

上海市宝山区审计局

2024 年度决算

目 录

第一部分 上海市宝山区审计局概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 上海市宝山区审计局 2024 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、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

十、资产负债情况表

第三部分 上海市宝山区审计局 2024 年度决算情况说明

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 上海市宝山区审计局概况

一、主要职能

1. 贯彻执行有关审计工作的法律、法规、规章和方针、政策。结合本区实际情况研究起草有关审计工作的管理办法，拟订审计工作发展规划和年度审计项目计划，并组织实施。

2. 负责向区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。向区政府和市审计局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。受区政府委托，向区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、审计查出问题整改情况报告。向区委、区政府报告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。

3. 负责对本级预算执行情况、决算草案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）和镇政府预算执行情况、决算草案以及其他财政收支情况进行审计监督。

4. 负责对使用财政资金的区属事业单位和社会团体的财务收支进行审计监督。

5. 负责对自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况进行审计监督。

6. 负责对区属国有企业和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。

7. 负责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。对区政府重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况进行审计监督。

8. 负责对有关重大政策措施贯彻落实情况进行审计监督。对本区政府部门管理的和其他单位受区政府及有关部门委托管理的财政专项资金使用管理情况进行审计或审计调查。

9. 负责区管处级党政主要领导干部和其他单位主要负责人任期经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计。

10. 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有关审计报告。

11. 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，处理涉及本机关的行政复议、行政诉讼、政府裁决相关事项。

12. 负责组织对本区审计管辖范围内的内部审计人员的业务培训。

13. 完成区委、区政府交办的其他任务。

二、机构设置

根据上述职责，上海市宝山区审计局设 8 个内设机构，包括：办公室、综合法规科、财政审计科、经济责任审计科、企业审计科、政府投资审计科、资源环境审计科、内部审计指导监督科。

第二部分 上海市宝山区审计局 2024 年度决算表

1、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	1,269.55	一、一般公共服务支出	789.76
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	225.75
		九、卫生健康支出	32.69
		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、资源勘探工业信息等支出	
		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、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	221.35
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	1,269.55	本年支出合计	1,269.55
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
总计	1,269.55	总计	1,269.55

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2、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		1,269.55	1,269.55					
201	一般公共服务支出	789.76	789.76					
20108	审计事务	789.76	789.76					
2010801	行政运行	771.76	771.76					
2010802	一般行政管理事务	18.00	18.00					
208	社会保障和就业支出	225.76	225.76					
20805	行政事业单位养老支出	225.76	225.76					
2080501	行政单位离退休	109.24	109.24					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	77.68	77.68					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	38.84	38.84					
210	卫生健康支出	32.69	32.69					
21011	行政事业单位医疗	32.69	32.69					
2101101	行政单位医疗	31.21	31.21					
2101103	公务员医疗补助	1.48	1.48					
221	住房保障支出	221.35	221.35					
22102	住房改革支出	221.35	221.35					
2210201	住房公积金	94.16	94.16					
2210203	购房补贴	127.19	127.19					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

3、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		1,269.55	1,225.32	44.23			
201	一般公共服务支出	789.76	745.53	44.23			
20108	审计事务	789.76	745.53	44.23			
2010801	行政运行	771.76	745.53	26.23			
2010802	一般行政管理事务	18.00		18.00			
208	社会保障和就业支出	225.76	225.76				
20805	行政事业单位养老支出	225.76	225.76				
2080501	行政单位离退休	109.24	109.24				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	77.68	77.68				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	38.84	38.84				
210	卫生健康支出	32.69	32.69				
21011	行政事业单位医疗	32.69	32.69				
2101101	行政单位医疗	31.21	31.21				
2101103	公务员医疗补助	1.48	1.48				
221	住房保障支出	221.35	221.35				
22102	住房改革支出	221.35	221.35				
2210201	住房公积金	94.16	94.16				
2210203	购房补贴	127.19	127.19				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

4、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	1,269.55	一、一般公共服务支出	789.76	789.76		
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		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、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	225.75	225.75		
		九、卫生健康支出	32.69	32.69		
		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、资源勘探工业信息等支出				
		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、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	221.35	221.35		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	1,269.55	本年支出合计	1,269.55	1,269.55		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一、一般公共预算财政拨款						
二、政府性基金预算财政拨款						
三、国有资本经营预算财政拨款						
总计	1,269.55	总计	1,269.55	1,269.55		

注：本表反映单位本年度财政拨款总收支和结转结余情况。

5、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	789.76	745.53	44.23
20108	审计事务	789.76	745.53	44.23
2010801	行政运行	771.76	745.53	26.23
2010802	一般行政管理事务	18.00		18.00
208	社会保障和就业支出	225.76	225.76	
20805	行政事业单位养老支出	225.76	225.76	
2080501	行政单位离退休	109.24	109.24	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	77.68	77.68	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	38.84	38.84	
210	卫生健康支出	32.69	32.69	
21011	行政事业单位医疗	32.69	32.69	
2101101	行政单位医疗	31.21	31.21	
2101103	公务员医疗补助	1.48	1.48	
221	住房保障支出	221.35	221.35	
22102	住房改革支出	221.35	221.35	
2210201	住房公积金	94.16	94.16	
2210203	购房补贴	127.19	127.19	
合计		1,269.55	1,225.32	44.23

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

6、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	1,017.98	302	商品和服务支出	117.13
30101	基本工资	118.99	30201	办公费	18.75
30102	津贴补贴	393.37	30202	印刷费	0.50
30103	奖金	261.47	30203	咨询费	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.05
30107	绩效工资		30205	水费	0.25
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	77.68	30206	电费	5.69
30109	职业年金缴费	38.84	30207	邮电费	5.08
30110	职工基本医疗保险缴费	31.21	30208	取暖费	
30111	公务员医疗补助缴费	1.48	30209	物业管理费	3.27
30112	其他社会保障缴费	0.78	30211	差旅费	1.70
30113	住房公积金	94.16	30212	因公出国（境）费用	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.61
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	
303	对个人和家庭的补助	90.22	30215	会议费	
30301	离休费		30216	培训费	0.23
30302	退休费	89.89	30217	公务接待费	0.25
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	
30304	抚恤金		30224	被装购置费	
30305	生活补助		30225	专用燃料费	
30306	救济费		30226	劳务费	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	
30308	助学金		30228	工会经费	15.09
30309	奖励金		30229	福利费	32.35
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	24.13
30399	其他对个人和家庭的补助	0.33	30240	税金及附加费用	
			30299	其他商品和服务支出	8.18
			310	资本性支出	
			31001	房屋建筑物购建	
			31002	办公设备购置	
			31003	专用设备购置	
			31007	信息网络及软件购置更新	
			31013	公务用车购置	
			31019	其他交通工具购置	
			31021	文物和陈列品购置	
			31022	无形资产购置	
			31099	其他资本性支出	
人员经费合计		1,108.19	公用经费合计		117.13

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

7、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
0.50	0.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.25

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。

8、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				合计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位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：上海市宝山区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。

9、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				合计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位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：上海市宝山区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。

10、资产负债情况表

单位：万元

	数量		价值	
	年初数	年末数	年初数	年末数
一、资产合计	——	——	449.26	438.17
（一）流动资产	——	——	316.73	327.01
（二）固定资产	——	——	225.95	227.32
其中：1. 房屋（平方米）				
2. 设备（个/台/辆等）	214	218	156.25	157.63
其中：（1）车辆（辆）				
一般公务用车				
执法执勤用车				
特种专业技术用车				
其他用车				
（2）单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）				
3. 其他固定资产	——	——	69.70	69.70
减：固定资产累计折旧	——	——	102.33	123.78
（三）长期股权投资	——	——		
（四）长期债券投资	——	——		
（五）在建工程	——	——		
（六）无形资产	——	——	13.05	13.05
减：无形资产累计摊销	——	——	4.12	5.43
（七）其他资产	——	——		
二、负债合计	——	——	304.55	317.17
三、净资产合计	——	——	144.71	121.00

第三部分 上海市宝山区审计局 2024 年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

上海市宝山区审计局 2024 年度收入支出总计为 1,269.55 万元。与 2023 年度相比,收入支出总计减少 45.70 万元,下降 3.47%。主要原因: 人员变动减少基本支出以及项目支出减少。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 1,269.55 万元,其中:财政拨款收入 1,269.55 万元,占 100%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 1,269.55 万元,其中:基本支出 1,225.32 万元,占 96.52%;项目支出 44.23 万元,占 3.48%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

上海市宝山区审计局 2024 年度财政拨款收入支出总计 1,269.55 万元。与 2023 年度相比,财政拨款收入支出总计减少 45.70 万元,下降 3.47%。主要原因: 人员变动减少基本支出以及项目支出减少。

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 1,269.55 万元,占本年支出合计的 100%。与 2023 年度相比,一般公共预算财政拨款支出减少 45.70 万元,下降 3.47%。主要原因: 人员变动减少基本支出以及项目支出减少。

(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 1,269.55 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）789.76 万元，占 62.21%；社会保障和就业支出（类）225.75 万元，占 17.78%；卫生健康支出（类）32.69 万元，占 2.57%；住房保障支出（类）221.35 万元，占 17.44%。

（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 1348.85 万元，支出决算为 1269.55 万元，完成年初预算的 94.12%。决算数小于预算数的主要原因：人员变动及基数调整减少基本支出。其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。主要用于：局机关人员经费、公用经费的基本支出以及物业管理费等项目支出。年初预算为 839.83 万元，支出决算为 771.76 万元。决算数小于预算数的主要原因：人员变动及基数调整减少基本支出。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。主要用于：审计工作经费项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 18.00 万元。决算数大于预算数的主要原因：年初未安排预算，增加项目经费。

3、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：局机关退休人员的支出。年初预算 106.64 万元，支出决算为 109.24 万元。决算数大于预算数的主要原因是：增加退休人员生活补贴。

4、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：按照国

家政策规定为机关在职人员缴纳单位基本养老保险费的支出。年初预算 79.10 万元，支出决算为 77.68 万元。决算数小于预算数的主要原因：人员变动及基数调整。

5、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：按照国家政策规定为局机关在职人员缴纳单位职业年金的支出。年初预算 39.56 万元，支出决算为 38.84 万元。决算数小于预算数的主要原因是：人员变动及基数调整。

6、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：按照国家政策规定为局机关在职人员缴纳单位基本医疗保险费的支出。年初预算 36.15 万元，支出决算 31.21 万元。决算数小于预算数的主要原因是：地方附加医疗保险缴费率降低。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。主要用于：按照国家政策规定为局机关在职人员缴纳医疗补助费的支出。年初预算 6.89 万元，支出决算 1.48 万元。决算数小于预算数的主要原因是：医疗补助支出减少。

8、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于：按照国家政策规定为局机关在职人员缴纳住房公积金的支出。年初预算为 104.98 万元，支出决算 94.16 元。决算数小于预算数的主要原因是：人员变动及基数调整。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。主要用于：按照国家政策规定向局机关在职人员发放购房补贴的支出。年初预算为 135.72 万元，支出决算 127.19 万元。决算数

小于预算数的主要原因是：人员变动及基数调整。

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 1225.32 万元，其中：人员经费 1,108.19 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、退休费、其他对个人和家庭的补助；公用经费 117.13 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、维修（护）费、培训费、公务接待费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

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 0.50 万元，支出决算为 0.25 万元，完成预算的 50%，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 0 万元；公务接待费支出决算为 0.25 万元，完成预算的 50%。2024 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，严格控制“三公”经费支出。

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算数与 2023 年度持平。

（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；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 0.25 万元，占 100%。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)。

2、公务用车购置及运行维护费支出 0 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 0 万元。2024 年，上海市宝山区审计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 0.25 万元。其中：

国内公务接待支出 0.25 万。主要用于公务接待，接待 31 批次、72 人次，其中：接待外宾 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

上海市宝山区审计局 2024 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

上海市宝山区审计局 2024 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

上海市宝山区审计局 2024 年度预算绩效管理工作开展情况如下：本部门根据《宝山区预算绩效管理实施办法》的相关规定，对项目实施全过程绩效管理；全过程绩效管理实施情况：编报绩效目标的 2024 年度项目 2 个，涉及预算金额 43.36 万元；绩效跟踪评价的 2024 年度项目 2 个，涉及预算金额 43.36 万元；绩效自评的 2024 年度项目 2 个，涉及预算金额 43.36 万元，平均得分 98.94 分（其中，绩效评级为“优”的项目 2 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）。

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 117.13 万元，比 2023 年度增加 0.18 万元，增长 0.15%。主要原因是退休人员福利费、活动费纳入商品和服务支出。

（二）政府采购支出情况

上海市宝山区审计局 2024 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 1.04 万元，其中：货物采购金额 1.04 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 0 万元。

（三）车辆、房屋特殊占用情况

1、车辆

上海市宝山区审计局 2024 年度无车辆特殊占用情况说明。

2、房屋

截至 2024 年 12 月 31 日，上海市宝山区审计局使用的房屋中由区机关事务管理局拥有产权并统一调配使用的房屋为 1595 平方米。

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。

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。