

**(原) 上海市地方税务局
杨浦区分局
2018 年度决算**

目 录

第一部分 （原）上海市地方税务局杨浦区分局 概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 （原）上海市地方税务局杨浦区分局 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）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 (原)上海市地方税务局杨浦区分局概况

一、主要职能

(原)上海市地方税务局杨浦区分局受(原)上海市地方税务局垂直管理。其主要职责是：承担杨浦区内所辖企业的各项税收征收管理、税源管理、纳税评估、纳税服务、反避税及各项税收检查和专项整治等职能。

二、机构设置

根据上述职责，(原)上海市地方税务局杨浦区分局设 11 个内设机构，包括：办公室、政策法规科、货物和劳务税科、所得税科、收入核算科、纳税服务科、征收管理科、信息技术科、财务管理科、人事教育科、监察室。另按有关规定，设置机关党委办公室。

第二部分

(原) 上海市地方税务局杨浦区分局

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 | 11,124.69 | 一、一般公共服务支出 | 16,254.85 |
| 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 | 6,494.12 | 七、文化体育与传媒支出 | |
| | | 八、社会保障和就业支出 | 816.63 |
| | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 166.76 |
| | | 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 | 1,628.17 |
| | | 二十、粮油物资储备支出 | |
| | | 二十一、其他支出 | |
| 本年收入合计 | 17,618.81 | 本年支出合计 | 18,866.4 |
| 用事业基金弥补收支差额 | | 结余分配 | |
| 年初结转和结余 | 1,302.29 | 年末结转和结余 | 54.7 |
| 总计 | 18,921.1 | 总计 | 18,921.1 |

2018 年度收入决算表

单位：万元

| 行号 | 功能分类科目编码 | | | 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 |
|----|----------|----|----|-------------|-----------|-----------|--------|------|------|----------|----------|
| | 类 | 款 | 项 | 科目名称 | | | | | | | |
| 1 | | | | 合 计 | 17,618.81 | 11,124.69 | | | | | 6,494.12 |
| 2 | 201 | | | 一般公共服务支出 | 15,007.26 | 8,513.14 | | | | | 6,494.12 |
| 3 | 201 | 07 | | 税收事务 | 15,007.26 | 8,513.14 | | | | | 6,494.12 |
| 4 | 201 | 07 | 01 | 行政运行 | 5,504.08 | 3,142.27 | | | | | 2,361.81 |
| 5 | 201 | 07 | 02 | 一般行政管理事务 | 637.78 | 96.32 | | | | | 541.46 |
| 6 | 201 | 07 | 06 | 代扣代收代征税款手续费 | 8,365.35 | 4,774.50 | | | | | 3,590.85 |
| 7 | 201 | 07 | 07 | 税务宣传 | 22.29 | 22.29 | | | | | |
| 8 | 201 | 07 | 08 | 协税护税 | 477.77 | 477.77 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-----|----|----|------------------|----------|----------|--|--|--|--|--|
| 9 | 208 | | | 社会保障和就业支出 | 816.63 | 816.63 | | | | | |
| 10 | 208 | 05 | | 行政事业单位离退休 | 786.63 | 786.63 | | | | | |
| 11 | 208 | 05 | 05 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 281.64 | 281.64 | | | | | |
| 12 | 208 | 05 | 06 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 488.74 | 488.74 | | | | | |
| 13 | 208 | 05 | 99 | 其他行政事业单位离退休支出 | 16.24 | 16.24 | | | | | |
| 14 | 208 | 08 | | 抚恤 | 30.00 | 30.00 | | | | | |
| 15 | 208 | 08 | 01 | 死亡抚恤 | 30.00 | 30.00 | | | | | |
| 16 | 210 | | | 医疗卫生与计划生育支出 | 166.76 | 166.76 | | | | | |
| 17 | 210 | 11 | | 行政事业单位医疗 | 166.76 | 166.76 | | | | | |
| 18 | 210 | 11 | 01 | 行政单位医疗 | 166.76 | 166.76 | | | | | |
| 19 | 221 | | | 住房保障支出 | 1,628.17 | 1,628.17 | | | | | |
| 20 | 221 | 02 | | 住房改革支出 | 1,628.17 | 1,628.17 | | | | | |
| 21 | 221 | 02 | 01 | 住房公积金 | 290.14 | 290.14 | | | | | |
| 22 | 221 | 02 | 03 | 购房补贴 | 1,338.03 | 1,338.03 | | | | | |

2018 年度支出决算表

单位：万元

| 行号 | 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 |
| | 类 | 款 | 项 | | | | | | | |
| 1 | | | | 合 计 | 18,866.40 | 8,170.23 | 10,696.18 | | | |
| 2 | 201 | | | 一般公共服务支出 | 16,254.85 | 5,604.92 | 10,649.93 | | | |
| 3 | 201 | 07 | | 税收事务 | 16,254.85 | 5,604.92 | 10,649.93 | | | |
| 4 | 201 | 07 | 01 | 行政运行 | 5,604.92 | 5,604.92 | | | | |
| 5 | 201 | 07 | 02 | 一般行政管理事务 | 600.85 | | 600.85 | | | |
| 6 | 201 | 07 | 06 | 代扣代收代征税款手续费 | 9,549.03 | | 9,549.03 | | | |
| 7 | 201 | 07 | 07 | 税务宣传 | 22.29 | | 22.29 | | | |
| 8 | 201 | 07 | 08 | 协税护税 | 477.77 | | 477.77 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|-----|----|----|------------------|----------|----------|-------|--|--|--|
| 9 | 208 | | | 社会保障和就业支出 | 816.63 | 770.38 | 46.24 | | | |
| 10 | 208 | 05 | | 行政事业单位离退休 | 786.63 | 770.38 | 16.24 | | | |
| 11 | 208 | 05 | 05 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 281.64 | 281.64 | | | | |
| 12 | 208 | 05 | 06 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 488.74 | 488.74 | | | | |
| 13 | 208 | 05 | 99 | 其他行政事业单位离退休支出 | 16.24 | | 16.24 | | | |
| 14 | 208 | 08 | | 抚恤 | 30.00 | | 30.00 | | | |
| 15 | 208 | 08 | 01 | 死亡抚恤 | 30.00 | | 30.00 | | | |
| 16 | 210 | | | 医疗卫生与计划生育支出 | 166.76 | 166.76 | | | | |
| 17 | 210 | 11 | | 行政事业单位医疗 | 166.76 | 166.76 | | | | |
| 18 | 210 | 11 | 01 | 行政单位医疗 | 166.76 | 166.76 | | | | |
| 19 | 221 | | | 住房保障支出 | 1,628.17 | 1,628.17 | | | | |
| 20 | 221 | 02 | | 住房改革支出 | 1,628.17 | 1,628.17 | | | | |
| 21 | 221 | 02 | 01 | 住房公积金 | 290.14 | 290.14 | | | | |
| 22 | 221 | 02 | 03 | 购房补贴 | 1,338.03 | 1,338.03 | | | | |

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 | 11,124.69 | 一、一般公共服务支出 | 8,513.14 | 8,513.14 | |
| 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 | 816.63 | 816.63 | |
| | | 九、医疗卫生与计划生育支出 | 166.76 | 166.76 | |
| | | 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 | 1,628.17 | 1,628.17 | |
| | | 二十、粮油物资储备支出 | | | |
| | | 二十一、其他支出 | | | |
| 本年收入合计 | 11,124.69 | 本年支出合计 | 11,124.69 | 11,124.69 | |
| 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 | | | | |
| 政府性基金预算财政拨款 | | | | | |
| 总计 | 11,124.69 | 总计 | 11,124.69 | 11,124.69 | |

2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

| 行号 | 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 | | | | |
| 1 | | | | 合 计 | 11,124.69 | 5,707.57 | 5,417.12 |
| 2 | 201 | | | 一般公共服务支出 | 8,513.14 | 3,142.27 | 5,370.87 |
| 3 | 201 | 07 | | 税收事务 | 8,513.14 | 3,142.27 | 5,370.87 |
| 4 | 201 | 07 | 01 | 行政运行 | 3,142.27 | 3,142.27 | |
| 5 | 201 | 07 | 02 | 一般行政管理事务 | 96.32 | | 96.32 |
| 6 | 201 | 07 | 06 | 代扣代收代征税款 手续费 | 4,774.50 | | 4,774.50 |
| 7 | 201 | 07 | 07 | 税务宣传 | 22.29 | | 22.29 |
| 8 | 201 | 07 | 08 | 协税护税 | 477.77 | | 477.77 |
| 9 | 208 | | | 社会保障和就业支 出 | 816.63 | 770.38 | 46.24 |
| 10 | 208 | 05 | | 行政事业单位离退 休 | 786.63 | 770.38 | 16.24 |
| 11 | 208 | 05 | 05 | 机关事业单位基本 养老保险缴费支出 | 281.64 | 281.64 | |
| 12 | 208 | 05 | 06 | 机关事业单位职业 年金缴费支出 | 488.74 | 488.74 | |
| 13 | 208 | 05 | 99 | 其他行政事业单位 离退休支出 | 16.24 | | 16.24 |
| 14 | 208 | 08 | | 抚恤 | 30.00 | | 30.00 |
| 15 | 208 | 08 | 01 | 死亡抚恤 | 30.00 | | 30.00 |
| 16 | 210 | | | 医疗卫生与计划生 育支出 | 166.76 | 166.76 | |
| 17 | 210 | 11 | | 行政事业单位医疗 | 166.76 | 166.76 | |
| 18 | 210 | 11 | 01 | 行政单位医疗 | 166.76 | 166.76 | |
| 19 | 221 | | | 住房保障支出 | 1,628.17 | 1,628.17 | |

| | | | | | | | |
|----|-----|----|----|--------|----------|----------|--|
| 20 | 221 | 02 | | 住房改革支出 | 1,628.17 | 1,628.17 | |
| 21 | 221 | 02 | 01 | 住房公积金 | 290.14 | 290.14 | |
| 22 | 221 | 02 | 03 | 购房补贴 | 1,338.03 | 1,338.03 | |

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 | 4,630.06 | 4,630.06 | |
| 301 | 01 | 基本工资 | 561.9 | 561.9 | |
| 301 | 02 | 津贴补贴 | 2,635.8 | 2,635.8 | |
| 301 | 03 | 奖金 | 181.96 | 181.96 | |
| 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 | 281.64 | 281.64 | |
| 301 | 09 | 职业年金缴费 | 488.74 | 488.74 | |
| 301 | 10 | 职工基本医疗保险缴费 | 133.77 | 133.77 | |
| 301 | 11 | 公务员医疗补助缴费 | 32.99 | 32.99 | |
| 301 | 12 | 其他社会保障缴费 | 23.14 | 23.14 | |
| 301 | 13 | 住房公积金 | 290.14 | 290.14 | |
| 301 | 14 | 医疗费 | | | |
| 301 | 99 | 其他工资福利支出 | | | |
| 302 | | 商品和服务支出 | 952.2 | | 952.2 |
| 302 | 01 | 办公费 | 69.21 | | 69.21 |
| 302 | 02 | 印刷费 | 7.68 | | 7.68 |
| 302 | 03 | 咨询费 | | | |
| 302 | 04 | 手续费 | | | |
| 302 | 05 | 水费 | 6.54 | | 6.54 |
| 302 | 06 | 电费 | | | |
| 302 | 07 | 邮电费 | 20.55 | | 20.55 |
| 302 | 08 | 取暖费 | | | |
| 302 | 09 | 物业管理费 | 299.74 | | 299.74 |
| 302 | 11 | 差旅费 | 8.54 | | 8.54 |
| 302 | 12 | 因公出国（境）费用 | | | |
| 302 | 13 | 维修（护）费 | 53.42 | | 53.42 |
| 302 | 14 | 租赁费 | 22.17 | | 22.17 |
| 302 | 15 | 会议费 | | | |
| 302 | 16 | 培训费 | 5.53 | | 5.53 |
| 302 | 17 | 公务接待费 | 0.19 | | 0.19 |
| 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 | 119.97 | | 119.97 |
| 302 | 27 | 委托业务费 | | | |

| | | | | | |
|-----|----|-------------------|----------|----------|----------|
| 302 | 28 | 工会经费 | 72 | | 72 |
| 302 | 29 | 福利费 | 62.73 | | 62.73 |
| 302 | 31 | 公务用车运行维护 费 | 3.4 | | 3.4 |
| 302 | 39 | 其他交通费用 | 115.3 | | 115.3 |
| 302 | 40 | 税金及附加费用 | | | |
| 302 | 99 | 其他商品和服务支 出 | 85.24 | | 85.24 |
| 303 | | 对个人和家庭的补助 | 6.69 | 6.69 | |
| 303 | 01 | 离休费 | | | |
| 303 | 02 | 退休费 | | | |
| 303 | 03 | 退职（役）费 | | | |
| 303 | 04 | 抚恤金 | 5.73 | 5.73 | |
| 303 | 05 | 生活补助 | | | |
| 303 | 07 | 医疗费 | | | |
| 303 | 08 | 助学金 | | | |
| 303 | 09 | 奖励金 | 0.97 | 0.97 | |
| 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 | 118.62 | | 118.62 |
| 310 | 02 | 办公设备购置 | 118.62 | | 118.62 |
| 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 | | | 5,707.57 | 4,636.76 | 1,070.82 |

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 | 1,070.82 |
| 7.20 | 3.59 | | | 7.00 | 3.40 | | | 7.00 | 3.40 | 0.20 | 0.19 | |

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）上海市地方税务局杨浦区分局 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 | — | — | 11,444.97 | 10,375.66 |
| (一) 流动资产 | — | — | 1,337.78 | 66.47 |
| (二) 固定资产 | — | — | 10,107.19 | 10,231.12 |
| 其中：1. 房屋（平方米） | 12,148.08 | 12148.08 | 7,354.56 | 7,354.56 |
| 2. 通用设备（台/套/ | 1677 | 1859 | 2,362.21 | 2,486.14 |
| (1) 车辆 | 8 | 8 | 149.18 | 149.18 |
| 一般公 | | | | |
| 执法执勤 | 8 | 8 | 149.18 | 149.18 |
| 特种专 | | | | |
| 其他用 | | | | |
| (2) 单价 50 万 | 6 | 6 | 645.41 | 645.41 |
| 元以上通用设备（不含车辆） | | | | |
| 3. 专用设备（台/套） | 40 | 40 | 95.33 | 95.33 |
| 单价 100 万 | | | | |
| 元以上专用设备 | | | | |
| 4. 其他固定资产 | — | — | 1,958.05 | 2,081.97 |
| 减：累计折旧及减值准 | — | — | | |
| (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 | — | — | 35.85 | 11.77 |
| 三、净资产合计 | — | — | 11,409.13 | 10,363.88 |

第三部分 （原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年 度部门决算情况说明

一、关于（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年 度收入支出决算总体情况说明

（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度收入总计为 18,921.10 万元、支出总计为 18,921.10 万元。与 2017 年度相比，收入、支出总计各增加 4,295.96 万元。主要原因：三代手续费和职业年金大幅增长。

二、关于（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年 度收入决算情况说明

本年收入合计 17,618.81 万元，其中：财政拨款收入 11,124.69 万元，占 63.14%；其他收入为 6494.12 万元，占 36.86%。

三、关于（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年 度支出决算情况说明

本年支出合计 18,866.40 万元，其中：基本支出 8,170.23 万元，占 43.31%；项目支出 10,696.17 万元，占 56.69%。

四、关于（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年 度财政拨款收入支出总体情况说明

（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度财政拨款收支总决算 11,124.69 万元。与 2017 年度相比，财政拨款收、

支总计各增加 3,271.75 万元，增长 41.66%。主要原因：三代手续费和职业年金大幅增长。

五、关于（原）上海市地方税务局杨浦区分局 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）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 11,124.69 万元，占本年支出合计的 58.80%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 3,271.75 万元，增长 41.66%。主要原因：三代手续费和职业年金大幅增长。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 11,124.69 元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）8,513.14 万元，占 76.52%；社会保障和就业支出（类）816.63 万元，占 7.34%；医疗卫生与计划生育支出（类）166.76 万元，占 1.50%；住房保障支出（类）1628.16 万元，占 15.64%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 11,399.07 万元，支出决算为 11,124.69 万元，完成年初预算的 97.59%。决算数小于预算数的主要原因：预算编制时考虑了工资津补贴增长因素，造成计

算四险一金的缴费基数偏高，单位缴纳社保和公积金都在不同程度上未执行完毕。其中：

1、一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）3,142.27万元。主要用于：单位人员和公用基本支出。年初预算为3185.36万元，支出决算为3,142.27万元，完成年初预算的98.65%。决算数小于预算数的主要原因：公用经费中的培训费结余较多。

2、一般公共服务支出（类）税收事务（款）一般行政管理事务（项）96.32万元。主要用于：缴纳残疾人就业保障金、政风行风建设专项、交通工具更新购置费、房屋维修专项经费、存量房交易税收征收评估服务专项支出。年初预算为128.22万元，支出决算为96.32万元，完成年初预算的75.12%。决算数小于预算数的主要原因：因机构改革，交通工具更新不予执行，车辆购置费预算31.60万元未发生。

3、一般公共服务支出（类）税收事务（款）纳税服务宣传专项（项）22.29万元。主要用于：对纳税人的培训支出，税法宣传月活动经费等。年初预算为71万元，支出决算为22.29万元，完成年初预算的31.39%。决算数小于预算数的主要原因：纳税人培训场地费比预算节约，年中已对该项目经费作出调减。

4、一般公共服务支出（类）税收事务（款）协税护税专项（项）477.78万元。主要用于：支付协税员的劳务报酬。年

初预算为 804.56 万元，支出决算为 477.78 万元，完成年初预算的 59.38%。决算数小于预算数的主要原因：实际招录协税员人数不足，已在年初调减该项目预算。调减后的预算执行率为 100%。

5、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）281.64 万元。主要用于：缴纳职工的基本养老保险。年初预算为 330.00 万元，支出决算为 281.64 万元，完成年初预算的 85.35%。决算数小于预算数的主要原因：缴纳增长金额小于预期。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）488.74 万元。主要用于：缴纳职工的职业年金。年初预算为 51.48 万元，支出决算为 488.74 万元，完成年初预算的 949.38%。决算数大于预算数的主要原因：职业年金缴纳政策发生变化，已在年中调增预算。

7、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）16.24 万元。主要用于：退休人员活动经费和退休人员福利费支出。年初预算为 28.79 万元，支出决算为 16.24 万元，完成年初预算的 56.41%。决算数小于预算数的主要原因：退休人员福利费支出未能全部使用完毕。

8、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）166.76 万元。主要用于：缴纳职工的医疗保险。

年初预算为 222.75 万元，支出决算为 166.76 万元，完成年初预算的 74.86%。决算数小于预算数的主要原因：缴纳增长金额小于预期。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）290.14 万元。主要用于：缴纳职工的基本公积金和补充公积金。年初预算为 332.40 万元，支出决算为 290.14 万元，完成年初预算的 87.29%。决算数小于预算数的主要原因：缴纳增长金额小于预期。

10、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）1,338.03 万元。主要用于：职工住房改革支出。年初预算为 1440 万元，支出决算为 1,338.03 万元，完成年初预算的 92.92%。决算数小于预算数的主要原因：实有人数小于预算编制时的人数，单位支付住房改革支出减少。

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

（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 5,707.58 万元，包括人员经费 4,636.76 万元，公用经费 1,070.82 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 4,630.06 万元，主要用于：发放工资津补贴，缴纳基本养老保险、医疗保险等社会保障费用、缴纳住房公积金。

2、商品和服务支出 952.2 万元，主要用于：办公费、印

刷费、水费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、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。

3、对个人和家庭的补助 6.70 万元，主要用于：奖励金、抚恤金（专项经费不足部分）、其他对个人和家庭的补助支出。

4、资本性支出 118.62 万元，主要用于：办公设备购置。

七、关于（原）上海市地方税务局杨浦区分局 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）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 7.20 万元，支出决算为 3.59 万元，完成预算的 49.87%，其中：公务用车购置及运行费支出决算为 3.40 万元，完成预算的 48.59%；公务接待费支出决算为 0.19 万元，完成预算的 94.75%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：执法执勤用车使用频率较低，车辆运维费支出较少。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2017 年度减少 43.89 万元，降低 92.44%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 12.00 万元，降低 100%；公务用车购置及运行费支出决算减少 32.08 万元，降低 90.41%；公务接待费支出决算增加 0.19 万元。因公出国（境）费支出减少的主要原因是当年没有预算安排。公务用车购置及运行费支出减少主要原因是

2017年更新了两辆执法执勤用车，2018年因机构改革，更新车辆预算未执行。公务接待费支出增加的主要原因是2017年未发生接待活动，2018年发生一次公务接待活动。

(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3.40万元，占94.72%；公务接待费支出决算0.19万元，占5.28%。具体情况如下：

1、公务用车购置及运行费支出3.4万元。其中：

公务用车运行支出3.40万元。主要用于车辆保险和维修。2018年，（原）上海市地方税务局杨浦区分局开支财政拨款的公务用车保有量为8辆。

2、公务接待费支出0.19万元。其中：

国内公务接待支出0.19万。主要用于接待珠海市地方税务局来访人员公务用餐，公务接待1批次、10人次。

八、关于（原）上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（原）上海市地方税务局杨浦区分局 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）上海市地方税务局杨浦区分局 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) 上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度机关运行经费支出 1,070.82 万元，比 2017 年度减少 12.78 万元，降低 1.18%。主要原因是培训费支出减少。

(二) 政府采购支出情况

(原) 上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 618.20 万元，其中：货物采购金额 84.75 万元、工程采购金额 92.29 万元、服务采购金额 441.16 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 330 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 329.44 万元。

(三) 车辆、房屋特殊占用情况

(原) 上海市地方税务局杨浦区分局 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) 上海市地方税务局杨浦区分局 2018 年度预算绩效管理工作的实施，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：区财政拨款、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。