

上海市财政局监督检查局
2017 年度决算

目 录

第一部分 上海市财政局监督检查局概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 上海市财政局监督检查局 2017 年度决算表

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 上海市财政局监督检查局 2017 年度决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分

上海市财政局监督检查局概况

一、主要职能

- 1、负责拟定本市财政监督的政策和制度；
- 2、组织实施市级对口范围内财税法规、政策的执行情况，预算编制、执行、决算情况，以及财务、会计等事项的财政监督检查，依法查处各类违反财经纪律的案件，提出加强管理的建议；
- 3、负责有关会计管理、开展外商投资企业年度投资经营信息联合报告、受托参加相关企业股权（债权）会议等财政管理工作；
- 4、承办市局交办的其他工作。

二、机构设置

根据上述职责，上海市财政局监督检查局设 10 个内设机构，包括：办公室（法制科）、人事教育科（监察科）（党工团）、信息技术科、监督检查科、审理科、监督检查一所、监督检查二所、监督检查三所、监督检查四所、监督检查五所。

第二部分 上海市财政局监督检查局 2017 年度决算表

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	3,717.36	一、一般公共服务支出	3,188.62
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	5.50	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	152.48
		九、医疗卫生与计划生育支出	76.32
		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	299.94
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	3,722.86	本年支出合计	3,717.36
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	104.22	年末结转和结余	109.72
总计	3,827.08	总计	3,827.08

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						
201			3,194.12	3,188.62					5.50
201	06		3,194.12	3,188.62					5.50
201	06	01	1,548.86	1,543.36					5.50
201	06	02	1,645.26	1,645.26					
208			152.48	152.48					
208	05		152.48	152.48					
208	05	01	30.86	30.86					
208	05	05	119.46	119.46					
208	05	99	2.16	2.16					
210			76.32	76.32					
210	11		76.32	76.32					

210	11	01	行政单位医疗	76.32	76.32					
221			住房保障支出	299.94	299.94					
221	02		住房改革支出	299.94	299.94					
221	02	01	住房公积金	96.12	96.12					
221	02	03	购房补贴	203.82	203.82					

2017年度支出决算表

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							
类	款	项	合计					
201			一般公共服务支出	3,188.62	1,543.36	1,645.26		
201	06		财政事务	3,188.62	1,543.36	1,645.26		
201	06	01	行政运行	1,543.36	1,543.36			
201	06	02	一般行政管理事务	1,645.26		1,645.26		
208			社会保障和就业支出	152.48	119.46	33.02		
208	05		行政事业单位离退休	152.48	119.46	33.02		
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	30.86		30.86		
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	119.46	119.46			
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	2.16		2.16		
210			医疗卫生与计划生育支出	76.32	76.32			
210	11		行政事业单位医疗	76.32	76.32			

210	11	01	行政单位医疗	76.32	76.32				
221			住房保障支出	299.94	299.94				
221	02		住房改革支出	299.94	299.94				
221	02	01	住房公积金	96.12	96.12				
221	02	03	购房补贴	203.82	203.82				

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	3,717.36	一、一般公共服务支出	3,188.62	3,188.62	
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	152.48	152.48	
		九、医疗卫生与计划生育支出	76.32	76.32	
		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	299.94	299.94	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	3,717.36	本年支出合计	3,717.36	3,717.36	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	3,717.36	总计	3,717.36	3,717.36	

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	3,188.62	1,543.36	1,645.26
201	06		财政事务	3,188.62	1,543.36	1,645.26
201	06	01	行政运行	1,543.36	1,543.36	
201	06	02	一般行政管理事务	1,645.26		1,645.26
208			社会保障和就业支出	152.48	119.46	33.02
208	05		行政事业单位离退休	152.48	119.46	33.02
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	30.86		30.86
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	119.46	119.46	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	2.16		2.16
210			医疗卫生与计划生育支出	76.32	76.32	
210	11		行政事业单位医疗	76.32	76.32	
210	11	01	行政单位医疗	76.32	76.32	
221			住房保障支出	299.94	299.94	
221	02		住房改革支出	299.94	299.94	
221	02	01	住房公积金	96.12	96.12	
221	02	03	购房补贴	203.82	203.82	
合计				3,717.36	2,039.08	1,678.28

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		项目	合计	人员经费	公用经费
类	款	科目名称			
301		工资福利支出	1,227.72	1,227.72	
301	01	基本工资	231.18	231.18	
301	02	津贴补贴	778.16	778.16	
301	03	奖金			
301	04	其他社会保障缴费	93.80	93.80	
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	119.46	119.46	
301	09	职业年金缴费	5.12	5.12	
301	99	其他工资福利支出			
302		商品和服务支出	501.60		501.60
302	01	办公费	20.70		20.70
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	4.38		4.38
302	06	电费	37.85		37.85
302	07	邮电费	24.16		24.16
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	93.93		93.93
302	11	差旅费			
302	12	因公出国（境）费用	5.00		5.00
302	13	维修（护）费	52.90		52.90
302	14	租赁费	26.38		26.38
302	15	会议费	0.21		0.21
302	16	培训费	1.59		1.59
302	17	公务接待费	0.59		0.59
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	137.29		137.29
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	22.84		22.84
302	29	福利费	24.12		24.12
302	31	公务用车运行维护费			
302	39	其他交通费用	48.23		48.23
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	1.43		1.43
303		对个人和家庭的补助	300.89	300.89	

303	01	离休费			
303	02	退休费			
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	0.95	0.95	
303	11	住房公积金	96.12	96.12	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴	203.82	203.82	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出			
310		其他资本性支出	8.87		8.87
310	02	办公设备购置	8.87		8.87
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			2,039.08	1,528.61	510.47

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	510.47
8.55	5.59	5.00	5.00							3.55	0.59	

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：上海市财政局监督检查局 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 上海市财政局监督检查局 2017 年度决算情况说明

一、关于上海市财政局监督检查局 2017 年度收入支出决算总体情况说明

上海市财政局监督检查局 2017 年度收入总计为 3,827.08 万元、支出总计为 3,827.08 万元。与 2016 年度相比，收入、支出总计各减少 1,292.97 万元。主要原因：一是工作职能调整，部分项目终止执行。二是厉行节约，压缩支出。

二、关于上海市财政局监督检查局 2017 年度收入决算情况说明

本年收入合计 3,722.86 万元，其中：财政拨款收入 3,717.36 万元，占 99.85%；其他收入 5.50 万元，占 0.15%。

三、关于上海市财政局监督检查局 2017 年度支出决算情况说明

本年支出合计 3,717.36 万元，其中：基本支出 2,039.08 万元，占 54.85%；项目支出 1,678.28 万元，占 45.15%。

四、关于上海市财政局监督检查局 2017 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市财政局监督检查局 2017 年度财政拨款收支总决算 3,717.36 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 1,298.47 万元，减少 25.89%。主要原因：一是工作职能调整，部分项目终止执行。二是厉行节约，压缩支出。

五、关于上海市财政局监督检查局 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

上海市财政局监督检查局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 3,717.36 万元，占本年支出合计的 100%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 1,298.47 万元，减少 25.89%。主要原因：一是工作职能调整，部分项目终止执行。二是厉行节约，压缩支出。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

上海市财政局监督检查局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 3,717.36 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）3,188.62 万元，占 85.78%；社会保障和就业支出（类）152.48 万元，占 4.10%；医疗卫生与计划生育支出（类）76.32 万元，占 2.05%；住房保障支出（类）299.94 万元，占 8.07%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

上海市财政局监督检查局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 5,234.65 万元，支出决算为 3,717.36 万元，完成年初预算的 71.01%。决算数小于预算数的主要原因：一是工作职能调整，部分项目终止执行。二是厉行节约，压缩支出。其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。主要用于本单位保障机构正常运转的基本支出。年初预算为

1,499.92 万元，支出决算为 1,543.36 万元。决算数大于预算数的主要原因：调整预算因素，按实支出。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。主要用于：本单位为完成特定的行政工作任务开展专项业务工作的支出。年初预算为 3,190.64 万元，支出决算为 1,645.26 万。决算数小于预算数的主要原因：一是工作职能调整，部分项目终止执行。二是厉行节约，压缩行政支出。

3、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：本单位实行归口管理的离退休经费支出。年初预算为 30.86 万元，支出决算为 30.86 万元。

4、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：实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。年初预算为 139.03 万元，支出决算为 119.46 万元。决算数小于预算数的主要原因：人员变动因素，按实支出。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。主要用于：本单位按照政策规定的标准开展离退休人员活动的支出。年初预算为 2.16 万元，支出决算为 2.16 万元。

6、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要用于：本单位按照政策规定为在职人

员缴纳基本医疗保险费支出。年初预算为 76.32 万元，支出决算为 76.32 万元。

7、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。主要用于：本单位按照政策规定的比例为在职人员缴纳的住房公积金支出。年初预算为 93.12 万元，支出决算为 96.12 万元。决算数大于预算数的主要原因：预算调整因素，按实支出。

8、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 202.60 万元，支出决算为 203.82 万元。决算数大于预算数的主要原因：预算调整因素，按实支出。

六、关于上海市财政局监督检查局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市财政局监督检查局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2,039.08 万元，包括人员经费 1,528.61 万元，公用经费 510.47 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 1,227.72 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、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。

2、商品和服务支出 501.60 万元，主要用于：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、因公出国(境)费用、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

3、对个人和家庭的补助 300.89 万元，主要用于：奖励金、住房公积金。

4、其他资本性支出 8.87 万元，主要用于：办公设备购置。

七、关于上海市财政局监督检查局 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

上海市财政局监督检查局 2017 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 8.55 万元，支出决算为 5.59 万元，完成预算的 65.38%，其中：因公出国（境）费决算为 5 万元，完成预算的 100%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算为 0.59 万元，完成预算的 16.62%。2017 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：厉行节约，压缩公务接待支出。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度减少 0.33 万元，降低 35.87%，其中：因公出国（境）费支出决算与上年持平；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算减少 0.33 万元，降低 35.87%。公务接待费支出减少的主要原因是厉行节约，压缩公务接待支出。

（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 5 万元，占 89.45%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算 0.59 万元，占 10.55%。具

体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 5 万元。全年安排因公出国（境）累计 1 人次。开支内容包括：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。

2、公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，未安排预算。

上海市财政局监督检查局开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费支出 0.59 万元。其中：

国内公务接待支出 0.59（无外宾接待支出）。主要用于接待开支的餐费等支出。2017 年公务接待 112 批次、112 人次。

八、关于上海市财政局监督检查局 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市财政局监督检查局 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

上海市财政局监督检查局 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

上海市财政局监督检查局 2017 年度机关运行经费支出 510.47 万元，比 2016 年度减少 8.80 万元，降低 1.69%。主要原

因是工作职能调整，减少支出。

（二）政府采购支出情况

上海市财政局监督检查局 2017 年度政府采购金额为 1,592.85 万元，其中：货物采购金额 8.87 万元、服务采购金额 1,583.98 万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，上海市财政局监督检查局共有车辆 0 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）。

（四）预算绩效管理情况

上海市财政局监督检查局 2017 年度预算绩效管理工作开展情况如下：本单位建立了如下预算绩效管理制度：《上海市财政局监督检查局内部控制规范》，明确了预算绩效管理牵头部门以及预算绩效管理的职责和具体要求，使财政支出绩效评价工作更加规范，进一步推进了本单位财政支出绩效评价工作的有序开展，建立了“项目申报有目标”、“项目执行有跟踪”、“项目结束有评估”、“项目评估有反馈”、“项目反馈有整改”的预算绩效管理工作机制；全过程绩效管理实施情况：2017 年度开展的绩效跟踪评价项目 1 个，涉及预算金额 2929.44 万元。

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。

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。

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。