

2018 年度

三明市财政票据管理所
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	1
二、部门决算单位基本情况	1
三、部门主要工作总结.....	1
第二部分 2018 年度部门决算表	4
一、收入支出决算总表	4
二、收入决算表	5
三、支出决算表	6
四、财政拨款收入支出决算总表	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	8
六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	9
七、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	10
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	12
九、部门决算相关信息统表	13
十、政府采购情况表	14
第三部分 2018 年度部门决算情况说明	15
一、收入支出决算总体情况说明	15

二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
三、政府性基金支出决算情况说明	17
四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	17
五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	18
六、预算绩效情况说明.....	18
七、其他重要事项情况说明.....	21
第四部分 名词解释	22

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

三明市财政票据管理所的主要职责是：

承担全市各种财政票据的申请印制、保管、发放、缴销等票据管理工作。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，三明市财政票据管理所包括 3 个业务科室及 0 个下属单位，其中：列入 2018 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
三明市财政票据管理所	全额拨款事业单位	6	6

三、部门主要工作总结

2018 年，三明市财政票据管理所主要任务是：

承担全市各种财政票据的申请印制、保管、发放、缴销等票据管理工作。

（一）财政票据出入库情况。

2018年财政票据电子化管理系统运作情况平稳。具体使用情况如下：1-12月共入库各类财政票据612.2万份，其中：政府非税类票据83万份、医疗类票据425万份、教育类票据54万份、其他类50.2万份；出库各类财政票据429.4万份，其中：政府非税类票据76.9万份、医疗类票据286.7万份、教育类票据23.5万份、其他类42.3万份，核销金额共计37.45亿元。

（二）夯实票据管理基础工作。

1. 编制详尽计划，保障全年财政票据供需均衡。实行年度票据用量计划申报制度，结合上年工作中各部门、各单位的票据用量，将预计与历史用量相结合，编制2019年全市财政票据印制计划，做好全年票据的申购、发放工作，确保单位有票可领、有票可用，保证各县（市、区）和市直行政事业单位票据正常使用，防止票据短缺或票据浪费现象。

2. 执行登记清查，力求财政票据工作有序开展。首先，在日常工作中，对各单位领取的票据登记成册备查。其次，每月一小清，每年一大清。按时清点仓库票据，做到帐表、帐实相符，确保财政票据管理工作有条不紊。

（三）深化财政票据电子化改革。

1. 扩大财政票据电子化范围，进一步加强非税收入管理信息化，为用票单位科学编制部门预算收入提供即时的基础数据。截止 2018 年 12 月，市本级新增网络版单位 18 家，全市完成财政票据电子化票据改革工作的单位共 2598 家。

2. 财政票据电子化管理系统网络版工作稳步推进。财政票据电子化管理系统（网络版）实现票据核销电子化，各单位不必至财政进行人工核销，省时省力，实时掌握各单位资金上缴财政专户情况，更好的实现财政监督职能。2018 年，目前已对市水利局、市人防办、市环保局、市工商局等 81 个单位 98 个开票点，对永安市、大田县、宁化县、三元区等 4 个县（市、区）等 675 家、795 个开票点的财政票据电子化管理系统(网络版)实施升级，用票单位均已接入全省中心数据库，系统运行情况良好稳定。

第二部分 2018 年度部门决算表

1. 收入支出决算总表

附件1

收支决算总表

编制单位：三明市财政票据管理所 2018年度 金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、财政拨款	146.33	一、一般公共服务支出	106.43
其中：政府性基金		二、外交支出	
二、上级补助收入		三、国防支出	
三、事业收入		四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	
五、附属单位缴款		六、科学技术支出	
六、其他收入	0.96	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	9.87
		九、医疗卫生与计划生育支出	3.04
		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	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
		二十二、债务还本支出	
		二十三、债务付息支出	
本年收入合计	147.29	本年支出合计	119.34
用事业基金弥补收支差额		结余分配	0.96
年初结转和结余	99.25	交纳所得税	
基本支出结转	12.39	提取职工福利基金	
其中：财政拨款结转	5.79	转入事业基金	0.96
项目支出结转和结余	86.86	其他	
其中：财政拨款结转和结余	79.41	年末结转和结余	126.24
经营结余		基本支出结转	12.90
		其中：财政拨款结转	6.31
		项目支出结转和结余	113.34
		其中：财政拨款结转和结余	105.89
		经营结余	
合计	246.54	合计	246.54

2. 收入决算表

附件2		收入决算表							编制单位：三明市财政票据管理所	2018年度	金额单位：万元
支出功能分类科目编码	科目名称	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			
类	项	合	计								
			147.29	146.33						0.96	
201	一般公共服务支出		133.05	132.09						0.96	
20106	财政事务		133.05	132.09						0.96	
2010699	其他财政事务支出		133.05	132.09						0.96	
208	社会保障和就业支出		10.21	10.21							
20805	行政事业单位离退休		10.21	10.21							
2080504	未归口管理的行政单位离退休		0.12	0.12							
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		10.09	10.09							
210	医疗卫生与计划生育支出		4.03	4.03							
21011	行政事业单位医疗		4.03	4.03							
2101102	事业单位医疗		4.03	4.03							

3. 支出决算表

附件3

支出决算表

编制单位：三明市财政局票据管理所 2018年度 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	合计	119.34	94.66	24.68			
201	一般公共服务支出	106.43	81.75	24.68			
20106	财政事务	106.43	81.75	24.68			
2010699	其他财政事务支出	106.43	81.75	24.68			
208	社会保障和就业支出	9.87	9.87				
20805	行政事业单位离退休	9.87	9.87				
2080504	未归口管理的行政单位离退休	0.24	0.24				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.63	9.63				
210	医疗卫生与计划生育支出	3.04	3.04				
21011	行政事业单位医疗	3.04	3.04				
2101102	事业单位医疗	3.04	3.04				

4. 财政拨款收入支出决算总表

收 入		支 出			
项 目	决算数	项目（按功能分类）	决算数	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	146.33	一、一般公共服务支出	106.43	106.43	
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	8.87	8.87	
		九、医疗卫生与计划生育支出	3.04	3.04	
		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			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出			
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
		二十二、债务还本支出			
		二十三、债务付息支出			
本年收入合计	146.33	本年支出合计	118.34	118.34	
年初财政拨款结转和结余	85.20	年末财政拨款结转和结余	112.19	112.19	
一、一般公共预算财政拨款	85.20	基本支出结转	6.31	6.31	
二、政府性基金预算财政拨款		项目支出结转和结余	105.89	105.89	
总计	231.53	总计	231.53	231.53	

5. 一般公共预算财政拨款支出决算表

附件5

一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位		2018年度		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	合 计			
				119.34	94.66	24.68
2010699	其他财政事务支出			106.43	81.75	24.68
2080504	未归口管理的行政单位离退休			0.24	0.24	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出			9.63	9.63	
2101102	事业单位医疗			3.04	3.04	

6. 一般公共预算财政拨款支出决算明细表

附件6

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

编制单位：三明市财政票据管理所 2018年度

金额单位：万元

项 目		合 计
经济分类 科目编码	科目名称	
合 计		119.34
301	工资福利支出	92.31
302	商品和服务支出	25.86
303	对个人和家庭的补助	1.17
309	资本性支出（基本建设）	
310	资本性支出	
311	对企业补助（基本建设）	
312	对企业补助	
307	债务利息及费用支出	
399	其他支出	

7. 一般公共预算财政拨款基本支出决算

附件7

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

编制单位：三明市财政票据管理所		2018年度	金额单位：万元	
项 目		合 计	人员经费	公用经费
经济分类科目编 码	科目名称			
合 计		94.66	93.48	1.18
301	工资福利支出	92.31	92.31	
30101	基本工资	28.02	28.02	
30102	津贴补贴	11.46	11.46	
30103	奖金	9.62	9.62	
30106	伙食补助费	2.50	2.50	
30107	绩效工资	18.98	18.98	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	9.63	9.63	
30109	职业年金缴费			
30110	职工基本医疗保险缴费		3.04	
30111	公务员医疗补助缴费			
30112	其他社会保障缴费	0.74	0.74	
30113	住房公积金	8.32	8.32	
30114	医疗费			
30199	其他工资福利支出			
302	商品和服务支出	1.18		1.18
30201	办公费	0.14		0.14
30202	印刷费			
30203	咨询费			
30204	手续费			
30205	水费			
30206	电费			
30207	邮电费			
30208	取暖费			
30209	物业管理费			
30211	差旅费			
30212	因公出国(境)费用			
30213	维修(护)费			
30214	租赁费			
30215	会议费			
30216	培训费			
30217	公务接待费			
30218	专用材料费			
30224	被装购置费			
30225	专用燃料费			
30226	劳务费			
30227	委托业务费			
30228	工会经费	1.03		1.03
30229	福利费			

30231	公务用车运行维护费			
30239	其他交通费用			
30240	税金及附加费用			
30299	其他商品和服务支出			
303	对个人和家庭的补助	1.17	1.17	
30301	离休费			
30302	退休费			
30303	退职(役)费			
30304	抚恤金			
30305	生活补助	1.17	1.17	
30306	救济费			
30307	医疗费补助			
30308	助学金			
30309	奖励金			
30310	个人农业生产补贴			
30399	其他对个人和家庭的补助			
310	资本性支出			
31001	房屋建筑物购建			
31002	办公设备购置			
31003	专用设备购置			
31005	基础设施建设			
31006	大型修缮			
31007	信息网络及软件购置更新			
31008	物资储备			
31009	土地补偿			
31010	安置补助			
31011	地上附着物和青苗补偿			
31012	拆迁补偿			
31013	公务用车购置			
31019	其他交通工具购置			
31021	文物和陈列品购置			
31022	无形资产购置			
31099	其他资本性支出			
312	对企业补助			
31201	资本金注入			
31203	政府投资基金股权投资			
31204	费用补贴			
31205	利息补贴			
31299	其他对企业补助			
307	债务利息及费用支出			
30701	国内债务付息			
30702	国外债务付息			
30703	国内债务发行费用			
30704	国外债务发行费用			
399	其他支出			
39906	赠与			
39907	国家赔偿费用支出			
39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴			
39999	其他支出			

8. 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

附件8

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：三明市财政票据管理所

2018年度

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
指出功能 分类科目 编码	科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	合	计				

备注：本表无数据

9. 部门决算相关信息统计表

附件9

部门决算相关信息统计表

附件9

编制单位：三明市财政票据管理所 2018年度 金额单位：万元

项 目 栏 次	行次	统计数	项 目 栏 次	行次	统计数
		1			2
一、“三公”经费支出	1	-	二、机关运行经费	22	
(一) 支出合计	2		(一) 行政单位	23	
1. 因公出国(境)费	3		(二) 参照公务员法管理事业单位	24	
2. 公务用车购置及运行维护费	4			25	
(1) 公务用车购置费	6		三、国有资产占用情况	26	-
(2) 公务用车运行维护费	6		(一) 车辆数合计(辆)	27	
3. 公务接待费	7		1. 副部(省)级及以上领导用车	28	
(1) 国内接待费	8		2. 主要领导干部用车	29	
其中：外事接待费	9		3. 机要通信用车	30	
(2) 国(境)外接待费	10		4. 应急保障用车	31	
(二) 相关统计数	11	-	5. 执法执勤用车	32	
1. 因公出国(境)团组数(个)	12		6. 特种专业技术用车	33	
2. 因公出国(境)人次(人)	13		7. 离退休干部用车	34	
3. 公务用车购置数(辆)	14		8. 其他用车	35	
4. 公务用车保有量(辆)	15		(二) 单价50万元以上通用设备(台、套)	36	
5. 国内公务接待批次(个)	16		(三) 单价100万元以上专用设备(台、套)	37	
其中：外事接待批次(个)	17			38	
6. 国内公务接待人次(人)	18			39	
其中：外事接待人次(人)	19			40	
7. 国(境)外公务接待批次(个)	20			41	
8. 国(境)外公务接待人次(人)	21			42	

注：1. 本表反映部门决算中“三公”经费、机关运行经费和国有资产占用情况等相关统计指标。

2. “三公”经费填列单位使用一般公共预算财政拨款安排的支出，其中：中央单位不包括教学科研人员因公出国(境)费及相关团组和人次，地方单位按照本部门预算口径填报。预算数填列年初预算数，支出统计数应与财决08表保持衔接。“三公”经费相关统计数是指使用一般公共预算财政拨款负担费用的相关批次、人次及车辆情况。

备注：本表无数据

10. 政府采购情况表

附件10

政府采购情况表

编制单位：三明市财政局管理科 附件10
金额单位：万元

2018年度

项目	行次	采购计划金额						实际采购金额					
		合计	采购预算(财政性资金)				非财政性资金	合计	采购预算(财政性资金)				非财政性资金
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金			合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
柱次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
合计	1												
货物	2												
工程	3												
服务	4												

注：1. 本表反映各部门和单位纳入部门预算范围的经本级政府采购预算支出情况，其中数据取自政府采购信息统计报表中“政府采购资金情况表”。

2. 本表“财政性资金”是指纳入预算管理资金，其中包括一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款、事业收入、经营收入、其他收入等自给收入，以财政资金作为还款来源的融资资金，属财政性资金。

备注：本表无数据

第三部分 2018 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018 年三明市财政票据管理所年初结转和结余 99.25 万元，本年收入 147.29 万元，本年支出 119.34 万元，事业基金弥补收支差额 0.00 万元，结余分配 0.96 万元，年末结转和结余 126.24 万元。

（一）2018 年收入 147.29 万元，比 2017 年决算数减少 15.46 万元，下降 9.5%，具体情况如下：

1. 财政拨款收入 146.33 万元，其中政府性基金 0.00 万元。
2. 事业收入 0.00 万元。
3. 经营收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
6. 其他收入 0.96 万元。

(二) 2018 年支出 119.34 万元，比 2017 年决算数减少 9.28 万元，下降 7.22%，具体情况如下：

1. 基本支出 94.66 万元。其中，人员支出 93.48 万元，公用支出 1.18 万元。

2. 项目支出 24.68 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2018 年一般公共预算拨款支出 119.34 万元，比上年决算数减少 9.28 万元，下降 7.22%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 其他财政事务支出 106.43 万元，较上年决算数减少 8.54 万元，减少 7.43%，减少主要原因是人员减少，缴费基数减少。

(二) 未归口管理的行政单位离退休支出 0.24 万元，较上年决算数增加 0.24 万元，增加 100%，增加主要原因是 2017 年和 2018 年离退休人员高龄补贴统一在 2018 年列支。

（三）机关事业单位基本养老保险缴费支出 9.63 万元，较上年决算数减少 0.63 万元，减少 6.14%，减少主要原因是人员减少，缴费基数减少。

（四）事业单位医疗 3.04 万元，较上年决算数减少 0.35 万元，减少 10.32%。主要原因是人员减少，缴费基数减少。

三、政府性基金支出决算情况说明

2018 年度政府性基金支出 0.00 万元，本单位 2018 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 94.66 万元，其中：

（一）人员经费 93.48 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、退休费、医疗费、住房公积金。

（二）公用经费 1.18 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、维修（护）费、培训费。

五、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2018年度“三公”经费一般公共预算拨款0.00万元，本单位2018年度没有使用“三公”经费安排的支出。

六、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，共对2018年1项目实施绩效监控，分别是票据所业务费，涉及财政拨款资金51.16万元。

共对2018年1个项目开展绩效自评，分别是票据所业务费，涉及财政拨款资金51.16万元。

（二）项目绩效自评结果

本单位无需自评的大盘子项目绩效。

（三）部门预算项目资金绩效自评结果

票据所业务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，票据所业务费项目自评得分为93分，自评等次为优。项目全年预算数为51.16万元，执行数为24.68万元，完成预算的48.24%。主要产出和效果：2018年财政票据电子化管理系统运作情况平稳。具体使用情况如下：1-12月共入库各类财政票据612.2万份，其中政府非税类票据

83 万份、医疗类票据 425 万份、教育类票据 54 万份、其他类 50.2 万份；出库各类财政票据 429.4 万份，其中：政府非税类票据 76.9 万份、医疗类票据 286.7 万份、教育类票据 23.5 万份、其他类 42.3 万份，核销金额共计 37.45 亿元。

发现的主要问题：（一）单位数量多，业务工作量大。全市不少于 400 个单位，500 至 600 个票据点，维护量大。各单位经常来增加项目，发票种类也较多。（二）部分单位对于办理流程不熟悉，降低了办理效率。（三）绩效目标设置不够合理，不够全面，未能很好地体现项目资金投入、过程、产出、效益情况。

下一步改进措施：（一）建立健全财政票据管理的各项内部制度和票据领用核销程序，保证财政资金及时缴入专户。提升软件运行服务，保障系统正常运行。（二）加强业务培训，组织相关人员学习交流，结合本单位的自身特点，进一步加强与业务部门的信息沟通，并加强票据电子化管理宣传，提升票据管理服务。（三）设置更加全面、更加合理的绩效目标，以便更好地反映项目资金投入、过程、产出、效益情况。

部门预算项目资金绩效自评结果

部门预算项目资金绩效自评表							
预算金额	51.16 万元	实际到位		实际支出		结余	
		金额	占预算金额 比例	金额	占预算金额 比例	金额	占预算金 额比例
		51.16 万元	100%	24.68 万 元	48.24%	26.48 万 元	51.76%
目标完成 情况	<p>三明市财政票据管理所严格按有关财务制度执行，按内控制度办理，经人大会议审议通过，2018年预算安排51.16万元，资金到位51.16万元，实际使用24.68万元，结余26.48万元，主要用于博思软件服务费、票据运输费、非税工作经费等支出。其中博思软件服务费包括上门安装财政票据电子化管理系统，提供运行环境适配维护服务、软件数据维护服务、升级和使用咨询服务。项目总体绩效目标是确保税款应收尽收，进一步缩短票据领用和核销时间，为办理票据业务提供更加高效便捷提的服务，提高群众对票据使用各项工作的满意度。</p>						
资金使用 管理情况	<p>根据《福建省财政厅 福建省物价局转发〈财政部、国家发展改革委关于公布取消和免征部分行政事业性收费的通知〉的通知》（闽财综[2013]1号）规定，票据工本费收入取消后，由同级财政部门预算予以保障。我单位资金使用管理严格按照《三明市财政局项目资金管理规定》进行使用，2018年部门预算安排51.16万元，资金到位51.16万元，实际使用24.68万元，结余26.48万元。资金到位率100%，支出实现率为48.24%。</p>						
存在主要 问题	<ol style="list-style-type: none"> 1. 单位数量多，业务工作量大。全市不少于400个单位，500至600个票据点，维护量大。各单位经常来增加项目，发票种类也较多。 2. 部分单位对于办理流程不熟悉，降低了办理效率。 3. 绩效目标设置不够合理，不够全面，未能很好地体现项目资金投入、过程、产出、效益情况。 						
相关意见 建议	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建立健全财政票据管理的各项内部制度和票据领用核销程序，保证财政资金及时缴入专户。提升软件运行服务，保障系统正常运行。 2. 加强业务培训，组织相关人员学习交流，结合本单位的自身特点，进一步加强与业务部门的信息沟通，并加强票据电子化管理宣传，提升票据管理服务。 3. 设置更加全面、更加合理的绩效目标，以便更好地反映项目资金投入、过程、产出、效益情况。 						

七、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2018 年度机关运行经费支出 0.00 万元，本单位为事业单位没有机关运行经费。

（二）政府采购情况

本部门 2018 年度政府采购支出总额 0.00 万元，本单位 2018 年度没有政府采购支出。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指市级财政当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“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。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市级部门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。

十三、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