

**上海市地方税务局虹口区
分局 2017 年度决算**

目 录

第一部分上海市地方税务局虹口区分局概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分上海市地方税务局虹口区分局 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虹口区分局 2017 年度决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市地方税务局虹口区分局概况

一、主要职能

上海市地方税务局虹口区分局主要职责为注册地在虹口区范围内的国有、集体、私营、个体、外商投资等企业的各类税种的征收及税务核查、税务管理。

二、机构设置

根据职责，上海市地方税务局虹口区分局共有 31 个机构，包括办公室、货物和劳务税科、所得税科、收入核算科、纳税服务科、征收管理科、信息技术科、财务管理科、人事教育科、监察室、政策法规科，第一至第二十税务所，另按有关规定，设置机关党委办公室。

第二部分 上海市地方税务局虹口区分局概况 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	8,067.52	一、一般公共服务支出	9,905.51
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	4,439.31	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	387.84
		九、医疗卫生与计划生育支出	208.92
		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	1,809.92
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	12,506.82	本年支出合计	12,312.19
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	2,199.34	年末结转和结余	2,393.98
总计	14,706.16	总计	14,706.16

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			10,100.14	5,660.84					4,439.31
201	07		10,100.14	5,660.84					4,439.31
201	07	01	6,056.82	3,604.58					2,452.24
201	07	02	905.76	427.69					478.07
201	07	06	2,830.90	1,321.90					1,509.00
201	07	07	100.67	100.67					
201	07	08	206.00	206.00					
208			387.84	387.84					
208	05		387.84	387.84					
208	05	05	345.69	345.69					
208	05	06	16.15	16.15					
208	05	99	26.00	26.00					

210			医疗卫生与计划生育支出	208.92	208.92				
210	11		行政事业单位医疗★	208.92	208.92				
210	11	01	行政单位医疗★	208.92	208.92				
221			住房保障支出	1,809.92	1,809.92				
221	02		住房改革支出	1,809.92	1,809.92				
221	02	01	住房公积金	338.20	338.20				
221	02	03	购房补贴	1,471.73	1,471.73				

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	9,905.51	5,885.37	4,020.13		
201	07		税收事务	9,905.51	5,885.37	4,020.13		
201	07	01	行政运行	5,885.37	5,885.37			
201	07	02	一般行政管理事务	888.54		888.54		
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	2,824.93		2,824.93		
201	07	07	税务宣传	100.67		100.67		
201	07	08	协税护税	206.00		206.00		
208			社会保障和就业支出	387.84	345.69	42.15		
208	05		行政事业单位离退休	387.84	345.69	42.15		
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	345.69	345.69			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	16.15		16.15		
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	26.00		26.00		

210			医疗卫生与计划生育支出	208.92	208.92				
210	11		行政事业单位医疗★	208.92	208.92				
210	11	01	行政单位医疗★	208.92	208.92				
221			住房保障支出	1,809.92	1,809.92				
221	02		住房改革支出	1,809.92	1,809.92				
221	02	01	住房公积金	338.20	338.20				
221	02	03	购房补贴	1,471.73	1,471.73				

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	8,067.52	一、一般公共服务支出	5,660.84	5,660.84	
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	387.84	387.84	
		九、医疗卫生与计划生育支出	208.92	208.92	
		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	1,809.92	1,809.92	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	8,067.52	本年支出合计	8,067.52	8,067.52	
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	8,067.52	总计	8,067.52	8,067.52	

2017年度一般公共预算财政拨款支出决算表

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				
201			一般公共服务支出	5,660.84	3,604.58	2,056.26
201	07		税收事务	5,660.84	3,604.58	2,056.26
201	07	01	行政运行	3,604.58	3,604.58	
201	07	02	一般行政管理事务	427.69		427.69
201	07	06	代扣代收代征税款手续费	1,321.90		1,321.90
201	07	07	税务宣传	100.67		100.67
201	07	08	协税护税	206.00		206.00
208			社会保障和就业支出	387.84	345.69	42.15
208	05		行政事业单位离退休	387.84	345.69	42.15
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出★	345.69	345.69	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出★	16.15		16.15
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	26.00		26.00
210			医疗卫生与计划生育支出	208.92	208.92	
210	11		行政事业单位医疗★	208.92	208.92	
210	11	01	行政单位医疗★	208.92	208.92	
221			住房保障支出	1,809.92	1,809.92	
221	02		住房改革支出	1,809.92	1,809.92	
221	02	01	住房公积金	338.20	338.20	
221	02	03	购房补贴	1,471.73	1,471.73	
合计				8,067.52	5,969.11	2,098.41

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	2,901.86	2,901.86	
301	01	基本工资	654.4	654.4	
301	02	津贴补贴	1,601.83	1,601.83	
301	03	奖金	64.89	64.89	
301	04	其他社会保障缴费	234.61	234.61	
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	345.69	345.69	
301	09	职业年金缴费			
301	99	其他工资福利支出	0.44	0.44	
302		商品和服务支出	1,160.81		1,160.81
302	01	办公费	56.74		56.74
302	02	印刷费	4.74		4.74
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	2.67		2.67
302	06	电费	25.59		25.59
302	07	邮电费	10.19		10.19
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	260		260
302	11	差旅费	9.51		9.51
302	12	因公出国（境）费用	12		12
302	13	维修（护）费	88.66		88.66
302	14	租赁费			
302	15	会议费			
302	16	培训费	35.64		35.64
302	17	公务接待费	0.52		0.52
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	27.86		27.86
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	89		89
302	29	福利费	63.46		63.46
302	31	公务用车运行维护费	16.17		16.17
302	39	其他交通费用	363.5		363.5
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	94.56		94.56
303		对个人和家庭的补助	1,827.08	1,827.08	
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	0.26	0.26	
303	07	医疗费			
303	08	助学金			
303	09	奖励金	1.06	1.06	
303	11	住房公积金	338.2	338.2	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴	1,471.73	1,471.73	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	15.84	15.84	
310		其他资本性支出	79.36		79.36
310	02	办公设备购置	76.63		76.63
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	2.73		2.73
		合计	5,969.11	4,728.94	1,240.17

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	
69.1	59.51	12	12	55.6	46.99	31.6	30.82	24	16.17	1.5	0.52	1,240.17

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			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				

注：上海市地方税务局虹口区分局 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 上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度决算情况说明

一、关于上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度收入支出决算总体情况说明

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度收入总计为 14,706.16 万元、支出总计为 14,706.16 万元。与 2016 年度相比，收入、支出总计各增加 1,342.96 万元。主要原因：一般公共服务支出预算增加。

二、关于上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度收入决算情况说明

本年收入合计 12,506.82 万元，其中：财政拨款收入 8,067.52 万元，占 64.5%；其他收入 4,439.31 万元，占 35.5%。

三、关于上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度支出决算情况说明

本年支出合计 12,312.19 万元，其中：基本支出 8,249.9 万元，占 67.01%；项目支出 4062.28 万元，占 32.99%。

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

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度财政拨款收支总决算 8,067.52 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 653.41 万元，增长 8.81%。主要原因：一般公共服务支出预算增加。

五、关于上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度一般公共预算

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

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 8,067.52 万元，占本年支出合计的 65.52%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 653.41 万元，增长 8.81%。主要原因：一般公共服务支出预算增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 8,067.52 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 5,660.84 万元，占 70.17%；社会保障和就业支出 387.84 万元，占 4.81%，医疗卫生与计划生育支出 208.92 万元，占 2.59%；住房保障支出 1,809.92 万元，占 22.43%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 8,805.64 万元，支出决算为 8,067.52 万元，完成年初预算的 91.62%。决算数小于预算数的主要原因：由于当年新进人员比预计偏少、退休人员偏多等原因，全年实际人数比年初预算编制人数偏少；社保费率降低及压减一般性支出要求等。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：日常公用经费、人员工资福利、社保等支出。年初预算为 4,002.21 万元，支出决算为 3604.58 万元。决算数小于预算数的主要原因：压缩部分日常公用经费支出；全年实际人数比年初预

算编制人数偏少。

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：抚恤金、缴纳残疾人就业保障金支出、存量房交易税收征收评估服务专项支出、专用设备购置经费支出、交通工具更新购置费支出、房屋维修专项支出等。年初预算为 443.94 万元，支出决算为 427.69 万元。决算数小于预算数的主要原因：设备购置及房屋维修项目实际支出比预算略有结余。

3、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：支付代扣代收代征税款手续费支出。年初预算为 1321.9 万元，支出决算为 1321.9 万元。

4、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）。主要用于：税务宣传制作、税务宣传公告、纳税人培训等支出。年初预算为 130 万元，支出决算为 100.67 万元。决算数小于预算数的主要原因：根据实际工作情况，压减了部分纳税服务专项宣传公告及纳税人培训支出。

5、一般公共服务支出（类）税收事务（款）协税护税（项）。主要用于：协税护税劳务等支出。年初预算为 206 万元，支出决算为 206 万元。

6、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：机关事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算为 395.32 万元，支出决算为 345.69 万元。决算数小于预算数的主要原因：因当年退休人员偏多，

全年实际人数比年初预算编制人数偏少。

7、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：机关事业单位职业年金缴费支出。年初预算为 24 万元，支出决算为 16.15 万元。决算数小于预算数的主要原因：年初预算缴费基数比实际支出偏高。

8、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：行政事业单位离退休福利费等支出。年初预算为 26 万元，支出决算为 26 万元。

9、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）。主要用于：行政单位医疗保险缴费支出。年初预算为 236.27 万元，支出决算为 208.92 万元。决算数小于预算数的主要原因：行政单位医疗保险缴费费率降低；因当年退休人员偏多，全年实际缴费人数比年初预算编制人数偏少。

10、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于：住房公积金支出。年初预算为 370 万元，支出决算为 338.2 万元。决算数小于预算数的主要原因：因当年退休人员偏多，全年实际人数比年初预算编制人数偏少。

11、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。主要用于：住房改革支出。年初预算为 1650 万元，支出决算为 1,471.73 万元。决算数小于预算数的主要原因：新进人员比预计偏少、当年退休人员偏多等原因，全年实际人数比年初预算编制人数

偏少。

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

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 5969.11 万元，包括人员经费 4728.94 万元，公用经费 1240.17 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 2,901.86 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、其他社会保障缴费等支出。

2、商品和服务支出 1,160.81 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、因公出国费用、维修（护）费、租赁费、培训费、劳务费、工会经费、其他商品和服务支出等。

3、对个人和家庭的补助支出 1,827.08 万元，主要用于：住房公积金等住房改革支出、生活补助及其他对个人和家庭的补助支出。

4、其他资本性支出 79.36 万元，主要用于：办公设备购置及其他资本性支出。

七、关于上海市地方税务局虹口区分局 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。

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度“三公”经费财政拨

款支出年初预算为 69.1 万元，支出决算为 59.51 万元，完成预算的 86.12%，其中：因公出国（境）费决算为 12 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 46.99 万元，完成预算的 84.51%；公务接待费支出决算为 0.52 万元，完成预算的 34.67%。2017 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：严格执行中央八项规定精神及“三公”经费管理规定，压缩“三公”经费支出。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度增加 20.93 万元，增长 54.25%，其中：因公出国（境）费支出决算增加 3.15 万元，增长 35.59%；公务用车购置及运行维护费支出决算增加 17.94 万元，增长 61.76%；公务接待费支出决算减少 0.16 万元，降低 23.53%。因公出国（境）费支出增加的主要原因是因公出国（境）团批次、人次增加。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是报废两辆执法执勤车，按计划更新两辆执法执勤车。公务接待费支出减少的主要原因是公务接待批次减少。

（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 12 万元，占 20.17%；公务用车购置及运行维护费支出决算 46.99 万元，占 78.96%；公务接待费支出决算 0.52 万元，占 0.87%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 12 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：公务出国（境）交通费、

住宿费、伙食费等。

2、公务用车购置及运行维护费支出 46.99 万元。其中：

公务用车购置支出为 30.82 万元。主要用于报废更新执法执勤车两辆。

公务用车运行维护支出 16.17 万元。主要用于执法执勤用车的加油、维修和保险支出。2017 年，上海市地方税务局虹口区分局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 0.52 万元。其中：

国内公务接待支出 0.52 万（无外宾接待支出）。主要用于 1 批 70 人次公务接待。

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

上海市地方税务局虹口区分局 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

上海市地方税务局虹口区分局 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

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度机关运行经费支出 1,240.17 万元，比 2016 年度减少 120.43 万元，降低 8.85%。主要原因是由于租赁费、劳务费等预算支出减少。

(二) 政府采购支出情况

上海市地方税务局虹口区分局 2017 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 790.44 万元，其中：货物采购金额 199.84 万元、工程采购金额 315.61 万元、服务采购金额 274.99 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 260 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 260 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 260 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，采购金额 199.84 万元。

(三) 国有资产占有使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，上海市地方税务局虹口区分局共有车辆 8 辆，均为一般执法执勤用车。单位价值 50 万元以上通用设备 12 台（套），无单位价值 100 万元以上的专用设备。

(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：区级财政补助收入、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。