

濮阳市华龙区林业局
2017 年度部门决算

二〇一八年九月

目 录

第一部分 林业局概况

部门职责

机构设置

第二部分 2017 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

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

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、预算绩效情况说明

九、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 濮阳市华龙区林业局概况

一、部门职责

(一)、拟定全区林业发展和林业生态建设中长期发展规划并组织实施；承办全区林业系统财务、统计工作；承担全区林业科技、宣传、教育、外事工作和林业队伍建设。

(二)、组织全区义务植树、植树造林、林果花卉基地和部门绿化工作；组织、指导以植树种草等生物措施防治水土流失和防沙治沙工作；组织、指导林木良种的培育、审定、建议、检验工作。

(三)、负责对全区森林资源的管理；监督执行全区森林采伐限额；监督、管理林木、木材的凭证采伐与运输；组织、指导林地、林权管理并依法对征用、占用林地进行审核。

(四)、组织、协调指导监督全区森林防火工作；指导全区珍惜、濒危野生动植物救护、繁殖、驯养工作；承担全区森林病虫害的防治、检疫。

(五)、承办区委、区政府交办的其他事项。

二、机构设置

濮阳市华龙区林业局无所属二级预算单位，本级决算为汇总决算。

第二部分
2017 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：河南省濮阳市华龙区林业局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	738.91	一、一般公共服务支出	28	
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3		三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	
六、其他收入	6		六、科学技术支出	33	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	25.20
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	5.38
	10		十、节能环保支出	37	
	11		十一、城乡社区支出	38	
	12		十二、农林水支出	39	692.00
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	

	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	13.34
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22			49	
本年收入合计	23	738.91	本年支出合计	50	735.91
用事业基金弥补收支差额	24		结余分配	51	
年初结转和结余	25		年末结转和结余	52	3.00
	26			53	
总计	27	738.91	总计	54	738.91

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表

部门：河南省濮阳市华龙区林业局

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		738.91	738.91					
208	社会保障和就业支出	25.20	25.20					
20805	行政事业单位离退休	24.02	24.02					
2080502	事业单位离退休	0.98	0.98					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.04	23.04					
20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.18	1.18					
2082701	财政对失业保险基金的补助	0.53	0.53					
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.19	0.19					
2082703	财政对生育保险基金的补助	0.46	0.46					
210	医疗卫生与计划生育支出	5.38	5.38					
21011	行政事业单位医疗	5.38	5.38					
2101102	事业单位医疗	5.38	5.38					
213	农林水支出	695.00	695.00					
21302	林业	695.00	695.00					
2130201	行政运行	202.00	202.00					
2130202	一般行政管理事务	1.00	1.00					

2130205	森林培育	21.00	21.00					
2130227	林业贷款贴息	10.00	10.00					
2130234	林业防灾减灾	10.00	10.00					
2130299	其他林业支出	451.00	451.00					
221	住房保障支出	13.34	13.34					
22102	住房改革支出	13.34	13.34					
2210201	住房公积金	13.34	13.34					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

部门：河南省濮阳市华龙区林业局

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		735.91	259.91	476.00			
208	社会保障和就业支出	25.20	25.20				
20805	行政事业单位离退休	24.02	24.02				
2080502	事业单位离退休	0.98	0.98				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.04	23.04				
20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.18	1.18				
2082701	财政对失业保险基金的补助	0.53	0.53				
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.19	0.19				
2082703	财政对生育保险基金的补助	0.46	0.46				
210	医疗卫生与计划生育支出	5.38	5.38				
21011	行政事业单位医疗	5.38	5.38				
2101102	事业单位医疗	5.38	5.38				
213	农林水支出	692.00	216.00	476.00			
21302	林业	692.00	216.00	476.00			
2130201	行政运行	202.00	202.00				
2130202	一般行政管理事务	1.00	1.00				

2130205	森林培育	21.00	3.00	18.00			
2130227	林业贷款贴息	10.00		10.00			
2130234	林业防灾减灾	10.00	10.00				
2130299	其他林业支出	448.00		448.00			
221	住房保障支出	13.34	13.34				
22102	住房改革支出	13.34	13.34				
2210201	住房公积金	13.34	13.34				

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

公开 04 表

部门：河南省濮阳市华龙区林业局

金额单位：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	738.91	一、一般公共服务支出	28			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32			
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35	25.20	25.20	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	5.38	5.38	
	10		十、节能环保支出	37			
	11		十一、城乡社区支出	38			
	12		十二、农林水支出	39	692.00	692.00	
	13		十三、交通运输支出	40			
	14		十四、资源勘探信息等支出	41			
	15		十五、商业服务业等支出	42			

	16		十六、金融支出	43			
	17		十七、援助其他地区支出	44			
	18		十八、国土海洋气象等支出	45			
	19		十九、住房保障支出	46	13.34	13.34	
	20		二十、粮油物资储备支出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22	738.91	本年支出合计	49	735.91	735.91	
年初财政拨款结转和结余	23		年末财政拨款结转和结余	50	3.00	3.00	
一般公共预算财政拨款	24			51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	738.91	总计	54	738.91	738.91	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算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

公开 05 表

部门：河南省濮阳市华龙区林业局

金额单位：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		735.91	259.91	476.00
208	社会保障和就业支出	25.20	25.20	
20805	行政事业单位离退休	24.02	24.02	
2080502	事业单位离退休	0.98	0.98	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.04	23.04	
20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.18	1.18	
2082701	财政对失业保险基金的补助	0.53	0.53	
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.19	0.19	
2082703	财政对生育保险基金的补助	0.46	0.46	
210	医疗卫生与计划生育支出	5.38	5.38	
21011	行政事业单位医疗	5.38	5.38	
2101102	事业单位医疗	5.38	5.38	
213	农林水支出	692.00	216.00	476.00
21302	林业	692.00	216.00	476.00
2130201	行政运行	202.00	202.00	

2130202	一般行政管理事务	1.00	1.00	
2130205	森林培育	21.00	3.00	18.00
2130227	林业贷款贴息	10.00		10.00
2130234	林业防灾减灾	10.00	10.00	
2130299	其他林业支出	448.00		448.00
221	住房保障支出	13.34	13.34	
22102	住房改革支出	13.34	13.34	
2210201	住房公积金	13.34	13.34	

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

部门：河南省濮阳市华龙区林业局

金额单位：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	经济分 类科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	200.43	302	商品和服务支出	45.17	310	其他资本性支出	
30101	基本工资	71.77	30201	办公费	3.19	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	46.45	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	48.63	30203	咨询费	1.00	31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费	6.55	30204	手续费	0.11	31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费		31006	大型修缮	
30107	绩效工资	3.99	30206	电费		31007	信息网络及软件购置更新	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	23.04	30207	邮电费	0.64	31008	物资储备	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出		30209	物业管理费		31010	安置补助	
303	对个人和家庭的补助	14.31	30211	差旅费	1.61	31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费		30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费		30213	维修（护）费		31013	公务用车购置	
30303	退职（役）费		30214	租赁费	2.06	31019	其他交通工具购置	
30304	抚恤金		30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助		30216	培训费	1.09	31099	其他资本性支出	

30306	救济费		30217	公务接待费	0.75	304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费		30218	专用材料费	3.19	30401	企业政策性补贴	
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	
30309	奖励金		30225	专用燃料费	1.10	30403	财政贴息	
30310	生产补贴		30226	劳务费	7.04	30499	其他对企事业单位的补贴	
30311	住房公积金	13.34	30227	委托业务费		307	债务利息支出	
30312	提租补贴		30228	工会经费	0.88	30701	国内债务付息	
30313	购房补贴		30229	福利费		30707	国外债务付息	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护费	5.83	399	其他支出	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用	15.88	39906	赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.98	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	0.81			
人员经费合计		214.74	公用经费合计				45.17	

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

部门：河南省濮阳市华龙区林业局

金额单位：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
8.00		6.00		6.00	2.00	6.57		5.83		5.83	0.75

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

部门：河南省濮阳市华龙区林业局

金额单位：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							

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。本单位无政府性基金收入，也未发生政府性基金支出，本表无数据。

第三部分

2017 年度部门决算情况说明

一、关于收入支出决算总体情况说明

2017 年度收、支总计均为 738.91 万元。与 2016 年相比，收、支总计各减少 228.69 万元，下降 23.63%。主要原因是重点项目减少相应的收入支出有所减少。

二、关于收入决算情况说明

2017 年度收入合计 738.91 万元，其中：财政拨款收入 738.91 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

三、关于支出决算情况说明

2017 年度支出合计 735.91 万元，其中：基本支出 259.91 万元，占 35.32%；项目支出 476 万元，占 64.68%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位支出 0 万元，占 0%。

四、关于财政拨款收入支出决算总体情况说明

2017 年财政拨款收、支总计均为 738.91 万元。与 2016 年相比，财政拨款收、支总计各减少 228.69 万元，下降 23.63%。主要原因是重点项目减少相应的收入支出有所减少。

五、关于一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2017 年一般公共预算财政拨款支出 735.91 万元，占支出合

计的 100%。与 2016 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 231.69 万元，下降 23.94%。变动的主要原因是重点项目减少相应的收入支出有所减少。

（二）结构情况。

2017 年度一般公共预算财政拨款支出 735.91 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 0 万元，占 0%；外交（类）支出 0 万元，占 0%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 25.2 万元，占 3.42%；医疗卫生和计划生育（类）支出 5.38 万元，占 0.73%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 692 万元，占 94.03%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；国土海洋气象（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支出 13.34 万元，占 1.81%；粮油物资储备（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务还本（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%。

（三）具体情况。

2017年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为738.91万元，支出决算为735.91万元，完成年初预算的99.59%。决算数与年初预算数存在差异的原因是年末项目资金结转3万元。其中：

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）。年初预算为0.98万元，支出决算为0.98万元，完成年初预算的100%。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为23.04万元，支出决算为23.04万元，完成年初预算的100%。

3. 社会保障和就业支出（类）财政对其他社会保险基金的补助（款）财政对失业保险基金的补助（项）。年初预算为0.53万元，支出决算为0.53万元，完成年初预算的100%。

4. 社会保障和就业支出（类）财政对其他社会保险基金的补助（款）财政对工伤保险基金的补助（项）。年初预算为0.19万元，支出决算为0.19万元，完成年初预算的100%。

5. 社会保障和就业支出（类）财政对其他社会保险基金的补助（款）财政对生育保险基金的补助（项）。年初预算为0.46万元，支出决算为0.46万元，完成年初预算的100%。

6. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为5.38万元，支出决算为5.38

万元，完成年初预算的 100%。

7. 农林水支出（类）林业（款）行政运行（项）。年初预算为 202 万元，支出决算为 202 万元，完成年初预算的 100%。

8. 农林水支出（类）林业（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 1 万元，支出决算为 1 万元，完成年初预算的 100%。

9. 农林水支出（类）林业（款）森林培育（项）。年初预算为 21 万元，支出决算为 21 万元，完成年初预算的 100%。

10. 农林水支出（类）林业（款）林业贷款贴息（项）。年初预算为 10 万元，支出决算为 10 万元，完成年初预算的 100%。

11. 农林水支出（类）林业（款）林业防灾减灾（项）。年初预算为 10 万元，支出决算为 10 万元，完成年初预算的 100%。

12. 农林水支出（类）林业（款）其他林业支出（项）。年初预算为 451 万元，支出决算为 448 万元，完成年初预算的 99.33%，决算数小于预算数的原因是年末项目资金结转 3 万元。

13. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 13.34 万元，支出决算为 13.34 万元，完成年初预算的 100%。

六、关于一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2017 年一般公共预算财政拨款基本支出 259.91 万元。与 2016 年相比，增加 11.31 万元，增长 4.55%。变动的主要原因：工资调整相应增加了人员经费。其中：人员经费 214.74 万元，

主要包括：基本工资 71.77 万元，津贴补贴 46.63 万元，奖金 48.63 万元，绩效工资 3.99 万元，其他社会保障缴费 6.55 万元，机关事业单位基本养老保险缴费 23.04 万元，对个人和家庭的补助 14.31 万元，住房公积金 13.34 万元，其他对个人和家庭的补助 0.98 万元。公用经费 45.17 万元，主要包括：办公费 3.19 万元，咨询费 1 万元，邮电费 0.64 万元，手续费 0.11 万元，差旅费 1.61 万元，租赁费 2.06 万元，培训费 1.09 万元，公务接待费 0.75 万元，专用材料费 3.19 万元，专用燃料费 1.1 万元，劳务费 7.04 万元，工会经费 0.88 万元，公务用车运行维护费 5.83 万元，其他交通费 15.88 万元，其他商品和服务支出 0.81 万元。

七、关于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。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 8 万元，支出决算为 6.57 万元，完成预算的 82.19%。2017 年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是重点项目减少相应的公车运行维护费和公务接待费减少。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%，完成预算的 0%；公务用车购置及运

行费支出决算 5.83 万元，占 88.63%，完成预算的 97.13%；公务接待费支出决算 0.75 万元，占 11.37%，完成预算的 37.37%。

具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年安排河南省濮阳市华龙区林业局机关的因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

因公出国（境）费支出决算比 2016 年度增加 0 万元，增长 0%，主要原因是 2017 年没有因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置及运行费支出 5.83 万元。其中：

公务用车购置支出为 0 万元。

公务用车运行支出 5.83 万元。主要用于重点项目下乡、美国白蛾防治等的燃油及车辆维修、车船税等。2017 年期末，部门财政拨款公务用车保有量为 3 辆。

公务用车购置运行费支出决算比 2016 年度增加 0.99 万元，增长 20.45%，主要原因是协调群众工作产生的燃油及车辆维修费用增加。

3. 公务接待费支出 0.75 万元。其中：

外宾接待支出 0 万元，其他国内公务接待支出 0.75 万元，主要用于协调重点项目。

公务接待费支出决算比 2016 年度增加 0.12 万元，增长 18.63%，主要原因是协调重点项目。

河南省濮阳市华龙区林业局 2017 年度共接待国内来访团组

5 个、来访人员 42 人次（不包括陪同人员）。

八、关于预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

我单位认真贯彻落实预算绩效管理工作要求，进一步规范和加强了预算管理，不断建立健全预算绩效管理制度，强化支出责任，提高资金使用效益。

由财务室牵头，组织项目绩效考评工作，跟踪了解项目绩效考评工作实施情况，协调各相关业务股室参与，做好项目绩效考评经验总结及交流宣传工作。

（二）项目绩效自评结果。

项目资金的使用符合项目资金管理要求，项目实施效果良好，取得了应有的效益。全区共完成造林绿化面积 1400 余亩，占市下造林绿化任务 500 亩的 280%；发展经济林基地 560 亩，积极带动了我区休闲观光采摘旅游业的发展，进一步促进了我区林业产业转型升级；通过组织实施廊道绿化和环城林系、郊野公园、农田林网等林业重点生态工程，已初步构建了以道路、河流绿化网络为骨架，点、片、网、带合理布局，城乡协调发展的生态体系，全区片林面积 2.8 万亩，森林覆盖率达 30.5%；林业有害生物得到有效防控，实现了有虫不成灾。

九、关于政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2017 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，

支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。

十、机关运行经费支出情况说明

2017 年度机关运行经费支出 45.17 万元，较 2016 年度减少 32.54 万元，下降 41.88%。减少的主要原因是：重点项目减少，运行费用降低。

十一、政府采购支出情况说明

2017 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%。

十二、国有资产占用情况说明

2017 年期末，河南省濮阳市华龙区林业局共有车辆 3 辆，其中：一般公务用车 1 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 2 辆，其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十三、其他重要事项的情况说明

没有其他需要说明的重要事项。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的各类财政拨款。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、用事业基金弥补收支差额：事业单位在当年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）弥补当年收支缺口的资金。

五、基本支出：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。

六、项目支出：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

七、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（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；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

八、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。

九、工资福利支出: 单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬, 以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十、商品和服务支出: 单位购买商品和服务的支出。

十一、对个人和家庭的补助支出: 单位用于对个人和家庭的补助支出。

十二、年末结转: 本年度或以前年度预算安排, 已执行但尚未完成或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。

十三、年末结余: 本年度或以前年度预算安排, 已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施, 不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金。