

**上海市财政局**  
**2023 年度部门决算**

# 目 录

## 第一部分 上海市财政局概况

- 一、主要职能
- 二、部门决算单位构成

## 第二部分 上海市财政局 2023 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、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
- 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

## 第三部分 上海市财政局 2023 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、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

十、预算绩效管理情况

十一、其他重要事项说明

**第四部分 名词解释**

## 第一部分 上海市财政局概况

### 一、主要职能

(一) 贯彻执行有关财政工作的法律、法规、规章和方针、政策，研究起草有关财政工作的地方性法规、规章草案，拟订相关政策，并组织实施。

(二) 拟订财税发展战略、规划和改革方案，并组织实施。参与分析预测全市宏观经济形势，参与拟订全市宏观经济政策。健全包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算在内的政府预算管理体系。深化部门预算改革，加强预算支出标准体系建设。加强中期财政规划管理，建立和完善跨年度预算平衡机制。提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡财力的建议，健全市与区财力和事权相匹配、事权和支出责任相适应的体制、制度，拟订和执行市政府与区政府、政府与企业的分配政策。

(三) 负责管理市级各项财政收支。编制年度财政预决算草案，并组织执行。受市政府委托，向市人大报告预算及预算执行情况，向市人大常委会报告决算。组织拟订预算支出标准，审核批复市级部门的年度预决算，及时、准确拨付预算资金。完善市对区转移支付制度。拟订预算绩效管理制度和办法，建立健全预算绩效管理机制。建立健全政府购买服务工作机制。

（四）按照分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按照规定管理行政事业性收费。管理财政票据。监督管理彩票市场，按照规定监督管理彩票资金。

（五）拟订国库管理制度、国库集中收付制度，并组织实施。负责财政资金的拨付与管理，组织开展总预算会计的核算。负责国库现金管理工作。组织实施政府财务报告编制管理工作。负责地方政府债券的发行和还本付息。拟订政府采购制度，并监督管理。负责公务用车额度管理工作。

（六）牵头编制国有资产管理情况报告。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度，并组织实施。按照规定管理行政事业单位国有资产。拟订党政机关执法执勤用车管理制度，并组织实施。

（七）审核和汇总编制社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

（八）审核和汇总编制国有资本经营预决算草案，会同有关部门拟订国有资本经营预决算办法、制度，收取市级企业国有资本经营收益。组织实施企业财务制度，按照规定管理资产评估工作。

（九）办理和监督市级财政的经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款及使用。参与拟订市政府基建投资有关政策，监督基建财务管理制度执行情况。负责有关政策性补贴

和专项储备财政管理工作。拟订财政支出绩效评价的政策、制度，并组织实施。

（十）负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易非经营性用汇管理。负责外国政府以及世界银行等国际金融组织与全市的知识合作和贷款项目及其财务监督管理。

（十一）执行政府国内债务管理政策、制度，拟订地方政府性债务管理政策、制度，并组织实施。建立健全市和区政府债务管理及风险预警机制、地方政府举债融资机制，防范财政风险。统一管理政府外债，并执行基本管理制度。

（十二）负责管理会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度。负责会计师事务所有关监督管理工作，监督注册会计师的执业行为。依法管理资产评估有关工作。

（十三）依法监督检查财税法规、政策执行情况以及财政、财务、会计等管理事项，反映财政政策执行、财政收支管理、政府采购和财务管理等方面存在的问题，研究提出加强管理的意见建议。

（十四）完成市委、市政府交办的其他任务。

## **二、部门决算单位构成**

从预算单位构成看，上海市财政局部门决算包括：上海市财政局本级决算、下属行政事业单位决算。

纳入上海市财政局 2023 年度部门决算编制范围的单位包

括:

序号	单位名称	备注
1	上海市财政局(本级)	
2	上海市财政局监督检查局	
3	上海市财务会计综合管理事务中心(上海市财政科学研究所)	
4	上海市行政事业单位资产管理事务中心	
5	上海市财政专项资金评审中心	
6	上海市国库收付中心(上海市道路交通事故社会救助基金管理中心)	

# 上海市财政局 2023 年度部门决算表

## 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、一般公共预算财政拨款收入	26,836.83	一、一般公共服务支出	19,951.95
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	116.73	八、社会保障和就业支出	2,557.11
		九、卫生健康支出	757.97
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	235.91
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	3,325.15
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	1,896.67
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	26,953.56	本年支出合计	28,724.76
使用非财政拨款结余	36.76	结余分配	4.77
年初结转和结余	2,471.98	年末结转和结余	732.77
总计	29,462.30	总计	29,462.30

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

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							
合计		26,953.56	26,836.83	0.00	0.00	0.00	0.00	116.73
201	一般公共服务支出	20,079.71	19,962.98	0.00	0.00	0.00	0.00	116.73
20106	财政事务	20,079.71	19,962.98	0.00	0.00	0.00	0.00	116.73
2010601	行政运行	12,915.09	12,824.45	0.00	0.00	0.00	0.00	90.64
2010602	一般行政管理事务	3,749.84	3,731.84	0.00	0.00	0.00	0.00	18.00
2010604	预算改革业务	22.69	22.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	1,321.52	1,321.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	56.50	56.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	1,432.56	1,424.47	0.00	0.00	0.00	0.00	8.09
2010699	其他财政事务支出	581.51	581.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	2,558.66	2,558.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	2,252.57	2,252.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2080501	行政单位离退休	504.96	504.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	20.69	20.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	1,146.15	1,146.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费 支出	573.33	573.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	7.44	7.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	306.09	306.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	306.09	306.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	754.15	754.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	749.35	749.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	628.00	628.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	121.35	121.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.80	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	4.80	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
217	金融支出	235.91	235.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21703	金融发展支出	235.91	235.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2170399	其他金融发展支出	235.91	235.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

221	住房保障支出	3,325.15	3,325.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3,325.15	3,325.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,584.37	1,584.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	1,740.78	1,740.78	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。

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						
合计		28,724.76	20,492.95	8,231.81	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	19,951.95	14,163.60	5,788.36	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	19,951.95	14,163.60	5,788.36	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	12,766.77	12,766.77	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	3,749.84	0.00	3,749.84	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	22.69	0.00	22.69	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	1,321.52	0.00	1,321.52	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	56.50	0.00	56.50	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	1,443.55	1,396.83	46.72	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	591.09	0.00	591.09	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	2,557.11	2,251.02	306.09	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	2,251.02	2,251.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	501.78	501.78	0.00	0.00	0.00	0.00

2080502	事业单位离退休	22.84	22.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,146.15	1,146.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	573.33	573.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	6.93	6.93	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	306.09	0.00	306.09	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	306.09	0.00	306.09	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	757.97	753.17	4.80	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	753.17	753.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	631.83	631.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	121.35	121.35	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.80	0.00	4.80	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	4.80	0.00	4.80	0.00	0.00	0.00
217	金融支出	235.91	0.00	235.91	0.00	0.00	0.00
21703	金融发展支出	235.91	0.00	235.91	0.00	0.00	0.00
2170399	其他金融发展支出	235.91	0.00	235.91	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3,325.15	3,325.15	0.00	0.00	0.00	0.00

22102	住房改革支出	3,325.15	3,325.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,584.37	1,584.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	1,740.78	1,740.78	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	1,896.67	0.00	1,896.67	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	1,896.67	0.00	1,896.67	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	1,896.67	0.00	1,896.67	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

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	国有资本经营预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	26,836.83	一、一般公共服务支出	19,858.52	19,858.52	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	2,557.11	2,557.11	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	757.97	757.97	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		十六、金融支出	235.91	235.91	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	3,325.15	3,325.15	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	1,896.67	1,896.67	0.00	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	26,836.83	本年支出合计	28,631.33	28,631.33	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	2,385.58	年末财政拨款结转和结余	591.09	591.09	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	2,385.58					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	29,222.42	总计	29,222.42	29,222.42	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款总收支和结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目		合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
201	一般公共服务支出	19,858.52	14,134.89	5,723.63
20106	财政事务	19,858.52	14,134.89	5,723.63
2010601	行政运行	12,738.06	12,738.06	0.00
2010602	一般行政管理事务	3,731.84	0.00	3,731.84
2010604	预算改革业务	22.69	0.00	22.69
2010605	财政国库业务	1,321.52	0.00	1,321.52
2010607	信息化建设	56.50	0.00	56.50
2010650	事业运行	1,396.83	1,396.83	0.00
2010699	其他财政事务支出	591.09	0.00	591.09
208	社会保障和就业支出	2,557.11	2,251.02	306.09
20805	行政事业单位养老支出	2,251.02	2,251.02	0.00
2080501	行政单位离退休	501.78	501.78	0.00
2080502	事业单位离退休	22.84	22.84	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,146.15	1,146.15	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	573.33	573.33	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	6.93	6.93	0.00
20808	抚恤	306.09	0.00	306.09
2080801	死亡抚恤	306.09	0.00	306.09
210	卫生健康支出	757.97	753.17	4.80
21011	行政事业单位医疗	753.17	753.17	0.00
2101101	行政单位医疗	631.83	631.83	0.00
2101102	事业单位医疗	121.35	121.35	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.80	0.00	4.80

2109999	其他卫生健康支出	4.80	0.00	4.80
217	金融支出	235.91	0.00	235.91
21703	金融发展支出	235.91	0.00	235.91
2170399	其他金融发展支出	235.91	0.00	235.91
221	住房保障支出	3,325.15	3,325.15	0.00
22102	住房改革支出	3,325.15	3,325.15	0.00
2210201	住房公积金	1,584.37	1,584.37	0.00
2210203	购房补贴	1,740.78	1,740.78	0.00
229	其他支出	1,896.67	0.00	1,896.67
22999	其他支出	1,896.67	0.00	1,896.67
2299999	其他支出	1,896.67	0.00	1,896.67
合计		28,631.33	20,464.23	8,167.10

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

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	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	16,795.03	302	商品和服务支出	3,105.99
30101	基本工资	2,035.31	30201	办公费	155.57
30102	津贴补贴	8,593.17	30202	印刷费	6.64
30103	奖金	154.81	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.12
30107	绩效工资	841.32	30205	水费	36.14
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,146.15	30206	电费	144.01
30109	职业年金缴费	573.33	30207	邮电费	127.96
30110	职工基本医疗保险缴费	644.08	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	90.32	30209	物业管理费	1,087.82
30112	其他社会保障缴费	16.26	30211	差旅费	108.29
30113	住房公积金	1,584.37	30212	因公出国（境）费用	49.66
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	230.61
30199	其他工资福利支出	1,115.90	30214	租赁费	17.61
303	对个人和家庭的补助	470.04	30215	会议费	6.59
30301	离休费	14.24	30216	培训费	2.12
30302	退休费	432.62	30217	公务接待费	5.58
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	34.39
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	110.91
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	241.80
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	169.92
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	31.91
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	362.76
30399	其他对个人和家庭的补助	23.18	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	175.59
			310	资本性支出	93.17
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	93.17
			31003	专用设备购置	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
人员经费合计		17,265.07	公用经费合计		3,199.16

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：万元

财政拨款“三公”经费											
合计		因公出国 (境)费		公务用车购置及运行维护费						公务接待费	
				小计		公务用车 购置费		公务用车 运行维护费			
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
370.02	90.81	293.70	49.66	41.80	31.91	0.00	0.00	41.80	31.91	34.52	9.24

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

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			合计	基本支出	项目支出	
合计				合计	基本支出	项目支出	

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。

无政府性基金预算财政拨款收入支出的，仍保留该表格式，并在本表下方作下述说明：

说明：上海市财政局本年度没有政府性基金预算财政拨款收入和支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

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			合计	基本支出	项目支出	
合计				合计	基本支出	项目支出	

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款收入支出及结转和结余情况。  
 无国有资本经营预算财政拨款收入支出的，仍保留该表格式，并在本表下方作下述说明：  
 说明：上海市财政局本年度没有国有资本经营预算财政拨款收入和支出，故本表无数据。

### **第三部分 上海市财政局 2023 年度部门决算情况说明**

#### **一、收入支出决算总体情况说明**

上海市财政局 2023 年度收入支出总计 29,462.30 万元。与 2022 年度相比，收入支出总计减少 470.61 万元，下降 1.57%。主要原因：一是会计考试参考人次、参考科次减少，会计考试相关业务项目支出减少；二是随着财政票据电子化的进一步推进，纸质票据印制需求持续下降，票据印刷业务项目支出减少。

#### **二、收入决算情况说明**

本年收入合计 26,953.56 万元，其中：财政拨款收入 26,836.83 万元，占 99.57%；其他收入 116.73 万元，占 0.43%。

#### **三、支出决算情况说明**

本年支出合计 28,724.76 万元，其中：基本支出 20,492.95 万元，占 71.34%；项目支出 8,231.81 万元，占 28.66%。

#### **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

上海市财政局 2023 年度财政拨款收入支出总计 29,222.42 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收入支出总计减少 281.66 万元，下降 0.95%。主要原因：一是会计考试参考人次、参考科次减少，会计考试相关业务项目支出减少；二是随着财政票据电子化的进一步推进，纸质票据印制需求持续下降，票据印刷业务项目支出减少。

#### **五、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**

一般公共预算财政拨款支出 28,631.33 万元，占本年支出合计的 99.67%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1,536.61 万元，增长 5.67%。主要原因：一是市建设财力项目支出增加；二是新开发银行第八届理事会年会支出增加。

### **（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

一般公共预算财政拨款支出 28,631.33 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）19,858.52 万元，占 69.36%；社会保障和就业支出（类）2,557.11 万元，占 8.93%；卫生健康支出（类）757.97 万元，占 2.65%；金融支出（类）235.91 万元，占 0.82%；住房保障支出（类）3,325.15 万元，占 11.61%，其他支出 1,896.67 万元，占 6.62%。

### **（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

一般公共预算财政拨款支出年初预算为 28,641.64 万元，支出决算为 28,631.33 万元，完成年初预算的 99.96%。决算数小于预算数的主要原因：一是会计考试参考人次、参考科次减少，会计考试相关业务项目支出减少；二是随着财政票据电子化的进一步推进，纸质票据印制需求持续下降，票据印刷业务项目支出减少。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：市财政局机关及下属行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）保障机构正常运转的基本支出。年初预算为

12,561.71 万元，支出决算为 12,738.06 万元。决算数大于预算数的主要原因：因人员变动等因素，基本支出增加。

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：市财政局机关及下属行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)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 5,247.94 万元，支出决算为 3,731.84 万元。决算数小于预算数的主要原因：一是注册会计师考试参考人员、参考科次减少，注册会计师考试相关支出减少；二是随着财政票据电子化的推进，纸质票据印制需求下降，票据印刷费减少。

3. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)预算改革业务(项)。主要用于：市财政局机关在预算改革方面的支出。年初预算为 37.00 万元，支出决算为 22.69 万元。决算数小于预算数的主要原因：精简会议、培训，会议费、培训费支出减少。

4. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)财政国库业务(项)。主要用于：市财政局机关在财政国库集中收付业务方面的支出。年初预算 1,694.96 万元，支出决算为 1,321.52 万元。决算数小于预算数的主要原因：国库集中支付代理银行利息、手续费支出减少。

5. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)信息化建设(项)。主要用于：市财政局机关在信息化建设方面的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 56.50 万元。决算数大于预算数的主要原因：

上年政府采购项目延期执行。

6. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。主要用于：市财政局下属事业单位保障机构正常运转的基本支出。年初预算为 1,424.46 万元，支出决算为 1,396.83 万元。决算数小于预算数的主要原因：因人员变动等因素，基本支出减少。

7. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。主要用于：市财政局下属事业单位为完成特定的工作任务或事业发展目标开展专项业务工作的支出。年初预算为 933.74 万元，支出决算为 591.09 万元。决算数小于预算数的主要原因：会计专业资格考试、注册会计师考试参考人次、参考科次减少，相关支出减少。

8. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。主要用于：市财政局机关及下属行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）的离退休经费支出。年初预算为 116.75 万元，支出决算为 501.78 万元。决算数大于预算数的主要原因：按实支出。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。主要用于：市财政局下属事业单位的离退休经费支出。年初预算为 3.02 万元，支出决算为 22.84 万元。决算数大于预算数的主要原因：按实支出。

10. 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）。主要用于：市财政

局机关及下属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。年初预算为 1,252.53 万元，支出决算为 1,146.15 万元。决算数小于预算数的主要原因：上年度职工工资收入变动、人员变动等因素，基本养老保险缴费减少。

11. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。主要用于：市财政局机关及下属单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。年初预算为 626.81 万元，支出决算为 573.33 万元。决算数小于预算数的主要原因：上年度职工工资收入变动、人员变动等因素，职业年金缴费减少。

12. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)其他行政事业单位养老支出(项)。主要用于：市财政局机关及下属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 7.44 万元，支出决算为 6.93 万元。决算数小于预算数的主要原因：按实支出。

13. 社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。主要用于病故人员家属的一次性抚恤金。年初预算为 256 万元，支出决算为 306.09 万元。决算数大于预算数的主要原因：按实支出。

14. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。主要用于：市财政局机关及下属行政单位(包括参照公务员法管理的事业单位)基本医疗保险缴费的支出。年初预

算为 873.74 万元，支出决算为 631.83 万元。决算数小于预算数的主要原因：上年度职工工资收入变动、人员变动等因素，医疗保险缴费减少。

15. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。主要用于：市财政局下属事业单位基本医疗保险缴费的支出。年初预算为 154.44 元，支出决算为 121.35 万元。决算数小于预算数的主要原因：上年度职工工资收入变动，医疗保险缴费减少。

16. 卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）。主要用于：市财政局机关按照政策规定在医疗保健统筹金方面的支出。年初预算为 4.80 万元，支出决算为 4.80 万元。决算数与预算数持平。

17. 金融支出（类）金融发展支出（款）其他金融发展支出（项）。主要用于：2023 年新开发银行第八届理事会年会会议、安保警卫、住宿费、租车费等支出。年初预算 0.00 万元，支出决算为 235.91 万元。决算数大于预算数的主要原因：根据当年度工作安排，新增项目。

18. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于：市财政局机关及下属单位按照政策规定的比例为职工缴纳的住房公积金支出。年初预算为 1,605.48 万元，支出决算为 1,584.37 万元。决算数小于预算数的主要原因：上年度职工工资收入变动、人员变动等因素，住房公积金缴费减少。

19. 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 1,840.82 万元，支出决算为 1,740.78 万元。决算数小于预算数的主要原因：人员变动等因素，住房补贴支出减少。

20. 其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）。主要用于：市建设财力项目系统建设费。年初预算 0.00 万元，支出决算为 1,896.67 万元。决算数大于预算数的主要原因：市建设财力项目不纳入部门预算，支出纳入部门决算。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

一般公共预算财政拨款基本支出 20,464.23 万元。其中：人员经费 17,265.07 万元，主要包括：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、离休费、退休费、其他对个人和家庭的补助；公用经费 3,199.16 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、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、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

## **七、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。**

“三公”经费财政拨款支出年初预算为 370.02 万元，支出决算为 90.81 万元，完成预算的 24.54%，其中：因公出国（境）费决算为 49.66 万元，完成预算的 16.91%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 31.91 万元，完成预算的 76.34%；公务接待费支出决算为 9.24 万元，完成预算的 26.77%。2023 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：各单位厉行节约，精简“三公”经费。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2022 年度增加 73.59 万元，增长 427.35%，其中：因公出国（境）费支出决算净增加 49.66 万元，2022 年未安排出访活动；公务用车购置及运行维护费支出决算增加 15.07 万元，增长 89.49%；公务接待费支出决算增加 8.85 万元，增长 2269.23%。因公出国（境）费支出增加的主要原因是 2022 年受疫情影响，没有安排出访活动。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是 2023 年新冠疫情进入“乙类乙管”常态化防控阶段后，公务用车运行及维护支出有所增加。公务接待费支出增加的主要原因是 2023 年新冠疫情进入“乙类乙管”常态化防控阶段后，公务接待有所增加。

## **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。**

“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 49.66 万元，占 54.69%；公务用车购置及运行维护费支出决算 31.91 万元，占 35.14%；公务接待费支出决算 9.24 万元，占 10.18%。具体情况如下：

1. 因公出国(境)费支出 49.66 万元。全年安排因公出国(境)团组 0 个、累计 5 人次。开支内容包括：参加国际合作交流、境外考察等的国际交通费、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 31.91 万元。其中：

公务用车购置支出为 0.00 万元。

公务用车运行维护支出 31.91 万元。主要用于按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。2023 年，上海市财政局所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 17 辆。

3. 公务接待费支出 9.24 万元。其中：

国内公务接待支出 9.24 万。主要用于接待开支的餐费、住宿费、交通费等支出，全年公务接待 73 批次、321 人次。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

上海市财政局 2023 年度无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

## **九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明**

上海市财政局 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款收入和支出。

## **十、预算绩效管理情况**

上海市财政局 2023 年度预算绩效管理工作开展情况如下：本部门制定了《上海市财政局财政项目支出绩效评价管理暂行办

法》，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：编报绩效目标的2023年度项目23个，涉及预算金额7,702.74万元；绩效跟踪评价的2023年度项目24个，涉及预算金额7,540.65万元；绩效自评的2023年度项目26个，涉及预算金额7,659.62万元，平均得分96.25分（其中，绩效评级为“优”的项目26个；绩效评级为“良”的项目0个；绩效评级为“合格”的项目0个；绩效评级为“不合格”的项目0个。绩效自评中共发现问题0个，已经完成整改的0个，正在整改的0个）。

## **十一、其他重要事项说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

机关运行经费支出 2,922.44 万元，比 2022 年度增加 416.79 万元，增长 16.63%。主要原因是 2023 年新冠疫情进入“乙类乙管”常态化防控阶段后，机关运行经费支出增加。

### **（二）政府采购支出情况**

上海市财政局 2023 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 2,753.09 万元，其中：货物采购金额 55.76 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 2,697.33 万元。

2023 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 622.65 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 33.51 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 555.00 万元；在面向小微企业预留政府采购项目中，由小微企业供应商中标或成交的，采购金额 28.50 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 494.35 万元。

### **（三）国有资产占有使用情况说明**

截至 2023 年 12 月 31 日，上海市财政局共有车辆 3 辆，其中：部级领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 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 3 辆。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）1 台（套）。

## 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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

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：相关单位转入的能耗费、外省市相关单位工作人员差旅伙食费和市内交通费、银行账户利息收入等。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转 to 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。