

# 上海市财务会计管理中心(上海市财政干部教育中心, 上海市事业单位国有资产管理事务中心) 2016年度决算

## 第一部分 上海市财务会计管理中心(上海市财政干部教育中心, 上海市事业单位国有资产管理事务中心)概况

### 一、主要职能

受市财政局委托,派驻财务主管人员和开展市级事业单位国有资产有关日常管理工作;提供各类财务管理和会计核算咨询服务和指导;负责对中小企业经营者、财务会计人员的培训;组织会计从业资格考试,开展会计人员信息管理;负责市局级培训项目的策划实施与管理,组织实施乡镇财政干部、农村财会人员培训等;承担本市市级事业单位国有资产配置、处置、对外投资、产权登记等相关业务受理、初审等职责。

### 二、机构设置

根据上述职责,上海市财务会计管理中心(上海市财政干部教育中心、上海市事业单位国有资产管理事务中心)设8个内设机构,包括:办公室、财务部、财会综合管理部、财会数据管理部、事业资产管理部、培训综合部、系统培训部、基层培训部。

**第二部分 上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度  
部门决算表**

2016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	2,795.06	一、一般公共服务支出	2,588.37
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	26.88	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	139.06
		九、医疗卫生与计划生育支出	73.36
		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	31.40
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	2,821.94	本年支出合计	2,832.20
用事业基金弥补收支差额	10.63	结余分配	0.59
年初结转和结余	60.87	年末结转和结余	60.65
总计	2,893.44	总计	2,893.44

2016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	2,821.94	2,795.06				26.88
201			一般公共服务支出	2,578.11	2,551.23				26.88
201	06		财政事务	2,578.11	2,551.23				26.88
201	06	02	一般行政管理事务	115.04	115.04				
201	06	07	信息化建设	18.58	18.58				
201	06	50	事业运行	842.26	819.88				22.38
201	06	99	其他财政事务支出	1,602.23	1,597.73				4.50
208			社会保障和就业支出	139.06	139.06				
208	05		行政事业单位离退休	139.06	139.06				
208	05	02	事业单位离退休	0.94	0.94				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.58	98.58				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	39.44	39.44				

208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	0.10	0.10					
210			医疗卫生与计划生育支出	73.36	73.36					
210	05		医疗保障	73.36	73.36					
210	05	02	事业单位医疗	73.36	73.36					
221			住房保障支出	31.40	31.40					
221	02		住房改革支出	31.40	31.40					
221	02	01	住房公积金	31.40	31.40					

2016年度支出决算表

单位：万元

项目			科目名称	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									
类	款	项	合计	2,832.20	1,095.68	1,736.52			
201			一般公共服务支出	2,588.38	852.89	1,735.49			
201	06		财政事务	2,588.38	852.89	1,735.49			
201	06	02	一般行政管理事务	115.26		115.26			
201	06	07	信息化建设	18.58		18.58			
201	06	50	事业运行	852.89	852.89				
201	06	99	其他财政事务支出	1,601.65		1,601.65			
208			社会保障和就业支出	139.06	138.02	1.04			
208	05		行政事业单位离退休	139.06	138.02	1.04			
208	05	02	事业单位离退休	0.94		0.94			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.58	98.58				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	39.44	39.44				
208	05	99	其他行政事业单位离退	0.10		0.10			

			体支出						
210			医疗卫生与计划生育支出	73.36	73.36				
210	05		医疗保障	73.36	73.36				
210	05	02	事业单位医疗	73.36	73.36				
221			住房保障支出	31.40	31.40				
221	02		住房改革支出	31.40	31.40				
221	02	01	住房公积金	31.40	31.40				

2016年度财政拨款收入支出决算总表

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
一、一般公共预算财政拨款	2,795.06	一、一般公共服务支出	2,551.45	2,551.45	
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	139.06	139.06	
		九、医疗卫生与计划生育支出	73.36	73.36	
		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	31.40	31.40	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	2,795.06	本年支出合计	2,795.27	2,795.27	
年初财政拨款结转和结余	60.87	年末财政拨款结转和结余	60.65	60.65	
一般公共预算财政拨款	60.87				
政府性基金预算财政拨款					
总计	2,855.93	总计	2,855.93	2,855.93	

2016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				
201			一般公共服务支出	2,551.45	819.88	1,731.57
201	06		财政事务	2,551.45	819.88	1,731.57
201	06	02	一般行政管理事务	115.26		115.26
201	06	07	信息化建设	18.58		18.58
201	06	50	事业运行	819.88	819.88	
201	06	99	其他财政事务支出	1,597.73		1,597.73
208			社会保障和就业支出	139.06	138.02	1.04
208	05		行政事业单位离退休	139.06	138.02	1.04
208	05	02	事业单位离退休	0.94		0.94
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.58	98.58	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	39.44	39.44	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	0.10		0.10
210			医疗卫生与计划生育支出	73.36	73.36	
210	05		医疗保障	73.36	73.36	
210	05	02	事业单位医疗	73.36	73.36	
221			住房保障支出	31.40	31.40	
221	02		住房改革支出	31.40	31.40	
221	02	01	住房公积金	31.40	31.40	
合计				2,795.27	1,062.66	1,732.61

2016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		科目名称	一般公共预算财政拨款基本支出决算数		
类	款		合计	人员经费	公用经费
301		工资福利支出	821.24	821.24	
301	01	基本工资	95.56	95.56	
301	02	津贴补贴	21.54	21.54	
301	03	奖金			
301	04	其他社会保障缴费	110.95	110.95	
301	06	伙食补助费			
301	07	绩效工资	419.32	419.32	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	98.58	98.58	
301	09	职业年金缴费	39.44	39.44	
301	99	其他工资福利支出	35.85	35.85	
302		商品和服务支出	185.04		185.04
302	01	办公费	16.51		16.51
302	02	印刷费	0.31		0.31
302	03	咨询费	0.85		0.85
302	04	手续费	0.23		0.23
302	05	水费	3.5		3.5
302	06	电费	20.27		20.27
302	07	邮电费	3.91		3.91
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	56.02		56.02
302	11	差旅费	1.93		1.93
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	4.17		4.17
302	14	租赁费			
302	15	会议费	1.42		1.42
302	16	培训费	1.87		1.87
302	17	公务接待费	0.51		0.51
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	10.90		10.90
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	14.20		14.20
302	29	福利费	12.66		12.66
302	31	公务用车运行维护费	6.77		6.77
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	29.03		29.03
303		对个人和家庭的补助	31.76	31.76	

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	31.40	31.40	
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	0.36	0.36	
310		其他资本性支出	24.62		24.62
310	02	办公设备购置	9.95		9.95
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	14.67		14.67
合计			1,062.66	853.00	209.67

2016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	
49.40	42.69			47.90	42.19	38.30	35.42	9.60	6.77	1.50	0.51	

2016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				
合计						

注：上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心、上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016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 上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度部门决算情况说明**

#### **一、关于上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度收入支出总体情况说明**

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度收入总计为2,893.44万元、支出总计为2,893.44万元。与2015年度相比，收入、支出总计各增加335.94万元。主要原因：人员增加、政策调整及业务工作需要等因素。

#### **二、关于上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度收入决算情况说明**

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度收入合计2,821.94万元，其中：财政拨款收入2,795.06万元，占99.05%；其他收入26.88万元，占0.95%。

#### **三、关于上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度支出决算情况说明**

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度支出合计2,832.20万元，其中：基本支出1,095.68万元，占38.69%；项目支出1,736.52万元，占61.31%。

#### **四、关于上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度财政拨款收入支出总体情况说明**

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度财政拨款收支总决算2,855.93万元。与2015年度相比，财政拨款收、支总计各增加400.08万元，各增长16.29%。主要原因：人员增加、政策调整及业务工作需要等因素。

#### **五、关于上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心**

## 心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 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。

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 年度一般公共预算财政拨款支出 2,795.27 万元，占本年支出合计的 98.70%。与 2015 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 400.28 万元，增长 16.71%。主要原因：人员增加、政策调整及业务工作需要等因素。

### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 年度一般公共预算财政拨款支出 2,795.27 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）2,551.45 万元，占 91.28%；社会保障和就业支出（类）139.06 万元，占 4.98%；医疗卫生与计划生育支出（类）73.36 万元，占 2.62%；住房保障支出（类）31.40 万元，占 1.12%。

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,963.90 万元，支出决算为 2,795.27 万元，完成年初预算的 94.31%。决算数小于预算数的主要原因：单位厉行节约严格经费管理，节约公用经费支出。其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理（项）115.26 万元。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 171.55 万元，支出决算为 115.26 万元，完成年初预算的 67.19%。决算数小于预算数的主要原因：部分业务培训项目未开展。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）18.58 万元。主要用于本单位在信息化建设方面支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 18.58 万元。决算数大于预算数的主要原因：该项目为上年结转项目。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）819.88 万元。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 911.43 万元，支出决算为 819.88 万元，完成年初预算的 89.96%。决算数小于预算数的主要原因：单位厉行节约严格经费管理，节约公用经费支出。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）1,597.73 万元。主要用于本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1,776.05 万元，支出决算为 1,597.73 万元，完成年初预算的89.96%。决算数小于预算数的主要原因：部分项目受客观条件限制未全部开展。

5、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）0.94 万元。主要用于本单位的离退休经费支出。年初预算为 0.86 万元，支出决算为 0.94 万元。决算数大于预算数的主要原因：原预算适用标准更新，后期进行预算调整并按新标准执行。

6、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）98.58 万元。主要用于本单位实施养老保险制度缴纳的基本养老保险费支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 98.58 万元。决算数大于预算数的主要原因：政策因素，新增项级科目。

7、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）39.44 万元。主要用于本单位实施养老保险制度实际缴纳的职业年金支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 39.44 万元。决算数大于预算数的主要原因：政策因素，新增项级科目。

8、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）0.10 万元。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 0.12 万元，支出决算为 0.10 万元，完成年初预算的 83.33%。决算数小于预算数的主要原因：部分活动未开展。

9、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）73.36 万元。主要用于本单位按照政策规定为在职人员缴纳的基本医疗保险费支出。年初预算为 70.83 万元，支出决算为 73.36 万元。决算数大于预算数的主要原因：年平均人数增加及年度社保基数调整。

10、住房保障支出（类）住房改革（款）住房公积金（项）31.40 万元。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 33.06 万元，支出决算为 31.40 万元，完成年初预算的 94.98%。决算数小于预算数的主要原因：

按实支出。

## **六、关于上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,062.66 万元，包括人员经费 853 万元，公用经费 209.67 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 821.24 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、社会保障缴费、绩效工资、其他工资福利支出。

2、商品和服务支出 185.04 万元，主要用于：办公费、咨询费、手续费、水费、电费、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、其他商品和服务支出。

3、对个人和家庭的补助 31.76 万元，主要用于：住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。

4、其他资本性支出 24.62 万元，主要用于：办公设备和资产管理信息平台软件购置支出。

## **七、关于上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 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。**

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 49.40 万元，支出决算为 42.69 万元，完成预算的 86.42%，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算为 42.19 万元，完成预算的 88.08%；公务接待费支出决算为 0.51 万元，完成预算的 34%。2016 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：单位厉行节约严格经费管理，加强了对“三公”经费的管控力度。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2015 年度增加 29.22 万元，增长 217.73%，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算增加 29.63 万元，增长 235.91%；公务接待费支出决算减少 0.4 万元，降低 43.96%。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是 2016 年度单位根据批准新购入公务车辆 2

台。公务接待费支出减少的主要原因是单位厉行节约严格经费管理，加强了对“三公”经费的管控力度。

## **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。**

2016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；公务用车购置及运行维护费支出决算42.19万元，占98.81%；公务接待费支出决算0.51万元，占1.19%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出0万元。全年安排因公出国（境）团组0个、累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费支出42.19万元。其中：

公务用车购置支出为35.42万元。主要用于根据批准新购公务用车2台。

公务用车运行维护支出6.77万元。主要用于市内因公出差、公务文件交换、开展各项职能业务等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、停车费等支出。2016年，单位开支财政拨款的公务用车保有量为3辆。

3、公务接待费支出0.51万元。其中：

国内公务接待支出0.51万（无外宾接待支出）。主要用于为执行公务及开展业务活动开支的接待餐费，2016年度共安排公务接待46批次、74人次。

## **八、关于上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明**

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016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**

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016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。**

2016年度上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016年度无机关运行经费支出。

## （二）政府采购支出情况。

2016 年度本部门政府采购金额（以合同签订为准）70.97 万元，其中：货物采购金额 39.93 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 31.04 万元。

2016 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，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 0 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 2016 年 12 月 31 日，上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）共保有车辆 3 辆，其中，一般公务用车 3 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 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。

上海市财务会计管理中心（上海市财政干部教育中心，上海市事业单位国有资产管理事务中心）2016 年度预算绩效管理工作开展情况如下：2016 年度开展绩效评价项目 1 个，涉及预算金额 984.50 万元，得分 88.27 分，绩效评级为“良”。具体项目的绩效评价结果详见《绩效评价结果信息表》。

绩效评价结果信息表

项目名称	2015 年度会计从业资格考试
预算金额	984.50 万元
评价分值	88.27
评价结论	良好
主要绩效	立项程序规范,目标设置合理,管理情况良好,主要任务全面完成
存在问题	目标明确性、对供应商的监督机制有待完善,项目实施档案管理机制不健全
整改建议	加强绩效目标申报工作,加强供应商监督制约机制建设,补充完善档案管理机制
整改情况	采取措施完善绩效目标编报和加强考点管理,已逐一对照整改落实

## 第四部分 名词解释

无。