

广东省奥林匹克体育中心 2018 年 部门决算报告

目 录

第一部分 广东省奥林匹克体育中心 概况

一、部门主要职责

第二部分 广东省奥林匹克体育中心 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 广东省奥林匹克体育中心 2018 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 广东省奥林匹克体育中心 概况

（一）部门主要职责

主要职责是：

- （1）负责省奥林匹克体育中心场馆管理工作。
- （2）承办国际，国内重大体育赛事。
- （3）为省优秀运动队训练和开展全民健身运动提供服务。

第二部分 广东省奥林匹克体育中心 2018 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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、财政拨款收入	1	3619.63	一、一般公共服务支出	26	0.00
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	1075.60	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	931.59	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	0.00
六、其他收入	6	21.68	六、科学技术支出	31	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	32	4986.06
	8		八、社会保障和就业支出	33	41.64
	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： 广东省奥林匹克体育中心

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	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	955.26
本年收入合计	22	5648.50	本年支出合计	47	5982.96
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： 广东省奥林匹克体育中心 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
年初结转和结余	24	598.20	年末结转和结余	49	263.74
总计	25	6246.70	总计	50	6246.70

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

表 2

收入决算表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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	5648.50	3619.63	0.00	1075.60	931.59	0.00	21.68
207	文化体育与传媒支出	4875.93	2847.06	0.00	1075.60	931.59	0.00	21.68
20703	体育	4875.93	2847.06	0.00	1075.60	931.59	0.00	21.68
2070301	行政运行	27.00	27.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070307	体育场馆	4485.09	2456.22	0.00	1075.60	931.59	0.00	21.68
2070399	其他体育支出	363.84	363.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	35.64	35.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	35.64	35.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	15.17	15.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位离 退休支出	20.47	20.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	736.93	736.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

收入决算表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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	5648.50	3619.63	0.00	1075.60	931.59	0.00	21.68
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	736.93	736.93	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	736.93	736.93	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：广东省奥林匹克体育中心

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	5982.96	1958.78	2978.72	0.00	1045.46	0.00
207	文化体育与传媒支出	4986.06	1917.14	2023.46	0.00	1045.46	0.00
20703	体育	4986.06	1917.14	2023.46	0.00	1045.46	0.00
2070301	行政运行	27.00	27.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070307	体育场馆	4603.22	1534.30	2023.46	0.00	1045.46	0.00
2070399	其他体育支出	355.84	355.84	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	41.64	41.64	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	41.64	41.64	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	15.17	15.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	26.47	26.47	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	955.26	0.00	955.26	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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	5982.96	1958.78	2978.72	0.00	1045.46	0.00
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	955.26	0.00	955.26	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	955.26	0.00	955.26	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： 广东省奥林匹克体育中心

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	2882.70	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	736.93	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	0.00	0.00	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	2843.32	2843.32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	41.64	41.64	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
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
	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	955.26	0.00	955.26
	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	3619.63	本年支出合计	52	3840.22	2884.96	955.26
年初财政拨款结转和结余	25	598.21	年末结转和结余	53	377.62	58.16	319.46
一般公共预算财政拨款	26	60.42		54			
政府性基金预算财政拨款	27	537.79		55			

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
总计	28	4217.84	总计	56	4217.84	2943.12	1274.72

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。

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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	2884.96	861.50	2023.46
207	文化体育与传媒支出	2843.32	819.86	2023.46
20703	体育	2843.32	819.86	2023.46
2070301	行政运行	27.00	27.00	0.00
2070307	体育场馆	2460.48	437.02	2023.46
2070399	其他体育支出	355.84	355.84	0.00
208	社会保障和就业支出	41.64	41.64	0.00
20805	行政事业单位离退休	41.64	41.64	0.00
2080502	事业单位离退休	15.17	15.17	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	26.47	26.47	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： 广东省奥林匹克体育中心

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	819.86	302	商品和服务支出	0.00
30101	基本工资	178.01	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	641.86	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.00
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： 广东省奥林匹克体育中心

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	41.64	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	41.64	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
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	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
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	0.00	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	0.00
			310	资本性支出	0.00

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			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： 广东省奥林匹克体育中心

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
			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

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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
			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	861.50		公用经费合计	0.00

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： 广东省奥林匹克体育中心

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
10.10	0.00	9.10	0.00	9.10	1.00	4.31	0.00	4.31	0.00	4.31	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。

表 8

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门： 广东省奥林匹克体育中心

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	537.79	736.93	955.26	0.00	955.26	319.46
229	其他支出	537.79	736.93	955.26	0.00	955.26	319.46
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	537.79	736.93	955.26	0.00	955.26	319.46
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	537.79	736.93	955.26	0.00	955.26	319.46

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 广东省奥林匹克体育中心 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

广东省奥林匹克体育中心 2018 年度总收入 6,246.70 万元，其中本年收入 5,648.50 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 3,619.63 万元，比上年决算数减少 964.85 万元，下降 21.05%。主要变动情况：省财政减少了公共预算财政拨款。

2. 上级补助收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

3. 事业收入 1,075.60 万元，比上年决算数增加 1,075.60 万元，增长 100%。主要变动情况：由上缴的国有资产出租出借收入返还 954 万，中心开展专业业务活动及辅助活动所取得的 121.6 万。

4. 经营收入 931.59 万元，比上年决算数减少 1,202.36 万元，下降 56.35%。主要变动情况：主要是根据省财厅的文件要求，国有资产出租出借收入应按规定上缴省财政，纳入非税收入管理，减少了经营收入。

5. 其他收入 21.68 万元，比上年决算数增加了 7.16 万元，增加了 49.30%。主要变动情况：主要是清查多年以来的往来款项并不符合退款条件项而形成的收入。

（二）年度支出总体情况

广东省奥林匹克体育中心 2018 年度总支出 6,246.70 万元，

其中本年支出 5,982.96 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 1,958.78 万元，比上年决算数增加 911.20 万元，增长 86.98%。主要变动情况：工资发放政策等根据国家统一政策有所调整。

2. 项目支出 2,978.72 万元，比上年决算数减少 2,019.61 万元，下降 40.41%。主要变动情况：省财政减少了项目资金的拨款。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 1,045.46 万元，比上年决算数减少 557.81 万元，下降 34.79%。主要变动情况：根据省财厅的文件要求，国有资产出租出借收入应按规定上缴省财政，减少了经营收入，同时也减少了经营支出。

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

广东省奥林匹克体育中心 2018 年度财政拨款收入合计 3,619.63 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 2,882.70 万元，比上年决算数减少 312.90 万元，下降 9.79%；主要变动情况：2018 年一般公共预算安排的项目资金有所减少；政府性基金预算财政拨款收入 736.93 万元，比上年决算数减少 651.94 万元，下降 46.94%，主要变动情况：2018 年政府性基金安排的资金有所减少。

（二）2018 年度财政拨款支出说明

广东省奥林匹克体育中心 2018 年度财政拨款支出合计

3,840.22 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 2,884.96 万元，比年初预算数增加 464.57 万元，增长 19.19 %；主要变动情况：省财政年中追加在职人员及离退休人员的基本支出。政府性基金预算财政拨款支出 955.26 万元，比年初预算数增加 218.33 万元，增长 29.62%；主要变动情况：主要是因为上年结转项目资金在 2018 年支付。

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

广东省奥林匹克体育中心 2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 4.31 万元，完成预算 10.10 万元的 42.67%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元；公务用车购置及运行费支出决算为 4.31 万元，完成预算 9.10 万元的 47.36%；公务接待费支出决算为 0 万元，完成预算 1.00 万元的 0%。

2018 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

2018 年“三公”经费财政拨款支出决算中，公务用车购置及运行费支出 4.31 万元，占 100%。具体情况如下：

公务用车购置及运行维护费支出 4.31 万元，其中：公务用车运行及维护支出 4.31 万元，公务用车保有量为 2 辆，主要用于综合业务保障等。

（二）政府采购支出情况说明

2018 年本部门政府采购支出总额 930.80 万元，其中：政府采购货物支出 5.56 万元、政府采购工程支出 783.35 万元、政府采购服务支出 141.89 万元。

（三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，主要是用于机关及下属事业单位综合业务保障、紧急任务等；单位价值 50 万元以上通用设备 36 台（套），单价 100 万元以上专用设备 2 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 2018 年部门整体支出、文化繁荣发展专项资金（群众体育）及 500 万元以上部门预算项目支出开展绩效自评。共涉及我中心当年支出总额的 100%。自评等级为优，完成了年初设定的绩效目标。

绩效自评结果。 我中心今年开展了部门整体支出及文化繁荣发展专项资金（群众体育）项目、以及部门预算 500 万元以上的项目绩效自评工作。

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绩效等级为“优”。

部门整体支出目标实现程度及绩效：完成 2018 年各项工作任务，总体工作完成率和重点工作完成率均为 100%，以落实全民健身战略，推动群众体育事业发展、加快体育产业发展为目标。一是充分发挥

体育场馆公共服务职能，提高公益形象；二是对体育场消防排烟系统的完善及整改，取得了《公众聚集场所投入使用、营业前消防安全检查合格证》，解决了体育场因无此证而无法开展、承接大型活动的困局，为奥体中心进一步发展奠定坚实基础；三是圆满完成第十五届省运会跳水比赛任务；四是广泛开展全民健身赛事活动，2018年全年共举办全民健身活动共209场次，承办活动19次，其中中小学生校运会7场次，企业运动会9场次。

发现的问题及原因：一是绩效过程管理有待加强，部分工作任务未制定阶段性、常规性考核要求；二是部门预算资金支出率偏低，预算执行的及时性和均衡性有待提升。下一步改进措施：一是加强过程管理，制定工作任务设定绩效目标时，应当对总体目标进一步细化，根据项目特性设定阶段性目标；二是完善预算执行管理，开展定期组织召开预算执行研究会、定期通报、定期约谈，力求积极推进基建项目的资金支付进度。

文化繁荣发展专项资金（群众体育）自评综述：根据年初设定的绩效目标，绩效自评绩效等级为“优”。

支出目标实现程度及绩效：一是群众体育蓬勃发展。场馆体育场地设施、开放时间日益增多，全民健身活动多样化。二是圆满完成广东省第十五届运动会跳水比赛。

发现的问题及原因：（1）绩效管理理念尚未真正贯穿于专项资金管理全过程。主要表现在编制项目资金预算时，绩效目标没有设立或设置不明确，指向不清、量化不够、预算和目标匹配不足；绩效监控多集中在资金使用情况方面，对资金绩效关注不足；个别资

金使用单位对绩效评价的概念和方法理解不透彻，对基础信息表、绩效评价指标中有关信息填写不准确，以致自评材料质量参差不齐。

（2）个别项目开展的前期工作准备不够充分，导致支付进度缓慢。部分项目经费开支需要实行政府采购，这一过程往往会拖延较久，使得经费到位却不能及时使用，客观影响了经费的支付进度，起不到应有的作用。

下一步改进措施：1. 强化绩效管理意识，借助外力推进专项资金绩效管理。一是要加强对中心各业务部门的绩效管理培训力度，在意识培养、行为规范、沟通反馈上树立全过程绩效管理理念。二是借助第三方机构和专家等外部力量，选取典型项目，分析省级体育事业发展专项资金的管理、使用和效果情况，推动绩效管理的实施。三是要充分考虑政府采购程序、公开招投标程序耗时的影响，在资金下达前提前做好前期论证等工作，以提高资金的支付进度。

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。

体育支出（类）普通教育（款）：反应政府教育事务支出。

（1）学前教育（项）：反映各部门举办的学前教育支出。（2）高等教育（项）：反映经批准设立的全日制普通高等院校的支出，包括政府各部门对社会中介组织等举办的各类高等院校的资助。

教育支出（类）职业教育（款）：反映各部门举办的各类职业教育支出。（1）高等职业教育（项）：反映经国家批准设立的高等职业大学、专科职业教育等方面的支出。（2）其他职业教育支出（项）：除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

教育支出（类）成人教育（款）：反映各部门举办函授、夜大、自学考试等成人教育支出。（1）成人高等教育（项）：反映部门举办函授、夜大、自学考试等成人教育支出。（2）其他职业教育支出（项）：除上述项目以外其他用于成人教育方面的支出。

教育支出（类）进修及培训（款）教师进修（项）：反映教育进修、师资培训支出。

科学技术支出（类）技术与开发（款）其他技术与开发（项）：其他用于技术与开发方面的支出。

文化体育与传媒支出（类）体育（款）：反映体育方面的支出。（1）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。（2）一般行政事务管理（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置相机科目的其他项目支出。（3）机关服务（项）：反映为行政单

位（包括实行公务员管理的事业单位）提供后勤服务的后勤服务中心等附属事业单位的支出。（4）运动项目管理（项）：反映个项目运动中心和运动学校等单位的日常管理支出。（5）体育竞赛（项）：反映综合性运动会及单项体育比赛支出。（6）体育训练（项）：反映各级体育运动队训练补助及器材购置等方面的支出。（7）体育交流与合作（项）：反映用于体育交流与合作等方面的开支。（8）其他体育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于体育方面的支出。

文化体育与传媒支出（类）其他文化体育与传媒支出（款）
其他文化体育与传媒支出（项）：反映除上述项目以外其他文化体育与传媒方面的支出。

社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）：反映用于行政事业单位的离退休方面的支出。（1）归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。（2）事业单位离退休（项）：反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。（3）其他行政事业单位离退休支出（项）：反映其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

社会保障和就业(类)退役安置(款)退役士兵管理教育(项)：反应退役士兵职业教育、转业士官待分配期间管理教育、医疗等支出。

医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）：反应用于

医疗保障方面的支出。（1）事业单位医疗（项）：反映财政集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位公费医疗经费，按规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

（2）其他医疗保障支出（项）：反映其他用于医疗保障方面的支出。

其他支出（类）彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）：主要反映体育系统体育彩票公益金安排的支出。

其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：反应除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。