

上海市地方税务局第七分局
2017 年度决算

目 录

第一部分 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 上海市地方税务局第七分局 2017 年度决算表

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 上海市地方税务局第七分局 2017 年度决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市地方税务局第七分局概况

一、主要职能

上海市地方税务局第七分局是上海市地方税务局直属机构，与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. 承担税务总局和上海市国家税务局、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，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、信息技术科、人事监察科。

第二部分 上海市地方税务局第七分局 2017 年度决算表

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	2,049.96	一、一般公共服务支出	1,855.97
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	1.08	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	23.77
		九、医疗卫生与计划生育支出	13.41
		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	156.8
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	2,051.05	本年支出合计	2,049.96
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	320.5	年末结转和结余	321.58
总计	2,371.55	总计	2,371.55

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							
类	款	项	合计						
201			一般公共服务支出	1,857.06	1,855.97				1.08
201	07		税收事务	1,857.06	1,855.97				1.08
201	07	01	行政运行	529.83	529.83				
201	07	02	一般行政管理事务	1,104.55	1,103.46				1.08
201	07	07	税务宣传	222.68	222.68				
208			社会保障和就业支出	23.77	23.77				
208	05		行政事业单位离退休	23.77	23.77				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	23.77	23.77				
210			医疗卫生与计划生育支出	13.41	13.41				
210	11		行政事业单位医疗★	13.41	13.41				
210	11	01	行政单位医疗★	13.41	13.41				
221			住房保障支出	156.80	156.80				
221	02		住房改革支出	156.80	156.80				
221	02	01	住房公积金	24.13	24.13				
221	02	03	购房补贴	132.67	132.67				

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	合计					
201			一般公共服务支出	1,855.97	529.83	1,326.14		
201	07		税收事务	1,855.97	529.83	1,326.14		
201	07	01	行政运行	529.83	529.83			
201	07	02	一般行政管理事务	1,103.46		1,103.46		
201	07	07	税务宣传	222.68		222.68		
208			社会保障和就业支出	23.77	23.77			
208	05		行政事业单位离退休	23.77	23.77			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	23.77	23.77			
210			医疗卫生与计划生育支出	13.41	13.41			
210	11		行政事业单位医疗★	13.41	13.41			
210	11	01	行政单位医疗★	13.41	13.41			
221			住房保障支出	156.80	156.80			
221	02		住房改革支出	156.80	156.80			
221	02	01	住房公积金	24.13	24.13			
221	02	03	购房补贴	132.67	132.67			

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	2,049.96	一、一般公共服务支出	1,855.97	1,855.97	
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	23.77	23.77	
		九、医疗卫生与计划生育支出	13.41	13.41	
		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	156.8	156.8	

		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	2, 049. 96	本年支出合计	2, 049. 96	2, 049. 96	
年初财政拨款结转和结余	320. 22	年末财政拨款结转和结余	320. 22	320. 22	
一般公共预算财政拨款	320. 22				
政府性基金预算财政拨款					
总计	2, 370. 18	总计	2, 370. 18	2, 370. 18	

2017年度一般公共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				
201			一般公共服务支出	1,855.97	529.83	1,326.14
201	07		税收事务	1,855.97	529.83	1,326.14
201	07	01	行政运行	529.83	529.83	
201	07	02	一般行政管理事务	1,103.46		1,103.46
201	07	07	税务宣传	222.68		222.68
208			社会保障和就业支出	23.77	23.77	
208	05		行政事业单位离退休	23.77	23.77	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	23.77	23.77	
210			医疗卫生与计划生育支出	13.41	13.41	
210	11		行政事业单位医疗★	13.41	13.41	
210	11	01	行政单位医疗★	13.41	13.41	
221			住房保障支出	156.80	156.80	
221	02		住房改革支出	156.80	156.80	
221	02	01	住房公积金	24.13	24.13	
221	02	03	购房补贴	132.67	132.67	
合计				2,049.96	723.82	1,326.14

2017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	286.63	286.63	
301	01	基本工资	43.65	43.65	
301	02	津贴补贴	116.57	116.57	
301	03	奖金	49.85	49.85	
301	04	其他社会保障缴费	15.7	15.7	
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	23.77	23.77	
301	09	职业年金缴费			
301	99	其他工资福利支出	37.09	37.09	
302		商品和服务支出	280.06		280.06
302	01	办公费	0.07		0.07
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费	0		0
302	05	水费			
302	06	电费			
302	07	邮电费	1.82		1.82
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	174.92		174.92
302	11	差旅费			
302	12	因公出国（境）费用	5		5
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			
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			
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	4.74		4.74
302	29	福利费			
302	31	公务用车运行维护费	3.35		3.35
302	39	其他交通费用	38		38
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	52.18		52.18
303		对个人和家庭的补助	157.13	157.13	

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	0.25	0.25	
303	11	住房公积金	24.13	24.13	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴	132.67	132.67	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	0.08	0.08	
310		其他资本性支出			
310	02	办公设备购置			
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			
合计			723.82	443.76	280.06

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		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	280.06
68.2	21.17	5	5	43.2	16.17	36.8	12.82	6.4	3.35	20		

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：上海市地方税务局第七分局 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 上海市地方税务局第七分局 2017 年度决算情况说明

一、关于上海市地方税务局第七分局 2017 年度收入支出决算总体情况说明

上海市地方税务局第七分局 2017 年度收入总计为 2,051.05 万元、支出总计为 2,049.96 万元。与 2016 年度相比，收入总计增加 2,050.77 万元，主要原因：我单位 2016 年度为开办阶段，开办费资金作为上海市地方税务局收入，由市局向我单位进行划拨，2017 年为我单位第一个正式预算年度，由我单位作为独立预算单位向市财政申请预算，预算资金均列为我单位收入金额。与 2016 年度相比，支出总计增加 1,369.41 万元，主要原因：2016 年为我单位开办年度仅发生开办费专项支出且核算期间较短，2017 年我单位正式运行，各项支出按年初预算陆续发生，故较上年增幅较大。

二、关于上海市地方税务局第七分局 2017 年度收入决算情况说明

本年收入合计 2,051.05 万元，其中：财政拨款收入 2,049.96 万元，占 99.95%；其他收入 1.09 万元，占 0.05%。

三、关于上海市地方税务局第七分局 2017 年度支出决算情况说明

本年支出合计 2,049.96 万元，其中：基本支出 723.82 万元，占 35.31%；项目支出 1,326.14 万元，占 64.69%。

四、关于上海市地方税务局第七分局 2017 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市地方税务局第七分局 2017 年度财政拨款收支总决算 2,049.96 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收入总计增加 2,049.96 万元，主要原因：我单位 2016 年度为开办阶段，开办费资金作为上海市地方税务局收入，由市局向我单位进行划拨，2017 年为我单位第一个正式预算年度，由我单位作为独立预算单位向市财政申请预算，预算资金均列为我单位收入金额。支出总计增加 1,369.41 万元，增长 201.22%。主要原因：2016 年为我单位开办年度仅发生开办费专项支出且核算期间较短，2017 年我单位正式运行，各项支出按年初预算陆续发生，故较上年增幅较大。

五、关于上海市地方税务局第七分局 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决算总体情况

上海市地方税务局第七分局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 2,049.96 万元，占本年支出合计的 100%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1,369.41 万元，增长 201.22%。主要原因：2016 年为我单位开办年度仅发生开办费专项支出且核算期间较短，2017 年我单位正式运行，各项支出按年初预算陆续发生，故较上年增幅较大。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

上海市地方税务局第七分局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 2,049.96 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）1,855.97 万元，占 90.54%；社会保障和就业支出（类）23.77 万元，占 1.16%；医疗卫生与计划生育支出（类）13.41 万元，占 0.65%；住房保障支出（类）156.81 万元，占 7.65%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

上海市地方税务局第七分局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,397.61 万元，支出决算为 2,049.96 万元，完成年初预算的 85.50%。决算数小于预算数的主要原因：我单位原计划自 2017 年 1 月起薪，实际人员工资关系自 2017 年 2 月份转入，且 2016 年其他单位代我单位招录新进公务员因试用延期调入时间推迟，导致人员经费剩余较大。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 663.05 万元，支出决算为 529.83 万元。决算数小于预算数的主要原因：我单位原计划自 2017 年 1 月起薪，实际人员工资关系自 2017 年 2 月份转入，且 2016 年其他单位代我单位招录新进公务员因试用延期调入时间推迟，导致人员经费剩余。

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、12366 上海中心开办费等专项。年初预算为 1,179.30 万元，支出决算为 1,103.46 万元。决算数小于预算数的主要原因：12366 纳税服务升级、纳税服务

综合管理平台等招标项目存在招标剩余金额，另 2017 年原计划更新两辆公务用车，实际根据更新名额仅更新一辆，故产生差异。

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 280.00 万元，支出决算为 222.68 万元。决算数小于预算数的主要原因：该项目年初预留了部分因政策更新产生的税收文化展厅展项更新费用，因 2017 年更新内容不大，故产生剩余。

4、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 24.10 万元，支出决算为 23.77 万元。决算数小于预算数的主要原因为我单位原计划自 2017 年 1 月起薪，实际人员工资关系自 2017 年 2 月份转入。

5、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 13.22 万元，支出决算为 13.41 万元。决算数大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。

6、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 22.18 万元，支出决算为 24.13 万元。决算数大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。

7、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 215.76 万元，支出决算

为 132.67 万元。决算数小于预算数的主要原因：我单位原计划自 2017 年 1 月起薪，实际人员工资关系自 2017 年 2 月份转入，且 2016 年其他单位代我单位招录新进公务员因试用延期调入时间推迟，导致住房补贴剩余。

六、关于上海市地方税务局第七分局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市地方税务局第七分局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 723.82 万元，包括人员经费 443.76 万元，公用经费 280.06 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 286.63 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费等。

2、商品和服务支出 280.06 万元，主要用于：办公费、邮电费、物业管理费、公务用车运行维护费、其他交通费用等。

3、对个人和家庭的补助支出 157.13 万元，主要用于：住房公积金、购房补贴等。

七、关于上海市地方税务局第七分局 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。

上海市地方税务局第七分局 2017 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 68.20 万元，支出决算为 21.17 万元，完成预算的 31.04%，其中：因公出国（境）费决算为 5.00 万元，完成

预算的 100%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 16.17 万元，完成预算的 37.43%；公务接待费支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%。2017 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：2017 年我单位公务接待项目均由国税经费保障，原计划更新两辆公务用车，实际根据更新名额仅更新一辆，故产生差异。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度增加 19.82 万元，增长 1468.15%，其中：因公出国（境）费支出决算增加 5.00 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算增加 16.17 万元；公务接待费支出决算减少 1.35 万元，降低 100%。因公出国（境）费支出增加的主要原因是 2016 年度为我单位开办年度，未发生因公出国（境）费。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是 2016 年度为我单位开办年度，无公务用车，2017 年度根据名额更新一辆公务用车。公务接待费支出减少的主要原因是 2017 年度我单位公务接待项目均由国税经费保障。

（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，因公出国（境）费支出决算 5.00 万元，占 23.62%；公务用车购置及运行维护费支出决算 16.17 万元，占 76.38%；公务接待费支出决算 0.00 万元，占 0.00%。具体情况如下：

1、因公出国(境)费支出 5.00 万元。全年安排因公出国(境)团组 1 个、累计 2 人次。开支内容包括：因公出国机票款、住宿费等。

2、公务用车购置及运行维护费支出 16.17 万元。其中：

公务用车购置支出为 12.82 万元。主要用于公务用车更新购置，公务用车购置数 1 量。

公务用车运行维护支出 3.35 万元。主要用于车辆保险、加油、维修等运行维护支出。2017 年，上海市地方税务局第七分局开支财政拨款的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费支出 0.00 万元。其中：

国内公务接待支出 0.00 万（含外宾接待支出 0.00 万元）。主要用于接待外省市参观调研人员，公务接待批次 0 批、人次 0 人，其中：接待外宾批次 0 批、人次 0 人。

八、关于上海市地方税务局第七分局 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市地方税务局第七分局 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

上海市地方税务局第七分局 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

上海市地方税务局第七分局 2017 年度机关运行经费支出 280.06 万元，比 2016 年度增加 280.06 万元。主要原因是 2016 年度为我单位开办年度，未发生机关运行经费。

（二）政府采购支出情况

上海市地方税务局第七分局 2017 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 1,278.28 万元，其中：货物采购金额 146.35 万元、工程采购金额 0.00 万元、服务采购金额 1,131.93 万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，上海市地方税务局第七分局共有车辆 1 辆，其中，一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 1 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆（由市机管局统一实物保障的一般公务用车 0 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

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。