

上海市地方税务局

第一稽查局

2017 年度部门决算

目 录

第一部分 上海市地方税务局第一稽查局概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 上海市地方税务局第一稽查局 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 上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市地方税务局第一稽查局概况

一、主要职能

上海市地方税务局第一稽查局主要负责市局直属税务三分局所辖纳税人及总局、市局大要案的检查。

其主要职责是：

1、负责对口单位的税务稽查工作：税收专项检查、专项整治、专项检查、举报案件的查处、经常性税收检查、税收案件的协查等。

2、重大税收案件和市局领导交办重要涉税案件、不适于区县税务局稽查局查处的案件及跨区域重大案件的查处。包括：全市范围内由国家税务总局、市委市政府下达、交办、督办的专案检查。

3、按照《关于办理涉税案件有关协作事项的若干规定》，负责向公安机关移送涉税案件及负责受理公安机关向税务机关移送的涉税案件或者线索，联合开展税收专项整治和查处重大税收案件。

二、机构设置

根据上述职责，上海市地方税务局第一稽查局除局长室外，设8个内设机构和机关党委办公室，包括：办公室、综合选案科（举报中心）、检查科、案件审理科、信息技术科、财务管理科、人事教育科、监察室。派出机构8个检查所。

第二部分 上海市地方税务局第一稽查局 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	3,314.49	一、一般公共服务支出	2,417.59
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	0.07	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	150.79
		九、医疗卫生与计划生育支出	82.72
		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	663.4
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	3,314.57	本年支出合计	3,314.49
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	0.16	年末结转和结余	0.24
总计	3,314.73	总计	3,314.73

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			一般公共服务支出	2417.66	2417.59				0.07
201	07		税收事务	2417.66	2417.59				0.07
201	07	01	行政运行	2330.69	2330.62				0.07
201	07	02	一般行政管理事务	10.00	10.00				
201	07	04	税务办案	66.97	66.97				
201	07	07	税务宣传	10.00	10.00				
208			社会保障和就业支出	150.79	150.79				
208	05		行政事业单位离退休	150.79	150.79				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	145.60	145.60				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	5.19	5.19				
210			医疗卫生与计划生育支出	82.72	82.72				

210	11		行政事业单位医疗	82.72	82.72				
210	11	01	行政单位医疗	82.72	82.72				
221			住房保障支出	663.40	663.40				
221	02		住房改革支出	663.40	663.40				
221	02	01	住房公积金	122.80	122.80				
221	02	03	购房补贴	540.60	540.60				

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	3,314.49	3,222.34	92.15			
201			一般公共服务支出	2417.59	2,330.62	86.97			
201	07		税收事务	2417.59	2,330.62	86.97			
201	07	01	行政运行	2,330.62	2,330.62				
201	07	02	一般行政管理事务	10.00		10.00			
201	07	04	税务办案	66.97		66.97			
201	07	07	税务宣传	10.00		10.00			
208			社会保障和就业支出	150.79	145.60	5.19			
208	05		行政事业单位离退休	150.79	145.60	5.19			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	145.60	145.60				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	5.19		5.19			
210			医疗卫生与计划生育支出	82.72	82.72				

210	11		行政事业单位医疗	82.72	82.72			
210	11	01	行政单位医疗	82.72	82.72			
221			住房保障支出	663.40	663.40			
221	02		住房改革支出	663.40	663.40			
221	02	01	住房公积金	122.80	122.80			
221	02	03	购房补贴	540.60	540.60			

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	3,314.49	一、一般公共服务支出	2,417.59	2,417.59	
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	150.79	150.79	
		九、医疗卫生与计划生育支出	82.72	82.72	
		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	663.4	663.4	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	3,314.49	本年支出合计	3,314.49	3,314.49	
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	3,314.49	总计	3,314.49	3,314.49	

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	2417.59	2,330.62	86.97
201	07		税收事务	2417.59	2,330.62	86.97
201	07	01	行政运行	2,330.62	2,330.62	
201	07	02	一般行政管理事务	10.00		10.00
201	07	04	税务办案	66.97		66.97
201	07	07	税务宣传	10.00		10.00
208			社会保障和就业支出	150.79	145.60	5.19
208	05		行政事业单位离退休	150.79	145.60	5.19
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	150.79	145.60	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	5.19		5.19
210			医疗卫生与计划生育支出	82.72	82.72	
210	11		行政事业单位医疗	82.72	82.72	
210	11	01	行政单位医疗	82.72	82.72	
221			住房保障支出	663.40	663.40	
221	02		住房改革支出	663.40	663.40	
221	02	01	住房公积金	122.80	122.80	
221	02	03	购房补贴	540.60	540.60	
合计				3314.49	3222.34	92.15

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	1927.33	1927.33	
301	01	基本工资	246.09	246.09	
301	02	津贴补贴	996.86	996.86	
301	03	奖金	434.73	434.73	
301	04	其他社会保障缴费	91.78	91.78	
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	145.6	145.6	
301	09	职业年金缴费	12.28	12.28	
301	99	其他工资福利支出			
302		商品和服务支出	599.85		599.85
302	01	办公费	13.08		13.08
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	7.19		7.19
302	06	电费	21.48		21.48
302	07	邮电费			
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	80.63		80.63
302	11	差旅费	11.94		11.94
302	12	因公出国（境）费用	10		10
302	13	维修（护）费	11.22		11.22
302	14	租赁费	48		48
302	15	会议费			
302	16	培训费	15.35		15.35
302	17	公务接待费	0.53		0.53
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	36.28		36.28
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	19		19
302	29	福利费	26.64		26.64
302	31	公务用车运行维护费	4.21		4.21
302	39	其他交通费用	132.01		132.01
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	162.3		162.3
303		对个人和家庭的补助	663.86	663.86	

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	122.8	122.8	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴	540.6	540.6	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	0.46	0.46	
310		其他资本性支出	31.3		31.3
310	02	办公设备购置	22.2		22.2
310	03	专用设备购置			
310	07	信息网络及软件购置更新	9.1		9.1
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			3222.34	2591.19	631.15

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	
21	14.74	10	10	7	4.21			7	4.21	4	0.53	631.15

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：上海市地方税务局第一稽查局 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 上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度部门决算情况说明

一、关于上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度收入支出决算总体情况说明

上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度收入总计为 3,314.73 万元、支出总计为 3,314.73 万元。与 2016 年度相比，收入、支出总计各增加 101.5 万元、101.5 万元。主要原因：在职人员增加。

二、关于上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度收入决算情况说明

本年收入合计 3,314.57 万元，其中：财政拨款收入 3,314.49 万元，占 99.99%；其他收入 0.08 万元，占 0.01%。

三、关于上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度支出决算情况说明

本年支出合计 3,314.49 万元，其中：基本支出 3,222.34 万元，占 97.22%；项目支出 92.15 万元，占 2.78%。

四、关于上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度财政拨款收支总决算 3,314.49 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 101.43 万元，增长 3.16%。主要原因：在职人员增加。

五、关于上海市地方税务局第一稽查局 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决算总体情况

上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 3,314.49 万元，占本年支出合计的 100%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 101.43 万元，增长 3.16%。主要原因：在职人员增加。

（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一稽查局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 3,314.49 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 2,417.59 万元，占 72.94%；社会保障和就业支出 150.78 万元，占 4.55%；医疗卫生与计划生育支出 82.72 万元，占 2.5%；住房保障支出 663.4 万元，占 20.01%

（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一稽查局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3,340.94 万元，支出决算为 3,314.49 万元，完成年初预算的 99.21%。决算数小于预算数的主要原因：缴纳机关事业单位社会保险费的预算测算数略高。其中：

1、一般公共服务支出-税收事务-行政运行。主要用于：本部门人员经费支出和公用经费支出。年初预算为 2,268.3 万元，支出决算为 2,330.62 万元。决算数大于预算数的主要原因：在职人员增加。

2、一般公共服务支出-税收事务-一般行政管理事务。主要用于本部门专用设备购置、缴纳残疾人就业保障金、抚恤金。年初预算为 22 万元，支出决算为 10 万元。决算数小于预算数的主要原因：未发生退休人员病故。

3、一般公共服务支出-税收事务-税务办案。主要用于查办税收案件所发生的费用。年初预算为 90 万元，支出决算为 66.97 万元。决算数小于预算数的主要原因：未发生协查办案费。

4、一般公共服务支出-税收事务-税务宣传。主要用于纳税服务宣传费用。年初预算为 10 万元，支出决算为 10 万元。

5、社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位基本养老保险缴费支出。主要用于为在职人员缴纳基本养老保险费。年初预算为 167.05 万元，支出决算为 145.6 万元。决算数小于预算数的主要原因：预算测算略高。

6、社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-其他行政事业单位离退休支出。主要用于安排退休人员活动支出。年初预算为 5.2 万元，支出决算为 5.18 万元。决算数小于预算数的主要原因：按实际需要开支。

7、医疗卫生与计划生育支出-行政事业单位医疗-行政单位医疗。主要用于为在职人员缴纳医疗保险费及公务员医疗补助。年初预算为 84.55 万元，支出决算为 82.72 万元。决算数小于预算数的主要原因：预算测算略高。

8、住房保障支出-住房改革支出-住房公积金。主要用于为

在职人员缴纳住房公积金。年初预算为 129.84 万元，支出决算为 122.8 万元。决算数小于预算数的主要原因：预算测算略高。

9、住房保障支出-住房改革支出。主要用于住房改革支出。年初预算为 564 万元，支出决算为 540.6 万元。决算数小于预算数的主要原因：预算测算略高。

六、关于上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3,222.34 万元，包括人员经费 2,591.19 万元，公用经费 631.15 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 1,927.33 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费等本单位在职人员各类工资福利支出。

2、商品和服务支出 599.85 万元，主要用于：办公费、水电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费等本单位购买商品和服务的各类支出。

3、对个人和家庭的补助 663.86 万元，主要用于：住房公积金等本单位对个人和家庭补助支出。

4、其他资本性支出 31.3 万元，主要用于：办公设备购置、信息网络及软件购置更新等按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的支出。

七、关于上海市地方税务局第一稽查局 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。

上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 21 万元，支出决算为 14.74 万元，完成预算的 70.19%，其中：因公出国（境）费决算为 10 万元，完成预算的 100%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 4.21 万元，完成预算的 60.14%；公务接待费支出决算为 0.53 万元，完成预算的 13.25%。2017 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：本单位严格遵守中央八项规定和一系列加强党风廉政建设的規定，严格财务支出管理所致。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度增加 1.45 万元，增长 10.88%，其中：因公出国（境）费支出决算增加 6.6 万元，增长 194.29%；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 5.59 万元，降低 57.05%；公务接待费支出决算增加 0.43 万元，增长 433.3%。因公出国（境）费支出增加的主要原因是出国费用增加。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是公车改革上交 5 辆公务用车。公务接待费支出增加的主要原因是来访批次和人员增加。

(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 10 万元，占 67.84%；公务用车购置及运行维护费支

出决算 4.21 万元，占 28.56%；公务接待费支出决算 0.53 万元，占 3.6%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 10 万元。全年安排因公出国（境）团组 1 个、累计 2 人次。开支内容包括：培训费、住宿费、交通费等。

2、公务用车购置及运行维护费支出 4.21 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 4.21 万元。主要用于车辆日常维修、加油、车辆保险、停车费等。2017 年，上海市地方税务局第一稽查局开支财政拨款的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费支出 0.53 万元。其中：

国内公务接待支出 0.53 万元。主要用于相关部门来我局听取地炼企业检查情况汇报和考察学习稽查信息建设、规范执法、管理体制改革的经验等，接待 4 批次、25 人次。

八、关于上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务局第一稽查局 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

上海市地方税务局第一稽查局 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

上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度机关运行经费支出 631.15 万元，比 2016 年度增加 8.56 万元，增长 1.37%。主要原因是增加业务骨干培训费和出国费。

（二）政府采购支出情况

上海市地方税务局第一稽查局 2017 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 63.58 万元，其中：货物采购金额 63.58 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 0 万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，上海市地方税务局第一稽查局共有车辆 2 辆，其中，一般执法执勤用车 2 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 2 台。

（四）预算绩效管理情况

2017 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、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。