

**黑龙江省投资审计
中心
2021 年部门预算**

目 录

第一部分 黑龙江省政府投资审计中心概况

- 一、单位职责
- 二、单位机构设置
- 三、单位人员构成

第二部分 黑龙江省政府投资审计中心 2021 年部门 预算报表

- 一、收支总表
- 二、收入总表
- 三、支出总表
- 四、财政拨款收支总表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、一般公共预算基本支出表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出表
- 八、政府性基金预算支出表
- 九、项目支出表
- 十、项目支出绩效表

第三部分 黑龙江省政府投资审计中心 2021 年部门 预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 黑龙江省投资审计中心概况

一、单位职责

黑龙江省投资审计中心隶属于黑龙江省审计厅，主要职责是：为省审计厅开展政府投资和以政府投资为主的建设项目审计工作提供技术支撑；承担审计基础理论与应用理论研究工作；提供内部审计咨询服务；承担《现代审计与会计》杂志的编辑、出版和发行等工作。

二、单位机构设置

黑龙江省投资审计中心内设机构（处室）共 8 个，包括：审计一科、审计二科、审计三科、办公室、财务科、编辑部、内审咨询与培训、科研科。

三、单位人员构成

黑龙江省投资审计中心编制总数为 61 个，其中：行政编制 0 个，事业编制 61 个，工勤编制 0 个。实有人员 96 人，其中：在职人员 54 人，离退休人员 42 人。与上年预算相比，实有人数增加 3 人，其中：在职人数增加 0 人，离退休人数增加 3 人。

第二部分 黑龙江省政府投资审计中心 2021 年部门预算公开报表

一、收支总表

表 1

收支总表

单位名称：黑龙江省政府投资审计中心

金额单
位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	805.77	一、本年支出	805.77
一般公共预算拨款收入	805.77	一般公共服务支出	525.74
政府性基金预算拨款收入		社会保障和就业支出	165.29
国有资本经营预算拨款收入		卫生健康支出	62.04
财政专户管理资金收入		住房保障支出	52.71
事业收入			
上级补助收入			
附属单位上缴收入			
事业单位经营收入			
其他收入			
二、上年结转结余		二、年终结转结余	
收入总计	805.77	支出总计	805.77

二、收入总表

表 2

单位名称：黑龙江省政府投资审计中心

收入总表

金额单位：万元

部	部门	合计	本年收入	上年结转结余

门 (单 位) 代 码	(单 位) 名 称		小计	一般公 共预算	政府性 基金预算	国有 资本 经营 预算	财政 专户 管理 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	其 他 收 入	小 计	一 般 公 共 预 算	政 府 性 基 金 预 算	国 有 资 本 经 营 预 算	财 政 专 户 管 理 资 金	单 位 资 金
合 计		805.77	805.77	805.77														
232	省 审 计 厅	805.77	805.77	805.77														
232003	黑 龙 江 省 政 府 投 资 审 计 中 心	805.77	805.77	805.77														

三、支出总表

表 3

支出总表

单位名称：黑龙江省政府投资审计中心

金额单位：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
合 计		805.77	798.62	7.15			
201	一般公共服务支出	525.74	518.59	7.15			
20108	审计事务	525.74	518.59	7.15			
2010850	事业运行	518.59	518.59				
2010899	其他审计事务支出	7.15		7.15			
208	社会保障和就业支出	165.29	165.29				

20805	行政事业单位养老支出	165.29	165.29				
2080502	事业单位离退休	97.46	97.46				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.13	60.13				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.70	7.70				
210	卫生健康支出	62.04	62.04				
21011	行政事业单位医疗	62.04	62.04				
2101102	事业单位医疗	62.04	62.04				
221	住房保障支出	52.71	52.71				
22102	住房改革支出	52.71	52.71				
2210201	住房公积金	52.71	52.71				

四、财政拨款收支总表

表 4

财政拨款收支总表

单位名称：黑龙江省政府投资审计中心

金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	805.77	一、本年支出	805.77
（一）一般公共预算拨款	805.77	一般公共服务支出	525.74
（二）政府性基金预算拨款		社会保障和就业支出	165.29
（三）国有资本经营预算拨款		卫生健康支出	62.04
		住房保障支出	52.71
二、上年结转		二、年终结转结余	
（一）一般公共预算拨款			
（二）政府性基金预算拨款			
（三）国有资本经营预算拨款			
收入总计	805.77	支出总计	805.77

五、一般公共预算支出表

表 5

一般公共预算支出表

单位名称：黑龙江省政府投资审计中心

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
合 计		805.77	798.62	735.96	62.66	7.15
201	一般公共服务支出	525.74	518.59	461.13	57.46	7.15
20108	审计事务	525.74	518.59	461.13	57.46	7.15
2010850	事业运行	518.59	518.59	461.13	57.46	
2010899	其他审计事务支出	7.15				7.15
208	社会保障和就业支出	165.29	165.29	160.09	5.20	
20805	行政事业单位养老支出	165.29	165.29	160.09	5.20	
2080502	事业单位离退休	97.46	97.46	92.26	5.20	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.13	60.13	60.13		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.70	7.70	7.70		
210	卫生健康支出	62.04	62.04	62.04		
21011	行政事业单位医疗	62.04	62.04	62.04		
2101102	事业单位医疗	62.04	62.04	62.04		
221	住房保障支出	52.71	52.71	52.71		
22102	住房改革支出	52.71	52.71	52.71		
2210201	住房公积金	52.71	52.71	52.71		

六、一般公共预算基本支出表

表 6

一般公共预算基本支出表

单位名称：黑龙江省政府投资审计中心

金额单位：万元

部门预算支出经济分类科目		一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费

	合 计	798.62	735.96	62.66
301	工资福利支出	616.71	616.71	
30101	基本工资	244.98	244.98	
30102	津补贴	178.79	178.79	
30103	奖金	36.19	36.19	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	60.13	60.13	
30109	职业年金缴费	7.70	7.70	
30110	城镇职工基本医疗保险缴费	35.33	35.33	
30112	其他社会保障缴费	0.88	0.88	
30113	住房公积金	52.71	52.71	
302	商品和服务支出	62.66		62.66
30201	办公费	3.89		3.89
30204	手续费	0.11		0.11
30205	水费	0.51		0.51
30206	电费	3.89		3.89
30207	邮电费	1.16		1.16
30208	取暖费	4.68		4.68
30209	物业管理费	2.70		2.70
30211	差旅费	5.03		5.03
30213	维修(护)费	1.24		1.24
30216	培训费	4.21		4.21
30226	劳务费	1.89		1.89
30228	工会经费	8.62		8.62
30229	福利费	18.45		18.45
30239	其他交通费用	4.44		4.44
30299	其他商品和服务支出	1.84		1.84
303	对个人和家庭的补助	119.25	119.25	
30301	离休费	13.88	13.88	
30302	退休费	78.37	78.37	
30307	医疗费补助	26.70	26.70	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.29	0.29	

七、一般公共预算“三公”经费支出表

表 7

一般公共预算“三公”经费支出表

单位名称：黑龙江省政府
投资审计中心

金额单位：万元

单位名称	“三公”经费合计	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	公务用车运行维护费	
合 计						

注：本单位没有使用一般公共预算“三公”经费预算拨款安排的支出，故本表无数据。

八、政府性基金预算支出表

表 8

政府性基金预算支出表

单位名称：黑龙江省政府投资审计中心

金额单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
合 计				

注：本单位没有政府性基金预算拨款安排的支出，故本表无数据。

九、项目支出表

表 9

项目支出表

单位名称：黑龙江省政府投资审
计中心

金额单位：万元

项目类别	项目名称	项目单位	合计	本年拨款			财政拨款结转结余			财政专户管理资金	单位资金
				一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
合 计			7.15	7.15							
22-其他运转类	日常办公经费	232003-黑龙江省政府投资审计中心	7.15	7.15							

十、项目支出绩效表

表 10

项目支出绩效表

单位名称：黑
龙江省政府
投资审计中
心

金额单位：万元

单位名称	项目名称	预算 执行率权 重(%)	项目 类别	预算数	绩效目标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	绩效 指标性 质	本年 绩效指 标值	绩效 度量单 位	本年 权重
2320 03- 黑龙 江省 政府 投资 审计 中心	工资 支出	10	人员 类	410.65	严格执行 相关政 策，保障 工资及时 发放、足 额发放， 预算编制 科学合 理，减少 结余资金	产出 指标	时效 指标	发放 及时率	=	100	%	22.5
							数量 指标	科目 调整 次数	≤	10	次	22.5
								足额 保障 率	=	100	%	22.5
							效益 指标	经济 效益 指标	结余 率= 结余 数/ 预算 数	≤	5	%
	采暖 和购 房补 贴 (在 职)	10	人员 类	13.12	严格执行 相关政 策，保障 工资及时 发放、足 额发放， 预算编制 科学合 理，减少 结余资金	产出 指标	时效 指标	发放 及时率	=	100	%	22.5
							数量 指标	科目 调整 次数	≤	10	次	22.5
								足额 保障 率	=	100	%	22.5
							效益 指标	经济 效益 指标	结余 率= 结余 数/ 预算 数	≤	5	%

年终 一次性奖金和 工作人员奖励	10	人员 类	36.19	严格执行 相关政 策，保障 工资及时 发放、足 额发放， 预算编制 科学合 理，减少 结余资金	效益 指标	经济 效益 指标	结余 率= 结余 数/ 预算 数	≤	5	%	22.5
					产出 指标	数量 指标	足额 保障 率	=	100	%	22.5
							科目 调整 次数	≤	10	次	22.5
						时效 指标	发放 及时 率	=	100	%	22.5
社会 保障 缴费	10	人员 类	104.04	严格执行 相关政 策，保障 工资及时 发放、足 额发放， 预算编制 科学合 理，减少 结余资金	产出 指标	数量 指标	科目 调整 次数	≤	10	次	22.5
							足额 保障 率	=	100	%	22.5
						时效 指标	发放 及时 率	=	100	%	22.5
					效益 指标	经济 效益 指标	结余 率= 结余 数/ 预算 数	≤	5	%	22.5
住房 公积 金	10	人员 类	52.71	严格执行 相关政 策，保障 工资及时 发放、足 额发放， 预算编制 科学合 理，减少 结余资金	产出 指标	数量 指标	足额 保障 率	=	100	%	22.5
							科目 调整 次数	≤	10	次	22.5
						时效 指标	发放 及时 率	=	100	%	22.5
					效益 指标	经济 效益 指标	结余 率= 结余 数/ 预算 数	≤	5	%	22.5
离休 费	10	人员 类	13.59	严格执行 相关政	效益 指标	经济 效益	结余 率= 结余 数/ 预算 数	≤	5	%	22.5

					策, 保障工资及时发放、足额发放, 预算编制科学合理, 减少结余资金		指标	结余数/预算数				
						产出指标	时效指标	发放及时率	=	100	%	22.5
							数量指标	足额保障率	=	100	%	22.5
								科目调整次数	≤	10	次	22.5
	退休费	10	人员类	67.98	严格执行相关政策, 保障工资及时发放、足额发放, 预算编制科学合理, 减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	=	100	%	22.5
								科目调整次数	≤	10	次	22.5
							时效指标	发放及时率	=	100	%	22.5
						效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
	采暖和购房补贴(离退休)	10	人员类	10.69	严格执行相关政策, 保障工资及时发放、足额发放, 预算编制科学合理, 减少结余资金	产出指标	时效指标	发放及时率	=	100	%	22.5
数量指标							足额保障率	=	100	%	22.5	
							科目调整次数	≤	10	次	22.5	
效益指标							经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
离退休医疗费	10	人员类	26.70	严格执行相关政	产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5	

					策, 保障工资及时发放、足额发放, 预算编制科学合理, 减少结余资金			足额保障率	=	100	%	22.5								
						时效指标		发放及时率	=	100	%	22.5								
						效益指标		经济 效益 指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5							
独生子女父母奖励	10	人员类	0.29	严格执行相关政策, 保障工资及时发放、足额发放, 预算编制科学合理, 减少结余资金		效益指标		经济 效益 指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5							
														产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
																足额保障率	=	100	%	22.5
															时效指标	发放及时率	=	100	%	22.5
福利费	10	公用经费	10.77	保障单位日常运转, 提高预算编制质量, 严格执行预算		产出指标	质量指标	预算编制质量= (执行数-预算数)/预算数	≤	5	%	22.5								
								数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5							
							效益指标	经济 效益 指标	“三公经费控制率”= (实	≤	100	%	22.5							

							实际支出数/预算安排数) × 100%						
							运转保障率	=	100	%	22.5		
						数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5		
						产出指标	质量指标	质量指标	预算编制质量 = (执行数 - 预算数) / 预算数	≤	5	%	22.5
	工会经费	10	公用经费	8.62	保障单位日常运转, 提高预算编制质量, 严格执行预算	效益指标	经济效率指标	运转保障率	=	100	%	22.5	
								“三公经费控制率” = (实际支出数/预算安排数) × 100%	≤	100	%	22.5	
	其他交通补贴	10	公用经费	4.44	保障单位日常运转, 提高预算编制质量, 严	产出指标	质量指标	预算编制质量 = (执	≤	5	%	22.5	

					格执行预算			行数-预算数)/预算数									
						数量指标		科目调整次数	≤	10	次	22.5					
						效益指标	经济效益指标	“三公经费控制率”=	≤	100	%	22.5					
									(实际支出数/预算安排数)×100%								
								运转保障率	=	100	%	22.5					
	定额公用经费	10	公用经费	38.84	保障单位日常运转,提高预算编制质量,严格执行预算	产出指标	质量指标	预算编制质量=	≤	5	%	22.5					
											数量指标		科目调整次数	≤	10	次	22.5
											效益指标	经济效益指标	运转保障率	=	100	%	22.5
							“三公经费控制	≤	100	%			22.5				

								率” = (实际支出数/预算安排数) × 100%				
日常办公经费	10	其他运转类	7.15	审计监督、调研、维护经济运营、落实经济政策，为更好的撰写审计年鉴	效益指标	社会效益指标	监督单位经营活动的社会后果	定性	好坏			11
						经济效益指标	总结全年审计工作及挽回经济损失	≥	90	%	11	
						可持续影响指标	调整审计工作、做好审计监督	定性	优良中低差		10	
					产出指标	数量指标	完成数量	≥	100	册	12	
						时效指标	支出及时率	≥	90	%	10	
						质量指标	支出合格率	=	100	%	12	
						成本指标	控制支出	≤	7.15	万元	12	
					满意度指标	服务对象满意度指标	审计厅及各被审计单位	=	100	%	12	

第三部分 黑龙江省政府投资审计中心

2021 年部门预算情况说明

一、关于收支总表的说明

2021 年，黑龙江省政府投资审计中心收入总预算 805.77 万元，包括：一般公共预算拨款收入 805.77 万元；支出总预算 805.77 万元，包括：一般公共服务支出 805.77 万元。与上年预算相比，减少 234.01 万元，主要原因是减少部分的项目支出。按照综合预算的原则，黑龙江省政府投资审计中心所有收入和支出均纳入部门预算管理。

二、关于收入总表的说明

2021 年，黑龙江省政府投资审计中心收入预算 805.77 万元，其中：一般公共预算收入 805.77 万元，占 100%。

三、关于支出总表的说明

2021 年，黑龙江省政府投资审计中心支出预算 805.77 万元，其中：基本支出 798.62 万元，占 99.11%；项目支出 7.15 万元，占 0.89%。

四、关于财政拨款收支总表的说明

2021 年，黑龙江省政府投资审计中心财政拨款收入预算 805.77 万元，比上年预算减少 234.01 万元，主要原因是减少部分的项目支出。其中，一般公共预算拨款 805.77 万元。

五、关于一般公共预算支出表的说明

2021年，黑龙江省政府投资审计中心一般公共预算支出805.77万元，其中：基本支出798.62万元，项目支出7.15万元。

1、2010850 事业运行 518.59 万元，比上年预算减少 92.91 万元，下降 16%。主要原因是人员变动。

2、2080502 事业单位离退休 97.46 万元，比上年预算增加 6.64 万元，增长 8%。主要原因是离退休人员变动。

3、2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 60.13 万元，比上年预算减少 3.56 万元，下降 6%。主要原因是人员变动。

4、2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 7.70 万元，比上年预算增加 4.54 万元，增长 144%。主要原因是人员变动。

5、2101102 事业单位医疗 62.04 万元，比上年预算增加 0.47 万元，增长 1%。主要原因是基数调整。

6、2210201 住房公积金 52.71 万元比上年预算减少 5.11 万元，下降 9%。主要原因是人员变动和基数调减。

7、2010899 其他审计事务支出 7.15 万元，比上年预算减少 144.07 万元，下降 96%。主要原因是项目减少，受疫情影响出差调研工作减少。

六、关于一般公共预算基本支出表的说明

2021年，黑龙江省政府投资审计中心一般公共预算基本支出798.62万元，其中：人员经费735.96万元，公用经费62.66

万元。

（一） 人员经费

1. 301 工资福利支出 616.71 万元，比上年预算减少 85.88 万元，下降 13%。

(1) 30101 基本工资 244.98 万元，比上年预算减少 13.94 万元，下降 6%，主要原因是在职人员退休。

(2) 30102 津补贴 178.79 万元，比上年预算减少 62.72 万元，下降 26%，主要原因是在职人员退休。

(3) 30103 奖金 36.19 万元，比上年预算减少 2.78 万元，下降 8%，主要原因是在职人员退休。

(4) 30108 机关事业单位基本养老保险缴费 60.13 万元，比上年预算减少 6.72 万元，下降 10%。主要原因是在职人员退休。

(5) 30109 职业年金缴费 7.70 万元，比上年预算增加 7.70 万元，增长 100%，主要原因是人员变动基数调整。

(6) 30110 城镇职工基本医疗保险缴费 35.33 万元，比上年预算减少 2.26 万元，下降 6%。主要原因是在职人员退休。

(7) 30112 其他社会保障缴费 0.88 万元，比上年预算减少 0.05 万元，下降 6%，主要原因是在职人员退休。

(8) 30113 住房公积金 52.71 万元，比上年预算减少 5.11 万元，下降 9%，主要原因是人员变动基数调减。

2. 303 对个人和家庭的补助 119.25 万元，比上年预算减少 1.39 万元，下降 2%。

(1) 30301 离休费 13.88 万元，比上年预算减少 0.01 万元，下降 0.01%，主要变动原因是离休人员工资调整。

(2) 30302 退休费 78.37 万元，比上年预算增加 3.16 万元，增长 5%。主要变动原因是退休人员增加。

(3) 30307 医疗费补助 26.70 万元，比上年预算增加 2.72 万元，增长 12%。主要变动原因是人员变动。

(4) 其他对个人和家庭的补助 0.29 万元，比上年预算减少 7.27 万元，下降 97%。主要变动原因是援藏民人员减少。

(二) 公用经费

1. 302 商品和服务支出 62.66 万元，比上年预算增加 6.73 万元，增长 12%。

(1) 30201 办公费 3.89 万元，比上年预算减少 0.21 万元，下降 6%。主要原因是人员变动，基数下调。

(2) 30204 手续费 0.11 万元，比上年预算无变化。

(3) 30205 水费 0.51 万元，比上年预算减少 0.03 万元，下降 6%。主要原因是人员变动，基数下调。

(4) 30206 电费 3.89 万元，比上年预算减少 0.21 万元，下降 6%。主要原因是人员变动，基数下调。

(5) 30207 邮电费 1.16 万元，比上年预算减少 0.07 万元，下降 6%。主要原因是人员变动，基数下调。

(6) 30208 取暖费 4.68 万元，比上年预算减少 0.26 万元，下降 6%。主要原因是人员变动，基数下调。

(7) 30209 物业管理费 2.70 万元，比上年预算减少 0.15 万元，下降 5%。主要原因是人员变动，基数下调。

(8) 30211 差旅费 5.03 万元，比上年预算减少 1.61 万元，下降 24%。主要原因是人员变动，基数下调。

(9) 30213 维修（护）费 1.24 万元，比上年预算减少 0.07 万元，下降 5%。主要原因是人员变动，基数下调。

(10) 30216 培训费 4.21 万元，比上年预算减少 1.37 万元，下降 24%。主要原因是人员变动，基数下调。

(11) 30226 劳务费 1.89 万元，比上年预算减少 0.11 万元，下降 5%。主要原因是人员变动，基数下调。

(12) 30228 工会经费 8.62 万元，比上年预算增加 0.35 万元，增长 4%。主要原因是工资基数调整。

(13) 30229 福利费 18.45 万元，比上年预算增加 8.11 万元，增长 78%。主要原因是人员变动。

(14) 30239 其他交通费用 4.44 万元，比上年预算增加 0.52 万元，增长 13%。主要原因是人员变动。

(15) 30299 离退休公用经费支出 1.84 万元，比上年预算增加 1.84 万元，增长 100%。主要变动原因是增加离退休人员公用经费。

七、关于一般公共预算“三公”经费支出表的说明

本单位没有使用一般公共预算“三公”经费预算拨款安排的支出。比上年预算增加 0 万元。主要原因：1.我单位没有出国

(境)项目,没有出国(境)支出。2.公车已参加车改,没有车辆运行维护费。3.无公务接待。

(一)因公出国(境)经费。2021年预算安排0万元,比上年预算增加0万元,主要原因是本单位没有出国(境)项目,没有出国(境)支出。

(二)公务接待费。2021年预算安排0万元,比上年预算增加(减少)0万元,主要原因是要本单位无公务接待。

(三)公务用车购置及运行费。2021年预算安排0万元,比上年预算增加(减少)0万元,主要原因是公车已参加车改,没有车辆运行维护费。

八、关于政府性基金预算支出表的说明

本单位没有政府性基金预算拨款安排的支出。

九、机关运行经费情况说明

本单位为事业单位,无机关运行经费。

十、关于政府采购预算情况说明

2021年,黑龙江省政府投资审计中心采购预算总额0万元,其中:货物类预算0万元、工程类预算0万元、服务类预算0万元。

十一、关于国有资产占有使用情况说明

截止2020年末,黑龙江省政府投资审计中心使用审计厅办公用房,车辆1台,单价50万元(含)以上设备0台。

十二、关于项目支出绩效目标的说明

2021年黑龙江省政府投资审计中心实行绩效目标管理的项

目15个，涉及预算金额805.77万元。

第四部分 名词解释

一、收入项目

（一）财政拨款收入：财政拨款是指从同级财政部门取得的各类财政拨款，含一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款、国有资本经营预算拨款。

（二）财政专户管理资金：指行政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、实行专项管理的行政事业性收费。

（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，不含事业单位获得的财政专户资金核拨的资金。

（四）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，不含事业单位获得的财政专户资金核拨的资金。

（五）上级补助收入：指从主管部门和上级单位取得的财政拨款意外的其他补助收入。

（六）附属单位上缴收入，指本单位所属下级单位上缴给本单位的全部收入（包括下级事业单位上缴的事业收入、其他收入和下级企业单位上缴的利润等）。

（七）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。

二、支出项目

（一）支出功能分类：按照政府的各项职能活动将支出进行分类；支出经济分类：按照政府各项支出的具体用途将支出进行分类。

（二）一般公共服务（类）审计事务（款）：反映政府审计方面的支出。

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。

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）的未单独设置项级科目的其他项目支出。

审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等反面的支出。

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。

其他审计事务支出（项）：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

（三）社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出

(款)：反映用于行政事业单位养老方面的支出。

1.行政单位离退休(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

2.事业单位离退休(项)：反映事业单位开支的离退休经费。

3.机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

4.机关事业单位职业年金缴费支出(项)：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

(四) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）：反映行政事业单位医疗方面的支出。

1.行政单位医疗（项）：反映财政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。

2.事业单位医疗（项）：反映财政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的医疗经费。

3.公务员医疗补助（项）：反映财政集中安排的公务员医疗补助经费。

(五) 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。

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及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（六）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类社会保险费等。

（七）商品服务支出（类）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于固定资产的支出）。

（八）对个人和家庭补助（类）：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

（九）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日常公用支出。

（十）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。

（十一）一般公共预算“三公”经费：是指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。

1.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。

2.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。

3.公务用车购置费：主要反映公务用车购置费用。

4.公务用车运行维护费：主要反映单位按规定保留的公务用车运行及维护方面的支出，主要包括燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等方面费用。

（十二）机关运行经费：指行政单位及参照公务员管理的事业单位的公用经费，包括运转类中的公用经费项目、特定目标类和其他运转类项目中的办公费、印刷费、办公水费、办公电费、办公用房取暖费、物业管理费、国内差旅费、会议费、福利费、一般维修费、专用房屋维修费、电梯维修费、专用设备维修（护）费、专用材料费、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车运行维护费以及其他商品和服务支出。

（十三）预算绩效管理：是以财政支出结果为导向，将绩效管理理念和方法贯穿于预算编制、执行、监督和信息公开全过程，并实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分。

三、绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效运行监控、绩效自评价、部门评价、财政评价等预算绩效管理工作的前提和基础。