

**(原) 上海市地方税务局
第三分局
2018 年度决算**

目 录

第一部分 （原）上海市地方税务局第三分局概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 （原）上海市地方税务局第三分局 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三分局 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；承担本市税务登记管理职能和建筑业税收登记管理职能；承担本市境外旅客购物离境退税结算管理职能；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，（原）上海市地方税务局第三分局设 12 个内设机构，包括：办公室、法制科、货物和劳务税科、所得税科、社会保险和非税收入科、收入核算科、纳税服务科、征收管理科、税收风险管理局、财务管理科、人事教育科、党建工作科。

第二部分 （原）上海市地方税务局第三分局 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	26,337.17	一、一般公共服务支出	25,244.34
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	2.8	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	286.46
		九、医疗卫生与计划生育支出	69.46
		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	735.32
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	26,339.97	本年支出合计	26,335.59
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	0.82	年末结转和结余	5.2
总计	26,340.79	总计	26,340.79

2018年度收入决算表

单位：万元

行号	功能分类科目编码			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
	类	款	项								
1				合 计	26,339.97	26,337.17					2.80
2	201			一般公共服务支出	25,248.72	25,245.93					2.80
3	201	07		税收事务	25,248.72	25,245.93					2.80
4	201	07	01	行政运行	2,375.21	2,372.41					2.80
5	201	07	02	一般行政管理事务	167.63	167.63					
6	201	07	06	代扣代收代征税款手	22,500.00	22,500.00					
7	201	07	07	税务宣传	81.89	81.89					
8	201	07	08	协税护税	123.99	123.99					
9	208			社会保障和就业支出	286.46	286.46					
10	208	05		行政事业单位离退休	286.46	286.46					

11	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	118.63	118.63					
12	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	158.39	158.39					
13	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	9.44	9.44					
14	210			医疗卫生与计划生育支出	69.46	69.46					
15	210	11		行政事业单位医疗	69.46	69.46					
16	210	11	01	行政单位医疗	69.46	69.46					
17	221			住房保障支出	735.32	735.32					
18	221	02		住房改革支出	735.32	735.32					
19	221	02	01	住房公积金	116.94	116.94					
20	221	02	03	购房补贴	618.38	618.38					

2018年度支出决算表

单位：万元

项目				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			科目名称						
行号	类	款	项						
1				合 计	26,335.59	3,452.64	22,882.95		
2	201			一般公共服务支出	25,244.34	2,370.83	22,873.51		
3	201	07		税收事务	25,244.34	2,370.83	22,873.51		
4	201	07	01	行政运行	2,370.83	2,370.83			
5	201	07	02	一般行政管理事务	167.63		167.63		
6	201	07	06	代扣代收代征税款手续费	22,500.00		22,500.00		

7	201	07	07	税务宣传	81.89		81.89			
8	201	07	08	协税护税	123.99		123.99			
9	208			社会保障和就业支出	286.46	277.02	9.44			
10	208	05		行政事业单位离退休	286.46	277.02	9.44			
11	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	118.63	118.63				
12	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	158.39	158.39				
13	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	9.44		9.44			
14	210			医疗卫生与计划生育支出	69.46	69.46				
15	210	11		行政事业单位医疗	69.46	69.46				
16	210	11	01	行政单位医疗	69.46	69.46				
17	221			住房保障支出	735.32	735.32				
18	221	02		住房改革支出	735.32	735.32				
19	221	02	01	住房公积金	116.94	116.94				
20	221	02	03	购房补贴	618.38	618.38				

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	26,337.17	一、一般公共服务支出	25,244.34	25,244.34	
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	286.46	286.46	
		九、医疗卫生与计划生育支出	69.46	69.46	
		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	735.32	735.32	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	26,337.17	本年支出合计	26,335.59	26,335.59	
年初财政拨款结转和结余	0.59	年末财政拨款结转和结余	2.18	2.18	
一般公共预算财政拨款	0.59				

政府性基金预算财政拨款					
总计	26,337.77	总计	26,337.77	26,337.77	

2018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
行号	类	款	项				
1				合 计	26,335.59	3,452.64	22,882.95
2	201			一般公共服务支出	25,244.34	2,370.83	22,873.51
3	201	07		税收事务	25,244.34	2,370.83	22,873.51
4	201	07	01	行政运行	2,370.83	2,370.83	
5	201	07	02	一般行政管理事务	167.63		167.63
6	201	07	06	代扣代收代征税款手续费	22,500.00		22,500.00
7	201	07	07	税务宣传	81.89		81.89
8	201	07	08	协税护税	123.99		123.99
9	208			社会保障和就业支出	286.46	277.02	9.44
10	208	05		行政事业单位离退休	286.46	277.02	9.44
11	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	118.63	118.63	
12	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	158.39	158.39	
13	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	9.44		9.44
14	210			医疗卫生与计划生育支出	69.46	69.46	
15	210	11		行政事业单位医疗	69.46	69.46	
16	210	11	01	行政单位医疗	69.46	69.46	
17	221			住房保障支出	735.32	735.32	
18	221	02		住房改革支出	735.32	735.32	
19	221	02	01	住房公积金	116.94	116.94	
20	221	02	03	购房补贴	618.38	618.38	

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 编码		项目 科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
301		工资福利支出	2,800.88	2,800.88	
301	01	基本工资	227.83	227.83	
301	02	津贴补贴	1,162.63	1,162.63	
301	03	奖金	695.74	695.74	
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	118.63	118.63	
301	09	职业年金缴费	158.39	158.39	
301	10	职工基本医疗保险缴费	56.35	56.35	
301	11	公务员医疗补助缴费	13.11	13.11	
301	12	其他社会保障缴费	9.74	9.74	
301	13	住房公积金	116.94	116.94	
301	14	医疗费			
301	99	其他工资福利支出	241.52	241.52	
302		商品和服务支出	645.41		645.41
302	01	办公费	22.41		22.41
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	4.82		4.82
302	06	电费	8.7		8.7
302	07	邮电费	5.83		5.83
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	293.32		293.32
302	11	差旅费	2.52		2.52
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	25.81		25.81
302	14	租赁费	60.9		60.9
302	15	会议费			
302	16	培训费	3.26		3.26
302	17	公务接待费	0.21		0.21
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	3.48		3.48
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	16.6		16.6
302	29	福利费	25.6		25.6
302	31	公务用车运行维护费	8.65		8.65
302	39	其他交通费用	48		48
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	115.31		115.31

303		对个人和家庭的补助	0.42	0.42	
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	0.42	0.42	
303	10	个人农业生产补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助支出			
310		资本性支出	5.93		5.93
310	02	办公设备购置	5.93		5.93
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			3,452.64	2,801.3	651.34

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	
19	8.86			14	8.65			14	8.65	5	0.21	651.34

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			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：（原）上海市地方税务局第三分局 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
一、资产合计	---	---	3,472.02	3,553.91
（一）流动资产	---	---	27.08	30.06
（二）固定资产	---	---	3,444.94	3,523.85
其中：1. 房屋（平方米）	1,739.19	1,739.19	1,728.57	1,728.57
2. 通用设备（台/套/辆）	615	684	1,062.45	1,141
（1）车辆	4	4	89.32	89.32
一般公务用车				
执法执勤用车	4	4	89.32	89.32
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	1	55.07	55.07
3. 专用设备（台/套）	12	12	7.29	7.29
单价 100 万元以上专用设备				
4. 其他固定资产	---	---	646.63	646.99
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	---	---		
减：累计摊销	---	---		
（六）其他资产	---	---		
二、负债合计	---	---	26.25	24.86
三、净资产合计	---	---	3,445.77	3,529.05

第三部分 （原）上海市地方税务局第三分局 2018 年度部门决算情况说明

一、关于（原）上海市地方税务局第三分局 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三分局 2018 年度收入总计为 26,340.79 万元、支出总计为 26,340.79 万元。与 2017 年度相比，收入、支出总计各增加 2,222.98 万元。主要原因：2018 年随着税收收入的增加和人员经费调整，“三代”手续费和人员经费支出等有一定比例增加，其中“三代”手续费支出增加 2,000 万元。

二、关于（原）上海市地方税务局第三分局 2018 年度收入决算情况说明

本年收入合计 26,339.97 万元，其中：财政拨款收入 26,337.17 万元，占 99.99%；其他收入 2.8 万元，占 0.01%。

三、关于（原）上海市地方税务局第三分局 2018 年度支出决算情况说明

本年支出合计 26,335.59 万元，其中：基本支出 3,452.64 万元，占 13.11%；项目支出 22,882.95 万元，占 86.89%。

四、关于（原）上海市地方税务局第三分局 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三分局 2018 年度财政拨款收支

总决算 26,337.77 万元。与 2017 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 2,220.18 万元，增长 9.21%。主要原因：“三代”手续费的增加和人员经费调整，其中“三代”手续费支出增加 2,000 万元。

五、关于（原）上海市地方税务局第三分局 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三分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 26,335.59 万元，占本年支出合计的 99.99%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 2,218.1 万元，增长 9.20%。主要原因：“三代”手续费的增加和人员经费调整，其中“三代”手续费支出增加 2,000 万元。

（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三分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 26,335.59 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）25,244.34 万元，占 95.86%；社会保障和就业支出（类）286.46 万元，占 1.09%；医疗卫生与计划生育支出（类）69.46 万元，占 0.26%；住房保障支出（类）735.32 万元，占 2.79%。

（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三分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 26,158.39 万元，支出决算为 26,335.59 万元，完成年初预算的 100.68%。决算数大于预算数

的主要原因：人员经费调整。其中：

1、一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）。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2,204.22万元，支出决算为2,370.83万元。决算数大于预算数的主要原因：人员经费调整。

2、一般公共服务支出（类）税收事务（款）一般行政管理事务（项）。主要用于：全市税务登记和出口退税、缴纳残疾人就业保障金等税收征管方面的项目支出。年初预算为206万元，支出决算为167.63万元。决算数小于预算数的主要原因：执行八项规定精神，提倡节约，压缩经费支出。

3、一般公共服务支出（类）税收事务（款）代扣代收代征税款手续费（项）。主要用于：发放代扣代收代征税款手续费支出。年初预算为22,500万元，支出决算为22,500万元。

4、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）。主要用于：纳税人培训、税务宣传等专项工作。年初预算为110万元，支出决算为81.89万元，决算数小于预算数的主要原因：提倡节约，压缩经费支出。

5、一般公共服务支出（类）税收事务（款）协税护税（项）。主要用于：支付协税员劳务费等。年初预算为140.52万元，支出决算为123.99万元。决算数小于预算数的主要原因：协税员人数减少，严格控制经费支出。

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）。主要用于：机关事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算为 131.18 万元，支出决算为 118.63 万元。决算数小于预算数的主要原因：因退休等原因人员减少。

7、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：机关事业单位职业年金缴费支出。年初预算为 7.2 万元，支出决算为 158.39 万元，决算数大于预算数的主要原因是：在职人员职业年金清算。

8、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：行政单位离退休福利费支出。年初预算为 9.44 万元，支出决算为 9.44 万元。

9、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要用于：行政单位医疗缴费支出。年初预算为 88.55 万元，支出决算为 69.46 万元。决算数小于预算数的主要原因：因退休等原因人员减少。

10、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。年初预算为 129.6 万元，支出决算为 116.94 万元。决算数小于预算数的主要原因：因退休等原因人员减少。

11、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。主要用于：住房改革支出。年初预算为 631.68 万元，支出决算为 618.38 万元。决算数小于预算数的主要原因：因退休等原因

人员减少。

六、关于（原）上海市地方税务局第三分局 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三分局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3,452.64 万元，包括人员经费 2,801.3 万元，公用经费 651.34 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 2,800.88 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费等支出。

2、商品和服务支出 645.41 万元，主要用于：办公费、物业管理费、培训费、维修费、公务用车运行维护费等支出。

3、对个人和家庭的补助支出 0.42 万元，主要用于：独生子女奖励金支出。

4、资本性支出 5.93 万元，主要用于：保密计算机等办公设备购置支出。

七、关于（原）上海市地方税务局第三分局 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三分局 2018 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 19 万元，支出决算为 8.86 万元，完成预算的 46.63%，其中：因公出国（境）费决算为 0 万元；公务用车购置及运行费支出决算为 8.65 万元，完成预算的 61.8%；公务接待费支出决算为 0.21 万元，完成预算的 4.18%。2018 年

度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：提倡节约，减少“三公”经费支出。

2018年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2017年度减少26.13万元，降低74.68%，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16.34万元，降低65.38%；公务接待费支出决算增加0.21万元。因公出国（境）费支出减少的主要原因是未发生因公出国（境）费。公务用车购置及运行费支出减少的主要原因是本年度未更新购置执法执勤用车。公务接待费支出增加的主要原因是本年度发生公务接待，上年度未发生公务接待。

（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；公务用车购置及运行费支出决算8.65万元，占97.64%；公务接待费支出决算0.21万元，占2.36%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出0万元。全年安排因公出国（境）团组0个、累计0人次。

2、公务用车购置及运行费支出8.65万元。其中：

公务用车购置支出为0万元。

公务用车运行支出8.65万元。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。2018年，（原）上海市地方税务局第三分局开支财政拨款的公务用车保有量为4

辆。

3、公务接待费支出 0.21 万元。其中：

国内公务接待支出 0.21 万。主要用于公务接待，公务接待批次为 1 批，共计 11 人次，其中：接待外宾批次、人次均为 0。

八、关于（原）上海市地方税务局第三分局 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三分局 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三分局 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三分局 2018 年度机关运行经费支出 651.34 万元，比 2017 年度增加 65.06 万元，增长 9.99%。主要原因是保障税收工作开展购买办公设备等经费支出。

（二）政府采购支出情况

（原）上海市地方税务局第三分局 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 116.99 万元，其中：货物采购金额 31.99 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 85 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 116.99 万元。

（三）车辆、房屋特殊占用情况

（原）上海市地方税务局第三分局 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三分局 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。