

附件 2

2020 年度

哈尔滨市第二十七中
学校部门决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职能
- 二、决算基本情况
- 三、主要工作总结

第二部分 2020 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、一般公共预算拨款支出决算情况说明
- 三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明
- 四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款基本之后粗决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

七、预算绩效情况说明

八、其他重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分 单位概况

一、主要职能

实施初中义务教育，促进基础教育发展。

二、决算基本情况

哈尔滨市第二十七中学校编制总数为 171 个，其中：行政编制 0 个，事业编制 171 个，工勤编制 0 个。实有人员 379 人，其中：在职人员 192 人，离退休人员 187 人。与上年预算相比，实有人数（减少）1 人，其中：在职人数（减少）3 人，离退休人数增加 2 人。

三、主要工作总结

哈尔滨市第二十七中学校 2020 年保证教职工工资及各项津贴按时发放，学校公用经费在规定范围内合理支出，为学校的正常运行提供了保障。及时完成了预算，决算工作，重视日常财务收支管理，认真做好账务处理工作，做好年度财务工作的衔接，为学校发展提供保障。

第二部分 2020 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：哈尔滨市第二十七中学校

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、一般公共预算财政拨款收入	1	3,130.65	一、一般公共预算支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	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	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	3,147.17
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	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	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	3,130.65	本年支出合计	58	3,147.17
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	82.51	年末结转和结余	60	65.99
	30			61	
总计	31	3,213.16	总计	62	3,213.16

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

部门：哈尔滨市第二十七中学校

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		3,130.65	3,130.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	3,125.91	3,125.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	3,125.91	3,125.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	2,906.98	2,906.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	218.94	218.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	4.74	4.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	4.74	4.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	4.74	4.74	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。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：哈尔滨市第二十七中学校

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		3,147.17	2,933.87	213.30	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	3,147.17	2,933.87	213.30	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	3,110.37	2,933.87	176.50	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	2,910.84	2,910.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	199.53	23.03	176.50	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	36.80	0.00	36.80	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	36.80	0.00	36.80	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：哈尔滨市第二十七中学校

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	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	3,130.65	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	3,147.17	3,147.17	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	0.00	0.00	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
	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	3,130.65	本年支出合计	59	3,147.17	3,147.17	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	82.51	年末财政拨款结转和结余	60	65.99	65.99	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	82.51		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	3,213.16	总计	64	3,213.16	3,213.16	0.00	0.00

注：本表反映部门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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：哈尔滨市第二十七中学校

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		3,147.17	2,933.87	213.30
205	教育支出	3,147.17	2,933.87	213.30
20502	普通教育	3,110.37	2,933.87	176.50
2050203	初中教育	2,910.84	2,910.84	0.00
2050299	其他普通教育支出	199.53	23.03	176.50
20509	教育费附加安排的支出	36.80	0.00	36.80
2050999	其他教育费附加安排的支出	36.80	0.00	36.80

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：哈尔滨市第二十七中学校

金额单位：万元

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	2,472.97	302	商品和服务支出	46.33	307	债务利息及费用支出	0.00	
30101	基本工资	986.64	30201	办公费	1.37	30701	国内债务付息	0.00	
30102	津贴补贴	684.09	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00	
30103	奖金	135.45	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	2.46	
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00	
30107	绩效工资	23.08	30205	水费	0.49	31002	办公设备购置	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	178.61	30206	电费	1.21	31003	专用设备购置	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	265.70	30208	取暖费	16.30	31006	大型修缮	0.00	
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00	
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00	
30113	住房公积金	179.32	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00	
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.46	31010	安置补助	0.00	
30199	其他工资福利支出	20.08	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	
303	对个人和家庭的补助	412.10	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00	
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.38	31013	公务用车购置	0.00	
30302	退休费	387.27	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00	
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00	
30304	抚恤金	15.37	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00	
30305	生活补助	2.31	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	2.46	
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	8.91	399	其他支出	0.00	
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39906	赠与	0.00	
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	16.85	39907	国家赔偿费用支出	0.00	
30309	奖励金	2.02	30229	福利费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	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	39999	其他支出	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	5.13	30240	税金及附加费用	0.00				
			30299	其他商品和服务支出	0.35				
人员经费合计		2,885.07	公用经费合计						48.79

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

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：哈尔滨市第二十七中学校

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

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预算决算情况。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。

说明：本单位 2020 年度没有一般公共预算财政拨款“三公”经费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：哈尔滨市第二十七中学校

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。

说明：本单位 2020 年度没有政府性基金预算财政拨款收入支出。

九、国有资本经营预算财政拨款收支决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：哈尔滨市第二十七中学校

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：本单位 2020 年度没有国有资本经营预算财政拨款收支。

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年本单位年初结转和结余 82.51 万元，使用非财政拨款结余 0 万元，本年收入 3130.65 万元，本年支出 3147.17 万元，结余分配 0 万元，年末结转和结余 65.99 万元。

（一）2020 年收入 3130.65 万元，比上年决算数（减少）28.83 万元，（下降）0.91%，具体情况如下：

- 1、一般公共预算财政拨款收入 3130.65 万元。
- 2、政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
- 3、国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
- 4、上级补助收入 0 万元。

- 5、事业收入 0 万元。
- 6、经营收入 0 万元。
- 7、附属单位上缴收入 0 万元。
- 8、其他收入 0 万元。

(二) 2020 年支出 3147.17 万元，比上年决算数(减少) 36.69 万元，(下降) 1.15%，具体情况如下：

- 1、基本支出 2933.87 万元。其中，人员支出 2885.07 万元，公用支出 48.8 万元。
- 2、项目支出 213.30 万元。
- 3、上缴上级支出 0 万元。
- 4、经营支出 0 万元。
- 5、对附属单位补助支出 0 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2020 年一般公共预算拨款支出 3147.17 万元，比上年决算数(减少) 36.69 万元，(下降) 1.15%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 初中教育 2910.84 万元，较上年决算数(减少) 92.49 万元，(下降) 3.08%，主要原因是：人员变动。

(二) 其他普通教育支出 199.53 万元，较上年决算数增加 22.29 万元，增长 12.58%，主要原因是：学生数增加。

(三) 其他教育费附加安排的支出 36.8 万元，较上年决算数增加 34.3 万元，增长 1372%，主要原因是：构建实验室。

三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

哈尔滨市第二十七中学校 2020 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。”

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

哈尔滨市第二十七中学校 2020 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。”

五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2933.87 万元，其中：

（一）人员经费 2885.07 万元，主要包括：基本工资 986.65 万元、津贴 补贴 704.17 万元、奖金 135.45 万元、绩效工资 23.08 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 178.61 万元、职工基本医疗保险缴费 265.70 万元、退休费 387.27 万元、抚恤金 15.38 万元、生活补助 2.3 万元、住房公积金 179.33 万元、奖励金 2 万元，其他对个人和家庭的补助支出 5.13 万元。

（二）公用经费 48.8 万元，主要包括：办公费 1.37 万元、水费 0.5 万元、电费 1.21 万元、取暖费 16.3 万元，维修（护）费 0.46 万元、培训费 0.38 万元、劳务费 8.91 万元、工会经费 16.86 万元、其他商品和服务支出 0.35 万元、其他资本性支出 2.46 万元。

六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020 年度“三公”经费财政拨款支出 0 万元，比年初

预算的 0 万元增长（下降）0%。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，比年初预算的 0 万元增长（下降）0%。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加 其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，比年初预算的 0 万元增长（下降）0%，其中：

公务用车购置费支出 0 万元，比年初预算 0 万元增长（下降）0%，2020 年公务用车购置 0 辆，

公务用车运行费支出 0 万元，比年初预算的 0 万元增长（下降）0%，截至 2020 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0 万元，比年初预算 0 万元增长（下降）0%。累计接待 0 批次、0 人次。

七、预算绩效情况说明

（一）部门预算绩效管理工作开展情况

根据加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系要求，我单位组织对 2020 年度部门预算项目开展绩效自评（包括财政部门要求 50 万元（含）以上项目开展绩效自评，如没有 50 万元以上项目的部门，请予以说明）。其中，自评项目共 4 个，涉及资金 203.06 万元。涉及一般公共预算支出安排的项目共 4 个，涉及资金 203.06 万元，占部门预算项目支出总额的 95.33%；涉及政府性基金预算支出安排的项

目共 0 个，涉及资金 0 万元，占部门预算项目支出总额的 0%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

从评价情况来看，我校严格执行资金的支出项目，专款专用，支付规范，学生和家长满意度较高，全部项目平均得分 93 分，等级为优秀

（三）绩效评价报告

部门预算项目支出绩效评价报告

1. 工作开展情况：我校严格执行政府会计制度，专款专用，资金拨付及时，收到良好的效果。

2. 基本情况：我校项目资金绩效评价金额 203.06 万元，共有 4 个评价项目，覆盖率达到 100%

3. 绩效评价结果应用建议：项目资金绩效评价结果，有利于以后年度安排预算资金。

4. 主要经验及做法、存在的问题和建议：我校在资金使用过程中，领导高度重视，明确分工，各岗位人员各司其职，但执行过程中，也存在一些问题，相关指标量化不够明确，不能准确反应项目的产出数量和产出效益，支出进度没有按预期进行，针对项目资金支出进度问题，在以后的工作中，应提前做好前期准备工作，进一步完善评价体系，加强日常管理，逐步建立以绩效为导向的预算编制模式，提高办事效率，切实提高资金使用绩效

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2020 年度机关运行经费支出 0 万元，比上年决算数增长（下降）0%，

（二）政府采购情况

本单位 2020 年度政府采购支出总额 36.8 万元，其中：政府采购货物支出 36.8 万元、政府采购工程支出 0 万元、 政府采购服务支出 0 万元。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中：

副部（省）级以上领导用车 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

按照政府收支分类科目、行政和事业单位会计规则等相关文件，对决算公开中涉及的收入和支出名词进行解释说明。

一、财政拨款收入：指行政单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、财政专户资金：指事业单位按照省物价部门和财政部门批准的收费许可证收取的缴入财政专户的行政事业性收费。

三、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。

四、事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及其 16 辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、其他收入：指除“财政拨款收入”、“财政专户资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“用事业基金弥补收支差额”等以外的各项收入。

六、一般公共服务（类）财政事务（款）：反映财政事务方面的支出。（一）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。（二）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。（三）预算改革业务（项）：反映财政部门用于预算改革方面的支出。（四）财政国库业务（项）：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出（五）信息化建设（项）：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出（六）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位（七）其他财政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

七、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：反映 17 映各部门安排的用于培训的支出。

八、医疗卫生（类）医疗保障（款）：指用于职工医疗保障方面的支出。（一）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。（二）事业单位医疗（项）：反映财政部门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的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。（三）公务员医疗补助（项）：反映财政部门集中安排的公务员医疗补助经费

九、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

18（一）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。（二）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退人员）发放的租金补贴。（三）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退人员）、军队（含武警）向转役复员离退人员发放的用于购买住房的补贴。

十、工资福利支出（类）：反映单位开支的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。

十一、按定额管理的商品服务支出（类）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出）。

十二、离退休公用支出（类）：按照政策规定标准发给离退休人员的特别补助费和活动费。

十三、对个人和家庭补助支出（类）：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

十四、基本支出：反映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。

十五、项目支出：反映行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专款安排的支出。

十六、一般公共预算“三公”经费：是指用一般公共预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（一）因公出国（境）费：反映公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（二）公务接待费：反映按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。（三）公务用车购置及运行费：反映公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

十七、机关运行经费：是指各部门的公用经费，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。