

上海市地方税务局税收科学研究所

2017 年度部门决算

目 录

第一部分 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 上海市地方税务局税收科学研究所 2017 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

第三部分 上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度部门

决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市地方税务局税收科学研究所概况

一、 主要职能

负责制定本市税收理论研究规划；组织、指导、协调税务基层单位的课题调研、理论研究等工作；结合经济社会和税收事业发展实际开展税收基础理论、应用理论和专题研究；组织落实上级下达的税收调研课题和任务；参加与税收业务相关课题招投标；组织本市税务系统科研成果的鉴定和推广工作；组织本市税务学术刊物编发。

二、 机构设置

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 上海市地方税务局税收科学研究所

2017 年度部门决算表

2017 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	602.5	一、一般公共服务支出	539.58
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	0	三、国防支出	
三、事业收入	0	四、公共安全支出	
四、经营收入	0	五、教育支出	
五、附属单位上缴收入	0	六、科学技术支出	
六、其他收入	0.51	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	62.27

		九、医疗卫生与计划生育支出	22.97
		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	11.7
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	603.01	本年支出合计	636.53
用事业基金弥补收支差额	33.52	结余分配	0
年初结转和结余	0	年末结转和结余	0
总计	636.53	总计	636.53

2017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							
行	类	款	项							
1			合计	603.01	602.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.51
2	201		一般公共服务支出	506.06	505.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.51
3	201	07	税收事务	506.06	505.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.51
4	201	07	50	事业运行	375.07	374.56	0.00	0.00	0.00	0.51
5	201	07	99	其他税收事务支出	131.00	131.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	208			社会保障和就业支出	62.27	62.27	0.00	0.00	0.00	0.00

7	208	05		行政事业单位离退休	62.27	62.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	208	05	05	机关事业单位基本养	39.33	39.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	208	05	06	机关事业单位职业年	15.73	15.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	208	05	99	其他行政事业单位离	7.20	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	210			医疗卫生与计划生育	22.97	22.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	210	11		行政事业单位医疗★	22.97	22.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	210	11	02	事业单位医疗★	22.97	22.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	221			住房保障支出	11.70	11.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	221	02		住房改革支出	11.70	11.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	221	02	01	住房公积金	11.70	11.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2017 年度支出决算表

单位：万元

行	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	636.53	498.33	138.20	0.00	0.00	0.00
2	201		一般公共服务支出	539.58	408.59	131.00	0.00	0.00	0.00

3	201	07		税收事务	539.58	408.59	131.00	0.00	0.00	0.00
4	201	07	50	事业运行	408.59	408.59		0.00	0.00	0.00
5	201	07	99	其他税收事务支出	131.00		131.00	0.00	0.00	0.00
6	208			社会保障和就业支出	62.27	55.07	7.20	0.00	0.00	0.00
7	208	05		行政事业单位离退休	62.27	55.07	7.20	0.00	0.00	0.00
8	208	05	05	机关事业单位基本养	39.33	39.33		0.00	0.00	0.00
9	208	05	06	机关事业单位职业年	15.73	15.73		0.00	0.00	0.00
10	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.20		7.20	0.00	0.00	0.00
11	210			医疗卫生与计划生育	22.97	22.97		0.00	0.00	0.00
12	210	11		行政事业单位医疗★	22.97	22.97		0.00	0.00	0.00
13	210	11	02	事业单位医疗★	22.97	22.97		0.00	0.00	0.00
14	221			住房保障支出	11.70	11.70		0.00	0.00	0.00
15	221	02		住房改革支出	11.70	11.70		0.00	0.00	0.00
16	221	02	01	住房公积金	11.70	11.70		0.00	0.00	0.00

2017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	602.5	一、一般公共服务支出	505.56	505.56	
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	62.27	62.27	
		九、医疗卫生与计划生育支出	22.97	22.97	
		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	11.7	11.7	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	602.5	本年支出合计	602.5	602.5	
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	602.5	总计	602.5	602.5	

2017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	602.50	464.30	138.20
2	201			一般公共服务支出	505.56	374.56	131.00
3	201	07		税收事务	505.56	374.56	131.00
4	201	07	50	事业运行	374.56	374.56	
5	201	07	99	其他税收事务支出	131.00		131.00
6	208			社会保障和就业支出	62.27	55.07	7.20
7	208	05		行政事业单位离退休	62.27	55.07	7.20

8	208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	39.33	39.33	
9	208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	15.73	15.73	
10	208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.20		7.20
11	210			医疗卫生与计划生育支出	22.97	22.97	
12	210	11		行政事业单位医疗★	22.97	22.97	
13	210	11	02	事业单位医疗★	22.97	22.97	
14	221			住房保障支出	11.70	11.70	
15	221	02		住房改革支出	11.70	11.70	
16	221	02	01	住房公积金	11.70	11.70	

2017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				
		工资福利支	310.99	310.99	

301		出			
301	01	基本工资	50.94	50.94	
301	02	津贴补贴	43.02	43.02	
301	03	奖金	0	0	
301	04	其他社会保障缴费	26.24	26.24	
301	06	伙食补助费	0	0	
301	07	绩效工资	135.72	135.72	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	39.33	39.33	
301	09	职业年金缴费	15.73	15.73	
301	99	其他工资福利支出	0	0	
302		商品和服务支出	132.94		132.94
302	01	办公费	21.06		21.06
302	02	印刷费	0.8		0.8
302	03	咨询费	0		0
302	04	手续费	0		0
302	05	水费	0.91		0.91
302	06	电费	14.03		14.03
302	07	邮电费	0.89		0.89
302	08	取暖费	0		0
302	09	物业管理费	67.36		67.36
302	11	差旅费	0		0
302	12	因公出国(境)费用	0		0
302	13	维修(护)费	7.97		7.97
302	14	租赁费	0		0

302	15	会议费	0		0
302	16	培训费	0.08		0.08
302	17	公务接待费	0.2		0.2
302	18	专用材料费	0		0
302	24	被装购置费	0		0
302	25	专用燃料费	0		0
302	26	劳务费	0		0
302	27	委托业务费	0		0
302	28	工会经费	3.85		3.85
302	29	福利费	3.96		3.96
302	31	公务用车运行维护费	5.33		5.33
302	39	其他交通费用	0		0
302	40	税金及附加费用	0		0
302	99	其他商品和服务支出	6.5		6.5
303		对个人和家庭的补助	11.7	11.7	
303	01	离休费	0	0	
303	02	退休费	0	0	
303	03	退职(役)费	0	0	
303	04	抚恤金	0	0	
303	05	生活补助	0	0	
303	07	医疗费	0	0	
303	08	助学金	0	0	
303	09	奖励金	0	0	
303	11	住房公积金	11.7	11.7	

303	12	提租补贴	0	0	
303	13	购房补贴	0	0	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	0	0	
310		其他资本性支出	8.67		8.67
310	02	办公设备购置	8.67		8.67
310	03	专用设备购置	0		0
310	07	信息网络及软件购置更新	0		0
310	13	公务用车购置	0		0
310	19	其他交通工具购置	0		0
310	99	其他资本性支出	0		0
合计			464.3	322.69	141.61

2017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					
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	5.53	0	0	6.4	5.33	0	0	6.4	5.33	2	0.2

2017年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码		科目名称			
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：上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

第三部分 上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度部门 决算情况说明

一、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度收 入支出总体情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度收入总计为 603.01 万元、支出总计为 636.53 万元。与 2016 年度相比，决算收入减少 19.58 万元；决算支出减少 58.07 万元，变动主要原因为压缩车辆购买等支出。

二、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度收 入决算情况说明

本年收入合计 603.01 万元，其中：财政拨款收入 602.5 万元，占 99.92%；其他收入（利息收入）0.51 万元，占比 0.08%。

三、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度支出决算情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度支出合计 636.53 万元，其中：基本支出 498.33 万元，占 78.29%；项目支出 138.2 万元，占 21.71%。

四、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度财政拨款收支总决算 602.5 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 18.41 万元、21.3 万元，减幅 3%、3.4%。主要原因：压缩车辆购买等公用经费支出。

五、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2017 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总体情况。

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 602.5 万元，占本年支出合计的 94.7%。与 2016 年度相比，财政拨款支出减少 18.41 万元、21.3 万元，3.4%。主要原因：压缩车辆购买等公用经费支出。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2017 年度一般公共预算财政拨款支出 602.5 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）505.56 万元，占 83.9%；社会保障和就业支出（类）62.27 万元，占 10.4%；医疗卫生与计划生育支出（类）22.97 万元，占 3.8%；住房保障支出（类）11.7 万元，占 1.9%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 575.06 万元，支出决算为 602.5 万元，完成年初预算的 104.8%。决算数大于预算数的主要原因主要为公休赎买、绩效补发等人员经费支出增加及公用经费压缩支出。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：所内人员基本支出和商品和服务活动基本支出。年初预算为 344.3 万元，支出决算为 374.56 万元，完成年初预算的 108.8%。决算数大于预算数的主要原因：公休赎买、绩效补发等人员经费支出增加。

2、一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）131 万元。主要用于：课题费、抚恤金和购买税收专题研究经费。年初预算为 131 万元，支出决算为 131 万元，完成年初预算的 100%。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）39.33 万元。主要用于：所内在职人员养老金支出。年初预算为 39.87

万元，支出决算为 39.33 万元，完成年初预算的 98.7%。

4、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）15.74 万元。主要用于在职人员职业年金支出。年初预算为 15.95 万元，支出决算为 15.74 万元，完成年初预算的 98.7%。

5、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）7.2 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 7.2 万元，支出决算为 7.2 万元，完成年初预算的 100%。

6、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）22.97 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 22.8 万元，支出决算为 22.97 万元，完成年初预算的 100.8%。决算数大于预算数的主要原因：按照规定调整在职人员医疗保险费。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）11.7 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 13.95 万元，支出决算为 11.7 万元，完成年初预算的 83.9%。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、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度一般公共预

算财政拨款基本支出 464.3 万元，包括人员经费 322.69 万元，公用经费 141.61 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 310.99 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金；

2、商品和服务支出 132.94 万元，主要用于：办公费、印刷费；

3、对个人和家庭的补助 11.7 万元，主要用于住房公积金；

4、其他资本性支出 8.67 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 2017 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 2017 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 5.53 万元，完成预算的 65.8%，其中：因公出国（境）费决算为 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算为 5.33 万元，完成预算的 83.28%；公务接待费支出决算为 0.2 万元，完成预算的 10%。2017 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。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度减少 36.97 万元，减幅 86.99%，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算减少 37.17 万元，减幅 87.46%。公务用车购置及

运行维护费支出减少的主要原因是 2017 年未购置车辆。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

因公出国（境）费决算为 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算为 5.33 万元，完成预算的 83.28%；公务接待费支出决算为 0.2 万元，完成预算的 10%。2017 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。

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维护费支出 5.33 万元。其中：公务用车购置支出为 0 万元。公务用车运行维护支出 5.33 万元。主要用于加油、维修和保险。2017 年，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 4 辆。

3、公务接待费支出 0.2 万元。其中：国内公务接待支出 0.2 万。主要用于餐费，共接待 2 批次 9 人次。

八、关于上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 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

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 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。

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度无机关运行经费支出。

(二) 政府采购支出情况。

上海市地方税务局税收科学研究所 2017 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 11.24 万元，其中：货物采购金额 6.91 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 4.33 万元。

2017 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 12.8 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 11.24 万元。

(三) 国有资产占用情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，上海市地方税务局税收科学研究所共有车辆 4 辆，其中，一般公务用车 4 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

(四) 预算绩效管理情况。

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维护费和公务接待费。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维护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。