

上海商学院 2017 年度决算

目录

第一部分 上海商学院概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 上海商学院 2017 年度决算表

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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出
决算表

八、政府性基金预算财政拨款支出决算表

第三部分 上海商学院 2017 年度决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海商学院概况

一、主要职能

1. 以促进学生全面发展作为一切工作的出发点，以教育教学为中心工作，以拓展学生的国际视野为手段，努力增强学生的社会责任感、创新精神和实践能力，加强国际教育，培养具有诚信品质和国际视野的高素质复合型应用人才。

2. 依法开展下列教育教学工作：以全日制本科教育为主，适度开展全日制高职高专教育。根据国家教育方针、政策的规定、教育规律和社会需求，适时依法调整和优化办学层次、结构和规模；开展非全日制学历和非学历继续教育，为建设学习型社会、构建体系完备的终身教育提供支撑和服务；积极发展国际学生教育和多种形式的中外合作教育；学校依法向学生、学员收取学费。

3. 学校坚持符合社会需要、紧贴行业需求的学科建设导向，致力于打造特色商务学科，注重打通学科建设与专业特色、人才培养、就业市场的内在联系，实现市场需要、行业需求与人才输出的有效对接。学科设置经济学、管理学、文学、法学、工学、农学等学科。学校依法自主设置和调整学科、专业。

4. 根据国家和上海市的招生政策，按照社会需求、学校办学条件和上海市教育委员会核定的办学规模，编制和调整招生计划。按照不同培养层次、培养类型和学科专业的要求，确定选拔学生的条件、标准、办法和程序。学校按照公开、公平、

公正和择优选拔的原则开展招生活动，依法自主选拔人才，接受教育行政机关和社会的监督。

5. 依据国家发展和社会需要确定人才培养目标，制订人才培养方案，开展教学活动，进行教育教学资源建设，优化教育教学资源配置。

6. 建立和实施教学质量管理制度和教学质量评估监督保障体系，保障教育教学质量。

7. 鼓励教育教学改革和实践，坚持企业专家参与人才培养方案制定、参与课堂教学、参与毕业设计和论文指导的导向，开展协同育人，创新应用型人才模式，完善教学形式，优化课程体系，更新教学内容，改进教学方式和评价方式，将工程实践教学贯穿于人才培养全过程。

8. 坚持教师学术水平和实践应用能力提高并举的师资队伍建设，把教育教学质量作为教师评价的首要依据。建立健全教师激励机制，调动教师从事教育教学活动的积极性、主动性、创造性。

9. 开展教学实验室与校内外实践基地建设，培养学生的实践能力和创新能力。学校制定支持大学生创业的办法，扶持大学生以创业实现就业，制定和落实各项鼓励创业的政策措施。

10. 坚持面向国际开放办学，开展全方位、多层次的国际交流与合作，利用国际大学资源开展高水平国际合作办学，不断提升学校国际影响力和竞争力。

11. 依法颁发学业证书和学位证书。

12. 发挥学科专业特色和人才培养优势，为地方和企事业单位提供职业教育与继续教育，提升在职人员素质，服务地方、社区和企事业单位的发展。

12. 鼓励协同创新，开展合作共建，坚持产学研协调发展。

13. 学校发挥多学科特别是商科特色专业，围绕国家和上海经济社会发展中的重大问题，重点开展应用研究。

14. 坚持中国特色社会主义文化发展道路，积极弘扬中华优秀传统文化，建设体现社会主义核心价值观和以科学精神和人文精神为灵魂的大学文化，以大学文化引领人才培养、科学研究、社会服务及文化传承创新。

15. 充分发挥文化育人功能，以社会主义核心价值观引领大学文化建设，实现大学文化建设与人才培养有机结合，促进师生的全面发展。

16. 坚持依法治校，开展法治教育，推进法治文化建设，维护教育公平正义。

二、机构设置

由根据上述职责，上海商学院设 37 个内设机构，主要包括：

（一）党政管理部门

1. 党委办公室、校长办公室；

2. 纪委、监察室；

3. 党委组织部、党委统战部；

4. 党委宣传部；
5. 党委学工部、学生处（就业创业指导服务中心）；
6. 武装部、保卫处；
7. 机关党总支；
8. 工会（退管会）；
9. 团委；
10. 发展规划处；
11. 党委教师工作部、人事处、教师教学发展中心；
12. 教务处；
13. 教学质量监控与评估中心；
14. 科研处；
15. 国际交流处、国际教育学院；
16. 财务处（结算服务中心）；
17. 审计处；
18. 资产与设备管理处；
19. 后勤保障处、基建处；
20. 信息化办公室；

（二）教学单位

1. 管理学院；
2. 财金学院；
3. 商务经济学院；
4. 酒店管理学院；

5. 外语学院；
6. 艺术设计学院；
7. 信息与计算机学院（中兴曙光商务信息学院）；
8. 东方财富传媒与管理学院；
9. 文法学院；
10. 现代流通国家级实验教学示范中心；
11. 马克思主义学院；

（三）直属部门及教学辅助部门

1. 图书馆；
2. 实验实训中心；
3. 信息与网络中心；
4. 高等技术学院；
5. 继续教育学院；
6. 上海商业发展研究院。

第二部分 上海商学院 2017 年度决算表

2017 年度收入支出决算总表

单位:万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、财政拨款收入	29,246.58	一、一般公共服务支出	
其中：政府性基金预算财政拨款		二、外交支出	
二、上级补助收入		三、国防支出	
三、事业收入	7,613.77	四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	33,319.25
五、附属单位上缴收入		六、科学技术支出	
六、其他收入	2,210.88	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	1,621.12
		九、医疗卫生与计划生育支出	628.95
		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、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	819.15
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	39,071.23	本年支出合计	36,388.48
用事业基金弥补收支差额		结余分配	2,747.38
年初结转和结余	4,834.3	年末结转和结余	4,769.68
总计	43,905.53	总计	43,905.53

2017 年度收入决算表

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								
类	款	项	合计						
			39,071.23	29,246.58		7,613.77			2,210.88
205			教育支出	35,748.42	26,323.04	7,214.50			2,210.88
205	02		普通教育	35,728.42	26,303.04	7,214.50			2,210.88
205	02	05	高等教育	35,527.62	26,102.24	7,214.50			2,210.88
205	02	99	其他普通教育支出	200.80	200.80				
205	09		教育费附加安排的支出	20.00	20.00				
205	09	99	其他教育费附加安排的支出	20.00	20.00				
208			社会保障和就业支出	1,621.12	1,521.07	100.05			
208	05		行政事业单位离退休	1,621.12	1,521.07	100.05			
208	05	02	事业单位离退休	0.14	0.14				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	1,370.15	1,270.10	100.05			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	250.83	250.83				
210			医疗卫生与计划生育支出	686.44	609.25	77.19			
210	11		行政事业单位医疗★	682.24	605.05	77.19			
210	11	02	事业单位医疗★	682.24	605.05	77.19			
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	4.20	4.20				

210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	4.20	4.20					
221			住房保障支出	1,015.25	793.22		222.02			
221	02		住房改革支出	1,015.25	793.22		222.02			
221	02	01	住房公积金	1,015.25	793.22		222.02			

2017 年度支出决算表

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							
类	款	项	合计					
205			36,388.48	26,953.03	9,435.45			
205			教育支出	33,319.25	23,888.00	9,431.25		
205	02		普通教育	33,299.25	23,888.00	9,411.25		
205	02	05	高等教育	33,098.45	23,888.00	9,210.45		
205	02	99	其他普通教育支出	200.80		200.80		
205	09		教育费附加安排的支出	20.00		20.00		
205	09	99	其他教育费附加安排的支出	20.00		20.00		
208			社会保障和就业支出	1,621.12	1,621.12			
208	05		行政事业单位离退休	1,621.12	1,621.12			
208	05	02	事业单位离退休	0.14	0.14			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	1,370.15	1,370.15			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	250.83	250.83			
210			医疗卫生与计划生育支出	628.95	624.75	4.20		
210	11		行政事业单位医疗★	624.75	624.75			
210	11	02	事业单位医疗★	624.75	624.75			

210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	4.20		4.20			
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	4.20		4.20			
221			住房保障支出	819.15	819.15				
221	02		住房改革支出	819.15	819.15				
221	02	01	住房公积金	819.15	819.15				

2017 年度财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出			
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	29,246.58	一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出	26,323.04	26,323.04	
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	1,521.07	1,521.07	
		九、医疗卫生与计划生育支出	609.25	609.25	
		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、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出	793.22	793.22	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	29,246.58	本年支出合计	29,246.58	29,246.58	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	29,246.58	总计	29,246.58	29,246.58	

2017 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			一般公共预算财政拨款支出决算数			
功能分类科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项	合计	29,246.58	22,833.77	6,412.82
205			教育支出	26,323.04	19,914.42	6,408.62
205	02		普通教育	26,303.04	19,914.42	6,388.62
205	02	05	高等教育	26,102.24	19,914.42	6,187.82
205	02	99	其他普通教育支出	200.80		200.80
205	09		教育费附加安排的支出	20.00		20.00
205	09	99	其他教育费附加安排的支出	20.00		20.00
208			社会保障和就业支出	1,521.07	1,521.07	
208	05		行政事业单位离退休	1,521.07	1,521.07	
208	05	02	事业单位离退休	0.14	0.14	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	1,270.10	1,270.10	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	250.83	250.83	
210			医疗卫生与计划生育支出	609.25	605.05	4.20
210	11		行政事业单位医疗★	605.05	605.05	
210	11	02	事业单位医疗★	605.05	605.05	
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	4.20		4.20
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	4.20		4.20
221			住房保障支出	793.22	793.22	
221	02		住房改革支出	793.22	793.22	
221	02	01	住房公积金	793.22	793.22	

2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

经济分类科目编码		项目	合计	人员经费	公用经费
类	款	科目名称			
301		工资福利支出	9,652.17	9,652.17	
301	01	基本工资	1,942.47	1,942.47	
301	02	津贴补贴	242.25	242.25	
301	03	奖金			
301	04	其他社会保障缴费	616.44	616.44	
301	06	伙食补助费			
301	07	绩效工资	5,060.01	5,060.01	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	1,270.1	1,270.1	
301	09	职业年金缴费	250.83	250.83	
301	99	其他工资福利支出	270.07	270.07	
302		商品和服务支出	10,803.13		10,803.13
302	01	办公费	256.25		256.25
302	02	印刷费	414.13		414.13
302	03	咨询费	90.82		90.82
302	04	手续费	1.72		1.72
302	05	水费	283.26		283.26
302	06	电费	450.41		450.41
302	07	邮电费	49.25		49.25
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	1,066.66		1,066.66
302	11	差旅费	310.01		310.01
302	12	因公出国（境）费用	3		3
302	13	维修（护）费	573.66		573.66
302	14	租赁费	226.88		226.88
302	15	会议费	2.76		2.76
302	16	培训费	59.12		59.12
302	17	公务接待费	1.48		1.48
302	18	专用材料费	1,566.83		1,566.83
302	24	被装购置费			
302	25	专用燃料费			
302	26	劳务费	2,832.22		2,832.22
302	27	委托业务费	27.49		27.49
302	28	工会经费	150.39		150.39

302	29	福利费	172.8		172.8
302	31	公务用车运行维护费	37.5		37.5
302	39	其他交通费用			
302	40	税金及附加费用	1.18		1.18
302	99	其他商品和服务支出	2,225.32		2,225.32
303		对个人和家庭的补助	798.04	798.04	
303	01	离休费			
303	02	退休费	0.29	0.29	
303	03	退职（役）费			
303	04	抚恤金			
303	05	生活补助			
303	07	医疗费			
303	08	助学金			
303	09	奖励金			
303	11	住房公积金	793.22	793.22	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	4.53	4.53	
310		其他资本性支出	1,580.44		1,580.44
310	02	办公设备购置	352.45		352.45
310	03	专用设备购置	225.18		225.18
310	07	信息网络及软件购置更新	750.32		750.32
310	13	公务用车购置			
310	19	其他交通工具购置			
310	99	其他资本性支出	252.49		252.49
合计			22,833.77	10,450.21	12,383.56

2017 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费												机关运行经费 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		
				小计		公务用车购置费		公务用车运行费				
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	
50.5	41.98	3	3	37.5	37.5	0	0	37.5	37.5	10	1.48	0

2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			政府性基金预算财政拨款支出决算数			
功能分类 科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
合计						

注：上海商学院 2017 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

第三部分 上海商学院 2017 年度决算情况说明

一、关于上海商学院 2017 年度收入支出总体情况说明

上海商学院 2017 年度收入总计为 43,905.53 万元、支出总计为 43,905.53 万元。与 2016 年度相比，收入、支出各增加 1,883.60 万元。主要原因：2017 年收到的一次性项目较 2016 年有所增加。

二、关于上海商学院 2017 年度收入决算情况说明

本年收入合计 39,071.23 万元，其中：财政拨款收入 29,246.58 万元，占 74.85%；事业收入 7,613.77 万元，占 19.49%；其他收入 2,210.88 万元，占 5.66%。

三、关于上海商学院 2017 年度支出决算情况说明

本年支出合计 36,388.48 万元，其中：基本支出 26,953.03 万元，占 74.07%；项目支出 9,435.45 万元，占 25.93%。

四、关于上海商学院 2017 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海商学院 2017 年度财政拨款收支总决算 29,246.58 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1,640.29 万元，增长 5.94%。主要原因：2017 年收到的一次性项目较 2016 年有所增加。

五、关于上海商学院 2017 年度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总体情况。

上海商学院 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 29,246.58 万元，占本年支出合计的 80.37%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1,640.29 万元，增长 5.94%。主要原因：2017 年收到的一次性项目较 2016 年有所增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

上海商学院 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 29,246.58 万元，主要用于以下方面：教育支出(类)26,323.04 万元，占 90%；社会保障和就业支出(类)1,521.07 万元，占 5.20%；医疗卫生与计划生育支出(类)609.25 万元，占 2.08%；住房保障支出(类)793.22 万元，占 2.71%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

上海商学院 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 27,049 万元，支出决算为 29,246.58 万元，完成年初预算的 108.12%。决算数大于预算数的主要原因：年中收到高峰高原学科建设经费、市属高校本科教学教师激励计划经费等项目。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）。主要用于：维持学校日常运行的基本支出和项目支出；一流本科建设项目、市属高校本科教学教师激励计划经费、高校教师培训培养经费、高峰高原学科建设经费等项目经费。年初预算为 23,872.25 万元，支出决算为 26,102.24 万元。决算数大于预

算数的主要原因：年中收到上述项目经费。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。主要用于：现代高等职业教育质量提升计划等。年初预算为 20 万元，支出决算为 200.80 万元。决算数大于预算数的主要原因：年中收到上述项目等经费。

3、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：教师培训培养。年初预算为 0 万元，支出决算为 20 万元。决算数大于预算数的主要原因：年中收到上述项目等经费。

4、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）。主要用于：学校离退休人员补贴支出。年初预算为 0.14 万元，支出决算为 0.14 万元。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要用于：学校教职人员基本养老保险缴费支出。年初预算为 1,270.10 万元，支出决算为 1,270.10 万元。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要用于：学校教职人员职业年金缴费支出。年初预算为 484.04 万元，支出决算为 250.83 万元。决算数小于预算数的主要原因：年初按照人数与标准安排预算，年中按实列支。

7、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单

位医疗（项）。主要用于：学校教职人员医疗保险缴费支出。年初预算为 605.05 万元，支出决算为 605.05 万元。

8、医疗卫生与计划生育支出（类）其他医疗卫生与计划生育支出（款）其他医疗卫生与计划生育支出（项）。主要用于：在职市管保健对象医疗保健统筹金。年初预算为 4.20 万元，支出决算为 4.20 万元。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于：学校教职人员住房公积金支出。年初预算为 793.22 万元，支出决算为 793.22 万元。

六、关于上海商学院 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海商学院 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 22,833.77 万元，包括人员经费 10,450.21 万元，公用经费 12,383.56 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 9,652.16 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、其他社会保障缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出。

2、商品和服务支出 10,803.13 万元，主要用于：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、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、其他商品和服务支

出。

3、对个人和家庭的补助 798.04 万元，主要用于：退休费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。

4、其他资本性支出 1,580.44 万元，主要用于：办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、关于上海商学院 2017 年度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”经费财政拨款支出决算总体情况说明

上海商学院 2017 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 50.5 万元，支出决算为 41.98 万元，完成预算的 83.12%，其中：因公出国（境）费决算为 3 万元，完成预算的 100%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 37.5 万元，完成预算的 100%；公务接待费支出决算为 1.48 万元，完成预算的 14.75%。2017 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：按照八项规定要求，严格控制出国团组，加强公务用车管理，规范公务接待活动。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度减少 19.35 万元，降低 31.55%，其中：因公出国（境）费支出决算与上年持平；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 19.64 万元，降低 34.37%；公务接待费支出决算增加 0.28 万元，增长 23.33%。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因

是因政策原因未购置公务用车。公务接待费支出增加的主要原因是公务接待批次、人次有所增加。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

上海商学院 2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 3 万元，占 7.15%；公务用车购置及运行维护费支出决算 37.5 万元，占 89.34%；公务接待费支出决算 1.48 万元，占 3.51%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 3 万元。全年安排因公出国（境）团组 1 个、累计 5 人次。开支内容包括：按规定开支的国（境）外住宿费、旅费、杂费等支出。

2、公务用车购置及运行维护费支出 37.5 万元。其中：

公务用车运行维护支出 37.5 万元。主要用于按规定开支的公务用车燃料费、维修费、保险费等日常运行维护费用。2017 年，上海商学院开支财政拨款的公务用车保有量为 15 辆。

3、公务接待费支出 1.48 万元。其中：

国内公务接待支出 1.48 万。主要用于来访人员的接待餐费等，公务接待 14 批次、515 人次。

八、关于上海商学院 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海商学院 2017 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算财政拨款情况说明

上海商学院 2017 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

上海商学院 2017 年度无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况。

上海商学院 2017 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 3,105.74 万元，其中：货物采购金额 1,208.31 万元、工程采购金额 115.06 万元、服务采购金额 1,782.37 万元。

（三）国有资产占用情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，上海商学院共有车辆 15 辆，其中，一般公务用车 15 辆。

（四）预算绩效管理情况

上海商学院 2017 年度预算绩效管理工作开展情况如下：

本单位认真贯彻财政部和本市预算绩效管理工作要求，深化预算绩效管理工作，不断完善预算绩效管理制度，根据《上海商学院预算管理办法》明确预算绩效管理工作目标、工作责任、保障措施，进一步推动绩效评价工作制度化规范化。同时，强化绩效管理与预算管理的有机融合，将绩效目标编制、绩效运行监督和绩效评价等环节与预算编制、预算执行、预算监督等紧密结合，进一步落实各预算部门的主体责任，提高预算绩效管理水平。

建立了财务部门和项目责任部门协调配合，通过自评或委托第三方评价，初步形成“预算编制有目标、预算执行有监控、

预算完成有评价”的全过程预算绩效管理机制。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，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。主要是：行政事业性收费、培训费等。

三、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：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是：拨入专款、横向课题等。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级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）费反映单位参加国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费反映全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行维护费反映编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

十一、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。