

抚州广播电视大学 2020 年度部门决算

目 录

第一部分 抚州广播电视大学部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2020 年度部门决算表

- 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、国有资产占用情况表

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 抚州广播电视大学部门概况

一、部门主要职能

（一）开展本科、专科高等学历教育。目前主要开展国家开放大学举办的本、专科学历教育，这是我校学历教育主战场；与奥鹏、国家培训网合作开办福建师大、中国石油大学、中国医科大学等学校本、专科学历教育，这是我校学历教育的补充，进一步。

（二）进一步推进高职扩职工作。严格按照江西开放大学（江西工程职业学院）相关规定，开展扩招学生学情分析，落实教学场地、实践基地和学生公寓，打造教学和督学团队，严格教学组织和管理，确保“教好”“学好”“管好”，培养出一批高素质技能人才。2020年我校高职扩招实际录取74人。

（三）根据学校教育资源情况，结合我市经济社会发展实际，开展非学历教育，举办技能、岗位培训班等短期培训。我校与市直相关单位、企业合作，先后举办了计算机、英语、普通话等级测试等专业知识和技能培训班。

（四）开展相关科学研究、学术交流等活动。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共1个，包括：抚州广播电视大学。

本部门2020年年末职工人数38人，其中在职人员38人，

离休人员 0 人，退休人员 0 人；年末其他人员 0 人；年末学生人数 3426 人。

第二部分 2020 年度部门决算表

(详见附表)

收入支出决算总表

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

公开01表
金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	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	397.15	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	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	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	884.63	五、教育支出	36	1,239.05
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	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	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	42.72
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,281.77	本年支出合计	58	1,281.77
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	1,281.77	总计	62	1,281.77

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。

收入决算表

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

公开02表
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
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
栏次 合计									
205			1,281.77	397.15	0.00	884.63	0.00	0.00	0.00
		教育支出	1,239.05	397.15	0.00	841.91	0.00	0.00	0.00
20505		广播电视教育	1,239.05	397.15	0.00	841.91	0.00	0.00	0.00
2050501		广播电视学校	1,239.05	397.15	0.00	841.91	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	42.72	0.00	0.00	42.72	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	42.72	0.00	0.00	42.72	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	42.72	0.00	0.00	42.72	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。

支出决算表

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

公开03表
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
支出功能分类科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次 合计	1,281.77	851.14	70.64	360.00	0.00	0.00
205		教育支出	1,239.05	808.42	70.64	360.00	0.00	0.00
20505		广播电视教育	1,239.05	808.42	70.64	360.00	0.00	0.00
2050501		广播电视学校	1,239.05	808.42	70.64	360.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	42.72	42.72	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	42.72	42.72	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	42.72	42.72	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

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

公开04表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行 次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决 算 数			
					小计	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	397.15	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	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	397.15	397.15	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	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
	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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
	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	397.15	本年支出合计	59	397.15	397.15	0.00	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、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	397.15	总计	64	397.15	397.15	0.00	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支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

公开05表
金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出	
支出功能分类 科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	397.15	397.15	0.00
205			教育支出	397.15	397.15	0.00
20505			广播电视教育	397.15	397.15	0.00
2050501			广播电视学校	397.15	397.15	0.00

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
金额单位：万元

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

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	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	220.36	302	商品和服务支出	8.52	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	114.17	30201	办公费	0.51	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	0.37	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.47	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	84.46	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	13.50	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	7.40	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	168.27	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.77	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	6.21	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	168.27	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.63	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.40	31299	其他对企业补助	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	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		388.63	公用支出合计					8.52

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	决算数
行次		1	2
一、“三公”经费支出	1	18.00	1.40
1.因公出国（境）费	2	10.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	3.00	0.63
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	3.00	0.63
3.公务接待费	6	5.00	0.77
（1）国内接待费	7	-	0.77
其中：外事接待费	8	-	0.00
（2）国（境）外接待费	9	-	0.00
二、相关统计数	10	-	-
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	-	0
3.公务用车购置数（辆）	13	-	0
4.公务用车保有量（辆）	14	-	3
5.国内公务接待批次（个）	15	-	12
其中：外事接待批次（个）	16	-	0
6.国内公务接待人次（人）	17	-	68
其中：外事接待人次（人）	18	-	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-	0

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
金额单位：万元

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

项 目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
支出功能分类 科目编码	科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计						
			0	0	0	0	0	0

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。

说明：当此表数据为空时，即本部门无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

公开09表
金额单位：万元

项 目			科目名称	合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			
				0	0	0

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。

说明：当此表数据为空时，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。

国有资产占用情况表

单位：台、量、套
公开10表

编制单位：江西抚州广播电视大学

2020年度

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	3
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要领导干部用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	0
7. 离退休干部用车	8	0
8. 其他用车	9	3
二、单价50万元（含）以上通用设备（台，套）	10	0
三、单价100万元（含）以上专用设备（台，套）	11	0

注：本表反映截止2020年12月31日，部门占用的国有资产情况。

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2020 年度收入总计 1281.77 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2019 年减少 128.89 万元，下降 100%；本年收入合计 1281.77 万元，较 2019 年减少 126.12 万元，下降 8.95%，主要原因是：2020 年因疫情影响，招生人数减少。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 397.15 万元，占 30.98 %；事业收入 884.62 万元，占 69.02%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

二、支出决算情况说明

本部门 2020 年度支出总计 1281.77 万元，其中本年支出合计 1281.77 万元，较 2019 年减少 241.29 万元，下降 15.84%，主要原因是：2020 年因疫情影响，招生人数减少，收入减少，支出减少；年末结转和结余 0 万元，较 2019 年减少 13.72 万元，下降 100%，主要原因是：2020 年因疫情影响，招生人数减少，收入减少，年末无结余结转。

本年支出的具体构成为：基本支出 851.14 万元，占 66.40%；项目支出 70.63 万元，占 5.51%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出） 360 万元，占 28.09%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度财政拨款本年支出年初预算数为 375.35 万元，决算数为 397.15 万元，完成年初预算的 105.81%。其中：

（五）教育支出年初预算数为 375.35 万元，决算数为 397.15 万元，完成年初预算的 105.81%，主要原因是：2020 年工资晋级晋档和新增人员工资发放。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 397.15 万元，其中：

（一）工资福利支出 220.36 万元，较 2019 年减少 44.76 万元，下降 16.88%，主要原因是：部分工资在事业收入中列支。

（二）商品和服务支出 8.51 万元，较 2019 年增加 5.83 万元，增长 217.53%，主要原因是：原由事业收入中列支的劳务费改由一般公共预算中列支。

（三）对个人和家庭补助支出 168.27 万元，较 2019 年增加 168.27 万元，增长 100%，主要原因是：用于发放政府性奖励。

（四）资本性支出 0 万元，较 2019 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是：未有资本性支出。

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 2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 18 万元，决算数为 1.40 万元，完成预算的 7.78%，决算数较 2019 年增加 0.73 万元，增长 108.96%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 10 万元，决算数

为 0 万元，完成预算的 0 %，决算数较 2019 年减少 0 万元，减少 0 %。决算数较年初预算数减少的主要原因是：未安排因公出（境）。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：未安排因公出（境）。

（二）公务接待费支出年初预算数为 5 万元，决算数为 0.77 万元，完成预算的 15.4 %，决算数较 2019 年减少 0.42 万元，下降 35.29%。决算数较年初预算数减少的主要原因是：严格按照八项规定，控制接待费用。全年国内公务接待 12 批，累计接待 68 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：未有外事接待。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0.63 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0 %，决算数较 2019 年增加 0 万元，增长 0%，全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数增加的主要原因是：未购置公务用车；公务用车运行维护费支出年初预算数为 3 万元，决算数为 0.63 万元，完成预算的 21%，决算数较 2019 年减少 0.04 万元，减少 5.97%，年末公务用车保有 1 辆。决算数较年初预算数减少的主要原因是：严格按照八项规定，规范公务用车。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2020 年度机关运行经费支出 0 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），较年初预算数增加（减少）

0 万元，增长（降低）0 %，主要原因是事业单位无机关运行费。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2020 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，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%。（市级部门政府采购金额的计算口径为：本部门纳入 2020 年部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，不包括涉密采购项目的支出金额。）

八、国有资产占用情况说明。

截止 2020 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况见 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车无。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2020 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 3 个，二级项目 3 个，共涉及资金 511.19 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100 %。

组织 3 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 511.19 万元。其中，对 0 个项目分别委托 0 个第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，未委托第三方机构开展绩效评价。

（二）部门决算中项目绩效自评结果（选择 1 至 2 个项目）。

我部门今年在市级部门决算中反映上介管理费项目绩效自评结果。

上介管理费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，上介管理费项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为 360 万元，执行数为360万元，完成预算的100%。主要产出和效果：一是保证学生正常课程注册；二是保证学生如期毕业。上介管理费项目绩效自评综述：优。

（三）项目支出绩效评价报告

1、基本情况

抚州广播电视大学，单位性质为财政补助事业单位，单位编制数为 46，2020 年底在职在编人数 35 人。2020 年年初绩效评价项目预算资金上缴上级管理费用总额为 360 万元，属于经常性项目，该项目为进一步完善开放教育本、专科收费分配管理，与国家开放大学本、专科收费管理的计算口径保持一致，根据江西省教育厅赣教计字[2001]74 号文件、赣电大财字[2002]148 号文件精神，按照办学的分配原则，及时上缴江西广播电视大学管理费。

2、绩效评价工作开展情况

根据抚财绩【2021】7 号文《抚州市财政局关于开展 2020 年度绩效评价和 2021 年度绩效监控有关工作的通知》文件精神，为了提高学校资金使用效率、提升我校预算绩效管理水平和，我校由财务处根据前期设置的项目绩效目标，与各科室相互沟通、协

调和联系，有序、顺利地对我校 2020 年度预算项目资金使用情况及使用效果进行了评价。

3、综合评价情况及评价结论

我校 2020 年年初绩效评价项目预算资金总额为 360 万元，专户收入安排 360 万元。2020 年度绩效评价项目实际支出总额为 360 万元，支出进度为 100%。项目执行过程中，各项目小组及时跟踪管理资金运行情况，严格按照相关文件要求支出。项目资金拨付环节审批程序和手续完整及时，资金支出依据合理合规，专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。评价结果：优。

4、绩效评价指标分析

我校 2020 年度项目支出确保了学校课程注册正常进行，学生按时如期毕业，保证了学校招生、教学的正常运转，增强了教职工幸福感，基本达到年初预算绩效目标。

5、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

我校项目支出基本达成了绩效目标，主要经验是项目支出严格履行学校各项支出审批程序，确保支出专款专用、合理合规，以达到预期效果。

我校绩效项目实施过程中存在的主要问题：项目预算编制后，没有及时跟踪预算执行进度，导致出现上半年执行进度较慢的情况。今后的绩效项目实施，应根据实际情况，定期做好预算执行分析，及时跟踪预算执行进度，找出预算实际执行情况与预算目

标之间存在的差距，纠正偏差，确保支出按进度完成，以取得良好效果。

第四部分 名词解释

名词解释应以财务会计制度、政府收支分类科目以及部门预算管理等规定为基本说明，可在此基础上结合部门实际情况适当细化。“三公”经费支出和机关运行经费支出口径必需予以说明。

一、收入科目

（一）财政拨款：财政拨款是指各级人民政府对纳入预算管理的事业单位、社会团体等组织拨付的财政资金，但国务院和国务院财政、税务主管部门另有规定的除外。

（二）其他收入：包括投资收益、利息收入、捐赠收入、固定资产租赁收入、收取的违约金等各种杂项收入。

投资收益是指事业单位向除附属单位以外其他单位投资而取得的收益。但不包括附属单位上缴的收入。投资收益通常包括两部分，一是投资期间分得的利息或红利；二是出售或收回投资时形成的买卖差价或收回价值与最初投资价值的差额，该差异为正数时，即为收益；为负数时，即为损失。

利息收入是指事业单位因在银行存款或与其他单位或企业的资金往来而取得的利息收入。它不包括事业单位在各种债券投资上的利息收入，如国库券利息收入，金融债券的利息收入等，这些利息收入应列为事业单位的投资收益。

捐赠收入是指事业单位以外的单位或个人（包括内部职工）无偿赠送给事业单位的未限定用途的财物，包括实物或现金。限定用途的捐赠财物应在拨入专款中单独反映。

固定资产租赁收入是指事业单位将闲置的固定资产出租给其他单位或团体使用而取得的租金收入。

收取的违约金是指依据有关合同或契约，事业单位对违反合同或契约条款的单位、企业或个人收取的罚金。

二、支出科目：

社会保障和就业支出(208)行政事业单位离退休(20805)事业单位离退休(2080502)：反映实行归口管理的事业单位开支的离 退休经费；

社会保障和就业支出(208)行政事业单位离退休(20805)机关 事业单位基本养老保险缴费支出(2080505)：反映单位为职工缴纳 的基本养老保险费。 工资福利支出(301)职工基本医疗保险缴费(30110)：反映 单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

三、“三公”经费支出：

因公出国（境）费用(30212)：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；

公务接待费(30217)：反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用；

公务用车运行维护费(30231)：反映单位按规定保留的公务用车燃料费，维修费，过桥过路费，保险费等支出。

四、机关运行经费支出：是指为保障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。