

**上海市审计局**  
**2023 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 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 上海市审计局 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：

（一）贯彻执行有关审计工作的法律、法规、规章和方针、政策。

（二）向市委审计委员会提出年度本级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向市政府和审计署提出年度本级预算执行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情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委、市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及其结果。依法向社会公布审计结果。

（三）对国家和全市有关重大政策措施贯彻落实情况进行审计监督。

（四）对本级预算执行情况、决算草案以及其他财政收支情况进行审计监督。对本级各部门（含直属单位）和区级政府的预算执行情况、决算草案以及其他财政收支情况进行审计监督。

（五）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。

（六）对市属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、负债和损益进行审计监督。

（七）对市政府部门管理和其他单位受市政府及其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。

（八）对自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况进行审计监督。

（九）对市属国有企业、国有资本占控股或者主导地位的企业资产、负债和损益进行审计监督。

（十）根据审计署授权，对国际组织和外国政府援助、贷款项目进行审计监督。依法对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。依法对国有资本占控股或者主导地位的企业和金融机构的境外资产、负债和损益进行审计监督。

（十一）按照规定对市管党政主要领导干部及其他单位主要负责人进行经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计。

（十二）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。

（十三）组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理以及国有资产管理使用等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（十四）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或者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。

（十五）指导和监督内部审计工作。在进行审计或者专项审计调查时，有权对社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。

（十六）与区委、区政府共同领导区审计机关。

（十七）组织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。

（十八）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十九）职能转变。加强全市审计工作统筹，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

## 二、部门决算单位构成

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

纳入上海市审计局 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	上海市审计局（本级）	
2	上海市审计科学研究所	

## 第二部分 上海市审计局 2023 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

部门：上海市审计局

2023 年度

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	21,641.28	一、一般公共服务支出	14,901.88
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	73.67	八、社会保障和就业支出	2,259.25
		九、卫生健康支出	753.43
		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	0.00
		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	3,180.83
		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	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	21,714.95	本年支出合计	21,095.39
使用非财政拨款结余	11.70	结余分配	0.00
年初结转和结余	4,624.17	年末结转和结余	5,255.43
总计	26,350.82	总计	26,350.82

注：小数点保留两位

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

部门：上海市审计局

2023 年度

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						
			21,714.95	21,641.28	0.00	0.00	0.00	0.00	73.67
201			15,521.44	15,447.77	0.00	0.00	0.00	0.00	73.67
20108			15,521.44	15,447.77	0.00	0.00	0.00	0.00	73.67
2010801			11,505.49	11,434.99	0.00	0.00	0.00	0.00	70.50
2010802			77.51	77.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804			1,289.81	1,289.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805			143.01	143.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850			824.62	821.45	0.00	0.00	0.00	0.00	3.17
2010899			1,681.00	1,681.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			2,259.25	2,259.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			2,160.62	2,160.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			531.12	531.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			79.10	79.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			1,019.10	1,019.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			522.50	522.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599			8.80	8.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



20808	抚恤	98.63	98.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	98.63	98.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	753.43	753.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	748.03	748.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	708.98	708.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	39.05	39.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	5.40	5.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	5.40	5.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3,180.83	3,180.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3,180.83	3,180.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,500.86	1,500.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	1,679.97	1,679.97	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

部门：上海市审计局

2023 年度

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					
			21,095.39	18,338.41	2,756.98	0.00	0.00	0.00
201			14,901.88	12,248.92	2,652.96	0.00	0.00	0.00
20108			14,901.88	12,248.92	2,652.96	0.00	0.00	0.00
2010801			11,434.99	11,434.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802			77.51	0.00	77.51	0.00	0.00	0.00
2010804			1,289.81	0.00	1,289.81	0.00	0.00	0.00
2010805			143.01	0.00	143.01	0.00	0.00	0.00
2010850			836.32	813.93	22.39	0.00	0.00	0.00
2010899			1,120.24	0.00	1,120.24	0.00	0.00	0.00
208			2,259.25	2,160.62	98.63	0.00	0.00	0.00
20805			2,160.62	2,160.62	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			531.12	531.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			79.10	79.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			1,019.10	1,019.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			522.50	522.50	0.00	0.00	0.00	0.00

2080599	其他行政事业单位养老支出	8.80	8.80	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	98.63	0.00	98.63	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	98.63	0.00	98.63	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	753.43	748.03	5.40	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	748.03	748.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	708.98	708.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	39.05	39.05	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	5.40	0.00	5.40	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	5.40	0.00	5.40	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3,180.83	3,180.83	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3,180.83	3,180.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,500.86	1,500.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	1,679.97	1,679.97	0.00	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

部门：上海市审计局

2023 年度

单位：万元

收入决算数		支出决算数				
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	21,641.28	一、一般公共服务支出	14,887.01	14,887.01	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	2,259.26	2,259.26	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	753.43	753.43	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	0.00	0.00	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	3,180.83	3,180.83	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	0.00	0.00	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	21,641.28	本年支出合计	21,080.52	21,080.52	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	0.67	年末财政拨款结转和结余	561.43	561.43	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	0.67					
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	21,641.96	总计	21,641.96	21,641.96	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

部门：上海市审计局

2023 年度

单位：万元

项 目			一般公共预算财政拨款支出决算数			
功能分类科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
201			一般公共服务支出	14,887.01	12,234.05	2,652.96
20108			审计事务	14,887.01	12,234.05	2,652.96
2010801			行政运行	11,434.99	11,434.99	0.00
2010802			一般行政管理事务	77.51	0.00	77.51
2010804			审计业务	1,289.81	0.00	1,289.81
2010805			审计管理	143.01	0.00	143.01
2010850			事业运行	821.45	799.06	22.39
2010899			其他审计事务支出	1,120.24	0.00	1,120.24
208			社会保障和就业支出	2,259.25	2,160.62	98.63
20805			行政事业单位养老支出	2,160.62	2,160.62	0.00
2080501			行政单位离退休	531.12	531.12	0.00
2080502			事业单位离退休	79.10	79.10	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,019.10	1,019.10	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	522.50	522.50	0.00
2080599			其他行政事业单位养老支出	8.80	8.80	0.00
20808			抚恤	98.63	0.00	98.63
2080801			死亡抚恤	98.63	0.00	98.63
210			卫生健康支出	753.43	748.03	5.40
21011			行政事业单位医疗	748.03	748.03	0.00
2101101			行政单位医疗	708.98	708.98	0.00
2101102			事业单位医疗	39.05	39.05	0.00
21099			其他卫生健康支出	5.40	0.00	5.40
2109999			其他卫生健康支出	5.40	0.00	5.40
221			住房保障支出	3,180.83	3,180.83	0.00
22102			住房改革支出	3,180.83	3,180.83	0.00
2210201			住房公积金	1,500.86	1,500.86	0.00
2210203			购房补贴	1,679.97	1,679.97	0.00
			合计	21,080.52	18,323.53	2,756.99

注：小数点保留两位

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

部门：上海市审计局

2023 年度

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
类	款			类	款		
301		工资福利支出	15,827.88	302		商品和服务支出	1,906.60
301	01	基本工资	1,903.33	302	01	办公费	127.36
301	02	津贴补贴	9,418.17	302	02	印刷费	5.93
301	03	奖金	147.80	302	03	咨询费	0.00
301	06	伙食补助费	0.00	302	04	手续费	0.87
301	07	绩效工资	481.05	302	05	水费	0.00
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	1,019.10	302	06	电费	33.76
301	09	职业年金缴费	522.50	302	07	邮电费	148.67
301	10	职工基本医疗保险缴费	545.43	302	08	取暖费	0.00
301	11	公务员医疗补助缴费	202.60	302	09	物业管理费	92.16
301	12	其他社会保障缴费	12.15	302	11	差旅费	28.89
301	13	住房公积金	1,500.86	302	12	因公出国（境）费用	0.00
301	14	医疗费	0.00	302	13	维修（护）费	261.64
301	99	其他工资福利支出	74.90	302	14	租赁费	0.00
303		对个人和家庭的补助	529.34	302	15	会议费	9.27
303	01	离休费	0.00	302	16	培训费	123.82
303	02	退休费	529.34	302	17	公务接待费	2.93
303	03	退职（役）费	0.00	302	18	专用材料费	0.00
303	04	抚恤金	0.00	302	24	被装购置费	0.00
303	05	生活补助	0.00	302	25	专用燃料费	0.00
303	06	救济费	0.00	302	26	劳务费	120.97
303	07	医疗费补助	0.00	302	27	委托业务费	0.00
303	08	助学金	0.00	302	28	工会经费	241.33
303	09	奖励金	0.00	302	29	福利费	254.45
303	10	个人农业生产补贴	0.00	302	31	公务用车运行维护费	15.44
303	11	代缴社会保险费	0.00	302	39	其他交通费用	354.83
303	99	其他对个人和家庭的补助	0.00	302	40	税金及附加费用	0.00
				302	99	其他商品和服务支出	84.27
				310		资本性支出	59.72
				310	01	房屋建筑物购建	0.00
				310	02	办公设备购置	57.47
				310	03	专用设备购置	0.00
				310	07	信息网络及软件购置更新	0.00
				310	13	公务用车购置	0.00
				310	19	其他交通工具购置	0.00
				310	21	文物和陈列品购置	0.00

				310	22	无形资产购置	2.25
				310	99	其他资本性支出	0.00
人员经费合计			16,357.22	公用经费合计			1,966.32

注：小数点保留两位。

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

部门：上海市审计局

2023 年度

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
246.52	18.38	201.80	0.00	34.40	15.44	0.00	0.00	34.40	15.44	10.32	2.93

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

部门：上海市审计局

2023 年度

单位：万元

功能分类科目编 码			科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
类	款	项				小计	基本支出	项目支出	
合计									

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。

说明：上海市审计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

部门：上海市审计局

2023 年度

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	
类	款	项	合计					

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。

说明：上海市审计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 上海市审计局 2023 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

上海市审计局 2023 年度收入支出总计 26,350.82 万元。与 2022 年度相比，收入支出总计增加 600.31 万元，增长 2.33%。主要原因：人员经费减少、公用经费和建设财力项目拨款增加、本年部分政府采购项目延期执行等。

### 二、收入决算情况说明

本年收入合计 21,714.95 万元，其中：财政拨款收入 21,641.28 万元，占 99.66%；其他收入 73.67 万元，占 0.34%。

### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 21,095.39 万元，其中：基本支出 18,338.41 万元，占 86.93%；项目支出 2,756.98 万元，占 13.07%。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

上海市审计局 2023 年度财政拨款收入支出总计 21,641.96 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收入支出总计增加 527.74 万元，增长 2.50%。主要原因：基本支出减少 113.46 万元、项目支出增加 187.18 万元、年末财政拨款结转结余增加 454.02 万元。

### 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 21,080.52 万元，占本年支出合计的 99.93%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 73.72 万元，增长 0.35%。主要原因：基本支出减少 113.46 万元、项目支出增加 187.18 万元。

## **（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 21,080.52 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）14,887.01 万元，占 70.62%；社会保障和就业支出（类）2259.25 万元，占 10.72%；卫生健康支出（类）753.43 万元，占 3.57%；住房保障支出（类）3,180.83 万元，占 15.09%。

## **（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 20,932 万元，支出决算为 21,080.52 万元，完成年初预算的 100.71%。决算数大于预算数的主要原因：部门预算调整；建设财力项目拨款；部分政府采购项目延期执行等。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 11,565.42 万元，支出决算为 11,434.99 万元。决算数小于预算数的主要原因：部门预算调整；“三公”经费、会议费等执行率较低或未执行等。

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、机关服务费。年初预算为 137.83 万元，支出决算为 77.51 万元。决算数小于预算数的主要原因：消化以前年度机关服务费结余。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项），主要用于：审计特殊事项聘请社会中介机构、审计专项工作经费、特约审计员工作经费等。年初预算为 1,820.64 万元，支出决算为 1,289.81 万元。决算数小于预算数的主要原因：政府采购项目延期执行等。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项），主要用于：审计法制和质量控制业务、高级审计师评审、审计文献编纂、审计方法与政策研究等。年初预算为 138.48 万元，支出决算为 143.01 万元。决算数大于预算数的主要原因：预算调整。

5. 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、事业单位缴纳残疾人保障金。年初预算为 931.44 万元，支出决算为 821.45 万元。决算数小于预算数的主要原因：实际招录人员减少、“三公”经费等执行率较低等。

6. 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：财力资金建设项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 1,120.24 万元。决算数大于预算数的主要原因：增加财力资金建设项目支出。

7. 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：行政单位退休人员经费。年初预算为 225.03 万元，支出决算为 531.12 万元。决算数大于预算数的主要原因：部门预算调整。

8. 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：事业单位退休人员福利费。年初预算为 12.96 万元，支出决算为 79.1 万元，决算数大于预算数的主要原因：部门预算调整。

9. 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），用于机关事业单位缴纳在职人员养老保险。年初预算为 1,037.67 万元，支出决算

为 1,019.10 万元。决算数小于预算数的主要原因：社保缴费调整等。

10. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于：缴纳行政事业单位职业年金。年初预算为 518.83 万元，支出决算为 522.5 万元。决算数大于预算数的主要原因：职业年金缴费调整等。

11. 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：离退休人员活动经费。年初预算为 8.8 万元，支出决算为 8.8 万元。

12. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项），主要用于行政事业单位人员的死亡抚恤。年初预算 70.55 万元，支出决算为 98.63 万元。决算数大于预算数的主要原因是：部门预算调整等。

13. 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：行政单位在职人员医疗保险。年初预算为 709.10 万元，支出决算为 708.98 万元。决算数小于预算数的主要原因：医疗保险缴费调整等。

14. 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：事业单位在职人员医疗保险费。年初预算为 64.75 万元，支出决算为 39.05 万元。决算数小于预算数的主要原因：医疗保险缴费调整等。

15. 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：在职市管保健对象医疗保健统筹金。年初预算为 4.8 万元，支出决算为 5.4 万元。决算数大于预算数

的主要原因是：市管保健对象人数增加。

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 1,689.47 万元, 支出决算为 1,500.86 万元。决算数小于预算数的主要原因：在职人员缴费调整等。

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 1,996.23 万元, 支出决算为 1,679.97 万元。决算数小于预算数的主要原因：人员经费调整等。

## 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 18,323.53 万元。其中：人员经费 16,357.22 万元, 主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金等工资福利支出 15,827.88 万元, 退休费等对个人和家庭的补助 529.34 万元; 公用经费 1,966.32 万元, 主要包括：办公费、印刷费、物业管理费、差旅费等商品和服务支出 1,906.6 万元, 办公设备购置等资本性支出 59.72 万元。

## 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 246.52 万元, 支出决算为 18.38 万元, 完成预算的 7.46%, 其中：因公出国(境)费决算为 0 万元; 公务用车购置及运行维护费支出决算为 15.44 万元, 完成预算的 44.88%; 公务接待费支出决算为 2.93 万元, 完成预算的 28.39%。2023 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：本年出国经费未执行, 公务用车和公务接待均



减少。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2022 年度减少 9.25 万元，下降 33.47%，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算减少 11.87 万元，下降 43.46%；公务接待费支出决算增加 2.61 万元，增长 815.62%。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是 2022 年下属事业单位更新公务车一辆。公务接待费支出增加的主要原因是 2022 年受疫情影响公务接待支出较少。

## （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 0 万元，占 0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算 15.44 万元，占 44.88%；公务接待费支出决算 2.93 万元，占 28.39%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年未安排因公出国（境）团组。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 15.44 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 15.44 万元。主要用于燃料费、维修费、保险费和租车费等。2023 年，上海市审计局本部及所属事业单位开支财政拨款的公务用车保有量为 11 辆。。

3. 公务接待费支出 2.93 万元。其中：

国内公务接待支出 2.93 万（含外宾接待支出 0.33 万元）。主要用于餐费等；国内公务接待 20 批次、211 人次，其中：接待外宾 1 批次、15 人次。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

上海市审计局 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

上海市审计局 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

上海市审计局 2023 年度预算绩效管理工作开展情况如下：本部门建立了如下预算绩效管理制度：《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》等管理制度，建立了有效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 10 个，涉及预算金额 2,056.45 万元；绩效跟踪评价的 2023 年度项目 10 个，涉及预算金额 2,056.45 万元；绩效自评的 2023 年度项目 10 个，涉及预算金额 2,056.45 万元，平均得分 97.62 分（其中，绩效评级为“优”的项目 10 个，绩效自评中共发现问题 8 个，已经完成整改的 8 个）。

## 十一、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况。

机关运行经费支出 1,777.29 万元，比 2022 年度增加 456.59 万元，增长 34.57%。主要原因是 2022 年一般支出压减。

### （二）政府采购支出情况。

上海市审计局 2023 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 1,022.05 万元，其中：货物采购金额 6.63 万元、服务采购金额 1,015.42 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 1,178.58 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 963.00 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 927.76 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 816.05 万元。

### **（三）国有资产占有使用情况说明。**

截至 2023 年 12 月 31 日，上海市审计局部门共有车辆 2 辆，为其他用车。单价 100 万元(含)以上设备(不含车辆)3 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：专户利息收入等。

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。