

2019 年度
东城区民族宗教事务办公室
部门决算



目 录

第一部分 东城区民族宗教事务办公室基本情况	3
一、部门职责	4
二、机构设置	4
第二部分 2019 年度部门决算报表	5
一、收入支出决算总表	6
二、收入决算表	7
三、支出决算表	8
四、财政拨款收入支出决算总表	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	10
六、财政拨款基本支出经济分类决算表	11
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	12
八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 ..	13
九、项目支出决算明细表	14
十、政府购买服务支出情况表	15
第三部分 2019 年度部门决算情况说明	16
一、收入支出决算总体情况说明	17
二、收入决算情况说明	17
三、支出决算情况说明	18
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	19
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	19

六、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	21
七、财政拨款基本支出决算情况说明	21
八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	21
九、其他重要事项情况说明	23
第四部分 2019 年度部门绩效评价情况	24
一、预算绩效项目概况	25
二、绩效评价报告	25
第五部分 名词解释	28

第一部分 东城区民族宗教事务办公室 基本情况

一、部门职责

东城区民族宗教事务办公室是负责本区民族宗教事务的部门。负责贯彻执行国家关于民族、宗教工作的方针、政策和法律、法规；负责民族、宗教政策的宣传教育工作。依法保护本区少数民族公民的合法权益；负责开展民族团结进步创建活动，协调民族关系，增强民族团结。依法对本区宗教事务进行管理，对宗教活动进行行政管理和监督。

二、机构设置

东城区民族宗教事务办公室内设 3 个科室，下属单位 1 个，即北京市东城区民族宗教事务服务中心。

第二部分 2019 年度部门决算报表

2019年度部门收入支出决算汇总表

公开01表
金额单位：万元

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室

收入				支出			
项目	行次	年初预算数 1	决算数 2	项目(按功能分类)	行次	年初预算数 1	决算数 2
一、财政拨款收入	1	642.29	791.23	一、一般公共服务支出	30	633.75	743.35
其中：政府性基金预算财政拨款	2			二、外交支出	31	0.00	0.00
二、上级补助收入	3			三、国防支出	32	0.00	0.00
三、事业收入	4			四、公共安全支出	33	0.00	0.00
四、经营收入	5			五、教育支出	34	0.00	0.00
五、附属单位上缴收入	6			六、科学技术支出	35	0.00	0.00
六、其他收入	7			七、文化旅游体育与传媒支出	36	0.00	0.00
	8			八、社会保障和就业支出	37	8.54	12.14
	9			九、卫生健康支出	38	0.00	0.00
	10			十、节能环保支出	39	0.00	0.00
	11			十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00
	12			十二、农林水支出	41	0.00	0.00
	13			十三、交通运输支出	42	0.00	0.00
	14			十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00
	15			十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00
	16			十六、金融支出	45	0.00	0.00
	17			十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00
	18			十八、自然资源海洋气象等支出	47	0.00	0.00
	19			十九、住房保障支出	48	0.00	0.00
	20			二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00
	21			二十一、灾害防治及应急管理支出	50	0.00	0.00
	22			二十二、其他支出	51	0.00	0.00
	23			二十三、债务还本支出	52	0.00	0.00
	24			二十四、债务付息支出	53	0.00	0
本年收入合计	25	642.29	791.23	本年支出合计	54	642.29	755.50
用事业基金弥补收支差额	26			结余分配	55		
年初结转和结余	27		2.10	年末结转和结余	56		37.83
	28				57		
总计	29	642.29	793.33	总计	58	642.29	793.33

2019年度部门收入决算表

公开02表
金额单位：万元

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室			项目						
支出功能 分类科目 编码	科目名称		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
	类	款 项							
			1	2	3	4	5	6	7
		栏次							
		合计	791.23	791.23					
201		一般公共服务支出	778.44	778.44					
20123		民族事务	713.83	713.83					
2012301		行政运行	409.57	409.57					
2012302		一般行政管理事务	224.26	224.26					
2012304		民族工作专项	80.00	80.00					
20134		统战事务	64.61	64.61					
2013450		事业运行	64.61	64.61					
208		社会保障和就业支出	12.78	12.78					
20805		行政事业单位离退休	12.78	12.78					
2080501		归口管理的行政单位离退休	12.78	12.78					

注：本表反映部门年度取得的各项收入情况。

2019年度部门支出决算表

公开03表
金额单位：万元

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室

项目		科目名称	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
支出功能分类科目编码	类 款 项							
		栏次	1	2	3	4	5	6
		合计	755.50	481.21	274.29			
201		一般公共服务支出	743.35	469.06	274.29			
20123		民族事务	681.72	407.43	274.29			
2012301		行政运行	407.43	407.43	0.00			
2012302		一般行政管理事务	194.29	0.00	194.29			
2012304		民族工作专项	80.00	0.00	80.00			
20134		统战事务	61.63	61.63	0.00			
2013450		事业运行	61.63	61.63	0.00			
208		社会保障和就业支出	12.14	12.14	0.00			
20805		行政事业单位离退休	12.14	12.14	0.00			
2080501		归口管理的行政单位离退休	12.14	12.14	0.00			

注：本表反映部门年度取得的各项支出情况。

2019年度部门财政拨款收入支出决算汇总表

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室
公开04表
金额单位：万元

收 入										支 出			
项 目	行次	年初预算数	决算数	项目（按功能分类）	行次	小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款		
栏 次		1	2	栏 次		1	2	3	4	5	6		
一、一般公共预算财政拨款	1	642.29	791.23	二、一般公共预算服务支出	32	633.75	633.75	0.00	743.35	743.35	0.00		
二、政府性基金预算财政拨款	2			三、外交支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	3			三、国防支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	4			四、公共安全支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	5			五、教育支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	6			六、科学技术支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	7			七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	8			八、社会保障和就业支出	39	8.54	8.54	0.00	12.14	12.14	0.00		
	9			九、卫生健康支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	10			十、节能环保支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	11			十一、城乡社区支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	12			十二、农林水支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	13			十三、交通运输支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	14			十四、资源勘探信息等支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	15			十五、商业服务业等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	16			十六、金融支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	17			十七、援助其他地区支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	18			十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	19			十九、住房保障支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	20			二十、粮油物资储备支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	21			二十一、灾害防治及应急管理支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	22			二十二、其他支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	23			二十三、债务还本支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	24			二十四、债务付息支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
本年收入合计	25	642.29	791.23	本年支出合计	56	642.29	642.29	0.00	755.50	755.50	0.00		
	26				57								
年初财政拨款结转和结余	27		2.10	年末财政拨款结转和结余	58				37.83	37.83	0.00		
一、一般公共预算财政拨款	28		2.10		59								
二、政府性基金预算财政拨款	29				60								
	30				61								
总计	31	642.29	793.33	总计	62	642.29	642.29	0.00	793.33	793.33	0.00		

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入和年末结转结余情况。

2019年度部门一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
金额单位：万元

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室

项目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能 分类科目 编码	科目名称					
类	款	项	栏次	1	2	3
201	合计			755.50	481.21	274.29
一般公共服务支出				743.35	469.06	274.29
民族事务				681.72	407.43	274.29
行政运行				407.43	407.43	0.00
一般行政管理事务				194.29	0.00	194.29
民族工作专项				80.00	0.00	80.00
统战事务				61.63	61.63	0.00
事业运行				61.63	61.63	0.00
社会保障和就业支出				12.14	12.14	0.00
行政事业单位离退休				12.14	12.14	0.00
归口管理的行政单位离退休				12.14	12.14	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

2019年度部门财政拨款基本支出经济分类决算表

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室
 金额单位：万元

公开06表

经济分类科目		序号	财政拨款		
类	科目名称		合计	一般公共预算	政府性基金预算
	款				
工资福利支出	小计	1	481.21	481.21	0.00
	基本工资	2	429.51	429.51	0.00
	津贴补贴	3	93.83	93.83	0.00
	奖金	4	260.85	260.85	0.00
	社会保障缴费	5	4.52	4.52	0.00
	机关事业单位基本养老保险缴费	6	39.96	39.96	0.00
	职业年金缴费	7	14.36	14.36	0.00
	小计	8	16.00	16.00	0.00
商品和服务支出	办公费	9	6.71	6.71	0.00
	工会经费	10	2.79	2.79	0.00
	福利费	11	3.41	3.41	0.00
	其他商品和服务支出	12	0.32	0.32	0.00
	小计	13	0.19	0.19	0.00
对个人和家庭的补助	退休费	14	44.99	44.99	0.00
	住房公积金	15	11.87	11.87	0.00
	其他对个人和家庭的补助支出	16	32.84	32.84	0.00
			0.28	0.28	0.00

注：本表反映部门本年度基本支出情况。

2019年度部门政府性基金预算财政拨款支出决算表

公开07表
金额单位：万元

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能 分类科目 编码	科目名称				
类 款 项	栏次		1	2	3
	合计				

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款支出情况。

说明：东城区民族宗教事务办公室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。

2019年度部门“三公”经费财政拨款支出决算表

公开08表
金额单位：万元

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室

	“三公”经费财政拨款合计	因公出国（境）费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费		
				合计	公务用车购置费	公务用车运行维护费
2019年预算数	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年决算数	1.68	1.68	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度“三公”经费财政拨款支出情况。

2019年度部门项目支出决算明细表

公开09表
金额单位：万元

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室

项目				支出数					
单位名称	支出功能 分类科目 编码	科目名称	合计	财政拨款	财政专户 管理资金	其他资金			
							类	款	项
		栏次	1	2	3	4			
		合计	274.29	274.29					
北京市东城区民族宗教事务办公室	2012302	少数民族传统体育项目培训、推广（冰蹴球、毽球）	9.93	9.93					
北京市东城区民族宗教事务办公室	2012302	组织参加全国民族传统体育运动会	61.62	61.62					
北京市东城区民族宗教事务办公室	2012302	因公赴台交流经费	1.68	1.68					
北京市东城区民族宗教事务办公室	2012302	民族宗教事务经费	77.59	77.59					
北京市东城区民族宗教事务办公室	2012302	保民生保稳定经费	43.48	43.48					
北京市东城区民族宗教事务办公室	2012304	新建东来顺惠新饭庄项目	65.00	65.00					
北京市东城区民族宗教事务办公室	2012304	东城区市级规范化清真特色餐厅评比奖励	15.00	15.00					

注：本表反映部门项目支出明细情况。

政府购买服务支出情况表

部门：北京市东城区民族宗教事务办公室

公开10表

金额单位：万元

序号	一级目录	二级目录	预算金额	支出金额
合计	—	—	0.00	0.00
1				

注：本表反映部门政府购买服务支出情况。

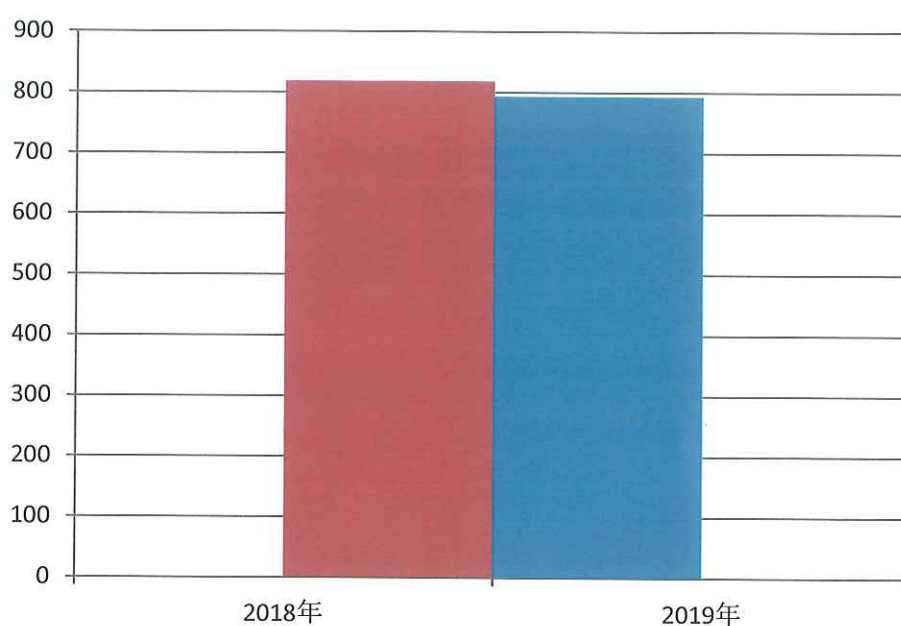
说明：东城区民族宗教事务办公室没有政府购买服务预算，也没有政府购买服务的支出，故本表无数据。

第三部分 2019 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度收、支总计 793.33 万元，比上年减少 25.04 万元，下降 3.06%。

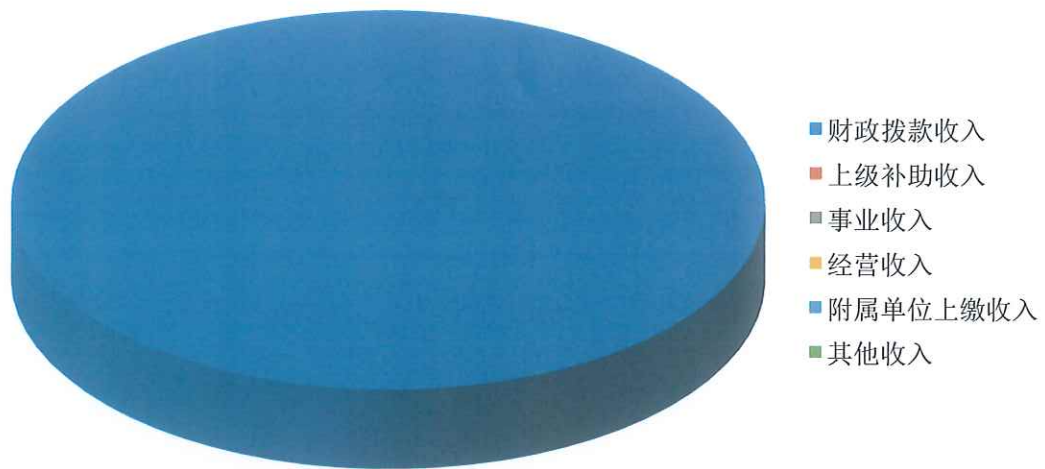
收、支决算总计变动情况 (单位：万元)



二、收入决算情况说明

2019 年度本年收入合计 791.23 万元，比上年减少 27.14 万元，下降 3.32%，其中：财政拨款收入 791.23 万元，占收入合计的 100%。

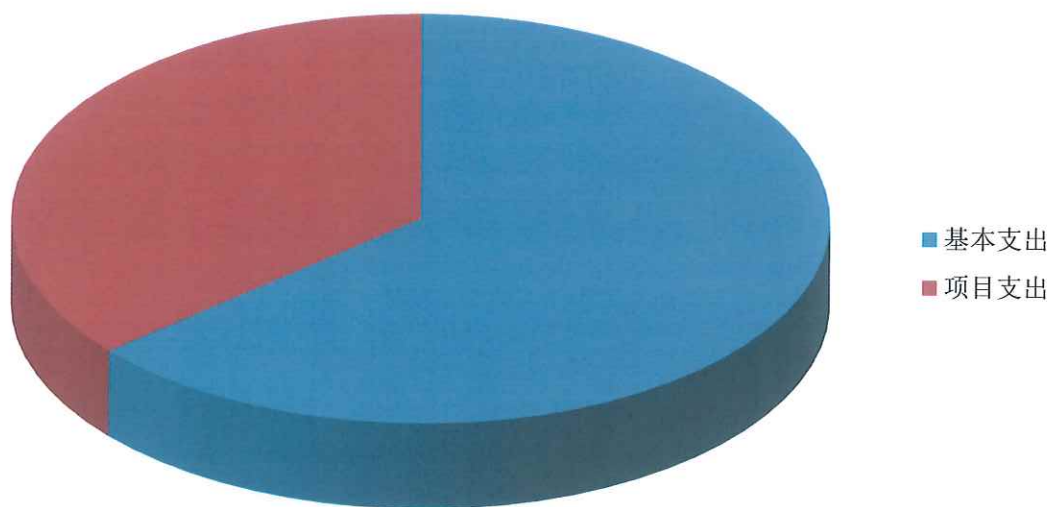
本年收入合计



三、支出决算情况说明

2019 年度本年支出合计 755.50 万元，比上年减少 38.52 万元，下降 4.85%，其中：基本支出 481.21 万元，占支出合计的 63.69%；项目支出 274.29 万元，占支出合计的 36.31%。

本年支出合计

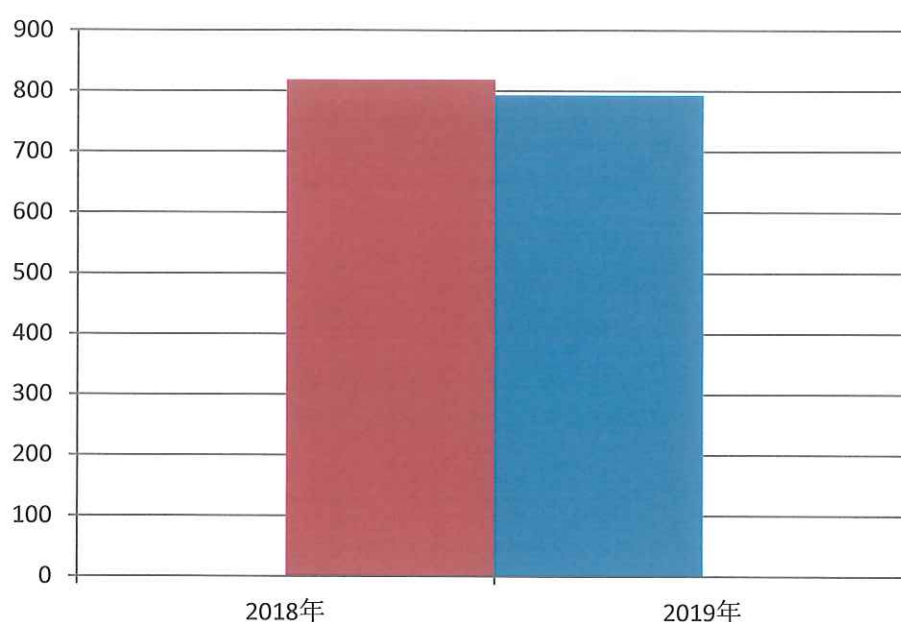


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收、支总计 793.33 万元，比上年减少 25.04 万元，下降 3.06%。

财政拨款支出决算变动情况

(单位：万元)



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 财政拨款支出决算总体情况。

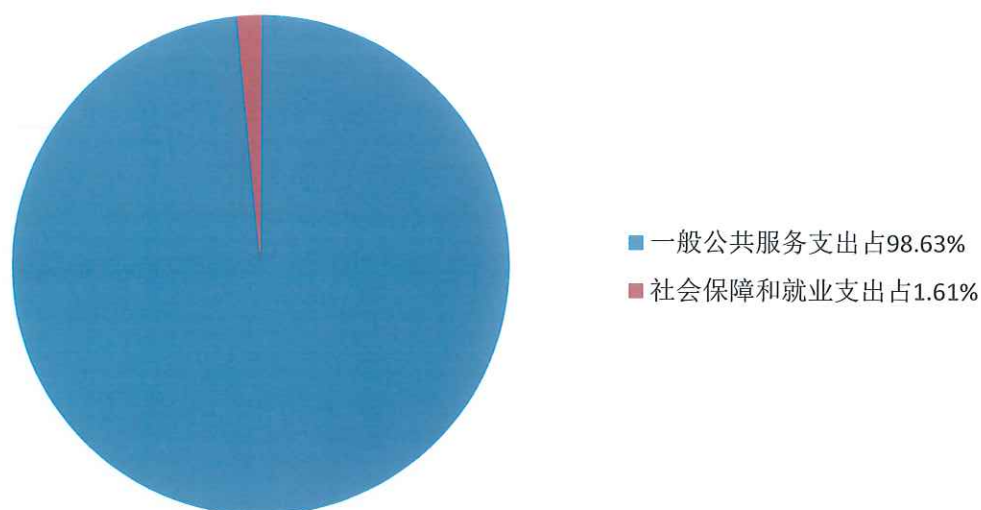
2019年度财政拨款支出755.50万元，占本年支出合计的95.23%。比上年减少38.52万元，下降4.85%。

(二) 财政拨款支出决算结构情况。

2019 年度财政拨款支出 755.50 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 743.35 万元，占 98.39%；社

会保障和就业（类）支出 12.14，占 1.61%。

财政拨款支出决算结构



（三）财政拨款支出决算具体情况。

2019 年度财政拨款支出决算 755.50 万元，比 2019 年年初预算增加 113.21 万元，增长 14.98%。其中：

1. 一般公共服务（类）民族事务（款）行政运行（项）。

2019 年度决算 407.43 万元，比 2019 年年初预算增加 129.35 万元，增长 46.52%。主要原因：人员变动及社保缴费基数调整，增加基本养老保险和单位职业年金缴费支出。

2. 一般公共服务（类）民族事务（款）一般行政管理事务（项）。

2019 年度决算 194.29 万元，比 2019 年年初预算减少 29.97 万元，下降 13.36%。主要原因：根据工作需要调整部分培训计划，压缩培训支出。

3. 一般公共服务(类)民族事务(款)民族工作专项(项)。

2019 年度决算 80.00 万元,与 2019 年年初预算数相同。

4. 一般公共服务(类)统战事务(款)事业运行(项)。

2019 年度决算 61.63 万元,比 2019 年年初预算增加 10.22 万元,上升 19.88%。主要原因:增加养老保险及职业年金缴费支出。

5. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)归口管理的行政单位离退休(项)。

2019 年度决算 12.14 万元,比 2019 年年初预算增加 3.6 万元,增长 42.15%。主要原因:增加养老保险缴费支出。

六、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2019 年东城区民族宗教事务办公室没有政府性基金收入,也没有使用政府性基金安排的支出。

七、财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度财政拨款基本支出 481.21 万元,其中:人员经费 474.50 万元,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、社会保障缴费、退休费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出;公用经费 6.71 万元,主要包括办公费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一)一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总

体情况说明。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算数 1.68 万元，比 2019 年年初预算 4 万元减少 2.32 万元。主要原因：主动压缩“三公”经费支出。

（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2019 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 1.68 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%。

1. 因公出国（境）费用。2019 年决算数 1.68 万元，比 2019 年年初预算数 4 万元减少 2.32 万元。主要原因：因工作安排，取消 1 个赴台团组。全年安排随团因公出国（境）1 人次，因公出国（境）费用 1.68 万元。开支内容包括：国际旅费、住宿费、伙食费、公杂费等。

2. 公务接待费。2019 年决算数 0 万元，2019 年年初未安排预算。

3. 公务用车购置及运行维护费。2019 年决算数 0 万元，2019 年年初未安排预算。

公务用车购置支出 0 万元。

公务用车运行维护支出 0 万元。

本部门本年度未安排政府性基金财政拨款“三公”经费

相关支出。

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2019 年度机关运行经费支出 6.71 万元，比上年增加 1.11 万元，增加原因：因人员变动增加日常公用经费。

（二）政府采购支出情况。

2019 年度本部门政府采购支出总额 3.70 万元，其中：政府采购货物支出 3.70 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（三）国有资产占用情况。

截止 2019 年 12 月 31 日，本部门固定资产总额 43.31 万元，其中：汽车 0 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

（四）政府购买服务情况。

2019 年本部门及所属各预算单位政府购买服务项目，预算总额 0 万元，支出金额 0 万元。

（五）国有资本经营预算财政拨款收支情况。

本年未安排国有资本经营预算财政拨款收支。

第四部分 2019 年度部门绩效评价情况

一、 预算绩效项目概况

2020 年，东城区民族宗教事务办公室对 2019 年度部门项目支出实施绩效评价，评价项目 2 个，占部门项目总额的 28.57%，涉及金额 80.00 万元，分别是北京东来顺集团有限责任公司新建东来顺惠新饭庄项目；北京马华餐饮有限公司东四店、北京鸦儿金米兰餐饮有限责任公司和北京伊鑫餐饮服务有限公司的市级规范化清真特色餐厅评比奖励项目实施考核评价。评价认为，项目在组织方面能够建立有效的管理机制，确保项目地实施，项目过程管理比较完备，成本控制比较到位。经过项目地实施扶持，在东城区具有较强示范性和带动性，对促进东城区清真食品行业规范化经营、清真食品网点合理布局、清真食品企业品质提升，满足少数民族群众生活需求。

二、绩效评价报告

（一）评价对象概况

根据《关于做好 2017 年少数民族经济发展专项资金（清真）项目征集和使用管理工作的通知》（京族字[2017]6 号）、《关于开展 2018 年度规范化清真特色餐厅和规范化清真食品专柜增选工作的通知》（京族字[2018]15 号）和《关于进一步做好少数民族经济发展专项资金（清真）使用管理相关工作的通知》（京族字[2018]36 号）等文件要求，坚持“公开征集、择优扶持、服务中心、突出绩效”的原则，紧紧围

绕解决“清真不便、不真”问题，扶持在东城区具有较强示范性和带动性，对促进东城区清真食品行业规范化经营、清真食品网点合理布局、清真食品企业品质提升，保护少数民族特需商品传统工艺，服务首都核心功能和少数民族群众作用大、实际效果好的项目。

项目实施内容包括：用于北京市东城区少数民族经济发展专项资金（清真）北京东来顺集团有限责任公司新建东来顺惠新饭庄项目的装修工程及配套设备设施购进，北京马华餐饮有限公司东四店、北京鸦儿金米兰餐饮有限责任公司和北京伊鑫餐饮服务有限公司的市级规范化清真特色餐厅评比奖励。

（二）评价结论

经评价，“2019 年少数民族经济发展（清真）专项资金项目综合评价得分 94 分。 ≥ 90 分为“优”；80-90 分为“良” ≤ 80 分为“合格”，项目绩效评价结论：“优”。具体详见附件 3（北京市东城区 2019 年第一批少数民族经济发展专项资金指标体系及打分情况表）

（三）存在问题

项目资料归集不够完整，项目采用后补贴方式，缺少企业量多的维度的数据支持。

（四）建议

完善项目管理程序，加强精细化管理及资料收集工作。

注重项目实施的过程管理，完善监督检查机制，保障项目实施各环节资料更加完整。

第五部分 名词解释

1. “三公”经费：是指单位通过财政拨款资金安排的因公出国（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）费指单位公务出国（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指单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及单位按规定保留的公务用车租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费等支出；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。

2. 公务用车保有量：使用财政拨款资金安排的机动车辆，包括机要通信用车、应急保障用车、执法执勤用车、特种专业技术用车以及其他按照规定配备的公务用车。

3. 机关运行经费：是指行政单位（含参照公务员法管理事业单位）使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、维修（护）费、专用材料费、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。

4. 政府采购：指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。

5. 政府购买服务：是指各级党的机关、政府机关、人大机关、政协机关、审判机关、检察机关、民主党派机关、完全或主要承担行政职能的事业单位、纳入行政编制管理且经费完全或主要由财政负担的群团组织机关通过发挥市场机制作用，根据实际需要，把直接提供的一部分公共服务事项以及政府履职所需服务事项，按照一定的方式和程序，交由具备条件的社会力量和事业单位承担，并根据合同约定向其支付费用。

6. 一般公共服务支出(类)民族事务(款)行政运行(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

7. 一般公共服务支出（类）民族事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

8. 一般公共服务支出（类）民族事务（款）民族工作专项（项）：反映用于民族事务管理方面的专项支出。

9. 一般公共服务支出(类)统战事务(款)事业运行(项)：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

10. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经

费。

11. 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。