数量指标	学生人数	≥	1285	人

经费及随班就读区级配套		教学活动运转, 实现所有学生享受完全减免费用受教育权利。	产出指标	成本指标	财政预算数	≥	10.47	万元
			效益指标	可持续影响指标	学生受教育程度	定性	提升	
			满意度指标	服务对象满意度指标	教师及学生家长满意度	≥	100	%
东方非寄宿生生活补助	0.26	保障所有适龄儿童平等享受国家义务教育的权利, 贯彻和落实国家教育法规政策, 对贫困学生进行生活补助	产出指标	数量指标	非寄宿生学生人数	≥	80	人
			产出指标	成本指标	拨付经费数	≥	0.26	万元
			效益指标	社会效益指标	落实城乡义务教育学生家庭经济困难生活补助	定性	提升	
			满意度指标	服务对象满意度指标	学校、家长、学生满意度	≥	100	%
东方食堂保洁临聘人员工资	52.50	保障临聘人员利益, 保证校园卫生清洁, 水电暖等正常运转, 保障教育事业良性发展。	产出指标	数量指标	校聘人数	≥	5	人
			产出指标	成本指标	拨付经费数	=	52.5	万元
			效益指标	社会效益指标	保障校聘人员就业及工资待遇	定性	良好	
			满意度指标	服务对象满意度指标	校聘人员满意度	≥	98	%
东方班主任津贴	15.43	为加强班级建设, 充分发挥班主任在学生教育和管理中	产出指标	数量指标	学生人数	≥	1285	人
			产出指标	成本指标	拨付经费数	≥	每生 10 元/每月	元
			效益指标	可持续影响指标	加强班级建设, 进一步加强学生教育	定性	提升	

		的作用，提高班主任工作效率及积极性，进一步加强学生教育。	满意度指标	服务对象满意度指标	班主任教师满意度	≥	100	%
东方学生体检费	3.22	建立学生体质健康档案，全面、动态地了解学生的生长发育和身体健康状况，及早发现疾病，矫正生理缺陷，对各类疾病的初步检查及预防，保证广大中小学生的身体健康。	产出指标	数量指标	体检学生数	≥	1285	人
			产出指标	成本指标	每生体检费	≥	25	元/人
			效益指标	可持续影响指标	保障学生及时发现身体问题，及时治疗	定性	长期	
			满意度指标	服务对象满意度指标	受检学生满意度	≥	100	%
东方教师伙食费	15.77	根据上级文件要求和标准，结合区教育局部门的通知精神，保障教师待遇，为	产出指标	数量指标	补助教师数	≥	73	人
			产出指标	成本指标	每人伙食费	≥	180	元/月
			效益指标	社会效益指标	保障教师待遇，为教师提供伙食补助，增加教师职业幸福感。	定性	提升	

		教师提供伙食补助。	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥	100	%
东方在岗教师教学绩效奖	16.19	激发教师工作积极性,提升教师生活质量,保障学习教育教学工作顺利进行。	产出指标	数量指标	在岗教师人数	≥	73	人
			产出指标	成本指标	拨付经费数	≥	16.19	万元
			效益指标	社会效益指标	保障教育教学工作	定性		
			满意度指标	服务对象满意度指标	学校、家长、学生满意度	≥	100	%

第四部分 名词解释

一、收入类

(一) **财政拨款收入**: 指本级财政当年拨付的资金, 包括一般公共预算拨款收入和政府性基金预算拨款收入。其中: 一般公共预算拨款收入包括财政部门经费拨款、专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源(资产)有偿使用收入和其他收入。

(二) **财政专户管理资金收入**: 主要指事业单位的教育收费收入。

(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) **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。

(五) **附属单位上缴收入**: 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) 事业单位经营收入：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。

(七) 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。

(八) 上年结转：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，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。

二、支出类

(一) 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。

(二) 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。

(三) 事业单位经营支出：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。

(四) 上缴上级支出：指附属单位上缴上级的支出。

(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。

(六) 一般公共预算“三公”经费支出：指一般公共预算安排的因公出国（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。

（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。

三、支出科目类

（一）教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：指事业单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

（二）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）：指事业单位用于在职教师养老保险单位部分。

（三）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）：指事业单位用于在教师职业年金缴费单位部分。

（四）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）：指事业单位用于退休教师统筹外工资发放部分及补贴。

（五）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位

医疗（项）：指事业单位用于在职、退休教师医疗保险单位部分以及在职人员生育保险。

（六）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指事业单位用于在职教师享受公务员医疗补助的部分。

（七）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指事业单位用于在职教师缴存住房公积金单位部分。

四、部门专业类名词

无其他专业类名词解释。