

金华市残疾人康复托养指导中心

2020 年度单位决算

目录

一、概况.....	(2)
(一) 部门(单位)职责.....	(2)
(二) 机构设置.....	(2)
二、2020 年度部门(单位)决算公开表.....	(3)
三、2020 年度部门(单位)决算情况说明.....	(3)
(一) 收入支出决算总体情况说明.....	(3)
(二) 收入决算情况说明.....	(3)
(三) 支出决算情况说明.....	(3)
(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	(3)
(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	(4)
(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	(6)
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明.....	(7)
(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明.....	(8)
(九) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	(8)
(十) 机关运行经费支出说明.....	(10)
(十一) 政府采购支出说明.....	(10)
(十二) 国有资产占有情况说明.....	(11)
(十三) 预算绩效情况说明.....	(11)

一、概况

(一) 单位职责

1. 开展全市残疾人康复状况调查，协助制定本地区残疾人康复工作计划，提出康复工作建议。

2. 指导各县（市、区）残疾人康复中心及社区康复站工作，组织人员培训，提供康复服务与业务咨询。

3. 为残疾人提供综合性医疗康复训练与服务，开展康复专业技术人员和残疾人亲属的康复知识培训与康复技术推广。

4. 承担全市智障、孤独症、行为障碍和语言障碍等残疾幼儿的智能开发、言语矫治、语言训练、肢体训练、行为训练等教育康复。

5. 开展康复评估和辅助器具技术指导与实施工作。

6. 组织开展残疾预防的知识宣传与普及。

7. 开展重度残疾人托养及康复服务。

8. 完成市残联交办的其他任务。

(二) 机构设置

从预算单位构成看，金华市残疾人康复托养指导中心 2020 年度部门决算包括：金华市残疾人康复托养指导中心本级决算。

纳入金华市残疾人康复托养指导中心 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：无。

从预算单位构成看，本单位内设：办公室。

二、2020 年度单位决算公开表

详见附表。

三、2020 年度单位决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2020 年度收入总计 710.93 万元，支出总计 710.93 万元，与 2019 年度相比，各增加 16.11 万元，增长 2.32%。主要原因是：人员经费增加。

（二）收入决算情况说明

本年收入合计 710.93 万元；包括财政拨款收入 437.07 万元（其中，一般公共预算 437.07 万元，政府性基金预算 0 万元，国有资本经营预算 0 万元），占收入合计 61.48%；上级补助收入 0 万元，占收入合计 0%；事业收入 268.92 万元，占收入合计 37.83%；经营收入 0 万元，占收入合计 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占收入合计 0%；其他收入 4.94 万元，占收入合计 0.69%。

（三）支出决算情况说明

本年支出合计 710.93 万元，其中基本支出 231.8 万元，占 32.61%；项目支出 479.13 万元，占 67.39%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入总计 437.07 万元，支出总计 437.07 万元，与 2019 年相比，增加 2.72 万元，增长 0.63%。主要原因是人员经费增加；财政拨款支出年初预算数 428.68 万元，完成年初预算的 101.96%，主要原因是人员经费增加。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 437.07 万元，占本年支出合计的 61.48%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 2.72 万元，增长 0.63%。主要原因是：人员经费增加。

2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 437.07 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 0 万元，占 0%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 408.72 万元，占 93.51%；卫生健康（类）支出 7.72 万元，占 1.77%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探工业信息等（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；自然资源海洋气象等（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支

出 20.63 万元,占 4.72%; 粮油物资储备 (类) 支出 0 万元,占 0%; 灾害防治及应急管理 (类) 支出 0 万元,占 0%; 其他 (类) 支出 0 万元,占 0%; 债务还本 (类) 支出 0 万元,占 0%; 债务付息 (类) 支出 0 万元,占 0%。

3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 428.68 万元,支出决算为 437.07 万元,完成年初预算的 101.96%,主要原因是人员经费增加。其中:

社会保障和就业支出 (类) 行政事业单位养老支出 (款) 机关事业单位基本养老保险缴费支出 (项)。年初预算为 13.01 万元,支出决算为 13.01 万元,完成年初预算的 100%,决算数等于预算数的主要原因是预算安排合理。

社会保障和就业支出 (类) 行政事业单位养老支出 (款) 机关事业单位职业年金缴费支出 (项)。年初预算为 6.5 万元,支出决算为 6.5 万元,完成年初预算的 100%,决算数等于预算数的主要原因是预算安排合理。

社会保障和就业支出 (类) 行政事业单位养老支出 (款) 其他行政事业单位养老支出 (项)。年初预算为 0.78 万元,支出决算为 0.78 万元,完成年初预算的 100%,决算数等于预算数的主要原因是预算安排合理。

社会保障和就业支出 (类) 残疾人事业 (款) 残疾人康复 (项)。年初预算为 380.25 万元,支出决算为 388.43 万元,完成年初

预算的 102.15%，决算数大于预算数的主要原因是人员经费增加。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 7.72 万元，支出决算为 7.72 万元，完成年初预算的 100%。决算数等于预算数的主要原因是预算安排合理。

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 17.99 万元，支出决算为 20.63 万元，完成年初预算的 114.67%。决算数大于预算数的主要原因是单位人员住房公积金缴费基数增加。

教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算为 2.43 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。决算数小于预算数的主要原因是受疫情影响减少开展内部培训。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 224.29 万元，其中：

人员经费 195.24 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、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 29.05 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明

金华市残疾人康复托养指导中心 2020 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2019 年相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%。主要原因是：本单位 2020 年度无政府性基金预算财政拨款支出安排。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，主要用于以下方面：科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 0 万元，占 0%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%；抗疫特别国债安排（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%，主要原因是本单位 2020 年度无政府性基金预算财政拨款支出安排。

（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明

金华市残疾人康复托养指导中心 2020 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

1. 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。

2. 国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，主要用于以下方面：国有资本经营（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%，主要原因是本单位 2020 年度无国有资本经营预算财政拨款支出安排。

（九）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

1. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2020 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 0.3 万元，支出决算为 0.09 万元，完成预算的 30%，2020 年度“三

公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，严格执行中央八项规定，减少接待的人员批次及人数。

2. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2020年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为0万元，占0%，与2019年度相比，增加0万元，增长0%，主要原因是本单位无因公出国（境）费用支出安排；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，占0%，与2019年度相比，增加0万元，增长0%，主要原因是本单位已车改，无公务用车；公务接待费支出决算为0.09万元，占100%，与2019年度相比，增加0.09万元，增长100%，主要原因是康复业务接待需要。具体情况如下：

(1) 因公出国（境）费预算数为0万元，支出决算为0万元。主要用于机关及下属预算单位人员的公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数等于预算数的主要原因是本单位无因公出国（境）预算。全年使用一般公共预算财政拨款支出涉及因公出国（境）团组0个；累计0人次。开支内容包括：本单位无因公出国（境）预算。

(2) 公务用车购置及运行维护费预算数为0万元，支出决算为0万元。决算数等于预算数的主要原因是本单位无公务用车且无购置计划。

公务用车购置预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元（含购置税等附加费用）。决算数等于预算数的主要原因是本单位无公务用车购置计划。主要用于经批准购置的 0 辆公务用车。

公务用车运行维护费预算数为 0 万元，支出 0 万元。决算数等于预算数的主要原因是本单位无公务用车。主要用于残疾人康复等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；2020 年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

(3) 公务接待费预算数为 0.3 万元，支出决算为 0.09 万元，完成预算的 30%。主要用于接待业务接待的工作餐等支出。决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，严格执行中央八项规定，减少接待的人员批次及人数。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待 2 团组，累计 15 人次。

外宾接待支出 0 万元，主要用于外宾接待 0 团组，0 人次。

其他国内公务接待支出 0.09 万元，主要用于业务接待的工作餐等支出。接待 2 团组，15 人次。

(十) 机关运行经费支出说明

2020 年度机关运行经费年初预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，决算数等于预算数的主要原因是我单位未安排机关运行经费支出；比 2019 年度增加 0 万元，增长 0%，主要原因是我单位未安排机关运行经费支出。

(十一) 政府采购支出说明

2020 年度政府采购支出总额 250.63 万元，其中：政府采购货物支出 230.74 万元、政府采购工程支出 18.86 万元、政府采购服务支出 1.03 万元。授予中小企业合同金额 250.63 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（十二）国有资产占有情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，金华市残疾人康复托养指导中心共有车辆 1 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、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 1 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车主要是按规定配备的车辆；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 1 台（套）。

（十三）预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，组织对 2020 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 2 个，二级项目 4 个，共涉及资金 212.78 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

本年无政府性基金预算项目，因此，无相关内容。

本年无部门评价。

本年无部门整体支出绩效评价。

本年无下属部门或单位整体支出绩效评价。

2. 单位决算中项目绩效自评结果。

金华市残疾人康复托养指导中心在 2020 年度单位决算中反映残疾人事业发展专项-康复设备购置专项及残疾人事业发展专项-特殊教育经费项目绩效自评结果。

残疾人事业发展专项-康复设备购置专项项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 99.98 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 204.94 万元，执行数为 204.6 万元，完成预算的 99.83%。项目绩效目标完成情况：一是提高聋儿、智障、自闭症儿童、脑瘫儿童康复训练质量。今年参加康复训练儿童共 386 名，其中有 18 名听力言语障碍儿童、11 名启智自闭症儿童经训练达到康复标准，进入普通小学、幼儿园、特教学校就读，听力言语障碍儿童康复排名全省第 4 位；二是开展三瘫一截残疾人康复。对生活不能自理的重度残疾人按规定纳入集中托养，为残疾人提供医疗康复服务。今年康养照料服务 58 名，康复服务辐射范围包括整个金华地区以及周边市、县，康复效果明显，深受残疾人的欢迎；三是按时完成本年度康复设备采购工作，加快先进康复设备投入使用，提高康复设备使用效率，提升残疾人康复训练满意度。发现的问题及原因：一是受新冠肺炎疫情影响，项目执行进度较缓慢；二是预算精准度有待提高。下一步改进措施：一是加快预算项目执行进度；二是进一步加强单位预算编制的可预见性和准确性。

项目绩效自评表

项目名称		残疾人事业发展专项-康复设备购置专项						
主管部门		金华市残疾人联合会		实施单位		金华市残疾人康复托养指导中心		
起止时间		2020.01—2020.12.						
项目资金(万元)		年初预算数		全年预算数		全年执行数		
	年度资金总额		204.94		204.94		204.6	
	其中：市本级安排资金		200		200		199.66	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	<p>1、提高聋儿、智障、自闭症儿童、脑瘫儿童康复训练质量，使得更多的残疾儿童康复完成后能进入幼儿园、小学等正常学校学习。对生活不能自理的重度残疾人按规定纳入集中托养，为残疾人提供医疗康复服务。并开展三瘫一截残疾人康复。2、年底前完成本年度康复设备采购工作，加快先进康复设备投入使用，提高康复设备使用效率，提升残疾人康复训练满意度。</p>			<p>1、共有18名听力言语障碍儿童、11名启智自闭症儿童经训练达到康复标准，进入普通小学、幼儿园、特教学校就读，听力言语障碍儿童康复排名全省第4位。2、今年参加康复训练儿童386名，收治成人医疗康复服务1291名，康养照料服务58名，康复服务辐射范围包括整个金华地区以及周边市、县，康复效果明显，深受残疾人的欢迎。3、年底前完成本年度康复设备采购及验收工作，所有康复设备均正常投入使用。</p>				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重	得分	偏差原因分析及改进措施(必填项,可另附说明)
	产出指标(50分)	数量指标	设备数量	》8	9	12.5	12.5	
		数量指标	综合使用率	》95%	100%	12.5	12.5	
		质量指标	设备验收合格率	》95%	100%	12.5	12.5	
		成本指标	采购成本	《204.94万元	204.6万元	12.5	12.5	
	效益指标(30分)	社会效益指标	社会影响	定性	为残疾儿童提供综合性康复服务,满足学龄前残疾儿童特殊教育。	15	15	
社会效益指标		社会影响	定性	对生活不能自理的重度残疾人按规	15	15		

					定纳入集中托养,为残疾人提供医疗康复服务。开展三瘫一截残疾人康复。			
	满意度指标(10分)	满意度指标	服务对象满意率	》90%	重度残疾托养人员家属满意度100%; 残障儿童家属满意度93.33%; 成年人康复治疗对象(家属)满意度96.59%	10	10	
	执行率指标(10分)	资金执行率: (计算方式:执行率自评得分=资金执行率*10)				10	9.98	
	总分					100	99.98	
评价结果	优: 90分≤得分≤100分; 良: 80分≤得分<90分; 中: 60分≤得分<80分; 差: 得分<60分						优	-

残疾人事业发展专项-特殊教育经费项目绩效自评综述: 根据年初设定的绩效目标, 项目自评得分 97.13 分, 自评结论为“优”。项目全年预算数为 12.68 万元, 执行数为 11.07 万元, 完成预算的 87.3%。项目绩效目标完成情况: 一是做好 2020 年贫困残疾儿童抢救性康复服务。全年残疾儿童康复训练人数 386 名, 其中有 18 名听力言语障碍儿童经训练达到康复标准, 进入普通小学、幼儿园就读, 听力言语障碍儿童康复排名全省第 4

位；二是在爱耳日、全国助残日、六一儿童节、国际助残日等节日，通过多种形式开展关心关爱残疾人活动，扩大扶残助残影响力；三是委托第三方会计师事务所对第五医院康复分院合作执行情况进行综合评价，并对存在的问题进行督促整改；四是开展全市残疾儿童定点康复机构评估及检查指导工作；五是完成全市0-6岁残疾儿童人工耳蜗项目汇总上报工作。发现的问题及原因：一是预算精准度不够；二是残疾人及家属满意度有待提高。下一步改进措施：一是进一步加强单位预算编制的可预见性和准确性；二是进一步提高康复服务质量，提升康复训练满意度。

项目绩效自评表

项目名称	残疾人事业发展专项-特殊教育经费			
主管部门	金华市残疾人联合会	实施单位	金华市残疾人康复托养指导中心	
起止时间	2020.01—2020.12.			
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数
	年度资金总额	13.5	12.68	11.07
	其中：市本级安排资金	13.5	12.68	11.07
年度总体目标	预期目标		实际完成情况	
	1、做好2020年贫困残疾儿童抢救性康复服务，并提高康复质量。2、组织开展在训残疾儿童家长培训及定点康复机构培训，共促儿童康复。3、组织2020年度全市聋儿听力语言康复评估，做好聋儿听力语言康复评估工作。4、在相关节假日积极开展各类宣传慰问及咨询服务活动，关爱残疾儿童，提高人民群众对残疾的预防与康复意识。5、继续做好2020年特殊残疾儿童“送医送教”上门服务活动。6、开展2020年全市残疾儿童定点康复机构评估及检查指导工作。7、委托第三方审计机构对全市残疾儿童定点康复机构进行审计评估。8、		1、全年残疾儿童康复训练人数约386名，其中有18名听力言语障碍儿童经训练达到康复标准，进入普通小学、幼儿园就读，听力言语障碍儿童康复排名全省第4位。2、组织实施儿童医教结合、四访四助“送医送教”上门服务、家长康复知识培训、社区康复指导、康复信息咨询等服务。3、在爱耳日、全国助残日、六一儿童节、国际助残日等节日，通过多种形式开展关心关爱残疾人活动，扩大扶残助残影响力。4、委托第三方会计师事务所对第五医院康复分院合作执行情况进行综合评价，综合评价得	

	做好全市 0-6 岁残疾儿童人工耳蜗项目汇总上报工作。				分 95 分,并对于存在的问题进行督促整改。5、开展全市残疾儿童定点康复机构评估及检查指导工作。6、完成全市 0-6 岁残疾儿童人工耳蜗项目汇总上报工作。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重	得分	偏差原因分析及改进措施(必填项,可另附说明)
	产出指标 (50分)	数量指标	培训次数	》2次	3次	5	5	
		数量指标	服务对象人数	》350人	386人	5	5	
		数量指标	残疾儿童康复合格人数	》10人	18人	5	5	
		数量指标	残疾儿童节日慰问及宣传活动次数	》3次	4次	5	5	
		成本指标	项目成本	12.68万元	11.07万元	15	13.4	
		时效指标	项目完成时间	≤12月	11月支付完成	15	15	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	社会影响	定性	为残疾儿童提供综合性康复服务,满足学龄前残疾儿童特殊教育	30	30	
满意度指标 (10分)	满意度指标	服务对象满意率	》90%	残障儿童家属满意度93.33%	100%	10		
执行率指标 (10分)	资金执行率: (计算方式:执行率自评得分=资金执行率*10)				10	8.73		
	总分				100	97.13		
评价结果	优: 90分≤得分≤100分; 良: 80分≤得分<90分; 中: 60分≤得分<80分; 差: 得分<60分						优	-

3. 财政评价项目绩效评价结果

本年度未开展财政评价项目绩效评价，因此，无相关内容。

4. 部门评价项目绩效评价结果

本年度未开展部门评价项目绩效评价，因此，无相关内容。

四、名词解释

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，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。

2. 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。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4. 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。

5. 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。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

8. 年初结转和结余：指预算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。

9. 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。

10. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12. 上缴上级支出：填列事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

13. 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。

14. 附属单位补助支出：填列事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

15. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用一般公共预算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，不含教学科研人员学术交流；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）及燃费、维修费、过桥过路费、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。

16. 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。

17. 社会保障和就业支出-残疾人事业-残疾人康复：反映残疾人联合会用于残疾人康复方面的支出。

18. 社会和社会保障就业支出-行政事业单位养老支出-机关事业单位基本养老保险缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

19. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实际缴纳的职业年金支出。

20. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：反映各部门安排的用于培训的支出。

21. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离（退）休人员待遇人员的医疗经费。

22. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。