

2019 年度
市委党校部门决算公开

二〇二〇年九月

目 录

第一部分 市委党校概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2019 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 2019 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

明

八、预算绩效情况说明

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 市委党校概况

一、部门职责

中共济源市委党校主要承担培训、轮训全市副科级以上领导干部及村支两委班子成员，培训中青年党员领导干部，培训意识形态部门的领导干部和理论骨干；研究宣传习近平新时代中国特色社会主义思想和党的路线、方针、政策；围绕全市中心工作，开展调查研究，为市委、市政府提供决策咨询；围绕“愚公移山精神”主题，开展集党性、党史、党风、革命传统、民族精神教育为一体的特色干部培训等工作。

二、机构设置

中共济源市委党校内设机构 10 个，包括：办公室、行管科、教务科、科研科、函授站、基础教研室、法律教研室、党建教研室、经济管理教研室、电教中心。

从决算单位构成看，中共济源市委党校部门决算包括：本级决算。

本决算为汇总决算，纳入本部门 2019 年度部门决算编制范围的单位共 1 个。具体是：中共济源市委党校本级。

第二部分 2019 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

部门：中共济源市委党校

2019 年度

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,940.42	一、一般公共服务支出	29	19.10
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	195.80	二、外交支出	30	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	31	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	32	
五、经营收入	5		五、教育支出	33	1,448.86
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	34	
七、其他收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	35	
	8		八、社会保障和就业支出	36	93.62
	9		九、卫生健康支出	37	
	10		十、节能环保支出	38	
	11		十一、城乡社区支出	39	
	12		十二、农林水支出	40	
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	

	18		十八、自然资源海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	40.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	49	
	22		二十二、其他支出	50	152.03
	23			51	
本年收入合计	24	2,136.22	本年支出合计	52	1,753.61
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	53	
年初结转和结余	26	111.45	年末结转和结余	54	494.07
	27			55	
总计	28	2,247.67	总计	56	2,247.67

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

部门：中共济源市委党校

2019 年度

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
功能分类科目	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		2,136.22	2,136.22					
201	一般公共服务支出	150.00	150.00					
20132	组织事务	150.00	150.00					
2013202	一般行政管理事务	150.00	150.00					
205	教育支出	1,656.81	1,656.81					
20508	进修及培训	1,568.11	1,568.11					
2050802	干部教育	1,568.11	1,568.11					
20509	教育费附加安排的支出	88.70	88.70					
2050999	其他教育费附加安排的支出	88.70	88.70					
208	社会保障和就业支出	93.62	93.62					
20805	行政事业单位离退休	93.62	93.62					
2080501	归口管理的行政单位离退休	9.00	9.00					
2080502	事业单位离退休	28.80	28.80					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	55.82	55.82					
221	住房保障支出	40.00	40.00					
22102	住房改革支出	40.00	40.00					
2210201	住房公积金	40.00	40.00					
229	其他支出	195.80	195.80					
22960	彩票公益金安排的支出	195.80	195.80					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	195.80	195.80					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开 03 表

部门：中共济源市委党校

2019 年度

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	经营 支出	对附属单位补 助支出
功能分类	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	1,753.61	856.31	897.30			
201	一般公共服务支出	19.10		19.10			
20132	组织事务	19.10		19.10			
2013202	一般行政管理事务	19.10		19.10			
205	教育支出	1,448.86	722.70	726.16			
20502	普通教育	52.49		52.49			
2050299	其他普通教育支出	52.49		52.49			
20508	进修及培训	1,307.67	722.70	584.97			
2050802	干部教育	1,307.67	722.70	584.97			
20509	教育费附加安排的支出	88.70		88.70			
2050999	其他教育费附加安排的支出	88.70		88.70			
208	社会保障和就业支出	93.62	93.62				
20805	行政事业单位离退休	93.62	93.62				
2080501	归口管理的行政单位离退休	9.00	9.00				
2080502	事业单位离退休	28.80	28.80				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	55.82	55.82				
221	住房保障支出	40.00	40.00				
22102	住房改革支出	40.00	40.00				
2210201	住房公积金	40.00	40.00				
229	其他支出	152.03		152.03			
22960	彩票公益金安排的支出	152.03		152.03			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	152.03		152.03			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单位：万元

部门：中共济源市委党校

2019 年度

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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	1,940.42	一、一般公共服务支出	30	19.10	19.10	
二、政府性基金预算财政拨款	2	195.80	二、外交支出	31			
	3		三、国防支出	32			
	4		四、公共安全支出	33			
	5		五、教育支出	34	1,448.86	1,448.86	
	6		六、科学技术支出	35			
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	93.62	93.62	
	9		九、卫生健康支出	38			
	10		十、节能环保支出	39			
	11		十一、城乡社区支出	40			
	12		十二、农林水支出	41			
	13		十三、交通运输支出	42			
	14		十四、资源勘探信息等支出	43			
	15		十五、商业服务业等支出	44			

	16		十六、金融支出	45			
	17		十七、援助其他地区支出	46			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	48	40.00	40.00	
	20		二十、粮油物资储备支出	49			
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	50			
	22		二十二、其他支出	51	152.03		152.03
	23			52			
本年收入合计	24	2,136.22	本年支出合计	53	1,753.61	1,601.57	152.03
年初财政拨款结转和结余	25	111.45	年末财政拨款结转和结余	54	494.07	450.30	43.77
一、一般公共预算财政拨款	26	111.45		55			
二、政府性基金预算财政拨款	27			56			
	28			57			
总计	29	2,247.67	总计	58	2,247.67	2,051.87	195.80

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：中共济源市委党校

2019 年度

金额单位：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		1,601.57	856.31	745.26
201	一般公共服务支出	19.10		19.10
20132	组织事务	19.10		19.10
2013202	一般行政管理事务	19.10		19.10
205	教育支出	1,448.86	722.70	726.16
20502	普通教育	52.49		52.49
2050299	其他普通教育支出	52.49		52.49
20508	进修及培训	1,307.67	722.70	584.97
2050802	干部教育	1,307.67	722.70	584.97
20509	教育费附加安排的支出	88.70		88.70
2050999	其他教育费附加安排的支出	88.70		88.70
208	社会保障和就业支出	93.62	93.62	
20805	行政事业单位离退休	93.62	93.62	
2080501	归口管理的行政单位离退休	9.00	9.00	
2080502	事业单位离退休	28.80	28.80	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	55.82	55.82	
221	住房保障支出	40.00	40.00	
22102	住房改革支出	40.00	40.00	
2210201	住房公积金	40.00	40.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：中共济源市委党校

2019 年

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编 码	科目名称	决算数	科目编 码	科目名称	决算数	科目编 码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	764.49	302	商品和服务支出	52.88	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	210.36	30201	办公费	7.35	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	110.08	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	78.37	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	21.09	30205	水费	2.00	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	55.82	30206	电费	1.34	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.10	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	19.59	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	1.00	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	3.75	30211	差旅费	3.33	31008	物资储备	
30113	住房公积金	41.81	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.07	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	223.63	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	38.94	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	36.70	30217	公务接待费	1.69	31019	其他交通工具购置	

30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助	2.25	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费	11.99	399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金		30229	福利费	5.68	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.80	39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助		30239	其他交通费用	10.01				
			30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	5.52				
人员经费合计		803.43	公用经费合计						52.88

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

预算代码：065

公开 07 表

部门：中共济源市委党校

2019 年

金额单位：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费			公务接 待费	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				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.49		2.80		2.80	1.69	4.49		2.80		2.80	1.69

注：本表反映部门本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：中共济源市委党校

2019 年度

金额单位：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			195.80	152.03		152.03	43.77
229	其他支出		195.80	152.03		152.03	43.77
22960	彩票公益金安排的支出		195.80	152.03		152.03	43.77
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出		195.80	152.03		152.03	43.77

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

第三部分 2019 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度收、支总计均为 2,247.67 万元。与上年度相比，收、支总计各减少 154.35 万元，下降 6.43%。主要原因是 2019 年没有列支 2 号学员宿舍楼工程资金。

二、收入决算情况说明

2019 年度收入合计 2,136.22 万元，其中：财政拨款收入 2,136.22 万元，占 100.00%。

三、支出决算情况说明

2019 年度支出合计 1,753.61 万元，其中：基本支出 856.31 万元，占 48.83%；项目支出 897.30 万元，占 51.17%；

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收、支总计均为 2,247.67 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各减少 154.35 万元，下降 6.43%，主要原因是 2019 年没有列支 2 号学员宿舍楼工程资金。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 1,601.57 万元，占本年支出合计的 91.33%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 449.85 万元，下降 21.93%。主要原因是：一是 2019 年列支 2 号学员宿舍楼工程款比上年度减少 795.02 万元；二是 2019 年比上年度增加愚公移山精神教育基地运行补助经费及愚公移山精神教育基地现场教学点改

造项目资金等专项经费 322.20 万元；三是由于正常薪资调整 2019 年比上年度增加人员经费 22.97 万元。

（二）结构情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 1,601.57 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 19.10 万元，占 1.19%；教育支出 1448.85 万元，占 90.46%；社会保障和就业支出 93.62 万元，占 5.85%；住房保障支出 40.00 万元，占 2.50%。

（三）具体情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1226.90 万元，支出决算为 1,601.57 万元，完成年初预算的 130.54%。其中：

1. **一般公共服务支出（类）组织事务（款）行政管理事务（项）。**年初预算为 0.00 万元，支出决算为 19.10 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是该项目资金为 2019 年 8 月份上级财政部门临时下达的专项经费，用于弥补愚公移山干部学院经费不足。

2. **教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。**年初预算为 0.00 万元，支出决算为 52.49 万元，该项目资金为上年度 2 号学员宿舍楼结转资金，已于 2019 年度支付完毕。

3. **教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）。**年初预算为 996.70 万元，支出决算为 1307.67 万元，完成

年初预算的 131.20%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是 2019 年追加平安建设奖、省级文明单位奖等人员经费及愚公移山精神教育基地基础设施完善改造项目资金。

4. 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）。年初预算为 88.70 万元，支出决算为 88.70 万元，完成年初预算的 100.00%。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。年初预算为 9.00 万元，支出决算为 9.00 万元，完成年初预算的 100.00%。

6. 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）。年初预算为 26.00 万元，支出决算为 28.80 万元，完成年初预算的 110.77%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是退休人员退休金正常调增。

7. 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）。年初预算为 66.50 万元，支出决算为 55.82 万元，完成年初预算的 83.94%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是 2019 年 5 月养老保险单位缴纳比例下调，导致全年养老保险缴费支出数减少。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 40.00 万元，支出决算为 40.00 万元，完成年初预算的 100.00%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019年度一般公共预算财政拨款基本支出856.31万元。其中：人员经费803.43万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、退休费、生活补助、住房公积金；公用经费52.88万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、劳务费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、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。

2019年度“三公”经费财政拨款支出预算为4.49万元，支出决算为4.49万元，完成预算的100.00%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2019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0.00万元，占0.00%；公务用车购置及运行费支出决算2.80万元，完成预算的100.00%，占62.36%；公务接待费支出决算1.69万元，完成预算的100.00%，占37.64%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费年初预算为0.00万元，支出决算为0.00万元。全年因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费年初预算为2.80万元，支出决算为2.80万元，完成年初预算的100%。

公务用车购置支出为 0.00 万元，购置车辆 0 辆。

公务用车运行支出 2.80 万元。主要用于支付公车燃油费、维修维护费、保险费、过路过桥费。2019 年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为 1 辆。

3. 公务接待费年初预算为 1.69 万元，支出决算为 1.69 万元，完成年初预算的 100.00%。其中：

外宾接待支出 0.00 万元。2019 年共接待国（境）外来访团组 0 个、来访外宾 0 人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 1.69 万元。主要用于来访人员就餐接待。2019 年共接待国内来访团组 25 个、来宾 106 人次（不包括陪同人员）。

八、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据财政预算管理要求，市委党校对 2019 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中后勤保障经费、教学经费、反腐倡廉警示教育基地专项经费、驻村帮扶工作经费、愚公移山精神教育基地运行补助经费等一般性项目 7 个，共涉及预算资金 745.00 万元，自评覆盖率达到 100.00%。

（二）项目绩效自评结果。

结合 2019 年年初设定的绩效目标及项目实际支付完成情况，后勤保障经费、教学经费、驻村帮扶工作经费、反腐倡廉警示教育基地专项经费、愚公移山精神教育基地现场教学点改造项目等项目绩效评价结果均为良好，愚公移山精神

教育基地运行补助经费资金支付率较低。下一步我单位将继续完善绩效目标的合理性和科学性，加强预算资金绩效管理，确保资金的使用效率和经济效益。

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2019 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0.00 万元，支出决算为 152.03 万元，主要用于愚公移山干部学院（新校区）绿化提升工程。该项目年末结转和结余资金数额较大，主要原因：该项目资金于 2019 年 10 月份下达，由于资金下达时间晚且冬季受寒冷气候影响不利于绿化提升工程开展，因此根据合同要求结转 43.77 万元项目资金至 2020 年项目完工后进行支付。

十、机关运行经费支出情况说明

2019 年度机关运行经费年初预算为 0.00 万元，支出决算为 21.20 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是统计口径调整。

十一、政府采购支出情况说明

2019 年度政府采购支出总额 1213.70 万元，其中：政府采购货物支出 1213.70 万元，政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 686.26 万元，占政府采购支出总额的 56.54%，其中：授予小微企业合同金额 686.26 万元，占政府采购支出总额的 56.54%。

十二、国有资产占用情况说明

2019 年期末，我部门共有车辆 4 辆，其中：机要通信用

车 1 辆、其他用车 3 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：事业单位在当年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）弥补当年收支缺口的资金。

八、基本支出：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。

九、项目支出：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、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指部门使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。

十一、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。

十二、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、年末结转：本年度或以前年度预算安排，已执行但尚未完成或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。

十六、年末结余：本年度或以前年度预算安排，已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施，不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金