

**上海市地方税务局
2017 年度部门决算**

目 录

第一部分 上海市地方税务局概况

- 一、主要职能
- 二、部门决算单位构成

第二部分 上海市地方税务局 2017 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、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 上海市地方税务局 2017 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市地方税务局概况

一、主要职能

1. 贯彻执行国家有关地方税收工作的法律、法规、规章和方针、政策；参与起草税收地方性法规、规章草案及实施细则，并组织实施有关地方性法规、规章及实施细则。

2. 根据国家税务总局和市政府确定的预算收入指标，负责本市税收收入预测和编制本市地方税收中长期规划，并组织实施；负责地方税收计划的编制和执行；负责向市财政局提供税收计划、规划和执行等情况。

3. 负责国家规定和市政府确定征收的各种税费的征收管理；对有关法律、法规和规章在执行过程中的征管和地方税收政策一般性问题进行解释，事后向市财政局备案。

4. 参与本市涉及税收的重大经济政策的调查研究，提出地方税收政策改革建议，并与市财政局共同上报；制定贯彻落实地方税收政策的措施。

5. 组织实施地方税收征收管理体制改革，制定和监督执行税收业务、征收管理制度，监督检查税收法律法规、政策的贯彻执行情况。

6. 贯彻落实国家纳税服务管理制度，负责规划和组织实施本市纳税服务体系建设，规范纳税服务行为，监督执行纳税人权益保障制度，保护纳税人合法权益，履行提供便捷、优质、高效的纳税服务义务，组织、指导税法宣传、税收政策咨询。

7. 贯彻落实国家有关税收信息化制度，拟订本市税收管理信息化建设中长期规划，贯彻落实国家金税工程建设。

8. 对全市地税系统实行垂直管理，负责全市地税系统的干部管理、人员编制、经费开支，负责地税系统的思想政治教育、培训和精神文明建设工作；监督检查本市各级地方税务机关及其工作人员贯彻执行地税法律、法规、方针、政策的情况。

9. 负责有关行政复议受理和行政诉讼应诉工作。

10. 承办市政府交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

从预算单位构成看，上海市地方税务局部门决算包括：上海市地方税务局本级决算、下属行政事业单位决算。

纳入上海市地方税务局 2017 年度部门决算编制范围的单位名单见下表：

序号	单位名称	备注
1	上海市地方税务局（本级）	
2	上海市地方税务局黄浦区分局	
3	上海市地方税务局徐汇区分局	
4	上海市地方税务局长宁区分局	
5	上海市地方税务局静安区分局	
6	上海市地方税务局普陀区分局	
7	上海市地方税务局闸北区分局	
8	上海市地方税务局虹口区分局	

9	上海市地方税务局杨浦区分局	
10	上海市地方税务局宝山区分局	
11	上海市地方税务局闵行区分局	
12	上海市地方税务局嘉定区分局	
13	上海市浦东新区地方税务局	
14	上海市地方税务局奉贤区分局	
15	上海市地方税务局松江区分局	
16	上海市地方税务局金山区分局	
17	上海市地方税务局青浦区分局	
18	上海市地方税务局崇明县分局	
19	上海市地方税务局第一稽查局	
20	上海市地方税务局第三分局	
21	上海市地方税务局第四稽查局	
22	上海市地方税务局第五稽查局	
23	上海市地方税务局第六稽查局	
24	上海市地方税务局第二分局	
25	上海市地方税务干部学校	
26	上海市地方税务局票证管理中心	
27	上海市注册税务师管理中心	
28	上海市地方税务局电子税务管理中心	
29	上海市地方税务局税收科学研究所	
30	上海市浦东新区地方税务局保税区分局	

第二部分 上海市地方税务局 2017 年度部门决算表

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	270,065.33	一、一般公共服务支出	341,554.34
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	0	三、国防支出	
三、事业收入	0	四、公共安全支出	
四、经营收入	0	五、教育支出	
五、附属单位上缴收入	0	六、科学技术支出	
六、其他收入	136,248.46	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	9,204.57
		九、医疗卫生与计划生育支出	4,879.22
		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	41,060.83
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	406,313.78	本年支出合计	396,698.96
用事业基金弥补收支差额	351.38	结余分配	1.60
年初结转和结余	73,405.25	年末结转和结余	83,369.86
总计	480,070.41	总计	480,070.41

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						
201			406,313.78	270,065.33	0.00	0.00	0.00	0.00	136,248.46
201			351,166.06	214,917.61	0.00	0.00	0.00	0.00	136,248.46
201	07		351,166.06	214,917.61	0.00	0.00	0.00	0.00	136,248.46
201	07	01	139,479.18	92,626.15	0.00	0.00	0.00	0.00	46,853.03
201	07	02	39,177.78	29,182.40	0.00	0.00	0.00	0.00	9,995.38
201	07	04	361.52	361.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	07	05	537.39	537.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	07	06	157,752.72	79,502.20	0.00	0.00	0.00	0.00	78,250.52
201	07	07	2,209.61	2,209.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	07	08	8,564.86	7,444.86	0.00	0.00	0.00	0.00	1,120.00
201	07	09	136.85	136.85					
201	07	50	2,724.63	2,709.90	0.00	0.00	0.00	0.00	14.73
201	07	99	221.53	206.73	0.00	0.00	0.00	0.00	14.80
208			9,205.81	9,205.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

208	05		行政事业单位离退休	9,205.81	9,205.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	28.49	28.49					
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,343.34	8,343.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	359.58	359.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	474.39	474.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			医疗卫生与计划生育支出	4,879.22	4,879.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	11		行政事业单位医疗	4,877.42	4,877.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	11	01	行政单位医疗	4,735.77	4,735.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	11	02	事业单位医疗	141.65	141.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	1.80	1.80					
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	1.80	1.80					
221			住房保障支出	41,062.70	41,062.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02		住房改革支出	41,062.70	41,062.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02	01	住房公积金	7,435.48	7,435.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	02	03	购房补贴	33,627.22	33,627.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2017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						
201			一般公共服务支出	341,554.34	139,751.46	201,802.88			
201	07		税收事务	341,554.34	139,751.46	201,802.88			
201	07	01	行政运行	137,677.72	137,031.32	646.41			
201	07	02	一般行政管理事务	41,377.76		41,377.76			
201	07	04	税务办案	361.52		361.52			
201	07	05	税务登记证及发票管理	537.39		537.39			
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	143,288.96		143,288.96			
201	07	07	税务宣传	2,209.61		2,209.61			
201	07	08	协税护税	10,997.18		10,997.18			
201	07	09	信息化建设	470.88		470.88			
201	07	50	事业运行	4,394.71	2,705.14	1,689.57			
201	07	99	其他税收事务支出	238.63	15.00	223.63			
208			社会保障和就业支出	9,204.57	8,467.91	736.65			
208	05		行政事业单位离退休	9,204.57	8,467.91	736.65			

208	05	01	归口管理的行政单位离退休	28.49	28.49			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,343.34	8,343.34			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	359.58	95.92	263.66		
208	05	07	对机关事业单位基本养老保险基金的补助					
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	473.15	0.16	472.99		
208	99		其他社会保障和就业支出					
208	99	01	其他社会保障和就业支出					
210			医疗卫生与计划生育支出	4,879.22	4,877.42	1.80		
210	11		行政事业单位医疗	4,877.42	4,877.42			
210	11	01	行政单位医疗	4,735.77	4,735.77			
210	11	02	事业单位医疗	141.65	141.65			
210	11	99	其他行政事业单位医疗支出					
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	1.80		1.80		
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	1.80		1.80		
221			住房保障支出	41,060.83	41,060.83			
221	02		住房改革支出	41,060.83	41,060.83			
221	02	01	住房公积金	7,433.61	7,433.61			
221	02	03	购房补贴	33,627.22	33,627.22			

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	270,065.33	一、一般公共服务支出	219,909.14	219,909.14	
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	9,204.57	9,204.57	
		九、医疗卫生与计划生育支出	4,879.22	4,879.22	
		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	41,060.83	41,060.83	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	270,065.33	本年支出合计	275,053.75	275,053.75	
年初财政拨款结转和结余	8,777.94	年末财政拨款结转和结余	3,789.52	3,789.52	
一般公共预算财政拨款	8,777.94				
政府性基金预算财政拨款					
总计	278,843.27	总计	278,843.27	278,843.27	

2017年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			科目名称	合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码						
类	款	项				
201			一般公共服务支出	219,909.14	94,876.16	125,032.98
201	07		税收事务	219,909.14	94,876.16	125,032.98
201	07	01	行政运行	92,626.06	92,333.65	292.41
201	07	02	一般行政管理事务	30,895.86		30,895.86
201	07	04	税务办案	361.52		361.52
201	07	05	税务登记证及发票管理	537.39		537.39
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	79,502.20		79,502.20
201	07	07	税务宣传	2,209.61		2,209.61
201	07	08	协税护税	10,390.11		10,390.11
201	07	09	信息化建设	470.88		470.88
201	07	50	事业运行	2,708.80	2,542.51	166.29
201	07	99	其他税收事务支出	206.73		206.73
208			社会保障和就业支出	9,204.57	8,467.91	736.65
208	05		行政事业单位离退休	9,204.57	8,467.91	736.65
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	28.49	28.49	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,343.34	8,343.34	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	359.58	95.92	263.66
208	05	07	对机关事业单位基本养老保险基金的补助			
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	473.15	0.16	472.99
210			医疗卫生与	4,879.22	4,877.42	1.80

			计划生育支出			
210	11		行政事业单位医疗	4,877.42	4,877.42	
210	11	01	行政单位医疗	4,735.77	4,735.77	
210	11	02	事业单位医疗	141.65	141.65	
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	1.80		1.80
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	1.80		1.80
221			住房保障支出	41,060.83	41,060.83	
221	02		住房改革支出	41,060.83	41,060.83	
221	02	01	住房公积金	7,433.61	7,433.61	
221	02	03	购房补贴	33,627.22	33,627.22	
合计				275,053.75	149,282.31	125,771.44

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	72,272.31	72,272.31	
301	01	基本工资	14,705.14	14,705.14	
301	02	津贴补贴	36,791.74	36,791.74	
301	03	奖金	5,007.01	5,007.01	
301	04	其他社会保障缴费	6,455.62	6,455.62	
301	06	伙食补助费	0.35	0.35	
301	07	绩效工资	813.09	813.09	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	7,424.18	7,424.18	
301	09	职业年金缴费	109.94	109.94	
301	99	其他工资福利支出	965.24	965.24	
302		商品和服务支出	33,085.65		33,085.65
302	01	办公费	1,141.60		1,141.60
302	02	印刷费	175.95		175.95
302	03	咨询费	0		0
302	04	手续费	0.54		0.54
302	05	水费	128.11		128.11
302	06	电费	1,055.4		1,055.4
302	07	邮电费	536.11		536.11
302	08	取暖费	0		0
302	09	物业管理费	8,763.39		8,763.39
302	11	差旅费	267.31		267.31
302	12	因公出国（境）费用	331.96		331.96
302	13	维修（护）费	1,059.87		1,059.87
302	14	租赁费	2,707.01		2,707.01
302	15	会议费	9.06		9.06
302	16	培训费	485.01		485.01
302	17	公务接待费	10.53		10.53
302	18	专用材料费	0		0
302	24	被装购置费	0		0
302	25	专用燃料费	0		0
302	26	劳务费	2,017.98		2,017.98
302	27	委托业务费	0		0
302	28	工会经费	1,287.83		1,287.83
302	29	福利费	1,366.21		1,366.21
302	31	公务用车运行维护费	632.57		632.57
302	39	其他交通费用	8,227.58		8,227.58
302	40	税金及附加费用	0		0
302	99	其他商品和服务支出	2,881.65		2,881.65
303		对个人和家庭的补助	41,298.53	41,298.53	

303	01	离休费	28.17	28.17	
303	02	退休费	0.56	0.56	
303	03	退职（役）费	2.62	2.62	
303	04	抚恤金	12.41	12.41	
303	05	生活补助	4.46	4.46	
303	07	医疗费	99.16	99.16	
303	08	助学金	0	0	
303	09	奖励金	14.59	14.59	
303	11	住房公积金	7,433.61	7,433.61	
303	12	提租补贴	0	0	
303	13	购房补贴	33,627.22	33,627.22	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	75.72	75.72	
310		其他资本性支出	2,625.82		2,625.82
310	02	办公设备购置	2,275.02		2,275.02
310	03	专用设备购置	0		0
310	07	信息网络及软件购置更新	319		319
310	13	公务用车购置	1.53		1.53
310	19	其他交通工具购置	0		0
310	99	其他资本性支出	30.26		30.26
合计			149,282.31	113,570.84	35,711.47

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	
2,431.03	1,829.02	403.00	441.96	1,928.03	1,374.43	808.44	741.86	1,119.59	632.57	100	12.64	34,637.30

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			科目名称	合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码						
类	款	项				
合计						

注：上海市地方税务局 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 上海市地方税务局 2017 年度部门决算情况说明

一、关于上海市地方税务局 2017 年度收入支出总体情况说明

上海市地方税务局 2017 年度收入总计为 480,070.41 万元、支出总计为 480,070.41 万元。与 2016 年度相比，收入、支出总计各减少 9,105.88 万元。主要原因：根据财政盘活存量资金的相关要求，已消化及上缴历年结转结余资金，从而导致总计数比上年减少。

二、关于上海市地方税务局 2017 年度收入决算情况说明

本年收入合计 406,313.78 万元，其中：财政拨款收入 270,065.33 万元，占 66.47%；其他收入 136,248.46 万元，占 33.53%。

三、关于上海市地方税务局 2017 年度支出决算情况说明

本年支出合计 396,698.96 万元，其中：基本支出 194,157.62 万元，占 48.94%；项目支出 202,541.34 万元，占 51.06%。

四、关于上海市地方税务局 2017 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务局 2017 年度财政拨款收支总决算 275,053.75 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1,193.38 万元，增长 0.44%。主要原因：根据财政盘活存量资金的相关要求，逐年消化历年结转结余资金，2017 年动用历年结转结余资金较上年大幅度减少。

五、关于上海市地方税务局 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。

上海市地方税务局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 275,053.75 万元，占本年支出合计的 69.34%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 9,852.45 万元，增长 3.72%。主要原因：动用历年结余资金大幅度减少，市财政拨款增加。

（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 275,053.75 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 219,909.14 万元，占 79.95%；社会保障和就业支出 9,204.57 万元，占 3.35%；医疗卫生与计划生育支出 4,879.22 万元，占 1.77%；住房保障支出 41,060.82 万元，占 14.93%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市地方税务局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 290,639.37 万元，支出决算为 275,053.75 万元，完成年初预算的 94.64%。决算数小于预算数的主要原因：部分项目由于具体实施方案未确定导致项目未及执行或未及支付项目款项。其中：

1、一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）。主要用于：市税务局机关及所属行政单位保障机构正常运转的基本支出，包括人员经费和公用经费。年初预算为 99,339.09 万元，

支出决算为 92,626.06 万元，完成年初预算的 93.24%。决算数小于预算数的主要原因：新进公务员实际招入人数与预计人数存在差异；辞职及调出人员较多等。

2、一般公共服务支出（类）税收事务（款）一般行政管理事务（项）。主要用于：市税务局机关及所属行政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 34,625.11 万元，支出决算为 30,895.86 万元，完成年初预算的 89.23%。决算数小于预算数的主要原因：金税三期专项预算由于具体实施方案几经提交和修改，于年底通过市经信委审批，未及执行；财税大楼新风系统改造由于具体实施方案确认较晚，当年无法执行完毕，申请政府采购延期；经常性信息化项目由于合同跨年等因素，当年款项未支付完毕，申请政府采购延期等。

3、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务办案（项）。主要用于：税务办案稽查方面的支出。年初预算为 771.00 万元，支出决算为 361.52 万元，完成年初预算的 46.89%。决算数小于预算数的主要原因：一是实际发生税务办案及协查办案费比预算少；二是部分稽查培训项目未实施。

4、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务登记证及发票管理（项）。主要用于：市税务局发票印制、储运、管理等方面的支出。年初预算为 572.89 万元，支出决算为 537.39 万元，完成年初预算的 93.80%。

5、一般公共服务支出（类）税收事务（款）代扣代收代征

税款手续费（项）。主要用于：税务部门支付给纳税人代扣代缴、代收代缴和委托代征税款手续费支出。年初预算为 79,640.05 万元，支出决算为 79,502.20 万元，完成年初预算的 99.83%。

6、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）。主要用于：税务宣传、对纳税人培训等方面的支出。年初预算为 3,244.40 万元，支出决算为 2,209.61 万元，完成年初预算的 68.11%。决算数小于预算数的主要原因：纳税服务大厅自助设备购置由于采购方案几经提交和修改确认，于年底完成采购，款项未及支付；采用网上培训等多种方式对纳税人进行培训，多项宣传工作合并开展，节约了宣传成本。

7、一般公共服务支出（类）税收事务（款）协税护税（项）。主要用于：协税护税报酬、有奖发票等方面的支出。年初预算（一般公共服务支出）为 8,499.71 万元，市财政批复动用历年结余资金 4200 万元，预算合计 12,699.71 万元。支出决算为 10,390.11 万元，完成年初预算的 81.81%。决算数小于预算数的主要原因：由于人员流失等原因，部分单位实际在岗的协税护税人数与预算存在差异。

8、一般公共服务支出（类）税收事务（款）信息化建设（项）。主要用于“金税工程”等信息化建设方面的支出。年初预算为 30.00 万元，支出决算为 470.88 万元，完成年初预算的 1569.60%。决算数大于预算数的主要原因：根据规定，纳入发改委预算范围的基建项目不编入本单位年初预算，但按照新行政会计制度要

求，基建支出需并入大账在部门决算中予以反映。

9、一般公共服务支出（类）税收事务（款）事业运行（项）。主要用于：市税务局所属事业单位保障机构正常运转的基本支出，包括人员经费和公用经费。年初预算为 2,869.16 万元，支出决算为 2,708.80 万元，完成年初预算的 94.41%。决算数小于预算数的主要原因：厉行节约，压缩事业支出。

10、一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）。主要用于：市税务局所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 249.24 万元，支出决算为 206.73 万元，完成年初预算的 82.94%。

11、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。主要用于：市税务局机关及所属行政单位实行归口管理的离退休经费支出。年初预算为 34.32 万元，支出决算为 28.49 万元，完成年初预算的 83.01%。

12、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）。主要用于：市税务局机关及所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 9,549.95 万元，支出决算为 8,343.34 万元，完成年初预算的 87.37%。决算数小于预算数的主要原因：调出人员较多，预算未充分考虑人员的调整因素。

13、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）。主要用于：市税务局机

关及所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 475.16 万元，支出决算为 359.58 万元，完成年初预算的 75.68%。决算数小于预算数的主要原因：实际支付职业年金少于年初预计数。

14、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）。主要用于：市税务局机关及所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 534.44 万元，支出决算为 473.15 万元，完成年初预算的 88.53%。决算数小于预算数的主要原因：部分活动未开展。

15、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）。主要用于：市税务局机关及所属行政单位按照政策规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。年初预算为 5,370.72 万元，支出决算为 4,735.77 万元，完成年初预算的 88.18%。决算数小于预算数的主要原因：实际缴纳人数少于预计人数。

16、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：市税务局所属事业单位按照政策规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。年初预算为 155.79 万元，支出决算为 141.65 万元，完成年初预算的 90.92%。决算数小于预算数的主要原因：实际缴纳人数略少于预计人数。

17、医疗卫生与计划生育支出（类）其他医疗卫生与计划生育支出（款）其他医疗卫生与计划生育支出（项）。主要用于：

市税务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 1.80 万元，支出决算为 1.80 万元，完成年初预算的 100%。

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：市税务局机关及所属单位按照政策规定比例为在职人员缴纳的住房公积金支出。年初预算为 7,910.10 万元，支出决算为 7,433.61 万元，完成年初预算的 93.98%。

19、住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。主要用于：市税务局机关及所属单位按照政策规定的住房改革支出。年初预算 36,766.46 万元，支出决算为 33,627.22 万元，完成年初预算的 91.46%。

六、关于 上海市地方税务局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 149,282.31 万元，包括人员经费 113,570.84 万元，公用经费 35,711.47 万元。基本支出中：

1、 工资福利支出 72,272.31 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费和其他工资福利支出。

2、 商品和服务支出 33,085.65 万元，主要用于：办公费、印刷费、咨询费、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、工会经费、福利费、公务用车运

行维护费、其他交通费用和其他商品和服务支出。

3、对个人和家庭的补助 41,298.53 万元，主要用于：离休费、退休费、退职费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、住房改革支出和其他对个人和家庭的补助支出。

4、其他资本性支出 2,625.82 万元，主要用于：办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、关于 上海市地方税务局 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。

上海市地方税务局 2017 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 2,431.03 万元，支出决算为 1,829.02 万元，完成预算的 75.24%，其中：因公出国（境）费决算为 441.96 万元，完成预算的 109.67%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 1,374.43 万元，完成预算的 71.29%；公务接待费支出决算为 12.64 万元，完成预算的 12.64%。2017 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：一是公务用车制度改革，减少公务用车运行维护费支出；二是厉行节约，压缩公务接待费支出。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度增加 175.02 万元，增长 10.58%，其中：因公出国（境）费支出决算增加 38.96 万元，增长 9.67%；公务用车购置及运行维护费支出决算增加 74.25 万元，增长 5.71%；公务接待费支出决算减少 12.18 万元，降低 49.07%。因公出国（境）费支出增加的主要原

因是市委组织部海外实训项目选送我系统一名优秀年轻干部到市长咨询会成员单位海外总部进行提升领导力实务培训半年(计划外)。经报上级有关部门批准,在我局系统“三公”经费总额中进行调剂。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是执法执勤车辆更新比上年有所增加。公务接待费支出减少的主要原因是厉行节约,压缩公务接待费支出。

(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 441.96 万元,占 24.16%;公务用车购置及运行维护费支出决算 1,374.43 万元,占 75.15%;公务接待费支出决算 12.64 万元,占 0.69%。具体情况如下:

1、因公出国(境)费支出 441.96 万元。全年安排因公出国(境)团组 23 个、累计 91 人次。开支内容包括:公务出国(境)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。

2、公务用车购置及运行维护费支出 1,374.43 万元。其中:公务用车购置支出为 741.86 万元。主要用于更新税务执法执勤用车,数量 50 辆。

公务用车运行维护支出 632.57 万元。主要用于按规定保留的公务用车及执法执勤用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。2017 年上海市地方税务局所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 325 辆。

3、公务接待费支出 12.64 万元。其中：

国内公务接待支出 12.64 万（含外宾接待支出 2.11 万）。主要用于接待开支的餐费、住宿费、交通费等支出。2017 年上海市地方税务局所属各预算单位公务接待共 58 批次、682 人次，其中：接待外宾 4 批次、75 人次。

八、关于 上海市地方税务局 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务局 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

上海市地方税务局 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。

上海市地方税务局 2017 年度机关运行经费支出 34,637.30 万元，比 2016 年度减少 1,792.06 万元，降低 4.92%。主要原因是实有人数减少使得公用经费支出相应减少。

（二）政府采购支出情况。

上海市地方税务局 2017 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 20,161.09 万元，其中：货物采购金额 5,034.27 万元、工程采购金额 1,589.20 万元、服务采购金额 13,537.62 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 8,593.50 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 4,213.20 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 6,893.12 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 3,037.17 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 8,758.52 万元。

（三）国有资产占用情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，上海市地方税务局共有车辆 325 辆，其中，一般公务用车 24 辆、一般执法执勤用车 296 辆、其他用车 1 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 65 台(套)，单位价值 100 万元以上专用设备 46 台(套)。

（四）预算绩效管理情况。

上海市地方税务局 2017 年度预算绩效管理工作开展情况如下：

一、制度建设情况：我局制定了《关于印发〈上海市地方税务局财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》，明确了预算绩效管理牵头部门，明确了市局机关及所属单位参与预算绩效管理的职责和具体要求，使财政支出绩效评价工作更加规范，进一步推进了我局财政支出绩效评价工作的有序开展；

二、工作机制建设情况：按照“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”的总体要求，全面规划，进一步完善我局绩效管理和财

政支出绩效评估工作体系，在绩效评价基础上，通过绩效指标综合运用对工作流程和资源配置进行科学规划和统筹安排；三、绩效评价开展情况：2017年度开展的绩效评价项目2个，涉及预算金额93,511.05万元，平均得分88.56分(其中：绩效评级为“良”的项目2个)。

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、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。

三、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。

四、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。

五、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。

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。