

**2018 年度  
原莱芜市教育局  
部门决算**

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2018 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2018 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

九、重要事项情况说明

#### 第四部分 名词解释

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门职责

（一）贯彻执行党和国家的教育方针政策和法律法规；研究拟订全市教育工作的有关规定并监督执行；研究制定全市教育事业发展规划、年度计划并组织实施。

（二）负责全市基础教育（含学前教育）、高等教育、职业教育、成人教育、民办教育和少数民族教育的统筹规划和协调管理工作；代表市政府对市级人民政府的有关部门、下级人民政府及其教育行政部门、学校履行教育职责情况进行督导与评估。

（三）统筹规划中小学（职业学校、幼儿园）布局；按规定承担全市各类相关学校的设立、撤销、更名和调整的审核、报批工作。

（四）指导全市教育科学研究和教学管理工作；指导学校内部管理体制和教育教学改革工作。

（五）参与拟订教育经费筹措、教育拨款、教育基建投资的政策规定，监测教育经费的筹措和使用情况；参与全市义务教育经费保障机制改革工作；编报市级教育经费年度预算建议方案，指导直属学校的事业经费、基建投资和专项经费的管理工作；负责全市教育基本信息的统计和分析工作；指导学生资助工作。

（六）主管全市教师工作，指导学校教职工队伍建设；负责教师资格认定工作；参与教师专业技术职务任职资格评审工作；协同有关部门制定教育系统劳动工资和人事管理的有关政策规定，并指导组织实施。

(七) 负责全市各类学历教育招生考试和中等职业学校、中小学学籍学历管理工作。

(八) 指导全市学校思想政治工作和精神文明建设；指导全市中小学德育工作；指导全市学校体育、卫生健康、艺术、国防教育和安全保卫工作。

(九) 负责所属单位、直属学校党的建设的工作，协助有关部门管理所属单位、直属学校领导干部，管理直属学校中层干部。

(十) 指导全市学校条件装备、中小学勤工俭学和学校后勤管理工作。

(十一) 负责全市对外及与港、澳、台地区的教育交流与合作工作，归口管理全市教育系统出国留学和接受外国留学生工作。

(十二) 负责全市语言文字管理工作。

(十三) 承办市委、市政府交办的其他事项。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，莱芜市教育局部门决算包括：局本机关决算、局属高校决算、局属中小学决算、局属幼儿园决算。

纳入原莱芜市教育局 2018 年度部门决算编制范围的预算单位 13 个，包括：

1. 原莱芜市教育局本级，内设机构共 18 个，包括办公室、人事政工科、计划财务科、基础教育科、综合督导科、工会、教研室、学前办、职业与高等教育处、高校联络服务处、民办教育与继续教育处、体育卫生与艺术教育处、国际交流与合作处、学

校安全管理处、学校党建工作处、思想政治工作处、市语言文字工作委员会办公室、（机关党委、离退休干部处、市委教育工作领导小组办公室秘书处）。

2. 原山东省莱芜市第一中学，内设机构共 12 个，包括：办公室、教务处、教育处、总务处、艺体办、工会、安保处、团委、党建中心、双创中心、信息技术中心、财务管理中心。

3. 原山东省莱芜市第十七中学，内设机构共 8 个，包括：办公室、政教处、教导处、总务处、教育科学教研室、艺术教育办公室、工会、团委。

4. 原莱芜职业技术学院，内设机构共 23 个，包括：党办（院办）、纪委（监察室）、组织人事处（统战办公室）、工会（妇委会）、教务处、学生处（团委）、计财处、招生就业处、总务处、继续教育处、宣教处（高教研究所）、质量管理处、科研处、图书信息中心、安全保卫处、机电工程系、机械与汽车工程系、信息工程系（软件学院）、冶金与建筑工程系（粉末冶金学院）、经济管理系、商务管理系、师范教育与艺术系、医学技术与护理系（生物电医学技术学院）。

5. 原莱芜市实验学校，内设机构共 5 个，包括：办公室、教导处、总务处、政教处、工会。

6. 原莱芜市特殊教育学校，内设机构共 8 个，包括：办公室、教务处、教科室、政教处、总务处、工会、安全办、团总支。

7. 原莱芜高新区实验学校，内设机构共 12 个，包括：教导

处、德工处、总务处、组织人事处、行政办公室、党建办公室、教科室、督导室、团委、工会(妇委会)、信息中心、安全办公室。

8. 原山东省莱芜市莱钢高级中学，内设机构共 9 个，包括：办公室、党建办公室、工会、教务处、政教校安处、总务处、团委、艺体处、教科室。

9. 原山东省莱芜市鲁矿中学，内设机构共 8 个，包括：办公室、德育处、教学处、教科室、总务处、工会、团委、安保室。

10. 原山东省莱芜市鲁矿第一小学，内设机构共 9 个，包括：党政办公室、工会、课程研究部、师资管理部、信息部、后勤保障部、安全保卫部、学生发展部、党建办。

11. 原山东省莱芜市鲁矿第二小学，内设机构共 8 个，包括：办公室、教导处、德育处、总务处、教科室、工会、安全办公室、党建办公室。

12. 原莱芜市实验幼儿园，内设机构共 8 个，包括：办公室、财务室、党建办公室、安全办公室、保健室、教研室、保研室、档案室。

13. 原泰钢工业园学校。内设机构 4 个：办公室、教研室、财务结算中心、学生资助中心，下辖两个学校：汶水学校、泰钢小学。汶水学校下设办公室、教务处、财务办公室、德工处、团委、工会、教科室、总务处、安全办公室；泰钢小学下设办公室、教务处、德工处、总务处、教科室、工会、安全办公室、体卫艺办公室。



## 第二部分

# 2018 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：原莱芜市教育局（汇总）

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、财政拨款收入	1	46,043.70	一、一般公共服务支出	29	0.00
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	30	0.00
三、事业收入	3	8,465.48	三、国防支出	31	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	32	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	33	50,487.46
六、其他收入	6	318.09	六、科学技术支出	34	44.43
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	2,794.66
	12		十二、农林水支出	40	0.00
	13		十三、交通运输支出	41	0.00

	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	3,219.26
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00
	21		二十一、其他支出	49	66.55
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00
本年收入合计	24	54,827.27	本年支出合计	52	56,612.35
用事业基金弥补收支 差额	25	0.00	结余分配	53	0.00
年初结转和结余	26	9,074.19	年末结转和结余	54	7,289.11
	27			55	
总计	28	63,901.47	总计	56	63,901.47

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

# 收入决算表

公开 02 表

部门：原莱芜市教育局（汇总）

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	科目名称							
科目编码								
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		54,827.27	46,043.70	0.00	8,465.48	0.00	0.00	318.09
205	教育支出	49,488.31	40,704.74	0.00	8,465.48	0.00	0.00	318.09
20501	教育管理事务	1,586.24	1,328.68	0.00	0.00	0.00	0.00	257.56
2050101	行政运行	272.93	272.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2050199	其他教育管理事务支出	1,313.31	1,055.75	0.00	0.00	0.00	0.00	257.56
20502	普通教育	27,258.81	24,606.48	0.00	2,651.80	0.00	0.00	0.53
2050201	学前教育	435.27	186.92	0.00	248.35	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	891.46	891.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	6,492.19	6,491.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.53
2050204	高中教育	17,861.67	15,458.22	0.00	2,403.45	0.00	0.00	0.00
2050205	高等教育	1,464.00	1,464.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	114.22	114.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	16,085.10	10,271.42	0.00	5,813.68	0.00	0.00	0.00
2050302	中专教育	279.00	279.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	15,800.10	9,986.42	0.00	5,813.68	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	705.09	705.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2050701	特殊学校教育	705.09	705.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	3,466.09	3,466.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	3,466.09	3,466.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	386.97	326.97	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00
2059999	其他教育支出	386.97	326.97	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00
206	科学技术支出	8.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	8.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2069901	科技奖励	8.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	24.00	24.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	24.00	24.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生专项	24.00	24.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	2,005.00	2,005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专	2,005.00	2,005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	项债务收入安排的支出							
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	2,005.00	2,005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3,218.86	3,218.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3,218.86	3,218.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	3,218.86	3,218.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	83.10	83.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	83.10	83.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	10.10	10.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	73.00	73.00	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。

# 支出决算表

公开 03 表

部门：原莱芜市教育局（汇总）

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		56,612.35	40,737.21	15,875.14	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	50,487.46	37,517.95	12,969.51	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	1,558.87	1,469.48	89.39	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	272.93	272.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	1,285.95	1,196.55	89.39	0.00	0.00	0.00



20502	普通教育	27,646.51	23,155.73	4,490.78	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	453.51	366.66	86.85	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	905.35	852.79	52.56	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	6,698.91	6,416.61	282.29	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	18,253.39	15,519.65	2,733.73	0.00	0.00	0.00
2050205	高等教育	1,070.14	0.00	1,070.14	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	265.21	0.00	265.21	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	16,782.41	10,615.25	6,167.16	0.00	0.00	0.00
2050302	中专教育	276.40	165.00	111.40	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	16,501.01	10,450.25	6,050.76	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	766.16	766.16	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊教育学校教育	766.16	766.16	0.00	0.00	0.00	0.00

20509	教育费附加安排的支出	3,014.64	1,478.41	1,536.23	0.00	0.00	0.00
2050903	城市中小学校舍建设	79.50	0.00	79.50	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	2,935.13	1,478.41	1,456.72	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	718.87	32.93	685.94	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	718.87	32.93	685.94	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	44.43	0.00	44.43	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	44.43	0.00	44.43	0.00	0.00	0.00
2069901	科技奖励	44.43	0.00	44.43	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	2,794.66	0.00	2,794.66	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	2,794.66	0.00	2,794.66	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	2,794.66	0.00	2,794.66	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3,219.26	3,219.26	0.00	0.00	0.00	0.00

22102	住房改革支出	3,219.26	3,219.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	3,219.26	3,219.26	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	66.55	0.00	66.55	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	66.55	0.00	66.55	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	12.08	0.00	12.08	0.00	0.00	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	54.46	0.00	54.46	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门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

部门：原莱芜市教育局（汇总）

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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	43,955.60	一、一般公共服务支出	30	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	2,088.10	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	40,967.69	40,967.69	0.00

	6		六、科学技术支出	35	44.43	44.43	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	0.00	0.00	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	2,794.66	0.00	2,794.66
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00

	19		十九、住房保障支出	48	3,219.26	3,219.26	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	50	66.55	0.00	66.55
	22		二十二、债务还本支出	51	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	52	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	24	46,043.70	<b>本年支出合计</b>	53	47,092.59	44,231.39	2,861.20
年初财政拨款结转和结余	25	5,470.93	年末财政拨款结转和结余	54	4,422.04	3,075.57	1,346.47
一般公共预算财政拨款	26	3,351.35		55			
政府性基金预算财政拨款	27	2,119.58		56			
	28			57			
<b>总计</b>	29	51,514.63	<b>总计</b>	58	51,514.63	47,306.95	4,207.68

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金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

部门：原莱芜市教育局（汇总）

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		44,231.39	37,085.85	7,145.54
205	教育支出	40,967.69	33,866.59	7,101.10
20501	教育管理事务	1,307.72	1,249.03	58.69
2050101	行政运行	272.93	272.93	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	1,034.79	976.10	58.69

20502	普通教育	24,843.41	21,403.43	3,439.97
2050201	学前教育	165.26	100.94	64.31
2050202	小学教育	905.35	852.79	52.56
2050203	初中教育	6,698.91	6,416.61	282.29
2050204	高中教育	15,738.54	14,033.08	1,705.46
2050205	高等教育	1,070.14	0.00	1,070.14
2050299	其他普通教育支出	265.21	0.00	265.21
20503	职业教育	10,349.82	8,969.56	1,380.27
2050302	中专教育	276.40	165.00	111.40
2050305	高等职业教育	10,068.42	8,804.56	1,263.87
2050399	其他职业教育支出	5.00	0.00	5.00
20507	特殊教育	766.16	766.16	0.00
2050701	特殊学校教育	766.16	766.16	0.00



20509	教育费附加安排的支出	3,014.64	1,478.41	1,536.23
2050903	城市中小学校舍建设	79.50	0.00	79.50
2050999	其他教育费附加安排的支出	2,935.13	1,478.41	1,456.72
20599	其他教育支出	685.94	0.00	685.94
2059999	其他教育支出	685.94	0.00	685.94
206	科学技术支出	44.43	0.00	44.43
20699	其他科学技术支出	44.43	0.00	44.43
2069901	科技奖励	44.43	0.00	44.43
221	住房保障支出	3,219.26	3,219.26	0.00
22102	住房改革支出	3,219.26	3,219.26	0.00
2210201	住房公积金	3,219.26	3,219.26	0.00

注：本表反映部门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

部门：原莱芜市教育局（汇总）

金额单位：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	经济分 类科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	33,762.69	302	商品和服务支出	2,703.45	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	11,094.40	30201	办公费	457.83	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	8,118.94	30202	印刷费	108.75	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	5,287.57	30203	咨询费	1.57	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.15	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	5,885.66	30205	水费	200.02	310	资本性支出	16.94

30108	机关事业单位基本 养老保险费	15.20	30206	电费	245.90	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	6.52	30207	邮电费	75.76	31002	办公设备购置	5.54
30110	职工基本医疗保险 缴费	4.89	30208	取暖费	84.12	31003	专用设备购置	11.40
30111	公务员医疗补助缴 费	0.00	30209	物业管理费	133.30	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	6.90	30211	差旅费	69.65	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	3,243.00	30212	因公出国（境）费 用	0.00	31007	信息网络及软件购置更 新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	121.47	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	99.60	30214	租赁费	11.30	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	602.77	30215	会议费	10.00	31010	安置补助	0.00

30301	离休费	0.00	30216	培训费	18.18	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	1.24	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	467.07	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	13.14	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	255.61	30225	专用燃料费	0.24	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	61.16	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	25.18	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.86	30228	工会经费	509.16	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	311.72	30229	福利费	4.09	31201	资本金注入	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	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30399	其他个人和家庭的 补助支出	21.45	30239	其他交通费用	47.46	31204	费用补贴	0.00

			30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	49.84	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	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
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		34,365.46	公用经费合计				2,720.39	

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。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：原莱芜市教育局（汇总）

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		2,119.58	2,088.10	2,861.20	0.00	2,861.20	1,346.47
212	城乡社区支出	2,084.85	2,005.00	2,794.66	0.00	2,794.66	1,295.19
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	2,084.85	2,005.00	2,794.66	0.00	2,794.66	1,295.19
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	2,084.85	2,005.00	2,794.66	0.00	2,794.66	1,295.19

229	其他支出	34.73	83.10	66.55	0.00	66.55	51.28
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	34.73	83.10	66.55	0.00	66.55	51.28
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	3.86	10.10	12.08	0.00	12.08	1.88
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	30.87	73.00	54.46	0.00	54.46	49.40

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。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 08 表

部门：原莱芜市教育局（汇总）

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
21.65	0.00	18.37	0.00	18.37	3.28	8.40	0.00	6.91	0.00	6.91	1.49

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数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。



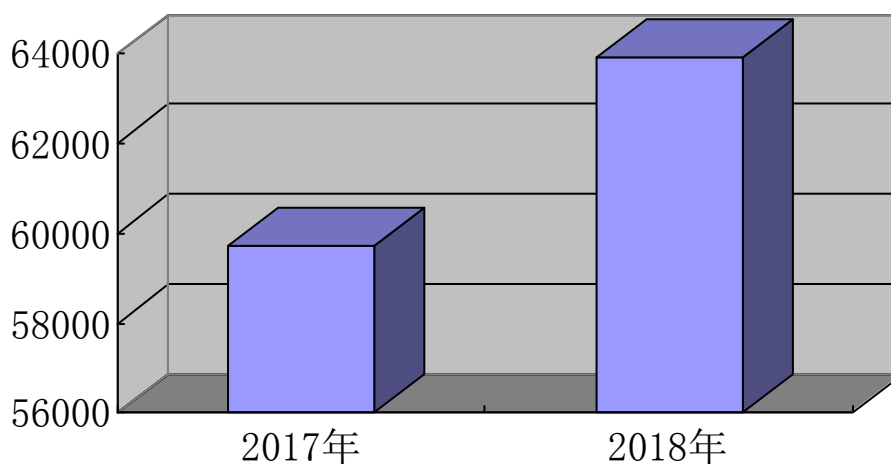
## **第三部分**

# **2018 年度部门决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收、支总计 63901.47 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 4211.16 万元，增长 7.06%。主要是财政拨款收入、教育支出、科学技术支出、住房保障支出、城乡社区支出增加。

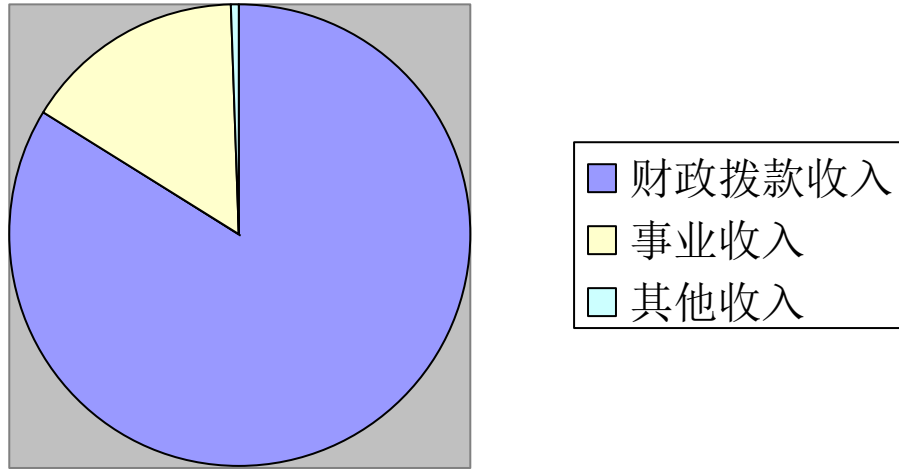
图1. 收、支决算总计变动情况表



## 二、收入决算情况说明

本年收入合计 54827.27 万元，其中：财政拨款收入 46043.70 万元，占 83.98%；事业收入 8465.48 万元，占 15.44%；其他收入 318.09 万元，占 0.58%。

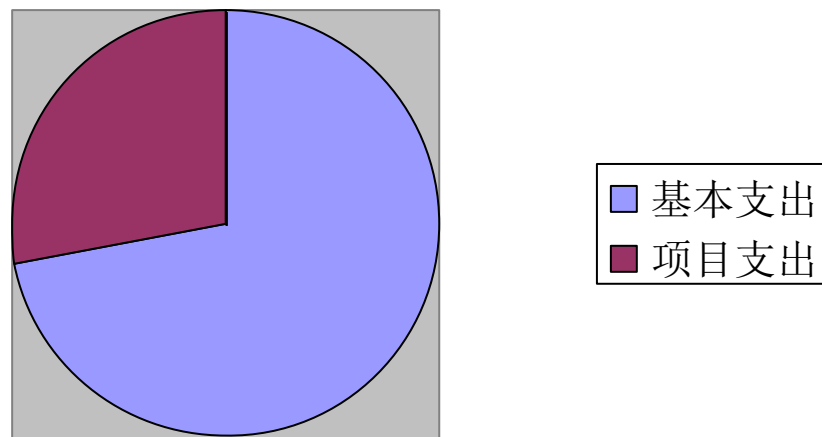
图2. 本年收入决算结构图



### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 56612.35 万元，其中：基本支出 40737.21 万元，占 71.96%；项目支出 15875.14 万元，占 28.04%。

图3. 本年支出决算结构图

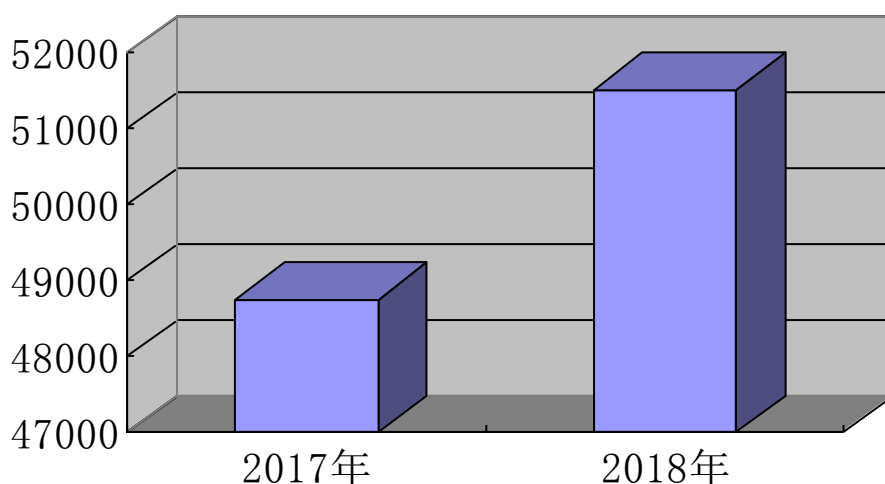


### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收、支总计 51514.63 万元。与 2017 年相

比，财政拨款收、支总计各增加 2762.64 万元，增长 5.67%。主要是一般公共预算财政拨款、教育支出、科学技术支出、城乡社区支出、住房保障支出增加。

图4. 财政拨款收、支决算总计变动情况表

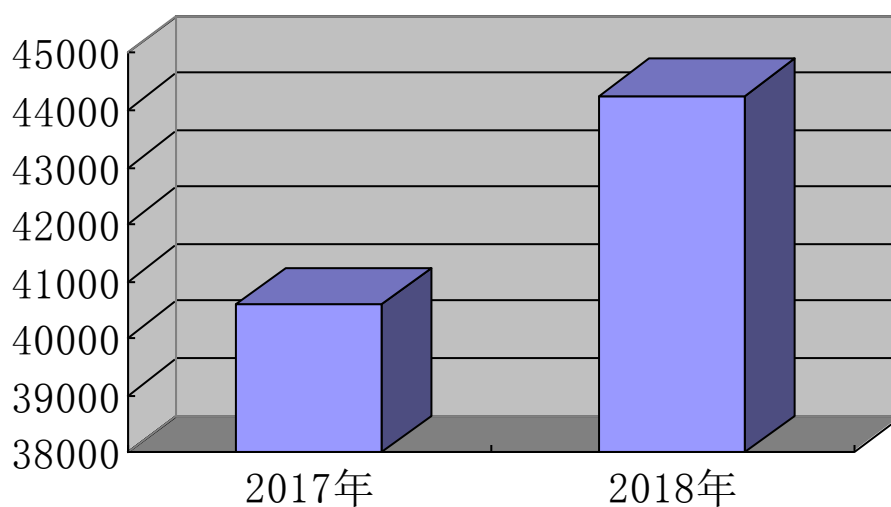


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 44231.39 万元，占本年支出合计的 93.92%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 3639.50 万元，增长 8.97%。主要是教育支出、科学技术支出、住房保障支出增加。

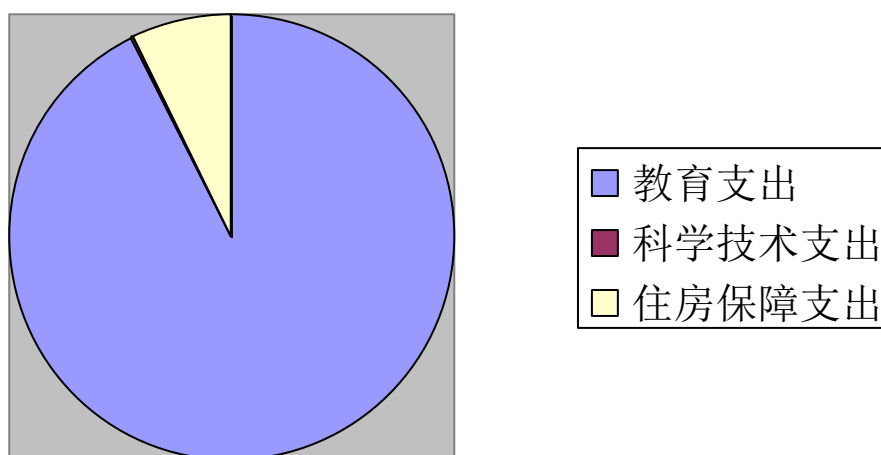
图5. 财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 44231.39 万元，主要用于以下方面：教育支出 40967.69 万元，占 92.62%；科学技术支出 44.43 万元，占 0.10%；住房保障支出 3219.26 万元，占 7.28%。

图6. 财政拨款支出决算结构图



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 34486.39 万元，支出决算为 44231.39 万元，完成年初预算的 128.26%。决算数大于年初预算数，主要原因是增人增资、专项经费投入增加以及上级转移支付资金增加。其中：

1. 教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）主要用于行政事业单位工资福利等基本支出。年初预算为 225.35 万元，支出决算为 272.93 万元，完成年初预算的 121.11%。决算数大于预算数主要原因是局机关增资、公用经费增加。

2. 教育支出（类）教育管理事务（款）其他教育管理事务支出（项）主要用于市教育局公用经费、精神文明奖等。年初预算为 865.45 万元，支出决算为 1034.79 万元，完成年初预算的 119.57%。决算数大于预算数主要原因是局机关增资等基本支出增加。

3. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）主要用于市实验幼儿园公用经费、人员经费及学前教育政府助学金等。年初预算为 145.13 万元，支出决算为 165.26 万元，完成年初预算的 113.87%。决算数大于预算数主要原因是市直属幼儿园增资等基本支出增加。

4. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）主要用于市直小学公用经费、人员经费及义务教育公用经费、免教科书等。年初预算为 781.73 万元，支出决算为 905.35 万元，完成年初预

算的 115.81%。决算数大于预算数主要原因是市直属小学增资等基本支出增加。

5. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）主要用于市直中学公用经费、人员工资及义务教育公用经费、免教科书等。年初预算为 5218.73 万元，支出决算为 6698.91 万元，完成年初预算的 128.36%。决算数大于预算数主要原因是市直属初级中学增资等基本支出增加。

6. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）主要用于市直高中公用经费、人员工资、国家助学金等。年初预算为 13195.18 万元，支出决算为 15738.54 万元，完成年初预算的 119.27%。决算数大于预算数主要原因是市直属高级中学增资及公用经费增加。

7. 教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）主要用于山财大莱芜校区图书、学生宿舍、食堂、教室内部配套等费用。年初预算为 0 万元，支出决算为 1070.14 万元。年初无预算，主要原因是年度中期下达资金。

8. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）主要用于解决大班额项目建设支出。年初无预算，支出决算为 265.21 万元。主要原因增加原莱芜泰钢工业园学校解决大班额资金及上年结余结转资金本年度支出。

9. 教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）主要用于中职免学费、中职助学金等。年初预算为 270 万元，支出决算为

276 万元，完成年初预算的 102.22%。决算数大于预算数主要原因是中职在校生及各专业人数变化。

10. 教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）主要用于莱芜职业技术学院公用经费、人员工资及高校奖助学金等。年初预算为 8258.79 万元，支出决算为 10068.42 万元，完成年初预算的 121.91%。决算数大于预算数主要原因是市直属高职院校增资等基本支出增加。

11. 教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）主要用于职业技能大赛项目支出。年初无预算，支出决算为 5 万元。主要原因是预算调整。

12. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育教育（项）主要用于原莱芜市特殊教育学校公用经费、人员工资等。年初预算为 638.87 万元，支出决算为 766.16 万元，完成年初预算的 119.92%。决算数大于预算数主要原因是市直属特殊教育学校增资等基本支出增加。

13. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学校舍建设（项）主要用于中小学校舍新建、改建、修缮和维护等支出。年初无预算，支出决算为 79.50 万元。主要原因是原莱芜泰钢工业园学校上年结余结转资金本年度支出。

14. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）主要用于中职及高中生均公用经费、初中学业水平考试、中小学安保经费及校车运行补助、改善办学条



件等。年初预算为 2321.14 万元，支出决算为 2935.13 万元，完成年初预算的 126.45%。决算数大于预算数主要原因是中职及高中学校在校生人数增加。

15. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）主要用于小学生免费饮用奶及教师资格、职称评审、普通话测试、骨干教师培训等。年初预算为 65 万元，支出决算为 685.94 万元，完成年初预算的 1055.29%。决算数大于预算数主要原因是预算调整。

16. 科学技术支出（类）其他科学技术支出（款）科技奖励（项）主要用于原莱芜职业技术学院人才工作科技创新奖励。年初无预算，支出决算为 44.43 万元。主要原因是其他部门年度中期下达资金。

17. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）主要用于住房公积金方面的支出。年初预算为 2501.02 万元，支出决算为 3219.26 万元。完成年初预算的 128.72%。决算数大于预算数主要原因是住房公积金随工资调整增加。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 37085.85 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 34365.46 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、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费2720.39万元，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等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2018年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余2119.58万元，本年收入2088.10万元，本年支出2861.20万元，年末结转和结余1346.47万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）2084.85万元，主要用于原莱芜市实验幼儿园预留土地费用、中小学（幼儿园）食堂实施透明厨房改造经费、莱芜一中新校区建设还账。

（二）其他支出（类）彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）12.08万元，主要用于原莱芜市鲁矿第二小学、原莱芜市莱钢高级中学校园足球专项经费及优秀体育传统项目建设支出，原莱芜市第一中学、

原莱芜市实验学校体育场地对外开放补贴等。

（三）其他支出（类）彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）54.46万元，主要用于原莱芜市泰钢工业园学校操场建设及支持乡村学校少年宫项目资金等。

## 八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括济南市教育局机关及其所属预算单位，共13个预算单位。2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为8.40万元，完成年初预算的38.80%，其中：因公出国（境）费0万元；公务用车购置及运行维护费6.91万元，完成年初预算的37.62%；公务接待费1.49万元，完成年初预算的45.43%。

2018年“三公”经费决算比年初预算数减少13.25万元，主要原因是按照中央八项规定要求，厉行勤俭节约，不断缩减三公经费。其中：

（1）因公出国（境）费与年初预算数相比无变化。

（2）公务用车购置及运行费与年初预算数相比减少11.46万元，主要原因是公车改革后，车辆减少，严控标准，节约开支。

（3）公务接待费与年初预算数相比减少1.79万元，主要原因是厉行勤俭节约，不断缩减公务接待。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1. 因公出国（境）费决算数为 0 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费决算数为 6.91 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 82.26%。其中：公务用车购置费支出 0 元，预算单位未使用财政拨款购置公务用车；公务用车运行维护费 6.91 万元，主要用于其他用车燃料费、维修费、过路过桥费、车辆保险费等支出。2018 年原莱芜市教育局机关及 13 个预算单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 4 辆。

3. 公务接待费决算数为 1.49 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 17.74%。其中：国内接待费 1.49 万元，主要用于外来教研教学考察交流等人员等公务接待支出，共计接待 15 批次，共计接待 229 人次；外事接待共计接待 0 批次，共计接待 0 人次。国（境）外接待费 0 万元。

## 九、重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2018 年度，原莱芜市教育局（含参照公务员管理的事业单位）机关运行经费支出 272.93 万元，比年初预算数增加 47.58 万元，增长 21.11%，主要原因是原莱芜市教育局机关 2018 年增人增资及教师资格考试追加经费等。

### （二）政府采购支出情况说明

2018 年度，政府采购金额 4345.34 万元，其中：政府采购货物金额 3288.69 万元、政府采购工程金额 1029.63 万元、政府采

购服务金额 27.02 万元。授予中小企业合同金额 3994.58 万元，占政府采购总额的 91.21%，其中：授予小微企业合同金额 350.76 万元，占政府采购总额的 8.07%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，原莱芜市教育教育局及直属预算单位共有车辆 20 辆，其中，其他用车 20 辆，其他用车主要用于学校实训和各单位日常公共事务；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 3 台（套）。

### （四）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，我局组织对 2018 年度全面改薄项目开展绩效自评，共涉及资金 5429 万元。从评价情况来看，绩效评价从投入、产出、效益三方面进行了综合分析，既评价了全面改薄资金的管理与使用，又评价了所带来的产出与效益。本评价建议适用于薄弱学校的建设与优化配置，为进一步改善提升农村中小学和薄弱学校办学条件提供必要的参考数据。

该项目绩效评价综合得分 99.92 分，绩效评价结果为“优”。绩效评价报告如下：

## 原莱芜市教育局 2018 年度全面改薄专项资金绩效自评报告

### 一、工作开展情况

项目规划情况：原莱芜市“全面改薄”工程 2014-2018 年规划涉及 146 所学校，总规划投资 4.97 亿元。其中，校园校舍建设类涉及 114 所学校，325 个项目，校舍建筑面积 22.42 万平方米，运动场面积 33.45 万平方米，规划投资 3.85 亿元；设施设备购置类涉及 130 所学校，规划投资 1.12 亿元，购置生活设施 3.68 万件（台、套），图书 57.48 万册，数字教育资源 1260GB，课桌凳 6.63 万套，计算机、教学仪器设备等 37.17 万件（台、套）。

项目实施情况：截至目前，“全面改薄”工程完成投资 6.17 亿元，占规划总投资的 106.93%，已开工项目 320 个，其中竣工项目 320 个；设备设施购置投入 9796.01 万元，占规划资金的 97.97%。

## 二、绩效自评情况

自全面改薄工程启动以来，我市从全面改善基本办学条件入手，聚焦贫困村、偏远山区学校，立足“保基本、兜网底”，满足基本要求的原则，结合我市实际，科学编制了全市全面改薄规划。通过工程实施，重点从办好较小规模学校、解决大班额问题、保障教学生活基本条件、加快教育信息化步伐等方面改善办学条件，缩小城乡教育差距，满足了学生多样需求，促进了学生全面发展。经过对全面改薄项目的全面评估，该项目按照原计划和预算实施，项目管理规范有序，实现了预期的绩效目标，该项目综合绩效评价等级为优。

## 三、绩效评价工作情况

## **（一）绩效评价目的**

本次绩效评价的目的为科学、客观、全面、规范地评价项目建设情况、项目管理情况、专项资金使用情况，发现问题，改善不足，督促专项资金专款专用，保障资金使用效益的最大化，为完善政策、规范管理、加快推进项目建设进度提供对策、建议。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法**

**1.评价原则。**一是重要性原则，评价应具有代表性，最能反映目标的实现程度。二是可比性原则，评价应具有可比性，便于评价结果相互比较。三是经济性原则，评价应通俗易懂、简便易行，数据的收集、整理具有可操作性。

### **2.评价指标体系。**

**一级指标（3项）：**投入、产出、效益；

**二级指标（6项）：**决策规划、资金管理、数量指标、质量指标、社会效益、满意度；

**三级指标（10项）：**政策制定及预算分配、预算下达及时情况、资金使用管理规范、校舍建设总体竣工率、设施设备采购完成率、20条“底线要求”达标率、校舍质量达标情况、设施设备质量合格率、义务教育辍学率、师生满意度等；

**四级指标（13项）：**政策制定、预算分配、预算下达及时情况、资金使用合规性、绩效自评、校舍建设总体竣工率、设施设备采购完成率、20条“底线要求”达标率、校舍质量达标情况、设施设备质量合格率、小学辍学率、初中辍学率、师生满意度。

**3.评价方法。**采用数据采集、材料核查、座谈访谈、问卷调查、选点抽查等方法，结合数据分析、专家评议等形式进行评价。绩效评价结果分为优（90分以上，成效显著）、良（80分及以上且低于90分，成效明显）、中（60分及以上且低于80分，成效一般）、差（低于60分，成效较差）四级。

### **（三）绩效评价工作过程**

#### **1. 前期准备**

按照省通知精神，成立由局领导任组长的绩效评价工作小组，召开专题会议，对绩效评价工作进行安排部署，解读评价指标体系，明确自评要求，为绩效评价工作做好准备。

#### **2. 组织实施**

组织各区（功能区）对照指标体系，严格开展自评，对每一项指标进行分解，所涉及的内容进行分析，核算汇总相关数据，对投入、产出、效益等指标进行量化赋分，得出结论，形成自评报告。

#### **3. 分析评价**

**（1）政策制定：**出台《关于全面改善义务教育薄弱学校基本办学条件的实施意见的通知》（莱政办字〔2015〕8号），此项得3分；

**（2）预算分配：**专项资金优先用于校舍建设类项目，并重点保障省定贫困村学校的资金需求，此项得2分；

**（3）预算下达及时情况：**收到指标文件30日内分配下达到



各区，此项得 5 分；

**(4) 资金使用合规性：**专项资金专款专用，不存在挤占、挪用、虚列、套取等违规情况，此项得 3 分；

**(5) 绩效自评：**按照要求完成自评，此项得 2 分；

**(6) 校舍建设总体竣工率：**全市校舍建设竣工率大于 90%，此项得 15 分；

**(7) 设施设备采购完成率：**全市设施设备采购完成率大于 90%，此项得 5 分；

**(8) 20 条“底线要求”达标率：**我市 20 条“底线要求”达标率 100%，此项得 30 分；

**(9) 校舍质量达标情况：**严格落实工程建设管理制度要求，规范建设程序，强化质量管理，保障工程质量，质量合格率 100%，此项得 6 分；

**(10) 设施设备质量合格率：**严格招标采购程序，保障设备质量，设备合格率 100%，此项得 4 分；

**(11) 小学辍学率：**我市小学辍学率 0，此项得 8 分；

**(12) 初中辍学率：**我市初中辍学率 0.02%，此项得 7 分；

**(13) 师生满意度：**各区组织师生问卷调查，据统计师生满意度 100%，此项得 10 分。

累计得分 100 分，综合绩效评价等级为优。

#### 四、绩效评价指标分析情况

##### (一) 资金情况分析

## 1. 资金拨付情况分析

2018 年度全面改薄专项资金 5429 万元，其中中央 459 万元，省级 2570 万元，市级资金 2400 万元，均全部拨付到位。

## 2. 资金使用情况分析

我市专门制定了《关于印发农村义务教育全面改薄资金管理办法》（莱财教〔2015〕14 号），规范和加强全面改薄专项资金的管理，切实提高资金的使用效益，并结合我市财力，加大了市级资金投入。按照资金管理办法要求，结合项目实施方案，通过审查账目、查阅档案等形式，不定期进行抽查，重点检查项目实施情况、项目资金拨付和管理使用情况以及项目资金使用效益。经查，资金拨付执行审批程序，使用规范，资金拨付手续齐全，未发现挤占、挪用、截留等违规情况。

### （二）产出情况分析

截至目前，全市累计完成投资 5.08 亿元，占规划总投资的 102.21%，竣工项目 314 个，完成设施设备购置 11655 万元。为全市 130 所农村学校购置生活设施 4.37 万台/件/套，购置图书 72.82 万册，购置数字教育资源 231GB，购置课桌凳 7.00 万套，购置计算机、教学仪器设备 38.75 万台/件/套。

### （三）效益分析

通过全面改薄工程实施，着重在校园校舍建设、内部配套两方面，加大投入，改善办学条件。一方面，我市薄弱学校校园校舍硬件环境得到彻底改变，校舍更加安全，环境更加优美；另一

方面，学校教学设施、生活设施达到省定基本办学标准，师生的学习、生活环境得到彻底改善，受益学生 64843 人。一系列改善办学条件工程的实施，促使农村义务教育薄弱学校发生了实实在在的变化，办学水平和教育教学质量出现了明显提升，学生流失现象得到遏制，据测算，全市小学、初中辍学率均低于省定标准，得到了广大师生、家长、社会的认可。

## **五、综合评价情况及评价结论**

经过组织自查自评，总得分 99.92 分。评价结论为“优”。

## **六、绩效评价结果应用建议**

绩效评价从投入、产出、效益三方面进行了综合分析，既评价了全面改薄资金的管理与使用，又评价了所带来的产出与效益。本评价建议适用于薄弱学校的建设与优化配置，为进一步改善提升农村中小学和薄弱学校办学条件提供必要的数据参考。

## **七、主要经验及做法、存在的问题和建议**

**1.主要经验及做法。**一是健全工作机制。莱芜市委、市政府高度重视全面改薄工作，成立了由分管市长任组长、相关部门负责同志为成员的领导小组与办公室，制定了工作方案，明确了工作责任，统一组织领导与部署；财政部门全面改薄专项资金管理办法，加大资金扶持力度，规范资金管理机制；规划部门制定了中小学建设项目规划审批制度，简化工作程序，做到了快审、快议、快批；国土部门简化了土地审批环节，提高了供地效率。发改、住建等部门为学校建设开通了“绿色通道”，建立了限期办

理机制，大大缩短了立项审批、图纸审查等办理周期。各级各有关部门特事特办、综合施策，全力做好项目实施、检查督导、经验推广、信息公开等各项工作，加快了项目推进步伐，确保了如期完成任务。**二是完善督查考核机制。**市委、市政府将全面改薄工作纳入年度工作重点和为民办实事项目，列入对各区年度目标管理考核和政府专项督导内容，实施责任追究，对工作措施不力、进展缓慢、完不成任务的，进行通报并问责，不断加快项目实施进度。

**2.存在问题和建议。**近年来实施的全面改薄、解决大班额等工程项目压茬进行，建设规模大，投入比较集中，地方财力有限，资金不足，欠账较多，特别是区级及以下资金压力较大，负债运行不利于学校下一步发展。鉴于我市财政收入增幅较小、人口较少，望省厅加大对我市资金支持，同时建议提高学校建设中央、省分担比例，减轻市区资金压力。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。按现行管理制度，省级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**二、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。

**三、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。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。如：原莱芜市职业学院开展教学活动收取的高等学校学费等。

**四、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。

**五、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。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

**七、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金(事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金)弥补本年度收支缺口的资金。

**八、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。

**九、结余分配：**指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**十、年末结转和结余：**指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

**十二、项目支出：**指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

**十三、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。

**十四、“三公”经费：**指省级部门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反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（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、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、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以及其他费用等。

**十六、教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）：**指教育部门行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**十七、教育支出（类）教育管理事务（款）一般行政管理事务（项）：**指教育部门行政单位（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。

**十八、教育支出（类）教育管理事务（款）其他教育管理事务（项）：**指教育部门行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）除行政运行、一般行政管理事务、机关服务项目以外其他用于教育管理事务方面的支出。

**十九、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：**指教育部门举办的学前教育的支出。

**二十、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：**指教育部门举办的小学教育支出。

**二十一、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：**指教育部门举办的初中教育支出。

**二十二、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：**指教育部门举办的高级中学教育支出。



**二十三、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：**指教育部门除上述项目以外用于普通教育方面的支出。

**二十四、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）：**指教育部门举办的各类中等专业学校的支出。

**二十五、教育支出（类）职业教育（款）职业高中教育（项）：**指教育部门举办的职业中学、农业中学（含普通高中改制的）、半工（农）半读中学的支出或补助费。

**二十六、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）：**指教育部门举办的国家批准设立的高等职业大学、专科职业教育等方面的支出。

**二十七、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）：**反映教育部门除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

**二十八、教育支出（类）广播电视教育（款）教育电视台（项）：**指教育电视台的支出。

**二十九、教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育（项）：**指教育部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

**三十、教育支出（类）进修及培训（款）教师进修（项）：**反映教育部门教师进修、师资培训支出。

**三十一、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：**反映教育部门除上述项目以外的

教育费附加支出。

**三十二、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：**反映教育部门除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

**三十三、科学技术支出（类）其他科学技术支出（款）其他科学技术支出（项）：**反映教育部门其他科学技术支出中除以上各项外用于科技方面的支出。

**三十四、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：**反映教育部门实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

**三十五、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：**反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。

**三十六、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：**反映财政部门集中安排的教育部门行政单位基本医疗保险缴费经费，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。

**三十七、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映财政部门集中安排的教育部门事业单位基本医疗保险缴费经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

**三十八、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）其他**

**城乡社区管理事务支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于城乡社区管理事务方面的支出。

**三十九、城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于城乡社区方面的支出。

**四十、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：**反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县级政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地上地有偿使用费的支出。

**四十一、其他支出（类）彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）：**反映用于体育事业的彩票公益金支出。

**四十二、债务付息支出（类）地方政府专项债务付息支出（款）国有土地使用权出让金债务付息支出（项）：**反映地方政府以国有土地使用权出让金安排的专项债务付息支出。土地储备专项债券付息支出不在此科目反映。