

宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆） 2021 年度单位决算

保密审查情况：已审查

单位主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职能及内设机构
- 二、单位决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2021 年度单位决算表

- 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”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 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”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营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、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 单位概况

一、单位主要职能及内设机构

（一）主要职能。

负责策划举办书法美术陈列、展览、学术讲座、培训等公益性活动；负责书法美术创作及人才培养，开展书法美术理论研究；负责收藏、保存、传承书法美术精品，开展藏品的学术研究；组织开展国内外书法美术交流，弘扬宝鸡优秀文化；完成市文化和旅游局交办的其他任务。

（二）内设机构。

单位内设部室已报上级单位，尚未批复，暂不予公开。

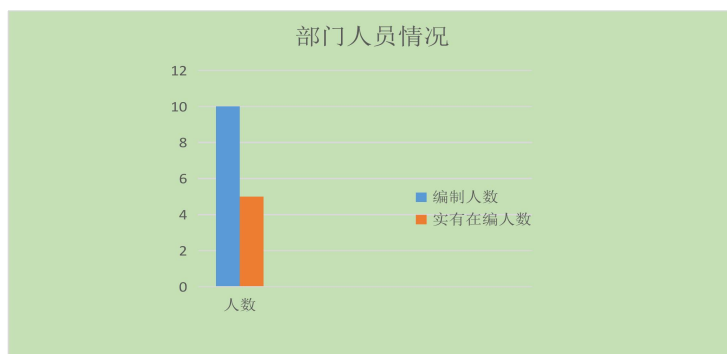
二、单位决算单位构成

纳入本年度本部门决算编制范围的单位共 1 个，宝鸡市文化和旅游局下属二级事业单位，财政全额补助。

序号	单位名称
1	宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）

三、单位人员情况

截至 2021 年底，本部门人员共有事业编制 10 人；实有人员 5 人。无单位管理的离退人员。



第二部分 2021 年度单位决算表

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）	否	
表7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	21年下半年开展业务，未拨付公用经费，未开展三公业务。
表8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	无政府性基金收入
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	无国有资本经营项目

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	1, 629. 16	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	1, 629. 16
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
本年收入合计	1, 629. 16	本年支出合计	1, 629. 16
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计		支出总计	

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。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
1. 一般公共预算财政拨款	1629.16	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出	1629.16	1629.16		
		8. 社会保障和就业支出				
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
本年收入合计	1629.16	本年支出合计	1629.16	1629.16		

财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一般公共预算财政拨款	1,629.16		1,629.16	1,629.16		
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
收入总计	1,629.16	支出总计	1,629.16	1,629.16		

注：本表反映部门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。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 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）

金额单位：万元

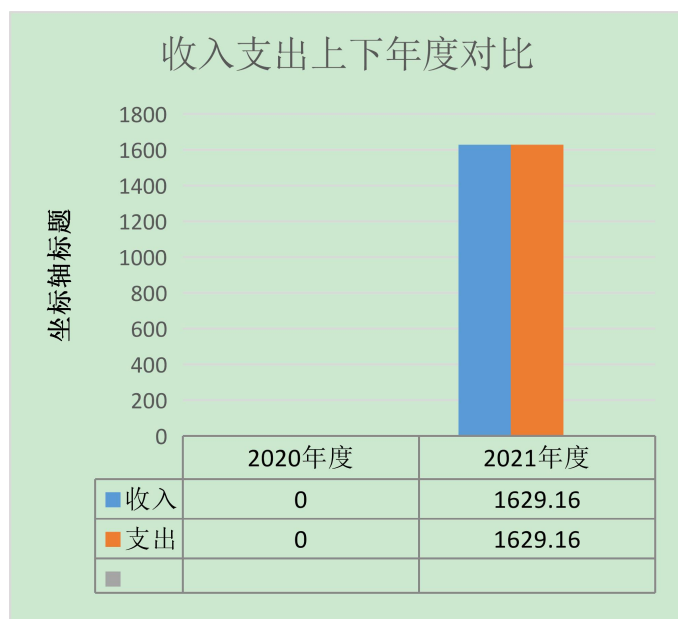
项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务接待 费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，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。

第三部分 2021 年度单位决算情况说明

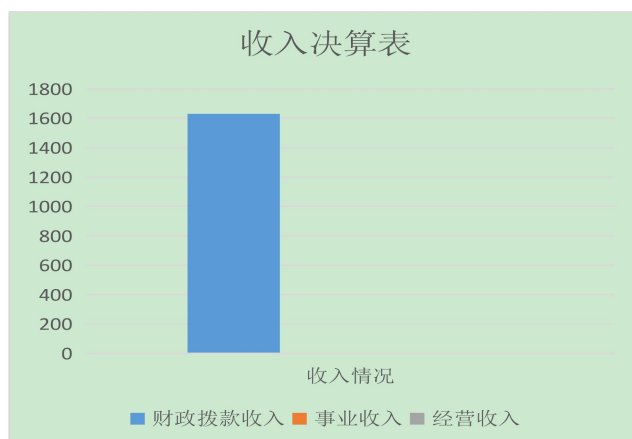
一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 1629.16 万元，与上年相比收、支总计增加（减少）1629.16 万元，增长 100%。主要是宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）是 2021 年新增市级财政预算单位。



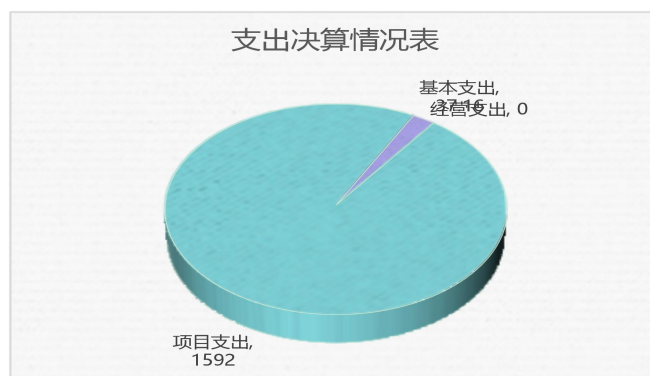
二、收入决算情况说明

本年度收入合计 1629.16 万元，其中：财政拨款收入 1629.16 万元，占 100%；事业收入 0 万元；经营收入 0 万元；其他收入 0 万元。



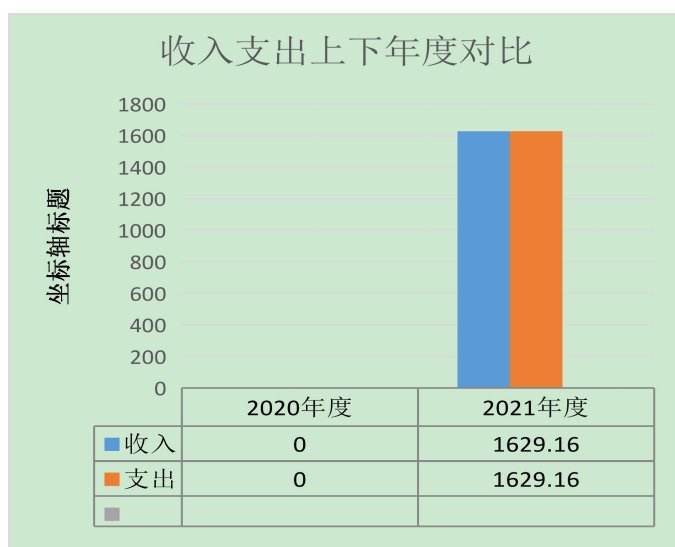
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 1629.16 万元，其中：基本支出 37.16 万元，占 2.28%；项目支出 1592 万元，占 97.72%；经营支出 0 万元。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 1629.16 万元，与上年相比收、支总计各增加 1629.16 万元，增长 100%。主要原因是宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）是 2021 年新增市级财政预算单位。

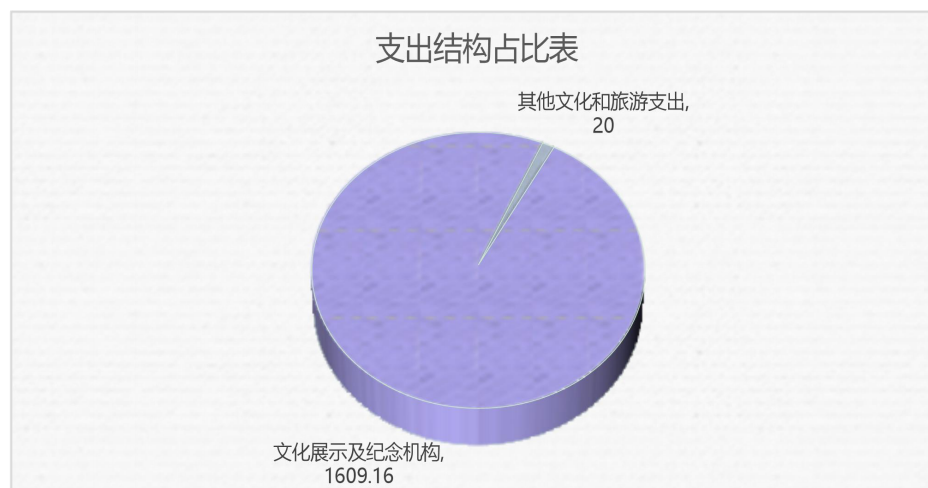


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 1629.16 万元，支出决算 1629.16 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 1629.16 万元，增长 100%，主要原因是宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）是 2021 年新增市级财政预算单位。按照政府功能分类科目，其中：

1. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化展示及纪念机构（项）预算 1609.16 万元，支出决算 1609.16 万元，完成预算的 100%，占总支出的 98.77%。其中 1572 万元用于美术馆提升改造项目建设，其余用于场馆宣传展览支出。

2. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）其他文化和旅游支出（项）预算 20 万元，支出决算 20 万元，完成预算的 100%，占总支出 1.23%。主要用于美术馆的宣传建设支出。



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 37.16 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费 37.16 万元，主要包括：基本工资、津贴奖金、绩效工资、住房公积金。

（二）公用经费 0 万元，由于单位新成立下半年开始开展业务，年初未做预算，没有拨公用经费。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 0 万元，支出决算 0 万元。决主要原因是新成立单位年初没有预算，年内没有发生相应支出。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算购置公务用车预算安排。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护预算安排。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务接待预算安排。

（二）培训费支出情况说明。

本年度无一般公共预算培训费预算安排。

（三）会议费支出情况说明。

本年度无一般公共预算会议费预算安排。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%。主要原因是新成立单位，下半年开展业务未做预算，没有支出。

十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

十二、国有资产占用及购置情况说明

本年度无国有资产占用及购置预算。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，逐步完善我馆绩效管理制度，把财务管理工作作为制度建设主要的主要内容，制定了预算管理、收支管理制度。完善了绩效管理工作机制，对每次展览活动提前制定支出预算，事中实施预算控制，事后召开费用结算会，逐一核对支出，确保资金使用效能，最终形成决算报告。通过事前预算、事中监督、事后决算程序，不仅保障每次展览活动有全流程可查阅的资料，同时也为今后的财务绩效管理工作开展提供了参考依据。明确了绩效管理职能，及时成立了预算

管理工作领导小组，明确岗位职责，预算管理工作领导小组组长由馆长担任，负责对预算管理全流程的监督管理、决策；副组长由办公室主任担任，具体负责每个环节的工作推进；成员是副馆长、财务人员，副馆长主要负责分管业务的绩效评价制定及分析，财务人员主要负责数据统计、分析上报及与上级部门的对接。预算管理工作领导小组的成立主要针对预算绩效全流程的管控，符合财政政策要求，提高资金的执行率及效用价值。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度市级部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 1572 万元，占部门预算项目支出总额的 96.49%。

组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，按照资金绩效目标完成良好，总体目标实现维护稳定，确保美术馆建设工作顺利进行。

组织对宝鸡美术馆建设项目开展了部门重点评价，涉及预算资金 1000 万元，从评价情况来看，本专项资金确保了项目建设如期完成，资金按时拨付。尽管美术馆是 2021 年下半年成立开始开展业务，但整体绩效目标完成较好。

（二）单位决算中项目绩效自评结果。

本单位在市级部门决算中反映 1 个一级项目绩效自评结果。

1. 宝鸡美术馆建设项目项目绩效自评综述：全年预算数 1572 万元，执行数 1572 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照资金绩效目标完成良好，总体目标实现维护稳定，确保美术馆建设工作顺利进行。发现的问题及原因：本专项资金是项目建设资金，确保了项目建设如期完成，资金按时拨付。尽管美术馆是 2021 年下半年成立开始开展业务，但整体绩效目标完成较好。下一步改进措施：项目已经结束，下一步应加快竣工决算工作，根据审计结果进行资金支付，确保财政资金使用效率。

市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称			宝鸡美术馆建设项目				
省级主管部门			省文化和旅游厅		实施单位	宝鸡美术馆	
项目资金 (万元)				全年预算数（A）	全年执行数（B）	执行率（B / A）	
			年度资金总额：				
			其中：中省财政资金				
			市级财政资金	1572	1572	100%	
			其他资金				
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	宝鸡美术馆（书法艺术馆）在宝鸡城市规划馆旧址上进行改造建设，为市民提供专业艺术文化场所。为了确保项目顺利进行，保障提高工作效率和管理水平。				按计划完成。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	资金额度		1572万元	全部达成预期指标	
		时效指标	资金分解下达时间		收到文件30日内	全部达成预期指标	
		成本指标	机构建设合格率		100%	基本达成预期指标	
	效益指标	经济效益指标	提高工作效率和管理水平		100%	基本达成预期指标	
		社会效益指标	保证工作顺利		100%	基本达成预期指标	
		生态效益指标	促进持续健康发展		1年	基本达成预期指标	
		可持续影响指标	发挥效应年限		1年	基本达成预期指标	
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度		≥98	80%	疫情影响受众面受限。
	说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填无。					

注：1. 其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

（三）单位整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分 94 分，综合评价等级为“优”，全年预算数 1629.16 万元，执行数 1629.16 万元，完成预算的 100%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：新成立单位项目资金保障到位，项目建设顺利推进，日常工作正常开展。发现的问题及原因：年初未做预算，资金拨付有限，部分业务尚未开展。下一步改进措施：下一年度将根据运转情况，编制好年度预算，确保全年的工作全面顺利开展。

单位整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位: 宝鸡美术馆(宝鸡书法艺术馆)

自评得分: 94

(一) 简要概述部门职能与职责。				负责策划举办书法美术陈列、展览、学术讲座、培训等公益性活动; 负责书法美术创作及人才培养, 开展书法美术理论研究; 负责收藏、保存、传承书法美术精品, 开展藏品的学术研究; 组织开展国内外书法美术交流, 弘扬宝鸡优秀文化; 完成市文化和旅游局交办的其他任务。							
(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。				人员工资基本支出, 美术馆项目建设支出。							
(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。											
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行(25分)	预算完成率(10分)	10	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。 预算完成数: 部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数: 财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。	预算完成率=100%的, 得10分。 预算完成率≥95%的, 得9分。 预算完成率在90%(含)和95%之间, 得8分。 预算完成率在85%(含)和90%之间, 得7分。 预算完成率在80%(含)和85%之间, 得6分。 预算完成率在70%	$6219.16/6219.16 \times 100\% = 100\%$	100%	100%	10		
		预算调整率(5分)	5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。 预算调整数: 部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。 预算包括一般公共预算和政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%, 得5分。 预算调整率绝对值>5%的, 每增加0.1个百分点扣0.1分, 扣完为止。	0	≤5%	≤5%	5		
		支出进度率(5分)	5	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/(上半年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)×100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(前三季度结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减)×100%。	半年进度: 进度率≥45%, 得2分; 进度率在40%(含)和45%之间, 得1分; 进度率<40%, 得0分。 前三季度进度: 进度率≥75%, 得3分; 进度率在60%(含)和75%之间, 得2分; 进度率<60%, 得0分。	$6219.16/6219.16 \times 100\% = 100\%$	≥75%	≥75%	5		
		预算编制准确率	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%, 得5分。 预算编制准确率在20%和40%(含)之间, 得3分。 预算编制准确率>40%, 得0分。	0			0	新成立单位未编制年初预算	下一年度做好预算编制工作
过程	预算管理(15分)	“三公经费”控制	5	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率≤100%, 得5分; 每增加0.1个百分点扣0.5分, 扣完为止。	0	≤100%	≤100%	5		
		资产管理规范性(5分)	5	部门(单位)资产管理是否规范, 用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分, 有1项不符合扣2分, 扣完为止。	全部符合	全部符合	全部符合	5		
过程	资金管理(15分)	资金使用合规性(5分)	5	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定, 用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 1. 符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定; 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续; 3. 重大项目开支经过评估论证; 4. 符合部门预算批复的用途; 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分, 有1项不符合扣2分。	全部符合	全部符合	全部符合	5		
效果	项目产出(40分)	项目产出(40分)	40	完成美术馆改建, 组建团队, 陆续开展业务。	1. 若为定性指标, 根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含)、80-50%(含)、50-10%来记分; 2. 若为定量指标, 完成值达到指标值, 记满分; 未达到指标值, 按完成比率计分, 正向指标(即指标值为≥)得分=实际完成值/年初目标值×该指标分值, 反向指标(即指标值为≤)得分=年初目标值/实际完成值×该指标分值。	98%	100-80%(含)	98%	39	项目建设基本完成	下一年度完成工程竣工决算工作
		项目效益(20分)	20	场馆正常开放		100%	100-80%(含)	100%	20		

备注: 1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标, 并根据重要程度赋权。
2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料, 从“是否与项目密切相关, 指标值是否可获取, 指标值设置是否合理”等角度, 从产出和效果类指标中找出需要改进的指标, 并逐项提出次年的编制意见和建议。

（四）单位重点评价项目绩效评价结果。

本部门对 2021 年度的宝鸡美术馆建设项目开展了的单位重点绩效评价，评价得分 98，综合评价等级为“优”。

附件：宝鸡美术馆 2021 年度绩效自评报告

宝鸡美术馆 2021 年度绩效自评报告

一、绩效目标分解下达情况

下达市级专项宝鸡美术馆项目资金 1572 万元，用于宝鸡美术馆原宝鸡城市规划馆建设遗留款 572 万元及宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）二期提升项目建设资金 1000 万元。

二、绩效目标完成情况分析

（一）资金投入情况分析。资金使用一般债券资金，2021 年 11 月拨付宝鸡美术馆。由负责建设领导小组办公室牵头负责收集整理项目建设资料，在支付条件符合，资料齐备的情况下，进行财务手续签批。在 2021 年 11 月底前支付完毕。

（二）总体绩效目标完成情况分析。按照资金绩效目标完成良好，总体目标实现维护稳定，确保美术馆建设工作顺利进行。

（三）绩效指标完成情况分析。

1、质量指标，保证资金额度 1572 万元按时拨付。

2、时效指标，资金分解下达时限在收到文件 30 日内，资金在时间要求内拨付到位。

3、成本指标，机构建设合格率实现 100%，已正常投入使用。

4、经济效益指标，提高工作效率和管理水平实现 98%。

5、社会效益指标，保证场馆正常运行，为群众提供了美术欣赏场所。

6、生态效益指标，促进持续健康发展 1 年。

三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

本专项资金是项目建设资金，确保了项目建设如期完成，资金按时拨付。尽管美术馆是 2021 年下半年成立开始开展业务，但整体绩效目标完成较好。

项目已经结束，下一步应加快竣工决算工作，根据审计结果进行资金支付，确保财政资金使用效率。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

通过整体分析自评结果达到 98%，接受财政监督检查及公开。

五、其他需要说明的问题

无

宝鸡美术馆（宝鸡书法艺术馆）

2022 年 6 月 8 日

第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。