

黑龙江文学院
2023年度部门决算公开说明

目 录

第一部分 部门概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023年度部门决算公开报表

- 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（功能科目）
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表（经济科目）
- 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 2023年度部门决算情况说明

- 一、2023年度决算收支增减变化情况
- 二、2023年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况
- 三、机关运行经费支出情况
- 四、政府采购支出情况说明
- 五、国有资产占用情况
- 六、预算绩效评价情况

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、单位职责

黑龙江文学院的主要职责是：（一）承担联系、服务全省专业作家、合同制作家等工作，开展文学创作、文学评论和民族诗词研究、交流等活动；（二）开展教育培训，为培养文学创作后备力量提供相关服务，提高作家文学水平；（三）运行黑龙江文学馆，全面展陈黑龙江文学成绩，搜集、收藏重要作家和文学活动的照片、手稿、信件、曾用品、珍贵版本图书、国家文学奖项证书等；（四）开展黑龙江文学研究与资料建设工作，面向社会开展各类文学活动、青少年爱国主义和传统文化教育等活动，为大力发展中国特色社会主义文化，开创黑龙江文化发展新局面。

二、机构设置

黑龙江文学院内设科室共6个，包括：办公室、培训部、创作研究部、文学馆管理部、诗词社活动部、对外联络宣传部。

第二部分 2023年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开01表

单位：黑龙江文学院

单位：万元

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	372.39	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	0.00	五、教育支出	35	372.43
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	0.07	八、社会保障和就业支出	38	0.00
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	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
	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

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	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	372.47	本年支出合计	57	372.43
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.06	年末结转和结余	59	0.10
总计	30	372.53	总计	60	372.53

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。

二、收入决算表

收入决算表

公开02表

单位：黑龙江文学院

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	372.47	372.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07
205	教育支出	372.47	372.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07
20508	进修及培训	372.47	372.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07
2050899	其他进修及培训	372.47	372.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开03表

单位：黑龙江文学院

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	372.43	315.40	57.03	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	372.43	315.40	57.03	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	372.43	315.40	57.03	0.00	0.00	0.00
2050899	其他进修及培训	372.43	315.40	57.03	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：黑龙江文学院

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	372.39	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	372.39	372.39	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	0.00	0.00	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

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
	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
	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	372.39	本年支出合计	59	372.39	372.39	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	372.39	总计	64	372.39	372.39	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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表（功能科目）

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：黑龙江文学院

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	372.39	315.37	57.03
205	教育支出	372.39	315.37	57.03
20508	进修及培训	372.39	315.37	57.03
2050899	其他进修及培训	372.39	315.37	57.03

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表（经济科目）

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

单位：黑龙江文学院

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	255.96	302	商品和服务支出	19.86	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	90.55	30201	办公费	2.39	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	65.32	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	28.22	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24.27	30206	电费	1.28	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	3.78	30207	邮电费	0.12	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	13.39	30208	取暖费	1.45	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.38	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.24	30211	差旅费	1.59	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	19.99	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.37	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	10.22	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	39.54	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	39.50	30217	公务招待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.56	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.04	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	2.85	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	5.80	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	1.77	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	1.32			
	人员经费合计	295.50					公用经费合计	19.86

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。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：黑龙江文学院

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
科目代码	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：1. 本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

2. 本单位没有政府性基金预算财政拨款收支，故本表为空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：黑龙江文学院

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	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：1. 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。
2. 本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表为空表。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：黑龙江文学院

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
0.33	0.00	0.33	0.00	0.33	0.00	0.22	0.00	0.22	0.00	0.22	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。

第三部分 2023年度部门决算情况说明

一、2023年度决算收支增减变化情况

(一) 年度收入增减变化情况

黑龙江文学院2023年度总收入372.53万元，其中本年收入372.47万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入372.39万元，比上年决算数增加47.73万元，增长14.70%。主要变动情况：2022年10月入职3名职工，因此2023年增加相应的工资福利支出及定额商品服务支出。

2. 其他收入0.07万元，比上年决算数增加0.03万元，增长75.00%。主要变动情况：2023年个税手续费返还较2022年有所增加。

(二) 年度支出增减变化情况

黑龙江文学院2023年度总支出372.53万元，其中本年支出372.43万元。具体情况如下：

1. 基本支出315.40万元，比上年决算数增加47.12万元，增长17.56%。主要变动情况：2022年10月入职3名职工，因此2023年增加相应的工资福利支出及定额商品服务支出。

2. 项目支出57.03万元，比上年决算数增加0.61万元，增长1.08%。主要变动情况：文学馆重大活动项目经费有所增加。

二、2023年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况

2023年度，黑龙江文学院财政拨款“三公”经费支出总额为0.22万元，与2022年度决算持平；与2023全年预算相比减少0.11万元，下降33.33%，变化的主要原因是2023年未发生车辆维修的相关费用。

（一）因公出国（境）费0.00万元，与2022年度决算持平；与2023全年预算持平。

因公出国（境）团组数0个，与上年相比增加0个；因公出国（境）人数0人，与上年相比增加0人。

（二）公务用车购置及运行维护费0.22万元。

1. 公务用车购置费0.00万元，与2022年度决算持平；与2023全年预算持平。

2. 公务用车运行维护费0.22万元，与2022年度决算持平；与2023全年预算相比减少0.11万元，下降33.33%，变化的主要原因是2023年未发生车辆维修的相关费用。

公务用车购置数0辆，与上年相比增加0辆；保有量1辆，与上年相比增加0辆。

（三）公务接待费0.00万元，与2022年度决算持平；与2023全年预算持平。

全年国内公务接待的批次为0次，与上年相比增加接待批次0次；接待人数0人，与上年相比增加接待人数0人。

三、机关运行经费支出情况

黑龙江文学院2023年度机关运行经费支出0.00万元，本单位是事业单位，无机关运行经费。

四、政府采购支出情况说明

（一）总体情况。黑龙江文学院2023年度政府采购支出总额17.22万元，其中：政府采购货物支出6.62万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出10.60万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

（二）面向中小企业预留情况。根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）要求，现对本单位2023年面向中小企业预留项目执行情况公开如下：本单位2023年预留项目面向中小企业采购共计0万元，其中，面向小微企业采购0万元，占0%。

五、国有资产占用情况

截至2023年12月31日，黑龙江文学院共有车辆1辆，其中，岗位保障用车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0辆、其他用车1辆，其他用车主要是用于接送来访作家及单位其他公出事项等。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。房屋0平方米。

六、预算绩效评价情况

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理工作要求，黑龙江文学院对2023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0个，二级项目7个，共涉及资金51万元，占一般公共预算项目支出总额的89.43%。组织对2023年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2023年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

（二）重点项目支出绩效评价结果。

黑龙江文学院预算整体支出自评涉及资金63.78万元，执行数为51万元，完成预算的79.96%，得分93.18分。绩效目标完成情况为：

1. “文学馆日常运行购置必备设备”项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分97.95分。全年预算数为6万元，执行数5.97万元，完成预算的99.5%。项目绩效目标完成情况：2023年购置了相关的办公设备，满足职工的办公设备分配，保障工作得以顺利开展。发现的主要问题及原因：政府采购流程相对较长，取得设备存在滞后的情况。下一步改进措施：单位积极推进资产采购工作的进程，提升工作效率。

2. “文学重大活动经费”项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分95.97分。全年预算数为30.8万元，执行数为30.78万元，完成预算的99.94%。项目绩

效目标完成情况：针对成绩突出作家学员举办作家培训班，为其聘请国内知名作家学者授课，研讨作品，为我省文学事业培养人才。刊发文学馆馆刊500余份，组织调研、宣传活动数十次，有效宣传龙江文学，扩大龙江文学影响力。发现的主要问题及原因：印刷费、培训费等相关经费为政府采购项目，因指标调整而存在支出滞后的情况。下一步改进措施：加强预算编制科学性，提升工作效率。

3. “文学馆日常运维经费”项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分95.24分。全年预算数为12万元，执行数为10.79万元，完成预算的89.92%。项目绩效目标完成情况：保障黑龙江文学馆作为针对公众开放的展馆日常运行所需，该经费用于支付文学馆日常运营所需的各类支出，多次开展文学讲座活动，满足龙江人民群众精神文化需要，服务社会回馈社会。发现主要问题及原因：因工作内容完善存在指标调整调剂情况。下一步改进措施：加强预算编制科学性，提升工作效率。

4. “公务用车运行维护费”项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分94.03分。全年预算数为0.33万元，执行数为0.22万元，完成预算的66.67%。项目绩效目标完成情况：按规定缴纳车辆保险及车辆年检费用。发现的主要问题及原因：公车经费较少，不足支付日常工作所产生的相关款项。下一步改进措施：力争后续年度提高经费指标额度及科学规划公务用车相关费用。

5. “文学馆日常办公经费”项目支出自评综述：根据年

初设定的绩效目标，项目支出自评得分84.1分。全年预算数为8万元，执行数为0.07万元，完成预算的0.88%。项目绩效目标完成情况：保障黑龙江文学馆作为针对公众开放的展馆日常运行所需，该经费用于支付文学馆日常办公所需的各类支出，如购置笔、纸、杂志等办公用品。发现的主要问题及原因：因上年度指标结转留存较多，因此本年指标执行较少。下一步改进措施：加强预算编制科学性，提升工作效率。

6. “购置办公设备”项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分95分。全年预算数为0.65万元，执行数为0.65万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2023年购置了相关的办公设备，满足职工的办公设备分配，保障工作得以顺利开展。发现的主要问题及原因：政府采购流程相对较长，取得设备存在滞后的情况。下一步改进措施：单位积极推进资产采购工作的进程，提升工作效率。

7. “文学馆运维经费”项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分90分。全年预算数为6万元，执行数为2.52万元，完成预算的42%。项目绩效目标完成情况：保障黑龙江文学馆作为针对公众开放的展馆日常运行所需，该经费用于支付文学馆日常运营所需的各类支出，多次开展文学讲座活动，满足龙江人民群众精神文化需要，服务社会回馈社会。发现的主要问题及原因：因上年度指标结转留存较多，因此本年指标执行较少。下一步改进措施：加

强预算编制科学性，提升工作效率。

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、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）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余和专用结余弥补当年收支差额的金额。

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。

结余分配：指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位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。

工资福利支出：反应单位开支的在职职工和编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。

邮电费：反应单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

维修（护）费：反应单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用，以及按规定提取的修购基金。

其他交通费用：反应单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴，租车费用、飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

专用材料费：反应单位购买日常专用材料的支出。具体包括药品及医疗耗材，农用材料，兽医用品，实验室用品，专用服装，消耗性体育用品，专用工具和仪器，艺术部门专用材料和用品，广播电视台发射台发射机的电力、材料等方面的支出。

商品和服务支出：反应单位购买商品和服务的支出，不包括用于购置固定资产、战略性和应急物资储备等资本性支出。

对个人和家庭的补助：反应政府用于对个人和家庭的补助支出。

预算绩效管理：是以财政支出结果为导向，将绩效管理理念和发放贯穿于预算编制、执行、监督和信息公开全过程，并实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评

价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算管理模式的，是政府绩效管理的重要组成部分。

绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效执行监控、绩效自我评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

绩效评价：指财政部门、预算部门和项目主管部门根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对预算支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。