

# 杭州市财政局（地税局）2015年部门决算

## 一、部门基本情况

### （一）主要职能

杭州市财政局是主管财政工作的市政府工作部门，杭州市地方税务局主管全市地方税收工作，杭州市财政局与杭州市地方税务局合署办公。

财政局主要有以下职责：

1. 贯彻执行国家、省有关财政、税收、财务、会计、行政事业单位国有资产管理等法律法规和方针政策；提出全市性财政立法规划建议；受委托起草财政、税收、财务、会计管理等地方性法规、规章草案和规范性文件，经审议通过后组织实施。

2. 分析预测宏观经济形势，参与制定有关宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议，研究财政发展战略，拟订和执行财政分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

3. 负责各项财政收支管理；负责编制全市年度预决算草案并组织执行；受市政府委托，向市人大报告全市和市级预算及执行情况，向市人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善市对区、县（市）的转移支付制度，指导全市乡镇财政工作。

4. 负责组织制定行政事业单位国有资产管理制，按规定管理行政事业单位国有资产；制定需要全市统一规定的开支标准、支出政策和管理制。

5. 负责审核和编制国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制和办法，收取市级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制，按规定管理金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制。

6. 组织制定国库管理制度和国库集中收付制，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作。

7. 负责政府非税收入管理，拟订政府非税收入管理制度和政策；负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费；管理财政票据，制定彩票管理政策和有关办法，监督管理彩票市场，按规定管理彩票资金。

8. 负责办理和监督市级财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订建设性投资的有关政策，制定基本建设财务制，负责有关政策性补贴和专项储备资金的财政管理工作。

9. 负责制定市级农业综合开发政策，负责全市农业综合开发管理工作。

10. 贯彻执行政府债务管理的制和政策，统一管理政府内外债；参与研究利用外资的有关政策，管理国际金融组织和外国政府的贷（赠）款业务。

11. 负责审核和编制社会保障预决算草案，制定社会保

障资金（基金）财务制度和管理办法，参与拟订社会保障政策，管理市级各项社会保障支出。

12. 管理和指导全市的会计、资产评估和社会审计等工作；依法管理注册会计师和注册资产评估师，依法监督、指导会计师事务所、资产评估事务所等中介机构和注册会计师协会、资产评估协会等行业自律组织。

13. 负责全市政府采购的监督管理；负责建立全市统一的电子化政府采购管理和交易平台，负责政府采购对外事务。负责全市党政机关和事业单位小汽车编制及控购管理工作。

14. 负责对全市国有投资单位项目预算执行、造价控制、财务收支活动、政府性负债以及土地开发资金使用情况等进行监督管理。

15. 管理市级各项财政支出，提出优化财政支出结构的政策建议，组织开展财政资金绩效评价、分析；监督全市财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议，组织实施全市财政监督检查工作。

16. 组织和管理全市财政人员业务培训，制定教育培训规划；开展财税政策和财税管理科学研究工作，指导市级财税、财会社会学术团体的工作；负责财政信息管理系统和财政宣传工作。

17. 承办市政府交办的其他事项。

地税局主要有以下职责：

1. 贯彻执行国家税收方针政策和法律法规；受委托起草有关地方税收和规费（基金）征收的地方性法规、规章草案，经审议通过后组织实施；组织制定和实施地方税收和有关规费（基金）征收的制度和实施细则。

2. 负责地方税收、有关规费（基金）、附加的征收管理；根据有关要求，编制年度地方税收计划并组织实施。

3. 组织实施地方税收和有关规费（基金）征管改革，建立地方税收和有关规费（基金）征管体系；负责注册税务师的管理，规范税务代理行为。

4. 负责地方税收和有关规费（基金）征收的稽查；制定全市地方税收和有关规费（基金）征收稽查的实施意见和办法，监督检查各级地税部门依法稽查情况，组织协调全市地税大（要）案的查处。

5. 按管理权限对市以下地税系统实行垂直管理。

6. 负责地税系统的教育培训、思想政治工作和精神文明建设。

7. 负责地方税费征收管理信息化建设，优化纳税服务，推进省、市税收数据共享。

8. 组织开展税收宣传和政策理论研究；开展地方税政工作的调查研究。

9. 承办市政府、省地方税务局交办的其他事项。

## (二) 部门决算单位构成

本部门共有预算单位 20 家，其中：行政单位 14 家、事业单位 6 家。

序号	单位名称
1	杭州市财政局（地税局）本级
2	杭州市财政局财政监督检查局
3	杭州市地方税务局稽查一局
4	杭州市地方税务局稽查二局
5	杭州市地方税务局直属分局
6	杭州市地方税务局纳税服务局
7	杭州市地方税务局开发区税务分局
8	杭州市地方税务局上城税务分局
9	杭州市地方税务局下城税务分局
10	杭州市地方税务局西湖税务分局
11	杭州市地方税务局江干税务分局
12	杭州市地方税务局拱墅税务分局
13	杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局
14	杭州市财政局(地税局)12366 财税咨询服务和投诉中心
15	杭州市市级机关事业单位会计结算中心
16	杭州市财政项目预算审核中心
17	杭州市会计人员服务中心
18	杭州市市级部门预算编制中心
19	杭州市财税信息中心
20	杭州财税网站

## **二、收支决算总体安排情况**

### **(一) 收入决算安排情况**

部门收入决算 44155.18 万元。其中：一般公共预算资金 36016.29 万元，政府性基金收入 742.98 万元，其他资金 5647.65 万元，上年结转 1748.26 万元。

### **(二) 支出决算安排情况**

部门支出决算 44155.18 万元。

1. 按支出功能分类：一般公共服务支出 31893.68 万元、教育支出 320.93 万元、科学技术支出 206.69 万元、社会保障和就业支出 3087.97 万元、医疗卫生与计划生育支出 1171.26 万元、农林水支出 31.34 万元、其他支出 898.39 万元。

2. 按支出用途分类：基本支出 27356.47 万元，项目支出 10253.79 万元。

2015 年结转下年 6544.92 万元。

### **(三) 财政拨款支出决算情况**

2015 年部门决算中，财政拨款用于以下方面：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）8385.49 万元。主要用于局本级及局属单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）3045.68 万元。主要用于局本级及局属单位的各类全国和全省会计统一考试费、全市财政票据工本费、全市地税发票工本费、全市有奖发票奖金等方面的支出。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）15.8 万元。属上年结转的政府采购项目，主要用于杭州市财政部门决算网络版软件开发经费的支出。

4. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）272.51 万元。主要用于财政部门“金财工程”等信息化建设方面的支出。

5. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）696.78 万元。主要用于局属事业单位（不包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

6. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务（项）15 万元。省补经费，主要用于财政项目库预算单位信息系统服务器购置费支出。

7. 一般公共服务（类）税务事务（款）行政运行（项）13966.31 万元。主要用于局属稽查一局、稽查二局、杭州市财政局(地税局)12366 财税咨询服务和投诉中心、各税务分局等单位的基本支出。

8. 一般公共服务（类）税务事务（款）一般行政管理事务（项）3888.99 万元。主要用于局属稽查一局、稽查二局、杭州市财政局(地税局)12366 财税咨询服务和投诉中心、各税务分局等单位的税务宣传费、税务档案管理费等方面的支出。

9. 一般公共服务（类）税务事务（款）信息化建设（项）305.16 万元。主要用于税收信息化软件系统和硬件设备的运行维护等方面的支出。

10. 一般公共服务（类）税务事务（款）其他税收事务支出（项）661.86 万元。省补经费，主要用于杭州市财政局（地税局）12366 财税咨询服务和投诉中心房屋租赁费、购买服务等方面的支出。

11. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）174.6 万元。主要用于财政、税务人员业务培训支出。

12. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）146.33 万元。主要用于全市会计领军人才培养支出。

13. 科学技术支出（类）技术与开发（款）科研成果转化与扩散（项）206.69 万元。主要用于杭州市数字财政建设项目支出。

14. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）3087.97 万元。主要用于局本级及局属单位离退休干部职工经费等支出。

15. 医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）445.09 万元。主要用于局本级及局属单位和实行公务员管理的事业单位按照国家政策为干部职工缴纳的基本医疗保险费方面的支出。

16. 医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）9.12 万元。主要用于局属事业单位（不包



括实行公务员管理的事业单位)按照国家政策为干部职工缴纳的基本医疗保险费方面的支出。

17. 医疗卫生与计划生育支出(类)医疗保障(款)公务员医疗补助(项)717.05万元。主要用于局本级及局属单位和实行公务员管理的事业单位集中安排的公务员医疗补助经费的支出。

18. 农林水支出(类)农业(款)其他农业支出(项)14.84万元。省补经费,主要用于涉农资金审计、绩效评价等经费支出。

19. 农林水支出(类)农业综合开发(款)其他农业综合开发支出(项)16.5万元。省补经费,主要用于支农项目库工程软件开发的经费支出。

20. 其他支出(类)其他政府性基金支出(款)其他政府性基金支出(项)783.99万元。主要用于全市会计从业资格无纸化考试经费支出。

21. 其他支出(类)其他支出(款)其他支出(项)114.4万元。省补经费,主要用于2014年支持浙商创业创新目标责任制考核优秀市财政奖励。

#### **(四) 一般公共预算基本支出决算情况**

部门决算中一般公共预算基本支出27356.47万元,其中:

1. 工资福利支出14922.06万元,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金等支出。

2. 商品和服务支出6065.52万元,主要包括办公费、

印刷费、电费、邮电费、物业管理费等支出。

3. 对个人和家庭的补助支出 6368.89 万元，主要包括离休费、退休费、住房公积金等支出。

### **(五) 财政拨款“三公”经费决算情况**

2015 年财政拨款“三公”经费决算数 109.18 万元，完成本年预算数的 35%，比上年决算数增长 13%，其中：

1. 因公出国（境）经费：根据市外办安排的因公出国计划和实际工作需要，2015 年因公出国（境）费支出 62.93 万元，完成本年预算数的 54%，比上年决算数增长 74%。主要用于局本级及局属预算单位人员的业务交流、学习等公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。增长的主要原因是杭州先后取得了 2018 年世界短池游泳锦标赛及世界游泳大会、2016 年 G20 峰会等重大活动举办权，市政府有关单位组团对有关国家在城市整治、地铁交通建设、财政资金统筹安排等方面进行交流考察，我局受邀参团，因此出国费用相应增加。本部门全年参加出国(境)团组 13 个，因公出国(境)累计 13 人次。

2. 公务接待费：2015 年公务接待费支出 31.83 万元，比上年决算数下降 28%。主要用于局本级及局属 20 个预算单位按规定开支的各类公务接待等支出，由于外地来杭公务活动减少，因此实际支出数有所下降。本系统全年共安排公务接待 243 批次，2653 人次。

3. 公务用车购置及运行费：2015 年公务用车购置费为零，公务用车运行费支出 14.42 万元，比上年决算数下降 8%。主要用于局下属非车改单位（杭州市财税信息中心、杭州财税网站）2 辆公务用车和有车辆编制而未购车辆的非车改单位（杭州市会计人员服务中心、杭州市市级部门预算编制中心）所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、车辆租赁等支出。

### 三、其他重要事项的情况说明

1. 机关运行经费情况。2015 年本部门机关运行经费支出 6065.52 万元。

2. 政府采购情况。2015 年本部门政府采购支出总额 4177 万元，其中：政府采购货物支出 1411 万元、政府采购工程支出 391 万元、政府采购服务支出 2375 万元。

3. 预算绩效情况。2015 年，本部门共有 4 个项目纳入预算绩效评价，主要包括全市发票工本费、全市有奖发票奖金、全国全省各类会计统一考试、会计从业资格无纸化考试等项目。涉及财政拨款资金 1961.23 万元。绩效评价结果较好，其中会计从业资格无纸化考试为全市会计人员提供了安全便捷的考试服务，均达到项目申请时设定的各项绩效目标。

4. 国有资产情况。截至 2015 年 12 月 31 日，本部门除电脑、打印机等一般办公设备外，共有 2 辆一般公务用车（属非车改单位杭州市财税信息中心、杭州财税网站的公务车辆）。

#### 四、名词解释

财政拨款收入：市级财政当年拨付的资金，包括一般公共预算收入和政府性基金收入。

专户资金收入：当年财政专户核拨的资金，主要指部门上缴财政专户的各类政府非税收入。

其他资金收入：除财政拨款、专户资金之外的收入，主要包括事业收入（不含专户资金）、事业单位经营收入，以及上级补助收入、附属单位上缴收入等其他杂项收入。

基本支出：是部门为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

项目支出：部门为完成其特定工作任务或事业发展目标，在基本支出决算之外所发生的支出。

其他支出：上述规定范围以外的支出。如：用于2014年支持浙商创业创新目标责任制考核优秀市财政奖励等。

因公出国（境）费：单位工作人员公务出国（境）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：单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

公务用车购置费：单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）。

公务用车运行维护费：单位按规定保留的公务用车的租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费

用等支出。公务用车，指用于履行公务的机动车辆，包括一般公务用车、执法执勤用车、特种专业技术用车和其他用车。

机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员管理事业单位）运行用于购买货物和服务的各项财政拨款资金，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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

- 附表：
- 1.2015 年市级部门收支决算总表
  - 2.2015 年市级部门财政拨款支出决算表
  - 3.2015 年市级部门一般公共预算基本支出决算表
  - 4.2015 年市级部门“三公”经费财政拨款决算表

# 表 1：2015 年市级部门收支决算总表

部门名称：杭州市财政局

单位：万元

收 入		支 出（按支出功能分类）			支 出（按支出用途分）	
项 目	决算数	项目		决算数	项 目	决算数
一、财政拨款	36,759.27	<b>201</b>	一般公共服务支出	31,893.68	一、基本支出	27,356.47
其中：一般公共预算资金	36,016.29	<b>20106</b>	财政事务	12,431.26	二、项目支出	10,253.79
政府性基金	742.98	2010601	行政运行	8,385.49	三、事业单位经营支出	
二、专户资金		2010602	一般行政管理事务	3,045.68	四、事业单位对附属单位补助支出	
三、其他资金	5,647.65	2010605	财政国库业务	15.80	五、事业单位上缴上级支出	
		2010607	信息化建设	272.51		
		2010650	事业运行	696.78		
		2010699	其他财政事务支出	15.00		
		<b>20107</b>	税收事务	19,462.42		
		2010701	行政运行	13,966.31		
		2010702	一般行政管理事务	4,146.62		
		2010709	信息化建设	305.16		
		2010799	其他税收事务支出	1,044.33		
		<b>205</b>	教育支出	320.93		
		<b>20508</b>	进修及培训	174.60		
		2050803	培训支出	174.60		
		<b>20599</b>	其他教育支出	146.33		
		2059999	其他教育支出	146.33		
		<b>206</b>	科学技术支出	206.69		
		<b>20604</b>	技术与开发	206.69		
		2060404	科技成果转化与扩散	206.69		
		<b>208</b>	社会保障和就业支出	3,087.97		
		<b>20805</b>	行政事业单位离退休	3,087.97		
		2080501	归口管理的行政单位离退休	3,087.97		
		<b>210</b>	医疗卫生与计划生育支出	1,171.26		

		<b>21005</b>	医疗保障	1,171.26		
		2100501	行政单位医疗	445.09		
		2100502	事业单位医疗	9.12		
		2100503	公务员医疗补助	717.05		
		<b>213</b>	农林水支出	31.34		
		<b>21301</b>	农业	14.84		
		2130199	其他农业支出	14.84		
		<b>21306</b>	农业综合开发	16.50		
		2130699	其他农业综合开发支出	16.50		
		<b>229</b>	其他支出	898.39		
		<b>22904</b>	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	783.99		
		2290400	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	783.99		
		<b>22999</b>	其他支出	114.40		
		2299901	其他支出	114.40		
本年收入合计	42406.92	本年支出合计		37,610.26	本年支出合计	37610.26
用事业基金弥补收支差额		结转下年		6,544.92	结转下年	6544.92
上年结转	1748.26	其中：一般公共预算结转		634.15	其中：一般公共预算结转	634.15
其中：一般公共预算结转	804.04	政府性基金结转			政府性基金结转	
政府性基金结转	41	其他资金结转		5,910.77	其他资金结转	5910.77
其他资金结转	903.22					
收入总计	44155.18	支出总计		44,155.18	支出总计	44155.18

## 表 2：2015 年市级部门财政拨款支出决算表

部门名称：杭州市财政局

单位：万元

功能分类科目名称				合计	基本支出	项目支出	备注
类	款	项	栏次	1	2	3	4
			合计	36,970.16	27,356.47	9,613.69	
<b>201</b>			<b>一般公共服务支出</b>	31,253.59	23,097.25	8,156.34	
<b>20106</b>			<b>财政事务</b>	12,431.26	9,130.93	3,300.33	
2010601			行政运行	8,385.49	8,385.49		
2010602			一般行政管理事务	3,045.68	48.66	2,997.02	
2010605			财政国库业务	15.80		15.80	
2010607			信息化建设	272.51		272.51	
2010650			事业运行	696.78	696.78		
2010699			其他财政事务支出	15.00		15.00	
<b>20107</b>			<b>税收事务</b>	18,822.32	13,966.31	4,856.01	
2010701			行政运行	13,966.31	13,966.31		
2010702			一般行政管理事务	3,888.99		3,888.99	
2010709			信息化建设	305.16		305.16	
2010799			其他税收事务支出	661.86		661.86	
<b>205</b>			<b>教育支出</b>	320.93		320.93	
<b>20508</b>			<b>进修及培训</b>	174.60		174.60	
2050803			培训支出	174.60		174.60	
<b>20599</b>			<b>其他教育支出</b>	146.33		146.33	
2059999			其他教育支出	146.33		146.33	
<b>206</b>			<b>科学技术支出</b>	206.69		206.69	
<b>20604</b>			<b>技术与开发</b>	206.69		206.69	



2060404	科技成果转化与扩散	206.69		206.69	
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	3,087.97	3,087.97		
<b>20805</b>	<b>行政事业单位离退休</b>	3,087.97	3,087.97		
2080501	归口管理的行政单位离退休	3,087.97	3,087.97		
<b>210</b>	<b>医疗卫生与计划生育支出</b>	1,171.26	1,171.26		
<b>21005</b>	<b>医疗保障</b>	1,171.26	1,171.26		
2100501	行政单位医疗	445.09	445.09		
2100502	事业单位医疗	9.12	9.12		
2100503	公务员医疗补助	717.05	717.05		
<b>213</b>	<b>农林水支出</b>	31.34		31.34	
<b>21301</b>	<b>农业</b>	14.84		14.84	
2130199	其他农业支出	14.84		14.84	
<b>21306</b>	<b>农业综合开发</b>	16.50		16.50	
2130699	其他农业综合开发支出	16.50		16.50	
<b>229</b>	<b>其他支出</b>	898.39		898.39	
<b>22904</b>	<b>其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出</b>	783.99		783.99	
2290400	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	783.99		783.99	
<b>22999</b>	<b>其他支出</b>	114.40		114.40	
2299901	其他支出	114.40		114.40	

# 表 3：2015 年市级部门一般公共预算基本支出决算表

部门名称：杭州市财政局

单位：万元

经济分类科目	决算数
合计	27,356.47
<b>工资福利支出</b>	14,922.06
基本工资	2,424.40
津贴补贴	6,572.76
奖金	3,386.99
社会保障缴费	533.24
伙食补助费	
绩效工资	326.25
其他工资福利支出	1,678.42
<b>对个人和家庭的补助支出</b>	6,368.89
离休费	193.44
退休费	2,624.93
退职（役）费	
抚恤金	188.07
生活补助	18.37
救济费	
医疗费	905.52
助学金	
奖励金	1.15
生产补贴	
住房公积金	1,595.78
提租补贴	2.29
购房补贴	808.62
其他对个人和家庭的补助支出	30.72
<b>商品和服务支出</b>	6,065.52
办公费	195.82

印刷费	13.48
咨询费	0.08
手续费	2.63
水费	39.30
电费	286.38
邮电费	434.66
取暖费	
物业管理费	604.61
差旅费	25.41
因公出国（境）费用	62.93
维修(护)费	93.43
租赁费	21.01
会议费	17.44
培训费	69.74
公务接待费	31.06
专用材料费	178.99
被装购置费	
专用燃料费	39.62
劳务费	81.07
委托业务费	5.61
工会经费	306.61
福利费	741.70
公务用车运行维护费	14.42
其他交通费用	1,005.74
税金及附加费用	
办公设备和专用设备购置	26.24
其他商品和服务支出	1,767.54

## 表 4：2015 年市级部门“三公”经费财政拨款决算表

部门名称：杭州市财政局

单位：万元

项 目	财政拨款决算数	其中：一般公共预算资金
合 计	109.18	109.18
1. 因公出国（境）费	62.93	62.93
2. 公务接待费	31.83	31.83
3. 公务用车购置及运行费	14.42	14.42
其中：公务用车购置费		
公务用车运行费	14.42	14.42