

2017 年度
福州市鼓楼区人民法院部门决算

目录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责.....	1
二、部门决算单位基本情况.....	1
三、部门主要工作总结.....	2
第二部分 2017 年度部门决算表	3
一、收入支出决算总表.....	3
二、收入决算表.....	4
三、支出决算表.....	5
四、财政拨款收入支出决算总表.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	7
六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	8
七、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	9
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	12
九、部门决算相关信息统计表.....	13
十、政府采购情况表.....	14
第三部分 2017 年度部门决算情况说明	15
一、收入支出决算总体情况说明.....	15
二、一般公共预算拨款支出决算情况说明.....	15
三、政府性基金支出决算情况说明.....	16
四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	16
五、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	17
六、预算绩效情况说明.....	17

七、其他重要事项情况说明.....	19
第四部分 名词解释.....	20

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

福州市鼓楼区人民法院的主要职责是：紧紧围绕维护社会大局安定稳定的基本任务，坚持把促进社会公平正义作为法院工作的核心价值追求，努力实现保障人民安居乐业的根本目标，坚定不移地承担法院在全面推动深化改革中肩负的重要职责，打击犯罪、调节社会关系、维护人民群众合法权益，为实现鼓楼全面深化改革创新提供有力的司法服务保障。

- （一）推进平安建设，全力维护社会稳定。
- （二）服务辖区大局，保障经济社会发展。
- （三）落实为民宗旨，践行司法便民利民。
- （四）开展执行攻坚，努力兑现当事人胜诉权益。
- （五）推进司法改革，促进公正高效司法。
- （六）坚持从严治院，打造过硬法院队伍
- （七）自觉接受监督，改进法院各项工作。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，福州市鼓楼区人民法院包括 1 个机关行政处（科）室及 0 个下属单位，其中：列入 2017 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
福州市鼓楼区人民法院	全额拨款	181	155

三、部门主要工作总结

2017年，福州市鼓楼区人民法院主要任务是：全面贯彻党的十八大、十九大精神，深入推进司法改革，推进一流法治城区建设，服务改革发展稳定大局。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）全年共受理各类案件29650件，审执结21323件，同比分别增长26.2%和59.7%，收、结数和人均结案数位居全市基层法院首位。

（二）深入贯彻落实司法改革及各项综合配套改革。

（三）开展从严治院，加强队伍建设。

第二部分 2017 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按经济分类)	决算数
一、财政拨款	5,012.99	一、一般公共服务支出	
其中：政府性基金		二、外交支出	
二、上级补助收入		三、国防支出	
三、事业收入		四、公共安全支出	6,979.97
四、经营收入		五、教育支出	
五、附属单位缴款		六、科学技术支出	
六、其他收入	1,459.08	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	204.84
		九、医疗卫生与计划生育支出	161.32
		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	181.09
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
		二十二、债务还本支出	
		二十三、债务付息支出	
本年收入合计	6,472.07	本年支出合计	7,527.22
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	6,228.95	交纳所得税	
基本支出结转	117.83	提取职工福利基金	
其中：财政拨款结转	117.83	转入事业基金	
项目支出结转和结余	6,111.11	其他	
其中：财政拨款结转		年末结转和结余	5,173.80
和结余	6,111.11	基本支出结转	424.04
经营结余		其中：财政拨款结转	265.47
		项目支出结转和结余	4,749.76
		其中：财政拨款结转	
		和结余	4,719.76
		经营结余	
合计	12,701.02	合计	12,701.02

二、收入决算表

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
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	合计	6,472.07	5,012.99				1,459.08
	204		公共安全支出	5,898.54	4,439.46				1,459.08
	20405		法院	5,898.54	4,439.46				1,459.08
	208		社会保障和就业支出	230.71	230.71				
	20805		行政事业单位离退休	230.71	230.71				
	2080501		归口管理的行政单位离退休	22.70	22.70				
	2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出★	208.01	208.01				
	210		医疗卫生与计划生育支出	161.73	161.73				
	21011		行政事业单位医疗★	161.73	161.73				
	2101101		行政单位医疗★	161.73	161.73				
	221		住房保障支出	181.09	181.09				
	22102		住房改革支出	181.09	181.09				
	2210201		住房公积金	131.05	131.05				
	2210202		提租补贴	50.04	50.04				

三、支出决算表

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 目编码	科目名称							
类	款	项	合计	7,527.22	4,424.43	3,102.79		
	204		公共安全支出	6,979.98	3,877.18	3,102.79		
	20405		法院	6,979.98	3,877.18	3,102.79		
	208		社会保障和就业支出	204.84	204.84			
	20805		行政事业单位离退休	204.84	204.84			
	2080501		归口管理的行政单位离退休	15.60	15.60			
	2080505		机关事业单位基本养老保险缴 费支出★	189.24	189.24			
	210		医疗卫生与计划生育支出	161.32	161.32			
	21011		行政事业单位医疗★	161.32	161.32			
	2101101		行政单位医疗★	161.32	161.32			
	221		住房保障支出	181.09	181.09			
	22102		住房改革支出	181.09	181.09			
	2210201		住房公积金	131.05	131.05			
	2210202		提租补贴	50.04	50.04			

四、财政拨款收入支出决算总表

金额单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	项目（按功能分类）	决算数	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	5,012.99	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	5,709.46	5,709.46	
		五、教育支出			
		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	204.84	204.84	
		九、医疗卫生与计划生育支出	161.32	161.32	
		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	181.09	181.09	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
		二十二、债务还本支出			
		二十三、债务付息支出			
本年收入合计	5,012.99	本年支出合计	6,256.71	6,256.71	
年初财政拨款结转和结余	6,228.95	年末财政拨款结转和结余	4,985.23	4,985.23	
一、一般公共预算财政拨款	6,228.95	基本支出结转	265.47	265.47	
二、政府性基金预算财政拨款		项目支出结转和结余	4,719.76	4,719.76	
总计	11,241.94	总计	11,241.94	11,241.94	

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

金额单位：万元

项目			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码						
类	款	项	合计			
	20405		法院	5,709.46	2,606.67	3,102.79
	2080501		归口管理的行政单位离退休	15.60	15.60	
	2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出★	189.24	189.24	
	2101101		行政单位医疗★	161.32	161.32	
	2210201		住房公积金	131.05	131.05	
	2210202		提租补贴	50.04	50.04	

六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

金额单位：万元

项 目		合 计
经济分类 科目编码	科目名称	
合 计		6,256.71
301	工资福利支出	1,726.88
302	商品和服务支出	2,616.02
303	对个人和家庭的补助	424.27
309	基本建设支出	727.34
310	其他资本性支出	762.21
304	对企事业单位的补贴	
307	债务利息支出	
399	其他支出	

七、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

金额单位：万元

项 目		合 计	人员经费	公用经费
经济分类科目 编码	科目名称			
合 计		3,153.92	1,948.93	1,204.99
301	工资福利支出	1,555.48	1,555.48	
30101	基本工资	409.80	409.80	
30102	津贴补贴	583.98	583.98	
30103	奖金	174.98	174.98	
30104	其他社会保障缴费	176.13	176.13	
30106	伙食补助费			
30107	绩效工资			
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	153.04	153.04	
30109	职业年金缴费			
30199	其他工资福利支出	57.55	57.55	
302	商品和服务支出	1,183.20		1,183.20
30201	办公费	14.28		14.28
30202	印刷费			
30203	咨询费			
30204	手续费	0.21		0.21
30205	水费	1.93		1.93
30206	电费	27.21		27.21
30207	邮电费	1.01		1.01
30208	取暖费			
30209	物业管理费	82.96		82.96
30211	差旅费	1.32		1.32
30212	因公出国(境)费用			
30213	维修(护)费			
30214	租赁费			
30215	会议费			
30216	培训费	3.29		3.29
30217	公务接待费	0.34		0.34
30218	专用材料费			
30224	被装购置费	2.69		2.69
30225	专用燃料费			
30226	劳务费	16.12		16.12
30227	委托业务费			
30228	工会经费	87.49		87.49
30229	福利费			

30231	公务用车运行维护费			
30239	其他交通费用	91.97		91.97
30240	税金及附加费用			
30299	其他商品和服务支出	852.38		852.38
303	对个人和家庭的补助	393.44	393.44	
30301	离休费	3.90	3.90	
30302	退休费			
30303	退职(役)费			
30304	抚恤金			
30305	生活补助	12.57	12.57	
30306	救济费			
30307	医疗费			
30308	助学金			
30309	奖励金	2.34	2.34	
30310	生产补贴			
30311	住房公积金	228.58	228.58	
30312	提租补贴	52.27	52.27	
30313	购房补贴	58.03	58.03	
30314	采暖补贴			
30315	物业服务补贴			
30399	其他对个人和家庭的补助支出	35.76	35.76	
309	基本建设支出			
30901	房屋建筑物购建			
30902	办公设备购置			
30903	专用设备购置			
30905	基础设施建设			
30906	大型修缮			
30907	信息网络及软件购置更新			
30908	物资储备			
30913	公务用车购置			
30919	其他交通工具购置			
30999	其他基本建设支出			
310	其他资本性支出	21.79		21.79
31001	房屋建筑物购建			
31002	办公设备购置			
31003	专用设备购置			
31005	基础设施建设			
31006	大型修缮			
31007	信息网络及软件购置更新	12.22		12.22
31008	物资储备			
31009	土地补偿			
31010	安置补助			
31011	地上附着物和青苗补偿			

31012	拆迁补偿			
31013	公务用车购置			
31019	其他交通工具购置			
31020	产权参股			
31099	其他资本性支出	9.57		9.57
304	对企事业单位的补贴			
30401	企业政策性补贴			
30402	事业单位补贴			
30403	财政贴息			
30499	其他对企事业单位的补贴			
307	债务利息支出			
30701	国内债务付息			
30707	国外债务付息			
399	其他支出			
39906	赠与			
39907	贷款转贷			
39999	其他支出			

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

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	
支出功能分类科目编码					科目名称	小计	基本支出		项目支出
类	款	项	栏次	1	4	7	8	11	12
			合计	本单位 2017 年度无此项内容					

九、部门决算相关信息统计表

金额单位：万元

项目	行次	统计数	项目	行次	统计数
栏次		1	栏次		2
一、“三公”经费支出	1	—	二、机关运行经费	22	1,204.99
(一)支出合计	2	49.00	(一)行政单位	23	1,204.99
1.因公出国(境)费	3		(二)参照公务员法管理事业单位	24	
2.公务用车购置及运行维护费	4	48.66		25	
(1)公务用车购置费	5		三、国有资产占用情况	26	—
(2)公务用车运行维护费	6	48.66	(一)车辆数合计(辆)	27	21.00
3.公务接待费	7	0.34	1.部级领导干部用车	28	
(1)国内接待费	8	0.34	2.一般公务用车	29	
其中:外事接待费	9		3.一般执法执勤用车	30	19.00
(2)国(境)外接待费	10		4.特种专业技术用车	31	2.00
(二)相关统计数	11	—	5.其他用车	32	
1.因公出国(境)团组数(个)	12		(二)单价50万元以上通用设备(台,套)	33	
2.因公出国(境)人次(人)	13		(三)单价100万元以上专用设备(台,套)	34	
3.公务用车购置数(辆)	14			35	
4.公务用车保有量(辆)	15	21.00		36	
5.国内公务接待批次(个)	16	3.00		37	
其中:外事接待批次(个)	17			38	
6.国内公务接待人次(人)	18	39.00		39	
其中:外事接待人次(人)	19			40	
7.国(境)外公务接待批次(个)	20			41	
8.国(境)外公务接待人次(人)	21			42	

注:1.本表反映部门决算中“三公”经费、机关运行经费和国有资产占用情况等相关统计指标。

2.“三公”经费填列单位使用一般公共预算财政拨款安排的支出,其中:中央单位不包括教学科研人员因公出国(境)费及相关团组和人次,地方单位按照本级部门预算口径填报。预算数填列年初预算数,支出统计数应与财决08表保持衔接。“三公”经费相关统计数是指使用一般公共预算财政拨款负担费用的相关批次、人次及车辆情况。

十、政府采购情况表

金额单位：万元

项目	行次	采购计划金额						实际采购金额					
		总计	采购预算(财政性资金)				非财政性资金	总计	采购预算(财政性资金)				非财政性资金
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金			合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
档次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
合计	1	2,831.33	2,831.33	2,831.33				1,392.57	1,392.57	1,392.57			
货物	2	1,690.33	1,690.33	1,690.33				423.16	423.16	423.16			
工程	3	761.00	761.00	761.00				686.52	686.52	686.52			
服务	4	380.00	380.00	380.00				282.90	282.90	282.90			
注：1. 本表反映各部门和单位纳入部门预算范围的各项政府采购预算及支出情况，表中数据取自政府采购信息统计报表中“政府采购资金情况表”。													
2. 本表“财政性资金”是指纳入预算管理的资金，具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、事业收入、经营收入、其他收入等各项收入。以财政性资金作为还款来源的借贷资金，视同财政性资金。													

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2017 年福州市鼓楼区人民法院部门年初结转和结余 6,228.95 万元，本年收入 6,472.07 万元，本年支出 7,527.22 万元，事业基金弥补收支差额 0.00 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 5,173.80 万元。

(一) 2017 年收入 6,472.07 万元，比 2016 年决算数增加 2626.42 万元，增长 68%，具体情况如下：

1. 财政拨款收入 5,012.99 万元，其中政府性基金 0.00 万元。
2. 事业收入 0.00 万元。
3. 经营收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
6. 其他收入 1,459.08 万元。

(二) 2017 年支出 7,527.22 万元，比 2016 年决算数增加 121.17 万元，增长 2%，具体情况如下：

1. 基本支出 4,424.43 万元。其中，人员支出 3,219.44 万元，公用支出 1,204.99 万元。
2. 项目支出 3,102.79 万元。
3. 上缴上级支出 0.00 万元。
4. 经营支出 0.00 万元。
5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2017 年一般公共预算拨款支出 6,256.71 万元，比上年决算数减少 1149.34 万元，下降 16%，具体情况如下：

(一) 20405 法院 5709.46 万元，较上年决算数减 1696.59 万元，下降 22.9%。主要原因是新增科目分流支出。

(二) 2080501 归口管理的行政单位离退休 15.6 万元，较上年决算数增加 15.6 万元。主要原因是新增科目。

(三) 2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 189.24 万元，较上年决算数增加 189.24 万元。主要原因是新增科目。

(四) 2101101 行政单位医疗 161.32 万元，较上年决算数增加 161.32 万元。主要原因是新增科目。

(五) 2210201 住房公积金 131.05 万元，较上年决算数增加 131.05 万元。主要原因是新增科目。

(六) 2210202 提租补贴 50.04 万元，较上年决算数增加 50.04 万元。主要原因是新增科目。

三、政府性基金支出决算情况说明

本单位 2017 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3,153.92 万元，其中：

(一) 人员经费 1,948.93 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缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

(二) 公用经费 1,204.99 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、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。

五、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2017年度“三公”经费一般公共预算拨款支出49.00万元，同比增长314.49%。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费0.00万元。2017年本单位组织出国团组0个，参加其他单位出国团组0个；全年因公出国（境）累计0人次。与2016年相比，因公出国（境）经费支出无变化。

（二）公务用车购置及运行费48.66万元。其中：公务用车购置费0.00万元，2017年公务用车购置0辆。公务用车运行费48.66万元，主要用于公务用车燃油、维修、保险等方面支出，年末公务用车保有量21辆。与2016年相比，公务用车购置费和运行费分别增长0%和323%，主要是：2016、2017年均无购置公务车，2016年公务用车运行费统计的是领导用车的运行费，2017年统计的是车改后保留的所有车辆的运行费。

（三）公务接待费0.34万元。主要用于接待外地兄弟法院调研、考察等方面的接待活动，累计接待3批次、接待总人数39人次。与2016年相比，公务接待费支出增长6%，主要是：2017年诉讼服务中心、执行110工作突出，参观访问人次增加。

六、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

共组织开展项目绩效自评1个，具体是业务费（办案及装备经费）自评，共涉及财政拨款资金2225.81万元。根据工作部署，福州市鼓楼区人民法院组成绩效工作领导小组，制订绩效评价工作方案。对绩效评价指标体系进行研究，制订财政项目绩效评价指标体系。成立绩效评价考评工作组，根据项目特点和实际，召开项目绩效评价工作会议。工作组在评议项

目自评报告的基础上，根据绩效评价指标体系对项目进行评分，统计项目得分。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果

业务费（办案及装备经费）项目绩效自评综述：项目全年预算数为2225.81万元，执行数为2130.09万元，完成预算的95.7%。主要产出和效果：全年共受理各类案件29650件，审执结21323件，同比分别增长26.2%和59.7%，收、结数和人均结案数位居全市基层法院首位。依法惩治违法犯罪，维护社会大局安定。为经济发展提供司法保障，维护社会公平正义。执法办案公正高效廉洁，司法形象良好。便民措施较完善，当事人参与诉讼较便利，当事人满意度较高。发现的问题：1、对绩效目标设定及评价工作重视度不足，绩效评价工作较为表面；2、绩效目标设置不够合理，不够符合我院实际情况。下一步改进措施：1、高度重视预算绩效目标工作，从绩效目标的设定到执行、评价，应形成完善的工作机制，由专门的工作小组负责，将绩效目标评价工作落到实处；2、加强绩效目标评价工作与财务工作的有效互动机制；3、加强相关知识的培训和实操指导。

部门业务费和其它专项资金绩效自评表

部门名称:	鼓楼区人民法院	专项名称:	办案及装备经费		单位: 万元		
预算金额	2225.81	实际到位		实际支出		结余	
		金额	占预算金额比例	金额	占预算金额比例	金额	占预算金额比例
		2225.81	100%	2130.09	95.70%	95.72	4.30%
目标完成情况	福州市鼓楼区人民法院的部门业务费项目的年度绩效目标基本完成。资金到位率100%目标完成，资金使用率超过95%目标完成，每案财政经费支出小于2000元目标完成，结案数量不低于上年结案数目标完成，法定时限内立案率超过95%目标完成，法定审限内结案率超过90%目标完成，生效裁判服判息诉率大于90%目标完成，月存案工作量不超过警戒值（2个月）目标未完成。全年共受理各类案件29650件，审执结21323件，同比分别增长26.2%和59.7%，收、结数和人均结案数位居全市基层法院首位。依法惩治违法犯罪，维护社会大局安定。为经济发展提供司法保障，维护社会公平正义。执法办案公正高效廉洁，司法形象良好。便民措施较完善，当事人参与诉讼较便利，当事人满意度较高。						

资金使用管理情况	1、严格依据人民法院财务管理暂行办法和我院财务管理的规定，确保做到专款专用； 2、2、严格按预算及绩效目标执行，努力降低审判成本，充分发挥业务费使用效益。
存在主要问题	1、对绩效目标设定及评价工作重视度不足，绩效评价工作较为表面； 2、绩效目标设置不够合理，不够符合我院实际情况。
相关意见建议	1、高度重视预算绩效目标工作，从绩效目标的设定到执行、评价，应形成完善的工作机制，由专门的工作小组负责，将绩效目标评价工作落到实处； 2、加强绩效目标评价工作与财务工作的有效互动机制； 3、加强相关知识的培训和实操指导。

七、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费

2017年度机关运行经费支出1,204.99万元，比上年决算数增长8%，主要是：搬迁新办公楼后，水电物业等机关运行支出增加。

（二）政府采购情况

本部门2017年度政府采购支出总额1,392.57万元，其中：政府采购货物支出423.16万元、政府采购工程支出686.52万元、政府采购服务支出282.90万元。

（三）国有资产占用使用情况

截至2017年12月31日，本部门共有车辆21辆，其中：部级领导干部用车0辆、一般公务用车0辆、一般执法执勤用车19辆、特种专业技术用车2辆、其他用车0辆；单价50万元（含）以上通用设备0台（套），单价100万元（含）以上专用设备0台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指省级财政当年拨付的资金。

二、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。

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：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”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。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是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车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：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。