

抚州市保育院 2023 年度单位决算

目 录

第一部分 抚州市保育院概况

- 一、单位主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 2023 年度单位决算表

- 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、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
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分 抚州市保育院概况

一、单位主要职责

（一）对 3—6 周岁幼儿实施保育和教育，促进幼儿体、智、德、美和谐发展，并为教职员工及幼儿家长安心工作提供便利条件。

（二）根据上级教育部门的要求和幼儿园的实际，制定幼儿园的发展规划、年度计划、教育教学、安全保健卫生等计划。

（三）合理使用各项经费，有计划地搞好幼儿园建设。

（四）督促检查班组教学计划、教学大纲的贯彻实施，组织总结交流教学经验。

（五）开展教研活动和课题研究，进行教育改革，推广新的幼儿教育训练方案、教材等科研成果，提高教育质量。

（六）开展多项活动，有计划、有组织地培养提高教师的业务水平和教学能力。

（七）负责教育教学、生活设施用品的订购、采购和计划供应工作。

（八）负责幼儿的体检、卫生保健、安全工作,预防传染病的发生。

（九）保障幼儿一日三餐饮食的科学营养、合理安排。

（十）建立家园联系制度，采取适当的形式与家长沟通，研究幼儿教育对策，实现家园共育。

二、机构设置及人员情况

本单位设立 3 个内设机构，分别是：办公室、总务室、保教室。

本单位年末在职人员 176 人，离退休人员0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 183 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 40 人。

第二部分 2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01表

单位：抚州市保育院

2023 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	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	7,100.85	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	65.27	二、外交支出	33	
三、 国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、 国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	6,996.02
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	105.80
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	65.27
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、 自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	7,166.12	本年支出合计	58	7,167.10
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	0.97	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	7,167.10	总计	62	7,167.10

注：本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

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
支出功能		科目名称								
分类科目										
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	7,166.12	7,166.12					
205			教育支出	6,995.05	6,995.05					
20502			普通教育	6,995.05	6,995.05					
2050201			学前教育	6,995.05	6,995.05					
208			社会保障和就业支出	105.80	105.80					
20805			行政事业单位养老支出	105.80	105.80					
2080502			事业单位离退休	105.80	105.80					
212			城乡社区支出	65.27	65.27					
21208			国有土地使用权出让收入安排的	65.27	65.27					
2120899			其他国有土地使用权出让收入安	65.27	65.27					

注： 本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

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
支出功能分类		科目名称							
科目编码									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	7,167.10	1,680.20	5,486.89			
205			教育支出	6,996.02	1,574.40	5,421.62			
20502			普通教育	6,996.02	1,574.40	5,421.62			
2050201			学前教育	6,996.02	1,574.40	5,421.62			
208			社会保障和就业支出	105.80	105.80				
20805			行政事业单位养老支出	105.80	105.80				
2080502			事业单位离退休	105.80	105.80				
212			城乡社区支出	65.27		65.27			
21208			国有土地使用权出让收入安排的	65.27		65.27			
2120899			其他国有土地使用权出让收入安	65.27		65.27			

注： 本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行 次	决算数	项目（按功能分类）	行 次	小计	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	7,100.85	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	65.27	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	6,995.05	6,995.05		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	105.80	105.80		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	65.27		65.27	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、 自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	7,166.12	本年支出合计	59	7,166.12	7,100.85	65.27	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	7,166.12	总计	64	7,166.12	7,100.85	65.27	

注：本表反映部门(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

公开 05 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

金额单位：万元

项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	7,100.85	1,680.20	5,420.65
205			教育支出	6,995.05	1,574.40	5,420.65
20502			普通教育	6,995.05	1,574.40	5,420.65
2050201			学前教育	6,995.05	1,574.40	5,420.65
208			社会保障和就业支出	105.80	105.80	
20805			行政事业单位养老支出	105.80	105.80	
2080502			事业单位离退休	105.80	105.80	

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,538.05	302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	257.48	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1.49	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	623.19	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	144.72	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	99.98	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	45.68	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	8.22	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	10.70	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	77.99	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	268.58	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	142.15	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	6.95	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	4.47	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金	126.68	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	4.05	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						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	

自

						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1,680.20	公用支出合计					

注： 本表反映部门（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

公开 07 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

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	
支出功能分	科目名称				小计	基本支出	项目支出		
类科目编码									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		65.27	65.27		65.27	
212			城乡社区支出		65.27	65.27		65.27	
21208			国有土地使用权出让收入安排的		65.27	65.27		65.27	
2120899			其他国有土地使用权出让收入安		65.27	65.27		65.27	

注： 1. 本表反映部门(单位) 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。
2. 当此表数据为零时， 即本部门(单位) 无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

金额单位：万元

项 目				合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：1. 本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
2. 当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	3.20	3.20	1.68
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	3.20	3.20	1.68
（1）国内接待费	7	——	——	1.68
其中：外事接待费	8	——	——	
（2）国（境）外接待费	9	——	——	
二、相关统计数	10	——	——	——
1.因公出国（境）团组数（个）	11	——	——	
2.因公出国（境）人次（人）	12	——	——	
3.公务用车购置数（辆）	13	——	——	
4.公务用车保有量（辆）	14	——	——	
5.国内公务接待批次（个）	15	——	——	10
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	147
其中：外事接待人次（人）	18	——	——	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	——	——	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	——	——	

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

2. 当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

公开 10 表

单位：抚州市保育院

2023 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要负责人用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	0
7. 离退休干部服务用车	8	0
8. 其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含） 以上设备（不含车辆）（台、套）	10	0

注：1. 本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。
 2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

一、收入决算情况说明

本单位 2023 年度收入总计 7167.10 万元，其中年初结转和结余 0.97 万元，比上年减少 127.98 万元，下降 99.24%；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 7166.12 万元，比上年增加 1185.00 万元，增长 19.81%，主要原因：1.年初结转和结余减少原因：2023 年年初结转和结余只包含其它资金结转和结余，而 2022 年年初结转和结余包含其它资金和财政专户管理资金结转和结余数。2.收入增加原因：（1）2023 年秋季开始，幼儿保育教育费收费标准由 400 元/人/月调整至 600 元/人/月，而 2022 年春季中、大班和秋季大班幼儿收费标准是调整前的 400 元/人/月；（2）2023 年较 2022 年扩招班级，幼儿人数相应增加。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 7166.12 万元，占 100.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。

二、支出决算情况说明

本单位 2023 年度支出总计 7167.10 万元，其中本年支出合计 7167.10 万元，比上年增加 1188.10 万元，增长 19.87%，主要原因：1.2023 年财政追加了抚州市保育院老园改扩建支出 1003 万元，2.2022 年 9 月新招录在编及合同制教师 37 人；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 0.00 万元，比上年减少 131.09 万元，下降 100.00%，主要原因：2023 年年末结转和结余只包含其它资金结转和结余，而 2022 年年末结转和结余包含其它资金和财政专户管理资金结转和结余数。

本年支出的具体构成：基本支出 1680.20 万元，占 23.44%；项目支出 5486.89 万元，占 76.56%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本单位 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 6676.62 万元，决算数 7166.12 万元，完成年初预算的 107.33%。其中：

（一）教育支出（类）年初预算数 6487.33 万元，决算数 6995.05 万元，完成年初预算的 107.83%。预决算差异主要原因：1.年中追加年度专项绩效工资；2.2023 年有人员职务岗位晋升，事业岗位等级变化、正常增加薪级。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 106.04

万元，决算数 105.80 万元，完成年初预算的 99.78%。预决算差异主要原因：2023 年在编有 2 人退休，在编和合同制人员有 7 人辞职。

（三）城乡社区支出（类）年初预算数 83.25 万元，决算数 65.27 万元，完成年初预算的 78.40%。预决算差异主要原因：2023 年一所租赁园（曜园）装修工程 3%质保金还未到两年质保期，暂未支付。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1680.20 万元，其中：

（一）工资福利支出 1538.05 万元，比上年减少 1852.21 万元，下降 54.63%，主要原因：2022 年“合同制教师工资福利等”项目的支出，单位账务处理全部列支在一般公共预算财政拨款基本支出内，而 2023 年这个项目一般公共预算财政拨款发生的工资福利支出，由财政预算一体化系统自动取数列支在一般公共预算财政拨款项目支出内。

（二）商品和服务支出 0.00 万元，比上年减少 420.00 万元，下降 100.00%，主要原因：2022 年单位所有项目经费由一般公共预算财政拨款发生的商品和服务支出，单位账务处理全部列支在一般公共预算财政拨款基本支出商品和服务支出内，而 2023 年所有项目一般公共预算财政拨款发生的商品和服务支出，由财政预算一体化系统自动取数列支

在一般公共预算财政拨款项目支出内。

（三）对个人和家庭补助支出 **142.15** 万元，比上年增加 **10.12** 万元，增长 **7.67%**，主要原因：**1.2023** 年有 **2** 名退休人员死亡，追加抚恤金和丧葬费；**2.2023** 年辞退 **3** 名聘用人员，支付了经济补偿金。

（四）资本性支出 **0.00** 万元，比上年减少 **47.83** 万元，下降 **100.00%**，主要原因：**2022** 年单位所有项目经费由一般公共预算财政拨款发生的资本性支出，单位账务处理全部列支在一般公共预算财政拨款基本支出资本性支出内，而 **2023** 年所有项目一般公共预算财政拨款发生的资本性支出，由财政预算一体化系统自动取数列支在一般公共预算财政拨款项目支出内。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本单位 **2023** 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 **3.20** 万元，决算数 **1.68** 万元，完成全年预算的 **52.46%**；决算数比上年增加 **1.68** 万元，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 **0.00** 万元，决算数 **0.00** 万元，主要原因：我单位无该项支出。决算数与上年持平，主要原因：我单位无该项支出。全年安排因公出国（境）团组 **0** 个，累计 **0** 人次，主要是：我单位无该项支出。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 **0.00** 万元，决算数 **0.00** 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：单位无公务用车。决算数与上年持平,主要原因：单位无公务用车。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：单位无公务用车。决算数与上年持平,主要原因：单位无公务用车。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 3.20 万元，决算数 1.68 万元，完成全年预算的52.46%，主要原因：严格执行中央“八项规定”要求，以预算的刚性约束力，在源头上从严从紧控制“三公”经费支出。决算数比上年增加 1.68 万元,主要原因：2023 年全市学前教育片区联盟，四级联动活动在我单位开展，各县区来我院进行学习、跟岗、观摩产生了公务接待费用。全年国内公务接待 10 批，累计接待 147 人次，主要是：2023 年全市学前教育片区联盟，四级联动活动在我单位开展，各县区来我院进行学习、跟岗、观摩产生了公务接待费用。

其中：外事接待费决算数0万元，决算数比上年增加（减少）0万元，增长（下降）0%，主要原因：无。全年外事接待0批，累计接待0人次，主要原因是：无。

六、机关运行经费支出情况说明

本单位 2023 年度机关运行经费支出0.00 万元，决算数与上年持平，主要原因：本单位不是行政单位或参照公务员法管理事业单位，故无机关运行经费支出。

七、政府采购支出情况说明

本单位 2023 年度政府采购支出总额 1071.41 万元，其中：政府采购货物支出 637.26 万元、政府采购工程支出 188.94 万元、政府采购服务支出 245.21 万元。授予中小企业合同金额1071.41万元， 占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额900.83 万元，占授予中小企业合同金额的84.08%。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 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 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、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。本单位单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我单位组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目14个全面开展绩效自评，共涉及资金5495.64万元， 占项目支出总额的100%。其中，9个项目评价结果为“优”，5个项目评价结果为“良”，0个项目评价

结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

（二）单位决算中项目绩效自评情况。

本单位“幼儿园成本性支出绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		幼儿园成本性支出						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	591.672	591.672	524.567	10	88.66	7	
	政府预算资金	591.672	591.672	524.56719	—	88.66	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	主要解决市保育院2023年聘用人员工资及五险一金等成本性支出				主要解决市保育院2023年聘用人员工资及五险一金等，幼儿用皱纹纸、刮画纸，毛球，纸盘等，保安工资等成本性支出			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	不超过预算	≤591.67 万元	524.57	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	聘用人员月工资标准	≥1730元	2300	10	10	
			聘用人员工资及五险一金等支付月份次数	≤12次	12	10	10	
		质量指标	聘用人员月度工作考核合格率	≥98%	100	10	10	
		时效指标	聘用人员工资及五险一金等支付及时率	=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	幼儿园正常运转率	=100%	100	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意率	≥85%	85	15	15	
总分						100	97	

本单位“幼儿园专项工作经费绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		幼儿园专项工作经费						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	540.82	513.38	452.998	10	88.2	7	
	政府预算资金	540.82	513.38	452.998132	—	88.2	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	支付2023年部分人员工资、社会保障费、水电费、邮电费及日常设备维护、大型修缮、设施设备采购等费用			支付2023年部分人员工资、社会保障费、水电费、邮电费及日常设备维护、大型修缮、设施设备采购等费用				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	不超过预算	≤ 826.19	453	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	邮电费等日常费用支付月份数	≤12次	12	5	5	
			维修(保)次数	≥1次	1	5	5	
			各项设备采购数量	≥1批	1	5	5	
		质量指标	维修(保)工程验收合格率	=100%	100	5	5	
			各项设备安装合格率	=100%	100	10	10	
		时效指标	邮电费等日常费用支付及时率	≥98%	100	5	5	
			设备采购和维修(保)工程资金支付及时率	≥98%	100	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	幼儿园正常运转率	=100%	100	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意率	≥85%	85	15	15	
总分						100	97	

本单位“幼儿园生均公用经费绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		幼儿园生均公用经费						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	189	189	153.614	10	81.28	7	
	政府预算资金	189	189	153.61409	—	81.28	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	用于教学业务与管理、教师培训、水电、交通差旅、邮电及日常维修(护)等费用,保障幼儿园正常运转				用于教学业务与管理、教师培训、水电、交通差旅、邮电及日常维修(护)等费用,保障幼儿园正常运转			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	生均标准	≥600元	600	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	幼儿人数	≤3150人	2580	4	4	
			维修(护)次数	≥1次	1	4	4	
			培训次数	≥1次	1	4	4	
			设施设备采购数	≥1批	1	4	4	
		质量指标	培训人员通过率	=100%	100	4	4	
			设施设备安装合格率	=100%	100	4	4	
			维修(护)工程验收合格率	=100%	100	4	4	
		时效指标	邮电费、培训费等足额支付及时率	≥98%	100	4	4	
			设施设备安装及时率	≥98%	100	4	4	
			维修(护)及时率	≥90%	100	4	4	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	幼儿园正常运转保障率	=100%	100	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意度	≥85%	85	15	15	
总分						100	97	

本单位“合同制教师工资、绩效等绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		合同制教师工资、绩效等						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	1,963.17	1,963.17	1,963.17	10	100	10	
	政府预算资金	1963.170317	1963.170317	1963.170317	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	用于支付合同制教师工资、绩效工资、绩效奖及五险一金等，以保证教师后顾之忧全身心地投入幼教工作			保证了资金用于支付合同制教师工资、绩效工资、绩效奖及五险一金等，以保证教师后顾之忧全身心地投入幼教工作				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	人均月支出标准	≤10000元	10000	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	支付月份次数	=12次	12	10	10	
			资金使用人数	=179人	179	10	10	
		质量指标	教师师德、教育教学、家长工作考核合格率	≥98%	100	10	10	
			时效指标	资金发放及时率	=100%	100	10	10
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	教师流失率	≤5%	5	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	教师满意度	≥95%	95	15	15	
总分						100	100	

本单位“幼儿园专项经费(园区运行维护费)绩效自评表”

如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称	幼儿园专项经费(园区运行维护费)							
主管部门	抚州市教育体育局				实施单位	抚州市保育院		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	626.937	592.146	497.916	10	84.0	7	
	政府预算资金	626.93677	592.14577	497.915797	—	84.0	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	主要用于支付幼儿活动游戏材料、办公设备、专用设备、维修(护)费及大型修缮等,从而保证园区的正常运转				主要用于支付幼儿活动游戏材料、办公设备、专用设备、维修(护)费及大型修缮等,从而保证园区的正常运转			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	不超过预算	≤ 362.57 万元	497.92	20	12.53	年初预算做了调整,调整后的预算实际是592.15万元
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	电梯、消防等维护(保)支付月份次数	≤12次	12	5	5	
			设施设备采购数	≥1批	1	5	5	
		质量指标	设施设备安装合格率	=100%	100	10	10	
			维护(保)工程验收合格率	=100%	100	10	10	
		时效指标	资金支付及时率	≥98%	100	5	5	
			维修维护及时率	≥90%	100	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	幼儿园正常运转保障率	=100%	100	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意度	≥85%	85	15	15	
	总分					100	89.53	

本单位“租金及物业费绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称	租金及物业费							
主管部门	抚州市教育体育局				实施单位	抚州市保育院		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	368.65	368.65	341.76	10	92.7	7	
	政府预算资金	368.65	368.65	341.759948	—	92.7	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	用于支付五所小区租赁园租金及物业费，以保证园区的正常运转				用于支付五所小区租赁园租金及物业费，以保证园区的正常运转			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	不超过预算	≤ 368.65 万元	341.76	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	每月每平方租金标准	≤30元	30	10	10	
			租赁建筑面积	≤12000 平方米	12000	10	10	
		质量指标	租赁小区物业服务、水电配套设施覆盖率	=100%	100	10	10	
		时效指标	支付周期	2023年9 月1日至 2024年8 月31日	基本达成 目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	园区正常运转率	=100%	100	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意率	≥85%	85	15	15	
总分						100	97	

本单位“党建经费绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		党建经费						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	8	8	3.803	10	47.5	0	
	政府预算资金	8	8	3.80318	—	47.5	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	开展各项党建活动，支付相关费用，以提升党员的党性修养，提高党员政治站位				开展各项党建活动，支付相关费用，以提升党员的党性修养，提高党员政治站位			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	不超过预算	≤8万	3.8	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	党建活动次数	≥1次	1	5	5	
			党员人数	≥50人	30	10	10	
			购党建书籍数	≥1批	1	5	5	
		质量指标	党员或党组织获得荣誉	市级	基本达成目标	5	5	
			党员活动参与率	≥90%	90	5	5	
		时效指标	费用支付的及时率	≥95%	95	5	5	
			党建活动按计划开展及时率	≥90%	90	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	党员参与社会活动辐射率	≥80%	80	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	党员满意率	≥85%	85	15	15	
总分						100	90	

本单位“幼儿园其他存款资金安排的水电项目绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		幼儿园其他存款资金安排的水电项目						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	2,133	2,133	0.974	10	45.6	0	
	单位资金	2,132818	2,132818	0.974425	—	45.6	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	支付部分水电费用、六一慰问金使用计划及党建工作奖金用于进一步开展党建工作				预算由年初的44006.28元，调整为21328.18元，支付执行率为45.69%，其中8849元用于购买了笔记本电脑、平板电脑；895.25元用于购买了知网会员、百度网盘等。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	不超过预算	≤ 44006.28	9744.25	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	办公设备	≤2台	1	5	5	
			支付月份	≤12次	1	5	5	
		质量指标	保证水电费正常支付	保障	基本达成 目标	10	10	
			设备合格率	=100%	100	10	10	
			时效指标	按月足额及时支付率	=100%	100	10	10
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	幼儿园正常运转率	=100%	100	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	教师满意度	≥80%	80	15	15	
总分						100	90	

本单位“提前下达2023年支持学前教育发展中央补助资金绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表									
(2023年度)									
项目名称		提前下达2023年支持学前教育发展中央补助资金							
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
		年度资金总额	0	253.9	253.198	10	99.7	7	
		政府预算资金	0	253.9	253.1981	—	99.7	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	为改善幼儿园办园条件，增添幼儿适宜室内外游戏设施设备，从而进一步提升保教质量。				7个园区增添幼儿适宜室内外游戏设施设备、教玩具、人造草坪等，从而进一步提升了保教质量，改善了幼儿园办园条件。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标	经济成本指标	设施设备购置单价	>10万元	10	10	10		
			不超过总预算	≤253.9 万元	253.2	10	10		
		社会成本指标							
		生态环境成本指标							
	产出指标	数量指标	受益园所	=7所	7	10	10		
			设施设备批次	=9批	9	10	10		
		质量指标	设施设备质量验收合格率	=100%	100	10	10		
		时效指标	设施设备投入使用时间	2023年12月31日前	基本达成 目标	10	10		
	效益指标	经济效益指标							
		社会效益指标	幼儿园正常运转率	=100%	100	15	15		
		生态效益指标							
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意度	≥80%	80	15	15		
总分						100	97		

本单位“抚州市保育院老园区（和园）重建工程项目支出绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		抚州市保育院老园区（和园）重建工程						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	605.6	0	10	0	0	
	政府预算资金	0	605.6	0	—	0	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	用于老园区重扩建项目建设工程中的2# / 3#、门卫、1#至2#钢结构连廊、门卫至2#钢结构主体结构完成100%以及砌体工程完成100%（不含抹灰和门窗），以填补此工程部分不足。			资金已经根据承建方的工程进度申请，全部已转给抚州市投融资管理中心管理审核支付				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	每平方米建筑单价	≤1637元	1637	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	建筑面积	≤3700平方米	3700	15	15	
		质量指标	工程验收合格率	=100%	100	15	15	
		时效指标	工程完工投入使用时间	2024年9月1日前	基本达成 目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	增加公办园幼儿入学学位数	≤280人	270	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意度	≥85%	85	15	15	
总分						100	90	

本单位“提前下达2023省级基础教育专项资金抚财教指2022(43)号绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
〔2023年度〕								
项目名称		提前下达2023省级基础教育专项资金抚财教指2022(43)号						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	48.9	48.9	0	10	0	0	
	政府预算资金	48.9	48.9	0	—	0	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	用于园区的维修改造，改善办园条件			原计划实施的项目已经进行，但因对公共资源一体化系统和预算一体化系统的采购计划和项目的关联业务掌握不透彻，计划用这个资金支付的项目已用单位专项工作经费（园区运行维护）中的资金进行了相关采购流程操作和支付				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	不超过总预算	≤489000元	0	10	10	
			维修改造单价	≤410元	0	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	维修改造面积	≤1200平方米	0	15	15	
		质量指标	维修改造工程验收合格率	=100%	100	15	15	
		时效指标	维修改造工程完成时间	2024年12月31日前	实现目标程度较低	10		原计划实施的项目已经进行，但因对公共资源一体化系统和预算一体化系统的采购计划和项目的关联业务掌握不透彻，计划用这个资金支付的项目已用单位专项工作经费（园区运行维护）中的资金进行了相关采购流程操作和支付
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	幼儿园正常运转率	=100%	100	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意度	≥80%	80	15	15	
总分						100	80	

本单位“省教育科学“十四五”规划课题绩效自评表”

如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		省教育科学“十四五”规划课题						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	2,296	0	10	0	0	
	政府预算资金	0	2,296	0	—	0	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	①了解青年教师参与园本课程开发的现状及教师在园本课程开发中存在的问题，进行梳理分析的基础上探寻青年教师参与园本课程开发的普遍性、规律性特征；②结合共性与个性特征，通过实践性和实证性研究引领青年教师认识园本课程开发意义、途径与机会，激发青年教师专业发展的自省力与内驱力；③优化青年教师培养机制、完善园本课程管理机制、形成分层分类支持青年教师园本课程开发的行动方案，探索进阶式支持策略，构建支持青年教师园本课程开发的行动模型。			①了解青年教师参与园本课程开发的现状及教师在园本课程开发中存在的问题，进行梳理分析的基础上探寻青年教师参与园本课程开发的普遍性、规律性特征；②结合共性与个性特征，通过实践性和实证性研究引领青年教师认识园本课程开发意义、途径与机会，激发青年教师专业发展的自省力与内驱力；③优化青年教师培养机制、完善园本课程管理机制、形成分层分类支持青年教师园本课程开发的行动方案，探索进阶式支持策略，构建支持青年教师园本课程开发的行动模型。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	专用材料单价	≤322元	322	10	10	
			专用设备单价	≤6000	0	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	专用设备数量	=2台	0	5	0	财政建议课题经费不适合采购便携式电脑，将取消采购，资金用于课题其他方面的使用
			专用材料数量	≤34件	34	10	10	
		质量指标	采购设备质量合格率	=100%	100	10	10	
			课题结题率	=100%	100	10	10	
		时效指标	课题经费支付时限	2023年12月31日前	实现目标程度较低	5		0财政建议课题经费不适合采购便携式电脑，将取消采购，资金用于课题其他方面的使用
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	以点带面促进参与园本课程开发的青年教师覆盖率	≥85%	85	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	教师满意度	≥85%	85	15	15	
总分						100	80	

本单位“抚财教指2022年28号省级学前教育专项资金绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称	抚财教指2022年28号省级学前教育专项资金							
主管部门	抚州市教育体育局			实施单位	抚州市保育院			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	86.2	0	10	0	0	
	政府预算资金	0	86.2	0	—	0	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	老园区改扩建，用于添置办园所需办公及专用设施设备，保证园区正常运转			资金已做计划，项目已开始实行实施，资金计划2024年8月31日前支付完				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	不超过预算	≤86.2 万元	0	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	设备件数	≤300件	0	10	10	
		质量指标	设备质量合格率	=100%	100	20	20	
		时效指标	设备使用时间	2023年 12月31 日前	实现目标 程度较低	10		资金已做计划，项目已开始实行实施，资金计划2024年8月31日前支付完
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	园区正常运转率	=100%	100	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意度	≥80%	80	15	15	
总分						100	80	

本单位“悦园外墙粉刷项目绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2025年度)								
项目名称		悦园外墙粉刷项目						
主管部门		抚州市教育体育局			实施单位		抚州市保育院	
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分
		年度资金总额	0	270.6	0	10	0	0
		政府预算资金	0	270.6	0	—	0	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	对悦园外墙进行粉刷,从而进一步改善园区环境				项目已做计划安排,预计在2024年8月份开始实施,从而进一步改善办园			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	粉刷外墙每平方单价	≤236.7元	236.7	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	粉刷外墙面积	≤11430平方米	11430	15	15	
		质量指标	工程竣工验收合格率	=100%	100	15	15	
		时效指标	项目开工时间	2024年7月31日前	实现目标程度较低	10		项目已做计划安排,预计在2024年8月份开始实
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	园区环境明亮度提升	≥70%	70	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	家长满意度	≥85%	85	15	15	
总分						100	80	

第四部分 名词解释

一、收入科目

（一）财政拨款收入：指从同级财政部门取得的各类财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

（二）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，不包括从同级政府财政部门取得的各类财政拨款。

（三）其他收入：指单位取得的除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的收入，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。

（四）使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补 2024 年收支差额的数额。

（五）上年结转和结余：填列 2023 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

（一）教育支出（205）普通教育（02）学前教育（01）：指市本级举办的学前教育支出。

（二）社会保障和就业支出（208）行政事业单位养

老支出（05） 事业单位离退休支出（02）： 反映事业单位开支的离退休费。

（三）城乡社区支出（212）国有土地使用权出让收入安排的支出（08）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（99）：反映土地出让收入用于其他方面的支出。

（四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：指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。

（五）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：指单位购买商品和服务的支出，不包括用于购置固定资产、战略性和应急性物资储备等资本性支出。

（六）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：指用于对个人和家庭的补助支出。

（七）资本性支出（支出经济分类科目类级）：指单位安排的资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出不在此科目反映。

三、相关专业名词

（一）“三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、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维护费反映单位公务用车车辆购置支

出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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。

（二）机关运行经费：是指用财政拨款安排的为保障行政单位（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，包括办公费、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。