

武汉市常青童梦幼儿园 2024 年单位预算

目 录

第一部分 武汉市常青童梦幼儿园概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 武汉市常青童梦幼儿园 2024 年单位预算表

一、收支总体情况表

二、收入总体情况表

三、支出总体情况表

四、财政拨款收支总体情况表

五、一般公共预算支出情况表

六、一般公共预算基本支出情况表

七、一般公共预算“三公”经费支出情况表

八、政府性基金预算支出情况表

九、项目支出情况表

十、整体支出绩效目标表

十一、项目支出绩效目标表

第三部分 武汉市常青童梦幼儿园 2024 年单位预算情况说明

明

一、收支预算总体安排情况

二、收入预算安排情况

三、支出预算安排情况

四、财政拨款收支预算总体情况

五、一般公共预算支出安排情况

六、一般公共预算基本支出安排情况

七、一般公共预算“三公”经费支出安排情况

八、政府性基金预算支出安排情况

九、项目支出安排情况

第四部分 名词解释

第一部分 武汉市常青童梦幼儿园概况

一、主要职能

武汉市常青童梦幼儿园创建于2015年5月6日，是市教育局第四家直属幼儿园，经费来源为财政补助，是武汉市市级示范园。主要职能是为学龄前儿童提供保育和教育服务，住所为武汉市常青花园五小区，统一社会信用代码：12420100333570984N。

经过筹备专班历经十个月的艰辛努力和团结协作，于2016年3月投入试运行，9月正式开园。目前园所共设12个班，其中小班4个、中班4个、大班4个。

二、机构设置

纳入武汉市常青童梦幼儿园2024年部门预算编制范围的预算单位为武汉市常青童梦幼儿园1家单位。

第二部分 武汉市常青童梦幼儿园 2024 年部门预算表

表 1. 收支总体情况表

表 2. 收入总体情况表

表 3. 支出总体情况表

表 4. 财政拨款收支总体情况表

表 5. 一般公共预算支出情况表

表 6. 一般公共预算基本支出情况表

表 7. 一般公共预算“三公”经费支出情况表

表 8. 政府性基金预算支出情况表

表 9. 项目支出情况表

表 10. 整体支出绩效目标表

表 11-1. 项目支出绩效目标表

表 11-2. 项目支出绩效目标表

收支总表

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	1,413.74	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算拨款收入		二、公共安全支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、教育支出	1,170.58
四、财政专户管理资金收入		四、科学技术支出	
五、事业收入		五、文化旅游体育与传媒支出	
六、事业单位经营收入		六、社会保障和就业支出	88.50
七、上级补助收入		七、卫生健康支出	70.00
八、附属单位上缴收入		八、节能环保支出	
九、其他收入		九、城乡社区支出	
		十、农林水支出	
		十一、交通运输支出	
		十二、资源勘探工业信息等支出	
		十三、商业服务业等支出	
		十四、金融支出	
		十五、援助其他地区支出	

		十六、自然资源海洋气象等支出	
		十七、住房保障支出	84.66
		十八、粮油物资储备支出	
		十九、国有资本经营预算支出	
		二十、灾害防治及应急管理支出	
		廿一、其他支出	
		廿二、债务还本支出	
		廿三、债务付息支出	
		廿四、债务发行费用支出	
本年收入合计	1,413.74	本年支出合计	1,413.74
上年结转结余		年终结转结余	
收 入 总 计	1,413.74	支 出 总 计	1,413.74

备注：财政专户管理资金收入是指教育收费收入；事业收入不含教育收费收入，下同。

收入总表

部门/单位： 武汉市常青童梦幼儿园 单位 万元

部门（单位） 代码	部门（单位）名称	合计	本年收入										上年结转结余					
			小计	一般公共 预算	政府性 基金预算	国有 资本 经营预算	财政 专户 管理 资金	事业 收入	事业 单位 经营 收入	上 级 补 助 收 入	附 属 单 位 上 缴 收 入	其 他 收 入	小 计	一 般 公 共 预 算	政 府 性 基 金 预 算	国 有 资 本 经 营 预 算	财 政 专 户 管 理 资 金	单 位 资 金
	合计	1413.74	1413.74	1413.74														
703	武汉市教育局	1413.74	1413.74	1413.74														
703034	武汉市常青童梦幼儿园	1413.74	1413.74	1413.74														

支出总表

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
	合计	1413.74	1213.74	200.00			
205	教育支出	1170.58	970.58	200.00			
20502	普通教育	1170.58	970.58	200.00			
2050201	学前教育	1170.58	970.58	200.00			
208	社会保障和就业支出	88.50	88.50	0.00			
20805	行政事业单位养老支出	81.00	81.00	0.00			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	81.00	81.00	0.00			
20899	其他社会保障和就业支出	7.50	7.50	0.00			
2089999	其他社会保障和就业支出	7.50	7.50	0.00			
210	卫生健康支出	70.00	70.00	0.00			
21011	行政事业单位医疗	70.00	70.00	0.00			
2101102	事业单位医疗	70.00	70.00	0.00			
221	住房保障支出	84.66	84.66	0.00			
22102	住房改革支出	84.66	84.66	0.00			
2210201	住房公积金	52.00	52.00	0.00			
2210202	提租补贴	5.06	5.06	0.00			
2210203	购房补贴	27.60	27.60	0.00			

财政拨款收支总表

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、本年收入	1413.74	一、本年支出	1413.74
（一）一般公共预算拨款	1413.74	（一）一般公共服务支出	
（二）政府性基金预算拨款		（二）公共安全支出	
（三）国有资本经营预算拨款		（三）教育支出	1170.58
二、上年结转		（四）科学技术支出	
（一）一般公共预算拨款		（五）文化旅游体育与传媒支出	
（二）政府性基金预算拨款		（六）社会保障和就业支出	88.50
（三）国有资本经营预算拨款		（七）卫生健康支出	70.00
		（八）节能环保支出	
		（九）城乡社区支出	
		（十）农林水支出	
		（十一）交通运输支出	
		（十二）资源勘探工业信息等支出	
		（十三）商业服务业等支出	
		（十四）金融支出	

		(十五) 援助其他地区支出	
		(十六) 自然资源海洋气象等支出	
		(十七) 住房保障支出	84.66
		(十八) 粮油物资储备支出	
		(十九) 国有资本经营预算支出	
		(二十) 灾害防治及应急管理支出	
		(廿一) 其他支出	
		(廿二) 债务还本支出	
		(廿三) 债务付息支出	
		(廿四) 债务发行费用支出	
		二、年终结转结余	
收 入 总 计	1413.74	支 出 总 计	1413.74

一般公共预算支出表(分功能科目)

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	1,413.74	1,213.74	1,056.02	157.72	200.00
205	教育支出	1,170.58	970.58	812.86	157.72	200.00
20502	普通教育	1,170.58	970.58	812.86	157.72	200.00
2050201	学前教育	1,170.58	970.58	812.86	157.72	200.00
208	社会保障和就业支出	88.50	88.50	88.50	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	81.00	81.00	81.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	81.00	81.00	81.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	7.50	7.50	7.50	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	7.50	7.50	7.50	0.00	0.00
210	卫生健康支出	70.00	70.00	70.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	70.00	70.00	70.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	70.00	70.00	70.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	84.66	84.66	84.66	0.00	0.00
22102	住房改革支出	84.66	84.66	84.66	0.00	0.00
2210201	住房公积金	52.00	52.00	52.00	0.00	0.00
2210202	提租补贴	5.06	5.06	5.06	0.00	0.00
2210203	购房补贴	27.60	27.60	27.60	0.00	0.00

一般公共预算支出表(分单位)

单位：万元

单位编码	单位名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	1413.74	1213.74	1056.02	157.72	200.00
703	武汉市教育局	1413.74	1213.74	1056.02	157.72	200.00
703034	武汉市常青童梦幼儿园	1413.74	1213.74	1056.02	157.72	200.00

一般公共预算基本支出表

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	1213.74	1056.02	157.72
301	工资福利支出	1056.02	1056.02	0.00
30101	基本工资	109.53	109.53	0.00
30102	津贴补贴	47.67	47.67	0.00
30103	奖金	0.90	0.90	0.00
30107	绩效工资	289.42	289.42	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	81.00	81.00	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	70.00	70.00	0.00
30112	其他社会保障缴费	7.50	7.50	0.00
30113	住房公积金	52.00	52.00	0.00
30199	其他工资福利支出	398.00	398.00	0.00
302	商品和服务支出	157.72	0.00	157.72
30201	办公费	7.00	0.00	7.00
30205	水费	2.22	0.00	2.22
30206	电费	10.50	0.00	10.50

30207	邮电费	1.00	0.00	1.00
30209	物业管理费	0.00	0.00	0.00
30211	差旅费	5.00	0.00	5.00
30213	维修（护）费	50.00	0.00	50.00
30216	培训费	5.00	0.00	5.00
30226	劳务费	4.00	0.00	4.00
30227	委托业务费	18.00	0.00	18.00
30228	工会经费	3.00	0.00	3.00
30240	税金及附加费用	2.00	0.00	2.00
30299	其他商品和服务支出	50.00	0.00	50.00
310	资本性支出	0.00	0.00	0.00
31003	专用设备购置	0.00	0.00	0.00

一般公共预算“三公”经费支出表

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

“三公”经费合计	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	

备注：本单位 2024 年无“三公”经费。

政府性基金预算支出表

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出

备注：本单位 2024 年无政府性基金预算支出表。

国有资本经营预算支出表

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

科目编码	科目名称	本年国有资本经营预算支出		
		合计	基本支出	项目支出

备注：本单位 2024 年无国有资本经营预算支出。

项目支出表

部门/单位：武汉市常青童梦幼儿园

单位：万元

项目编码	项目名称	项目单位	合计	本年拨款			财政拨款结转结余			财政专户管理资金	单位资金
				一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
			200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
703	武汉市教育局		200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
703034	武汉市常青童梦幼儿园		200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	本级支出项目		200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42010023703T0000000105	基础教育建设	武汉市常青童梦幼儿园	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

部门整体支出绩效目标申报表

填报日期：2023 年 11 月 22 日

单位：万元

部门(单位)名称	武汉市常青童梦幼儿园					
填报人	赵阳雪		联系电话	027-63372753		
部门总体资金情况	总体资金情况		当年金额	占比	近两年收支金额	
					2022 年	2023 年
	收入构成	财政拨款	1413.74	100%	1233.57	1516.94
		财政专户管理资金	-	0%	116.00	-
		单位资金	-	0%	-	-
		合 计	1413.74	100%	1,349.57	1516.94
	支出构成	人员类项目支出	1056.02	75%	502.67	565.18
		运转类项目支出	157.72	11%	286.90	171.76
		特定目标类项目支出	200.00	14%	560.00	780.00
		合 计	1413.74	100%	1349.57	1516.94
部门职能概述	武汉市常青童梦幼儿园举办单位是武汉市教育局，经费来源为财政补助，开办资金为人民币 100 万元。主要职能是为学龄前儿童提供保育和教育服务，本单位创建于 2015 年 5 月 6 日，是武汉市教育局直属的公办性质、市级示范性幼儿园。筹备专班历经十个月的艰辛努力和团结协作，于 2016 年 3 月投入试运行，9 月正式开园，目前园所共设 12 个班。					
年度工作任务	1. 全面夯实、持续推进，党建工作强根基； 2. 精心策划、有序组织，常规工作抓实效； 3. 立足科学、教研相长，亮点工作出成效； 4. 建章立制、真抓细管，安全工作保稳定。					
项目支出情况	项目名称	支出项目类别	项目总预算	项目本年度预算	项目主要支出方向和用途	
	基础教育建设	特定目标类	200	200	校园环境建设及改善	
整体绩效总目标	长期目标(截止 2024 年)		年度目标			
	目标 1: 拓展幼儿园的内涵建设, 铸就特色文化品牌, 丰富我园文化生活, 提升我园办学水平, 完		目标 1: 改善幼儿园环境, 完善幼儿园配套设施, 保证幼儿园日常运行。			

	善幼儿园安全保护。						
长期目标 1:	拓展幼儿园的内涵建设，铸就特色文化品牌，丰富我园文化生活，提升我园办学水平，完善幼儿园安全保护。						
长期绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值确定依据		
	产出指标	数量指标	盥洗室水龙头数	6	计划标准		
	效益指标	社会效益指标	安全事故率	下降	计划标准		
		可持续影响指标	办园质量	提升	计划标准		
	满意度指标	满意度指标	师生满意度	≥90%	计划标准		
年度目标 1:	改善幼儿园环境，完善幼儿园配套设施，保证幼儿园正常运行。						
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值			指标值确定依据
				近两年指标值		预期当年实现值	
				前年	上年		
	产出指标	数量指标	基础教育建设	174	394	200	预算执行率
			直属学校转任教师人数	20	20	20	当年实现值
			举行活动次数	10	10	12	当年实现值
		质量指标	项目验收合格率	≥95%	≥95%	≥95%	计划标准
		时效指标	项目完成时间	本年	本年	本年	计划标准
	效益指标	社会效益指标	教学质量	提升	提升	提升	计划标准
	满意度指标	社会或服务对象满意度指标	师生满意度	90%	90%	90%	计划标注

部门项目申报表(含绩效目标)

申报日期： 2023. 11. 22

单位：万元

项目名称	基础教育建设	项目编码	2023-703034-0001		
项目主管部门	武汉市常青童梦幼儿园	项目执行单位	武汉市常青童梦幼儿园		
项目负责人	吴琳	联系电话	027-63372753		
单位地址	武汉市东西湖区常青花园五小区旁	邮政编码	430060		
项目属性	部门项目				
支出项目类别	特定目标类				
起始年度	2024	终止年度	2024		
项目申请理由	依据《湖北省省级示范园标准》和目前幼儿园实际需求，解决幼儿园配套设施完善。				
项目主要内容	1、物业管理费 2、班级盥洗室按省标修改 3、雨污分离				
项目总预算	200	项目当年预算	200		
项目前两年预算及当年预算变动情况	2022 年 174 万元，2023 年 394 万元				
项目当年资金来源	来源项目		金额		
	合计		200		
	1. 一般公共预算财政拨款		200		
	其中：申请本级财力年初安排		200		
	2. 政府性基金预算财政拨款				
	3. 财政专户管理资金				
	4. 单位资金				
	使用上年度财政拨款结转				
项目支出明细测算					
项目活动	活动内容表述	支出经济分类	金额	测算依据及说明	备注

物业管理费	幼儿安保保洁	物业管理费	70	计划标准			
幼儿园环境改善	盥洗室维修和雨污分离	维修（护）费	79.1	计划标准			
购置专用设备	购进 1.5P 空调	专用设备购置	0.9	计划标准			
其他用于幼儿发展支出	教学业务费等	其他商品和服务支出	50	计划标准			
项目采购							
品名		数量	金额				
物业管理费		1	70				
项目绩效总目标							
名称		目标说明					
长期绩效目标 1		完善我园环境设施，保障幼儿安全，维护治安秩序。					
年度绩效目标 1		提升我园办园水平，达成省标要求。					
长期绩效目标表							
目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值确定依据		
长期绩效目标 1	产出指标	数量指标	完成项目数量	≥1	计划标准		
		质量指标	工程完工时间	2024 年	计划标准		
	效益指标	生态效益指标	幼儿园整体环境	提升	计划标准		
	满意度指标	服务对象度指标	师生满意度	≥90%	计划标准		
年度绩效目标表							
目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标值			指标值定依据
				前年	上年	预计年实现	
年度绩效目标 1	效益指标 产出指标	数量指标	盥洗室水龙头总数	4	4	6	计划数据
		时效指标 质量指标	验收合格率	≥90%	≥90%	≥90%	计划数据
			完成时间	2022 年	2023 年	2024 年	计划数据
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	≥90%	≥90%	计划数据

第三部分武汉市常青童梦幼儿园 2024 年单位预算情况说明

一、收支预算总体安排情况

按照综合预算的原则，武汉市常青童梦幼儿园所有收入和支出均纳入单位预算管理，全部收入为一般公共预算拨款收入。支出包括：教育支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。2024 年收支总预算 1413.74 万元，比 2023 年减少 103.2 万元，减少 6.8%。主要是由于 2023 年进行了操场全面维修，使 2023 年预算高于 2024 年。

二、收入预算安排情况

2024 年收入预算 1413.74 万元，全部为一般公共预算拨款收入。

三、支出预算安排情况

2024 年支出预算数 1413.74 万元，其中：基本支出 1213.74 万元，占 85.9%；项目支出 200.00 万元，占 14.1%

四、财政拨款收支预算总体情况

2024 年一般公共预算财政拨款收入预算数 1413.74 万元，其中：一般公共预算财政拨款数 1413.74 万元。支出包括：205 教育支出 1170.58 万元；208 社会保障和就业支出 88.50 万元；210 卫生健康支出 70 万元；221 住房保障支出 84.66 万元。

五、一般公共预算支出安排情况

(一)一般公共预算拨款规模变化情况。

2024 年一般公共预算拨款 1413.74 万元。其中：(1)本年预

算 1413.74 万元，比 2023 年预算减少 103.2 万元，减少 6.8%，主要是 2023 年暑期工程项目增加、机关事业养老保险基数变化需补交 2022 年单位部分、2024 年将有 2 名新增人员等。

(二)一般公共预算拨款结构情况。

基本支出 1213.74 万元，占 85.9%，其中：人员经费 1056.02 万元、公用经费 157.72 万元；项目支出 200 万元，占 14.1%。

(三)一般公共预算拨款具体使用情况。

教育支出(类)普通支出(款)学前教育(项)1170.58 万元，比 2023 年减少 134.5 万元，减少 10.3%，主要是本年暑期工程项目减少，无电脑等设备的购买。

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)81 万元，增加 14.49 万元，增长 21.8%，主要是本年预计新增人员两名，且需缴纳岗位轮换人员的职业年金单位部分。

卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)70 万元，比 2023 年预算新增 8 万元，增长 12.9%，主要由于本年度预计新增人员两名，且部分在职人员职级升高。

卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)其他行政事业单位医疗支出(项)7.5 万元，比 2023 年预算增加 3.5 万元，增长 87.5%，主要本年将残保金 3.2 万元计入预算，且本年预计新增两人。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)52 万

元，比 2023 年预算增加 4 万元，增长 8.3%，本年度有预计新增人员。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)提租补贴(项)5.06 万元，比 2023 年预算增加 0.43 万元，增长 12%，本年度有预计新增人员。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)27.6 万元，比 2023 年预算增加 1.07 万元，增长 7.4%，本年度有预计新增人员。

六、一般公共预算基本支出安排情况

2024 年一般公共预算基本支出 1213.74 万元，按单位预算支出经济分类包括：

(一)工资福利支出 1056.02 万元，主要用于：全体教职工基本工资、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、其他工资福利支出等。

(二)商品和服务支出 157.72 万元，主要用于：办公费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、一般公共预算“三公”经费支出安排情况

2024 年一般公共预算“三公”经费支出 0 万元，其中：因公出国(境)经费 0 万元；公务用车购置及运行维护费 0 万元(公

务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 0 万元)；公务接待费 0 万元。2024 年一般公共预算“三公”经费比 2023 年增加(减少)0 万元，增长(下降)0%。

八、政府性基金预算支出安排情况

2024 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

九、项目支出安排情况

2024 年项目支出 200 万元，其中：一般公共预算本年拨款 200 万元、结转结余 0 万元，政府性基金预算本年拨款 0 万元、结转结余 0 万元，国有资本经营预算本年拨款 0 万元、结转结余 0 万元，财政专户管理资金 0 万元，单位资金 0 万元。具体使用情况如下：

教育发展建设 200 万元，主要用于教学环境改善，物业服务、幼儿盥洗室维修、雨污分离改造等。

十、其他重要事项的情况说明

(一)机关运行经费情况

2024 年机关运行经费 49.72 万元(即公用经费)。

(二)政府采购预算情况

2024 年政府采购预算支出合计 71 万元。包括：货物类 1 万元，服务类 70 万元。

(三)政府购买服务预算情况

2024 年政府购买服务预算支出合计 0 万元。

(四)国有资本经营预算支出安排情况

2024 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

(五) 国有资产占有使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，占有使用国有资产 7096.45 万元，包括有形资产和无形资产。主要实物资产为：土地 0 平方米，房屋 3379.26 平方米，一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆，单位价值 50 万元(含)以上通用设备 0 台(套)，单价 100 万元(含)以上专用设备 0 台(套)。2023 年新增（减少）国有资产 0 万元。

(六) 预算绩效管理情况

2024 年，预算支出 1413.74 万元全面实施绩效目标管理。设置了整体支出绩效目标、3 个一级项目支出绩效目标。同时，拟对 2024 年整体支出及项目支出开展绩效评价，评价结果依法公开。

第四部分 名词解释

(一)一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二)财政专户管理资金收入：专指教育收费收入。

(三)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。

(四)项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务和事业发展目标所发生的支出。

(五)本部门使用的主要支出功能分类科目(项级)：如：

1. 教育支出(类)：普通教育(款)学前教育(项)：反映各部门举办的学前教育支出。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：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。

3. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(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施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

4. 医疗卫生与计划生育支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

5. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

6. 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。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。