

上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度部门决算

第一部分 上海市地方税务局第一稽查局概况

一、主要职能

上海市地方税务局第一稽查局主要负责市局直属税务三分局所辖纳税人及总局、市局大要案的检查。具体包括：

1、负责对口单位的税务稽查工作：税收专项检查、专项整治、专案检查、举报案件的查处、经常性税收检查、税务案件的协查等。

2、重大税务案件和市局领导交办重要涉税案件、不适于区县税务局稽查局查处的案件及跨区域重大案件的查处。包括：全市范围内由国家税务总局、市委市政府下达、交办、督办的专案检查。

3、按照《关于办理涉税案件有关协作事项的若干规定》，负责向公安机关移送涉税案件及负责受理公安机关向税务机关移送的涉税案件或者线索，联合开展税收专项整治和查处重大税务案件。

二、机构设置

根据上述职责，上海市地方税务局第一稽查局除局长室外，内设机构 8 个科室和机关党委办公室，8 个科室包括办公室、综合选案科（举报中心）、检查科、案件审理科、信息技术科、

财务管理科、人事教育科、监察室。派出机构 8 个检查所。

第二部分 上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度部门决算表

2016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	3,213.07	一、一般公共服务支出	2,319.14
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	0.16	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	137.36
		九、医疗卫生与计划生育支出	80.16
		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	676.41
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	3,213.23	本年支出合计	3,213.07
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	0.16
总计	3,213.23	总计	3,213.23

2016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						0.16
201			一般公共服务支出	2,319.30	2,319.14				0.16
201	07		税收事务	2,319.30	2,319.14				0.16
201	07	01	行政运行	2,207.22	2,207.06				0.16
201	07	02	一般行政管理事务	77.44	77.44				
201	07	04	税务办案	24.65	24.65				
201	07	07	税务宣传	10	10				
208			社会保障和就业支出	137.76	137.76				
208	05		行政事业单位离退休	137.36	137.36				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	134.81	134.81				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	2.55	2.55				
210			医疗卫生与计划生育支出	80.16	80.16				

210	05		医疗保障	80.16	80.16					
210	05	01	行政单位医疗	80.16	80.16					
221			住房保障支出	676.42	676.42					
221	02		住房改革支出	676.42	676.42					
221	02	01	住房公积金	116.03	116.03					
221	02	03	购房补贴	560.38	560.38					

2016年度支出决算表

单位：万元

项目			科目名称	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									
类	款	项	合计	3,213.07	3,098.44	114.63			
201			一般公共服务支出	2,319.14	2,207.05	112.08			
201	07		税收事务	2,319.14	2,207.05	112.08			
201	07	01	行政运行	2,207.05	2,207.05				
201	07	02	一般行政管理事务	77.44		77.44			
201	07	04	税务办案	24.65		24.65			
201	07	07	税务宣传	10		10			
208			社会保障和就业支出	137.76	134.81	2.55			
208	05		行政事业单位离退休	137.36	134.81				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	134.81	134.81				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	2.55		2.55			
210			医疗卫生与计划生育支出	80.16	80.16				

210	05		医疗保障	80.16	80.16				
210	05	01	行政单位医疗	80.16	80.16				
221			住房保障支出	676.42	676.42				
221	02		住房改革支出	676.42	676.42				
221	02	01	住房公积金	116.03	116.03				
221	02	03	购房补贴	560.38	560.38				

2016年度财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入决算数		支出决算数			
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	3,213.07	一、一般公共服务支出	2,319.14	2,319.14	
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	137.36	137.36	
		九、医疗卫生与计划生育支出	80.16	80.16	
		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	676.42	676.42	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	3,213.07	本年支出合计	3,213.07	3,213.07	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	3,213.07	总计	3,213.07	3,213.07	

2016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				
201			一般公共服务支出	2,319.14	2,207.05	112.08
201	07		税收事务	2,319.14	2,207.05	112.08
201	07	01	行政运行	2,207.05	2,207.05	
201	07	02	一般行政管理事务	77.44		77.44
201	07	04	税务办案	24.65		24.65
201	07	07	税务宣传	10		10
208			社会保障和就业支出	137.36	134.81	2.55
208	05		机关事业单位基本养老保险缴费支出	137.36	134.81	2.55
208	05	05	归口管理的行政单位离退休	134.81	134.81	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	2.55		2.55
210			医疗卫生与计划生育支出	80.16	80.16	
210	05		医疗保障	80.16	80.16	
210	05	01	行政单位医疗	80.16	80.16	
221			住房保障支出	676.42	676.42	
221	02		住房改革支出	676.42	676.42	
221	02	01	住房公积金	116.03	116.03	
221	02	03	购房补贴	560.38	560.38	
合计				3,213.07	3,098.44	114.63

2016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 科目名称	一般公共预算财政拨款 基本支出决算数		
类	款		合计	人员经费	公用经费
301		工资福利支出	1,798.64		
301	01	基本工资	219.34	219.34	
301	02	津贴补贴	917.28	917.28	
301	03	奖金	429.69	429.69	
301	04	其他社会保障缴费	92.24	92.24	
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	134.81	134.81	
301	09	职业年金缴费	5.29	5.29	
301	99	其他工资福利支出			
302		商品和服务支出	593.98		593.98
302	01	办公费	42.29		42.29
302	02	印刷费			
302	03	咨询费			
302	04	手续费			
302	05	水费	2.47		2.47
302	06	电费	30.72		30.72
302	07	邮电费	1.52		1.52
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	78.84		78.84
302	11	差旅费	19.32		19.32
302	12	因公出国（境）费用	3.4		3.4
302	13	维修（护）费	8.76		8.76
302	14	租赁费	45.2		45.2
302	15	会议费			
302	16	培训费	5.65		5.65
302	17	公务接待费	0.1		0.1
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	7.8		7.8
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	18		18
302	29	福利费	21.82		21.82
302	31	公务用车运行维护费	9.79		9.79
302	39	其他交通费用	151.74		151.74
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出	146.57		146.57
303		对个人和家庭的补助	677.2	677.2	

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			
303	11	住房公积金	116.03	116.03	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴	560.38	560.38	
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	0.79	0.79	
310		其他资本性支出	28.61		28.61
310	02	办公设备购置	28.61		28.61
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			3,098.44	2,475.85	622.59

2016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	
53.7	13.29	10	3.4	37.7	9.79	13.2		24.5	9.79	6	0.1	622.59

2016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	项				
合计						

注：上海市地方税务局第一稽查局 2016 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一稽查局 2016 年度部门决算情况说明

一、关于上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度收入支出总体情况说明

上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度收入总计为 3,213.23 万元、支出总计为 3,213.23 万元。与 2015 年度相比，收入、支出总计均增加 1,180.33 万元。主要原因是机关事业单位养老金制度改革等。

二、关于上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度收入决算情况说明

上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度收入合计 3,213.23 万元，其中：财政拨款收入 3,213.07 万元，占 99.99%；其他收入 0.16 万元，占 0.01%。

三、关于上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度支出决算情况说明

上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度支出合计 3,213.23 万元，其中：基本支出 3,098.44 万元，占 96.43%；项目支出 114.63 万元，占 3.57%。

四、关于上海市地方税务局第一稽查局 2016 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一稽查局 2016 年度财政拨款收支总决算 3,213.07 万元。与 2015 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1,232.22 万元，增长 66%。主要原因：机关事业单位养老金制度改革等。

五、关于上海市地方税务局第一稽查局 2016 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。

上海市地方税务局第一稽查局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 3,213.07 万元，占本年支出合计的 99.99%。与 2015 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1,232.22 万元，增长 66%。主要原因：机关事业单位养老金制度改革，住房改革支出、公务用车改革等调整因素。

(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一稽查局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 3,213.07 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 2,319.14 万元，占 72.18%；社会保障和就业支出 137.36 万元，占 4.28%；医疗卫生与计划生育支出 80.16 万元，占 2.49%；住房保障支出 676.42 万元，占 21.05%。

(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一稽查局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,237.8 万元，支出决算为 3,213.07 万元，完成年初预算的 143.58%。决算数大于预算数的主要原因：机关事业单位养老金制度改革等。

1、一般公共服务支出-税收事务-行政运行 2,207.05 万元。主要用于本部门人员经费支出和公用经费支出。年初预算为 1,951.76 万元，支出决算为 2,207.05 万元，完成年初预算的 113%。决算数大于预算数的主要原因：机关事业单位养老金制度改革，职工调整工资和津贴补贴。

2、一般公共服务支出-税收事务-一般行政管理事务 77.44 万元。主要用于本部门专用设备购置、缴纳残疾人就业保障金、抚恤金。年初预算为 62.95 万元，支出决算为 77.44 万元，完成年初预算的 123%。决算数大于预算数的主要原因：2015 年临

江大厦安装电梯项目延期到 2016 年执行。

3、一般公共服务支出-税收事务-税务办案 24.65 万元。主要用于查办税收案件所发生的费用。年初预算为 50 万元，支出决算为 24.65 万元，完成年初预算的 49.3%。决算数小于预算数的主要原因：未发生举报人奖励费用。

4、一般公共服务支出-税收事务-税法宣传 10 万元。主要用于纳税服务宣传费用。年初预算为 10 万元，支出决算为 10 万元，完成年初预算的 100%。

5、社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位基本养老保险缴费支出 134.81 万元。年初预算为 0 万元，支出决算为 134.81 万元。

6、社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-其他行政事业单位离退休支出 2.55 万元。年初预算为 2.55 万元，支出决算为 2.55 万元，完成年初预算的 100%。

7、医疗卫生与计划生育支出-医疗保障-行政单位医疗 80.16 万元。主要用于在职人员缴纳医疗保险费及公务员医疗补助。年初预算为 80.68 万元，支出决算为 80.16 万元，完成年初预算的 99.36%。决算数小于预算数的主要原因：预算测算略多。

8、住房保障支出-住房改革支出-住房公积金 116.03 万元。主要用于在职人员缴纳住房公积金。年初预算为 79.86 万元，支出决算为 116.03 万元，完成年初预算的 145%。决算数大于预算数的主要原因是增加单位补充公积金缴纳。

9、住房保障支出-住房改革支出-购房补贴 560.38 万元。主要用于住房改革支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 560.38 万元。

六、关于上海市地方税务局第一稽查局 2016 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一稽查局 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3,098.44 万元，包括人员经费 2,475.85 万元，公用经费 622.59 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 1,798.64 万元，主要用于本单位在职人员各类工资福利支出,包括基本工资、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。

2、商品和服务支出 593.98 万元，主要用于本单位购买商品和服务的各类支出，包括办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、培训费、劳务费、工会经费、福利费等。

3、对个人和家庭补助支出 677.2 万元，主要用于本单位对个人和家庭补助支出，包括住房公积金等。

4.其他资本性支出 28.61 万元,主要用于购置并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的办公家具和办公设备支出。

七、关于上海市地方税务局第一稽查局 2016 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一稽查局 2016 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 53.7 万元，支出决算为 13.29 万元，完成预算的 24.75%，其中：因公出国(境)费决算为 3.4 万元，完成预算的 34% ;公务用车购置及运行维护费支出决算为 9.79 万元，完成预算的 25.97%；公务接待费支出决算为 0.1 万元，完成预算的 1.67%。2016 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：本单位严格遵守中央八项规定和一系列加强党风廉政建设的規定，严格财务支出管理所致。

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2015 年度减少

7.49 万元，降低 36.04%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 2.89 万元，降低 45.95%；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 4.48 万元，降低 31.39%；公务接待费支出决算减少 0.12 万元，降低 54.55%。因公出国（境）费支出减少的主要原因是出国学习培训人员减少。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是公车改革。公务接待费支出减少的主要原因是来访批次和人员减少。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2016 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 3.4 万元，占 0.1%；公务用车购置及运行维护费支出决算 9.79 万元，占 0.3%；公务接待费支出决算 0.1 万元，占 0.003%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 3.4 万元。全年安排因公出国（境）团组 1 个、累计 1 人次。开支内容包括：培训费、住宿费、交通费等。

2、公务用车购置及运行维护费支出 9.79 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 9.79 万元。主要用于车辆日常维修、加油、车辆保险、停车费等。2016 年，上海市地方税务局第一稽查局开支财政拨款的公务用车保有量为 7 辆。

3、公务接待费支出 0.1 万元。其中：

国内公务接待支出 0.1 万。主要用于国家税务局督办的“703”专案，接待 1 批次、5 人次。

八、关于上海市地方税务局第一稽查局 2016 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一稽查局 2016 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一稽查局 2016 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。

2016 年度上海市地方税务局第一稽查局机关运行经费支出 622.59 万，比 2015 年度减少 21.66 万元，降低 3.36%。主要原因是厉行节约，减少开支。

(二) 政府采购支出情况。

2016 年度本部门政府采购金额（以合同签订为准）17.85 万元，其中：货物采购金额 11.97 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 5.88 万元。

2016 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 46.7 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 0 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 46.7 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 0 万元。

(三) 国有资产占用情况。

截至 2016 年 12 月 31 日，上海市地方税务局第一稽查局共有车辆 7 辆，其中，一般执法执勤用车 7 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 1 台。

(四) 预算绩效管理情况。

2016 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。