

**(原) 上海市地方税务局
第七分局
2018 年度决算**

目 录

第一部分 （原）上海市地方税务局第七分局 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七分局 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七分局 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七分局概况

一、主要职能

（原）上海市地方税务局第七分局是（原）上海市地方税务局直属机构，与（原）上海市国家税务局第七税务分局合署办公，机构级别为正处级。主要职能：1. 承担特定税收业务政策咨询、疑难问题解答及知识库运行维护工作；2. 承担税务总局指定的纳税咨询专业化的支持保障工作；3. 承担税务总局指定的纳税服务国际交流、合作、培训工作；4. 承担面向纳税人的税法宣传、税务文化展示、纳税服务体验工作；5. 承担纳税服务需求调查分析工作；6. 承担部分省税务机关热线服务质量监控工作；7. 承担税务总局和（原）上海市国家税务局、（原）上海市地方税务局交办的其他事项。

二、机构设置

根据上述职责，（原）上海市地方税务局第七分局设10个内设机构，包括：办公室、咨询服务一科、咨询服务二科、咨询服务三科、国际交流科、质量运行科、知识库管理科、税收宣传科、党建工作科、人事教育科。

第二部分（原）上海市地方税务局第七分局 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	1,642.67	一、一般公共服务支出	1,257.23
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	0.32	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	49.54
		九、医疗卫生与计划生育支出	16.79
		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	319.16
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	1,642.99	本年支出合计	1,642.72
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	0.27
总计	1,642.99	总计	1,642.99

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	1,642.99	1,642.67					0.32
2	201			一般公共服务支出	1,257.50	1,257.18					0.32
3	201	07		税收事务	1,257.50	1,257.18					0.32
4	201	07	01	行政运行	799.18	798.86					0.32
5	201	07	02	一般行政管理事务	307.05	307.05					
6	201	07	07	税务宣传	148.31	148.31					
7	201	07	08	协税护税	2.97	2.97					
8	208			社会保障和就业支出	49.54	49.54					
9	208	05		行政事业单位离退休	49.54	49.54					
10	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	28.73	28.73					
11	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	20.81	20.81					
12	210			医疗卫生与计划生育支出	16.79	16.79					
13	210	11		行政事业单位医疗	16.79	16.79					
14	210	11	01	行政单位医疗	16.79	16.79					
15	221			住房保障支出	319.16	319.16					
16	221	02		住房改革支出	319.16	319.16					
17	221	02	01	住房公积金	27.46	27.46					
18	221	02	03	购房补贴	291.70	291.70					

2018 年度支出决算表

单位：万元

行号	功能分类科目编码			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
	类	款	项							
1				合 计	1,642.72	1,184.40	458.32			
2	201			一般公共服务支出	1,257.23	798.91	458.32			
3	201	07		税收事务	1,257.23	798.91	458.32			
4	201	07	01	行政运行	798.91	798.91				
5	201	07	02	一般行政管理事务	307.05		307.05			
6	201	07	07	税务宣传	148.31		148.31			
7	201	07	08	协税护税	2.97		2.97			
8	208			社会保障和就业支出	49.54	49.54				
9	208	05		行政事业单位离退休	49.54	49.54				
10	208	05	05	机关事业单位基本养老保险	28.73	28.73				
11	208	05	06	机关事业单位职业年金缴	20.81	20.81				
12	210			医疗卫生与计划生育支出	16.79	16.79				
13	210	11		行政事业单位医疗	16.79	16.79				
14	210	11	01	行政单位医疗	16.79	16.79				
15	221			住房保障支出	319.16	319.16				
16	221	02		住房改革支出	319.16	319.16				
17	221	02	01	住房公积金	27.46	27.46				
18	221	02	03	购房补贴	291.70	291.70				

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	1,642.67	一、一般公共服务支出	1,257.18	1,257.18	
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	49.54	49.54	
		九、医疗卫生与计划生育支出	16.79	16.79	
		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	319.16	319.16	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	1,642.67	本年支出合计	1,642.67	1,642.67	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余	0	0	
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	1,642.67	总计	1,642.67	1,642.67	

2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

行号	功能分类 科目编码			科目名称	一般公共预算财政拨款支出决算数		
	类	款	项		合计	基本支出	项目支出
1	201			一般公共服务支出	1,257.18	798.86	458.32
2	201	07		税收事务	1,257.18	798.86	458.32
3	201	07	01	行政运行	798.86	798.86	
4	201	07	02	一般行政管理事务	307.05		307.05
5	201	07	07	税务宣传	148.31		148.31
6	201	07	08	协税护税	2.97		2.97
7	208			社会保障和就业支出	49.54	49.54	
8	208	05		行政事业单位离退休	49.54	49.54	
9	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	28.73	28.73	
10	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	20.81	20.81	
11	210			医疗卫生与计划生育支出	16.79	16.79	
12	210	11		行政事业单位医疗	16.79	16.79	
13	210	11	01	行政单位医疗	16.79	16.79	
14	221			住房保障支出	319.16	319.16	
15	221	02		住房改革支出	319.16	319.16	
16	221	02	01	住房公积金	27.46	27.46	
17	221	02	03	购房补贴	291.70	291.70	
18	合计				1,642.67	1,184.35	458.32

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	849.28	849.28	
301	01	基本工资	53.18	53.18	
301	02	津贴补贴	683.28	683.28	
301	03	奖金	16.67	16.67	
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	28.73	28.73	
301	09	职业年金缴费	20.81	20.81	
301	10	职工基本医疗保险缴费	13.65	13.65	
301	11	公务员医疗补助缴费	3.14	3.14	
301	12	其他社会保障缴费	2.36	2.36	
301	13	住房公积金	27.46	27.46	
301	14	医疗费			
301	99	其他工资福利支出			
302		商品和服务支出	283.27		283.27
302	01	办公费	0.02		0.02
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费			
302	06	电费			
302	07	邮电费			
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	230.56		230.56
302	11	差旅费			
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费			
302	14	租赁费			
302	15	会议费			
302	16	培训费			
302	17	公务接待费	0.86		0.86
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		3
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	4.8		4.8
302	29	福利费	6.01		6.01
302	31	公务用车运行维护费	2.59		2.59
302	39	其他交通费用	11.86		11.86
302	40	税金及附加费用			

302	99	其他商品和服务支出	23.58		23.58
303		对个人和家庭的补助	0.22	0.22	
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	0.22	0.22	
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	51.58		51.58
310	02	办公设备购置	51.58		51.58
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	1,184.35	849.5	334.85

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	
5.5	3.45	0	0	3.5	2.59			3.5	2.59	2	0.86	334.85

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				
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						

注：（原）上海市地方税务局第七分局 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	---	---	1,516.83	2,665.52
(一) 流动资产	---	---	39.05	42.01
(二) 固定资产	---	---	1,311.93	2,457.66
其中：1. 房屋（平方米）				
2. 通用设备（台/套/辆）	2	4	411.07	526.44
(1) 车辆	1	1	12.82	12.82
一般公务用车				
执法执勤用车	1	1	12.82	12.82
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	3	398.25	513.62
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	---	---	900.86	1,931.22
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	---	---	165.85	165.85
减：累计摊销	---	---		
(六) 其他资产	---	---		
二、负债合计	---	---	39.05	41.74
三、净资产合计	---	---	1,477.78	2,623.78

第三部分 （原）上海市地方税务局第七分局 2018 年度 部门决算情况说明

一、关于（原）上海市地方税务局第七分局 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七分局 2018 年度收入总计为 1,642.99 万元、支出总计为 1,642.72 万元。与 2017 年度相比，收入减少 408.06 万元。收入减少主要原因：2017 年为分局正式运行第一年，存在开办费及 12366 热线系统升级等一次性收入项目。与 2017 年度相比，支出减少 407.24 万元。支出减少主要原因：2017 年为分局正式运行第一年，存在开办费及 12366 热线系统升级等一次性支出项目。

二、关于（原）上海市地方税务局第七分局 2018 年度收入决算情况说明

本年收入合计 1,642.99 万元，其中：财政拨款收入 1,642.67 万元，占 99.98%；其他收入 0.32 万元，占 0.02%。

三、关于（原）上海市地方税务局第七分局 2018 年度支出决算情况说明

本年支出合计 1,642.72 万元，其中：基本支出 1,184.40 万元，占 72.1%；项目支出 458.32 万元，占 27.9%。

四、关于（原）上海市地方税务局第七分局 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七分局 2018 年度财政拨款收支总决算 1,642.67 万元。与 2017 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 727.51 万元,降低 30.69%。主要原因:2017 年为分局正式运行第一年,存在开办费及 12366 热线系统升级等一次性收支项目。

五、关于(原)上海市地方税务局第七分局 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七分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 1,642.67 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减少 407.29 万元,降低 19.87%。主要原因:2017 年为分局正式运行第一年,存在开办费及 12366 热线系统升级等一次性收支项目。

(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七分局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 1,642.67 元,主要用于以下方面:一般公共服务支出(类) 1,257.18 万元,占 76.53%;社会保障和就业支出(类) 49.54 万元,占 3.02%;医疗卫生与计划生育支出(类) 16.79 万元,占 1.02%;住房保障支出(类) 319.16 万元,占 19.43%。

(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七分局 2018 年度一般公共预

算财政拨款支出年初预算为 1,748.22 万元，支出决算为 1,642.67 万元，完成年初预算的 93.97%。决算数小于预算数的主要原因：一是对分局人员晋级晋档和职务变动情况预估和实际情况有出入，导致分局人员支出基数偏大，相应社保及公积金预算也随之偏大；二是因为 16 年代招的 28 人绩效考核预算在我局编制但实际发放时由各分局发放，导致绩效考核预算有剩余。其中：

1、一般公共服务（类）税收事务（款）行政运行（项）。主要用于：一般公共预算财政拨款公用支出和人员支出。年初预算为 851.07 万元，支出决算为 798.86 万元。决算数小于预算数的主要原因：一是对分局人员晋级晋档和职务变动情况预估和实际情况有出入，导致分局人员支出基数偏大，相应社保及公积金预算也随之偏大；二是因为 16 年代招的 28 人绩效考核预算在我局编制但实际发放时由各分局发放，导致绩效考核预算有剩余。

2、一般公共服务（类）税收事务（款）一般行政管理事务（项）。主要用于：12366 业务专项经费、缴纳残疾人就业保障金等专项。年初预算为 317.10 万元，支出决算为 307.05 万元。决算数小于预算数的主要原因：一是部分招标项目中标金额和招标金额有差异导致经费剩余，二是严格执行比价程序，节约分局项目运行成本，多个项目均有少量结余。

3、一般公共服务（类）税收事务（款）税务宣传（项）。

主要用于：税收宣传专项。年初预算为 160.00 万元，支出决算为 148.31 万元。决算数小于预算数的主要原因：社保征收政策尚未出台，预留相关宣传费未能支付。

4、一般公共服务（类）税收事务（款）协税护税（项）。

主要用于：分局外聘资料员劳务工资。年初预算为 14.05 万元，支出决算为 2.97 万元。决算数小于预算数的主要原因：该项目资金下达时间较晚，故存在剩余。

5、社会保障和就业（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（项）。主要用于缴纳在职人员基本养老保险支出。年初预算为 31.40 万元，支出决算为 28.73 万元。决算数小于预算数的主要原因为年初无法准确预估养老保险年内调整金额。

6、医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要用于缴纳在职人员医疗保险等支出。年初预算为 21.20 万元，支出决算为 16.79 万元。决算数小于预算数的主要原因为年初无法准确预估医疗保险年内调整金额。

7、住房保障（类）住房改革（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 30.20 万元，支出决算为 27.46 万元。决算数小于预算数的主要原因为年初无法准确预估住房公积金年内调整金额。

8、住房保障（类）住房改革（款）购房补贴（项）。主要用于缴纳在职人员住房补贴。年初预算为 302.39 万元，支出决算为 291.70 万元。决算数小于预算数的主要原因：为 16 年代招 28 人从 2 月起薪，但住房补贴预算为全年预算，故导致住房补贴结余。

六、关于（原）上海市地方税务局第七分局 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七分局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,184.35 万元，包括人员经费 849.5 万元，公用经费 334.85 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 849.28 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗报销缴费、其他社会保障缴费、住房公积金等。

2、商品和服务支出 283.27 万元，主要用于：办公费、物业管理费、公务接待费、劳务费、公务用车运行维护费、工会费、福利费、其他交通费用等。

3、对个人和家庭的补助支出 0.22 万元，主要用于：奖励金等。

4、资本性支出 51.58 万元，主要用于：办公设备购置等。

七、关于（原）上海市地方税务局第七分局 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七分局 2018 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 5.50 万元，支出决算为 3.45 万元，完成预算的 62.78%，其中：因公出国（境）费决算为 0.00 万元，完成预算的 100%；公务用车购置及运行费支出决算为 2.59 万元，完成预算的 73.99%；公务接待费支出决算为 0.86 万元，完成预算的 43.16%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：严格执行八项规定，节约“三公”经费开支。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2017 年度减少 17.72 万元，降低 83.69%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 5 万元，降低 100%；公务用车购置及运行费支出决算减少 13.58 万元，降低 83.98%；公务接待费支出决算增加 0.86 万元，增长 100%。因公出国（境）费支出减少的主要原因是 18 年该费用由市局统一安排，分局未发生因公出国（境）费。公务用车购置及运行费支出减少（增加）的主要原因是 18 年我单位无车辆更新计划，无购置费支出，运行维护费减少主要因为严格执行八项规定，节约开支。公务接待费支出增加的主要原因是 17 年我单位公务接待费全部由国税经费安排，18 年该经费部分在地税列支。

（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，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元，占 0%；公务用车购置及运行费

支出决算 2.59 万元，占 75%；公务接待费支出决算 0.86 万元，占 25%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 0.00 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 2.59 万元。其中：

公务用车购置支出为 0.00 万元。

公务用车运行支出 2.59 万元。主要用于车辆加油、保险、维修等。

3、公务接待费支出 0.86 万元。其中：

国内公务接待支出 0.86 万（含外宾接待支出 0.00 万元）。主要用于接待国内公务接待 6 批，共 57 人次，其中：接待外宾批次 0 批、人次 0 人。

八、关于（原）上海市地方税务局第七分局 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七分局 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七分局 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七分局 2018 年度机关运行经

费支出 334.85 万元，比 2017 年度增加 54.79 万元，增长 19.56%。主要原因是 18 年由于国税人员实有数增加，在地税列支与之相关的费用增加。

（二）政府采购支出情况

（原）上海市地方税务局第七分局 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 236.94 万元，其中：货物采购金额 162.34 万元、工程采购金额 0.00 万元、服务采购金额 74.60 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 162.34 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 162.34 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 162.34 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 162.34 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 74.60 万元。

（三）车辆、房屋特殊占用情况

（原）上海市地方税务局第七分局 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

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。