

上海市审计科学研究所
2017 年度决算

目 录

第一部分 上海市审计科学研究所概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 上海市审计科学研究所 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 上海市审计科学研究所 2017 年度决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市审计科学研究所概况

一、主要职能

上海市审计科学研究所是上海市审计局下属全额拨款事业单位，主要职能是：

1. 开展审计理论研究,为审计实践服务,为完善我国的审计体系服务;
2. 开展社会调查,为改善审计环境、完善审计法规和宏观经济管理服务;
3. 协助市审计局制订全市审计机关审计理论研究的指导性意见,协助市审计局业务处室的审计科研工作。

二、机构设置

根据上述职责,上海市审计科学研究所设3个内设机构,包括:办公室、科研室、编辑室。

第二部分 上海市审计科学研究所 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	359.71	一、一般公共服务支出	300.29
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	1.1	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	40.35
		九、医疗卫生与计划生育支出	15.67
		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	8.93
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	360.81	本年支出合计	365.24
用事业基金弥补收支差额	4.43	结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
总计	365.24	总计	365.24

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	360.81	359.71					1.10
201		一般公共服务支出	295.87	294.76					1.10
201	08	审计事务	295.87	294.76					1.10
201	08	50 事业运行	284.91	283.81					1.10
201	08	99 其他审计事务支出	10.95	10.95					
208		社会保障和就业支出	40.35	40.35					
208	05	行政事业单位离退休	40.35	40.35					
208	05	02 事业单位离退休	3.96	3.96					
208	05	05 机关事业单位基本养老保险缴费支出★	25.68	25.68					
208	05	06 机关事业单位职业年金缴费支出★	10.27	10.27					
208	05	99 其他行政事业单位离退休支出	0.44	0.44					
210		医疗卫生与计划生育支出	15.67	15.67					
210	11	行政事业单位医疗★	15.67	15.67					
210	11	02 事业单位医疗★	15.67	15.67					
221		住房保障支出	8.93	8.93					
221	02	住房改革支出	8.93	8.93					
221	02	01 住房公积金	8.93	8.93					

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	365.24	349.89	15.35		
201			一般公共服务支出	300.29	289.34	10.95		
201	08		审计事务	300.29	289.34	10.95		
201	08	50	事业运行	289.34	289.34			
201	08	99	其他审计事务支出	10.95		10.95		
208			社会保障和就业支出	40.35	35.95	4.40		
208	05		行政事业单位离退休	40.35	35.95	4.40		
208	05	02	事业单位离退休	3.96		3.96		
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	25.68	25.68			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	10.27	10.27			
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	0.44		0.44		
210			医疗卫生与计划生育支出	15.67	15.67			
210	11		行政事业单位医疗★	15.67	15.67			
210	11	02	事业单位医疗★	15.67	15.67			
221			住房保障支出	8.93	8.93			
221	02		住房改革支出	8.93	8.93			
221	02	01	住房公积金	8.93	8.93			

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	359.71	一、一般公共服务支出	294.76	294.76	
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	40.35	40.35	
		九、医疗卫生与计划生育支出	15.67	15.67	
		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	8.93	8.93	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	359.71	本年支出合计	359.71	359.71	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余	0	0	
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	359.71	总计	359.71	359.71	

2017 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

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				
			合 计	359.71	344.36	15.35
201			一般公共服务支出	294.76	283.81	10.95
201	08		审计事务	294.76	283.81	10.95
201	08	50	事业运行	283.81	283.81	
201	08	99	其他审计事务支出	10.95		10.95
208			社会保障和就业支出	40.35	35.95	4.40
208	05		行政事业单位离退休	40.35	35.95	4.40
208	05	02	事业单位离退休	3.96		3.96
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	25.68	25.68	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	10.27	10.27	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	0.44		0.44
210			医疗卫生与计划生育支出	15.67	15.67	
210	11		行政事业单位医疗★	15.67	15.67	
210	11	02	事业单位医疗★	15.67	15.67	
221			住房保障支出	8.93	8.93	
221	02		住房改革支出	8.93	8.93	
221	02	01	住房公积金	8.93	8.93	

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	226.16	226.16	
301	01	基本工资	33.69	33.69	
301	02	津贴补贴	132.48	132.48	
301	03	奖金			
301	04	其他社会保障缴费	18.26	18.26	
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	25.68	25.68	
301	09	职业年金缴费	10.27	10.27	
301	99	其他工资福利支出	5.78	5.78	
302		商品和服务支出	106.88		106.88
302	01	办公费	7.75		7.75
302	02	印刷费			
302	03	咨询费	0.02		0.02
302	04	手续费	0.02		0.02
302	05	水费			
302	06	电费			
302	07	邮电费	2.13		2.13
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	83.43		83.43
302	11	差旅费	0.23		0.23
302	12	因公出国(境)费用			
302	13	维修(护)费	3.13		3.13
302	14	租赁费			
302	15	会议费			
302	16	培训费	0.17		0.17
302	17	公务接待费			
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			
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	3.02		3.02
302	29	福利费	3.96		3.96
302	31	公务用车运行维护费	3.02		3.02
302	39	其他交通费用			
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出			

303		对个人和家庭的补助	8.93	8.93	
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			
303	11	住房公积金	8.93	8.93	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助支出			
310		其他资本性支出	2.4		2.4
310	02	办公设备购置	2.4		2.4
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			344.36	235.08	109.28

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	
10.56	3.02			9.96	3.02			9.96	3.02	0.6	0	

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			政府性基金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				

注：上海市审计科学研究所 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 上海市审计科学研究所2017年度决算情况说明

一、关于上海市审计科学研究所2017年度收入支出总体情况说明

上海市审计科学研究所2017年度收入总计为360.81万元、支出总计为365.24万元。与2016年度相比，收入、支出总计各增加7.9万元。主要原因：人员经费增加。

二、关于上海市审计科学研究所2017年度收入决算情况说明

本年收入合计360.81万元，其中：财政拨款收入359.71万元，占99.70%；其他收入1.1万元，占0.30%。

三、关于上海市审计科学研究所2017年度支出决算情况说明

本年支出合计365.24万元，其中：基本支出349.89万元，占95.80%；项目支出15.35万元，占4.20%。

四、关于上海市审计科学研究所2017年度财政拨款收入支出总

体情况说明

上海市审计科学研究所2017年度财政拨款收支总决算359.71万元。与2016年度相比，财政拨款收、支总计各增加10.71万元，增长3.07%。主要原因：人员经费增加。

五、关于上海市审计科学研究所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总体情况。

上海市审计科学研究所2017年度一般公共预算财政拨款支出359.71万元，占本年支出合计的98.48%。与2016年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加10.71万元，增长3.07%。主要原因：人员经费增加。

(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359.71万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出(类)294.76万元，占81.94%；社会保障

和就业支出(类)40.35万元,占11.22%;医疗卫生与计划生育支出(类)15.67万元,占4.36%;住房保障支出(类)8.93万元,占2.48%。

(三)一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市审计科学研究所2017年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为467.78万元,支出决算为359.71万元,完成年初预算的76.9%。决算数小于预算数的主要原因:科研经费执行较低。其中:

1. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行(项)。主要用于:工资福利支出、商品和服务支出、办公设备购置、审计科研报告经费。年初预算为346.89万元,支出决算为289.34万元。决算数小于预算数的主要原因:预算执行较低。

其他审计事务(项)。主要用于:缴纳残疾人就业保障金、科研课题研究。年初预算为37.51万元,支出决算为10.95万元。决算数小于预算数的主要原因:科研课题经费执行较低。

2. 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：退休人员福利支出。年初预算为3.96万元，支出决算为3.96万元，完成年初预算的100%。

机关事业单位养老保险(项)。主要用于：社保养老保险支出。年初预算为32.24万元，支出决算为25.68万元。决算数小于预算数的主要原因：人员结构发生变化。

机关事业单位职业年金缴费(项)。主要用于：职业年金支出。年初预算为12.90万元，支出决算为10.27万元。决算数小于预算数的主要原因：人员结构发生变化。

其他事业单位离退休支出(项)。主要用于：机关事业单位退休人员活动费支出。年初预算为0.44万元，支出决算为0.44万元，完成年初预算的100%。

3. 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：社会保障费医疗保险。年初预算为22.57万元，支出决算为15.67万元。决算数小于预算数的主要

原因：人员结构发生变化。

4. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。主要用于：住房公积金。年初预算为11.28万元，支出决算为8.93万元。

决算数小于预算数的主要原因：人员结构发生变化。

六、关于上海市审计科学研究所2017年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市审计科学研究所2017年度一般公共预算财政拨款基本支出344.36万元，包括人员经费235.08万元，公用经费109.28万元。

基本支出中：

1. 工资福利支出226.16万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、社会保障费。

2. 商品和服务支出106.88万元，主要用于：办公费、印刷费、咨询费、手续费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用

车运行维护费。

3. “对个人和家庭的补助” 8.93万元，主要用于：住房公积金。

4. “其他资本性支出” 2.4万元，主要用于：办公设备购置。

七、关于上海市审计科学研究所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。

上海市审计科学研究所2017年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为10.56万元，支出决算为3.02万元，完成预算的28.6%，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3.02万元，完成预算的30.32%；公务接待费支出决算为0万元。2017年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：未发生公务接待费；年初有2辆公务用车上交市机管局，所以公务用车运行维护费比上年降低。

2017年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2016年度减少0.11

万元，降低3.51%，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算减少0.11万元，降低3.51%。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是节约。

（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0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算3.02万元，占100%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国(境)费支出0万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出3.02万元。其中：公务用车购置支出为0万元。公务用车运行维护支出3.02万元。主要用于车辆保险、维修支出。2017年上海市审计科学研究所的公务用车保有量为2辆。

3. 公务接待费支出0万元。

八、关于上海市审计科学研究所2017年度政府性基金预算财政

拨款支出决算情况说明

上海市审计科学研究所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

上海市审计科学研究所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。

上海市审计科学研究所2017年度无机关运行经费支出。

(二) 政府采购支出情况。

上海市审计科学研究所2017年度政府采购金额(以合同签订为准)为67.38万元,其中:货物采购金额5.18万元、工程采购金额0万元、服务采购金额62.2万元。

2017年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额0万

元，其中：面向小微企业预留政府采购项目预算金额0万元。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67.38万元，其中：由小微企业供应商中标或成交的，采购金额2.4万元。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) 国有资产占用情况。

截至2017年12月31日，上海市审计科学研究所共有车辆2辆，均为一般公务用车。

(四) 预算绩效管理情况。

上海市审计科学研究所2017年度无预算绩效评价。

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。