

2023年度汕头大学医学院附属肿瘤医院部门 决算

目 录

第一部分：汕头大学医学院附属肿瘤医院概况

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：汕头大学医学院附属肿瘤医院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：汕头大学医学院附属肿瘤医院2023年度部门 决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：汕头大学医学院附属肿瘤医院概况

一、单位主要职责

汕头大学医学院附属肿瘤医院的主要职责是：依照相关政府部门规定，医院承担临床医疗、医学教育、医学科研、预防保健等任务，是粤东西北地区唯一一所集医疗、教学、科研、预防为一体的三甲肿瘤专科医院、汕头市癌症防治中心，承担着粤东地区2000多万人口的肿瘤病患防治医疗服务。

二、单位机构设置

本单位分为医疗科室和行政后勤管理科室两大部分。其中：医疗科室设有胸部肿瘤外科（一区、二区）、乳腺外科（一区、二区）、妇科（一区、二区）、头颈外科、甲状腺外科、骨与软组织肿瘤科、胃肠外科、肝胆胰外科、泌尿外科、神经外科、微创介入科、放疗科（一区、二区、三区、四区）、呼吸肿瘤内科、淋巴瘤及血液肿瘤内科（内科一区、三区）、消化肿瘤内科及乳腺肿瘤内科（内科二区、四区）、国际医疗部、重症医学科、中西医结合科、急诊科、麻醉科、检验科、放射科、超声医学科、超声介入科、内镜介入科、内镜室、病理科、核医学科、药学部、临床营养科等临床医技科室。行政后勤管理科室设有党委办公室，院长办公室，工会，团总支，纪检监察审计室，人事科，医务科，医疗质量管理科，科教科，护理部，设备科，计财科，医保办，总务科，医院感染管理科，信息科，保卫科，基建办和门诊部。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：汕头大学医学院附属肿瘤医院2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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	1,810.23	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	63,236.67	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	47,828.22	八、社会保障和就业支出	38	1,444.09
	9		九、卫生健康支出	39	117,733.80
	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	112,875.12	本年支出合计	57	119,177.89
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	6,533.87	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	1,673.99	年末结转和结余	59	1,905.09
总计	30	121,082.98	总计	60	121,082.98

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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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	112,875.12	1,810.23	0.00	63,236.67	0.00	0.00	47,828.22
208	社会保障和就业支出	1,444.09	1,444.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,444.09	1,444.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	1,444.09	1,444.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	111,431.04	366.14	0.00	63,236.67	0.00	0.00	47,828.22
21002	公立医院	111,379.87	314.97	0.00	63,236.67	0.00	0.00	47,828.22
2100208	其他专科医院	111,379.87	314.97	0.00	63,236.67	0.00	0.00	47,828.22
21004	公共卫生	30.17	30.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100410	突发公共卫生事件应急处理	30.17	30.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21015	医疗保障管理事务	21.00	21.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	21.00	21.00	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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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	119,177.89	64,774.47	54,403.42	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,444.09	1,444.09	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,444.09	1,444.09	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	1,444.09	1,444.09	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	117,733.80	63,330.38	54,403.42	0.00	0.00	0.00
21002	公立医院	117,682.63	63,309.38	54,373.25	0.00	0.00	0.00
2100208	其他专科医院	117,682.63	63,309.38	54,373.25	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	30.17	0.00	30.17	0.00	0.00	0.00
2100410	突发公共卫生事件应急处理	30.17	0.00	30.17	0.00	0.00	0.00
21015	医疗保障管理事务	21.00	21.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	21.00	21.00	0.00	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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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	1,810.23	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	1,444.09	1,444.09	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	366.14	366.14	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	1,810.23	本年支出合计	59	1,810.23	1,810.23	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	1,810.23	总计	64	1,810.23	1,810.23	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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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	1,810.23	1,465.09	345.14
208	社会保障和就业支出	1,444.09	1,444.09	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,444.09	1,444.09	0.00
2080502	事业单位离退休	1,444.09	1,444.09	0.00
210	卫生健康支出	366.14	21.00	345.14
21002	公立医院	314.97	0.00	314.97
2100208	其他专科医院	314.97	0.00	314.97
21004	公共卫生	30.17	0.00	30.17
2100410	突发公共卫生事件应急处理	30.17	0.00	30.17
21015	医疗保障管理事务	21.00	21.00	0.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	21.00	21.00	0.00

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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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	0.00	302	商品和服务支出	0.00
30101	基本工资	0.00	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	1,465.09	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	1,444.09	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	21.00	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	1,465.09		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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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：汕头大学医学院附属肿瘤医院

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

汕头大学医学院附属肿瘤医院2023年度总收入121,082.98万元，其中本年收入112,875.12万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入1,810.23万元，比上年决算数增加97.46万元，增长5.7%。主要变动情况：一是退休经费增加，主要为退休人员的增加，二是本年增加了防控医务人员临时性补助经费。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

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63,236.67万元，比上年决算数增加5,693.72万元，增长9.9%。主要变动情况：门诊量和住院量同比有所增加，事业收入随着业务量的增加而增加。

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47,828.22万元，比上年决算数减少16,760.92万元，下降26%。主要变动情况：本年基建建设进入尾声，收到的地方政府专项债用于基建建设同比有所减少。

（二）年度支出总体情况

汕头大学医学院附属肿瘤医院2023年度总支出121,082.98万元，其中本年支出119,177.89万元。具体情况如下：

1. 基本支出64,774.47万元，比上年决算数增加6,140.86万元，增长10.5%。主要变动情况：一是本年在职员工新增149人（同比增长19.5%）；另补交在编人员养老保险及职业年金，因此人员经费有所增长，二是业务量的增加，专用材料费及其他开支有所增加。

2. 项目支出54,403.42万元，比上年决算数减少5,625.93万元，下降9.4%。主要变动情况：本年基建建设进入尾声，竣工结算在稳步推进中，开支同比有所减少。

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

汕头大学医学院附属肿瘤医院2023年度财政拨款收入合计1,810.23万元。其中：一般公共预算财政拨款收入1,810.23万元，比上年决算数增加97.46万元，增长5.7%；主要变动情况：一是退休经费增加，主要为退休人员的增加，二是本年增加了防控医务人员临时性补助经费；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平；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--（基数为0，不可比）；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

汕头大学医学院附属肿瘤医院2023年度财政拨款支出合计1,810.23万元。其中：一般公共预算财政拨款支出1,810.23万元，比年初预算数增加51.17万元，增长2.9%；主要变动情况：年中追加了防控医务人员临时性补助经费；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--（基数为0，不可比）；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--（基数为0，不可比）；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

汕头大学医学院附属肿瘤医院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：本单位有公务用车，开支为自有资金支出，本年无一般公共预算财政拨款的“三公”经费安排。

2023年度“三公”经费支出决算等于上年决算数的主要情况：本单位有公务用车，开支为自有资金支出，本年无一般公共预算财政拨款的“三公”经费安排。

（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，主要用于单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出。本单位本年度无财政拨款安排此项支出。单位实有车辆4辆，为自有资金购置，车辆运行维护支出由自有资金列支。

3. 公务接待费支出0万元，主要用于按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出，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。本单位本年度无财政拨款安排的此项支出。

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14,166.45万元，其中：政府采购货物支出14,166.45万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额13,817.25万元，占政府采购支出总额的97.5%，其中：授予小微企业合同金额6,011.63万元，占授予中小企业合同金额的43.5%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的97.5%，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%。

（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4辆，其中，特种专业技术用车2辆、其他用车2辆，其他用车主要是公务用车；单位价值100万元以上设备（不含车辆）79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。 据财政预算绩效管理要求，我单位组织单位整体支出绩效自评（含下属单位0个），涉及一般公共预算支出1810.23万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，2023年的部门整体支出完成了绩效目标。

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情况：全年预算数151323.28万元，执行数119177.89万元，完成预算的78.76%。部门整体支出绩效目标

完成情况主要是：按照《广东省财政厅关于开展2024年省级财政资金绩效自评工作的通知》有关要求，我院对2023年度部门整体支出绩效进行多维分析和客观评价，综合评定自评得分98分，其中履职效能50分，管理效率48分。绩效等级为“优”。发现的问题及原因主要是：在绩效指标的设定上，不同支出事项，特别是日常办公开支，人员开支，政策性开支等，难以设定绩效目标。下一步改进措施主要是：参照财政系统经济成本指标的内涵，例：业务活动支出（因公出国（境）费用，会议费，培训费，公务接待费）万元/人，根据不同经济指标进行上下年决算数据计算对比分析，进一步推进绩效目标设定。

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。