

2023年度郁南县人民医院部门决算

目 录

第一部分：郁南县人民医院概况

- 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：郁南县人民医院2023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：郁南县人民医院2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：郁南县人民医院概况

一、单位主要职责

郁南县人民医院的主要职责是：

(1) 以医疗、教学、科研、预防保健为一体，提供与区域卫生规划、医院功能定位相适应的医疗服务，开展急诊抢救、门诊和住院病人诊疗业务；

(2) 履行社会医疗保健职能，开展健康咨询、健康检查、疾病普查和筛查计划生育技术与妇幼保健等任务；

(3) 承担住院医师规范化培训，基层医院进修人员和医药院校实习生的带教任务，为基层医疗单位提供技术指导或技术援助；

(4) 配合县委、县府开展干部医疗保健工作；

(5) 开展医学科研活动，吸收、引进、研发新技术，不断提高医疗技术水平，发挥全县医教研指导中心的作用。

二、单位机构设置

行政职能科室设置。党务办公室、办公室、医务股、护理部、医院感控管理股、财务股、总务股、人事股、信息股、医保股。

临床科室设置。一是内科设置呼吸内科、消化内科、神经内科、心血管内科、内分泌风湿肾内科、肾病学等专业组。二是外科设置普通外科、神经外科、骨科、泌尿外科、胸外科等专业组。三是妇产科设置妇科、产科、孕产妇保健科等专业组。四是儿科设置儿科、新生儿科；五是眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、感

染性疾病科、急诊医学科、麻醉科、重症医学科、中医康复科、中医科等科室。

医技科室设置。一是医学检验科设置临床体液、血液，临床微生物学，临床化学检验，临床免疫、血清学等专业组；二是医学影像科。科室设置放射射线诊断、CT诊断、核磁共振成像诊断、超声诊断、心电诊断、脑电及脑血流图诊断等专业组；三是病理科；四是药剂科；五是输血科。

三、部门决算单位构成

本单位无下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：郁南县人民医院2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：郁南县人民医院

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	2,503.75	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	24,562.03	五、教育支出	35	0.00
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	184.01	八、社会保障和就业支出	38	0.00
	9		九、卫生健康支出	39	28,616.67
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	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	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	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
	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	27,249.79	本年支出合计	57	28,616.67
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	1,366.88	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	28,616.67	总计	60	28,616.67

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

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

单位：郁南县人民医院

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	27,249.79	2,503.75	0.00	24,562.03	0.00	0.00	184.01
210	卫生健康支出	27,249.79	2,503.75	0.00	24,562.03	0.00	0.00	184.01
21001	卫生健康管理事务	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100199	其他卫生健康管理事务支出	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21002	公立医院	24,771.04	25.00	0.00	24,562.03	0.00	0.00	184.01
2100201	综合医院	24,746.04	0.00	0.00	24,562.03	0.00	0.00	184.01
2100203	传染病医院	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21003	基层医疗卫生机构	1,725.36	1,725.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100302	乡镇卫生院	1,712.24	1,712.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	13.12	13.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	611.93	611.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100408	基本公共卫生服务	15.09	15.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生服务	596.84	596.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	116.47	116.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	116.47	116.47	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。

支出决算表

单位：郁南县人民医院

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		28,616.67	27,502.56	1,114.12	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	28,616.67	27,502.56	1,114.12	0.00	0.00	0.00
21001	卫生健康管理事务	25.00	0.00	25.00	0.00	0.00	0.00
2100199	其他卫生健康管理事务支出	25.00	0.00	25.00	0.00	0.00	0.00
21002	公立医院	26,137.92	26,112.92	25.00	0.00	0.00	0.00
2100201	综合医院	26,112.92	26,112.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2100203	传染病医院	25.00	0.00	25.00	0.00	0.00	0.00
21003	基层医疗卫生机构	1,725.36	1,389.63	335.72	0.00	0.00	0.00
2100302	乡镇卫生院	1,712.24	1,389.63	322.60	0.00	0.00	0.00
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	13.12	0.00	13.12	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	611.93	0.00	611.93	0.00	0.00	0.00
2100408	基本公共卫生服务	15.09	0.00	15.09	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生服务	596.84	0.00	596.84	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	116.47	0.00	116.47	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	116.47	0.00	116.47	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：郁南县人民医院

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	2,503.75	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	0.00	0.00	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	2,503.75	2,503.75	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
	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	0.00	0.00	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

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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	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	2,503.75	本年支出合计	59	2,503.75	2,503.75	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	2,503.75	总计	64	2,503.75	2,503.75	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

单位：郁南县人民医院

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	2,503.75	1,389.63	1,114.12
210	卫生健康支出	2,503.75	1,389.63	1,114.12
21001	卫生健康管理事务	25.00	0.00	25.00
2100199	其他卫生健康管理事务支出	25.00	0.00	25.00
21002	公立医院	25.00	0.00	25.00
2100203	传染病医院	25.00	0.00	25.00
21003	基层医疗卫生机构	1,725.36	1,389.63	335.72
2100302	乡镇卫生院	1,712.24	1,389.63	322.60
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	13.12	0.00	13.12
21004	公共卫生	611.93	0.00	611.93
2100408	基本公共卫生服务	15.09	0.00	15.09
2100409	重大公共卫生服务	596.84	0.00	596.84
21099	其他卫生健康支出	116.47	0.00	116.47
2109999	其他卫生健康支出	116.47	0.00	116.47

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。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：郁南县人民医院

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	1,389.63	302	商品和服务支出	0.00
30101	基本工资	1,389.63	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	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
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	1,389.63		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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：郁南县人民医院

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：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：郁南县人民医院

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	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：郁南县人民医院

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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。

本表本年度无发生额。

第三部分：郁南县人民医院2023年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

郁南县人民医院2023年度总收入28,616.67万元，其中本年收入27,249.79万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入2,503.75万元，比上年决算数减少790.22万元，下降24%。主要变动情况：本年财政拨款大幅减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少5,556万元，下降100%。主要变动情况：本年财政拨款里没有政府性基金拨款。

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24,562.03万元，比上年决算数减少1,410.1万元，下降5.4%。主要变动情况：本年业务收入比上年减少。

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184.01万元，比上年决算数减少248.74万元，下降57.5%。主要变动情况：本年其他收入里捐赠收入比上年减少。

（二）年度支出总体情况

郁南县人民医院2023年度总支出28,616.67万元，其中本年支出28,616.67万元。具体情况如下：

1. 基本支出27,502.56万元，比上年决算数增加536.52万元，增长2%。主要变动情况：本年业务支出比上年增加。

2. 项目支出1,114.12万元，比上年决算数减少5,807.82万元，下降83.9%。主要变动情况：本年财政专项减少，项目支出就减少。

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、2023年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2023年度财政拨款收入说明

郁南县人民医院2023年度财政拨款收入合计2,503.75万元。其中：一般公共预算财政拨款收入2,503.75万元，比上年决算数减少790.22万元，下降24%；主要变动情况：本年财政拨款大幅减少；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少5,556万元，下降100%；主要变动情况：本年财政拨款里没有政府性基金拨款；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长0；主要变动情况：与上年决算数持平。

(二) 2023年度财政拨款支出说明

郁南县人民医院2023年度财政拨款支出合计2,503.75万元。其中：一般公共预算财政拨款支出2,503.75万元，比年初预算数增加253.31万元，增长11.26%；主要变动情况：基层医疗卫生特殊人才经费增加；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0；主要变动情况：与上年决算数持平；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0；主要变动情况：与上年决算数持平。

三、2023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

郁南县人民医院2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成全年预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务接待费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

2023年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：本年度无发生数。

2023年度“三公”经费支出决算等于上年决算数的主要情况：与上年决算数持平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023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0万元，占0%；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0万元，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0万元，公务用车保有量为0辆，主要用于我单位财政拨款未用于“三公”经费。

3. 公务接待费支出0万元，主要用于我单位财政拨款未用于“三公”经费。，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。主要包括我单位财政拨款未用于“三公”经费。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023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--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：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

2023年度本单位政府采购支出总额411.27万元，其中：政府采购货物支出213.16万元、政府采购工程支出171.26万元、政府采购服务支出26.85万元。授予中小企业合同金额411.27万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额290.17万元，占授予中小企业合同金额的70.6%；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100%，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2023年12月31日，本单位共有车辆17辆，其中，特种专业技术用车16辆、其他用车1辆，其他用车主要是行政用车和医生下乡业务用车；单位价值100万元以上设备（不含车辆）43台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据财政预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度预算支出开展绩效自评，计划总收入26900.44万元，实际完成27,249.79万元。其中：医疗收入完成24562.03万元，财政补助收入完成2503.75万元、其他收入完成184.01万元。2023年初计划总支出30129.44万元，年末实际总支出28616.67万元，其中：基本支出27502.56万元，项目支出1114.12万元。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出绩效自评。

单位整体支出绩效自评综述：2023年预算收支结余0万元，年末实际结余负1366.88万元。

发现的问题及原因主要是医院费用明细上升，下一步改进措施主要是加强预算管理，增强单位预算编制的严肃性，严格执行财经制度，科学规划资金运作，注重对经费从预算、分配、使用、报销等各个环节的全过程跟踪问效，堵塞漏洞，杜绝浪费；逐步推行全成本核算，医院增加效益要减少成本推动型的因素，严格控制医疗成本，不断降低消耗，努力争取以最低的成本，发挥最大的经济效益。

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。