

上海市地方税务局 2015 年度部门决算

第一部分 上海市地方税务局概况

一、主要职能

上海市地方税务局主要职能包括：

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，上海市地方税务局部门决算包括：上海市地方税务局本级决算、下属行政事业单位决算。

纳入上海市地方税务局 2015 年度部门决算编制范围的单位
名单见下表

序号	单位名称	备注
1	上海市地方税务局（本级）	
2	上海市地方税务局黄浦区分局	
3	上海市地方税务局徐汇区分局	
4	上海市地方税务局长宁区分局	
5	上海市地方税务局静安区分局	
6	上海市地方税务局普陀区分局	
7	上海市地方税务局闸北区分局	
8	上海市地方税务局虹口区分局	
9	上海市地方税务局杨浦区分局	
10	上海市地方税务局宝山区分局	
11	上海市地方税务局闵行区分局	
12	上海市地方税务局嘉定区分局	
13	上海市浦东新区地方税务局	
14	上海市地方税务局奉贤区分局	
15	上海市地方税务局松江区分局	
16	上海市地方税务局金山区分局	
17	上海市地方税务局青浦区分局	
18	上海市地方税务局崇明县分局	
19	上海市地方税务局第一稽查局	
20	上海市地方税务局第三分局	
21	上海市地方税务局第四稽查局	
22	上海市地方税务局第五稽查局	
23	上海市地方税务局第六稽查局	
24	上海市地方税务局第二分局	
25	上海市地方税务干部学校	

26	上海市地方税务局票证管理中心	
27	上海市注册税务师管理中心	
28	上海市地方税务局电子税务管理中心	
29	上海市地方税务局税收科学研究所	
30	上海市地方税务局自由贸易试验区分局	

第二部分

上海市地方税务局 2015 年度部门决算表

2015 年度财务收支决算总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项 目	决算数
财政拨款收入	145,496.75	一般公共服务支出	314,061.23
其中：政府性基金	0	外交支出	0
事业收入	0	国防支出	0
事业单位经营收入	0	公共安全支出	0
其他收入	179,258.45	教育支出	0
		科学技术支出	0
		文化教育与传媒支出	0
		社会保障和就业支出	4,642.09
		医疗卫生与计划生育支出	2,923.02
		节能环保支出	0
		城乡社区事务支出	0
		农林水支出	0
		交通运输支出	0
		资源勘探信息等支出	0
		商业服务业等支出	0
		金融支出	0
		援助其他地区支出	0
		国土海洋气象等支出	0
		住房保障支出	4,175.01
		粮油物资储备支出	0
		其他支出	0
		债务还本支出	0
		债务付息支出	0
本年收入合计	324,755.20	本年支出合计	325,801.35
动用历年结余	1,046.15	本年结余	
合计	325,801.35	合计	325,801.35

2015 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				
201		一般公共服务支出	136,269.26	64,634.12	71,635.14
201	07	税收事务	136,269.26	64,634.12	71,635.14
201	07	01 行政运行	62,392.84	62,362.89	29.96
201	07	02 一般行政管理事 务	10,469.69		10,469.69
201	07	04 税务办案	44.03		44.03
201	07	05 税务登记证及发 票管理	7,346.35	0.00	7,346.35
201	07	06 代扣代收代征税 款手续费	52,669.74		52,669.74
201	07	07 税务宣传	325.77		325.77
201	07	08 协税护税	181.81		181.81
201	07	09 信息化建设	350.75		350.75
201	07	50 事业运行	2,271.23	2,271.23	0.00
201	07	99 其他税收事务支 出	217.05	0.00	217.05
208		社会保障和就业支 出	4,588.78	4,258.41	330.37
208	05	行政事业单位离 退休	4,588.78	4,258.41	330.37
208	05	01 归口管理的行政 单位离退休	4,248.65	4,248.65	
208	05	02 事业单位离退休	9.75	9.75	
208	05	99 其他行政事业单 位离退休支出	330.37	0.00	330.37
210		医疗卫生与计划 生育支出	2,909.41	2,908.21	1.20
210	05	医疗保障	2,908.21	2,908.21	0.00
210	05	01 行政单位医疗	2,855.01	2,855.01	
210	05	02 事业单位医疗	53.20	53.20	0.00

210	99		其他医疗卫生与 计划生育支出	1. 20		1. 20
210	99	01	其他医疗卫生与 计划生育支出	1. 20		1. 20
221			住房保障支出	3,877.83	3,877.83	0.00
221	02		住房改革支出	3,877.83	3,877.83	0.00
221	02	01	住房公积金	3,877.83	3,877.83	0.00
221	02	02	提租补贴			
合 计				147,645.27	75,678.55	71,966.72

2015 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		一般公共预算财政拨款基本支出决算数		
经济分类 科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
			类	款
301	工资福利支出	37,507.07	37,507.07	
301	01 基本工资	7,690.97	7,690.97	
301	02 津贴补贴	21,003.25	21,003.25	
301	03 奖金	1,827.54	1,827.54	
301	04 社会保障缴费	6,343.98	6,343.98	
301	06 伙食补助费	2.89	2.89	
301	07 绩效工资	227.45	227.45	
301	99 其他工资福利支出	411	411	
302	商品和服务支出	27,049.07		27,049.07
302	01 办公费	1,604.65		1,604.65
302	02 印刷费	127.4		127.4
302	03 咨询费	4.15		4.15
302	04 手续费	0.72		0.72
302	05 水费	137.41		137.41
302	06 电费	1,275.46		1,275.46
302	07 邮电费	563.94		563.94
302	08 取暖费	0		0
302	09 物业管理费	7,902.64		7,902.64
302	11 差旅费	77.91		77.91
302	12 因公出国（境）费	228.79		228.79
302	13 维修（护）费	1,474.98		1,474.98
302	14 租赁费	2,701.27		2,701.27
302	15 会议费	22.59		22.59
302	16 培训费	493.71		493.71
302	17 公务接待费	28.51		28.51
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	2,701.17		2,701.17
302	27 委托业务费	0		0

302	28	工会经费	1,120.72		1,120.72
302	29	福利费	1,253.07		1,253.07
302	31	公务用车运行维 护费	955.46		955.46
302	39	其他交通费用	1,663.16		1,663.16
302	40	税金及附加费用	0		0
302	99	其他商品和服务 支出	2,711.35		2,711.35
303		对个人和家庭补 助	8,205.37	8,205.37	
303	01	离休费	33.43	33.43	
303	02	退休费	4,219.53	4,219.53	
303	03	退职(役)费	0	0	
303	04	抚恤金	11.98	11.98	
303	05	生活补助	2.44	2.44	
303	07	医疗费	21.06	21.06	
303	08	助学金	0	0	
303	09	奖励金	11.42	11.42	
303	11	住房公积金	3,877.88	3,877.88	
303	12	房租补贴	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	27.63	27.63	
310		其他资本性支出	2,917.05		2,917.05
310	02	办公设备购置	2,436.51		2,436.51
310	03	专用设备购置	1.72		1.72
310	07	信息网络及软件 购置更新	427.61		427.61
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	51.21		51.21
合计			75,678.55	45,712.44	29,966.11

**2015 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	
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	公务用车						
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		
2,785 .83	1,344 .14	40 3	315 .84	1,990 .62	999 .79	436 .05	44. 33	1,554 .57	955 .46	392 .21	28. 51	29,05 3.62

2015年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项 目			政府性基金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				
合 计					

注：上海市地方税务局 2015 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 2015 年度部门决算情况说明

一、关于上海市地方局 2015 年度部门决算收入情况说明

上海市地方税务局 2015 年度部门决算收入总计 324,755.20 万元，其中：财政拨款收入 145,496.75 万元，占 44.8%；其他收入 179,258.45 万元，占 55.2%。

二、关于上海市地方税务局 2015 年度部门决算支出情况说明

上海市地方税务局 2015 年度部门决算支出总计 325,801.35 万元，其中：基本支出 148,476.50 万元，占 45.6%；项目支出 177,324.85 万元，占 54.4%。

三、关于上海市地方税务局 2015 年度部门决算一般公共预算财政拨款支出情况说明

上海市地方税务局 2015 年部门决算一般公共预算财政拨款支出总计 147,645.27 万元，具体情况如下：

1. “一般公共服务支出（类）税收事务（款）” 136,269.26 万元，其中：

“行政运行（项）” 62,392.84 万元，主要用于行政单位的基本支出；

“一般行政管理事务（项）” 10,469.69 万元，主要用于行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出；

“税务办案（项）” 44.03 万元，主要用于税务稽查办案

的支出；

“税务登记证及发票管理（项）” 7,346.35 万元，主要用于税务登记证和发票的印制、储运、管理等方面的支出；

“代扣代收代征税款手续费（项）” 52,669.74 万元，主要用于税务部门支付的代扣代缴、代收代缴和委托代征税款手续费；

“税务宣传（项）” 325.77 万元，主要用于税务宣传、教育方面的支出；

“协税护税（项）” 181.81 万元，主要用于协税护税报酬、有奖发票等面向的支出；

“信息化建设（项）” 350.75 万元，主要用于信息化建设方面的支出；

“事业运行（项）” 2,271.23 万元，主要用于事业单位的基本支出；

“其他税收事务支出（项）” 217.05 万元，主要用于除上述项目以外其他税收事务方面的支出。

2. “社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）” 4,588.78 万元，其中：

“归口管理的行政单位离退休（项）” 4,248.65 万元，主要用于行政单位开支的离退休经费；

“事业单位离退休（项）” 9.75 万元，主要用于事业单位开支的离退休经费；

“其他行政事业单位离退休支出（项）” 330.37 万元，主要用于除上述项目以外其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

3. “医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）” 2,909.41 万元，其中：

“行政单位医疗（项）” 2,855.01 万元，主要用于缴纳行政单位在职人员医疗保险等支出。

“事业单位医疗（项）” 53.20 万元，主要用于缴纳事业单位在职人员医疗保险等支出；

“医疗卫生与计划生育支出（类）其他医疗卫生支出（款）” 1.2 万元，其中：

“其他医疗卫生支出（项）” 1.2 万元，主要用于除上述项目以外其他用于医疗保障方面的支出。

4. “住房保障支出（类）住房改革支出（款）” 3,877.83 万元，其中：

“住房公积金（项）” 3,877.83 万元，主要用于缴纳在职人员住房公积金支出。

四、关于上海市地方税务局 2015 年部门决算一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

上海市地方税务局 2015 年部门决算一般公共预算财政拨款基本支出总计 75,678.55 万元，具体情况如下：

1. 工资福利支出 37,507.07 万元，主要用于在职职工基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资等；
2. 商品服务支出 27,049.07 万元，主要用于办公费、印刷费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）、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等；
3. 对个人家庭的补助支出 8,205.37 万元，主要用于离休费、退休费、抚恤金、住房公积金等；
4. 其他资本性支出 2,917.05 万元，主要用于办公设备购置、信息网络及软件购置更新等。

五、关于上海市地方税务局 2015 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数

上海市地方税务局 2015 年度“三公”经费决算数 1,344.14 万元，比预算节约 1,441.69 万元。2015 年度“三公”经费决算数小于预算数的主要原因：严格执行中央八项规定，贯彻落实厉行节约反对浪费等一系列政策规定和要求，严格控制“三公”经费支出。其中：

因公出国（境）费决算 315.84 万元，比预算节约 87.16 万元，主要用于安排机关及下属预算单位人员的国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等公务出国（境）的住宿

费、国际旅费、培训费、伙食补助费、公杂费等支出；其中：因公出国（境）团组数 5、人次数 76。

公务用车购置及运行维护费决算 999.79 万元，比预算节约 990.83 万元，其中：公务用车购置费 44.33 万元，公务用车运行维护费 955.46 万元。主要用于安排编制内公务车辆的报废更新，以及税务稽查、税收征管、纳税服务等执法执勤用车和市内因公出差、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；其中：公务用车购置数 2 辆、年末公务用车保有量 442 辆。

公务接待费决算 28.51 万元，比预算节约 363.70 万元，主要用于安排全国性专业会议、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、会场费、交通费、伙食费等支出；其中：公务接待批次 140、人次 1,401。

六、关于上海市地方税务局 2015 年度机关运行经费决算数

机关运行经费是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，上海市地方税务局 2015 年度机关运行经费决算数 29,053.62 万元。

七、关于上海市地方税务局 2015 年度部门决算政府性基金预算财政拨款支出情况说明

上海市地方税务局 2015 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

八、关于上海市地方税务局 2015 年度政府采购情况

2015 年度本部门政府采购决算 22,618.77 万元，其中：政府采购货物决算 6,965.80 万元、政府采购工程决算 314.68 万元、政府采购服务决算 15,338.29 万元。

2015 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 5859 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 2353.33 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，决算 5539.03 万元；在其他政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，决算 7585.16 万元。

九、关于上海市地方税务局 2015 年度预算绩效情况

2015 年度，本部门实行绩效目标管理的项目 2 个，涉及预算金额 80,737.10 万元。2015 年度开展的绩效评价项目 2 个，涉及预算金额 57,637.60 万元，平均得分 83.49 分。绩效评级为“良”的项目 2 个。具体重点项目的评价结果详见《绩效评价结果信息表》。

绩效评价结果信息表

绩项目名称	代扣代收代征税款手续费
预算金额	57,285.6 万元
评价分值	81.98
评价结论	良好
主要绩效	代扣代收代征税款手续费项目整体绩效处于良好水平。在项目决策方面，项目立项符合相关政策文件规定，立项绩效目标完善；在项目管理方面，项目资金到位及时，预算执行较好，代

	扣代收代征税款手续费政策文件及实施细则完善、详细，财务管理制度比较完善。
存在问题	部分区县分局“三代”手续费发放不够规范，影响扣缴义务人申请积极性。
整改建议	1. 对区县分局“三代”手续费发放情况进行梳理整改，实现当年发放范围与计划的匹配性；2. 加强宣传力度，切实保障扣缴义务人的合法权益，提高扣缴义务人履行义务的积极性。
整改情况	加大代扣代收代征税款手续费政策宣传力度，争取通过税企互动平台推送关于扣缴义务人及时提取代扣代收代征税款手续费的通知，从而切实保障扣缴义务人的合法权益，提高扣缴义务人履行义务的积极性。

十、关于上海市地方税务局 2015 年度国有资产占有使 用情况

截至 2015 年 12 月 31 日，上海市地方税务局各单位共
有车辆 442 辆，其中，一般公务用车 43 辆、一般执法执勤
用车 398 辆、其他用车 1 辆。单位价值 200 万元以上大型设
备 13 台（套）。”