

(原) 上海市地方税务 干部学校 2018 年度决算

目 录

第一部分 （原）上海市地方税务干部学校概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 （原）上海市地方税务干部学校 2018 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

九、资产负债情况表

第三部分 （原）上海市地方税务干部学校 2018 年度部门决 算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 （原）上海市地方税务干部学校概况

一、主要职责

（原）上海市地方税务干部学校的主要职责是负责组织实施本市税务系统各类人员的初任培训、任职培训、更新知识培训、专业培训；承担本市税务系统各类人员参加继续教育与任职资格考试的教育服务工作；承担本市有关部门和税务系统有关单位的委托培训；负责系统内各级各类培训教材的编审、印制工作；承办国家税务总局委托的各类培训；承办上海市地方税务局交办的其他任务。

二、机构设置

根据上述职责，（原）上海市地方税务干部学校设 11 个内设机构，包括：办公室、人力资源部、财务部、内审部、教务部、教学与科研部、网络教育部、学员工作部、信息技术部、后勤部、青浦分部。

第二部分 （原）上海市地方税务干部学校

2018 年度部门决算表

2018 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	3,840.71	一、一般公共服务支出	3,643.94
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	9.48	七、文化体育与传媒 支出	
		八、社会保障和就业 支出	467.35
		九、医疗卫生与计划 生育支出	163.98
		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	97.51
		二十、粮油物资储备 支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	3,850.19	本年支出合计	4,372.79
用事业基金弥补收 支差额	522.60	结余分配	35.40

年初结转和结余	35.40	年末结转和结余	
总计	4,408.19	总计	4,408.19

2018年度收入决算表

单位：万元

行号	项目			科目名称	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	类	款								
1				合计	3,850.19	3,840.71					9.48
2	201			一般公共服务支出	3,121.34	3,111.86					9.48
3	201	07		税收事务	3,121.34	3,111.86					9.48
4	201	07	50	事业运行	3,100.20	3,090.72					9.48
5	201	07	99	其他税收事务支出	21.14	21.14					
6	208			社会保障和就业支出	467.35	467.35					
7	208	05		行政事业单位离退休	467.35	467.35					
8	208	05	02	事业单位离退休	9.56	9.56					
9	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	280.32	280.32					
10	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费	112.13	112.13					
11	208	05	99	其他行政事业单位离退休支	65.34	65.34					
12	210			医疗卫生与计划生育支出	163.98	163.98					
13	210	11		医疗保障	163.98	163.98					
14	210	11	02	事业单位医疗	163.98	163.98					
15	221			住房保障支出	97.51	97.51					
16	221	02		住房改革支出	97.51	97.51					
17	221	02	01	住房公积金	97.51	97.51					

2018 年度支出决算表

单位：万元

项目	功能分类科目 编码			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
1				合 计	4,372.79	3,662.57	710.22			
2	201			一般公共服务 支出	3,643.94	2,999.06	644.88			
3	201	07		税收事务	3,643.94	2,999.06	644.88			
4	201	07	50	事业运行	3,622.80	2,999.06	623.74			
5	201	07	99	其他税收事务 支出	21.14		21.14			
6	208			社会保障和就 业支出	467.35	402.01	65.34			
7	208	05		行政事业单位 离退休	467.35	402.01	65.34			
8	208	05	02	事业单位离退 休	9.56	9.56				
9	208	05	05	机关事业单位 基本养老保险	280.32	280.32				
10	208	05	06	机关事业单位 职业年金缴费	112.13	112.13				
11	208	05	99	其他行政事业 单位离退休支 出	65.34		65.34			
12	210			医疗卫生与计 划生育支出	163.98	163.98				
13	210	11		医疗保障	163.98	163.98				
14	210	11	02	事业单位医疗	163.98	163.98				
15	221			住房保障支出	97.51	97.51				
16	221	02		住房改革支出	97.51	97.51				
17	221	02	01	住房公积金	97.51	97.51				

2018 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	3,840.71	一、一般公共服务 支出	3,111.86	3,111.86	
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	467.35	467.35	
		九、医疗卫生与计 划生育支出	163.98	163.98	
		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	97.51	97.51	
		二十、粮油物资储 备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	3,840.71	本年支出合计	3,840.71	3,840.71	
年初财政拨款 结转和结余	0	年末财政拨款结转 和结余	0	0	
一 般公共预算财 政拨款	0		0	0	
政					

府性基金预算 财政拨款					
总计	3,840.71	总计	3,840.71	3,840.71	

2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

行 目	项目			科目名称	一般公共预算财政拨款支出决算数		
	类	款	项		合计	基本支出	项目支出
1				合 计	3,840.71	3,405.97	434.74
2	201			一般公共服务支出	3,111.86	2,742.46	369.40
3	201	07		税收事务	3,111.86	2,742.46	369.40
4	201	07	50	事业运行	3,090.72	2,742.46	348.26
5	201	07	99	其他税收事务支出	21.14		21.14
6	208			社会保障和就业支出	467.35	402.01	65.34
7	208	05		行政事业单位离退休	467.35	402.01	65.34
8	208	05	02	事业单位离退休	9.56	9.56	
9	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	280.32	280.32	
10	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	112.13	112.13	
11	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	65.34		65.34
12	210			医疗卫生与计划生育支出	163.98	163.98	
13	210	11		医疗保障	163.98	163.98	
14	210	11	02	事业单位医疗	163.98	163.98	
15	221			住房保障支出	97.51	97.51	
16	221	02		住房改革支出	97.51	97.51	
17	221	02	01	住房公积金	97.51	97.51	
18	221	02	02	提租补贴			

2018年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

项目		科目名称	合计	人员经费	公用经费
经济分类 科目编码	类 款				
301		工资福利支出	2,245.65	2,245.65	
301	01	基本工资	412.47	412.47	
301	02	津贴补贴	56.68	56.68	
301	03	奖金			
301	06	伙食补助费			
301	07	绩效工资	1,098.12	1,098.12	
301	08	机关事业单位基本养老保险费	280.32	280.32	
301	09	职业年金缴费	112.13	112.13	
301	10	职工基本医疗保险缴费	163.98	163.98	
301	11	公务员医疗补助缴费			
301	12	其他社会保障缴费	24.18	24.18	
301	13	住房公积金	97.51	97.51	
301	14	医疗费			
301	99	其他工资福利支出	0.25	0.25	
302		商品和服务支出	1,092.77		1,092.77
302	01	办公费	44.6		44.60
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	10.30		10.30
302	06	电费	51.53		51.53
302	07	邮电费	12.61		12.61
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	675.38		675.38
302	11	差旅费	4.48		4.48
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	66.50		66.50
302	14	租赁费			
302	15	会议费			
302	16	培训费	0.14		0.14
302	17	公务接待费	0.68		0.68
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	83.49		83.49
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	30.84		30.84
302	29	福利费	43.20		43.20
302	31	公务用车运行维护费	24.66		24.66
302	39	其他交通费用	1.23		1.23

302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	43.13		43.13
303		对个人和家庭的补助	9.66	9.66	
303	01	离休费	9.56	9.56	
303	02	退休费			
303	03	退职(役)费			
303	04	抚恤金			
303	05	生活补助			
303	07	医疗费补助			
303	08	助学金			
303	09	奖励金			
303	10	个人农业生产补贴			
303	99	其他个人和家庭的补助支出	0.11	0.11	
310		资本性支出	57.88		57.88
310	02	办公设备购置	55.65		55.65
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	22	无形资产购置			
310	99	其他资本性支出	2.23		2.23
合计			3,405.96	2255.31	1150.66

2018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	0
28.1	25.34	0	0	25.6	24.66	0	0	25.6	24.66	2.5	0.68	

2018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
行号	类	款	项				

注：（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

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	—	—		
（一）流动资产	—	—	3,363.95	2,994.62
（二）固定资产	—	—	14,738.74	18,135.18
其中：1. 房屋（平方米）	3.34	3.34		
2. 通用设备（台/套/辆）				
（1）车辆	8	8		
一般公务用车	8	8		
执法执勤用车				
特种专业技术用车				
其他用车				
（2）单价 50 万元以上通用设备（不含车辆）	3	4		
3. 专用设备（台/套）				
单价 100 万元以上专用设备				
4. 其他固定资产	—	—	3,545.37	4,134.51
减：累计折旧及减值准备	—	—		
（三）长期投资	—	—		
（四）在建工程	—	—	3,226.56	0
（五）无形资产	—	—	0	128.87
减：累计摊销	—	—		
（六）其他资产	—	—	0.6	0.35

二、负债合计	---	---	347.99	587.13
三、净资产合计	---	---	20,981.86	20,671.89

第三部分 （原）上海市地方税务干部学校 2018 年度部门

决算情况说明

一、关于（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度收入支出 决算总体情况说明

（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度收入总计为 4,408.19 万元、支出总计为 4,408.19 万元。与 2017 年度相比，收入、支出总计各增 863.88 万元和 863.88 万元。主要原因：由于机构改革原国税收支全部纳入地方财政。

二、关于（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度收入决算 情况说明

（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度收入合计 3,850.19 万元，其中：财政拨款收入 3,840.71 万元，占 99.8 %；其他收入 9.48 万元，占 0.2 %。

三、关于（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度支出决算 情况说明

（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度支出合计

4,372.79 万元，其中：基本支出 3,662.57 万元，占 83.76%；项目支出 710.22 万元，占 16.24%。

四、关于（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度财政拨款收支总决算 3,840.71 万元。与 2017 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1,956.22 万元，增长 103.81%。主要原因：由于机构改革原国税收支来源全部纳入地方财政。

五、关于（原）上海市地方税务干部学校 2018 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。

（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 3,840.71 万元，占本年支出合计的 87.1%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1,956.29 万元，增长 103.81%。主要原因：由于机构改革原国税收支来源全部纳入地方财政。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 3,840.71 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）3,111.86 万元，占 81.03%；社会保障和就业支出

(类) 467.35 万元, 占 12.17%; 医疗卫生与计划生育支出
(类) 163.98 万元, 占 4.27%; 住房保障支出 (类) 97.51 万元, 占 2.54%。

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

(原) 上海市地方税务干部学校 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3,958.91 万元, 支出决算为 3,840.71 万元, 完成年初预算的 97.02%。决算数小于预算数的主要原因: 单位贯彻国家和本市预算执行管理规定, 发挥财政资金使用效益有关要求, 规范控制支出, 并落实政府采购而节约了预算资金, 降低了年度实际执行数。其中:

1、一般公共服务支出 (类) 税收事务 (款) 事业运行 (项)。主要用于: 本单位的人员经费、公用经费等基本支出及税收事务等项目支出。年初预算为 3,114.64 万元, 支出决算为 3,090.72 万元, 完成年初预算的 99.24%。决算数小于预算数的主要原因: 单位依据批复下达的 2018 年部门预算, 规范控制经费支出, 并由于实施政府采购而节约降低了年度实际执行数。

2、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: 抚恤金等其他税收事务方面的支出。年初预算为 18 万元, 支出决算为 21.14 万元, 完成年初预算的 117.45%。决算数大于预算数的主要原因: 抚恤金按实际发生支出而大于预算数。

3、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：缴纳机关事业单位基本养老保险缴费等支出。年初预算为 308.41 万元，支出决算为 280.32 万元。决算数小于预算数的主要原因：事业单位基本养老保险缴费等支出实际发生。

4、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：缴纳事业单位职业年金缴费等支出。年初预算为 123.36 万元，支出决算为 112.13 万元。完成年初预算的 90.90%。决算数小于预算数的主要原因：缴纳事业单位职业年金缴费等支出实际发生而小于预算数。

5、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：机关事业单位退休人员活动经费和离退休经费支出。年初预算为 69.34 万元，支出决算为 65.34 万元，完成年初预算的 94.24%。决算数小于预算数的主要原因：退休人员活动经费和离退休经费支出实际发生而小于预算数。

6、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：缴纳在职人员医疗保险等支出。年初预算为 208.18 万元，支出决算为 163.98 万元，完成年初预算的 78.77%。决算数小于预算数的主要原因：缴纳在职人员医疗保险等支出实际发生而小于预算数。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金

(项)。主要用于：缴纳在职人员住房公积金等住房改革支出。年初预算为 107.94 万元，支出决算为 97.51 万元，完成年初预算的 90.34%。决算数小于预算数的主要原因：缴纳在职人员住房公积金等住房改革支出实际发生而小于预算数。

六、关于（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3,405.97 万元，包括人员经费 2,255.31 万元，公用经费 1,150.66 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 2,245.65 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、机关事业单位基本养老保险缴费、机关事业单位基本医疗保险缴费、其他社会保险缴费、职业年金缴费，住房公积金支出等。

2、商品和服务支出 1,092.77 万元，主要用于：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、培训费、公务接待费、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等。

3、对个人和家庭的补助支出 9.66 万元，主要用于：事业单位离退休等支出。

4、其他资本性支出 57.89 万元，主要用于：办公设备购置和其他资本性支出。

七、关于上海市地方税务干部学位 2018 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。

(原)上海市地方税务干部学校 2018 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 28.1 万元，支出决算为 25.34 万元，完成预算的 90.18%，其中：因公出国(境)费决算为 0 万元，完成预算的 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 24.66 万元，完成预算的 96.33%；公务接待费支出决算为 0.68 万元，完成预算的 27.20%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：单位根据国家和本市关于厉行节约反对浪费的有关精神和要求，从严控制财政拨款开支的“三公”经费，降低了年度实际执行数，从而决算数小于预算数。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2017 年度减少 0.45 万元，降低 1.74%，其中：因公出国(境)费支出决算 0 万元，无增长；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 1.08 万元，降低 4.19%；公务接待费支出决算增加 0.63 万元，增长 1321.05%。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是厉行节约，严格执行相关支出标准，规范公务车使用。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 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，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 24.66 万元，占 97.34%；公务接待费支出决算 0.68

万元，占 2.66%。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）团组。

2、公务用车购置及运行维护费支出 24.66 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 24.66 万元。主要用于单位公务用车运行发生的保险费、加油费、维修保养费等。2018 年，（原）上海市地方税务干部学校开支财政拨款的公务用车保有量为 8 辆。

3、公务接待费支出 0.68 万元。其中：国内公务接待支出 0.68 万元（外宾接待支出 0 万元）。主要用于单位公务活动发生的伙食费等支出。公务接待 4 批次、45 人次，其中：接待外宾批次 0、人次 0。

八、关于（原）上海市地方税务干部学校 2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（原）上海市地方税务干部学校 2018 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

（原）上海市地方税务干部学校 2018 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。

2018 年度（原）上海市地方税务干部学校机关无机关运行经费支出。

(二) 政府采购支出情况。

2018 年度本单位政府采购金额（以合同签订为准）为 846.23 万元，其中：货物采购金额 170.85 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 675.38 万元。

2018 年度本单位面向中小企业预留政府采购项目预算金额 861.06 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 846.23 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) 车辆、房屋特殊占用情况

(原) 上海市地方税务干部学校 2018 年度无车辆/房屋特殊占用情况。

(四) 预算绩效管理情况。

2018 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。