

**(原) 上海市地方税务局
税收科学研究所
2018 年度决算**

目 录

第一部分 （原）上海市地方税务局税收科学研究所 概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 （原）上海市地方税务局税收科学研究所 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）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年
度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 (原)上海市地方税务局税收科学研究所概况

一、主要职能

负责拟订并组织实施本系统税收、社会保险费和有关非税收入科研工作规划、方案；承担税收、社会保险费和有关非税收入基础理论、应用理论和专题研究等工作；编辑税务内部期刊；完成市局交办的其他工作任务等。

二、机构设置

(原)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

(原) 上海市地方税务局税收科学研究所

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	1,104.55	一、一般公共服务支出	918.49
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	1.45	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	148.08
		九、医疗卫生与计划生育支出	52.89
		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	32.63
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	1,106	本年支出合计	1,152.09
用事业基金弥补收支差额	46.09	结余分配	
年初结转和结余	0	年末结转和结余	
总计	1,152.09	总计	1,152.09

2018 年度收入决算表

单位: 万元

行	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	1,106.00	1,104.55					1.45
2	201			一般公共服务支出	872.40	870.94					1.45
3	201	07		税收事务	872.40	870.94					1.45
4	201	07	50	事业运行	751.34	749.88					1.45
5	201	07	99	其他税收事务支出	121.06	121.06					
6	208			社会保障和就业支出	148.08	148.08					
7	208	05		行政事业单位离退休	140.95	140.95					
8	208	05	05	机关事业单位基本养	94.61	94.61					
9	208	05	06	机关事业单位职业年	37.85	37.85					
10	208	05	99	其他行政事业单位离	8.50	8.50					
11	208	08		抚恤	7.12	7.12					
12	208	08	01	死亡抚恤	7.12	7.12					
13	210			医疗卫生与计划生育	52.89	52.89					
14	210	11		行政事业单位医疗	52.89	52.89					
15	210	11	02	事业单位医疗	52.89	52.89					
16	221			住房保障支出	32.63	32.63					
17	221	02		住房改革支出	32.63	32.63					

18	221	02	01	住房公积金	32.63	32.63					
----	-----	----	----	-------	-------	-------	--	--	--	--	--

2018年度支出决算表

单位：万元

行	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	1,152.09	1,015.41	136.68			
2	201			一般公共服务支出	918.49	797.43	121.06			
3	201	07		税收事务	918.49	797.43	121.06			
4	201	07	50	事业运行	797.43	797.43				
5	201	07	99	其他税收事务支出	121.06		121.06			
6	208			社会保障和就业支出	148.08	132.46	15.62			
7	208	05		行政事业单位离退休	140.95	132.46	8.50			
8	208	05	05	机关事业单位基本养	94.61	94.61				
9	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	37.85	37.85				
10	208	05	99	其他行政事业单位离	8.50		8.50			

11	208	08		抚恤	7.12		7.12			
12	208	08	01	死亡抚恤	7.12		7.12			
13	210			医疗卫生与计划生育	52.89	52.89				
14	210	11		行政事业单位医疗	52.89	52.89				
15	210	11	02	事业单位医疗	52.89	52.89				
16	221			住房保障支出	32.63	32.63				
17	221	02		住房改革支出	32.63	32.63				
18	221	02	01	住房公积金	32.63	32.63				

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	1,104.55	一、一般公共服务支出	870.94	870.94	
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	148.08	148.08	
		九、医疗卫生与计划生育支出	52.89	52.89	
		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、资源勘探信息支出			
		十五、商业服务业支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象支出			
		十九、住房保障支出	32.63	32.63	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	1,104.55	本年支出合计	1,104.55	1,104.55	
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	1,104.55	总计	1,104.55	1,104.55	

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			
	类	款	项	科目名称	合计	基本支出	项目支出
1				合计	1,104.55	967.87	136.68
2	201			一般公共服务支出	870.94	749.88	121.06

3	201	07		税收事务	870.94	749.88	121.06
4	201	07	50	事业运行	749.88	749.88	
5	201	07	99	其他税收事 务支出	121.06		121.06
6	208			社会保障和 就业支出	148.08	132.46	15.62
7	208	05		行政事业单 位离退休	140.95	132.46	8.50
8	208	05	05	机关事业单 位基本养老保	94.61	94.61	
9	208	05	06	机关事业单 位职业年金缴	37.85	37.85	
10	208	05	99	其他行政事 业单位离退休	8.50		8.50
11	208	08		抚恤	7.12		7.12
12	208	08	01	死亡抚恤	7.12		7.12
13	210			医疗卫生与 计划生育支出	52.89	52.89	
14	210	11		行政事业单 位医疗	52.89	52.89	
15	210	11	02	事业单位医 疗	52.89	52.89	
16	221			住房保障支 出	32.63	32.63	
17	221	02		住房改革支 出	32.63	32.63	
18	221	02	01	住房公积金	32.63	32.63	

2018 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		科目名称	合计	人员经费	公用经费
经济分 类科目 编码					
类	款				
		工资福利	776.18	776.18	

301		支出			
301	01	基本工资	131.04	131.04	
301	02	津贴补贴	14.89	14.89	
301	03	奖金			
301	06	伙食补助费			
301	07	绩效工资	366.6	366.6	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	94.61	94.61	
301	09	职业年金缴费	37.85	37.85	
301	10	职工基本医疗保险缴费	52.89	52.89	
301	11	公务员医疗补助缴费			
301	12	其他社会保障缴费	8.16	8.16	
301	13	住房公积金	32.63	32.63	
301	14	医疗费			
301	99	其他工资福利支出	37.52	37.52	
302		商品和服务支出	187.37		187.37
302	01	办公费	42.28		42.28
302	02	印刷费	1.68		1.68
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	0.26		0.26
302	06	电费	14.89		14.89
		邮电	9.41		9.41

302	07	费			
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	54.9		54.9
302	11	差旅费	4.98		4.98
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	6.91		6.91
302	14	租赁费			
302	15	会议费			
302	16	培训费	0.09		0.09
302	17	公务接待费	0.33		0.33
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	16.17		16.17
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	10.46		10.46
302	29	福利费	12.1		12.1
302	31	公务用车运行维护费	2.62		2.62
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	10.31		10.31
303		对个人和家庭的补助			
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	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	4.31		4.31
310	02	办公 设备购置	4.31		4.31
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			
合计			967.87	776.18	191.68

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	
8.4	2.94			6.4	2.62			6.4	2.62	2	0.33	

2018年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

& alert 『BGPF08_19 表格中没有数据』

注：上海市地方税务局税收科学研究所 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	—	—	1,008.15	937.63
(一) 流动资产	—	—	143.41	102.72
(二) 固定资产	—	—	864.74	834.91
其中：1. 房屋（平方米）	784.44	784.44	588.33	588.33
2. 通用设备（台/套/辆）				
(1) 车辆				
一				
般公务用车				
执法执勤用车				
特种专业技术用车				
其他用车	4	2	71.1	30.59
(2) 单价 50 万元以上通用设备（不含车辆）				
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	—	—	205.31	215.99
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	—	—	1.51	6.91
三、净资产合计	—	—	1,006.64	930.72

第三部分 (原)上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度部门决算情况说明

一、关于(原)上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年 度收入支出决算总体情况说明

(原)上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度收入总计为 1,152.09 万元、支出总计为 1,152.09 万元。与 2017 年度相比,收入、支出总计各增加 515.56 万元。主要原因:原国税人员 2018 年全部迁入地税,人员经费和公用经费都相应大幅度增加。

二、关于(原)上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度收入决算情况说明

本年收入合计 1,106 万元,其中:财政拨款收入 1,104.55 万元,占 99.87%;其他收入 1.45 万,占 0.13%。

三、关于(原)上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度支出决算情况说明

本年支出合计 1,152.09 万元,其中:基本支出 1,015.41 万元,占 88.14%;项目支出 136.68 万元,占 11.86%。

四、关于(原)上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

(原)上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度财政拨款收支总决算 1,104.55 万元。与 2017 年度相比,财政拨款

收、支总计各增加 502.05 万元，增长 83.33%。主要原因：原国税人员 2018 年全部迁入地税，人员经费和公用经费都相应大幅度增加。

五、关于（原）上海市地方税务局税收科学研究所 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）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 1,104.55 万元，占本年支出合计的 99.87%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 502.05 万元，增长 83.33%。主要原因：原国税人员 2018 年全部迁入地税，人员经费和公用经费都相应大幅度增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

（原）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 1,104.55 元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）870.94 万元，占 78.85%；社会保障和就业支出 148.08 万元，占 13.41%；医疗卫生与计划生育支出 52.89 万元，占 4.79%；住房保障支出 32.63 万元，占 2.95%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

（原）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,222.65 万元，支出决算为 1,104.55 万元，完成年初预算的 90.34%。决算数小于预算数的主要原因：压减行政消耗性支出。其中：

1、一般公共服务支出（类）税收事务（款）事业运行（项）374.56万元。主要用于：所内人员基本支出的商品和服务活动基本支出。年初预算为981.37万元，支出决算为870.94万元，完成年初预算的88.75%。决算数小于预算数的主要原因：压减行政消耗性支出。

2、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）94.61万元。主要用于：所内在职人员养老金支出。年初预算为100.62万元，支出决算为94.61万元，完成年初预算的94.03%。决算数小于预算数的主要原因：社保基数调整比例小于预期。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金支出（项）37.85万元。主要用于在职人员职业年金支出。年初预算为41.85万元，支出决算为37.85万元，完成年初预算的90.44%。决算数小于预算数的主要原因：社保基数调整比例小于预期。

4、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）6.68万元。主要用于：退休人员活动费和退休人员福利费。年初预算为7.78万元，支出决算为6.68万元，完成年初预算的85.86%，决算数小于预算数的主要原因：退休人员活动减少。

5、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）44.94万元。主要用于：所内在职人员医疗保险

费的缴纳。年初预算为 45.74 万元，支出决算为 44.94 万元，完成年初预算的 98.25%。

6、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）32.63 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 36.62 万元，支出决算为 32.63 万元，完成年初预算的 89.1%。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（原）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

（原）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 967.87 万元，包括人员经费 776.18 万元，公用经费 191.68 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 776.18 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金；

2、商品和服务支出 187.37 万元，主要用于：办公费、印刷费；

3、对个人和家庭的补助 14.95 万元，主要用于住房公积金；

4、其他资本性支出 4.31 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 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。

上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 8.4 万元，支出决算为 2.94 万元，完成预算的 35.02%，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 2.62 万元，完成预算的 40.87%；公务接待费支出决算为 0.33 万元，完成预算的 16.27%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：业务招待费的节约和公车运行费的减少。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2017 年度减少（增加）-2.59 万元，降低（增长）-46.82%，其中：因公出国（境）费支出预决算均为 0 万元，；公务用车购置及运行费支出决算减少（增加）-2.71 万元，降低（增长）-50.91%；公务接待费支出决算减少（增加）0.12 万元，降低（增长）60.93%。公务用车购置及运行费支出减少的主要原因是公车保有量减少了 2 辆。公务接待费支出减少的主要原因是接待批次少。

（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）费支出决算万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 2.62 万元，占 88.94%；公务接待费支出决算 0.33 万元，占 11.06%。具体情况如下：

- 1、因公出国（境）费支出 0 万元。
- 2、公务用车购置及运行费支出 2.62 万元。其中：

公务用车运行支出 2.62 万元。主要用于加油、维修和保险。2018 年，（原）上海市地方税务局税收科学研究所所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费支出 0.33 万元。其中：

国内公务接待支出 0.33 万（含外宾接待支出 0 万元）。主要用于餐费，共接待 4 批次 15 人次。

八、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（原）上海市地方税务局税收科学研究所 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）上海市地方税务局税收科学研究所 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）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

（原）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 5.95 万元，其中：（原）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 5.95 万元，其中：货物采购金额 3.92 万元、

工程采购金额 0 万元、服务采购金额 2.03 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 9.4 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 5.95 万元。

（三）车辆、房屋特殊占用情况

（原）上海市地方税务局税收科学研究所 2018 年度无车辆和房屋特殊占用情况说明。

（四）预算绩效管理情况

（原）上海市地方税务局税收科学研究所 2017 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。