

上海市审计局
2017 年度部门决算

目 录

第一部分 上海市审计局概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

第二部分 上海市审计局 2017 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”经费及机关运行经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款支出决算表

第三部分 上海市审计局 2017 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市审计局概况

一、主要职能

上海市审计局是主管全市审计工作的市政府组成部门。主要职能包括：

1. 贯彻执行有关审计工作的法律、法规、规章和方针、政策；结合本市实际，研究起草审计工作的地方性法规、规章草案和政策，制定并组织实施审计工作发展规划和年度审计计划。

2. 主管全市审计工作。负责对地方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，维护本市财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展；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。

3. 向市政府和审计署提交年度本级预算执行情况和其他财政收支情况的审计结果报告；受市政府委托，向市人大常委会提出本级预算执行和其他财政收支的审计工作报告、审计发现问题的纠正情况 and 处理结果报告；依法向社会公布审计结果。

4. 对本级预算执行情况和其他财政收支情况、本级各部门(含直属单位)预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况进行审计监督。

5. 对下级政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况进行审计监督。

6. 对本市国有金融机构和国有资本占控股或者主导地位的金融机构的资产、负债和损益状况进行审计监督；对审计署授权审计的金融机构进行审计监督。

7. 对使用财政资金的市属事业单位和社会团体的财务收支进行审计监督。

8. 对市属国有企业和国有资本占控股或者主导地位的企业和审计署授权的中央在沪企业的资产、负债和损益进行审计监督；配合和参与审计署安排的有关审计项目。

9. 对本级政府投资和以本级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算进行审计监督。

10. 对市政府部门管理的和其他单位受市政府及有关部门委托管理的社会保障基金、住房公积金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督。

11. 组织、指导、协调全市经济责任审计工作；按规定对市管党政领导干部和市管企业领导人员以及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人进行经济责任审计。

12. 指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

13. 对市国有资本经营预算情况进行审计监督；组织实施对国有

企业申报核销不实资产专项审计。

14. 组织实施对本市贯彻财经方面法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况以及与国家、本市财政收支有关特定事项进行专项审计调查。

15. 依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市政府裁决中的有关事项；协助配合有关部门查处相关重大案件。

16. 与区政府共同领导区审计机关。依法领导和监督区审计机关的业务，组织区审计机关实施特定项目的专项审计和审计调查，纠正或责成纠正区审计机关违反国家规定作出的审计决定；按照干部管理权限，协管区审计机关负责人。

17. 根据审计署授权和市政府交办，对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支进行审计监督；依法对本市市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益进行审计监督。

18. 组织全市审计科学研究和学术交流，开展审计领域的国际交流与合作；组织审计专业培训。

19. 承办市政府交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

从决算单位构成看，上海市审计局部门决算包括：上海市审计局本级决算、下属事业单位决算。

纳入上海市审计局 2017 年度部门决算编制范围的单位包括：

| 序号 | 单位名称 | 备注 |
|----|------------|----|
| 1 | 上海市审计局(本级) | |
| 2 | 上海市审计信息中心 | |
| 3 | 上海市审计科学研究所 | |
| 4 | 上海市审计培训中心 | |

第二部分 上海市审计局 2017 年度部门决算表

2017 年度收入支出决算总表

单位:万元

| 收入 | | 支出 | |
|----------------|-----------|---------------|-----------|
| 项目 | 决算数 | 项目 | 决算数 |
| 一、财政拨款收入 | 13,773.53 | 一、一般公共服务支出 | 11,090.52 |
| 其中:政府性基金预算财政拨款 | | 二、外交支出 | |
| 二、上级补助收入 | | 三、国防支出 | |
| 三、事业收入 | | 四、公共安全支出 | |
| 四、经营收入 | | 五、教育支出 | |
| 五、附属单位上缴收入 | | 六、科学技术支出 | |
| 六、其他收入 | 82.45 | 七、文化体育与传媒支出 | |
| | | 八、社会保障和就业支出 | 844.17 |
| | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 545.42 |
| | | 十、节能环保支出 | |
| | | 十一、城乡社区支出 | |
| | | 十二、农林水支出 | |
| | | 十三、交通运输支出 | |
| | | 十四、资源勘探信息等支出 | |
| | | 十五、商业服务业等支出 | |
| | | 十六、金融支出 | |
| | | 十七、援助其他地区支出 | |
| | | 十八、国土海洋气象等支出 | |
| | | 十九、住房保障支出 | 1,763.51 |
| | | 二十、粮油物资储备支出 | |
| | | 二十一、其他支出 | |
| 本年收入合计 | 13,855.98 | 本年支出合计 | 14,243.62 |
| 用事业基金弥补收支差额 | 5.57 | 结余分配 | 3.11 |
| 年初结转和结余 | 4,299.98 | 年末结转和结余 | 3,914.8 |
| 总计 | 18,161.53 | 总计 | 18,161.53 |

2017年度收入决算表

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 | | | | | | | | |
| 类 | 款 | 项 | 合计 | | | | | | |
| | | | 合 计 | 13,855.98 | 13,773.53 | | | | 82.45 |
| 201 | | | 一般公共服务支出 | 10,702.88 | 10,620.43 | | | | 82.45 |
| 201 | 08 | | 审计事务 | 10,702.88 | 10,620.43 | | | | 82.45 |
| 201 | 08 | 01 | 行政运行 | 7,013.99 | 6,949.36 | | | | 64.63 |
| 201 | 08 | 02 | 一般行政管理事务 | 209.52 | 209.52 | | | | |
| 201 | 08 | 04 | 审计业务 | 1,596.68 | 1,596.68 | | | | |
| 201 | 08 | 05 | 审计管理 | 92.41 | 92.41 | | | | |
| 201 | 08 | 06 | 信息化建设 | 288.10 | 288.10 | | | | |
| 201 | 08 | 50 | 事业运行 | 680.22 | 662.40 | | | | 17.82 |
| 201 | 08 | 99 | 其他审计事务支出 | 821.96 | 821.96 | | | | |
| 208 | | | 社会保障和就业支出 | 844.17 | 844.17 | | | | |
| 208 | 05 | | 行政事业单位离退休 | 844.17 | 844.17 | | | | |
| 208 | 05 | 01 | 归口管理的行政单位离退 休 | 68.96 | 68.96 | | | | |
| 208 | 05 | 02 | 事业单位离退休 | 5.76 | 5.76 | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|------------------|----------|----------|--|--|--|--|--|
| 208 | 05 | 05 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 732.65 | 732.65 | | | | | |
| 208 | 05 | 06 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 29.20 | 29.20 | | | | | |
| 208 | 05 | 99 | 其他行政事业单位离退休支出 | 7.60 | 7.60 | | | | | |
| 210 | | | 医疗卫生与计划生育支出 | 545.42 | 545.42 | | | | | |
| 210 | 11 | | 行政事业单位医疗 | 540.02 | 540.02 | | | | | |
| 210 | 11 | 01 | 行政单位医疗 | 495.21 | 495.21 | | | | | |
| 210 | 11 | 02 | 事业单位医疗 | 44.81 | 44.81 | | | | | |
| 210 | 99 | | 其他医疗卫生与计划生育支出 | 5.40 | 5.40 | | | | | |
| 210 | 99 | 01 | 其他医疗卫生与计划生育支出 | 5.40 | 5.40 | | | | | |
| 221 | | | 住房保障支出 | 1,763.51 | 1,763.51 | | | | | |
| 221 | 02 | | 住房改革支出 | 1,763.51 | 1,763.51 | | | | | |
| 221 | 02 | 01 | 住房公积金 | 591.54 | 591.54 | | | | | |
| 221 | 02 | 03 | 购房补贴 | 1,171.98 | 1,171.98 | | | | | |

2017年度支出决算表

单位：万元

| 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 |
|--------------|----|----|-----------|-----------|-----------|----------|--------|------|-----------|
| 功能分类 科目编码 | | | | | | | | | |
| 类 | 款 | 项 | 合计 | | | | | | |
| | | | 合 计 | 14,243.62 | 10,700.83 | 3,542.80 | | | |
| 201 | | | 一般公共服务支出 | 11,090.52 | 7,625.71 | 3,464.81 | | | |
| 201 | 08 | | 审计事务 | 11,090.52 | 7,625.71 | 3,464.81 | | | |
| 201 | 08 | 01 | 行政运行 | 6,949.37 | 6,949.37 | | | | |
| 201 | 08 | 02 | 一般行政管理事务 | 209.52 | | 209.52 | | | |
| 201 | 08 | 04 | 审计业务 | 1,596.68 | | 1,596.68 | | | |
| 201 | 08 | 05 | 审计管理 | 92.41 | | 92.41 | | | |
| 201 | 08 | 06 | 信息化建设 | 288.10 | | 288.10 | | | |
| 201 | 08 | 50 | 事业运行 | 682.68 | 676.34 | 6.34 | | | |
| 201 | 08 | 99 | 其他审计事务支出 | 1,271.76 | | 1,271.76 | | | |
| 208 | | | 社会保障和就业支出 | 844.17 | 771.58 | 72.59 | | | |
| 208 | 05 | | 行政事业单位离退休 | 844.17 | 771.58 | 72.59 | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----|----|----|------------------|----------|----------|-------|--|--|--|
| 208 | 05 | 01 | 归口管理的行政单位离退休 | 68.96 | 9.73 | 59.23 | | | |
| 208 | 05 | 02 | 事业单位离退休 | 5.76 | | 5.76 | | | |
| 208 | 05 | 05 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 732.65 | 732.65 | | | | |
| 208 | 05 | 06 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 29.20 | 29.20 | | | | |
| 208 | 05 | 99 | 其他行政事业单位离退休支出 | 7.60 | | 7.60 | | | |
| 210 | | | 医疗卫生与计划生育支出 | 545.42 | 540.02 | 5.40 | | | |
| 210 | 11 | | 行政事业单位医疗 | 540.02 | 540.02 | | | | |
| 210 | 11 | 01 | 行政单位医疗 | 495.21 | 495.21 | | | | |
| 210 | 11 | 02 | 事业单位医疗 | 44.81 | 44.81 | | | | |
| 210 | 99 | | 其他医疗卫生与计划生育支出 | 5.40 | | 5.40 | | | |
| 210 | 99 | 01 | 其他医疗卫生与计划生育支出 | 5.40 | | 5.40 | | | |
| 221 | | | 住房保障支出 | 1,763.51 | 1,763.51 | | | | |
| 221 | 02 | | 住房改革支出 | 1,763.51 | 1,763.51 | | | | |
| 221 | 02 | 01 | 住房公积金 | 591.53 | 591.53 | | | | |
| 221 | 02 | 03 | 购房补贴 | 1,171.98 | 1,171.98 | | | | |

2017年度财政拨款收入支出决算总表

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 |
| 一、一般公共预算财政拨款 | 13,773.53 | 一、一般公共服务支出 | 11,070.23 | 11,070.23 | |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | | 二、外交支出 | | | |
| | | 三、国防支出 | | | |
| | | 四、公共安全支出 | | | |
| | | 五、教育支出 | | | |
| | | 六、科学技术支出 | | | |
| | | 七、文化体育与传媒支出 | | | |
| | | 八、社会保障和就业支出 | 844.17 | 844.17 | |
| | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 545.42 | 545.42 | |
| | | 十、节能环保支出 | | | |
| | | 十一、城乡社区支出 | | | |
| | | 十二、农林水支出 | | | |
| | | 十三、交通运输支出 | | | |
| | | 十四、资源勘探信息等支出 | | | |
| | | 十五、商业服务业等支出 | | | |

| | | | | | |
|-------------|-----------|--------------|-----------|-----------|--|
| | | 十六、金融支出 | | | |
| | | 十七、援助其他地区支出 | | | |
| | | 十八、国土海洋气象等支出 | | | |
| | | 十九、住房保障支出 | 1,763.51 | 1,763.51 | |
| | | 二十、粮油物资储备支出 | | | |
| | | 二十一、其他支出 | | | |
| 本年收入合计 | 13,773.53 | 本年支出合计 | 14,223.33 | 14,223.33 | |
| 年初财政拨款结转和结余 | 711.22 | 年末财政拨款结转和结余 | 261.41 | 261.41 | |
| 一般公共预算财政拨款 | 711.22 | | | | |
| 政府性基金预算财政拨款 | | | | | |
| 总计 | 14,484.74 | 总计 | 14,484.74 | 14,484.74 | |

2017年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

| 项目 | | | 科目名称 | 合计 | 基本支出 | 项目支出 |
|----------|----|----|----------------------|-----------|----------|----------|
| 功能分类科目编码 | | | | | | |
| 类 | 款 | 项 | | | | |
| 201 | | | 一般公共服务支出 | 11,070.23 | 7,605.42 | 3,464.81 |
| 201 | 08 | | 审计事务 | 11,070.23 | 7,605.42 | 3,464.81 |
| 201 | 08 | 01 | 行政运行 | 6,949.37 | 6,949.37 | |
| 201 | 08 | 02 | 一般行政管理事务 | 209.52 | | 209.52 |
| 201 | 08 | 04 | 审计业务 | 1,596.68 | | 1,596.68 |
| 201 | 08 | 05 | 审计管理 | 92.41 | | 92.41 |
| 201 | 08 | 06 | 信息化建设 | 288.10 | | 288.10 |
| 201 | 08 | 50 | 事业运行 | 662.40 | 656.06 | 6.34 |
| 201 | 08 | 99 | 其他审计事务支出 | 1,271.76 | | 1,271.76 |
| 208 | | | 社会保障和就业支出 | 844.17 | 771.58 | 72.59 |
| 208 | 05 | | 行政事业单位离退休 | 844.17 | 771.58 | 72.59 |
| 208 | 05 | 01 | 归口管理的行政单位 离退休 | 68.96 | 9.73 | 59.23 |
| 208 | 05 | 02 | 事业单位离退休 | 5.76 | | 5.76 |
| 208 | 05 | 05 | 机关事业单位基本养 老保险缴费支出 | 732.65 | 732.65 | |
| 208 | 05 | 06 | 机关事业单位职业年 金缴费支出 | 29.20 | 29.20 | |
| 208 | 05 | 99 | 其他行政事业单位离 退休支出 | 7.60 | | 7.60 |
| 210 | | | 医疗卫生与计划生育 支出 | 545.42 | 540.02 | 5.40 |
| 210 | 11 | | 行政事业单位医疗 | 540.02 | 540.02 | |
| 210 | 11 | 01 | 行政单位医疗 | 495.21 | 495.21 | |
| 210 | 11 | 02 | 事业单位医疗 | 44.81 | 44.81 | |
| 210 | 99 | | 其他医疗卫生与计划 生育支出 | 5.40 | | 5.40 |
| 210 | 99 | 01 | 其他医疗卫生与计划 生育支出 | 5.40 | | 5.40 |
| 221 | | | 住房保障支出 | 1,763.51 | 1,763.51 | |
| 221 | 02 | | 住房改革支出 | 1,763.51 | 1,763.51 | |

| | | | | | | |
|-----|----|----|-------|-----------|-----------|----------|
| 221 | 02 | 01 | 住房公积金 | 591.53 | 591.53 | |
| 221 | 02 | 03 | 购房补贴 | 1,171.98 | 1,171.98 | |
| 合 计 | | | | 14,223.33 | 10,680.53 | 3,542.80 |

2017年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

| 经济分类科目编码 | | 科目名称 | 合计 | 人员经费 | 公用经费 |
|----------|----|----------------|----------|----------|----------|
| 类 | 款 | | | | |
| 301 | | 工资福利支出 | 7,407.04 | 7,407.04 | |
| 301 | 01 | 基本工资 | 1,314.38 | 1,314.38 | |
| 301 | 02 | 津贴补贴 | 4,547.04 | 4,547.04 | |
| 301 | 03 | 奖金 | 103.9 | 103.9 | |
| 301 | 04 | 其他社会保障缴费 | 609.51 | 609.51 | |
| 301 | 06 | 伙食补助费 | | | |
| 301 | 07 | 绩效工资 | | | |
| 301 | 08 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 732.65 | 732.65 | |
| 301 | 09 | 职业年金缴费 | 29.2 | 29.2 | |
| 301 | 99 | 其他工资福利支出 | 70.37 | 70.37 | |
| 302 | | 商品和服务支出 | 1,360.92 | | 1,360.92 |
| 302 | 01 | 办公费 | 100.27 | | 100.27 |
| 302 | 02 | 印刷费 | 2.20 | | 2.20 |
| 302 | 03 | 咨询费 | 0.02 | | 0.02 |
| 302 | 04 | 手续费 | 1.21 | | 1.21 |
| 302 | 05 | 水费 | 0.95 | | 0.95 |
| 302 | 06 | 电费 | 32.24 | | 32.24 |
| 302 | 07 | 邮电费 | 76.77 | | 76.77 |
| 302 | 08 | 取暖费 | | | |
| 302 | 09 | 物业管理费 | 83.43 | | 83.43 |
| 302 | 11 | 差旅费 | 15.98 | | 15.98 |
| 302 | 12 | 因公出国(境)费用 | 199.48 | | 199.48 |
| 302 | 13 | 维修(护)费 | 56.73 | | 56.73 |
| 302 | 14 | 租赁费 | | | |
| 302 | 15 | 会议费 | 9.34 | | 9.34 |
| 302 | 16 | 培训费 | 108.85 | | 108.85 |
| 302 | 17 | 公务接待费 | 3.46 | | 3.46 |
| 302 | 18 | 专用材料费 | | | |
| 302 | 24 | 被装购置费 | | | |

| | | | | | |
|-----|----|---------------|-----------|----------|----------|
| 302 | 25 | 专用燃料费 | | | |
| 302 | 26 | 劳务费 | 48.35 | | 48.35 |
| 302 | 27 | 委托业务费 | | | |
| 302 | 28 | 工会经费 | 159.12 | | 159.12 |
| 302 | 29 | 福利费 | 131.27 | | 131.27 |
| 302 | 31 | 公务用车运行维护费 | 15.24 | | 15.24 |
| 302 | 39 | 其他交通费用 | 280.05 | | 280.05 |
| 302 | 40 | 税金及附加费用 | | | |
| 302 | 99 | 其他商品和服务支出 | 35.95 | | 35.95 |
| 303 | | 对个人和家庭的补助 | 1,777.20 | 1,777.20 | |
| 303 | 01 | 离休费 | 9.01 | 9.01 | |
| 303 | 02 | 退休费 | 0.72 | 0.72 | |
| 303 | 03 | 退职(役)费 | | | |
| 303 | 04 | 抚恤金 | | | |
| 303 | 05 | 生活补助 | | | |
| 303 | 07 | 医疗费 | | | |
| 303 | 08 | 助学金 | | | |
| 303 | 09 | 奖励金 | | | |
| 303 | 11 | 住房公积金 | 591.53 | 591.53 | |
| 303 | 12 | 提租补贴 | | | |
| 303 | 13 | 购房补贴 | 1,171.98 | 1,171.98 | |
| 303 | 99 | 其他对个人和家庭的补助支出 | 3.96 | 3.96 | |
| 310 | | 其他资本性支出 | 135.37 | | 135.37 |
| 310 | 02 | 办公设备购置 | 135.37 | | 135.37 |
| 310 | 03 | 专用设备购置 | | | |
| 310 | 07 | 信息网络及软件购置更新 | | | |
| 310 | 13 | 公务用车购置 | | | |
| 310 | 19 | 其他交通工具购置 | | | |
| 310 | 99 | 其他资本性支出 | | | |
| 合计 | | | 10,680.53 | 9,184.24 | 1,496.29 |

2017年度一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出决算表

单位：万元

| 一般公共预算财政拨款“三公”经费 | | | | | | | | | | | | 机关运行 经费决算数 |
|------------------|--------|--------------|--------|------------|-------|-------------|-----|-------------|-------|-------|------|---------------|
| 合计 | | 因公出国 (境)费 | | 公务用车购置及运行费 | | | | | | 公务接待费 | | |
| | | | | 小计 | | 公务用车 购置费 | | 公务用车 运行费 | | | | |
| 预算数 | 决算数 | 预算数 | 决算数 | 预算数 | 决算数 | 预算数 | 决算数 | 预算数 | 决算数 | 预算数 | 决算数 | |
| 255.19 | 218.18 | 201.8 | 199.48 | 42.88 | 15.24 | | | 42.88 | 15.24 | 10.52 | 3.46 | 1,315.04 |

2017年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

| 项目 | | | 科目名称 | 合计 | 基本支出 | 项目支出 |
|--------------|---|---|------|----|------|------|
| 功能分类 科目编码 | | | | | | |
| 类 | 款 | 项 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

注：上海市审计局 2017 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

第三部分 上海市审计局2017年度部门决算情况说明

一、关于上海市审计局2017年度收入支出决算总体情况说明

上海市审计局2017年度收入总计为18,161.53万元、支出总计为18,161.53万元。与2016年度相比，收入、支出总计各增加208.47万元。主要原因：2017年上缴财政结余12.05万元，当年动用财政结转结余449.81万元，基本支出较上年减少121.47万元；项目支出较上年增加742.31万元，其他收入等形成结余49.49万元。

二、关于上海市审计局2017年度收入决算情况说明

本年收入合计13,855.98万元，其中：财政拨款收入 13,773.53万元，占99.40%；其他收入82.54万元，占0.60%。

三、关于上海市审计局2017年度支出决算情况说明

本年支出合计14,243.62万元，其中：基本支出10,700.83万元，占75.13%；项目支出3,542.80万元，占24.87%。

四、关于上海市审计局2017年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市审计局2017年度财政拨款收支总决算14,484.74万元。与2016年度相比，财政拨款收、支总计各增加165.48万元，增长1.16%。主要原因：2017年上交结余12.05万元，当年动用结转结余449.81万元；项目支出较上年增加742.31万元，基本支出较上年减少124.06万元等。

五、关于上海市审计局2017年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一)一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

上海市审计局2017年度一般公共预算财政拨款支出14,223.33万元，占本年支出合计的99.86%。与2016年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加618.24万元，增长4.54%。主要原因：基建项目-数字化智能审计工程项目跨年度执行而增加支出。

(二)一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2017年度一般公共预算财政拨款支出14,223.33万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出11,070.23万元，占77.83%；社会保障和就业支出844.17万元，占5.94%；医疗卫生与计划生育支出545.42万元，占3.83%；住房保障支出1,763.51万元，占12.40%。

(三)一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

上海市审计局2017年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为14,928.28万元，支出决算为14,223.33万元，完成年初预算的95.28%。决算数小于预算数的主要原因：预算执行因素、政策因素、政府采购延期等。其中：

1. 一般公共服务(类)审计事务(款)行政运行(项)，主要用于：人员经费、公用经费。年初预算为7,068.63万元，支出决算为6,949.37万元，完成年初预算的98.31%。决算数小于预算数的主要原因：预算执行因素，经费使用本着厉行节约的原则，三公经费、

会议费等公用经费缩减支出和在职人数减少等。

2. 一般公共服务(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项)，主要用于：缴纳残疾人就业保障金、抚恤金丧葬费、机关服务费。年初预算为256.16万元，支出决算为209.52万元，完成年初预算的81.79%。决算数小于预算数的主要原因：抚恤金丧葬费执行率较低。

3. 一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项)，主要用于：审计特殊事项聘请专家经费、审计署专项业务经费等。年初预算为2,595万元，支出决算为1,596.68万元，完成年初预算的61.53%。决算数小于预算数的主要原因：部分政府采购项目延期执行和经费使用本着厉行节约的原则等。

4. 一般公共服务(类)审计事务(款)审计管理(项)，主要用于：审计质量控制业务、审计法制业务、高级审计师评审、审计业务公告、审计文献编纂、审计方法与政策研究。年初预算为202.2万元，支出决算为92.41万元，完成年初预算的45.70%。决算数小于预算数

的主要原因：经费使用本着厉行节约的原则和部分项目支出因政策因素未执行等。

5. 一般公共服务(类)审计事务(款)信息化建设(项)，主要用于：审计信息化系统(运维)、数据分析网项目、审计业务系统(运维)。年初预算为342.31万元，支出决算为288.10万元，完成年初预算的84.16%。决算数小于预算数的主要原因是：政府采购资金结余和审计业务系统(运维)运维费降低等。

6. 一般公共服务(类)审计事务(款)事业运行(项)，主要用于：事业单位人员经费和公用经费。年初预算为796.28万元，支出决算为662.40万元，完成年初预算的83.19%。决算数小于预算数的主要原因：事业单位在职人数减少。

7. 一般公共服务(类)审计事务(款)其他审计事务支出(项)，主要用于：数字化智能审计工程，缴纳残疾人保障金。年初预算为42.48万元，支出决算为1271.76万元。决算数大于预算数的主要原因：数

字化智能审计工程项目为基建项目，年末并入决算报表。

8. 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)，主要用于：离、退休人员经费。年初预算为69.25万元，支出决算为68.96万元，完成年初预算的99.58%。

9. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)事业单位离退休(项)，主要用于：事业单位退休人员福利费。年初预算为5.76万元，支出决算为5.76万元，完成年初预算的100%。

10. 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)，主要用于：机关事业单位缴纳在职人员养老保险。年初预算为858.88万元，支出决算为732.65万元，完成年初预算85.30%。决算数小于预算数的主要原因：社保缴费调整因素和单位在职人数减少等。

11. 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)，主要用于：缴纳事业单位职业年金。

年初预算为37.55万元，支出决算为29.20万元，完成年初预算的77.76%。决算数小于与预算数的主要原因：事业单位在职人数减少。

12. 一般公共服务(类)审计事务(款)其他行政事业单位离退休支出(项)，主要用于：离退休人员活动经费。年初预算为7.60万元，支出决算为7.60万元，完成年初预算的100%。

13. 医疗卫生与计划生育支出(类)医疗保障(款)行政单位医疗(项)，主要用于：在职人员医疗保险。年初预算为612万元，支出决算为495.21万元，完成年初预算的80.92%。决算数小于预算数的主要原因：本年在岗人数减少。

14. 医疗卫生与计划生育支出(类)医疗保障(款)事业单位医疗(项)，主要用于：缴纳事业单位医疗保险费。年初预算为65.71万元，支出决算为44.81万元，完成年初预算的68.19%。决算数小于预算数的主要原因：事业单位在职人数减少。

15. 医疗卫生与计划生育支出(类)其他医疗卫生与计划生育支

出(款)其他医疗卫生与计划生育支出(项), 主要用于: 在职市管保健对象医疗保健统筹金。年初预算为6万元, 支出决算为5.4万元, 完成年初预算的90%。决算数小于预算数的主要原因: 人员减少。

16. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项), 主要用于: 行政事业单位在职人员住房公积金。年初预算为703.78万元, 支出决算为591.54万元, 完成年初预算的84.05%, 决算数小于预算数的主要原因: 在职人员公积金缴费调整。

17. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项), 主要用于: 住房改革支出。年初预算为1258.68万元, 支出决算为1171.98万元, 完成年初预算93.11%。决算数小于预算数的主要原因: 在职人数减少。

六、关于上海市审计局2017年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市审计局2017年度一般公共预算财政拨款基本支出

10,680.53万元，包括：人员经费9,184.24万元，公用经费1,496.29万元。基本支出中：

1. 工资福利支出7,407.04万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出等。

2. 商品和服务支出1,360.92万元，主要用于：办公费、印刷费、邮电费、物业管理费、差旅费、培训费等。

3. 对个人和家庭的补助1,777.20万元，主要用于：离休费、退休费、住房公积金、购房补贴等。

4. 其他资本性支出135.37万元，主要用于：办公设备购置。

七、关于上海市审计局2017年度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。

上海市审计局2017年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为

255.19万元，支出决算为218.18万元，完成预算的85.50%，其中：因公出国(境)费决算为199.48万元，完成预算的98.85%；公务用车购置及运行维护费支出决算为15.24万元，完成预算的35.54%；公务接待费支出决算为3.46万元，完成预算的32.89%。2017年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：公务车辆数减少和经费使用本着厉行节约的原则等。

2017年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2016年度增加78.59万元，增长56.30%，其中：因公出国(境)费支出决算增加90.15万元，增长82.45%；公务用车购置及运行维护费支出决算减少9.49万元，降低38.37%；公务接待费支出决算减少2.06万元，降低37.32%。因公出国(境)费支出增加的主要原因是2016年原计划内的个别出国团组因工作原因未成行。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是2017年公务车辆减少和经费支出厉行节约。公务接待费支出减少的主要原因是经费支出厉行节约。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2017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199.48万元，占91.43%；公务用车购置及运行维护费支出决算15.24万元，占6.98%；公务接待费支出决算3.46万元，占1.59%。具体情况如下：

1. 因公出国(境)费支出199.48万元。全年安排因公出国(境)团组5个、累计41人次。开支内容包括：旅费、杂费、培训费等。

2. 公务用车购置及运行维护费支出15.24万元。其中：

公务用车购置支出为0万元。公务用车运行维护支出 15.24 万元。主要用于燃料费、维修费、保险费等。

2017年上海市审计局所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为12辆。

3. 公务接待费支出3.46万元。其中：

国内公务接待支出3.46万元(含外宾接待支出1.86万元)。主要

用于餐费、住宿费。公务接待32批次、154人次，其中：接待外宾2批次、23人次。

八、关于上海市审计局2017年度政府性基金预算财政拨款支出 决算情况说明

上海市审计局2017年度无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算财政拨款情况说明

上海市审计局2017年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

(一)机关运行经费支出情况。

上海市审计局2017年度机关运行经费支出1,315.04万元，比2016年度减少12.39万元，降低0.93%。主要原因：经费使用厉行节约。

(二)政府采购支出情况。

上海市审计局2017年度政府采购金额(以合同签订为准)为2,730.82万元，其中：货物采购金额135.66万元、工程采购金额

1,260.50万元、服务采购金额1,334.66万元。

2017年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额1,966.25万元，其中：面向小微企业预留政府采购项目预算金额1,918.72万元。在面向中小企业预留的政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额1469.11万元，其中：由小微企业供应商中标或成交的，采购金额1,260.25万元；在其他政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额0万元。

(三)国有资产占有使用情况。

截至2017年12月31日，上海市审计局共有车辆12辆，其中，一般公务用车12辆（其中：由市机管局统一实物保障的一般公务用车8辆）、其他用车0辆。单位价值50万元以上通用设备11台（套）。

(四)预算绩效管理情况。

上海市审计局2017年度预算绩效管理工作的开展情况如下：本部门制定了《上海市审计局财政经费支出绩效评价考核办法》、《上海市

审计局项目预算评审实施细则》等相关管理制度，建立了有效的预算绩效管理工作机制；开展了全过程绩效管理，2017年度开展绩效评价项目4个，涉及预算金额1,967.40万元，平均得分92.51分，绩效评级均为“优”。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。主要是培训费收入等。

三、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。

四、其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是：利息收入等。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、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。

七、基本支出：指单位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。

八、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，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级财政拨款安排的因公出国(境)费、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)费反映单位参加国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费反映全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行维护费反映编制内公

务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

十一、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的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。