

附件1

2023 年度 闽北职业技术学院 部门预算

目 录

第一部分 部门概况	4
一、部门主要职责.....	4
二、部门预算单位构成.....	4
三、部门主要工作任务.....	4
第二部分 2023年度部门预算表	7
一、收支预算总表.....	7
二、收入预算总表.....	8
三、支出预算总表.....	9
四、财政拨款收支预算总表.....	10
五、一般公共预算拨款支出预算表.....	11
六、政府性基金预算拨款支出预算表.....	11
七、国有资本经营预算拨款支出预算表.....	12
八、一般公共预算支出经济分类情况表.....	12
九、一般公共预算基本支出经济分类情况表.....	13
十、一般公共预算“三公”经费支出预算表.....	15
十一、部门专项资金管理清单目录.....	16
第三部分 2023 年度部门预算情况说明	18
一、预算收支总体情况.....	18
二、一般公共预算拨款支出情况.....	18

三、政府性基金预算拨款支出情况.....	19
四、国有资本经营预算拨款支出情况.....	19
五、一般公共预算拨款基本支出情况.....	19
六、一般公共预算“三公”经费支出情况.....	20
七、预算绩效目标情况.....	20
八、其他重要事项说明.....	22
第四部分 名词解释.....	23

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

闽北职业技术学院的主要职责是：以全日制高等专科职业教育为主，同时开展各种形式的非学历教育，培养拥护党的基本路线，适应生产、建设、管理、服务第一线需要的德、智、体、美、劳等全面发展的高等技术技能人才。承担企事业单位专业技术人员、管理人员和工勤技能人员的继续教育工作和职业培训任务。通过传播信息、提供人力知识、指导或咨询，利用高校设施等资源为社会提供其他服务，发展科学知识，促进科技和社会发展。

二、部门预算单位构成

从预算单位构成看，学院现有内设机构 18 个及 0 个下属单位，其中：内设党政管理及教辅机构 12 个，名称分别是：党政办公室、组织部（统战部）、宣传部、工会、人事处（教师工作部）、教务处、学生工作处、后勤管理处、招生就业处、科研处、团委、图书馆；内设教学机构 6 个，名称分别是：管理系、食品系、设计系、信息系、教育系、思政部。列入 2023 年部门预算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	在职人数
闽北职业技术学院	财政核拨	221

三、部门主要工作任务

2023年，闽北职业技术学院主要任务是：以习近平新时代

中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，以党的建设为引领，以深化改革为动力，以立德树人为根本，站高谋远、提质培优。

（一）提高政治站位，压实管党治党责任。落实全面从严治党主体责任，全面做好党的二十大精神学习宣传宣讲，组织学院党委理论学习中心组学习。强化基层党组织能力建设，推进学院党建工作“样板支部”创建，进一步深化教师党支部书记“双带头人”培育工程。压实意识形态工作责任制，强化意识形态阵地管理。抓实抓好党风廉政建设，巩固“四风”整治成果，服务保障高质量发展。做好统战、群团和离退休工作。推进精神文明建设工作。

（二）落实立德树人根本任务，提升学生教育工作实效性。优化学生工作机制和服务体系，搭建学生综合服务中心，为学生提供更便捷优质的服务。进一步细化资助对象认定、资助资金发放等关键环节。持续做好招生工作，确保完成招生计划。推进就业创业教育，坚持以赛促创、以赛促学、以赛促教。

（三）深化教育教学改革，创新人才培养模式。高质量完成高水平专业群建设，做好中期检查各项工作，推进“十四五”发展规划任务的落实责任落实。深化教学诊断与改进工作，持续提升学院人才培养质量。强化专业建设，做好教学成果奖、教学改革项目等省级教学质量项目的申报和建设。加强实践实训教学管理，提升技能大赛水平。开展课程思政建设，形成课堂教学“课程思政”的新格局。

（四）加强师资队伍建设，促进教师专业发展。开展师德师风建设活动，不断提高教师思想政治素质和道德品质。加快高水平师资队伍建设，做好教师招聘和高水平人才引进，落实企业锻炼制度，切实发挥好优秀教师引领、示范和带动作用。

（五）提升科技创新能力，服务区域经济发展。增强服务区域经济发展能力，提升学院对经济社会发展的贡献度。加强应用技术协同创新中心建设。切实提升科研工作质量，加快乡村振兴学院建设。统筹继续教育管理，开展企业职工技能培训。

（六）提高办学治校能力，推动学院内涵发展。全面提升学院现代化治理能力，持续推进规范办学行动，丰富拓展普法宣传教育，推进制度“立改废”工作。规范信息公开、报送及保密工作。

（七）加快推进产教融合，加强校企合作办学。引导企业深度参与学院教育教学改革和专业规划等工作，促进企业需求融入人才培养环节。深入推进服装、圣农等八大产业学院建设。

（八）全面提高管理服务水平，优化育人环境。打造校园文化品牌，推进系部文化“一系一品”的形成，完善系部文化体系。推进信息化建设和应用。持续深化平安校园建设。做好后勤保障服务，做好财务、采购等工作，进一步加强传染病及疫情防控。

第二部分

2023年度部门预算表

一、 收支预算总表

2023 年度收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	2803.5	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
四、财政专户管理资金收入	7024.08	四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	9827.58
六、事业单位经营收入		六、科学技术支出	
七、上级补助收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、附属单位上缴收入		八、社会保障和就业支出	
九、其他收入		九、卫生健康支出	
十、上年结转结余		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、资源勘探工业信息等支出	
		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、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、债务发行费用支出	
收入合计	9827.58	支出合计	9827.58

二、收入预算总表

2023 年度收入预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	总计	一般公共预算 拨款收入	政府性 基金预 算拨款 收入	国有资 本经营 预算拨 款收入	财政专 户管理 资金收 入	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	其他收 入	上年结转 结余
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
合计		9827.58	2803.5			7024.08						
205	教育支出	9827.58	2803.5			7024.08						
20503	职业教育	9647.58	2623.5			7024.08						
2050305	高等职业教育	9647.58	2623.5			7024.08						
20509	教育费附加安排的支出	180	180									
2050999	其他教育费附加安排的支出	180	180									

三、支出预算总表

2023 度支出预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位 经营支出	上缴上级支 出	对附属单位 补助支出
1	2	3	4	5	6	7	8
合计		9827.58	5958.59	3868.99			
205	教育支出	9827.58	5958.59	3868.99			
20503	职业教育	9647.58	5958.59	3688.99			
2050305	高等职业教育	9647.58	5958.59	3688.99			
20509	教育费附加安排的支出	180		180			
2050999	其他教育费附加安排的支出	180		180			

四、财政拨款收支预算总表

2023 度财政拨款收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	2803.5	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
		四、公共安全支出	
		五、教育支出	2803.5
		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		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、资源勘探工业信息等支出	
		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、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、债务发行费用支出	
收入合计	2803.5	支出合计	2803.5

五、一般公共预算拨款支出预算表

2023 度一般公共预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
1	2	3	4	5
合计		2803.5	2623.5	180
205	教育支出	2803.5	2623.5	180
20503	职业教育	2623.5	2623.5	
2050305	高等职业教育	2623.5	2623.5	
20509	教育费附加安排的支出	180		180
2050999	其他教育费附加安排的支出	180		180

六、政府性基金预算拨款支出预算表

2023 度政府性基金预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
合计				

备注：本部门2023 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

七、国有资本经营预算拨款支出预算表

2023 年度国有资本经营预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
	合计			

备注：本部门2023 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

八、一般公共预算支出经济分类情况表

2023 年度一般公共预算支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
1	2	3
合计		2803.5
301	工资福利支出	2588.5
302	商品和服务支出	130
303	对个人和家庭的补助	35
307	债务利息及费用支出	
309	资本性支出（基本建设）	
310	资本性支出	50
311	对企业补助（基本建设）	
312	对企业补助	
313	对社会保障基金补助	
399	其他支出	

九、一般公共预算基本支出经济分类情况表

2023 年度一般公共预算基本支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
1	2	3	4	5
合计		2623.5	2623.5	
301	工资福利支出	2588.5	2588.5	
30101	基本工资	794.16	794.16	
30102	津贴补贴			
30103	奖金			
30106	伙食补助费			
30107	绩效工资	515.64	515.64	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	299.17	299.17	
30109	职业年金缴费	149.59	149.59	
30110	职工基本医疗保险缴费	104.78	104.78	
30111	公务员医疗补助缴费			
30112	其他社会保障缴费	16.37	16.37	
30113	住房公积金	224.38	224.38	
30114	医疗费	18.9	18.9	
30199	其他工资福利支出	465.51	465.51	
302	商品和服务支出			
30201	办公费			
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			
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	35	35	
30301	离休费			
30302	退休费			
30303	退职（役）费			
30304	抚恤金			
30305	生活补助			
30306	救济费			
30307	医疗费补助			
30308	助学金	35	35	
30309	奖励金			
30310	个人农业生产补贴			
30311	代缴社会保险费			
30399	其他对个人和家庭的补助			
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			
309	资本性支出（基本建设）			
30901	房屋建筑物购建			
30902	办公设备购置			
30903	专用设备购置			
30905	基础设施建设			
30906	大型修缮			
30907	信息网络及软件购置更新			
30908	物资储备			
30913	公务用车购置			
30919	其他交通工具购置			
30921	文物和陈列品购置			
30922	无形资产购置			
30999	其他基本建设支出			
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			
311	对企业补助（基本建设）			
31101	资本金注入			
31199	其他对企业补助			
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			
313	对社会保障基金补助			
31302	对社会保险基金补助			
31303	补充全国社会保障基金			
31304	对机关事业单位职业年金的补助			
399	其他支出			
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			
39909	经常性赠与			
39910	资本性赠与			
39999	其他支出			

十、一般公共预算“三公”经费支出预算表

2023 年度一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

项目	预算数
合计	0
1、因公出国（境）费用	0
2、公务接待费	0
3、公务用车购置及运行费	0
其中：（1）公务用车购置费	0
（2）公务用车运行费	0

备注：本部门2023年度没有一般公共预算安排的“三公”经费支出。

十一、部门专项资金管理清单目录

2023 年度部门专项资金管理清单目录

单位：万元

主管部 门名称	专项资金立项 项目名称	立项依据	执行 年限	实施规划	总体绩效目标	支出级 次	资金拼盘				资金分配办 法及支出标 准
							小计	一般 公共 预算	政府性 基金预 算	国有资本经营 预算	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
合计							180	180	0	0	
南平市 教育局	后勤保障维修经 费	学校后勤保障维修经费	1	后勤保障维修 经费	全面保障学校后勤维修。		0				项目法
南平市 教育局	自筹基本建设	自筹基本建设支出	1	自筹基本建设	自筹基本建设支出		0				项目法
南平市 教育局	教学经费	学院师资队伍能力得到 提升，学生所学理论得 到实习、实践锻炼，真 正做到理论与实践教学 相结合，提高教学质量， 为闽北区域经济发展培 养高素质技术技能型人 才。	1	教学经费	学院师资队伍能力得到 提升，学生所学理论得 到实习、实践锻炼，真 正做到理论与实践教学 相结合，提高教学质量，为 闽北区域经济发展培养高 素质技术技能型人才。		130	130			项目法
南平市 教育局	专业集群建设 （市级配套）	根据现代职业教育发展 要求完成 2023 年度福 建省高水平专业群建 设，提升现代职业教育 发展水平，服务闽北区 区域经济发展需求，培 养高技术技能型人才。	1	专业集群建设 （市级配套）	根据现代职业教育发展 要求完成 2023 年度福 建省高水平专业群建设，提 升现代职业教育发展水 平，服务闽北区区域经 济发展需求，培养高技术 技能型人才。		50	50			项目法
南平市 教育局	借用地方政府一 般债券资金利息 支出	借用地方政府一般债券 资金利息支出	1	借用地方政府 一般债券资金 利息支出	借用地方政府一般债券 资金利息支出		0				项目法

南平市教育局	福建省高水平专业群建设（学院配套）	根据现代职业教育发展要求完成 2023 年度福建省高水平专业群建设，提升现代职业教育发展水平，服务闽北区区域经济发展需求，培养高技术技能型人才。	1	福建省高水平专业群建设（学院配套）	根据现代职业教育发展要求完成 2023 年度福建省高水平专业群建设，提升现代职业教育发展水平，服务闽北区区域经济发展需求，培养高技术技能型人才。		0				项目法
南平市教育局	2018 年度借用一般债券资金还本支出	2018 年度借用一般债券资金还本支出	1	2018 年度借用一般债券资金还本支出	2018 年度借用一般债券资金还本支出		0				项目法
南平市教育局	教学运行保障经费	教学运行保障经费	1	教学运行保障经费	保障教学政策运行。		0				项目法
南平市教育局	借用地方政府专项债券资金利息支出	借用地方政府专债利息支出	1	借用地方政府专项债券资金利息支出	借用地方政府专债利息支出		0				项目法
南平市教育局	行政运行保障经费	行政运行保障经费	1	行政运行保障经费	行政运行保障经费		0				项目法
南平市教育局	银行贷款利息支出	银行贷款利息支出	1	银行贷款利息支出（国内债务利息）	银行贷款利息支出		0				项目法

第三部分

2023年度部门预算情况说明

一、预算收支总体情况

按照综合预算的原则，部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。2023 年，闽北职业技术学院收入预算为 9827.58 万元，比上年增加 1984.86 万元，主要原因是在校学生人数增加相应教育事业收入增加。其中：一般公共预算拨款收入 2803.5 万元、财政专户管理资金收入 7024.08 万元。

相应安排支出预算 9827.58 万元，比上年增加 1984.86 万元，主要原因是在校学生人数增加人员经费和教学及运行保障经费等支出相应增加。其中：基本支出 5958.59 万元、项目支出 3868.99 万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2023 年度一般公共预算拨款支出 2803.5 万元，比上年增加 0 万元，增长（降低）0%，主要原因是本年度未增加一般公共预算拨款。按照党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，大力压减一般性支出，重点压减了公用经费和培训等项目支出中涉及的非急需非刚性支出，同时合理保障了人员经费等刚性支出，体现在有关支出科目中。其中（按项级科目分类统计）：

（一）2050305-高等职业教育（项级科目编码-名称）2623.5 万元。主要用于人员经费等基本支出。

（二）2050999-其他教育费附加安排的支出（项级科目编码-名称）180 万元。主要用于教学经费项目支出 130 万元、省级专业群机电一体化项目建设 50 万元支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

2023 年度政府性基金预算支出 0 万元，比上年增加（减少）0 万元，增长（降低）0%，主要原因是本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算拨款支出情况

2023 年度国有资本经营预算支出 0 万元，比上年增加（减少）0 万元，增长（降低）0%，主要原因是本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

五、一般公共预算拨款基本支出情况

2023 年度一般公共预算拨款基本支出 2623.5 万元，其中：

（一）人员经费 2623.5 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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 0 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经

费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他资本性支出。

六、一般公共预算“三公”经费支出情况

（一）因公出国（境）经费

2023 年预算安排 0 万元，比上年减少（增加）0 万元，降低（增长）0%，与上年持平。

（二）公务接待费

2023 年预算安排 0 万元，比上年减少（增加）0 万元，降低（增长）0%，与上年持平。

（三）公务用车购置及运行费

2023 年预算安排 0 万元，其中：公务用车运行费 0 万元，比上年减少（增加）0 万元，降低（增长）0%；公务用车购置费 0 万元，比上年减少（增加）0 万元，降低（增长）0%，与上年持平。

七、预算绩效目标情况

（一）绩效目标设置情况

2023 年，闽北职业技术学院共设置 2 个项目绩效目标，共涉及财政拨款资金 180 万元。

（二）绩效目标表及说明

1. 项目支出绩效目标表

教学经费绩效目标表

项目资金 (万元)	资金总额:	130
	财政拨款:	130

	其他资金：			
总体目标	学院师资队伍能力得到提升，学生所学理论得到实习、实践锻炼，真正做到理论与实践教学相结合，提高教学质量，为闽北区域经济发展培养高素质技术技能型人才。			
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
	产出指标	数量指标	参加职业能力提升培训教师人次	大于等于 150 人次
		质量指标	学生毕业率	大于等于 95%
		时效指标	培训开展及时性	大于等于 100%
		成本指标	投入资金总量	130 万元
	效益指标	经济效益指标		
		社会效益指标	毕业生高端技术技能人才获取率	大于等于 40%
		生态效益指标		
		可持续影响指标		
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	大于等于 95%
.....				

专业集群建设（市级配套）绩效目标表

项目资金 (万元)	资金总额:		50	
	财政拨款:		50	
	其他资金:			
总体目标	根据现代职业教育发展要求完成 2023 年度福建省高水平专业群建设，提升现代职业教育发展水平，服务闽北区区域经济发展需求，培养高技术技能型人才。			
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
	产出指标	数量指标	机电一体化高水平专业群项目完成进度	大于等于 20%
		质量指标	验收合格率	大于等于 100%
		时效指标	培训计划完成率	大于等于 100%
		成本指标	成本控制率	小于等于 100%
效益指标	经济效益指标			

		社会效益指标	教师职业能力提升人次	大于等于 20 人次
		生态效益指标		
		可持续影响指标		
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	大于等于 90%
				

2. 有关情况说明

本单位无其他需要说明的绩效目标情况。

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2023 年，闽北职业技术学院一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出 0 万元，比上年减少（增加）0 万元，降低（增长）0%。主要原因是本单位没有机关运行经费。

（二）政府采购情况

2023 年，闽北职业技术学院政府采购预算总额 1905.18 万元，其中：政府采购货物预算 1817.28 万元、政府采购工程预算 87.9 万元、政府采购服务预算 0 万元。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，闽北职业技术学院共有车辆 4 辆，其中：省部级领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 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 3 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 3 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

2023 年部门预算安排购置车辆 2 辆，其中：业务用车 1 辆、其他用车 1 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、国有资本经营预算拨款收入。

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、事业单位经营收入：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”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、结转结余资金：指以前年度尚未完成、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。

六、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。

七、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

八、事业单位经营支出：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。

九、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

十、对附属单位补助支出：指对下级单位补助发生的支出。

十一、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指使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，指单位公务用车购置支出(含车辆购置税、牌照费)及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

十二、机关运行经费：为保障行政单位（包括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。