

2023年度广州大典研究中心部门决算

目 录

第一部分：广州大典研究中心概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：广州大典研究中心2023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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：广州大典研究中心2023年度部门决算情况说 明

第四部分：名词解释

第一部分：广州大典研究中心概况

一、单位主要职责

广州大典研究中心（挂广州古籍研究保护中心、广州民国文献研究保护中心、广州大典编辑部牌子）的主要职责是：承担广州文献的收集、整理、编纂和研究工作；负责调研和收集与广州有关的海内外历史文献；承担广州文献的整理、复制和数字化等工作；负责拟定全市古籍研究保护工作的总体规划和工作规范，组织实施古籍收藏、保护状况普查和相关申报工作；指导区开展古籍研究保护工作，负责相关人员业务技能培训；负责编纂《广州大典》，出版文献典籍再生性保护成果；开展《广州大典》编纂工作研究、《广州大典》编纂成果研究、广州文献与广州历史文化研究，开展对编纂和研究成果的宣传、交流普及活动；组织实施负责《广州大典》二期民国文献编纂出版和《广州大典》研究集刊出版；负责广州学人才队伍培养、博士后工作站筹建申报等工作。

二、单位机构设置

本单位内设2个机构，分别是文献整理研究部、学术交流与科研管理部。

三、部门决算单位构成

我单位没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本单位决算。

第二部分：广州大典研究中心2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：广州大典研究中心

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、一般公共预算财政拨款收入	1	1,265.23	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	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	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	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	37	1,265.23
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	0.00
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	1,265.23	本年支出合计	57	1,265.23
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	1,265.23	总计	60	1,265.23

注：1. 本表反映单位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

单位：广州大典研究中心

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	1,265.23	1,265.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	1,265.23	1,265.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20701	文化和旅游	1,265.23	1,265.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	1,265.23	1,265.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：广州大典研究中心

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		1,265.23	575.24	689.99	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	1,265.23	575.24	689.99	0.00	0.00	0.00
20701	文化和旅游	1,265.23	575.24	689.99	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	1,265.23	575.24	689.99	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：广州大典研究中心

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	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	1,265.23	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	0.00	0.00	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	1,265.23	1,265.23	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

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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	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	1,265.23	本年支出合计	59	1,265.23	1,265.23	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
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	1,265.23	总计	64	1,265.23	1,265.23	0.00	0.00

注：本表反映单位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

单位：广州大典研究中心

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	1,265.23	575.24	689.99
207	文化旅游体育与传媒支出	1,265.23	575.24	689.99
20701	文化和旅游	1,265.23	575.24	689.99
2070199	其他文化和旅游支出	1,265.23	575.24	689.99

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：广州大典研究中心

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	545.83	302	商品和服务支出	24.61
30101	基本工资	75.39	30201	办公费	2.07
30102	津贴补贴	100.88	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	97.64	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.12
30107	绩效工资	147.14	30205	水费	0.14
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	41.54	30206	电费	0.11
30109	职业年金缴费	20.77	30207	邮电费	0.30
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	3.88	30211	差旅费	3.57
30113	住房公积金	46.65	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	11.94	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.53
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.09
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	0.68
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	8.36
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	1.67

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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.13
			30299	其他商品和服务支出	6.83
			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
			310	资本性支出	4.81
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	4.81
			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
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	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
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	545.83		公用经费合计	29.42

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：广州大典研究中心

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位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。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：广州大典研究中心

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	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：广州大典研究中心

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维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.54	4.45	0.00	0.00	0.00	0.09	4.19	4.10	0.00	0.00	0.00	0.09

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：广州大典研究中心2023年度部门 决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

广州大典研究中心2023年度总收入1,265.23万元，其中本年收入1,265.23万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入1,265.23万元，比上年决算数增加5.59万元，增长0.4%。主要变动情况：一是中心新调入员工1人和部分人员职务晋升导致基本支出同比增加75.71万元；二是因业务调整广州大典研究中心公共服务项目等经费同比减少70.12万元。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

广州大典研究中心2023年度总支出1,265.23万元，其中本年收入支出1,265.23万元。具体情况如下：

1. 基本支出575.24万元，比上年决算数增加75.71万元，增长15.2%。主要变动情况：中心新调入员工1人和部分人员职务晋升导致基本支出同比增加75.71万元。

2. 项目支出689.99万元，比上年决算数减少70.12万元，下降9.2%。主要变动情况：因业务调整广州大典研究中心公共服务项目等经费同比减少70.12万元。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023年度财政拨款收入说明

广州大典研究中心2023年度财政拨款收入合计1,265.23万元。其中：一般公共预算财政拨款收入1,265.23万元，比上年决算数增加5.59万元，增长0.4%；主要变动情况：一是中心新调入员工1人和部分人员职务晋升导致基本支出同比增加75.71万元；二是因业务调整广州大典研究中心公共服务项目等经费同比减少70.12万元；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2023年度财政拨款支出说明

广州大典研究中心2023年度财政拨款支出合计1,265.23万元。其中：一般公共预算财政拨款支出1,265.23万元，比年初预算数增加77.03万元，增长6.5%；主要变动情况：追加中心新调入

员工1人和部分人员职务晋升经费；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与年初预算数持平；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与年初预算数持平。

三、2023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

广州大典研究中心2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为4.19万元，完成全年预算4.54万元的92.2%，比上年决算数增加4.05万元，增长2,900.6%，根据工作安排，赴港澳工作交流任务增加，产生因公出国（境）业务费用4.1万元。其中：因公出国（境）费支出决算为4.1万元，完成预算4.45万元的92%，比上年决算数增加4.1万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务接待费支出决算为0.09万元，完成预算0.09万元的100%，比上年决算数减少0.05万元，下降35.3%。

2023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。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：根据工作安排，赴港澳工作交流任务增加，产生因公出国（境）业务费用4.1万元。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费4.1万元，占97.8%；公务用车购置及运行维护费支出0万元，占0%；公务接待费支出0.09万元，占2.2%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出4.1万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组3个、累计9人次。开支内容包括：（1）澳门调研支出0.7万元，主要用于交通、住宿、伙食等费用；（2）赴香港调研、工作磋商支出2.59万元，主要用于交通、住宿、伙食等费用；（3）澳门调研支出0.81万元，主要用于交通、住宿、伙食等费用。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出0万元，公务用车保有量为0辆，主要用于我单位无公务用车购置及运行维护费支出。

3. 公务接待费支出0.09万元，主要用于单位交流工作接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待1次，接待人数共7人。接待惠州学院东江文化研究院一行费用。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本单位政府采购支出总额716.6万元，其中：政府采购货物支出5.25万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出711.35万元。授予中小企业合同金额5.45万元，占政府采购支出总额的0.8%，其中：授予小微企业合同金额5.45万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中，岗位保障用车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、其他用车0辆。单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中二级项目3个，共涉及资金689.99万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；组织对2023年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的--%（基数为0，不可比）；组织对2023年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的--%（基数为0，不可比）。

我单位没有组织重点绩效评价工作。

我单位开展单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出

1265.23万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，中心较好完成了2023年履行职能职责和各项重点工作任务，单位整体支出和项目绩效情况较为理想，总体上达到了预算绩效管理的要求。

绩效自评结果。 我单位今年开展了单位整体支出及广州大典研究中心公共服务项目等3个项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：全年预算数1268.98万元，执行数1265.23万元，完成预算的99.7%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：单位整体支出绩效自评得分99.31分，单位整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：开展《广州大典》编纂出版及相关学术研究等工作，具体包括：《广州大典序跋集》交由出版社进行版面排版以及目录编排，同时启动序跋著者小传撰写；

《广州大典书志》完成书志撰写；完成《广州大典》普及书系第三辑8种图书的编辑出版，完成《广州大典研究》集刊第12、13辑的出版项目招标，第11辑、12辑的组稿出版；推进《广州大典·民国广东档案文献选编》目录编制和文献扫描，完成《广州大典·第一次国共合作广东文献汇编》的清样稿审定；完成《广州大典·民国广东公报丛编（续编）》招标和目录整理。加强地方文献及研究成果的对外交流与宣传，开通了“广州学”微信公众号；成功举办粤港澳大湾区巡回展：《广州大典》及大典中的江门文献展；与暨大合作成立“广州学研究中心”；起草制定《广州市古籍保护五年行动计划（2023-2027年）》；大力推动数字化建设工作，逐步落实《广州大典》新增古籍文献数字化整理项目，优化与升级中心官网。举办社科等系列培训6场，推动落实中心出版物捐赠，提高广州大典研究中心在广州地方文献编纂整

理、研究与保护的工作水平；完成课题《民国海南文献书目索引》结项。购入《近代报纸数据库》丰富了中心的数字资源。发现的问题及原因主要是：因执行三公厉行节约精神、项目招标结余等情况，经费实际执行过程中有零星结余款项。下一步改进措施主要是：吸取本年度经验教训，充分预测项目困难，同时积极加强规章制度建设，加强日常监管，提高绩效监控的有效性。进一步结合实际工作需要，将经费使用规划科学合理细化，促进中心业务的高质量发展。

广州大典研究中心公共服务项目绩效自评情况：项目全年预算数为674.78万元，执行数为674.73万元，完成预算的99.99%。项目绩效目标完成情况主要是：通过开展《广州大典》（一期）宣传推广与深化研究，《广州大典》（二期）编纂出版以及学术交流与社科等系列继续教育培训等工作，出版了一批地方文献整理与研究成果，为学术研究与大众知识普及提供了文献、素材支持与保障，促进了岭南地方文化的海内外传播；持续推进《广州大典》（民国篇）整理编纂出版工作，开展相关文献调研、征集、出版和研究工作，加强地方文献对外交流及宣传，提高广州大典研究中心在广州地方文献编纂整理、研究与保护的工作水平。发现的问题及原因主要是：经费实际执行过程中有零星结余款项。下一步改进措施主要是：进一步结合实际工作需要，将经费使用规划科学合理细化。

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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

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。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括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。