

# 2019 年广东省财政科学研究所决算

# 目 录

## 第一部分 广东省财政科学研究所概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## 第二部分 广东省财政科学研究所 2019 年决算表

- 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 广东省财政科学研究所 2019 年决算情况

### 说明

## 第四部分 名词解释

## 第一部分 广东省财政科学研究所概况

### （一） 部门主要职责

1. 主要职能。根据《广东省财政厅关于印发〈广东省财政厅厅属单位职责清单（试行）〉的通知》（粤财人〔2020〕11号），科研所是正处级事业单位，主要职责：承担财税政策研究；宣传国家财政政策；承担财政志、财政年鉴和财政史料研究；承担财政专家库管理，参与人才库日常管理；参与财政干部教育培训工作。

2. 机构情况。科研所设综合组、研究一组、研究二组、编辑组等4个组。

3. 人员情况。核定事业编制17人，退休人员4人，人员经费由财政核补。

### （二） 决算单位构成

按照决算编报要求，广东省财政科学研究所2019年度决算编报范围的单位共1个，为广东省财政厅下属事业单位，单独编制决算。

## 第二部分 广东省财政科学研究所 2019 年决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门： 广东省财政科学研究所

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	930.25	一、一般公共服务支出	27	897.74
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	28	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	29	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	30	0.00
五、经营收入	5	90.18	五、教育支出	31	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	0.00
七、其他收入	7	0.19	七、文化旅游体育与传媒支出	33	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	34	36.43
	9		九、卫生健康支出	35	0.00
	10		十、节能环保支出	36	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

部门：广东省财政科学研究所

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	37	0.00
	12		十二、农林水支出	38	0.00
	13		十三、交通运输支出	39	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	40	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	41	113.31
	16		十六、金融支出	42	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	43	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	44	0.00
	19		十九、住房保障支出	45	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	46	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	47	0.00
	22		二十二、其他支出	48	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	1020.62	<b>本年支出合计</b>	49	1047.48

表 1

## 收入支出决算总表

部门：广东省财政科学研究所

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
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	50	0.00
年初结转和结余	25	100.92	年末结转和结余	51	74.06
<b>总计</b>	26	1121.54	<b>总计</b>	52	1121.54

注：本表反映本年度的总收支和年末结转情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

部门：广东省财政科学研究所

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	1020.62	930.25	0.00	0.00	90.18	0.00	0.19
201	一般公共服务支出	893.73	893.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	893.73	893.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	633.84	633.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	167.72	167.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	92.17	92.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支 出	36.43	36.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退 休	36.43	36.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	24.91	24.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位 离退休支出	11.52	11.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：广东省财政科学研究所

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	1020.62	930.25	0.00	0.00	90.18	0.00	0.19
210	卫生健康支出	0.09	0.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	0.09	0.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位 医疗支出	0.09	0.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	90.18	0.00	0.00	0.00	90.18	0.00	0.00
21602	商业流通事务	90.18	0.00	0.00	0.00	90.18	0.00	0.00
2160250	事业运行	90.18	0.00	0.00	0.00	90.18	0.00	0.00
229	其他支出	0.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19
22999	其他支出	0.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19
2299901	其他支出	0.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19

注：本表反映本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



## 支出决算表

部门：广东省财政科学研究所

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	1047.48	299.32	634.85	0.00	113.31	0.00
201	一般公共服务支出	897.74	262.89	634.85	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	897.74	262.89	634.85	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	633.84	0.00	633.84	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	167.72	167.72	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	96.18	95.17	1.01	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	36.43	36.43	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	36.43	36.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	24.91	24.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	11.52	11.52	0.00	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	113.31	0.00	0.00	0.00	113.31	0.00

## 支出决算表

部门：广东省财政科学研究所

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	1047.48	299.32	634.85	0.00	113.31	0.00
21602	商业流通事务	113.31	0.00	0.00	0.00	113.31	0.00
2160250	事业运行	113.31	0.00	0.00	0.00	113.31	0.00

注：本表反映本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省财政科学研究所

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	930.25	一、一般公共服务支出	28	897.74	897.74	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	39	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支 出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	36.43	36.43	0.00
	9		九、卫生健康支出	36	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	39	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省财政科学研究所

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
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等 支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理 支出	48	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	930.25	<b>本年支出合计</b>	50	934.17	934.17	0.00
年初财政拨款结转和结余	24	4.01	年末财政拨款结转和结余	51	0.09	0.09	0.00
一般公共预算财政拨款	25	4.01		52			

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省财政科学研究所

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
政府性基金预算财政拨款	26	0.00		53			
<b>总计</b>	27	934.26	<b>总计</b>	54	934.26	934.26	0.00

注：本表反映本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省财政科学研究所

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	934.17	299.32	634.85
201	一般公共服务支出	897.74	262.89	634.85
20106	财政事务	897.74	262.89	634.85
2010602	一般行政管理事务	633.84	0.00	633.84
2010650	事业运行	167.72	167.72	0.00
2010699	其他财政事务支出	96.18	95.17	1.01
208	社会保障和就业支出	36.43	36.43	0.00
20805	行政事业单位离退休	36.43	36.43	0.00
2080502	事业单位离退休	24.91	24.91	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	11.52	11.52	0.00

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广东省财政科学研究所

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	262.88	302	商品和服务支出	0.01
30101	基本工资	64.25	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	53.80	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	0.01
30107	绩效工资	111.04	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	33.79	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：广东省财政科学研究所

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	36.43	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	36.43	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
			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：广东省财政科学研究所

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	0.00
			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

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广东省财政科学研究所

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	299.31		公用经费合计	0.01

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：广东省财政科学研究所

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
0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.30	0.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.60

注：本表反映本年度财政拨款“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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广东省财政科学研究所

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

### 第三部分 广东省财政科学研究所 2019 年决算情况说明

#### 一、2019 年度收入支出决算总体情况说明

##### (一) 年度收入总体情况

广东省财政科学研究所 2019 年度总收入 1121.54 万元，其中本年收入 1020.62 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 930.25 万元，比上年决算数增加 117.42 万元，增长 14.4%，主要变动情况：2019 年度科研经费增加 186.98 万元、办刊经费增加 14.86 万元、年鉴经费增加 7 万元，图书馆运行经费增加 5 万元、公费医疗费减少 1.21 万元、基本支出经费减少 40 万元、人员经费减少 55.21 万元。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

3. 上级补助收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 事业收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 经营收入 90.18 万元，比上年决算数增加 2 万元，增长 2.3%，主要变动情况：2019 年度代收各地市两刊征订款增加 29.7 万元、年鉴征订款减少 13.96 万元、咨询等服务费减少 13.52 万元、利息收入本年列支在其他收入，减少 0.22 万元。

6. 附属单位上缴收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

7. 其他收入 0.19 万元，比上年决算数增加 0.19 万元，增长 100%，主要变动情况：2019 年度利息收入列支在其他收入。

##### (二) 年度支出总体情况

广东省财政科学研究所 2019 年度总支出 1121.54 万元，其中本年支出 1047.48 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 299.32 万元，比上年决算数减少 79.21 万元，降低 20.9%，主要变动情况：2018 年补发了 2016-2017 年度绩效奖金，导致 2018 绩效奖金支出比 2019 年多 66.48 万元。

2. 项目支出 634.85 万元，比上年决算数增加 198.15 万元，增长 45.40%，主要变动情况：科研经费支出增加 188.73 万元、办刊经费支出增加 14.86 万元、年鉴经费支出增加 5.96 万元、图书馆运行经费支出增加 5 万元、专家经费、省直医疗等支出减少 16.40 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 113.31 万元，比上年决算数增加 28.76 万元，增长 34.0%，主要变动情况：在职人员社保以及个税有所增长，导致经营支出比 2018 年增加。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

## 二、2019 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2019 年度财政拨款收入说明

广东省财政科学研究所 2019 年度财政拨款收入合计 930.25 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 930.25 万元，比上年决算数增加 117.42 万元，增长 14.4%；主要变动情况：2019 年度科研经费增加 186.98 万元、办刊经费增加 14.86 万元、年鉴经费增加 7 万元，图书馆运行经费增加 5 万元、公费医疗费

减少 1.21 万元、基本支出经费减少 40 万元、人员经费减少 55.21 万元。政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，比上年决算数增加 0.00 万元，与上年决算数持平。

## （二）2019 年度财政拨款支出说明

广东省财政科学研究所 2019 年度财政拨款支出合计 934.17 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 934.17 万元，比年初预算数增加 118.94 万元，增长 14.6%；主要变动情况：2018 年补发了 2016-2017 年度绩效奖金，导致 2018 绩效奖金支出比 2019 年多 66.48 万元；科研经费支出增加 188.73 万元、办刊经费支出增加 14.86 万元、年鉴经费支出增加 5.96 万元、图书馆运行经费支出增加 5 万元、专家经费、省直医疗等支出减少 16.40 万元。政府性基金预算财政拨款支出 0.00 万元，比年初预算数增加 0.00 万元，与年初预算数持平。

## 三、2019 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

广东省财政科学研究所 2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.6 万元，完成预算 0.3 万元的 200.0%。其中：因公出国(境)费支出决算为 0.00 万元，完成预算 0.00 万元的 0.0%；公务用车购置及运行费支出决算为 0.00 万元，完成预算 0.00 万元的 0.0%；公务接待费支出决算为 0.6 万元，完成预算 0.3 万元的 200.0%。

2019年度“三公”经费支出决算大于预算数的主要情况：根据工作需要，课题研究任务比上年增加，所内邀请专家开展课题研究与评审，接待人数比上年增加。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0.00万元，占0.0%；公务用车购置及运行费支出0.00万元，占0.0%；公务接待费支出0.6万元，占100.0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0.00万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0.00万元。

3. 公务接待费支出0.6万元，主要用于邀请专家开展课题研究与评审接待餐费。发生国内接待5次，接待人数共34人，主要包括接待中国财科院来粤调研及协助开展统筹区域协调发展调研活动餐费等。

## 四、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2019年本部门机关运行经费支出0.00万元，比预算数增加（减少）0.00万元，增长（降低）0.00%。

### （二）政府采购支出情况说明

2019年本部门政府采购支出总额67.15万元，其中：政府采购货物支出1.33万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出65.82万元。授予中小企业合同金额0.00万元。

### （三）国有资产占用情况



截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，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）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，2019 年度我所对一般公共预算资金支出开展绩效自评，共涉及资金 934.26 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；无政府性基金预算资金。

我所 2019 年部门整体支出目标基本实现，资金使用绩效良好。主要项目绩效自评情况如下：

1. 围绕 2019 年度厅中心工作开展财政政策、财政体制相关研究，积极发挥财政科研职能作用。编纂《财政研究报告》《财经信息辑要》各 12 期，开展“公开择优”课题管理约 6 项，开展“自主参与”课题管理多项，按中国财政研究院要求参与全国性协作课题，开展自主研究课题 2 项。

2. 围绕经济社会发展大局和财政改革发展中心开展宣传，全年组织编辑、出版和发行 12 期《广东财政理论与实务》，同时，开展征文比赛活动，进一步加强对财政中心工作的宣传，提高宣传效果。

3. 组织编撰和发行《广东财政年鉴（2019）》，完成 2018 年度财政史料的收集整理工作，详实记录 2018 年度广东财政工作基本情况。

4. 完成人事工作、财务和资产管理以及其他综合事务；完成图书馆日常运转、新书遴选、数字图书馆服务等工作。

**绩效自评结果。**我部门今年开展了部门整体支出绩效自评。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得分为 97.8 分。全年预算数 934.26 万元（含上年结转结余资金 4.01 万），执行数 934.17 万元，完成预算的 99.9%。部门整体支出目标实现程度及绩效：一是围绕中心聚焦主业积极开展课题研究和管理；二是通过围绕经济社会发展大局和财政改革发展中心工作积极开展财政科研宣传和打造文化平台；三是通过严格执行制度和抓好督办落实，不断提高内部管理工作成效和图书资料服务质量。发现的问题及原因：一是计划与实际支出存在差异，落实不及时。下一步改进措施：一是继续加强支出的计划性；二是不断提高支出的有效性，确保部门整体支出效率不断提升。

## 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。

**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。