

上海市地方税务局税收科学研究所

2016 年度部门决算

第一部分 上海市地方税务局税收科学研究所概况

一、主要职能

负责制定本市税收理论研究规划；组织、指导、协调税务基层单位的课题调研、理论研究等工作；结合经济社会和税收事业发展实际开展税收基础理论、应用理论和专题研究；组织落实上级下达的税收调研课题和任务；参加与税收业务相关课题招投标；组织本市税务系统科研成果的鉴定和推广工作；组织本市税务学术刊物编发。

二、机构设置

上海市地方税务局税收科学研究所共设 7 个内设机构，包括：办公室、业务管理科、第一研究室、第二研究室、第三研究室、科研交流室、刊物编辑部。

第二部分 上海市地方税务局税收科学研究所 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	620.91	一、一般公共服务支出	563.32
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	1.69	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	101.62
		九、医疗卫生与计划生育支出	19.53
		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	10.13
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	622.59	本年支出合计	694.6
用事业基金弥补收支差额	69.12	结余分配	
年初结转和结余	3.28	年末结转和结余	0.38
总计	694.99	总计	694.99

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			一般公共服务支出	491.97	490.29				1.69
201	07		税收事务	491.97	490.29				1.69
201	07	50	事业运行	366.11	364.42				1.69
201	07	99	其他税收事务支出	125.87	125.87				
208			社会保障和就业支出	100.96	100.96				
208	05		行政事业单位离退休	100.96	100.96				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.89	33.89				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	60.51	60.51				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	6.55	6.55				
210			医疗卫生与计划生育支出	19.53	19.53				

210	05		医疗保障	19.53	19.53					
210	05	02	事业单位医疗	19.53	19.53					
221			住房保障支出	10.13	10.13					
221	02		住房改革支出	10.13	10.13					
221	02	01	住房公积金	10.13	10.13					

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	694.60	530.76	163.84			
201			一般公共服务支出	563.32	406.69	156.63			
201	07		税收事务	563.32	406.69	156.63			
201	07	50	事业运行	437.46	406.69	30.76			
201	07	99	其他税收事务支出	125.87		125.87			
208			社会保障和就业支出	101.62	94.41	7.21			
208	05		行政事业单位离退休	101.62	94.41	7.21			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.89	33.89				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	60.51	60.51				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.21		7.21			
210			医疗卫生与计划生育支出	19.53	19.53				

210	05		医疗保障	19.53	19.53				
210	05	02	事业单位医疗	19.53	19.53				
221			住房保障支出	10.13	10.13				
221	02		住房改革支出	10.13	10.13				
221	02	01	住房公积金	10.13	10.13				

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	620.91	一、一般公共服务支出	492.52	492.52	
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	101.62	101.62	
		九、医疗卫生与计划生育支出	19.53	19.53	
		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	10.13	10.13	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	620.91	本年支出合计	623.8	623.8	
年初财政拨款结转和结余	3.28	年末财政拨款结转和结余	0.38	0.38	
一般公共预算财政拨款	3.28				
政府性基金预算财政拨款					
总计	624.18	总计	624.18	624.18	

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	492.52	335.89	156.63
201	07		税收事务	492.52	335.89	156.63
201	07	50	事业运行	366.66	335.89	30.76
201	07	99	其他税收事务支出	125.87		125.87
208			社会保障和就业支出	101.62	94.41	7.21
208	05		行政事业单位离退休	101.62	94.41	7.21
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.89	33.89	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	60.51	60.51	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.21		7.21
210			医疗卫生与计划生育支出	19.53	19.53	
210	05		医疗保障	19.53	19.53	
210	05	02	事业单位医疗	19.53	19.53	
221			住房保障支出	10.13	10.13	
221	02		住房改革支出	10.13	10.13	
221	02	01	住房公积金	10.13	10.13	
合计				623.80	459.96	163.84

2016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		一般公共预算财政拨款 基本支出决算数		
经济分类 科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
301		工资福利支出	312.5	312.5
301	01	基本工资	43.97	43.97
301	02	津贴补贴	21.93	21.93
301	03	奖金		
301	04	其他社会保障缴费	23.15	23.15
301	06	伙食补助费		
301	07	绩效工资	128.58	128.58
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	34.37	34.37
301	09	职业年金缴费	60.51	60.51
301	99	其他工资福利支出		
302		商品和服务支出	127.37	127.37
302	01	办公费	6.09	6.09
302	02	印刷费	0.76	0.76
302	03	咨询费		
302	04	手续费		
302	05	水费	0.88	0.88
302	06	电费	13.39	13.39
302	07	邮电费	1.25	1.25
302	08	取暖费		
302	09	物业管理费	68.36	68.36
302	11	差旅费	2.71	2.71
302	12	因公出国（境）费用		
302	13	维修（护）费	4.14	4.14
302	14	租赁费		
302	15	会议费		
302	16	培训费	0.17	0.17
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		
302	27	委托业务费		
302	28	工会经费	3.2	3.2
302	29	福利费	3.56	3.56
302	31	公务用车运行维护费	11.91	11.91
302	39	其他交通费用		
302	40	税金及附加费用		
302	99	其他商品和服务支出	10.96	10.96

303		对个人和家庭的补助	10.13	10.13	
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	10.13	10.13	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助支出			
310		其他资本性支出	9.95		9.95
310	02	办公设备购置	9.95		9.95
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			459.96	322.64	137.32

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	
45.8	42.5			45.8	42.5	33	30.59	12.8	11.91			

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：上海市地方税务局税收科学研究所 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 上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度部门决算情况说明

一、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度收入支出总体情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度收入总计为 694.99 万元、支出总计为 694.99 万元。与 2015 年度相比，收入、支出总计各增加 181.07 万元。主要原因：事业单位在职人员职业年金改革及绩效工资改革。

二、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度收入决算情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度收入合计 622.59 万元，其中：财政拨款收入 620.91 万元，占 99.7%；其他收入 1.69 万元，占 0.3%。

三、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度支出决算情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度支出合计 694.6 万元，其中：基本支出 530.76 万元，占 76.4%；项目支出 163.84 万元，占 23.6%。

四、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度财政拨款收支总决算 624.18 万元。与 2015 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 139.22 万元、124.34 万元，增长 28.9%、24.9%。主要原因：事业单位在职人员职业年金改革及绩效工资改革。

五、关于上海市地方税务局税收科学研究所 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。

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 623.8 万元，占本年支出合计的 99.9%。与 2015 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 124.34 万元，增长 24.9%。主要原因：事业单位在职人员职业年金改革及绩效工资改革。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 623.8 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出(类)492.52 万元，占 79%；社会保障和就业支出(类)101.62 万元，占 16.3%；医疗卫生与计划生育支出(类)19.53 万元，占 3.1%；住房保障支出(类)10.13 万元，占 1.6%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 537.58 万元，支出决算为 623.8 万元，完成年初预算的 116%。决算数大于预算数的主要原因：事业单位在职人员职业年金改革及绩效工资改革。其中：

1、一般公共服务支出(类)税收事务(款)事业运行(项)366.66 万元。主要用于：所内人员基本支出和商品和服务活动基本支出。年初预算为 372.48 万元，支出决算为 366.66 万元，完成年初预算的 98.4%。决算数小于预算数的主要原因：基本支出公用经费及交通工具更新购置项目的实际支出小于预算支出。

2、一般公共服务支出(类)税收事务(款)其他税收事务支出(项)125.87 万元。主要用于：课题费、抚恤金和购买税收专题研究经费。年初预算为 129.99 万元，支出决算为 125.87 万元，完成年初预算的 96.8%。决算数小于预算数的主要原因：

抚恤金实际支出小于预算支出。

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)33.89万元。主要用于：所内在职人员养老金支出。年初预算为0万元，支出决算为33.89万元。决算数大于预算数的主要原因：养老金支出的类款项调整。

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支出(项)60.51万元。主要用于在职人员职业年金支出。年初预算为0万元，支出决算为60.51万元。决算数大于预算数的主要原因：事业单位在职人员职业年金制度改革。

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)7.21万元。主要用于：退休人员活动费和退休人员福利费。年初预算为6.55万元，支出决算为7.21万元，完成年初预算的110.1%。决算数大于预算数的主要原因：按照规定调整退休人员退休费。

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)19.63万元。主要用于：所内在职人员医疗保险费的缴纳。年初预算为17.75万元，支出决算为19.53万元，完成年初预算的110%。决算数大于预算数的主要原因：按照规定调整在职人员医疗保险费。

7、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)10.13万元。主要用于：所内在职人员医疗保险费的缴纳。年初预算为10.81万元，支出决算为10.13万元，完成年初预算的93.7%。决算数小于预算数的主要原因：住房公积金基数调整比例小于预期。

六、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出 459.96 万元，包括人员经费 322.64 万元，公用经费 137.32 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 312.5 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、社会保障缴费、绩效工资；

2、商品和服务支出 127.37 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、维修（护）费、会议费、工会经费、福利费、公车运行费及其他商品和服务支出；

3、“对个人和家庭的补助”10.13 万元，主要用于住房公积金。

4、“其他资本性支出”9.95 万元，主要用于办公设备购置。

七、关于上海市地方税务局税收科学研究所 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。

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 45.8 万元，支出决算为 42.5 万元，完成预算的 92.8%，其中：因公出国（境）费决算为 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算为 42.5 万元，完成预算的 92.8%；公务接待费支出决算为 0 万元。2016 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：车辆购置及运行维护费的节约。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2015 年度增加 30.55 万元，增长 255.6%，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算增加 30.55 万元，增长 255.6%。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是购置车辆。

(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 ,公务用车购置及运行维护费支出决算 42.5 万元 , 占 100%。具体情况如下 :

2、公务用车购置及运行维护费支出 42.5 万元。其中 :

公务用车购置支出为 30.59 万元。主要用于购置 2 辆公务用车。

公务用车运行维护支出 11.91 万元。主要用于本所在编车辆的运行和维护。2016 年 , 上海市地方税务局税收科学研究所公务用车保有量为 4 辆。

八、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 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

上海市地方税务局税收科学研究所 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。

上海市地方税务局税收科学研究所 2016 年度无机关运行经费。

(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) 48.97 万元 , 其中 : 货物采购金额 40.19 万元、服务采购金额 8.78 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 49.1 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 48.97 万元。

（三）国有资产占用情况。

截至 2016 年 12 月 31 日，上海市地方税务局税收科学研究所共有车辆 2 辆，其中，一般公务用车 2 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 0 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。

上海市地方税务局税收科学研究所 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。

