

2017 年

揭阳市地方税务局部门决算

目 录

第一部分 揭阳市地方税务局概况

- 一、 部门主要职责
- 二、 部门决算单位构成

第二部分 揭阳市地方税务局 2017 年部门决算表

- 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、“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 揭阳市地方税务局 2017 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 揭阳市地方税务局概况

一、部门主要职责

揭阳市地方税务局的主要职责是：贯彻执行国家和省有关税收工作的方针政策和法律法规，制定地方各税、费的征收管理办法；组织承担实施地方税、共享税及社会保险费和省人民政府、国家税务总局委托征收的其他基金（费）的征收管理责任；贯彻执行征收管理制度并检查监督制度的落实。负责纳税服务工作的统筹规划、管理指导和督促检查，制定纳税服务工作规范和操作流程，保护纳税人合法权益，履行提供便捷、优质、高效纳税服务的义务，组织实施税收宣传和理论研究，规范税务代理行为；组织实施对纳税人进行分类管理和专业化服务。负责编报地方税收收入中长期规划和年度计划，开展税源调查，加强地方税收收入的分析预测，组织办理税收减免等具体事项；负责制定地方税收管理信息化制度，拟定地方税收管理信息化建设中长期规划，组织实施地方税收信息化工程建设；按照授权或权限管理对本市地方税务系统的人事、劳动工资、机构编制和经费实行垂直管理，考核任免和管理县（市、区）级地方税务局的正副局长及相应级别干部；负责地方税务队伍的思想政治工作、精神文明建设及教育培训工作；承办上级地方税务机关和同级人民政府交办的其他事项；

二、部门决算单位构成

按照部门决算编报范围的要求，纳入我局 2017 年部门决算编报范围的单位共 8 个，包括揭阳市地方税务局本级和下属 7 个预算单位，分别是揭阳市榕城区地方税务局、广东省普宁市地方税务局、广东省

揭西县地方税务局、广东省惠来县地方税务局、揭阳市揭东区地方税务局、揭阳市产业转移工业园区地方税务局、揭阳市空港经济区地方税务局。

第二部分 揭阳市地方税务局 2017 年部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：揭阳市地方税务局(汇总)

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	8808.91	一、一般公共服务支出	17	33805.95
二、上级补助收入	2		二、外交支出	18	
三、事业收入	3		三、国防支出	19	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	20	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	21	
六、其他收入	6	24110.6	六、科学技术支出	22	
	7		七、文化体育与传媒支出	23	
	8		八、社会保障和就业支出	24	235.9
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	25	
	10		十、节能环保支出	26	
	11		十一、其他支出	27	
本年收入合计	12	32919.51	本年支出合计	28	34041.85
用事业基金弥补收支差额	13		结余分配	29	
年初结转和结余	14	7460.69	年末结转和结余	30	6338.36
	15			31	
总计	16	40380.2	总计	32	40380.2

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表

部门：揭阳市地方税务局(汇总)

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		32919.51	8808.91					24110.6
201	一般公共服务 支出	32823.61	8713.01					24110.6
20107	税收事务	32823.61	8713.01					24110.6
2010701	行政运行	6696.73	1162.9					5533.83
2010702	一般行政管 理事务	474.05	474.05					
2010703	机关服务							
2010704	税务办案							
2010706	代扣代收代 征税款手续费	482.55						482.55
2010707	税务宣传	4						4
2010708	协税护税							
2010709	信息化建设							
2010750	事业运行							
2010799	其他税收事 务支出	25166.27	7076.06					18090.22
208	社会保障和就 业支出	95.9	95.9					
20805	行政事业单位 离退休	95.9	95.9					

21110	能源节约利用						
2111001	能源节约利用						
229	其他支出						
22999	其他支出						
2299901	其他支出						

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：揭阳市地方税务局(汇总)

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		34041.85	22768.92	11272.92			
201	一般公共服务支出	33805.95	22673.02	11132.92			
20107	税收事务	33805.95	22673.02	11132.92			
2010701	行政运行	6591	6591				
2010702	一般行政管理事务	474.05		474.05			
2010703	机关服务						
2010704	税务办案						
2010706	代扣代收代征税款手续费	937.68		937.68			
2010707	税务宣传	4		4			

2010708	协税护税						
2010709	信息化建设						
2010750	事业运行						
2010799	其他税收事务支出	25799.22	16082.03	9717.19			
208	社会保障和就业支出	235.9	95.9	140			
20805	行政事业单位离退休	95.9	95.9				
2080501	归口管理的行政单位离退休	95.9	95.9				
20899	其他社会保障和就业支出	140		140			
2089901	其他社会保障和就业支出	140		140			
210	医疗卫生与计划生育支出						
21005	医疗保障						
2100599	其他医疗保障支出						
211	节能环保支出						
21110	能源节约利用						
2111001	能源节约利用						
229	其他支出						
22999	其他支出						
2299901	其他支出						

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：揭阳市地方税务局(汇总)

单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共 预算财政 拨款	政府性基金预算财 政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算 财政拨款	1	8808.91	一、一般公共服务支出	18	9589.65	9589.65	
二、政府性基金预 算财政拨款	2		二、外交支出	19			
	3		三、国防支出	20			
	4		四、公共安全支出	21			
	5		五、教育支出	22			
	6		六、科学技术支出	23			
	7		七、文化体育与传媒支 出	24			
	8		八、社会保障和就业支 出	25	235.9	235.9	
	9		九、医疗卫生与计划生 育支出	26			
	10		十、节能环保支出	27			
	11		二十一、其他支出	28			
本年收入合计	12	8808.91	本年支出合计	29	9825.55	9825.55	
年初财政拨款结转 和结余	13	5156.01	年末结转和结余	30	4139.37	4139.37	
一般公共预算 财政拨款	14	5156.01		31			
政府性基 金预算财政拨款	15			32			
	16			33			
总计	17	13964.92	总计	34	13964.92	13964.92	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：揭阳市地方税务局(汇总)

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		9825.55	1258.8	8566.75
201	一般公共服务支出	9589.65	1162.9	8426.75
20107	税收事务	9589.65	1162.9	8426.75
2010701	行政运行	1162.9	1162.9	
2010702	一般行政管理事务	474.05		474.05
2010703	机关服务			
2010704	税务办案			
2010706	代扣代收代征税款手续费			
2010707	税务宣传			
2010708	协税护税			
2010709	信息化建设			
2010799	其他税收事务支出	7952.7		7952.7
208	社会保障和就业支出	235.9	95.9	140
20805	行政事业单位离退休	95.9	95.9	
2080501	归口管理的行政单位离退休	95.9	95.9	
2080599	其他行政事业单位离退休支出			

20899	其他社会保障和就业支出	140		140
2089901	其他社会保障和就业支出	140		140
210	医疗卫生与计划生育支出			
21005	医疗保障			
2100599	其他医疗保障支出			
211	节能环保支出			
21110	能源节约利用			
2111001	能源节约利用			
229	其他支出			
22999	其他支出			
2299901	其他支出			

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：揭阳市地方
税务局(汇总)

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	927.2	302	商品和服务支出	244.4
30101	基本工资	371.2	30201	办公费	115.7
30102	津贴补贴	278	30202	印刷费	

30103	奖金	278	30203	咨询费	
30104	其他社会保障缴费		30204	手续费	
30106	伙食补助费		30205	水费	
30107	绩效工资		30206	电费	
30108	机关事业单位基本 养老保险缴费		30207	邮电费	20
30109	职业年金缴费		30208	取暖费	
30199	其他工资福利支出		30209	物业管理费	
303	对个人和家庭的补助	87.2	30211	差旅费	30
30301	离休费	10.5	30212	因公出国(境)费 用	
30302	退休费	76.7	30213	维修(护)费	
30303	退职(役)费		30214	租赁费	
30304	抚恤金		30215	会议费	
30305	生活补助		30216	培训费	
30306	救济费		30217	公务接待费	
30307	医疗费		30218	专用材料费	
30308	助学金		30224	被装购置费	
30309	奖励金		30225	专用燃料费	
30310	生产补贴		30226	劳务费	
30311	住房公积金		30227	委托业务费	
30312	提租补贴		30228	工会经费	

30313	购房补贴		30229	福利费	
30314	采暖补贴		30231	公务用车运行维护 费	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用	
30399	其他对个人和家庭 的补助支出		30240	税金及附加费用	
			30299	其他商品和服务支 出	8.7
			310	其他资本性支出	
			31001	房屋建筑物购建	
			31002	办公设备购置	
			31003	专用设备购置	
			31005	基础设施建设	
			31006	大型修缮	
			31007	信息网络及软件购 置更新	
			31008	物资储备	
			31009	土地补偿	
			31010	安置补助	
			31011	地上附着物和青苗 补偿	
			31012	拆迁补偿	

			31013	公务用车购置	
			31019	其他交通工具购置	
			31020	产权参股	
			31099	其他资本性支出	
			304	对企事业单位的补贴	
			30401	企业政策性补贴	
			30402	事业单位补贴	
			30403	财政贴息	
			30499	其他对企事业单位 的补贴	
			307	债务利息支出	
			30701	国内债务付息	
			30707	国外债务付息	
			399	其他支出	
			39906	赠与	
人员经费合计		1014. 4	公用经费合计 244.4		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：揭阳市地方税务局(汇总)

单位：万元

2017 年度预算数	2017 年度决算数
------------	------------

合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	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				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
197.08	0	164.48	0	164.48	32.6	102.11	0	92.83	0	92.83	9.28

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，2017年度预算数为“三公”经费全口径的年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款、其他收入和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：揭阳市地方税务局(汇总)

单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入支出及结转和结余情况，我局无政府性基金财政拨款收入，故本表为空表。

第三部分 揭阳市地方税务局2017年部门决算情况说明

一、2017年度收入支出决算总体情况说明

(一) 2017年度收入总体情况

揭阳市地方税务局 2017 年度总收入 40380.2 万元，其中本年收入 32919.51 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 8808.91 万元，比上年决算数 8944.65 万元减少 135.74 万元，下降 1.51%。主要原因是财政部门减少了离退休人员的经费。

2. 其他收入 24110.6 万元，比上年决算数减少了 949.34 万元，下降 3.79%，主要原因是各市县（区）当地财政拨款收入减少。

（二）2017 年度支出总体情况

揭阳市地方税务局 2017 年度总支出 40380.2 万元，其中本年支出 34041.85 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 22768.92 万元，比上年决算数减少 409.7 万元，下降 1.77%，主要变动情况是按照中央规定，压减一般性支出，落实厉行节约要求。

2. 项目支出 11272.92 万元，比上年决算数减少 320.53 万元，下降 2.76%，主要变动情况是有些项目跨年度实施。

二、2017 年度财政拨款收入总表说明

（一）2017 年度财政拨款收入说明

揭阳市地方税务局 2017 年度财政拨款收入合计 8808.91 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 8808.91 万元，比上年决算数减少 135.74 万元，下降 1.51%。主要原因是财政部门减少了离退休人员的经费。

（二）2017 年度财政拨款支出说明

揭阳市地方税务局 2017 年度财政拨款支出合计 9825.55 万元，其中一般公共预算财政拨款支出 9589.65 万元，比上年决算数减少 749.84 万元，下降 7.09%，主要原因是按照中央规定，压减一般性支出。

三、2017 年度“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

揭阳市地方税务局 2017 年度“三公”经费支出决算为 102.11 万元（因年度预算数为“三公”经费年初财政拨款和其他收入安排的预算数，决算数是包括当年财政拨款、其他收入和以前年度结转资金安排的实际支出，当年度“三公”经费财政拨款支出预决算为 0 万元），完成预算 197.08 万元的 51.81%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0，完成预算 0 万元的 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算 92.83 万元，完成预算 164.48 万元的 56.43%。公务接待费支出决算 9.28 万元，完成预算 32.6 万元的 28.46 %。

2017 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

与上年相比，2017 年度“三公”经费支出决算数比上年减少 25.52 万元，下降 20%（“三公”经费财政拨款支出决算数为 0 万元，与上年持平）。其中：因公出国（境）费支出决算数为 0，与上年持平。公务用车购置及运行维护费支出决算减少 8.09 万元，下降 8.02%；公务接待费支出决算减少 17.43 万元，下降 65.26%。公务用车购置及运行维护费和公务接待费支出下降的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求。

（二）“三公”经费支出决算具体情况说明

2017 年“三公”经费支出决算中，因公出国出境支出 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出 92.83 万元，占 90.92%；公务接待费支出 9.28 万

元，占9.08%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出92.83万元，其中：公务用车购置支出为0万元，2017年公务用车购置数0辆；公务用车运行及维护支出92.83万元，2017年市局本级及下属7个单位公务用车保有量为41辆，主要用于维修维护、车辆燃油和过路过桥费用。

3. 公务接待费支出9.28万元，主要用于按规定开支的各类公务接待支出。2017年度市局本级及下属7个单位共发生国内接待128批次，人数1161人，主要包括上级检查及相关单位交流工作等方面的接待。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2017年本部门机关运行经费支出244.4万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理的事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），比上年增加8.7万元，增长3.69%。主要增长变动原因是离退休人员经费增加。

（二）政府采购支出情况说明

2017年本部门政府采购支出总额1842.22万元，其中政府采购货物支出1050.4万元，政府采购服务支出558.03万元，政府采购工程支出233.79万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占用情况

截至2017年12月31日，本部门共有车辆41辆，其中：省级领导用

车 0 辆、定向化保障岗位（厅级）用车 0 辆、机要通信应急保障用车（综合保障业务用车）11 辆、一般执法执勤用车 29 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车是大中型载客汽车；单位价值 50 万元以上通用设备 1 台（套）85.65 万元，单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

绩效管理工作总体情况。根据财政预算管理要求，2017 年度我局组织对 1 个一般公共预算项目支出开展了绩效自评，涉及的金额为 5049.25 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。主要项目绩效自评情况：

省级税收征收管理经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，省级税收征收管理经费项目自评得分为 98 分。项目全年预算数为 5049.25 万元，执行数为 5049.25 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：一是全市各级地税部门共组织税费收入 81.3 亿元，可比增长 17.0%。其中：国内税收 44.0 亿元，可比增长 9.7%，完成省局下达年度预期的 101.9%；其中中央级收入 12.4 亿元，可比增长 12.6%，完成省局下达年度预期的 101.0%；省级收入 7.0 亿元，可比增长 28.7%，完成省局下达年度预期的 100.5%；社保费收入 31.71 亿元，增长 38.6%，其中企业养老保险费 21.52 亿元，增长 29.74%，缴费人数达到 25.4 万，创历史新高；其他费（金）收入 5.47 亿元，增长 10.77%，圆满地完成了今年省地税局下达的收入预期目标。二是有力促进我市民生建设和社会和谐，实现高效、规范、便民、利民预期目标；通过不断深化税费相关政策的宣传，开展多种形式的活动，营造了依法纳税的良好氛围，优化了纳税服务，提升了服务水平。2017 年 7 月至 9 月，省局联合省国税局委托第三方开展了 2017

年全省税务系统纳税人满意度调查工作（以下简称满意度调查）。在此次调查中，揭阳地税系统纳税人满意度调查综合得分为 90.21 分，比全省平均水平高 3.55 分，位列全省第 5 位。下一步改进措施：一是提高认识，积极开展预算执行工作；二是加强项目实施论证，提高预算编制准确性。

第四部分 名词解释

一、**财政拨款收入**：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

二、**其他收入**：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

五、**基本支出**：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

六、**项目支出**：指在基本支出这外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

七、**“三公”经费**：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购

置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

八、机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。