

**(原) 上海市地方税务局
2018 年度部门决算**

目 录

第一部分 上海市地方税务局 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 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 2018 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 （原）上海市地方税务局概况

一、主要职能

1. 贯彻执行国家有关地方税收工作的法律、法规、规章和方针、政策；参与起草税收地方性法规、规章草案及实施细则，并组织实施有关地方性法规、规章及实施细则。

2. 根据国家税务总局和市政府确定的预算收入指标，负责本市税收收入预测和编制本市地方税收中长期规划，并组织实施；负责地方税收计划的编制和执行；负责向市财政局提供税收计划、规划和执行等情况。

3. 负责国家规定和市政府确定征收的各种税费的征收管理；对有关法律、法规和规章在执行过程中的征管和地方税收政策一般性问题进行解释，事后向市财政局备案。

4. 参与本市涉及税收的重大经济政策的调查研究，提出地方税收政策改革建议，并与市财政局共同上报；制定贯彻落实地方税收政策的措施。

5. 组织实施地方税收征收管理体制改革，制定和监督执行税收业务、征收管理制度，监督检查税收法律法规、政策的贯彻执行情况。

6. 贯彻落实国家纳税服务管理制度，负责规划和组织实施本市纳税服务体系建设，规范纳税服务行为，监督执行纳税人权益保障制度，保护纳税人合法权益，履行提供便捷、优质、

高效的纳税服务义务，组织、指导税法宣传、税收政策咨询。

7. 贯彻落实国家有关税收信息化制度，拟订本市税收管理信息化建设中长期规划，贯彻落实国家金税工程建设。

8. 对全市地税系统实行垂直管理，负责全市地税系统的干部管理、人员编制、经费开支，负责地税系统的思想政治教育、培训和精神文明建设工作；监督检查本市各级地方税务机关及其工作人员贯彻执行地税法律、法规、方针、政策的情况。

9. 负责有关行政复议受理和行政诉讼应诉工作。

10. 承办市政府交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

从预算单位构成看，（原）上海市地方税务局部门决算包括：（原）上海市地方税务局本级决算、下属行政事业单位决算。

纳入（原）上海市地方税务局 2018 年度部门决算编制范围的单位包括：

序号	单位名称	备注
1	（原）上海市地方税务局（本级）	
2	（原）上海市地方税务局黄浦区分局	
3	（原）上海市地方税务局徐汇区分局	
4	（原）上海市地方税务局长宁区分局	
5	（原）上海市地方税务局静安区分局	
6	（原）上海市地方税务局普陀区分局	

7	(原)上海市地方税务局虹口区分局	
8	(原)上海市地方税务局杨浦区分局	
9	(原)上海市地方税务局宝山区分局	
10	(原)上海市地方税务局闵行区分局	
11	(原)上海市地方税务局嘉定区分局	
12	(原)上海市浦东新区地方税务局	
13	(原)上海市地方税务局奉贤区分局	
14	(原)上海市地方税务局松江区分局	
15	(原)上海市地方税务局金山区分局	
16	(原)上海市地方税务局青浦区分局	
17	(原)上海市地方税务局崇明县分局	
18	(原)上海市地方税务局第一稽查局	
19	(原)上海市地方税务局第三分局	
22	(原)上海市地方税务局第四稽查局	
21	(原)上海市地方税务局第五稽查局	
22	(原)上海市地方税务局第六稽查局	
23	(原)上海市地方税务局第二分局	
24	(原)上海市地方税务干部学校	
25	(原)上海市地方税务局票证管理中心	
26	(原)上海市注册税务师管理中心	
27	(原)上海市地方税务局电子税务管理中心	
28	(原)上海市地方税务局税收科学研究所	
29	(原)上海市浦东新区地方税务局保税区分局	
30	(原)上海市地方税务局第七分局	

第二部分 （原）上海市地方税务局 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	304,294.75	一、一般公共服务支出	385,773.12
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	149,614.72	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	21,498.39
		九、医疗卫生与计划生育支出	4,902.34
		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	40,224.61
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	453,909.46	本年支出合计	452,398.47
用事业基金弥补收支差额	652.41	结余分配	36.95
年初结转和结余	17,922.48	年末结转和结余	20,048.94
总计	472,484.35	总计	472,484.35

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	453,909.46	304,294.75					149,614.72
201		一般公共服务支出	387,280.94	237,666.22					149,614.72
201	07	税收事务	387,280.94	237,666.22					149,614.72
201	07	01 行政运行	151,401.61	99,664.89					51,736.71
201	07	02 一般行政管理事务	33,330.46	22,788.05					10,542.41
201	07	04 税务办案	361.58	361.58					
201	07	05 税务登记证及发票管理	480.19	480.19					
201	07	06 代扣代收代征税款手续费	175,733.69	90,100.21					85,633.47
201	07	07 税务宣传	2,485.05	2,485.05					

201	07	08	协税护税	16,411.11	14,872.11					1,539.00
201	07	09	信息化建设	923.41	923.41					
201	07	50	事业运行	5,636.85	5,623.31					13.54
201	07	99	其他税收事务支出	517.00	367.42					149.58
208			社会保障和就业支出	21,499.76	21,499.76					
208	05		行政事业单位离退休	20,794.14	20,794.14					
208	05	01	归口管理的行政单位 离退休	19.63	19.63					
208	05	02	事业单位离退休	9.56	9.56					
208	05	05	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	8,526.86	8,526.86					
208	05	06	机关事业单位职业年 金缴费支出	11,596.63	11,596.63					
208	05	99	其他行政事业单位离 退休支出	641.46	641.46					
208	08		抚恤	705.62	705.62					
208	08	01	死亡抚恤	705.62	705.62					
210			医疗卫生与计划生育 支出	4,902.34	4,902.34					
210	11		行政事业单位医疗	4,900.54	4,900.54					
210	11	01	行政单位医疗	4,597.61	4,597.61					
210	11	02	事业单位医疗	302.93	302.93					

210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	1.80	1.80					
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	1.80	1.80					
221			住房保障支出	40,226.42	40,226.42					
221	02		住房改革支出	40,226.42	40,226.42					
221	02	01	住房公积金	7,193.65	7,193.65					
221	02	03	购房补贴	33,032.77	33,032.77					

2018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						
		合计	452,398.47	218,712.81	233,685.66			
201		一般公共服务支出	385,773.12	153,435.16	232,337.96			
201	07	税收事务	385,773.12	153,435.16	232,337.96			
201	07	01 行政运行	148,941.74	147,821.43	1,120.31			
201	07	02 一般行政管理事务	31,788.60		31,788.60			
201	07	04 税务办案	361.58		361.58			

201	07	05	税务登记证及发票管理	480.19		480.19			
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	178,908.59		178,908.59			
201	07	07	税务宣传	2,485.05		2,485.05			
201	07	08	协税护税	15,230.32		15,230.32			
201	07	09	信息化建设	923.36		923.36			
201	07	50	事业运行	6,271.27	5,598.73	672.54			
201	07	99	其他税收事务支出	382.42	15.00	367.42			
208			社会保障和就业支出	21,498.39	20,152.49	1,345.89			
208	05		行政事业单位离退休	20,792.77	20,152.49	640.28			
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	19.63	19.63				
208	05	02	事业单位离退休	9.56	9.56				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,526.67	8,526.67				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	11,596.63	11,596.63				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	640.28		640.28			
208	08		抚恤	705.62		705.62			
208	08	01	死亡抚恤	705.62		705.62			
210			医疗卫生与计划生育支出	4,902.34	4,900.54	1.80			
210	11		行政事业单位医疗	4,900.54	4,900.54				
210	11	01	行政单位医疗	4,597.61	4,597.61				

210	11	02	事业单位医疗	302.93	302.93				
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	1.80		1.80			
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	1.80		1.80			
221			住房保障支出	40,224.61	40,224.61				
221	02		住房改革支出	40,224.61	40,224.61				
221	02	01	住房公积金	7,191.84	7,191.84				
221	02	03	购房补贴	33,032.77	33,032.77				

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	304,294.75	一、一般公共服务支出	237,106.06	237,106.06	
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	21,498.39	21,498.39	
		九、医疗卫生与计划生育支出	4,902.34	4,902.34	
		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	40,224.61	40,224.61	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	304,294.75	本年支出合计	303,731.40	303,731.40	
年初财政拨款结转和结余	636.24	年末财政拨款结转和结余	1,199.59	1,199.59	
一般公共预算财政拨款	636.24				
政府性基金预算财政拨款					
总计	304,930.99	总计	304,930.99	304,930.99	

2018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
类	款	项				
			合 计	303,731.40	169,847.21	133,884.19
201			一般公共服务支出	237,106.06	104,569.56	132,536.50
201	07		税收事务	237,106.06	104,569.56	132,536.50
201	07	01	行政运行	99,655.69	99,346.30	309.39
201	07	02	一般行政管理事务	22,240.12		22,240.12
201	07	04	税务办案	361.58		361.58
201	07	05	税务登记证及发票管理	480.19		480.19
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	90,100.21		90,100.21
201	07	07	税务宣传	2,485.05		2,485.05
201	07	08	协税护税	14,872.11		14,872.11
201	07	09	信息化建设	923.36		923.36
201	07	50	事业运行	5,620.32	5,223.26	397.06
201	07	99	其他税收事务支出	367.42		367.42
208			社会保障和就业支出	21,498.39	20,152.49	1,345.89
208	05		行政事业单位离退休	20,792.77	20,152.49	640.28
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	19.63	19.63	
208	05	02	事业单位离退休	9.56	9.56	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,526.67	8,526.67	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	11,596.63	11,596.63	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	640.28		640.28
208	08		抚恤	705.62		705.62

208	08	01	死亡抚恤	705.62		705.62
210			医疗卫生与计划生育支出	4,902.34	4,900.54	1.80
210	11		行政事业单位医疗	4,900.54	4,900.54	
210	11	01	行政单位医疗	4,597.61	4,597.61	
210	11	02	事业单位医疗	302.93	302.93	
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	1.80		1.80
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	1.80		1.80
221			住房保障支出	40,224.61	40,224.61	
221	02		住房改革支出	40,224.61	40,224.61	
221	02	01	住房公积金	7,191.84	7,191.84	
221	02	03	购房补贴	33,032.77	33,032.77	

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	129,959.66	129,959.66	
301	01	基本工资	15,265.24	15,265.24	
301	02	津贴补贴	71,186.44	71,186.44	
301	03	奖金	8,126.68	8,126.68	
301	06	伙食补助费	1.60	1.60	
301	07	绩效工资	1,857.37	1,857.37	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	8,535.15	8,535.15	
301	09	职业年金缴费	11,452.09	11,452.09	
301	10	职工基本医疗保险缴费	4,038.55	4,038.55	
301	11	公务员医疗补助缴费	854.31	854.31	
301	12	其他社会保障缴费	736.36	736.36	
301	13	住房公积金	7,554.76	7,554.76	
301	14	医疗费	7.08	7.08	
301	99	其他工资福利支出	344.03	344.03	
302		商品和服务支出	36,655.43		36,655.43
302	01	办公费	1,905.00		1,905.00
302	02	印刷费	184.53		184.53
302	03	咨询费	3.50		3.50
302	04	手续费	0.35		0.35
302	05	水费	153.15		153.15
302	06	电费	1,281.45		1,281.45
302	07	邮电费	532.09		532.09
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	15,624.56		15,624.56
302	11	差旅费	290.13		290.13
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	1,666.03		1,666.03
302	14	租赁费	2,651.49		2,651.49
302	15	会议费	14.46		14.46
302	16	培训费	439.64		439.64
302	17	公务接待费	5.06		5.06
302	18	专用材料费			
302	24	被装购置费	34.79		34.79
302	25	专用燃料费			
302	26	劳务费	2,748.59		2,748.59
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	1,365.80		1,365.80
302	29	福利费	1,646.02		1,646.02
302	31	公务用车运行维护费	602.07		602.07
302	39	其他交通费用	2,943.38		2,943.38
302	40	税金及附加费用			

302	99	其他商品和服务支出	2,563.35		2,563.35
303		对个人和家庭的补助	110.91	110.91	
303	01	离休费	28.78	28.78	
303	02	退休费	0.80	0.80	
303	03	退职（役）费	2.80	2.80	
303	04	抚恤金	50.94	50.94	
303	05	生活补助	0.61	0.61	
303	07	医疗费			
303	08	助学金			
303	09	奖励金	17.97	17.97	
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	8.99	8.99	
310		资本性支出	3,121.21		3,121.21
310	02	办公设备购置	2,636.44		2,636.44
310	03	专用设备购置			
310	07	信息网络及软件购置更新	406.45		406.45
310	13	公务用车购置	0.51		0.51
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	77.81		77.81
合计			169,847.21	130,070.57	39,776.64

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	37,649.76
2,121.22	952.74	403.00	340.57	1,637.12	602.58	611.40	0.51	1,025.72	602.07	82.10	9.59	

2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

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				
合计						

注：上海市地方税务局 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	—	—	429,836.58	389,551.79
（一）流动资产	—	—	35,421.21	35,853.12
（二）固定资产	—	—	380,294.75	341,516.29
其中：1.房屋（平方米）			266,489.25	222,641.11
2.通用设备（台/套/辆）	392	456	12,845.63	27,037.91
（1）车辆	321	316	5,318.31	5,221.10
一般公务用车	24	12		
执法执勤用车	296	294		
特种专业技术用车				
其他用车	1	10		
（2）单价 50 万元以上 通用设备（不含车 辆）	71	140	7,527.32	21,816.81
3.专用设备（台/套）	44	3	11,915.36	312.09
单价 100 万元以上专用设备				
4.其他固定资产	—	—	89,044.51	91,525.18
减：累计折旧及减值准备	—	—		
（三）长期投资	—	—		
（四）在建工程	—	—	13,871.99	11,736.86
（五）无形资产	—	—	245.76	443.17
减：累计摊销	—	—		
（六）其他资产	—	—	2.87	2.35
二、负债合计	—	—	13,014.41	12,015.27
三、净资产合计	—	—	416,822.17	377,536.52

第三部分（原）上海市地方税务局 2018 年度部门决算情况说明

一、关于上海市地方税务局 2018 年度收入支出决算总体情况说明

上海市地方税务局 2018 年度收入总计为 472,484.35 万元、支出总计为 472,484.35 万元。与 2017 年度相比，收入、支出总计各减少 7,586.06 万元。主要原因：根据财政盘活存量资金的相关要求，消化及上缴历年结转结余资金，从而导致总计数比上年减少。

二、关于上海市地方税务局 2018 年度收入决算情况说明

本年收入合计 453,909.46 万元，其中：财政拨款收入 304,294.75 万元，占 67.04%。

三、关于上海市地方税务局 2018 年度支出决算情况说明

本年支出合计 452,398.47 万元，其中：基本支出 218,712.81 万元，占 48.35%；项目支出 233,685.66 万元，占 51.65%。

四、关于上海市地方税务局 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 2018 年度财政拨款收支总决算 304,930.99 万元。与 2017 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 26,087.71 万元，增长 9.36%。主要原因：根据财政盘活存量资金的相关要求，逐年消化历年结转结余资金，2018 年动用历年结转结余资金较上年大幅度减少。

五、关于上海市地方税务局 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 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 303,731.40 万元，占本年支出合计的 67.14%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 28,677.65 万元，增长 10.43%。主要原因：动用历年结余资金减少，市财政拨款相应增加。

（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 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 303,731.40 元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）237,106.06 万元，占 78.06%；社会保障和就业支出 21,498.39 万元，占 7.08%；医疗卫生与计划生育支出 4,902.34 万元，占 1.62%；住房保障支出 40,224.61 万元，占 13.24%。

（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 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 320,087.34 万元，支出决算为 303,731.40 万元，完成年初预算的 94.89%。决算数小于预算数的主要原因：部分项目由于具体实施方案未确定导致项目未执行或虽完成政府采购但尚未支付款项。其中：

1、一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）。主要用于：市税务局机关及所属行政单位保障机构正常运转的基本支出，包括人员经费和公用经费。年初预算为 99,548.81 万元，支出决算为 99,655.69 万元，完成年初预算的 100.11%。决算数大于预算数的主要原因：新进公务员实际招入人数与预计人数存在差异等。

2、一般公共服务支出（类）税收事务（款）一般行政管理事务（项）。主要用于：市税务局机关及所属行政单位为完成特定的行政工作任务开展专项业务工作的支出。年初预算为26,221.71万元，支出决算为22,240.12万元，完成年初预算的84.82%。决算数小于预算数的主要原因：纳税服务大厅自助设备购置等由于采购方案几经提交和修改确认，于年底完成采购，款项未支付；市局大楼新风系统工程未全部完成，相关工程设计费、监理费未全额支付；另四号会议室改造由于主体工程政府采购流程未完成，导致配套的装修及家具无法采购，影响预算执行。

3、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务办案（项）。主要用于：税务办案稽查方面的支出。年初预算为524.31万元，支出决算为361.58万元，完成年初预算的68.96%。决算数小于预算数的主要原因：一是由于机构改革部分区稽查分局职能撤销，如浦东新区税务局年初编制的税警合作办案未启动等；二是实际发生税务办案及协查办案费比预算少。

4、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务登记证及发票管理（项）。主要用于：市税务局发票印制、储运、管理等方面的支出。年初预算为623.54万元，支出决算为480.19万元，完成年初预算的77.01%。决算数小于预算数的主要原因：票证仓库搬迁新址，一部分预计过渡期临时仓库租赁费未使用；为节约成本，对搬运公司进行货比三家，且部分资产自行搬运未通过搬运公司，相应搬运费用比预算减少；新仓库启

用，原仓库修缮费用减少。

5、一般公共服务支出（类）税收事务（款）代扣代收代征税款手续费（项）。主要用于：税务部门支付给纳税人代扣代缴、代收代缴和委托代征税款手续费支出。年初预算为90,101.24万元，支出决算为90,100.21万元，完成年初预算的100%。

6、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）。主要用于：税务宣传、对纳税人培训等方面的支出。年初预算为2,444.16万元，支出决算为2,485.05万元，完成年初预算的101.67%。决算数大于预算数的主要原因：个税改革，加强对纳税人员宣传辅导。

7、一般公共服务支出（类）税收事务（款）协税护税（项）。主要用于：协税护税报酬、有奖发票等方面的支出。年初预算为21,079.18万元，支出决算为14,872.11万元，完成年初预算的70.55%。决算数小于预算数的主要原因：由于机构改革暂停招录劳务派遣人员，人员只出不进且加上劳务派遣人员流失等；区、乡镇聘用的劳务派遣人员经费仍由原渠道支付；另原用于有奖发票兑奖的地方配套资金，由于试点时间推迟及中奖率限制等原因，也影响了预算执行率。

8、一般公共服务支出（类）税收事务（款）信息化建设（项）。主要用于“金税工程”等信息化建设方面的支出。年初预算为10,085.74万元，支出决算为923.36万元，完成年初预算的9.16%。决算数小于预算数的主要原因：“金税三期工程第二阶段优化版推广上海配套建设项目（二期）”虽已完成政府采购流

程，但由于项目未完工，仅支付了部分款项，大部分款项已申请延期支付。

9、一般公共服务支出（类）税收事务（款）事业运行（项）。主要用于：市税务局所属事业单位保障机构正常运转的基本支出，包括人员经费和公用经费。年初预算为 6,430.91 万元，支出决算为 5,620.32 万元，完成年初预算的 87.40%。决算数小于预算数的主要原因：由于国地税征管体制改革，2018 年下半年起，原注税中心和票证中心两家机构撤销，未完成年初预算数。

10、一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）。主要用于：市税务局所属事业单位为完成特定的工作任务或事业发展目标开展专项业务工作的支出。年初预算为 333.83 万元，支出决算为 367.42 万元，完成年初预算的 110.06%。决算数大于预算数的主要原因：事业单位国税人员并入地税，相应费用随之增加。

11、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。主要用于：市税务局机关及所属行政单位实行归口管理的离退休经费支出。年初预算为 34.50 万元，支出决算为 19.63 万元，完成年初预算的 56.89%。

12、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）。主要用于：市税务局所属事业单位实行归口管理的离退休经费支出。年初预算为 9.03 万元，支出决算为 9.56 万元，完成年初预算的 105.80%。决算数大于预

算数的主要原因：事业单位国税并入地税，相应费用随之增加。

13、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）。主要用于：市税务局机关及所属单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。年初预算 9,308.98 万元，支出决算为 8,526.67 万元，完成年初预算的 91.60%。决算数小于预算数的主要原因：调出人员较多，预算未充分考虑人员的调整因素。

14、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缴费支出（项）。主要用于：市税务局机关及所属单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。年初预算 1,180.24 万元，支出决算为 11,596.63 万元，完成年初预算的 982.56%。决算数大于预算数的主要原因：按照统一部署，机关缴纳职业年金实行实帐积累，对 2014 年 10 月以来单位负担职业年金部分进行清算。

15、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）。主要用于：市税务局机关及所属单位按照政策规定的标准开展离退休人员活动的支出。年初预算为 723.41 万元，支出决算为 640.28 万元，完成年初预算的 88.51%。决算数小于预算数的主要原因：部分活动未开展。

16、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。主要用于：按规定病故人员家属一次性抚恤金以及丧葬补助费。年初预算为 1,022.55 万元，支出决算为 705.62 万元，

完成年初预算的 69.01%。决算数小于预算数的主要原因：预算编制时为预估数，抚恤金按实际支付，为此执行数与预算编制数存在较大差异。

17、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要用于：市税务局机关及所属行政单位按照政策规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。年初预算为 5,395.22 万元，支出决算为 4,597.61 万元，完成年初预算的 85.22%。决算数小于预算数的主要原因：因提前退休或离职等，实际缴纳人数少于预计人数。

18、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。主要用于：市税务局所属事业单位按照政策规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。年初预算为 345.80 万元，支出决算为 302.93 万元，完成年初预算的 87.60%。决算数小于预算数的主要原因：实际缴纳人数少于预计人数。

19、医疗卫生与计划生育支出（类）其他医疗卫生与计划生育支出（款）其他医疗卫生与计划生育支出（项）。主要用于：市税务局机关按照政策规定在医疗保健统筹金方面的支出。年初预算为 1.80 万元，支出决算为 1.80 万元，完成年初预算的 100%。

20、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于：市税务局机关及所属单位按照政策规定比例为在职人员缴纳的住房公积金支出。年初预算为 8,419.66 万元，支出决算为 7,191.84 万元，完成年初预算的 85.42%。决算

数小于预算数的主要原因：提前退休、离职、辞退、长假以及尚未充分考虑当年退休人员因素。

21、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。主要用于：市税务局机关及所属单位按照政策规定的住房改革支出。年初预算 36,252.72 万元，支出决算为 33,032.77 万元，完成年初预算的 91.12%。决算数小于预算数的主要原因：提前退休、离职、辞退、长假以及尚未充分考虑当年退休人员因素。

六、关于上海市地方税务局 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 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 169,847.21 万元，包括人员经费 130,070.57 万元，公用经费 39,776.64 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 129,959.66 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金等。

2、商品和服务支出 36,655.43 万元，主要用于：办公费、印刷费、咨询费、手续费、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、租赁费、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、其他交通费用和其他商品和服务支出。

3、对个人和家庭的补助 110.91 万元，主要用于：离休费、退休费、退职费、抚恤金、生活补助、医疗费和其他对个人和

家庭的补助支出。

4、其他资本性支出 2,625.82 万元，主要用于：办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新和其他资本性支出。

七、关于上海市地方税务局 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 2018 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 2,121.22 万元，支出决算为 952.74 万元，完成预算的 44.91%，其中：因公出国（境）费决算为 340.57 万元，完成预算的 84.51%；公务用车购置及运行费支出决算为 602.58 万元，完成预算的 36.81%；公务接待费支出决算为 9.59 万元，完成预算的 11.83%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：一是因国地税机构改革暂停车辆更新；二是厉行节约，压缩公务接待费支出。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2017 年度减少 876.28 万元，降低 47.91%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 101.39 万元，降低 22.94%；公务用车购置及运行费支出决算减少 771.84 万元，降低 56.16%；公务接待费支出决算减少 3.05 万元，降低 24.1%。因公出国（境）费支出减少的主要原因是因公出国（境）人次减少。公务用车购置及运行费支出减少的主要原因是因国地税机构改革暂停车辆更新。公务接待费支出减少的主要原因是厉行节约，压缩公务接待费支出。

（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 340.57 万元，占 35.75%；公务用车购置及运行费支出决算 602.58 万元，占 63.25%；公务接待费支出决算 9.59 万元，占 1.01%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 340.57 万元。全年安排因公出国（境）团组 26 个、累计 78 人次。开支内容包括：公务出国（境）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。

2、公务用车购置及运行费支出 602.58 万元。其中：

公务用车购置支出为 0.51 万元。主要是因松江区税务局 2017 年度更新车辆发生质量问题退回，2018 年初重新更换后补缴车购税差额。当年无公务用车购置。

公务用车运行支出 602.07 万元。主要用于按规定保留的公务用车及执法执勤用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。2018 年上海市地方税务局所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 320 辆。

3、公务接待费支出 9.59 万元。其中：

国内公务接待支出 9.59 万（含外宾接待支出 4.53 万元）。主要用于接待开支的餐费、住宿费、交通费等支出，公务接待 37 批次、336 人次，其中：接待外宾 3 批次、29 人次。

八、关于上海市地方税务局 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 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 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 2018 年度机关运行经费支出 37,649.76 万元，比 2017 年度增加 3,012.46 万元，增长 8.7%。主要原因：民星路新建数据中心、票证库房等新业务用房投入使用，物业管理费较上年增长较大；另物业管理费中安保、保洁服务等人工费用也有所增长。

(二) 政府采购支出情况

上海市地方税务局 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 43,472.02 万元，其中：货物采购金额 6,312.24 万元、工程采购金额 2,807.34 万元、服务采购金额 34,352.44 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 4,915.25 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 4,869.04 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 4,331.78 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 4,292.60 万元。

(三) 车辆、房屋特殊占用情况

1. 车辆

截至 2018 年 12 月 31 日，上海市地方税务局使用的一般公务用车中，由市机关事务管理局统一实物保障的一般公务用车

为 4 辆。

2. 房屋

上海市地方税务局 2018 年度无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 2018 年度预算绩效管理工作的开展情况如下：我局制定了《关于印发〈上海市地方税务局财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》，明确了预算绩效管理牵头部门，明确了市局机关及所属单位参与预算绩效管理的职责和具体要求，使财政支出绩效评价工作更加规范，进一步推进了我局财政支出绩效评价工作的有序开展；全过程绩效管理实施情况：2018 年度开展的绩效跟踪评价项目 5 个，涉及预算金额 126,559 万元；2018 年度开展的绩效评价项目 1 个，涉及预算金额 90,101 万元，平均得分 91.73 分（其中，绩效评级为“优”的项目 1 个）。

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。主要是从区级财政取得的收入、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、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。