

上海市地方税务局第三分局 2016 年度部门决算

第一部分 上海市地方税务局第三分局概况

一、主要职能

承担在本市银行（包括内资银行、外资银行）、保险等金融机构和国家级要素市场的税收征管职能；承担本市海洋石油行业企业的税收征管职能；承担本市税务登记审核管理职能和外建承包企业登记管理职能；承担本市出口退税审核、来料加工免税核销、海关电子口岸信息审核等管理职能；承担国务院、市政府批准的单独选址项目占用耕地的耕地占用税征收管理工作；承担房地产权属\登记由市房地产登记处登记的契税的征收管理工作。

二、机构设置

根据上述职责，上海市地方税务局第三分局设 11 个内设机构，包括：办公室、货物和劳务税科、所得税科、收入核算科、纳税服务科、征收管理科、信息技术科、财务管理科、人事教育科、监察室、机关党委办公室。

第二部分 上海市地方税务局第三分局 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	230,20.21	一、一般公共服务支出	221,37.88
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	3.85	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	124.89
		九、医疗卫生与计划生育支出	66.51
		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	686.75
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	23024.07	本年支出合计	23016.03
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	8.03
总计	23024.07	总计	23024.07

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						
201			22,145.91	22,142.06					3.85
201	07		22,145.91	22,142.06					3.85
201	07	01	2,269.94	2,266.08					3.85
201	07	02	198.68	198.68					
201	07	06	19,442.84	19,442.84					
201	07	07	79.45	79.45					
201	07	08	155.00	155.00					
208			124.89	124.89					
208	05		124.89	124.89					
208	05	05	118.66	118.66					
208	05	99	6.23	6.23					

210			医疗卫生与计划生育支出	66.51	66.51				
210	05		医疗保障	66.51	66.51				
210	05	01	行政单位医疗	66.51	66.51				
221			住房保障支出	686.75	686.75				
221	02		住房改革支出	686.75	686.75				
221	02	01	住房公积金	103.51	103.51				
221	02	03	购房补贴	583.24	583.24				

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	23,016.03	3,133.83	19,882.21			
201			一般公共服务支出	22,137.88	2,261.91	19,875.98			
201	07		税收事务	22,137.88	2,261.91	19,875.98			
201	07	01	行政运行	2,261.91	2,261.91				
201	07	02	一般行政管理事务	198.68		198.68			
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	19,442.84		19,442.84			
201	07	07	税务宣传	79.45		79.45			
201	07	08	协税护税	155.00		155.00			
208			社会保障和就业支出	124.89	118.66	6.23			
208	05		行政事业单位离退休	124.89	118.66	6.23			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	118.66	118.66				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	6.23		6.23			

210			医疗卫生与计划生育支出	66.51	66.51				
210	05		医疗保障	66.51	66.51				
210	05	01	行政单位医疗	66.51	66.51				
221			住房保障支出	686.75	686.75				
221	02		住房改革支出	686.75	686.75				
221	02	01	住房公积金	103.51	103.51				
221	02	03	购房补贴	583.24	583.24				

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	23,020.21	一、一般公共服务支出	22,137.88	22,137.88	
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	124.89	124.89	
		九、医疗卫生与计划生育支出	66.51	66.51	
		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	686.75	686.75	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	23,020.21	本年支出合计	23,016.03	23,016.03	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余	4.18	4.18	
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	23,020.21	总计	23,020.21	23,020.21	

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	22,137.88	2,261.91	19,875.98
201	07		税收事务	22,137.88	2,261.91	19,875.98
201	07	01	行政运行	2,261.91	2,261.91	
201	07	02	一般行政管理事务	198.68		198.68
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	19,442.84		19,442.84
201	07	07	税务宣传	79.45		79.45
201	07	08	协税护税	155.00		155.00
208			社会保障和就业支出	124.89	118.66	6.23
208	05		行政事业单位离退休	124.89	118.66	6.23
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	118.66	118.66	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	6.23		6.23
210			医疗卫生与计划生育支出	66.51	66.51	
210	05		医疗保障	66.51	66.51	
210	05	01	行政单位医疗	66.51	66.51	
221			住房保障支出	686.75	686.75	
221	02		住房改革支出	686.75	686.75	
221	02	01	住房公积金	103.51	103.51	
221	02	03	购房补贴	583.24	583.24	
合计				23,016.03	3,133.83	19,882.21

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		项目 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	1,733.15	1,733.15	
301	01	基本工资	200.24	200.24	
301	02	津贴补贴	597.64	597.64	
301	03	奖金	634.75	634.75	
301	04	其他社会保障缴费	86.63	86.63	
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	118.66	118.66	
301	09	职业年金缴费			
301	99	其他工资福利支出	95.24	95.24	
302		商品和服务支出	654.49		654.49
302	01	办公费	30.63		30.63
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	5.29		5.29
302	06	电费	11.45		11.45
302	07	邮电费	5.91		5.91
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	209.44		209.44
302	11	差旅费	0.76		0.76
302	12	因公出国（境）费用	7.17		7.17
302	13	维修（护）费	6.36		6.36
302	14	租赁费	4.8		4.8
302	15	会议费			
302	16	培训费	0.22		0.22
302	17	公务接待费	0.39		0.39
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	71.95		71.95
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	17		17
302	29	福利费	23.93		23.93
302	31	公务用车运行维护费	9.18		9.18
302	39	其他交通费用	162		162
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	88		88

303		对个人和家庭的补助	689.57	689.57	
303	01	离休费			
303	02	退休费			
303	03	退职（役）费			
303	04	抚恤金	2.38	2.38	
303	05	生活补助			
303	07	医疗费			
303	08	助学金			
303	09	奖励金	0.44	0.44	
303	11	住房公积金	103.51	103.51	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴	583.24	583.24	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出			
310		其他资本性支出	56.62		56.62
310	02	办公设备购置	56.62		56.62
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			3,133.83	2,422.72	711.1

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	
54.24	34.71	10	7.17	34.24	27.16	20.24	17.98	14	9.18	10	0.39	711.1

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：上海市地方税务局第三分局 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 上海市地方税务局第三分局 2016 年度 部门决算情况说明

一、关于上海市地方税务局第三分局 2016 年度收入支出总体情况说明

上海市地方税务局第三分局 2016 年度收入总计为 23024.07 万元，支出总计为 23024.07 万元。与 2015 年度相比，收入、支出总计各增加 1651.15 万元。主要原因：2016 年随着税收收入的增加和社保金基数的调整，“三代”手续费和人员经费支出等有一定比例增加。

二、关于上海市地方税务局第三分局 2016 年度收入决算情况说明

上海市地方税务局第三分局 2016 年度收入合计 23024.07 万元，其中：财政拨款收入 230,20.21 万元，占 99.98%；其他收入 3.85 万元，占 0.02%。

三、关于上海市地方税务局第三分局 2016 年度支出决算情况说明

上海市地方税务局第三分局 2016 年度支出合计 23,016.03 万元，其中：基本支出 3,133.83 万元，占 13.62%；项目支出 19,882.21 万元，占 86.38%。

四、关于上海市地方税务局第三分局 2016 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务局第三分局 2016 年度财政拨款收支总决算 23,020.21 万元。与 2015 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1647.29 万元，增长 7.7%。主要原因：“三代”手续费的增加和社保金基数的调整。

五、关于上海市地方税务局第三分局 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。

上海市地方税务局第三分局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 23,016.03 万元，占本年支出合计的 99.96%。与 2015 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 13,515.39 万元，增长 142.26%。主要原因：2015 年动用历年结余 11,824.97 万元，2016 年随着税收收入的增加，“三代”手续费等有一定比例增加。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

上海市地方税务局第三分局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 23,016.03 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）22,137.88 万元，占 96.19%；社会保障和就业支出（类）124.89 万元，占 0.54%；医疗卫生与计划生育支出 66.51 万元，占 0.29%；住房保障支出 686.75 万元，占 2.98%。

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市地方税务局第三分局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 24,008.97 万元，支出决算为 23016.03 万元，完成年初预算的 95.86%。决算数小于预算数的主要原因：提倡节约，压缩经费支出。其中：

1、一般公共服务(类)税收事务(款)行政运行(项)2261.91 万元。主要用于人员经费和日常公用经费等基本支出。年初预算为 2089.94 万元，支出决算为 2261.91 万元，完成年初预算的 108%。决算数大于预算数的主要原因：财政拨款数增加，津补贴改革。

2、一般公共服务(类)税收事务(款)一般行政管理事务(项)198.68 万元。主要用于全市税务登记和出口退税、组织收入专项经费、专用设备购置、交通工具更新购置等税收征管方面的项

目支出。年初预算为 176 万元，支出决算为 198.68 万元，完成年初预算的 113%。决算数大于预算数的主要原因：上年政府采购项目 41 万元延续在本年支出。

3、一般公共服务（类）税收事务（款）代扣代收代征税款手续费（项）19442.84 万元。主要用于代扣代收代征税款手续费支出。年初预算为 21326 万元，支出决算为 19442.84 万元，完成年初预算的 91%。决算数小于预算数的主要原因：2016 年度实行营改增，代扣代收代征税款减少。

4、一般公共服务（类）税收事务（款）税务宣传（项）79.45 万元。主要用于纳税人培训、税务宣传等专项工作。年初预算为 80 万元，支出决算为 79.45 万元，完成年初预算的 100%。

5、一般公共服务（类）税收事务（款）协税护税（项）155 万元。主要用于支付协税员劳务费等。年初预算为 155 万元，支出决算为 155 万元，完成年初预算的 100%。

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）118.66 万元。主要用于机关事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算在行政运行中安排，支出决算为 118.66 万元。

7、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）6.23 万元。主要用于行政单位离退休福利费支出。年初预算为 6.23 万元，支出决算为 6.23 万元，完成年初预算的 100%。

8、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）66.51 万元。主要用于行政单位医疗费支出。年初预算为 97.2 万元，支出决算为 66.51 万元，完成年初预算的 68%。决算数小于预算数的主要原因：人员减少。

9、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项) 103.51 万元。主要用于缴纳在职人员住房公积金。年初预算为 78.6 万元，支出决算为 103.51 万元，完成年初预算的 132%。决算数大于预算数的主要原因：住房公积金改革。

10、住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项) 583.24 万元。主要用于住房改革支出。年初无预算，支出决算为 583.24 万元。决算数大于预算数的主要原因：住房改革。

六、关于上海市地方税务局第三分局 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务局第三分局 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3,133.83 万元，包括人员经费 2,422.72 万元，公用经费 711.1 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 1,733.15 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费。

2、商品和服务支出 654.49 万元，主要用于：办公费、物业管理费、培训费、维修费。

3、对个人和家庭的补助支出 689.57，主要用于：住房保障支出。

4、其他资本性支出 56.62 万元，主要用于：办公设备购置。

七、关于上海市地方税务局第三分局 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。

上海市地方税务局第三分局 2016 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 54.24 万元，支出决算为 34.71 万元，完成预算的 64%，其中：因公出国(境)费决算为 7.17 万元，完成预算的 71.7%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 27.16 万元，完成预算的 79.32%；公务接待费支出决算为 0.39 万元，完成预

算的 3.9%。2016 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：开源节流，提倡节约，减少“三公”经费支出。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2015 年度增加 15.68 万元，增长 82.4%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 2.83 万元，降低 28.3%；公务用车购置及运行维护费支出决算增加 18.13 万元，增长 200.8%；公务接待费支出决算增加 0.39 万元，2015 年无公务接待费支出。因公出国（境）费支出减少的主要原因是根据中央八项规定提倡节约，减少因公出国（境）费支出。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是 2016 年度发生执法执勤车辆更新。公务接待费支出增加的主要原因是 2015 年未发生公务接待费支出，2016 年发生一笔公务接待费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

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 7.17 万元，占 20.66%；公务用车购置及运行维护费支出决算 27.16 万元，占 78.22%；公务接待费支出决算 0.39 万元，占 1.12%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 7.17 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个、累计 2 人次。开支内容包括：出国境费用。

2、公务用车购置及运行维护费支出 27.16 万元。其中：

公务用车购置支出为 17.98 万元。主要用于购置执法执勤车辆 1 辆。

公务用车运行维护支出 9.18 万元。主要用于执法执勤车辆所需燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。2016 年，上海市地方税务局第三分局开支财政拨款的执法执勤车辆保有量为 4 辆。

3、公务接待费支出 0.39 万元。其中：

国内公务接待支出 0.39 万元（含外宾接待支出 0 万元）。主要用于接待外单位有关金税三期核心征管税务登记管理调研 1 次，共计 23 人。

八、关于上海市地方税务局第三分局 2016 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务局第三分局 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

上海市地方税务局第三分局 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 年度上海市地方税务局第三分局机关运行经费支出 711.1 万，比 2015 年度减少 135.68 万元，降低 16.02%。主要原因是开源节流，提倡节约，减少机关运行经费支出。

（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）116.8 万元，其中：货物采购金额 109 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 7.8 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 116.8 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 116.8 万元。

（三）国有资产占用情况。

截至 2016 年 12 月 31 日，上海市地方税务局第三分局共有车辆 4 辆，其中，一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 4 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 1 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。

上海市地方税务局第三分局 2016 年度预算绩效管理工作由市局组织实施，由市局统一进行公开。

第四部分 名词解释

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。