

2026年济南市天桥区鹤琴英华幼 儿园单位预算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2026年单位预算表

- 一、收支总体情况表
- 二、收入总体情况表
- 三、支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表
- 六、一般公共预算基本支出情况表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、国有资本经营预算支出情况表
- 十、基本支出预算情况表
- 十一、项目支出预算情况表
- 十二、政府采购预算情况表

第三部分 2026年单位预算情况和重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分

单位概况

一、主要职责

（一）贯彻国家教育方针，依法开办幼儿教育义务：

（二）鹤琴英华幼儿园秉承陈鹤琴先生“活”教育思想，以“探索适合中国国情的、科学化、大众化的幼儿教育道路”为宗旨，遵循天桥区创建“爱生学校”理念，基于儿童可持续发展需要，为幼儿创设一个全纳、开放、优雅的教育环境，力图让每个个体生命潜能得到自由、充分、全面、和谐的发展，使每个幼儿体验成长快乐，形成良好习惯，增强自信心。幼儿园努力做有质量的学前教育。幼儿园以陈鹤琴“大自然 大社会都是活教材”教育思想为引领，确立了“玩中做，做中学”的探究体验课程”。

二、机构设置情况

本单位为济南市天桥区教育局和体育局所属的二级预算单位，无下属单位。

第二部分

2026年单位预算表

收支总体情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、财政拨款收入	625.74	一、一般公共服务支出	
一般公共预算收入	625.74	二、外交支出	
政府性基金预算收入		三、公共安全支出	
国有资本经营预算收入		四、教育支出	587.10
二、财政专户管理资金收入		五、科学技术支出	
三、事业收入（不含教育收费）		六、文化旅游体育与传媒支出	
四、事业单位经营收入		七、社会保障和就业支出	
五、其他收入		八、卫生健康支出	38.64
		九、节能环保支出	
		十、城乡社区支出	
		十一、农林水支出	
		十二、交通运输支出	
		十三、资源勘探工业信息等支出	
		十四、商业服务业等支出	
		十五、金融支出	
		十六、自然资源海洋气象等支出	
		十七、住房保障支出	
		十八、粮油物资储备支出	
		十九、国有资本经营预算支出	
		二十、灾害防治及应急管理支出	
		二十一、其他支出	
本 年 收 入 合 计	625.74	本 年 支 出 合 计	625.74
上级补助收入			
附属单位上缴收入		对附属单位的补助支出	
使用非财政拨款结余		上缴上级支出	
上年结转		结转下年	
收 入 总 计	625.74	支 出 总 计	625.74

收入总体情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款收入				财政专户管理 资金收入	事业收入 (不含教育 收费)	事业单位经 营收入	其他收入	上级补助收 入	附属单位上 缴收入	使用非财政 拨款结余	上年结转
类	款	项			小计	一般公共预 算收入	政府性基金 预算收入	国有资本经 营预算收入								
			合 计	625.74	625.74	625.74										
205			教育支出	587.10	587.10	587.10										
	02		普通教育	572.10	572.10	572.10										
		01	学前教育	572.10	572.10	572.10										
	09		教育费附加安排的支出	15.00	15.00	15.00										
		99	其他教育费附加安排的支出	15.00	15.00	15.00										
210			卫生健康支出	38.64	38.64	38.64										
	11		行政事业单位医疗	38.64	38.64	38.64										
		02	事业单位医疗	24.90	24.90	24.90										
		99	其他行政事业单位医疗支出	13.74	13.74	13.74										

支出总体情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	结转下年
类	款	项					
			合 计	625.74	448.94	176.80	
205			教育支出	587.10	410.30	176.80	
	02		普通教育	572.10	410.30	161.80	
		01	学前教育	572.10	410.30	161.80	
	09		教育费附加安排的支出	15.00		15.00	
		99	其他教育费附加安排的支出	15.00		15.00	
210			卫生健康支出	38.64	38.64		
	11		行政事业单位医疗	38.64	38.64		
		02	事业单位医疗	24.90	24.90		
		99	其他行政事业单位医疗支出	13.74	13.74		

财政拨款收支总体情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般公共预算收入	625.74	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算收入		二、外交支出				
三、国有资本经营预算收入		三、公共安全支出				
		四、教育支出	587.10	587.10		
		五、科学技术支出				
		六、文化旅游体育与传媒支出				
		七、社会保障和就业支出				
		八、卫生健康支出	38.64	38.64		
		九、节能环保支出				
		十、城乡社区支出				
		十一、农林水支出				
		十二、交通运输支出				
		十三、资源勘探工业信息等支出				
		十四、商业服务业等支出				
		十五、金融支出				
		十六、自然资源海洋气象等支出				

财政拨款收支总体情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
		十七、住房保障支出				
		十八、粮油物资储备支出				
		十九、国有资本经营预算支出				
		二十、灾害防治及应急管理支出				
		二十一、其他支出				
本 年 收 入 合 计	625.74	本 年 支 出 合 计	625.74	625.74		
上年结转		结转下年				
收 入 总 计	625.74	支 出 总 计	625.74	625.74		

一般公共预算支出情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

科目编码			科目名称	合 计	基本支出			项目支出
类	款	项			小 计	人员支出	日常公用支出	
			合 计	625.74	448.94	420.77	28.17	176.80
205			教育支出	587.10	410.30	382.13	28.17	176.80
	02		普通教育	572.10	410.30	382.13	28.17	161.80
		01	学前教育	572.10	410.30	382.13	28.17	161.80
	09		教育费附加安排的支出	15.00				15.00
		99	其他教育费附加安排的支出	15.00				15.00
210			卫生健康支出	38.64	38.64	38.64		
	11		行政事业单位医疗	38.64	38.64	38.64		
		02	事业单位医疗	24.90	24.90	24.90		
		99	其他行政事业单位医疗支出	13.74	13.74	13.74		

一般公共预算基本支出情况表

部门（单位）： 济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
		合计				448.94	420.77	28.17
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	417.49	417.49	
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	88.58	88.58	
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	29.00	29.00	
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	70.55	70.55	
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	67.32	67.32	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	49.28	49.28	
301	09	职业年金缴费	505	01	工资福利支出	24.64	24.64	
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	24.90	24.90	
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	16.66	16.66	
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	46.56	46.56	
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	28.17		28.17
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	21.87		21.87
302	16	培训费	505	02	商品和服务支出	1.46		1.46
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	4.83		4.83
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	0.01		0.01
303		对个人和家庭补助	509		对个人和家庭的补助	3.28	3.28	
303	02	退休费	509	05	离退休费	1.16	1.16	
303	07	医疗费补助	509	01	社会福利和救助	0.46	0.46	
303	99	其他对个人和家庭的补助	509	99	其他对个人和家庭的补助	1.66	1.66	

一般公共预算“三公”经费支出情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

2025年预算数						2026年预算数					
合计	因公出国 (境) 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 经费	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 经费	公务用车运行 维护费				小计	公务用车购置 经费	公务用车运行 维护费	

（注：2026年没有一般公共预算“三公”经费支出。）

政府性基金预算支出情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

科目编码			科目名称	合 计	基本支出			项目支出
类	款	项			小 计	人员支出	日常公用支出	

（注：2026年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。）

国有资本经营预算支出情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

科目编码			科目名称	合 计	基本支出			项目支出
类	款	项			小 计	人员支出	日常公用支出	

（注：2026年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。）

基本支出预算情况表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目	科目编码		政府预算支出经济分类科目	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转
类	款		类	款			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				
		合计				448.94	448.94	448.94						
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	417.49	417.49	417.49						
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	88.58	88.58	88.58						
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	29.00	29.00	29.00						
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	70.55	70.55	70.55						
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	67.32	67.32	67.32						
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	49.28	49.28	49.28						
301	09	职业年金缴费	505	01	工资福利支出	24.64	24.64	24.64						
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	24.90	24.90	24.90						
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	16.66	16.66	16.66						
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	46.56	46.56	46.56						
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	28.17	28.17	28.17						
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	21.87	21.87	21.87						
302	16	培训费	505	02	商品和服务支出	1.46	1.46	1.46						
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	4.83	4.83	4.83						
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	0.01	0.01	0.01						
303		对个人和家庭补助	509		对个人和家庭的补助	3.28	3.28	3.28						
303	02	退休费	509	05	离退休费	1.16	1.16	1.16						
303	07	医疗费补助	509	01	社会福利和救助	0.46	0.46	0.46						
303	99	其他对个人和家庭的补助	509	99	其他对个人和家庭的补助	1.66	1.66	1.66						

项目支出预算情况表

部门（单位）： 济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位： 万元

项目名称	项目类别	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				
合 计		176.80	176.80	176.80						
学前教育免保育教育费补助	特定目标类	37.80	37.80	37.80						
幼儿园保教费返还	特定目标类	124.00	124.00	124.00						
安保经费	特定目标类	11.52	11.52	11.52						
一键报警与视频监控联网接入公安机关运维费	特定目标类	0.78	0.78	0.78						
取暖费	特定目标类	2.70	2.70	2.70						

政府采购预算表

部门（单位）：济南市天桥区鹤琴英华幼儿园

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转
类	款	项			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				
			合 计	1.15	1.15	1.15						
205			教育支出	1.15	1.15	1.15						
	02		普通教育	1.15	1.15	1.15						
		01	学前教育	1.15	1.15	1.15						

第三部分

2026年单位预算情况和重要事项说明

一、预算收支增减变化情况说明

按照综合预算的原则，本单位所有收入和支出均纳入部门预算管理。

（一）收入预算：2026年收入预算625.74万元，其中：一般公共预算收入625.74万元。

（二）支出预算：2026年支出预算625.74万元，其中：基本支出448.94万元，项目支出176.8万元。

（三）增减变化情况：2026年收支预算625.74万元，比上年减少470.12万元，其中：

1. 收入预算减少470.12万元，其中一般公共预算收入减少470.12万元。

2. 支出预算减少470.12万元，其中基本支出减少455.8万元，项目支出减少14.32万元。

3. 收支预算减少的主要原因，济南市天桥区教育和体育局人事科为进一步理顺天桥区所属公办幼儿园人员编制和工资关系，将我园31名人员工资关系及社保关系调出到对应编制单位，故收入支出预算减少。

三、机关运行经费情况

机关运行经费是指用于维持行政及参照公务员法管理单位机关运行的经费，济南市天桥区鹤琴英华幼儿园为事业单位，无机关运行经费。2026年事业运行经费财政拨款预算为28.17万元，较2025年预算34.32万元少了6.15万元，主要原因是幼儿人数减少、在编人员减少。

四、委托业务费情况

委托业务费指委托外单位办理业务而支付的各项资金。2026年本单位委托业务费财政拨款预算为0万元，

五、政府采购情况

2026年政府采购预算1.15万元，其中：政府采购货物预算1.15万元，政

府采购工程预算0万元，政府采购服务预算0万元。

六、国有资产占有使用情况

截至2025年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中机要通信用车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、其他按照规定配备的公务用车0辆。

单位价值100万元以上的设备0台（件、套）。

2026年预算未安排购置单位价值100万元以上大型设备。

七、预算绩效管理情况说明

（一）总体工作情况

济南市天桥区鹤琴英华幼儿园2026年政策和项目全面实施绩效目标管理，涉及预算项目5个，预算资金176.8万元，其中财政拨款176.8万元。拟对安保经费、学前教育免保育教育费补助等2个项目开展部门重点绩效评价，涉及预算资金49.32万元，其中财政拨款49.32万元。根据以前年度绩效评价结果，优化安保经费、学前教育免保育教育费补助等项目2026年预算安排，进一步改进管理、完善政策。

(二) 单位预算项目绩效目标表

政策和项目预算绩效目标表

项目名称			学前教育免保育教育费补助		
主管部门及代码			703_济南市天桥区教育和体育局	实施单位	济南市天桥区鹤琴英华幼儿园
项目资金 (万元)			年度预算资金总额:	37.80	
			其中: 财政拨款	37.80	
			其他资金	0.00	
总体目标	通过本项目实施, 为本园符合政策的学前一年儿童提供保教费减免补助, 有效保障公办园公平享有学前教育机会。保障资金拨付与分配准确率100%, 补助资金拨付及时率100%, 补助幼儿园覆盖率达到100%, 从而保障幼儿园安全, 确保校园无安全事故发生, 教师满意度达到95%以上。				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
绩效指标	成本指标	经济成本	免保育教育费总成本	≤37.8万元	
			免保育教育费支出成本	≤37.8万元	
			免保育教育费支出月成本	≤3.15万元	
绩效指标	产出指标	数量指标	补助月份	≤12个月	
			补助幼儿数量	≥120人	
绩效指标	产出指标	质量指标	资金拨付与分配准确率	100%	
绩效指标	产出指标	时效指标	补助资金拨付及时率	100%	
绩效指标	效益指标	社会效益指标	补助幼儿园覆盖率	100%	
绩效指标	效益指标	可持续影响指标	促进学前教育高质量发展	促进	
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	受助幼儿家长对政策实施满意度	≥95%	

政策和项目预算绩效目标表

项目名称			幼儿园保教费返还		
主管部门及代码			703_济南市天桥区教育和体育局	实施单位	济南市天桥区鹤琴英华幼儿园
项目资金 (万元)			年度预算资金总额:	124.00	
			其中:财政拨款	124.00	
			其他资金	0.00	
总体目标	为保障幼儿园正常运转,经费约120.16万元用于自聘人员经费,经费3.84万元用于自聘保安1人。从而保障幼儿园师资力量及幼儿园师生安全。我单位自聘人员数约25人,保障发放外聘教师工资符合率100%,外聘教师工资发放及时率100%,运行保障执行率达到100%,保障外聘职工收入稳定。保障安保人员到岗率100%,从而保障幼儿园安全,确保校园无安全事故发生,教师满意度达到95%以上。				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
绩效指标	成本指标	经济成本	自聘人员及安保工资总成本	≤124万元	
			自聘人员工资发放成本	≤120.16万元	
			安保聘用成本	≤3.84万元	
绩效指标	产出指标	数量指标	发放自聘教师工资人数	≥25人	
			安保人数	≥1人	
绩效指标	产出指标	质量指标	发放教师条件符合率	100%	
			安保到岗率	100%	
绩效指标	产出指标	时效指标	外聘教师工资发放及时率	100%	
			安保聘用及时率	100%	
绩效指标	效益指标	社会效益指标	安全事故发生次数	=0次	
			机构正常运转率	100%	
绩效指标	效益指标	可持续影响指标	日常管理机制健全性	健全	
			安保工作发展机制完善性	完善	
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥95	

政策和项目预算绩效目标表

项目名称			安保经费	
主管部门及代码			703_济南市天桥区教育和体育局	实施单位 济南市天桥区鹤琴英华幼儿园
项目资金 (万元)			年度预算资金总额:	11. 52
			其中: 财政拨款	11. 52
			其他资金	0. 00
总体目标	为保障幼儿园正常运转, 经费约11. 52万元用于安保聘用经费, 通过聘用安保人员3人, 安保聘用支出标准0. 32万元/人/月, 保障外聘安保收入稳定, 保障安保聘用费用的及时支付, 完善安保工作发展机制完善, 保证安保人员到岗率100%, 保障安全事故0发生, 从而保障幼儿园师资力量及幼儿园师生安全, 确保校园无安全事故发生, 教师满意度达到95%以上。			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本	安保经费总成本	≤11. 52万元
			安保聘用支出标准	≤0. 32万元/人/月
			配备安保支出成本	≤11. 52万元
绩效指标	产出指标	数量指标	安保经费支付月份	≤12个月
			安保人数	≥3人
绩效指标	产出指标	质量指标	安保到岗率	=100%
绩效指标	产出指标	时效指标	安保聘用及时率	=100%
绩效指标	效益指标	社会效益指标	安全事故发生次数	=0次
绩效指标	效益指标	可持续影响指标	安保工作发展机制完善性	完善
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥95%

政策和项目预算绩效目标表

项目名称			一键报警与视频监控联网接入公安机关运维费		
主管部门及代码			703_济南市天桥区教育和体育局	实施单位	济南市天桥区鹤琴英华幼儿园
项目资金 (万元)			年度预算资金总额:	0.78	
			其中:财政拨款	0.78	
			其他资金	0.00	
总体目标	为保障我单位视频监控系统与公安机关监控平台的稳定联网运行,通过专业运维服务,保障资金拨付与分配准确率100%,资金拨付及时率100%,幼儿园监控覆盖率达到100%,从而保障幼儿园安全,确保校园无安全事故发生,教师满意度达到95%以上。				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
绩效指标	成本指标	经济成本	一键报警与视频监控联网接入公安机关运维费总成本	≤0.78万元	
			一键报警与视频监控联网接入公安机关运维费支出成本	≤0.78万元	
			一键报警与视频监控联网接入公安机关运维费月支出成本	≤0.065万元	
绩效指标	产出指标	数量指标	运维服务月份	≤12个月	
			幼儿园监控覆盖面积	≥2535平方米	
绩效指标	产出指标	质量指标	资金拨付与分配准确率	100%	
绩效指标	产出指标	时效指标	资金拨付及时率	100%	
绩效指标	效益指标	社会效益指标	幼儿园覆盖率	100%	
绩效指标	效益指标	可持续影响指标	促进学前教育高质量发展	促进	
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	受助幼儿家长对政策实施满意度	≥95%	

政策和项目预算绩效目标表

项目名称			取暖费	
主管部门及代码			703_济南市天桥区教育和体育局	实施单位 济南市天桥区鹤琴英华幼儿园
项目资金 (万元)			年度预算资金总额:	2.70
			其中:财政拨款	2.70
			其他资金	0.00
总体目标	根据幼儿园情况,2026年计划服务班级数12个班,幼儿园取暖面积2535平方米,冬季取暖总成本约2.7万元,学校供暖费用标准为0.5元/度,根据冬季气温变化情况及时供暖,保障取暖温度达标,保障取暖费及时缴纳,健全园所供暖机制,保障教育教学任务的顺利开展,为教学活动提供良好的条件,可实现师生满意度95%以上。让幼儿园师生温暖过冬。			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本	冬季取暖总成本	≤2.7万元
			学校供暖费用标准	=0.5元/度
			学校供暖用电数	≤54000度
绩效指标	产出指标	数量指标	幼儿园取暖季月份	≤4个月
			幼儿园取暖面积	≤2535平方米
绩效指标	产出指标	质量指标	取暖温度达标率	=100%
绩效指标	产出指标	时效指标	取暖费缴纳及率	=100%
绩效指标	效益指标	社会效益指标	师生温暖过冬保障率	=100%
绩效指标	效益指标	可持续影响指标	园所供暖机制健全性	健全
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由县（区）级财政拨款形成的部门收入，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入和国有资本经营预算拨款收入。

二、财政专户管理资金：指缴入财政专户、实行专项管理的高中以上学费、住宿费、高校委托培养费、函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费。

三、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，不含纳入财政专户管理的教育收费。

四、事业单位经营收入：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、其他收入：指除“财政拨款收入”“财政专户管理资金”“事业收入”“事业单位经营收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。主要包括利息存款收入、事业单位固定资产出租收入等。

六、上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

七、附属单位上缴收入：指本单位所属纳入部门预算编报范围的单位按有关规定上缴的收入。

八、使用非财政拨款结余：指本单位在预计用当年的“财政拨款收入”“财政专户管理资金收入”“事业收入”“事业单位经营收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累结余弥补本年度收支缺口的资金。

九、上年结转：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

十、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

员支出和日常公用支出。

十一、项目支出：指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

十二、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

十三、事业单位经营支出：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、对下级单位补助支出：指对下级单位补助发生的支出。

十五、结转下年：指以前年度预算安排、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原规定用途继续使用的资金。

十六、“三公”经费：指县（区）级部门单位安排的因公出国（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）的国际差旅费、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接待（含外宾接待）支出。

十七、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。