

2020 年广州市番禺区市桥城区教育指导中心 部门决算

目 录

第一部分 广州市番禺区市桥城区教育指导中心 概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、非税收入征缴情况表

第三部分 广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年部门决算情况说明

第四部分 预算绩效管理情况

第五部分 名词解释

第一部分 广州市番禺区市桥城区教育指导中心 概况

（一） 部门主要职责

广州市番禺区市桥城区教育指导中心主要职责是：番禺区教育局的派出机构，属财政核拨事业单位，负责指导市桥、东环、桥南、沙头四个街道的小学教育、初中教育的工作；协助做好所属学校的教育督导、评估工作，对教育质量和办学水平进行检查、监控；负责指导所属学校开展教育研究和改革工作；负责协助监督所属学校的教育经费使用情况。

（二） 部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年部门决算编报范围的单位共 42 个，包括指导中心本级和下属 41 个预算单位，分别是：

序号	单位名称	单位性质
1	广州市番禺区市桥城区教育指导中心(本级)	公益一类事业单位
2	广州市番禺区市桥东风中学	公益一类事业单位
3	广州市番禺区市桥侨联中学	公益一类事业单位
4	广州市番禺区市桥沙头中学	公益一类事业单位
5	广州市番禺区市桥星海中学	公益一类事业单位
6	广州市番禺区市桥桥城中学	公益一类事业单位
7	广州市番禺区市桥桥兴中学	公益一类事业单位
8	广州市番禺区市桥象圣中学	公益一类事业单位
9	广州市番禺区市桥中心小学	公益一类事业单位
10	广州市番禺区市桥北城小学	公益一类事业单位

11	广州市番禺区市桥富都小学	公益一类事业单位
12	广州市番禺区市桥南阳里小学	公益一类事业单位
13	广州市番禺区市桥南新小学	公益一类事业单位
14	广州市番禺区市桥西丽小学	公益一类事业单位
15	广州市番禺区市桥先锋小学	公益一类事业单位
16	广州市番禺区市桥实验小学	公益一类事业单位
17	广州市番禺区市桥东兴小学	公益一类事业单位
18	广州市番禺区市桥桥东小学	公益一类事业单位
19	广州市番禺区市桥东城小学	公益一类事业单位
20	广州市番禺区市桥德兴小学	公益一类事业单位
21	广州市番禺区市桥沙一小	公益一类事业单位
22	广州市番禺区市桥沙二小学	公益一类事业单位
23	广州市番禺区市桥云星小学	公益一类事业单位
24	广州市番禺区市桥龙美小学	公益一类事业单位
25	广州市番禺区市桥黄编小学	公益一类事业单位
26	广州市番禺区市桥螺山小学	公益一类事业单位
27	广州市番禺区市桥大罗小学	公益一类事业单位
28	广州市番禺区市桥左边小学	公益一类事业单位
29	广州市番禺区市桥富豪山庄小学	公益一类事业单位
30	广州市番禺区市桥东沙小学	公益一类事业单位
31	广州市番禺区市桥南双玉小学	公益一类事业单位
32	广州市番禺区市桥横江小学	公益一类事业单位

33	广州市番禺区市桥大平小学	公益一类事业单位
34	广州市番禺区市桥小平小学	公益一类事业单位
35	广州市番禺区市桥汀根小学	公益一类事业单位
36	广州市番禺区市桥陈涌小学	公益一类事业单位
37	广州市番禺区市桥蚬涌俊贤小学	公益一类事业单位
38	广州市番禺区市桥草河小学	公益一类事业单位
39	广州市番禺区市桥新世纪小学	公益一类事业单位
40	广州市番禺区市桥金山谷学校	公益一类事业单位
41	广州市番禺区市桥锦庭小学	公益一类事业单位
42	广州市番禺区沙头中心小学	公益一类事业单位

第二部分 广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门：广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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、一般公共预算财政拨款收入	1	120,722.72	一、一般公共服务支出	31	12.60
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	341.77	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	1,039.83	五、教育支出	35	113,973.83
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.28
八、其他收入	8	319.50	八、社会保障和就业支出	38	7,823.43
	9		九、卫生健康支出	39	678.78
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	41	301. 83
	12		十二、农林水支出	42	0. 00
	13		十三、交通运输支出	43	0. 00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0. 00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0. 00
	16		十六、金融支出	46	0. 00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0. 00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0. 00
	19		十九、住房保障支出	49	46. 03
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0. 00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0. 00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0. 00
	23		二十三、其他支出	53	39. 94

表 1

收入支出决算总表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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
	24		二十四、债务还本支出	54	0. 00
	25		二十五、债务付息支出	55	0. 00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0. 00
本年收入合计	27	122, 423. 83	本年支出合计	57	122, 876. 72
使用非财政拨款结余	28	459. 13	结余分配	58	29. 44
年初结转和结余	29	23. 20	年末结转和结余	59	0. 00
总计	30	122, 906. 16	总计	60	122, 906. 16

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

表 2

收入决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,423.83	121,064.49	0.00	1,039.83	0.00	0.00	319.50
201	一般公共服务支出	12.60	12.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20128	民主党派及工商联事务	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012802	一般行政管理事务	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	8.60	8.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013202	一般行政管理事务	6.20	6.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	2.40	2.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	113,520.94	112,161.60	0.00	1,039.83	0.00	0.00	319.50
20501	教育管理事务	112.34	112.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050102	一般行政管理事务	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	111.34	111.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,423.83	121,064.49	0.00	1,039.83	0.00	0.00	319.50
20502	普通教育	105,892.74	104,686.92	0.00	886.32	0.00	0.00	319.50
2050201	学前教育	6,146.42	6,146.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	61,653.27	61,386.14	0.00	129.00	0.00	0.00	138.13
2050203	初中教育	32,086.74	31,354.76	0.00	643.84	0.00	0.00	88.14
2050299	其他普通教育支出	6,006.31	5,799.60	0.00	113.48	0.00	0.00	93.23
20507	特殊教育	125.64	125.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	9.39	9.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050799	其他特殊教育支出	116.26	116.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	1.74	1.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	1.74	1.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	6,634.47	6,634.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,423.83	121,064.49	0.00	1,039.83	0.00	0.00	319.50
2050903	城市中小学校舍建设	29.35	29.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	6,605.12	6,605.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	754.00	600.49	0.00	153.51	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	754.00	600.49	0.00	153.51	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	0.28	0.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20703	体育	0.28	0.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070399	其他体育支出	0.28	0.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	7,823.43	7,823.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	0.22	0.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,423.83	121,064.49	0.00	1,039.83	0.00	0.00	319.50
2080109	社会保险经办机构	0.22	0.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	7,766.22	7,766.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	277.28	277.28	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	3,561.77	3,561.77	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	3,927.17	3,927.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	56.99	56.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	56.99	56.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	678.78	678.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21001	卫生健康管理事务	5.35	5.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100102	一般行政管理事务	5.35	5.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,423.83	121,064.49	0.00	1,039.83	0.00	0.00	319.50
21004	公共卫生	5.74	5.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生服务	5.74	5.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	662.95	662.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100717	计划生育服务	662.95	662.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21015	医疗保障管理事务	4.73	4.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101506	医疗保障经办事务	4.73	4.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	301.83	301.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	11.88	11.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	11.88	11.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

收入决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,423.83	121,064.49	0.00	1,039.83	0.00	0.00	319.50
21213	城市基础设施配套费安排的支出	289.95	289.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	289.95	289.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	46.03	46.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	46.03	46.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	46.03	46.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	39.94	39.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	39.94	39.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	21.95	21.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	17.99	17.99	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： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,876.72	85,981.06	36,895.66	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	12.60	0.00	12.60	0.00	0.00	0.00
20128	民主党派及工商联事务	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
2012802	一般行政管理事务	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	8.60	0.00	8.60	0.00	0.00	0.00
2013202	一般行政管理事务	6.20	0.00	6.20	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	2.40	0.00	2.40	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	113,973.83	77,448.86	36,524.97	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	112.34	8.58	103.76	0.00	0.00	0.00
2050102	一般行政管理事务	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,876.72	85,981.06	36,895.66	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	111.34	8.58	102.76	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	106,345.64	77,440.28	28,905.36	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	6,146.42	0.00	6,146.42	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	61,861.09	49,461.21	12,399.88	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	32,328.39	27,326.08	5,002.31	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	6,009.74	652.99	5,356.74	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	125.64	0.00	125.64	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊教育教育	9.39	0.00	9.39	0.00	0.00	0.00
2050799	其他特殊教育支出	116.26	0.00	116.26	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	1.74	0.00	1.74	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	1.74	0.00	1.74	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,876.72	85,981.06	36,895.66	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	6,634.47	0.00	6,634.47	0.00	0.00	0.00
2050903	城市中小学校舍建设	29.35	0.00	29.35	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	6,605.12	0.00	6,605.12	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	754.00	0.00	754.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	754.00	0.00	754.00	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	0.28	0.00	0.28	0.00	0.00	0.00
20703	体育	0.28	0.00	0.28	0.00	0.00	0.00
2070399	其他体育支出	0.28	0.00	0.28	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	7,823.43	7,823.21	0.22	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	0.22	0.00	0.22	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,876.72	85,981.06	36,895.66	0.00	0.00	0.00
2080109	社会保险经办机构	0.22	0.00	0.22	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	7,766.22	7,766.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	277.28	277.28	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	3,561.77	3,561.77	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3,927.17	3,927.17	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	56.99	56.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	56.99	56.99	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	678.78	662.95	15.82	0.00	0.00	0.00
21001	卫生健康管理事务	5.35	0.00	5.35	0.00	0.00	0.00
2100102	一般行政管理事务	5.35	0.00	5.35	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,876.72	85,981.06	36,895.66	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	5.74	0.00	5.74	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生服务	5.74	0.00	5.74	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	662.95	662.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2100717	计划生育服务	662.95	662.95	0.00	0.00	0.00	0.00
21015	医疗保障管理事务	4.73	0.00	4.73	0.00	0.00	0.00
2101506	医疗保障经办事务	4.73	0.00	4.73	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	301.83	0.00	301.83	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	11.88	0.00	11.88	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	11.88	0.00	11.88	0.00	0.00	0.00
21213	城市基础设施配套费安排的支出	289.95	0.00	289.95	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	122,876.72	85,981.06	36,895.66	0.00	0.00	0.00
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	289.95	0.00	289.95	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	46.03	46.03	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	46.03	46.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	46.03	46.03	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	39.94	0.00	39.94	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	39.94	0.00	39.94	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	21.95	0.00	21.95	0.00	0.00	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	17.99	0.00	17.99	0.00	0.00	0.00

注： 本表反映部门本年度各项支出情况。

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	120,722.72	一、一般公共服务支出	33	12.60	12.60	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	341.77	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	112,161.60	112,161.60	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.28	0.28	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	7,823.43	7,823.43	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	678.78	678.78	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	301.83	0.00	301.83	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息 等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象 等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	46.03	46.03	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预 算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急 管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	39.94	0.00	39.94	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安 排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	121,064.49	本年支出合计	59	121,064.49	120,722.72	341.77	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结 余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨 款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政 拨款	31	0.00		63				
总计	32	121,064.49	总计	64	121,064.49	120,722.72	341.77	0.00

注： 本表反映部门本年度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的总收支和年末结转结余情况。

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	120,722.72	85,208.66	35,514.06
201	一般公共服务支出	12.60	0.00	12.60
20128	民主党派及工商联事务	4.00	0.00	4.00
2012802	一般行政管理事务	4.00	0.00	4.00
20132	组织事务	8.60	0.00	8.60
2013202	一般行政管理事务	6.20	0.00	6.20
2013299	其他组织事务支出	2.40	0.00	2.40
205	教育支出	112,161.60	76,676.46	35,485.14
20501	教育管理事务	112.34	8.58	103.76
2050102	一般行政管理事务	1.00	0.00	1.00
2050199	其他教育管理事务支出	111.34	8.58	102.76
20502	普通教育	104,686.92	76,667.88	28,019.03

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	120,722.72	85,208.66	35,514.06
2050201	学前教育	6,146.42	0.00	6,146.42
2050202	小学教育	61,386.14	49,115.25	12,270.88
2050203	初中教育	31,354.76	26,996.29	4,358.46
2050299	其他普通教育支出	5,799.60	556.33	5,243.26
20507	特殊教育	125.64	0.00	125.64
2050701	特殊学校教育	9.39	0.00	9.39
2050799	其他特殊教育支出	116.26	0.00	116.26
20508	进修及培训	1.74	0.00	1.74
2050801	教师进修	1.74	0.00	1.74
20509	教育费附加安排的支出	6,634.47	0.00	6,634.47
2050903	城市中小学校舍建设	29.35	0.00	29.35
2050999	其他教育费附加安排的支出	6,605.12	0.00	6,605.12

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	120,722.72	85,208.66	35,514.06
20599	其他教育支出	600.49	0.00	600.49
2059999	其他教育支出	600.49	0.00	600.49
207	文化旅游体育与传媒支出	0.28	0.00	0.28
20703	体育	0.28	0.00	0.28
2070399	其他体育支出	0.28	0.00	0.28
208	社会保障和就业支出	7,823.43	7,823.21	0.22
20801	人力资源和社会保障管理事务	0.22	0.00	0.22
2080109	社会保险经办机构	0.22	0.00	0.22
20805	行政事业单位养老支出	7,766.22	7,766.22	0.00
2080502	事业单位离退休	277.28	277.28	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3,561.77	3,561.77	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3,927.17	3,927.17	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	120,722.72	85,208.66	35,514.06
20808	抚恤	56.99	56.99	0.00
2080801	死亡抚恤	56.99	56.99	0.00
210	卫生健康支出	678.78	662.95	15.82
21001	卫生健康管理事务	5.35	0.00	5.35
2100102	一般行政管理事务	5.35	0.00	5.35
21004	公共卫生	5.74	0.00	5.74
2100409	重大公共卫生服务	5.74	0.00	5.74
21007	计划生育事务	662.95	662.95	0.00
2100717	计划生育服务	662.95	662.95	0.00
21015	医疗保障管理事务	4.73	0.00	4.73
2101506	医疗保障经办事务	4.73	0.00	4.73
221	住房保障支出	46.03	46.03	0.00

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	120,722.72	85,208.66	35,514.06
22102	住房改革支出	46.03	46.03	0.00
2210201	住房公积金	46.03	46.03	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。

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	74,383.33	302	商品和服务支出	774.67
30101	基本工资	8,895.78	30201	办公费	10.19
30102	津贴补贴	20,985.33	30202	印刷费	0.84
30103	奖金	12,168.37	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	18,905.45	30205	水费	0.55
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	3,561.71	30206	电费	11.10
30109	职业年金缴费	3,923.03	30207	邮电费	4.49
30110	职工基本医疗保险缴费	0.07	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.14
30112	其他社会保障缴费	79.81	30211	差旅费	3.48
30113	住房公积金	5,863.78	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	4.40
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： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	10,049.81	30215	会议费	0.00
30301	离休费	17.90	30216	培训费	0.24
30302	退休费	8,915.32	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.15
30304	抚恤金	86.31	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	21.90	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.53
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	1.14
30308	助学金	3.18	30228	工会经费	214.77
30309	奖励金	1,003.41	30229	福利费	399.45
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.08
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	1.78	30240	税金及附加费用	0.64
			30299	其他商品和服务支出	120.35
			307	债务利息及费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.85
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.85
			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

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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
			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	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
			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	84,433.14		公用经费合计	775.52

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。

表 7

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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
12.52	3.00	9.22	0.00	9.22	0.30	7.50	0.00	7.50	0.00	7.50	0.00

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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。

表 8

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	341.77	341.77	0.00	341.77	0.00
212	城乡社区支出	0.00	301.83	301.83	0.00	301.83	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	11.88	11.88	0.00	11.88	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	11.88	11.88	0.00	11.88	0.00
21213	城市基础设施配套费安排的支出	0.00	289.95	289.95	0.00	289.95	0.00
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	0.00	289.95	289.95	0.00	289.95	0.00
229	其他支出	0.00	39.94	39.94	0.00	39.94	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	39.94	39.94	0.00	39.94	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.00	21.95	21.95	0.00	21.95	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	0.00	17.99	17.99	0.00	17.99	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。

表 9

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	0.00	0.00	0.00
223	国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	0.00	0.00	0.00
2230102	“三供一业”移交补助支出	0.00	0.00	0.00
2230103	国有企业办职教幼教补助支出	0.00	0.00	0.00
2230104	国有企业办公共服务机构移交补助支出	0.00	0.00	0.00
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	0.00	0.00	0.00
2230106	国有企业棚户区改造支出	0.00	0.00	0.00
2230107	国有企业改革成本支出	0.00	0.00	0.00
2230108	离休干部医药费补助支出	0.00	0.00	0.00
2230199	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	0.00	0.00	0.00
22302	国有企业资本金注入	0.00	0.00	0.00

表 9

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

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	0.00	0.00	0.00
2230201	国有经济结构调整支出	0.00	0.00	0.00
2230202	公益性设施投资支出	0.00	0.00	0.00
2230203	前瞻性战略性新兴产业发展支出	0.00	0.00	0.00

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。
本表本年度无发生额。

非税收入征缴情况表

部门： 广州市番禺区市桥城区教育指导中心

单位：万元

科目名称	合计	纳入预算管理	纳入财政专户管理
栏次	1	2	3
合计	190.36	190.36	0.00
一、政府性基金收入	0.00	0.00	0.00
二、专项收入	0.00	0.00	0.00
三、行政事业性收费收入	0.00	0.00	0.00
四、罚没收入	0.00	0.00	0.00
五、国有资本经营收入	0.00	0.00	0.00
六、国有资源（资产）有偿使用收入	190.36	190.36	0.00
利息收入	3.72	3.72	0.00
其他利息收入	3.72	3.72	0.00
非经营性国有资产收入	186.64	186.64	0.00
事业单位国有资产处置收入	0.33	0.33	0.00
事业单位国有资产出租出借收入	186.31	186.31	0.00
七、捐赠收入	0.00	0.00	0.00
八、政府住房基金收入	0.00	0.00	0.00
九、其他收入	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度非税收入征缴情况。

第三部分 广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年 部门决算情况说明

一、2020 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年度总收入 122,906.16 万元，其中本年收入 122,423.83 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 120,722.72 万元，比上年决算增加 18,092.67 万元，增长 17.6%。主要变动情况：一是按财政局要求将财政已代缴 2014 年 10 月-2015 年 12 月期间的职业年金补缴及“中人”职业年金调整列入 2020 年度收支记账；二是按财政局要求对一般公共垫付的 2017 年度个人住房改革性补贴（在职及离退休）经费从垫付资金列入 2020 年【20502 普通教育】确认收支。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 341.77 万元，比上年决算减少 1,889.6 万元，下降 84.7%。主要变动情况：2019 年增加了侨联中学后勤服务楼工程、沙墟二小学体育楼工程、桥城中学校园功能微改造工程及黄编小学扩建运动场等体育活动设施工程等大型工程项目，2020 年工程项目明显减少。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，因部门决算编报口径调整，本年新增此项收入纳入决算编报范围，我部门本年无发生额。

4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算持平

5. 事业收入 1,039.83 万元，比上年决算增加 467.45 万元，增长 81.7%。主要变动情况：一是教育局资助星海中学教师活动中心、地下停车场变更增加工程结算款，二是增加了学校排水单元整治工程补助经费。

6. 经营收入 0 万元，与上年决算持平。

7. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算持平。

8. 其他收入 319.5 万元，比上年决算减少 163.2 万元，下降 33.8%。主要变动情况：其他收入主要反映基本户的其他部门拨款，本年度收入主要通过财政拨款。

（二）年度支出总体情况

广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年度总支出 122,906.16 万元，其中本年支出 122,876.72 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 85,981.06 万元，比上年决算增加 1,508.17 万元，增长 1.8%，主要变动情况：一是按财政局要求将财政已代缴 2014 年 10 月-2015 年 12 月期间的职业年金补缴及“中人”职业年金调整列入 2020 年度收支记账；二是按财政局要求对一般公共垫付的 2017 年度个人住房改革性补贴（在职及离退休）经费从垫付资金列入 2020 年【20502 普通教育】确认收支。

2. 项目支出 36,895.66 万元，比上年决算增加 12,502.59 万元，增长 51.3%，主要变动情况：义务教育学校增加公用经费（标

准 350 元/生/年)。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算持平。

二、2020 年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2020 年度财政拨款收入说明

广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年度财政拨款收入合计 121,064.49 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 120,722.72 万元，比上年决算数增加 18,092.67 万元，增长 17.6%，主要变动情况：按财政局要求将财政已代缴 2014 年 10 月-2015 年 12 月期间的职业年金补缴及“中人”职业年金调整列入 2020 年度收支记账；2. 按财政局要求对一般公共垫付的 2017 年度个人住房改革性补贴（在职及离退休）经费从垫付资金列入 2020 年【20502 普通教育】确认收支；政府性基金预算财政拨款收入 341.77 万元，比上年决算数减少 1,889.6 万元，下降 84.7%，主要变动情况：2019 年增加了侨联中学后勤服务楼工程、沙墟二小学体育楼工程、桥城中学校园功能微改造工程及黄编小学扩建运动场等大型工程项目，2020 年工程项目明显减少；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平。

(二) 2020 年度财政拨款支出说明

广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年度财政拨款支出合计 121,064.49 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 120,722.72 万元，比年初预算数增加 26,868.98 万元，增长 28.6%，主要变动情况：按财政局要求将财政已代缴 2014 年 10 月-2015 年 12 月期间的职业年金补缴及“中人”职业年金调整列入 2020 年度收支记账；2. 按财政局要求对一般公共垫付的 2017 年度个人住房改革性补贴（在职及离退休）经费从垫付资金列入 2020 年【20502 普通教育】确认收支；政府性基金预算财政拨款支出 341.77 万元，比年初预算数增加 326.39 万元，增长 2,122.2%，主要变动情况：年终财政调账确认上年度一般公共垫付返还各镇街教育经费附加收支；国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，与年初预算数持平。

三、2020 年度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

广州市番禺区市桥城区教育指导中心 2020 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 7.5 万元，完成预算 12.52 万元的 59.9%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 3 万元的 0%；公务用车购置及运行费支出决算为 7.5 万元，完成预算 9.22 万元的 81.3%（其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的--%（基数为 0，不可比）；公务用车运行费支出决算为 7.5 万元，完成预算 9.22 万元的 81.3%）；公务接待费支

出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的--%（基数为 0，不可比）。

2020 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：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，全年实际支出比预算有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占--%（基数为 0，不可比）；公务用车购置及运行费支出 7.5 万元，占 100%；公务接待费支出 0 万元，占--%（基数为 0，不可比）。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本部门及下属 41 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容包括：2020 年度因公出国（境）费用没有开支。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 7.5 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，2020 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 7.5 万元，2020 年本部门及下属 41 公务用车保有量为 4 辆，主要用于机要文件交换、市内因公出行、检查所需燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。

3. 公务接待费支出 0 万元，主要用于开会议、考察调研、学习交流、检查指导、请示汇报等公务活动中按规定接待发生的费用（含外宾接待），包括餐饮、住宿、交通等。2020 年，本部门及下属 41 个单位共接待国外、境外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 0 次，接待人数共 0 人。2020 年度公务接

待费用没有开支。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年本部门机关运行经费支出 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长--%（基数为 0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2020 年本部门政府采购支出总额 3,213 万元，其中：政府采购货物支出 2,694.93 万元、政府采购工程支出 89.35 万元、政府采购服务支出 428.71 万元。授予中小企业合同金额 399.2 万元，占政府采购支出总额的 12.4%，其中：授予小微企业合同金额 212.67 万元，占政府采购支出总额的 6.6%。

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 5 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 5 辆，其他用车主要是一般公务用车；单价 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）非税收入征缴情况说明

本部门 2020 年度各类非税收入合计 190.36 万元，纳入预算管理 190.36 万元；纳入财政专户管理 0 万元。其中：政府性基金收入 0 万元，占 0%；专项收入 0 万元，占 0%；行政事业性收

费收入 0 万元，占 0%；罚没收入 0 万元，占 0%；国有资本经营收入 0 万元，占 0%；国有资源（资产）有偿使用收入 190.36 万元，占 100%，包括包括利息收入 3.72 万元、事业单位国有资产处置收入 0.33 万元、事业单位国有资产出租出借收入 186.31 万元；捐赠收入 0 万元，占 0%；政府住房基金收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

第四部分 预算绩效管理情况

根据党的十九大“全面实施绩效管理”的精神以及各级财政预算绩效管理的要求，市桥城区教育指导中心积极推进预算绩效管理，有效开展部门整体支出绩效和项目绩效等各项管理工作。

一、绩效管理工作总体情况

根据财政预算绩效管理要求，我部门组织对 2020 年度 320 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 36,895.66 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

共组织对“学前教育经费”1 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 2,448 万元，政府性基金预算支出 0 万元。其中，对“学前教育经费”项目委托“致同会计师事务所”第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，2020 年“学前教育经费”项目对 45 所普惠性幼儿园、16 所集体办幼儿园做到应补尽补，受益幼儿人数达 15,753 人。同时，市桥教育指导中心根据《财政资金检查制度》要求，于 2021 年 1 季度对 2020 年度接受过财政资金补助的幼儿园进行账务核查，并反馈核查结果，针对发现的问题，督促园方须在限期内进行整改，并出具整改报告，整体项目完成情况良好。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出

120,722.72 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，预算编制、执行及使用效益情况均达到了预期的绩效目标，各项目基本做到立项依据充分，均列入部门相关工作计划，可研论证、风险防范等前期工作准备充分；绩效目标定位较为合理、明确；指标体系设置较为完整、具体；内控、财务、业务管理制度较为健全，管理流程清晰；财务资料真实、完整，项目资金做到专款专用，无虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题；项目产出和效益较为明显，基本实现预期绩效目标。推进全面完成教育“十三五”规划目标任务，推动番禺教育全面上水平、全市走前列，办好人民满意的番禺教育，实现“供给更好、质量更高、品牌更亮、环境更雅、德行更美”，为“十四五”良好开局奠定坚实基础。

二、绩效自评结果

（一）部门整体支出绩效自评综述。

全年预算数 122,442.73 万元，执行数 122,876.72 万元，完成预算的 100.4%。从评价情况来看，我单位较好完成了 2020 年履行职能职责和各项重点工作任务，整体支出和项目绩效情况较为理想，总体上达到了全过程预算绩效管理的要求。主要绩效目标完成情况见下表：

2020 年度部门整体支出主要绩效目标完成情况表

部门名称:	广州市番禺区市桥城区教育指导中心
-------	------------------

	部门整体支出目标	关键指标	预期实现值	指标完成情况
年度绩效目标	市桥城区教育工作将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届四中全会精神，认真落实区教育局工作部署，以“不忘初心、牢记使命”主题教育为强大动力，坚持立德树人、坚持上品教化理念，实实在在办教育，真真正正为学生，推动市桥城区教育高质量发展，努力实现办好人民满意的教育。	财政资金预算完成率 (%)	100%	100%
		资金管理规范性	合规	各项资金的实际支出符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法，100%合规。
		可持续影响	100%	义务教育阶段学生免费补助普及率 100%；
		利益相关者满意度	90%	学生、家长对学校教学工作满意度调查结果>95%满意，完成预期目标。
	其中：部门年度整体预期预算完成率：100 %			2020 年部门年度整体预算完成率为 100.35%

部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：以办人民满意的教育为目标，坚持上品教化理念，聚焦立德树人根本任务，以“保平安、提质量、厚内涵”为重点，实实在在办教育，真真正正为学生，不断提升社会美誉度，为城区教育高质量发展奠定坚实的基础。2020 年，城区师生共获区级及以上奖励 4,088 项，其中国家级 175 项，省级 908 项，市级 626 项，区级 2,379 项。

主要存在问题及下一步改进措施：市桥城区教育系统以办好人民满意的教育为己任，扎实推进教学教研改革，深入推进立德树人文化建设，展现新气象新风貌。与此同时，我们也清醒地看到，城区教育发展仍然面临着不少困难和瓶颈：一是城区教育整体内涵发展还有待提升；二是部分校（园）精细化管理水平有待提高；三是城区学校（幼儿园）体量较大，教育高位发展不均衡的难题有待破解。对此，我们将进一步解放思想，提高站位、狠抓落实，全力打造市桥城区教育升级版，力争为番禺教育立品牌，树旗帜。

（二）项目绩效自评综述。

本单位 2020 年度学前三年行动计划经费项目的绩效自评结果如下：

1. 学前三年行动计划经费项目。

（1）项目基本情况：学前教育三年行动计划经费，包括集体办幼儿园教职工补助经费和民办幼儿园教职工补助经费。主要为推进番禺区学前教育发展，稳定番禺区学前教育师资队伍，吸引和留住优秀人才在区内幼儿园长期从教。

项目资金情况：学前教育三年行动计划经费年初预算 2,386.8 万元，截止 2019 年 12 月 31 日实际支出 2,386.8 万元。

（2）项目绩效情况。到 2020 年，形成“公益、普惠、均衡、优质”的学前教育公共服务体系。加大财政投入，加强政策指引，理顺办园管理体制，健全成本分担机制，增强运行保障和改革发展能力，实现“三个提升”。根据番禺区制定三期行动计划的文

件《广州市番禺区发展学前教育第三期行动计划(2017-2020年)》，提升学前教育师资水平，建设一支稳定、合格、专业的幼儿师资队伍，优化从业人员素质，加强教师专业培训，逐步提高幼儿教师工资待遇。努力构建重规范、高质量的学前教育公共服务体系，让优质学前教育资源惠及广大人民群众，坚持学前教育的公益性和公平性，全面提高市桥城区学前教育的办学水平和保教质量。

(3) 主要存在问题。

一是个别幼儿园使用现金发放；

二是极个别幼儿园单独发放人员津贴，没有纳入教职工总体福利，导致平台数据（或督导检查）显示教职工收入偏低。

(4) 下一步改进措施。加强监督，要求幼儿园尽快落实整改。

2020 年度项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称	学前三年行动计划经费					
主管部门	广州市番禺区市桥城区教育指导中心		实施单位	广州市番禺区市桥城区教育指导中心（本级）		
项目资金 （万元）		年度预算数	年度预算完成数	分值	预算完成率	得分
	总额	2, 386. 80	2, 373. 87	20	99. 5%	19. 89
	其中：财政拨款（区本级支出）	2, 386. 80	2, 373. 87			
	财政拨款（转移支付）	0. 00	0. 00			
	非财政拨款	0. 00	0. 00			
绩效目标完成	年度绩效目标内容		目标实际完成情况			

情况	进一步稳定学前教育师资队伍，吸引和留住优秀人才在番禺区幼儿园长期从教，促进和提升学前教育整体水平。				稳定学前教育师资队伍，吸引和留住优秀人才在市桥城区幼儿园长期从教，完成预期目标。		
指标类别	一级指标	二级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
产出指标	数量指标	受益园所数	享受补助的园所数 幼儿数和 教职工人数	普惠性民办园 45 所，集体办幼儿园 16 所, 100%完成。	6	6	
	质量指标	提升教师学历	专任教师大专及以上学历占比	专任教师大专及以上学历占比 87.6%。	8	8	
		教师流动率	在合理范围内	教职工流动率 7.8%。在合理范围内流动, 有利于教师专业发展。	8	7	
	时效指标	补助发放及时率	遵循专款专用的原则，绝不挤	100%	5	5	

			占挪用，按 时准确下 拨资金				
	成本指标	资金使用 规范、合理	资金使用 规范、合 理、按标准 执行。	按标准执行。	5	5	
效益指标	社会效益	提升办学 质量	坚持提高 幼儿园办 园水平，打 造高品位 保育教育 质量的幼 儿园	根据城区幼 儿园基本情 况，稳步提升 办园综合质 量。	10	9.5	
		保障非编 幼儿教师 工资待遇	执行对普 惠型幼儿 园教师各 项津贴及 社保补助 政策	100%	10	10	
	经济效益	指标 1	无	无			
	生态效益	指标 1	无	无			
	可持续影响	稳固 61 所	2020 年疫	完成预期目	10	9.5	

	指标	普惠型幼儿园的展	情期间，幼儿园运作正常。	标。			
		深化文化园本课程体系	100%	市桥城区共72所幼儿园，幼儿园园本课程已形成一本专著(计划6月份出版)。	10	9.5	
	服务对象满意度	幼儿园满意度	100%	问卷调查已达标。	8	8	
总 分			97.39				

三、以本部门（单位）为主体开展的重点绩效评价结果。

广州市番禺区 2020 年度 “学前教育经费”项目 支出绩效评价简要报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

二〇二一年七月

一、评价概况

（一）基本情况

根据《广州市番禺区发展学前教育第三期行动计划（2017-2020年）》（以下简称“第三期行动计划”）要求，到2020年，形成“公益、普惠、均衡、优质”的学前教育公共服务体系，通过加大学前教育财政投入，完善学前教育保障机制，制定保障公办幼儿园和普惠性民办幼儿园正常运转和稳定发展的生均财政拨款标准。

结合第三期行动计划，广州市番禺区教育局和广州市番禺区财政局联合印发了《广州市番禺区公益普惠性幼儿园奖补实施方案的通知》（番教文〔2018〕55号）（以下简称“奖补实施方案”），奖补实施方案共明确了三种补助类型与标准，分别为：

（一）幼儿园生均公用经费补助；（二）幼儿园教职工补贴；（三）幼儿园生均设备补助费。本次“学前教育经费”项目评价的内容仅为幼儿园生均公用经费，不包含其余2项。其中生均公用经费补助主要用于幼儿园教学业务与管理、教师培训、幼儿体检等幼儿园教学活动和后勤服务方面的开支。同时，教育指导中心职责是对财政补助资金实施监督和管理，确保专款专用。指导和督促辖区幼儿园填报教育事业统计报表、教育经费统计报表，并及时汇总报送区教育局。

（二）资金情况

广州市番禺区市桥城区教育指导中心（以下简称“市桥教育

指导中心”）负责申请 2020 年度预算，2020 年度按季度向财政申请拨付生均公用经费补助。2020 年年初预算金额为 2,448 万元，项目资金未发生年中调整，年度预算金额为 2,448 万元，实际支出金额为 2,387.08 万元，预算执行率为 97.5%。

二、绩效目标

（一）目标设置情况

1. 项目绩效总目标

改善幼儿园办园条件、提高保教质量，重点提升各幼儿园办学内涵和品位，推动市桥城区学前教育向公平、质优、科学的方向发展。

2. 阶段性（个性化）绩效指标

加大力度发展普惠型幼儿园。通过财政资助政策保障普惠型幼儿园的日常运作，提升幼儿园的办园质量。进一步稳定学前教育师资队伍，吸引和留住优质人才在区幼儿园长期从教，促进和提升学前教育整体水平。

市桥教育指导中心共设置项目绩效指标 17 个，包括产出指标 10 个、效益指标 5 个和服务对象满意度指标 2 个。具体各项绩效指标设置情况见表 2-1。

表 2-1 项目绩效指标设置情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释和设置依据
产出指标	数量指标	使用生均经费园所数	61 所	普惠性民办幼儿园 45 所，集体办幼儿园 16 所，合计 61 所。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释和设置依据
		普惠型幼儿园占比	89%	共有 72 所幼儿园，其中镇街中心幼儿园 3 所、普惠型幼儿园 61 所，占比 89%，已达《广州市番禺区发展学前教育第三期行动计划（2017-2020 年）》要求。
	质量指标	分级量化考核合格率	100%	19 所幼儿园参加 2020 年分级化量考核，均被评为合格或优秀。
		规范化或以上等级幼儿园占比	96%	省一级幼儿园 3 所，市一级幼儿园 6 所，区一级幼儿园 37 所，规范化达标幼儿园 26 所，规范化等级或以上合计 69 所，占比 96%，已达《关于印发<广州市番禺区发展学前教育第三期行动计划（2017-2020 年）>的通知》（番教文〔2018〕54 号）规范园占比 95%的要求。
		深化文化园本课程体系	100%	72 所幼儿园园本课程已形成一本专著（待出，预算计 2021 年 5 月份出版）。
	时效指标	补贴发放及时率	100%	按时准确下拨资金
		资金到位率	100%	遵循专款专用的原则，绝不挤占挪用。
	成本指标	支出的相关性	相符	项目的实际支出是否与预算批复的用途相符。
		支出的合规性	合规	项目的实际支出是否符合相关法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法。
效益指标	社会效益指标	提升办学质量	提升	2020 年分级化量考核，均被评为合格或优秀；左边幼儿园等 4 园所通过评估提升为番禺区一级幼儿园；百仁幼儿园等 2 园所通过评估被评为番禺区规范化幼儿园。
		稳固 61 所普惠型幼儿园的发展	相符	2020 年疫情期间，幼儿园运作正常。
	可持续性指标	政府对普惠型幼儿园保教费收费限价	相符	幼儿园均按《广州市发展改革委广州市教育局广州市财政局关于规范我市幼儿园收费管理有关问题的通知（穗发改规字〔2018〕5 号）》通知精神进行收费。
		保障普惠型幼儿园的日常运作	相符	生均公用经费补助主要用于幼儿园教学业务与管理、教师培训、文体活动、办公、水电、交通差旅、邮电通讯、教育信息化运行维护、园舍及仪器设备日常维护维修等幼儿园教学活动和后勤服务方面的开支。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释和设置依据
		改善园舍环境及增加教学设备设施	相符	幼儿园平均 7.4%用于修缮园舍环境；平均 7.3%用于增加教学设备设施。
服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	幼儿园满意度	100%	计算方法：问卷调查
		家长满意度	98.5%	计算方法：问卷调查

（二）目标完成情况

1. 绩效总目标

通过持续性地对符合条件的幼儿园进行经费补贴，各幼儿园在维持正常运转的同时，对幼儿园教学环境、老师的师资培训等方面均逐步提升，同时通过降低教职工流动率，确保优质人才能够保留，逐步提高保教质量，逐步推动市桥城区学前教育向公平、质优、科学的方向发展。

2. 阶段性目标

通过生均公用经费补贴，同时在疫情影响的情况下，放宽了资金使用的用途范围，保障了普惠性幼儿园的日常运作，一定程度上提高了幼儿园的办学质量。2020 年教职工流动率控制在 7.8%，教职工流动率偏低，幼儿园师资队伍较为稳定，阶段性目标已实现。

3. 绩效指标完成情况

项目单位年初设置绩效指标较为简单，在本次现场核查沟通后进行了调整，结合项目单位调整后的绩效目标情况和项目实施佐证材料，将项目产出与效果的实际状况与绩效目标对比分析，

经对比，项目绩效目标实现情况基本达到预设目标值。

表 2-2 绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	实际完成值
产出指标	数量指标	使用生均经费园所数	61 所	61 所（该数据为 2020 年 9-12 月拨付数据）
		普惠型幼儿园占比	89%	共有 72 所幼儿园，其中 3 所中心幼儿园、普惠性幼儿园 61 所，占比 88.9%。
	质量指标	分级量化考核合格率	100%	100%。
		规范化或以上等级幼儿园占比	96%	96%
		深化文化园本课程体系	100%	0%，未提供相关佐证材料。
	时效指标	补贴发放及时率	100%	100%，财政资金按季度下拨，均已拨付到位。
		资金到位率	100%	100%
效益指标	社会效益指标	提升办学质量	提升	2020 年分级量化考核中，被随机抽取到的幼儿园均被评为合格或优秀。
		稳固 61 所普惠型幼儿园的发展	相符	教职工流动率控制在 7.84%。
	可持续性指标	政府对普惠型幼儿园保教费收费限价	相符	幼儿园均按《广州市发展改革委 广州市教育局 广州市财政局关于规范我市幼儿园收费管理有关问题的通知》（穗发改规字〔2018〕5 号）通知精神进行收费。
		保障普惠型幼儿园的日常运作	相符	一定程度上保障了普惠性幼儿园的日常运作，确保在疫情情况下非在编教职工的工资发放以及开展培训等工作。
		改善园舍环境及增加教学设备设施	相符	未提供相关数据加以佐证。
服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	幼儿园满意度	100%	根据项目单位提供的《2020 年度幼儿园生均公用经费补助满意度调查问卷》可获悉，本项目对幼儿园发展有相应的促进作用，但问卷设置不清晰，部分幼儿园的问卷无法体现是否满意，如沙头村幼儿园的建议为“建议加大力度”，此表述无法界定是否满意。
		家长满意度	98.5%	根据项目单位提供的《2020 年幼儿园发给家长的满意度调查资料》，调查满意度为 98.5%。

三、主要绩效

（一）事后开展满意度调查，及时掌握受益人群意见和建议

事后开展满意度调查，及时掌握受益人群意见和建议。一方面各幼儿园对学生家长开展了满意度调查，参与问卷调查家长满意度占比高达 98.50%。另一方面市桥教育指导对各幼儿园进行满意度调查，及时掌握项目实施效果、对受益群体了解财政资金能否发挥促进作用等，有利于项目单位对以后年度开展同类型项目提供参考。

（二）稳定教职工队伍，维持正常教育秩序

灵活运用生均公用经费，缓解疫情影响造成的经费支出压力。2020 年因新冠疫情影响，部分幼儿园因资金周转问题无法正常开园，区教育局通过放宽生均公用经费适用范围，增加了“生均公用经费补助资金可用于非在编教职工津贴，但比例不超过 80%”，有效缓解了疫情影响下各幼儿园持续经营的能力。

四、存在问题

（一）前期工作不够充分，工作总结不够到位，造成项目实施效果有所下降

项目实施效果基本达标，但项目前期工作不到位，具体表现如下：一是年初未制定项目实施计划，未能明确项目的关键时间节点、工作内容、工作要求、具体责任分工等情况，在项目实施过程中无法与预期效果进行对比，不利于对项目进行实时监控，当项目发生偏离时无法及时进行有效调整，难以确保项目达到预

期效果。二是原有制度不够完善，未制定专项资金管理办法，且财政资金检查制度不够详细。单位未能结合辖区内实际情况制定专项资金管理办法，对本专项资金的具体使用范围及禁止使用范围进行详细的规范。同时单位虽制定了《财政资金检查制度》，由市桥教育指导中心组织人员对各幼儿园上一年度的财政资金使用情况进行检查，但制度不够完善，一方面没有明确财政资金检查的流程，如未在制度中提及会对存在问题的幼儿园下发整改通知书，以及整改通知书下发的时间和完成整改的时限等。另一方面是对财务核查的内容不够详细，如大额（超过 1,000 元）对公支出应禁止采用现金、打车费应附行程单等均未进行明确。三是市桥教育指导中心工作总结不够到位，针对幼儿园存在的问题，多次提出整改仍重复出现，未能及时提出合理、具体、科学的解决办法以避免同类问题的反复发生。“学前教育经费”为当年度经常性项目，单位虽制定了《市桥城区幼儿园使用财政资金监管检查制度》（以下简称“财政资金检查制度”），明确了每年第一季度检查幼儿园上一年度的财政资金使用情况，但现场核查发现部分幼儿园在 2020 年度要求整改的问题，在 2021 年度仍会发生类似情况，如大额支出使用现金发放、记账凭证后附资料不齐全等问题，不利于发挥财政专项资金效益。

（二）过程管理不够严谨，资金支出方向发生偏离

项目单位过程管理不够严谨，对辖区内各幼儿园教育指导不够充分。一是项目单位管理不够严谨，未能及时督促辖区内幼

儿园按照相关文件用途进行事项支出。如生均公用经费明确不得直接用于人员经费（工资），但现场核查发现个别幼儿园于 2020 年 1 月使用生均公用经费支付 2019 年 12 月人员工资。虽因 2020 年疫情原因，《广州市番禺区教育局 广州市番禺区财政局 关于减轻疫情影响调整生均公用经费补助中有关补助比例及用途的通知》（番教文〔2020〕30 号）增加“生均公用经费补助可用于非在编教职工津贴”，但相关文件印发时间为 2020 年 5 月，个别幼儿园并未严格执行相关规定，实际发生事项早于文件放宽用途时间。二是对幼儿园园长和相关财务人员日常培训不够到位。部分幼儿园财务人员业务能力不够扎实，账务处理存在漏洞。现场核查时发现，由于部分幼儿园缺乏专业财务人员，同时财务人员流动性比较大。个别幼儿园在账务处理时，将生均公用经费放到“其他应付款”核算，属于账户应用有误的情况。

（三）绩效意识较为薄弱，目标设置不够量化，指标设置不够合理、全面

一是绩效目标设置不够合理，单位设置的本年度绩效目标量化程度不足，且与总体目标关联匹配度较为一般，无法体现总体目标与本年度绩效目标的逻辑关系。二是绩效指标设置不够合理，产出指标中还包含了资金到位率、支出相关性、支出合规性等过程性指标，一方面这部分指标在评价体系中已进行考核，容易造成重复扣分，另一方面这部分指标考核的是项目的过程规范性而不是产出成果的有效性。三是个别指标的预期完成值描述较

为笼统，如提升办学质量的预期完成值为“提升”，指标设置不合理对于项目实施后开展评价工作较为不利，难以判断项目完成情况是否与计划完成情况相匹配。

五、相关建议

（一）加强项目前期工作，提高年初计划的精细程度

一是项目单位应根据项目特点、往年项目开展情况，并结合下年度计划开展事项制定合理的项目实施计划，实施计划应列明为了完成本项目，下一年度时间节点、工作内容需要如何划分，责任人如何分工，是否需要落实应急预案等情况，合理的项目实施计划可规避大部分可预见风险，确保项目能够顺利完成。二是建议项目单位完善《财政资金检查制度》，在原有制度的基础上，增加相应的流程图，流程图中可包含幼儿园和市桥教育指导中心两方职责，如幼儿园须在规定时间内提交财务资料、接到整改通知书后多少个工作日需要向中心反馈等。同时项目单位应当制定专项资金管理办法，结合奖补方案的支出用途，对本专项资金的具体使用范围及禁止使用范围进行详细的规范。三是单位应当重视年度总结工作，提高总结归纳工作的深度，年度总结应当对项目实施过程中出现的问题加以分析，提供相应的解决方案。同时对实施效果进行分析，通过工作总结，优化以后实施年度的工作计划及工作方案，促进项目发展。

（二）规范项目过程管理，确保财政资金绩效

针对上述问题，提出以下建议：一是加强过程监管，确保财

政资金绩效。项目单位开展的定期财务检查只能针对凭证附件不全面等问题进行整改，但针对现场核查出现财政资金用途偏离或使用大额现金支出的情况无法实现立即整改落实，因此项目单位还应结合当年度随机抽检的方式对各幼儿园进行监管，同时制定重大事项通报制度，对于定期检查及随机抽检过程中发现重大失误的幼儿园应给予通报，从而引起各幼儿园的重视，避免类似问题重复发生。二是推动基层工作者的知识培训工作开展。项目单位可制定科学、合理的培训计划，定期组织相关幼儿园的财务人员及园长进行相关业务培训，亦可以录制视频课件，发放至各相关幼儿园加以学习，以保障财政资金使用的规范性。

（三）提高绩效管理意识，细化、量化所设置绩效指标

对上述问题提出以下建议：一是明确总目标与年度目标的逻辑关系，年度目标实际为阶段性目标，为了达到总目标，从而分解出阶段性目标，因此设置阶段性目标应做到定量分析，二是绩效指标设置需结合项目特点以及项目计划开展内容，如本项目主要考量形成“公益、普惠、均衡、优质”的学前教育公共服务体系，指标设置可增设适龄儿童入学率、学前教育辍学率、适龄儿童升学率等相关指标。三是绩效指标的预期值可分为定性分析和定量分析，一般情况下尽量使用定量分析，容易在项目实施过程中与预期值进行直接对比，若存在部分指标难以实现定量分析的，还可通过定性分析，但定量分析应做到具体、详实，从而才能建立科学、合理、可量化的绩效指标体系，才能更好地实现项

目原定效果。

特别说明：第三、第四部分情况说明因金额转化为万元时，四舍五入可能存在尾差。

第五部分 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预算财政拨款。

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。

使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

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。