

**(原) 上海市地方税务局**  
**第二分局**  
**2018 年度决算**

# 目 录

## 第一部分 （原）上海市地方税务局第二分局概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

## 第二部分 （原）上海市地方税务局第二分局 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）上海市地方税务局第二分局 2018 年度部门决算情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第一部分 （原）上海市地方税务局第二分局概况

### 一、主要职能

（原）上海市地方税务局第二分局承担市税收风险分析监控中心职责，具体包括：

负责按市局联席会议要求落实总局级风险分析监控工作；

负责按市局联席会议审议决定拟定全市风险分析监控管理年度工作计划；

负责承接市局联席会议下达的风险分析监控管理项目；

负责全市风险指标的制定、设计、验证和完善，并对风险指标运行状况进行日常监控管理；

负责全市纳税人风险识别和等级排序工作，统一下达风险应对任务；

负责对大企业及跨区经营企业集团和银行、保险业进行日常风险分析监控；

负责承担市级风险分析监控项目的纳税评估工作；

负责组织实施风险分析监控绩效评价工作，出具绩效评价报告；

负责对全市风险分析监控的过程进行监控，遇到重大问题，及时上报联席会议办公室；

负责数据综合管理，包括拟定数据采集标准体系，编制数据管理流程规范，制定数据质量监控指标、出具数据质量分析报告、下达数据清理任务，实施数据质量考核；

负责实施第三方信息及情报的采集、处理、分析和应用工作；

负责配合开展全市税务系统税收风险分析监控人才管理和组织培训工作；

负责落实联席会议下达的其他工作任务。

## **二、机构设置**

（原）上海市地方税务局第二分局现有内设机构共 11 个，分别是：办公室、财务管理科、人事教育科、监察室、综合管理科、业务科、数据管理科、风险监控科、信息与风险分析技术科、反避税调查科、法规科。另按有关规定设置机关党委办公室。

（原）上海市地方税务局第二分局现有派出机构共 7 个，分别是：第一税务所、第二税务所、第三税务所、第四税务所、第五税务所、第六税务所、第七税务所。

## 第二部分 (原) 上海市地方税务局第二分局 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	3,342.75	一、一般公共服务支出	2,444.19
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	5.37	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	258.71
		九、医疗卫生与计划生育支出	52.97
		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	586.88
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	3,348.13	本年支出合计	3,342.75
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	45.36	年末结转和结余	50.73
总计	3,393.48	总计	3,393.48

2018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	2,449.56	2,444.19				5.37
201	07		税收事务	2,449.56	2,444.19				5.37
201	07	01	行政运行	2,030.71	2,025.33				5.37
201	07	02	一般行政管理事务	319.56	319.56				
201	07	04	税务办案	15.60	15.60				
201	07	07	税务宣传	22.18	22.18				
201	07	08	协税护税	61.52	61.52				
208			社会保障和就业支出	258.71	258.71				

208	05		行政事业单位离退休	258.71	258.71					
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	106.31	106.31					
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	144.55	144.55					
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.86	7.86					
210			医疗卫生与计划生育支出	52.97	52.97					
210	11		行政事业单位医疗	52.97	52.97					
210	11	01	行政单位医疗	52.97	52.97					
221			住房保障支出	586.88	586.88					
221	02		住房改革支出	586.88	586.88					
221	02	01	住房公积金	94.42	94.42					
221	02	03	购房补贴	492.46	492.46					

2018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	3,342.75	2,868.00	474.75			
201			一般公共服务支出	2,444.19	1,977.29	466.90			
201	07		税收事务	2,444.19	1,977.29	466.90			
201	07	01	行政运行	2,025.33	1,977.29	48.04			
201	07	02	一般行政管理事务	319.56		319.56			
201	07	04	税务办案	15.60		15.60			
201	07	07	税务宣传	22.18		22.18			
201	07	08	协税护税	61.52		61.52			
208			社会保障和就业支出	258.71	250.86	7.86			



208	05		行政事业单位离退休	258.71	250.86	7.86			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	106.31	106.31				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	144.55	144.55				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.86		7.86			
210			医疗卫生与计划生育支出	52.97	52.97				
210	11		行政事业单位医疗	52.97	52.97				
210	11	01	行政单位医疗	52.97	52.97				
221			住房保障支出	586.88	586.88				
221	02		住房改革支出	586.88	586.88				
221	02	01	住房公积金	94.42	94.42				
221	02	03	购房补贴	492.46	492.46				

2018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	3,342.75	一、一般公共服务支出	2444.19	2444.19	
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	258.71	258.71	
		九、医疗卫生与计划生育支出	52.97	52.97	
		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	586.88	586.88	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	3,342.75	本年支出合计	3,342.75	3,342.75	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	3,342.75	总计	3,342.75	3,342.75	

2018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		项				
类	款		项			
201			一般公共服务支出	2,444.19	1,977.29	466.90
201	07		税收事务	2,444.19	1,977.29	466.90
201	07	01	行政运行	2,025.33	1,977.29	48.04
201	07	02	一般行政管理事务	319.56		319.56
201	07	04	税务办案	15.60		15.60
201	07	07	税务宣传	22.18		22.18
201	07	08	协税护税	61.52		61.52
208			社会保障和就业支出	258.71	250.86	7.86
208	05		行政事业单位离退休	258.71	250.86	7.86
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	106.31	106.31	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	144.55	144.55	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.86		7.86
210			医疗卫生与计划生育支出	52.97	52.97	
210	11		行政事业单位医疗	52.97	52.97	
210	11	01	行政单位医疗	52.97	52.97	
221			住房保障支出	586.88	586.88	
221	02		住房改革支出	586.88	586.88	
221	02	01	住房公积金	94.42	94.42	
221	02	03	购房补贴	492.46	492.46	

2018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	2,290.22	2,290.22	
301	01	基本工资	200.46	200.46	
301	02	津贴补贴	1,063.09	1,063.09	
301	03	奖金	601.93	601.93	
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费	250.86	250.86	
301	09	职业年金缴费			
301	10	职工基本医疗保险缴费	52.97	52.97	
301	11	公务员医疗补助缴费			
301	12	其他社会保障缴费	26.49	26.49	
301	13	住房公积金	94.42	94.42	
301	14	医疗费			
301	99	其他工资福利支出			
302		商品和服务支出	560.8		560.8
302	01	办公费	72.3		72.3
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	0.28		0.28
302	06	电费	15.5		15.5
302	07	邮电费			
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	173.12		173.12
302	11	差旅费	0.02		0.02
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	34.52		34.52
302	14	租赁费			
302	15	会议费			
302	16	培训费	4.35		4.35
302	17	公务接待费			
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	15.51		15.51
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	14.5		14.5
302	29	福利费	21.76		21.76

302	31	公务用车运行维护费	4.52		4.52
302	39	其他交通费用	38.82		38.82
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	165.59		165.59
303		对个人和家庭的补助	0.95	0.95	
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	0.95	0.95	
310		资本性支出	16.03		16.03
310	02	办公设备购置	16.03		16.03
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			
合计			2,868	2,291.17	576.83

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	
12	4.52			10.5	4.52			10.5	4.52	1.5	0	576.83

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				合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码			科目名称			
类	款	项				
229			其他支出			
229	08		彩票发行销售机构业务费安排的支出			
229	08	04	福利彩票销售机构的业务费支出			
...	...	...	...			
合计						

无政府性基金预算财政拨款支出的单位，仍保留该表格式，并在本表下方作下述说明：

注：（原）上海市地方税务局第二分局 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
<b>一、资产合计</b>	---	---	8,267.08	7,497.15
（一）流动资产	---	---	142.64	157.19
（二）固定资产	---	---	8,099.41	7,314.93
其中：1. 房屋（平方米）	10,492	10,492	4,713.50	4,713.50
2. 通用设备（台/套/辆）				
（1）车辆	3	3	42.13	42.13
一般公务用车				
执法执勤用车	3	3	42.13	42.13
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）	1	2	75	220
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	---	---	3,268.79	2,339.31
减：累计折旧及减值准备	---	---		
（三）长期投资	---	---		
（四）在建工程	---	---		
（五）无形资产	---	---	25.03	25.03
减：累计摊销	---	---		
（六）其他资产	---	---		
<b>二、负债合计</b>	---	---	97.28	106.46
<b>三、净资产合计</b>	---	---	8,169.80	7,390.69

### 第三部分 （原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度部门决算情况说明

#### 一、关于（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度收入支出决算总体情况说明

（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度收入总计为 3393.48 万元、支出总计为 3393.48 万元。与 2017 年度相比，收入、支出总计各减少 635.97 万元。主要原因：12366 上海中心建设支出减少、基建项目完工。

#### 二、关于（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度收入决算情况说明

本年收入合计 3,348.13 万元，其中：财政拨款收入 3,342.75 万元，占 99.84%；其他收入 5.37 万元，占 0.16%。

#### 三、关于（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度支出决算情况说明

本年支出合计 3,342.75 万元，其中：基本支出 2,868 万元，占 85.80%；项目支出 474.75 万元，占 14.20%。

#### 四、关于（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度财政拨款收支总决算 3,342.75 万元。与 2017 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 534.01 万元，增长 19.01%。主要原因：办公支出增多。

## **五、关于（原）上海市地方税务局第二分局 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决算总体情况**

（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 3,342.75 万元，占本年支出合计的 100%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 534.01 万元，增长 19.01%。

### **（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 3,342.75 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）2,444.19 万元，占 73.12%；社会保障和就业支出（类）258.71 万元，占 7.74%，医疗卫生与计划生育支出（类）52.97 万元，占 1.58%；住房保障支出（类）586.88 万元，占 17.56%；

### **（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3,178.21 万元，支出决算为 3,342.75 万元，完成年初预算的 105.18%。决算数大于预算数的主要原因：由地税划拨给国税的职业年金 157.6 万元。其中：

1. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）2018 年度决算 2444.19 万元，其中：

行政运行（项）2018 年度决算 2025.33 万元，主要用于行政单位的基本支出和基建；

一般行政管理事务（项）2018年度决算319.56万元，主要用于行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出；

税务宣传（项）2018年度决算22.18万元，主要用于税务宣传、教育方面的支出；

协税护税（项）2018年度决算61.52万元，主要用于协税护税报酬支出；

税务办案（项）2018年度决算15.6万元，主要用于税务案件办理支出；

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）2018年度决算258.71万元，其中：

机关事业单位基本养老金支出（项）2018年度决算106.31万元，主要用于行政单位开支的养老金支出；

其他行政事业单位离退休支出（项）2018年度决算7.86万元，主要用于除上述项目以外其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

机关事业单位职业年金缴费支出（项）2018年度决算144.55万元

3. 医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）2018年度决算52.97万元，其中：

行政单位医疗（项）2018年度决算52.97万元，主要用于缴纳行政单位在职人员医疗保险等支出。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）2018年度决算

586.88 万元，其中：

住房公积金（项）2018 年度决算 94.42 万元，主要用于缴纳在职人员住房公积金支出。

购房补贴（项）2018 年度决算 492.46 万元，主要用于缴纳在职人员购房补贴支出。

## **六、关于（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2,868 万元，包括人员经费 2,291.17 万元，公用经费 576.83 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 2290.22 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、住房补贴、住房公积金；

2、商品和服务支出 560.8 万元，主要用于：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、因公出国（境）费用、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、其他交通费用、其他商品和服务支出；

3、对个人和家庭的补助 0.95 万元，主要用于：退休费、其他对个人和家庭的补助支出；

4、资本性支出 16.03 万元，主要用于：办公设备购置

## **七、关于（原）上海市地方税务局第二分局 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）上海市地方税务局第二分局 2018 年度三公经费财政拨款支出年初预算为 12 万元，支出决算为 4.52 万元，完成预算的 37.67%，其中：公务用车购置及运行费支出决算为 4.52 万元，完成预算的 43.05%；公务接待费年初预算数为 10.5 万元，支出决算为 0 万元。2018 年度三公经费支出决算数小于预算数的主要原因：节俭开支，响应从严治党号召。

2018 年度三公经费财政拨款支出决算数比 2017 年度减少 34.92 万元，降低 88.53%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 10 万元，降低 100%；公务用车购置及运行费支出决算减少 23.72 万元，降低 83.98%；公务接待费支出决算减少 1.20 万元，降低 100%。因公出国（境）费支出减少的主要原因是 2018 年无因公出国（境）需求。公务用车购置及运行费支出减少的主要原因是 2018 年未购置新车。公务接待费支出减少的主要原因是节俭开支。

### **（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，公务用车购置及运行费支出决算 45243 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%；因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%，具体情况如下：

公务用车运行支出 45243 万元。主要用于汽油费、车辆维修费。

## **八、关于（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明**

（原）上海市地方税务局第二分局 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）上海市地方税务局第二分局 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**

（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度机关运行经费支出 576.83 万元，比 2017 年度增加 93.41 万元，增长 19.32%。主要原因是：机构改革，办公支出增多。

### **（二）政府采购支出情况**

（原）上海市地方税务局第二分局 2018 年度政府采购金额为 234.48 万元，其中：货物采购金额 234.48 万元。

2018 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 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 234.48 万元。

### **(三) 车辆、房屋特殊占用情况**

(原)上海市地方税务局第二分局 2018 年度无车辆/房屋特殊占用情况说明

### **(四) 预算绩效管理情况**

(原)上海市地方税务局第二分局2018年度预算绩效管理工作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。主要是：XXXXXXXX 收入等（无事业收入的单位保留事业收入的名词解释，但不列举主要内容，下同）。

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。主要是：XXXXXXXX 收入等。

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：XXXXXXXX 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。