

上海市地方税务干部学校

2017 年度部门决算

目 录

第一部分 上海市地方税务干部学校 概况

一、 主要职能

二、 机构设置

第二部分 上海市地方税务干部学校 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 上海市地方税务干部学校 2017 年度部门决算情况
说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市地方税务干部学校概况

一、主要职能

学校根据总局、市局规划的指导思想，走“特色立校、质量兴校、改革强校”之路，努力使其成为与上海现代化国际大都市相匹配，在全国税务系统有一定影响的教育培训施教单位，负责本市税务系统教育培训。

二、机构设置

根据上述职责，学校内设组织机构为办公室、人力资源部、教务部、教学与科研部、网络教育部、学员工作部、信息技术部、后勤部和青浦分部等 9 个部门。

第二部分 上海市地方税务干部学校

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	1,884.42	一、一般公共服务支出	3,194.06
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	11.49	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	203.6
		九、医疗卫生与计划生育支出	69.72
		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	41.47
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	1,895.91	本年支出合计	3,508.85
用事业基金弥补收支差额	278.13	结余分配	
年初结转和结余	1,370.27	年末结转和结余	35.47
总计	3,544.31	总计	3,544.31

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	1,895.91	1,884.42				11.49
2	201			一般公共服务支出	1,581.12	1,569.63				11.49
3	201	07		税收事务	1,581.12	1,569.63				11.49
4	201	07	50	事业运行	1,561.18	1,549.69				11.49
5	201	07	99	其他税收事务支出	19.94	19.94				
6	...			社会保障	203.60	203.60				
7	...	...		行政事业	203.60	203.60				
8	...	...	...	机关事业	123.24	123.24				
9	...	...	...	机关事业	49.30	49.30				
10	...	...	...	其他行政	31.06	31.06				
11	...			医疗卫生	69.72	69.72				
12	...			行政事业	69.72	69.72				
13	...	...	...	事业单位	69.72	69.72				
14	...			住房保障	41.47	41.47				
15	...	...		住房改革	41.47	41.47				
16	...	...	...	住房公积	41.47	41.47				

2017年度支出决算表

单位：万元

	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						
2			一般公共						
3			税收事务						
4			事业运行						
5			其他税收	19.94		19.94			
6			社会保障	203.60	172.54	31.06			
7			行政事业	203.60	172.54	31.06			
8			机关事业	123.24	123.24				
9			机关事业	49.30	49.30				
10			其他行政	31.06		31.06			
11			医疗卫生	69.72	69.72				
12			行政事业	69.72	69.72				
13			事业单位	69.72	69.72				
14			住房保障	41.47	41.47				
15			住房改革	41.47	41.47				
16	221	02	01	住房公积金	41.47	41.47			

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	1,884.42	一、一般公共服务支出	1,569.63	1,569.63	
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	203.6	203.6	
		九、医疗卫生与计划生育支出	69.72	69.72	
		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	41.47	41.47	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	1,884.42	本年支出合计	1,884.42	1,884.42	
年初财政拨款结转和结余	0.07	年末财政拨款结转和结余	0.07	0.07	
一般公共预算财政拨款	0.07				
政府性基金预算财政拨款					
总计	1,884.49	总计	1,884.49	1,884.49	

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						
1			合 计	1,884.42	1,667.12	217.30
2	201		一般公共服务支出	1,569.63	1,383.40	186.23
3	201	07	税收事务	1,569.63	1,383.40	186.23
4	201	07	50 事业运行	1,549.69	1,383.40	166.29
5	201	07	99 其他税收事务支出	19.94		19.94
6	208		社会保障和就业支出	203.60	172.54	31.06
7	208	05	行政事业单位基本工资	203.60	172.54	31.06
8	208	05	05 机关事业单位基本养老保险	123.24	123.24	
9	208	05	06 机关事业单位基本医疗保险	49.30	49.30	
10	208	05	07 其他行政事业单位基本养老保险	31.06		31.06
11	208	05	08 医疗卫生与计划生育支出	69.72	69.72	
12	208	05	09 行政事业单位医疗保障	69.72	69.72	
13	208	05	10 事业单位医疗保障	69.72	69.72	
14	208	05	11 住房保障支出	41.47	41.47	
15	208	05	12 住房改革支出	41.47	41.47	
16	208	05	13 住房公积金	41.47	41.47	

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		合计	人员经费	公用经费
经济分类科目编码	科目名称			
类	款			
301	工资福利支出	938.32	938.32	
301 01	基本工资	177.69	177.69	
301 02	津贴补贴	24.19	24.19	
301 03	奖金			
301 04	其他社会保障缴费	81.67	81.67	
301 06	伙食补助费			
301 07	绩效工资	482.24	482.24	
301 08	机关事业单位基本养老保险缴费	123.24	123.24	
301 09	职业年金缴费	49.3	49.3	
301 99	其他工资福利支出			
302	商品和服务支出	575.89		575.89
302 01	办公费	0.25		0.25
302 02	印刷费			
302 03	咨询费			
302 04	手续费			
302 05	水费	10.33		10.33
302 06	电费	27.98		27.98
302 07	邮电费	0.21		0.21

302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	439.46		439.46
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	0.05		0.05
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	5.77		5.77
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	13.2		13.2
302	29	福利费	16.56		16.56
302	31	公务用车运行维护费	25.74		25.74
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	36.36		36.36
303		对个人和家庭的补助	41.47	41.47	
303	01	离休费			
303	02	退休费			
		退职			

303	03	(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	11	住房公积金	41.47		41.47	
303	12	提租补贴				
303	13	购房补贴				
303	99	其他对个人和家庭的补助支出				
310		其他资本性支出	111.44			111.44
310	02	办公设备购置	96.48			96.48
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	99	其他资本性支出	14.95			14.95
合计			1,667.12		979.79	687.33

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								
			小计		公务用车 购置费	公务用车运 行费	公务接待 费				
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	预算数	决算数	预算数		
		0	0								

49.7	25.79			47.2	25.74	18.4		28.8	25.74	2.5	0.05	
------	-------	--	--	------	-------	------	--	------	-------	-----	------	--

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				
2			其他支出			
2	0		彩票发行销售 机构业务 费安排的 支出			
2	0	0	福利彩票销售 机构的业 务费支出			
...			
合计						

注： 上海市地方税务干部学校 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 上海市地方税务干部学校 2017 年度部门决算情况

说明

一、关于上海市地方税务干部学校 2017 年度收入支出总体情况说明

上海市地方税务干部学校 2017 年度收入总计为 1,895.91 万元、支出总计为 3,508.85 万元。与 2016 年度(收入 2711.89 万元、支出 4634.49 万元)相比，总计各减少 815.98 万元、1125.64 万元。主要原因：2017 年度一次性项目减少。

二、关于 上海市地方税务干部学校 2017 年度收入决算情况说明

本 年收入合计 1,895.91 万元，其中：财政拨款收入 1,884.42 万元，占 99.39%；其他为利息收入。

三、关于 上海市地方税务干部学校 2017 年度支出决算情况说明

本年 支出合计 3,508.85 万元，其中：基本支出 1,768.27 万元，占 50.4%；项目支出 1,740.57 万元，占 49.6%

四、关于 上海市地方税务干部学校 2017 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务干部学校 2017 年度财政拨款收支总决算均为 1884.49 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收入 2700.07 万元、支出总计 2697.7 万元，分别减少 43.28% 和 43.15%。主要原因：2017 年度一次性项目减少。

五、关于上海市地方税务干部学校 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。

上海市地方税务干部学校 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 1,884.42 万元，占本年支出合计的 53.70%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出 2697.71 万元，减少 813.29 万元，减少 43.16%。主要原因：2017 年度一次性项目减少。

（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 1,884.42 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）1,569.63 万元，占 83.29%；社会保障和就业支出 203.6 万元，占 10.81%；医疗卫生与计划生育支出 69.72 万元，占 3.7%；住房保障支出 41.47 万元，占 2.2%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市地方税务干部学校 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2084.08 万元，支出决算为 1,884.42 万元，完成年初预算的 90.42%。决算数小于预算数的主要原因：有部分项目未实施。

按上述格式依次说明到各项级科目，预决算持平的不用说明变动原因。

六、关于 上海市地方税务干部学校 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务干部学校 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1667.12 万元，包括人员经费 979.79 万元，公用经费 687.33 万元。基本支出中：

- 1、 工资福利支出 938.32 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、绩效工资等。
- 2、 商品和服务支出 575.89 万元，主要用于：办公费、水电费、维修费、公车运维费等。

七、关于 上海市地方税务干部学校 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。

上海市地方税务干部学校 2017 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 49.7 万元，支出决算为 25.79 万元，完成预算的 51.89%，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 25.74 万元，完成预算的 54.53%；公务接待费支出决算为 0.05 万元，完成预算的 2%。2017 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：厉行节约。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度减少 24.56 万元，降低 48.78%，其中：公务用车购置及运行维

护费支出决算减少 8.9 万元，降低 25.7%；公务接待费支出 0.0985 万元决算减少 0.0485 万元，降低 49.24%。公务用车购置及运行维护费支出减少、公务接待费支出减少的主要原因是厉行节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务用车购置及运行维护费支出决算 25.74 万元，占 99.81%；公务接待费支出决算 0.05 万元，占 0.19%。具体情况如下：

1、公务用车购置及运行维护费支出 25.74 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 25.74 万元。主要用于公务用车运行维护。

2017 年，上海市地方税务干部学校所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 8 辆。

3、公务接待费支出 0.05 万元。其中：

国内公务接待支出 0.05 万。主要用于公务接待餐费。

八、关于 上海市地方税务干部学校 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务干部学校 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出总计 XXX 万元，具体情况如下：

无政府性基金预算拨款支出的单位，作下述说明：上海市地方税务干部学校 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

无国有资本经营预算财政拨款支出的单位，作下述说明：

上海市地方税务干部学校 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。

上海市地方税务干部学校 2017 年度无机关运行经费支出。

(二) 政府采购支出情况。

上海市地方税务干部学校 2017 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 453.55 万元，其中：货物采购金额 141.9 万元、工程采购金额 108.48 万元、服务采购金额 203.17 万元。

(三) 国有资产占用情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，上海市地方税务干部学校共有车辆 8 辆，其中，一般公务用车 8 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 3 套。

(四) 预算绩效管理情况。

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。

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。