

2025 年度东莞市松山湖实验中学
决算公开

松
湖
市
松
湖
市
松

目 录

第一部分：东莞市松山湖实验中学概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：东莞市松山湖实验中学 2025 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明细表
- 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

第三部分：东莞市松山湖实验中学 2025 年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：东莞市松山湖实验中学概况

一、单位主要职责

东莞市松山湖实验中学是由东莞市政府批准、在市教育局的领导下,隶属于松山湖管委会的一所全日制公办初级中学,以“对每一位学生的终身发展负责”为办学宗旨,构建符合现代教育观念的新型教育模式,培养具有国际视野、适应未来需求的、全面而个性化的学生。

二、单位机构设置

松山湖实验中学为松山湖管委会宣教文体旅游局派出机构,学校设有教导处、德育处、办公室、总务处等职能部门,分别承担相应的管理职能。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位,按照部门决算编报要求,单独编制本部门决算。

第二部分：东莞市松山湖实验中学 2025 年度部门决算表

表 1

收入支出决算汇总表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	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	10,207.99	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	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	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	9,947.55
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	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	37	0.00
八、其他收入	8	136.89	八、社会保障和就业支出	38	0.00
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

收入支出决算汇总表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	397.33
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00

收入支出决算汇总表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	10,344.88	本年支出合计	57	10,344.88
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	10,344.88	总计	60	10,344.88

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况，其中含代发其他单位工资共计 1591.83 万元。。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

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	10344.88	10207.99	0.00	0.00	0.00	0.00	136.89
205	教育支出	9947.55	9810.66	0.00	0.00	0.00	0.00	136.89
20502	普通教育	9947.55	9810.66	0.00	0.00	0.00	0.00	136.89
2050203	初中教育	8980.63	8843.74	0.00	0.00	0.00	0.00	136.89
2050299	其他普通教育支出	966.92	966.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	397.33	397.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	397.33	397.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	397.33	397.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况，其中包含代发其他单位工资 1591.83 万元。

支出决算表

部门(单位): 东莞市松山湖实验中学

单位: 万元

功能分类 科目编码	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
	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	
	合计	10344.88	8330.55	2014.33	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	9947.55	7933.22	2014.33	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	9947.55	7933.22	2014.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	8980.63	6966.30	2014.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	966.92	966.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	397.33	397.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	397.33	397.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	397.33	397.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注: 本表反映单位本年度各项支出情况, 其中包含代发其他单位工资 1591.83 万元。

表 4

财政拨款收入支出决算汇总表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

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	10207.99	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	9810.66	9810.66	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

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

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
	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	397.33	397.33	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

表 4

财政拨款收入支出决算汇总表

单位: 万元

部门(单位): 东莞市松山湖实验中学

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
	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	10207.99	本年支出合计	59	10207.99	10207.99	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结 余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		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	10207.99	总计	64	10207.99	10207.99	0.00	0.00

注: 本表反映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支支和年末结转结余情况, 其中包含代发其他单位工资 1591.83 万元。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	10207.99	8330.55	1877.44
205	教育支出	9810.66	7933.22	1877.44
20502	普通教育	9810.66	7933.22	1877.44
2050203	初中教育	8843.74	6966.30	1877.44
2050299	其他普通教育支出	966.92	966.92	0.00
221	住房保障支出	397.33	397.33	0.00
22102	住房改革支出	397.33	397.33	0.00
2210201	住房公积金	397.33	397.33	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况，其中包含代发其他单位工资 1591.83 万元。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

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
301	工资福利支出	8278.08	302	商品和服务支出	0.00
30101	基本工资	801.06	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	2318.23	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30204	手续费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.00
30107	绩效工资	1026.56	30206	电费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	410.66	30207	邮电费	0.00
30109	职业年金缴费	205.33	30208	取暖费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	126.61	30209	物业管理费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30211	差旅费	0.00
30112	其他社会保障缴费	43.05	30212	因公出国（境）费用	0.00
30113	住房公积金	397.33	30213	维修（护）费	0.00
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	0.00
30199	其他工资福利支出	2949.25	30215	会议费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

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
303	对个人和家庭的补助	52.47	30216	培训费	0.00
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30302	退休费	50.64	30218	专用材料费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	0.00
30307	医疗费补助	1.83	30228	工会经费	0.00
30308	助学金	0.00	30229	福利费	0.00
30309	奖励金	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30299	其他商品和服务支出	0.00
	人员经费合计	8330.55		公用经费合计	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况，其中包含代发其他单位工资 1591.83 万元。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表单位本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

项 目		本年支出			项目支出
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出		
栏次		1	2	3	
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表单位本年度无发生额。

表 9

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门（单位）：东莞市松山湖实验中学

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维护费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5.42	0.00	3.42	0.00	3.42	2.00	2.19	0.00	2.19	0.00	2.19	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：东莞市松山湖实验中学 2025 年度部门决算情况说明

一、2025 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

东莞市松山湖实验中学 2025 年度总收入 10344.88 万元，其中本年收入 10344.88 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 10207.99 万元，剔除代发松山湖一中和青少年活动中心人员工资共计 1591.83 万元，本单位收入比上年决算数增加 288.05 万元，增长 3.5%。主要变动情况：在校生规模扩大，相应教师人数增加，相关经费随之增长。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入 136.89 万元，比上年决算数增加 13.95 万元，增长 11.30%，主要变动情况：集团化办学经费较往年增加。

（二）年度支出总体情况

东莞市松山湖实验中学 2025 年度总支出 10344.88 万元，其

中本年支出 10344.88 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 8830.55 万元，剔除代发松山湖一中和青少年活动中心人员工资共计 1591.83 万元，本单位基本支出 7238.72 万元，比上年决算数增加 200.17 万元，增长 3.1%，主要变动情况：在校生规模扩大，相应教师人数增加，相关人员经费较往年有所增长。

2. 项目支出 2014.33 万元，比上年决算数增加 101.84 万元，增长 5.3%，主要变动情况：在校生规模扩大，生均管理经费随之增长。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

二、2025 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2025 年度财政拨款收入说明

东莞市松山湖实验中学 2025 年度财政拨款收入合计 10207.99 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 10207.99 万元，剔除代发松山湖一中和青少年活动中心人员工资共计 1591.83 万元，本单位比一般公共预算财政拨款收入 8616.16 万元，上年决算数增加 288.05 万元，增长 3.45%；主要变动情况：在校生规模扩大，相应教师人数增加，相关经费随之增长。

（二）2025 年度财政拨款支出说明

按照党政机关习惯过紧日子有关要求，东莞市松山湖实验中

学坚持厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障教育教学管理等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，教育方面的支出规模较大，主要是初中教育方面，2025 年度决算数为 8843.74 万元，占财政拨款支出的 86.64%，主要用于人员经费支出和学生教育教学管理方面。

东莞市松山湖实验中学 2025 年度财政拨款支出合计 10207.99 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 10207.99 万元，剔除代发松山湖一中和青少年活动中心人员工资共计 1591.83 万元，本单位一般公共预算财政拨款支出 8616.16 万元，比年初预算数减少 176.54 万元，下降 2%；主要变动情况：本年度期间教职工人数有所变动，人员经费有所节约。

三、2025 年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

东莞市松山湖实验中学 2025 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.19 万元，完成全年预算 5.42 万元的 40.41%，比上年决算数增加 0.41 万元，增长 23%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%，比上年决算数增加 00 万元，增长 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 2.19 万元，完成预算 3.42 万元的 64%，比上年决算数增加 0.41 万元，增长 23%；其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%；公务用车运行

维护费支出决算为 2.19 万元，完成预算 3.42 万元的 64%，比上年决算数增加 0.41 万元，增长 23%；公务接待费支出决算为 0 万元，完成预算 2 万元的 0%，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%。

2025 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：本单位认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2025 年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：2025 年公车执行公务时间较往年有一定程度的增长，但不超 2025 年的预算金额。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2025 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出 2.19 万元，占 100%；公务接待费支出 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组 0 个、累计 0 人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 2.19 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，公务用车购置数 0 辆。公务用车运行维护费支出 2.19 万元，公务用车保有量为 1 辆，主要用于教育教学、中考保密运输、外出调研等各类教学业务及公务活动。

3. 公务接待费支出 0 万元，共接待国外、境外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 0 次，接待人数共 0 人。主要包括无。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025 年度本单位 机关运行经费支出 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%。我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2025 年度本单位 政府采购支出总额 791.80 万元，其中：政府采购货物支出 121.80 万元、政府采购工程支出 253.12 万元、政府采购服务支出 416.88 万元。授予中小企业合同金额 788.92 万元，占政府采购支出总额的 99.64%，其中：授予小微企业合同金额 658.94 万元，占授予中小企业合同金额的 83.52%；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 99.31%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至 2025 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 辆，其中，岗位保障用车 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、其他用车 1 辆，其他用车主要是教研、中考保密运输、外出调研等各类教学业务及公务活动。单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）2025 年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组

织对 2025 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中二级项目 6 个，共涉及资金 1501.46 万元，占一般公共预算项目支出总额的 79.97%；主要项目绩效自评情况：各项目基本能保质保量地完成预算设置目标，满足初中教育教学管理需求。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算财政拨款支出 8616.16 万元（不含代发其他单位人员经费 1591.83 万元），政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。从评价情况来看，学校各项工作进展顺利，整体执行情况良好，预算综合执行率 98.88%，自评得分 97.59，结果为“优”。

绩效自评结果 我单位今年开展了部门整体支出及 6 项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评综述（不含代发其他单位人员经费 1591.83 万元）：全年年初预算数 8792.70 万元，调整预算数 8792.70 万元，执行数 8753.05 万元，完成预算的 99.55%。部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：一是圆满完成各科教学任务和年度招生计划；二是教职工的教学能力得到更好提升，名校长、名师、教学骨干数量逐步增加；三是落实“双减”政策，深化课堂变革，在教育评价、校本研修、集团化办学等方面创新实践，成效显著。

本年度，松山湖实验中学坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面深入贯彻党的教育方针，在市教育局、松山湖宣教文体旅游局强有力的领导下，以实干笃定前行，以创新驱动发

展，在教育教学、师资建设与学生成长等多个维度取得显著成效。我校被评为广东省优质基础教育集团培育对象、广东省中小学科学教育示范校、广东省基础教育课教学改革深化行动项目校、实验校广东省篮球及乒乓球体育传统特色学校、广东省中小学智慧教育应用标杆校广东省科普教育基地（2023—2027年）、广东省基础教育教研基地项目（2024-2026）初中化学学科教研基地学校、广东省基础教育教研基地项目（2023-2025）初中英语学科教研基地学校、广东省基础教育教研基地项目（2023-2025）初中道德与法治学科教研基地、学校广东省基础教育教研基地项目（2025-2027）初中历史基地学校等在内的多项殊荣。此外，2025届中考成绩再创佳绩，名列全市前茅，向社会和家长交出了一份满意答卷。

下一步改进措施主要如下：

（一）加强财务管理，进一步优化学校内部控制流程，完善管理制度与实施细则。

（二）加强预算管理，强化预算执行力度。在遵循统筹兼顾、量入为出原则的基础上，对学校各项经济活动开展全面测算，确保预算数据科学有效；对预算指标进行细化分解，落实至具体部门，提升预算编制精准度，提高预算执行的效率与效果，推动绩效目标如期实现。

（三）强化项目绩效意识，规范支出绩效评价管理，建立预算项目与教育事业发展目标完成情况的关联机制，推动资金安排与使用更加合理规范。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括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。

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。

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。

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。

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。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余(含专用结余)：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额,以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提

取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（含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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。