

**(原)上海市地方税务局
金山区分局
2018 年度决算**

目 录

第一部分 上海市地方税务局金山区分局概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

第二部分 上海市地方税务局金山区分局 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 上海市地方税务局金山区分局 2018 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市地方税务局金山区分局概况

一、主要职能

按照分级管理、权责一致的原则，在加强党的建设、思想政治建设和干部队伍建设的同时，突出直接面向纳税人和缴费人的管理服务职能，实行税费统管，负责所辖区域内各项税收的征收管理与服务等职责。完成国家税务总局上海市税务局交办的其他工作。

本规定所有涉税内容，均包括各项税收、社会保险费和非税收入。

二、机构设置

根据上述职责，上海市地方税务局金山区分局设 12 个内设机构，包括：办公室、法制科、货物和劳务税科、企业所得税科、个人所得税科、财产行为税和社会保险费科、收入核算和税收经济分析科、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。

第二部分 上海市地方税务局金山区分局 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	10388.92	一、一般公共服务支出	13373.77
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	4518.18	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	1100.90
		九、医疗卫生与计划生育支出	271
		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	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	14907.10	本年支出合计	14745.67
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	1508.75	年末结转和结余	1670.18
总计	16415.85	总计	16415.85

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	14907.10	10388.92				4518.18
201			一般公共预算支出	13535.20	9017.02				4518.18
201	07		税收事务	13535.20	9017.02				4518.18
201	07	01	行政运行	8798.15	6346.20				2451.95
201	07	02	一般行政管理事务	585.32	86.12				499.2
201	07	04	税务办案	58.80	58.80				
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	2580.00	1161.00				1419.00
201	07	07	税务宣传	94	94				
207	07	08	协税护税	1270.90	1270.90				
201	07	99	其他税收事务	148.03					148.03
208			社会保障和就业支出	1100.90	1100.90				
208	05		行政事业单位离退休	1061.02	1061.02				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	472.80	472.80				

208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	575.70	575.70				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	12.52	12.52				
208	08		抚恤	39.88	39.88				
208	08	01	死亡抚恤	39.88	39.88				
210			医疗卫生与计划生育支出	271	271				
210	11		行政事业单位医疗	271	271				
210	11	01	行政单位医疗	271	271				

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	14745.67	9988.55	4757.12			
201			一般公共服务支出	13373.77	8669.05	4704.72			
201	07		税收事务	13373.77	8669.05	4704.72			
201	07	01	行政运行	8784.76	8669.05	115.71			
201	07	02	一般行政管理事务	585.32		585.32			
201	07	04	税务办案	58.80		58.80			
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	2580.00		2580.00			
201	07	07	税务宣传	94.00		94.00			
207	07	08	协税护税	1270.90		1270.90			
208			社会保障和就业支出	1100.90	1048.49	52.41			
208	05		行政事业单位离退休	1061.02	1048.49	12.53			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	472.80	472.8				

208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	575.69	575.69			
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	12.53		12.53		
208	08		抚恤	39.88		39.88		
208	08	01	死亡抚恤	39.88		39.88		
210			医疗卫生与计划生育支出	271	271			
210	11		行政事业单位医疗	271	271			
210	11	01	行政单位医疗	271	271			

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	10388.92	一、一般公共服务支出	9017.02	9017.02	
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	1100.90	1100.90	
		九、医疗卫生与计划生育支出	271.00	271.00	
		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			
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	10388.92	本年支出合计	10388.92	10388.92	
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	10388.92	总计	10388.92	10388.92	

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						
类	款	项				
201			一般公共服务支出	9017.02	6230.50	2786.52
201	07		税收事务	9017.02	6230.5	2786.52
201	07	01	行政运行	6346.20	6230.50	115.70
201	07	02	一般行政管理事务	96.12		86.12
201	07	04	税务办案	58.80		58.80
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	1161.00		1161.00
201	07	07	税务宣传	94.00		94.00
207	07	08	协税护税	1270.9		1270.9
208			社会保障和就业支出	1100.90	1048.5	52.40
208	05		行政事业单位离退休	1061.02	1048.5	12.52
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	472.80	472.80	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	575.69	575.69	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	12.52		12.52
208	08		抚恤	39.88		39.88
208	08	01	死亡抚恤	39.88		39.88
210			医疗卫生与计划生育支出	271.00	271.00	
210	11		行政事业单位医疗	271.00	271.00	
210	11	01	行政单位医疗	271.00	271.00	
合计				10388.92	7550	2838.92

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	5821.00	5821.00	
301	01	基本工资	710.86	710.86	
301	02	津贴补贴	3278.88	3278.88	
301	03	奖金	233.30	233.30	
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	336.73	336.73	
301	09	职业年金缴费	575.69	575.69	
301	10	职工基本医疗保险缴费	211.34	211.34	
301	11	公务员医疗补助缴费	59.66	59.66	
301	12	其他社会保障缴费	51.61	51.61	
301	13	住房公积金	362.92	362.92	
301	14	医疗费			
301	99	其他工资福利支出			
302		商品和服务支出	1414.92		1414.92
302	01	办公费	95.65		95.65
302	02	印刷费	12.39		12.39
302	03	咨询费	3.5		3.5
302	04	手续费			
302	05	水费	19.87		19.87
302	06	电费	41.46		41.46
302	07	邮电费	20.26		20.26
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	626.22		626.22
302	11	差旅费	43.89		43.89
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	125.55		125.55
302	14	租赁费	11.96		11.96
302	15	会议费	0.87		0.87
302	16	培训费			
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	9.98		9.98
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	54		54
302	29	福利费	51.88		51.88
302	31	公务用车运行维护费	33.56		33.56
302	39	其他交通费用	146.68		146.68

302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	117.20		117.2
303		对个人和家庭的补助	1.06		1.06
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	1.06		1.06
303	10	个人农业生产补贴			
303	99	其他个人和家庭的补助支出			
310		资本性支出	313.02		313.02
310	02	办公设备购置	299.31		299.31
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	13.71		13.71
合计			7550.00	5821.00	1729.00

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	
45	33.56	0	0			0	0	42	33.56	3	0	1729.00

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	---	---	18638.11	19247.54
(一) 流动资产	---	---	1513.91	1671.47
(二) 固定资产	---	---	17124.20	17576.07
其中：1. 房屋（平方米）	38710.29	39335.53	11232.03	11232.03
2. 通用设备（台/套/辆）				
(1) 车辆	12	12	202.37	202.37
一般公务用车				
执法执勤用车	12	12	202.37	202.37
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）	2	2	224.84	224.84
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	---	---	5464.95	5916.82
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	---	---	5.16	1.29
三、净资产合计	---	---	18632.95	19239.30

第三部分 上海市地方税务局金山区分局 2018 年度部门决算情况说明

一、关于上海市地方税务局金山区分局 2018 年度收入支出决算总体情况说明

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度收入总计为 16415.85 万元、支出总计为 16415.85 万元。与 2017 年度相比，收入、支出总计各增加 1513.7/1513.7 万元。主要原因：职业年金的清算、年终一次性奖金的增发和代扣代收代征手续费的增加。

二、关于上海市地方税务局金山区分局 2018 年度收入决算情况说明

本年收入合计 14907.10 万元，其中：财政拨款收入 10388.92 万元；占 69.69%，其他收入 4518.18 万元，占 30.31%。

三、关于上海市地方税务局金山区分局 2018 年度支出决算情况说明

本年支出合计 14745.67 万元，其中：基本支出 9988.55 万元，占 67.74%；项目支出 4757.12 万元，占 32.26%。

四、关于上海市地方税务局金山区分局 2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度财政拨款收支总决算 10388.92 万元。与 2017 年度相比，财政拨款收、支总计各增

加 1160.61 万元，增长 11.17%。主要原因：职业年金的清算、年终一次性奖金的增发和代扣代收代征手续费的增加。

五、关于上海市地方税务局金山区分局 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

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 10388.92 万元，占本年支出合计的 70.45%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1160.61 万元，增长 12.58%。主要原因：财政拨款来源发生改变。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 10388.92 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出(类)9017.02 万元，占 86.79%；社会保障和就业支出 1100.90 万元，占 10.60%；医疗卫生与计划生育支出 271.00 万元，占 2.61%。

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 10353.69 万元，支出决算为 10388.92 万元，完成年初预算的 100.34%。决算数大于预算数的主要原因：职业年金单的清算。其中：

1、一般公共服务税收事务行政运行 6230.50 万元。主要用于本单位的基本支出。年初预算为 7334.48 万元，支出决算为

6230.50 万元，完成年初预算的 84.95%。决算数小于预算数的主要原因：基本支出减少。

2、一般公共服务税收事务一般行政管理事务 86.12 万元。主要用于本单位未单独设置项级科目的其他项目支出。年初预算为 86.12 万元，支出决算为 86.12 万元，完成年初预算的 100%。

3、一般公共服务税收事务税务办案 58.80 万元。主要用于本单位税务稽查机构办案支出。年初预算为 58.80 万元，支出决算为 58.80 万元，完成年初预算的 100%。

4、一般公共服务税收事务代扣代收代征税款手续费 1161 万元。主要用于主要用于税务部门支付的代扣代缴、代收代缴和委托代征税款手续费。年初预算为 1161 万元，支出决算为 1161 万元，完成年初预算的 100%。

5、一般公共服务税收事务税务宣传 94 万元。主要用于本单位税务宣传支出。年初预算为 94 万元，支出决算为 94 万元，完成年初预算的 100%。

6、一般公共服务税收事务协税护税 1270.90 万元。主要用于本单位协税护税报酬等方面支出。年初预算为 1270.90 万元，支出决算为 1270.90 万元，完成年初预算的 100%。

7、社会保障和就业支出行政事业单位离退休机关事业单位基本养老保险缴费支出 472.80 万元。主要用于本单位缴纳的基本养老保险费支出。年初预算为 472.8 万元，支出决算为 472.80 万元，完成年初预算的 100%。

8、社会保障和就业支出行政事业单位离退休机关事业单位职业年金缴费支出 575.69 万元。主要用于本单位缴纳的基本养老保险费支出。年初预算为 46.8 万元，支出决算为 575.69 万元，决算数大于预算数的主要原因：职业年金清算。

9、社会保障和就业支出行政事业单位离退休其他行政事业单位离退休支出 12.52 万元。主要用于本单位其他行政事业单位离退休方面支出。年初预算为 12.52 万元，支出决算为 12.52 万元，完成年初预算的 100%。

10、医疗卫生与计划生育支出医疗医疗保障行政单位医疗 271 万元。主要用于本单位基本医疗保险缴费支出。年初预算为 272.88 万元，支出决算为 271 万元，完成年初预算的 99.31%。

六、关于上海市地方税务局金山区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 7549.99 万元，包括人员经费 5822.06 万元，公用经费 1727.94 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 5847.00 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费。

2、商品和服务支出 4052.76 万元，主要用于：：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、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、其他商品和劳务支出。

3、对个人和家庭的补助 55.60 万元，主要用于：奖励金、抚恤金。

4、其他资本性支出 433.56 万元，主要用于：办公设备购置。

七、关于上海市地方税务局金山区分局 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。

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 45 万元，支出决算为 33.56 万元，完成预算的 74.58%，其中：公务用车购置及运行费支出决算为 42 万元，完成预算的 79.9%；公务接待费支出决算为 3 万元，完成预算的 0%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：无因公出国（境）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 11.84 万元，降低 26.08%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 12 万元，降低（增长）100%；公务用车购置及运行费支出决算增加 0.16 万元，增长 0.48%；公务接待费支出决算减少（增加）0 万元，降低（增长）0%。因公出国（境）费支出减少（增加）的主要原因是无因公出国（境）费支出。公务用车购置及运行费支出增加的主要原因是车辆年限长，维修经费支出多。公务接待费支出减少（增加）的主要原因是无安排公务接待。

(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，公务用车购置及运行费支出决算 33.56 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

2、公务用车购置及运行费支出 33.56 万元。其中：

公务用车运行支出 33.56 万元。全部为公务用车运行维护支出。主要用于公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。2018 年，上海市地方税务局金山区分局所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 12 辆。

3、公务接待费支出 0 万元。

八、关于上海市地方税务局金山区分局 2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务局金山区分局 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

上海市地方税务局金山区分局 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

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度机关运行经费支出 1729 万元，比 2017 年度减少 47.42 万元，增长（降低）2.67%。主要原因是机关运行成本减少。

(二) 政府采购支出情况

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 1625.73 万元，其中：货物采购金额 959.57 万元、服务采购金额 666.16 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 40 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 1029.62 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 39.44 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 960.07 万元。

(三) 车辆、房屋特殊占用情况

上海市地方税务局金山区分局 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

上海市地方税务局金山区分局 2018 年度预算绩效管理工作开展情况如下：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、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：区财政拨款收入、利息收入等。

三、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。

四、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。

五、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。

六、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。

七、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。

八、“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。

九、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。