

2020 年度
西峡县审计局部门决算

二〇二一年九月

目 录

第一部分 西峡县审计局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2020 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 2020 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 西峡县审计局概况

一、部门职责

西峡县审计局贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策、决策部署和省委、市委、县委有关工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）主管全县审计工作。负责对党中央、国务院和上级党委、政府及县委、县政府有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，对全县财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任及任中审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。承担县经济责任审计工作联席会议办公室和县审计整改联席会议办公室日常工作。

（二）参与起草审计、经济社会发展等方面的规范性文件草案，拟订审计管理制度并监督执行。拟订并组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，拟订并组织实施年度审计计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）向中共西峡县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政收支情况审计报告、审计查出问题整改情况报告和年度审计项目计划等审计重大事项。向县政府提出年度

县级预算执行和其他财政收支的审计结果报告及审计查出问题整改情况报告。受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向中共西峡县委审计委员会和县政府报告其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向县委、县政府有关部门和各乡镇党委、政府、街道办事处通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚建议：

1、党中央、国务院和省委、省政府有关重大政策措施及市委、市政府和县委、县政府重大工作部署的贯彻落实情况。

2、县级预算执行情况和其他财政收支，县委、政府各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支。

3、各乡镇政府、街道办事处预算执行情况、决算和其他财政收支，县级以上财政转移支付资金。

4、使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5、县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况 and 决算，县级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

6、自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

7、县属国有企业和金融机构、县政府规定的县属国有

资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，县委、县政府驻外非经营性机构的财务收支。

8、各乡镇政府、街道办事处和县政府工作部门管理，其他单位受县政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

9、按照要求开展国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支审计。

10、法律、行政法规和地方性法规规定应由县级审计机构审计的其他事项。

（五）按规定对县管领导干部及依法属于审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任及任中审计。

（六）组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题。依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或县政府裁决的有关事项。协助配合有关部门查处相关案件。

（八）指导和监督审计监督对象单位的内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象单位出具的相关审计报告。

（九）承担全县重点项目建设管理和重大建设项目稽查

的责任；起草重点项目建设管理和重大建设项目稽查的有关措施；协调指导全县项目稽查工作，组织开展重大建设项目和政府投资项目稽查。

（十）对依法应当接受审计监督的单位，指导、推广信息技术在审计领域应用的相关工作，通过实时在线联网访问的方式，获取各单位财务数据和业务数据，督促、指导全县在线实时联网审计监督和大数据审计工作的开展。

（十一）完成县委、县政府交办的其他任务。

二、机构设置

西峡县审计局内设机构 5 个，包括：办公室、财政金融审计室、行政事业审计室、农业农村与自然资源环境审计室、经贸投资审计室。

从决算单位构成看，西峡县审计局部门决算包括：本级决算、所属单位决算。

纳入本部门 2020 年度部门决算编制范围的单位共 4 个，其中二级预算单位 3 个，具体是：

1. 西峡县审计局本级
2. 西峡县经济责任审计局
3. 西峡县政府投资审计中心
4. 西峡县审计整改中心

第二部分 2020 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门：西峡县审计局

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、财政拨款收入	1	574.75	一、一般公共服务支出	14	574.75
二、上级补助收入	2		二、外交支出	15	
三、事业收入	3		三、国防支出	16	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	17	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	18	
六、其他收入	6		六、科学技术支出	19	
	7			20	
	8			21	
本年收入合计	9	574.75	本年支出合计	22	574.75
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11		年末结转和结余	24	
	12			25	

总计	13	574.75	总计	26	574.75
----	----	--------	----	----	--------

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

单位：万元

部门：西峡县审计局

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		574.75	574.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	574.75	574.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20101	人大事务	0.11	0.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010101	行政运行	0.11	0.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	26.09	26.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	26.09	26.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	548.55	548.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	303.33	303.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	245.23	245.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

单位：万元

部门：西峡县审计局

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		574.75	574.75	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	574.75	574.75	0.00	0.00	0.00	0.00
20101	人大事务	0.11	0.11	0.00	0.00	0.00	0.00
2010101	行政运行	0.11	0.11	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	26.09	26.09	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	26.09	26.09	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	548.55	548.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	303.33	303.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	245.23	245.23	0.00	0.00	0.00	0.00

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

部门：西峡县审计局

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	574.75	一、一般公共服务支出	15	574.75	574.75	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	16	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	17	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	18	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	19	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	20	0.00	0.00	0.00
	7			21			
	8			22			
本年收入合计	9	574.75	本年支出合计	23	574.75	574.75	0.00
年初财政拨款结转和结余	10	0.00	年末财政拨款结转和结余	24	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	11	0.00		25			
政府性基金预算财政拨款	12	0.00		26			

	13			27			
总计	14	574.75	总计	28	574.75	574.75	

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：西峡县审计局

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		574.75	303.43	271.32
201	一般公共服务支出	574.75	303.43	271.32
20101	人大事务	0.11	0.11	0.00
2010101	行政运行	0.11	0.11	0.00
20106	财政事务	26.09	0.00	26.09
2010699	其他财政事务支出	26.09	0.00	26.09
20108	审计事务	548.55	303.33	245.23
2010801	行政运行	303.33	303.33	0.00
2010804	审计业务	245.23	0.00	245.23

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

单位:万元

部门:西峡县审计局

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	280.79	302	商品和服务支出	20.99	310	资本性支出	0.00
30101	基本工资	205.09	30201	办公费	4.92	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	16.07	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30103	奖金	57.06	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30106	伙食补助费	0.03	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30107	绩效工资	2.54	30205	水费	0.14	31006	大型修缮	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险费	0.00	30206	电费	1.66	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	2.66	31008	物资储备	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31010	安置补助	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国(境)费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
303	对个人和家庭的补助	1.66	30215	会议费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务招待费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	312	对企业补助	0.00

30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30305	生活补助	1.66	30225	专用燃料费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31204	费用补贴	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31205	利息补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	10.07	31299	其他对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	1.54	313	对社会保障基金补助	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	31302	对社会保险基金补助	0.00
30399	对其他个人和家庭的补助支出	0.00	30239	其他交通费用	0.00	31303	补充全国社会保障基金	0.00
			30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	39906	赠与	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织 补贴	0.00
			30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
			30703	国内债务发行费用	0.00			
			30704	国外债务发行费用	0.00			
人员经费合计		282.44	公用经费合计					20.99

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

公开 07 表

部门：西峡县审计局

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
4.60	0.00	2.50	0.00	2.50	2.10	4.46	0.00	2.42	0.00	2.42	2.03

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”经费年初预算数，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：西峡县审计局

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							

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。

说明：我部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计均为 574.75 万元。与上年度相比，收、支总计各增加 74.48 万元，增长 14.89%。主要原因是人员工资增加及办公楼修缮维护。

二、收入决算情况说明

2020 年度收入合计 574.75 万元，其中：财政拨款收入 574.75 万元，占 100.00%。

三、支出决算情况说明

2020 年度支出合计 574.75 万元，其中：基本支出 303.43 万元，占 52.79%；项目支出 271.32 万元，占 47.21%。

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、支总计均为 574.75 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加 74.48 万元，增长 14.89%。主要原因是人员工资增加及办公楼修缮维护。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 574.75 万元，占本年支出合计的 100.00%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 74.48 万元，增长 14.89%。主要原因是人员工资增加及办公楼修缮维护。

（二）结构情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 574.75 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 574.75 万元，占 100.00%。

（三）具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 576.00 万元，支出决算为 574.75 万元，完成年初预算的 99.78%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）人大事务（款）行政运行（项）。年初预算为 0.11 万元，支出决算为 0.11 万元，完成年初预算的 100.00%。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算为 26.09 万元，支出决算为 26.09 万元，完成年初预算的 100.00%。

3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 304.58 万元，支出决算为 303.33 万元，完成年初预算的 99.59%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是压缩部分办公费用支出。

4. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为 245.23 万元，支出决算为 245.23 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

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 303.43 万元。其中：人员经费 282.44 万元，主要包括：基本工资、津贴

补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、生活补助；公用经费 20.99 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、工会经费、福利费。

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。

2020 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 4.60 万元，支出决算为 4.46 万元，完成预算的 96.96%。2020 年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”及实施细则精神，从严控制“三公”经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2020 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，完成预算的 0.00%，占 0.00%；公务用车购置及运行费支出决算 2.42 万元，完成预算的 96.80%，占 54.26%；公务接待费支出决算 2.03 万元，完成预算的 96.67%，占 45.52%。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，完成年初预算的 0.00%。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 2.50 万元，支出决算为 2.42 万元，完成年初预算的 96.80%。决算数与年初

预算数存在差异的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”及实施细则精神，从严控制“三公”经费开支。其中：

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 2.42 万元。主要用于用于燃油费、车辆维修保养及过路费等。2020 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 2.10 万元，支出决算为 2.03 万元，完成年初预算的 96.67%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”及实施细则精神，从严控制“三公”经费开支。其中：

外宾接待支出 0.00 万元。2020 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 2.03 万元。主要用于上级单位检查、调研和相关单位交流工作等方面的接待。2020 年共接待国内来访团组 42 个、来宾 338 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，审计局组织对 2020 年度“审计项目”进行了绩效评价，涉及一般公共预算支出 67.00 万元，从评价的情况来看，审计项目立项符合部门职责，审计实施符合管理规定，绩效目标设置合理，严格按各项管理制度执行，年初设定的各项工作目标和绩效指标完成情况较好。

（二）项目绩效自评结果。

根据年初设定的绩效目标，认真抓好项目支出，项目均达到了项目申请时设定的各项绩效目标。

（三）重点绩效评价结果。

本年度我单位无重点绩效评价。

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2020 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 0.00 万元，完成年初预算的 0.00%。我部门 2020 年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2020 年度机关运行经费年初预算为 21.50 万元，支出决算为 20.99 万元，完成年初预算的 97.63%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是决算数与年初预算数存在差异的主要原因是厉行节约，压缩办公经费。

十一、政府采购支出情况说明

2020 年度政府采购支出总额 0.00 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 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 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%，其中：授予小微企业合同金额 0.00 万元，占政府采购支出总额的 0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

2020 年期末，我部门共有车辆 1 辆，其中：省级领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 1 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