

杭州市财政局（地税局）2014 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度和办法，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度和政策，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；监督全市财政法规、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；开展地方税收工作的调查研究。

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 21 家，其中：行政单位 14 家、事业单位 7 家。杭州财税会计学校为一级预算单位，由其在本单位门户网站公开。

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
21	杭州市财税大楼后勤服务中心

二、2014 年部门决算情况说明

（一）收入决算总体情况

部门收入决算 36560.26 万元。其中：公共财政预算资金 34804.37 万元，政府性基金收入 603.21 万元，其他资金 579.05 万元，上年结转 573.63 万元。

（二）支出决算总体情况

部门支出决算 34626.77 万元。

1、按支出功能分类：一般公共服务支出 29849.45 万元、教育支出 243.48 万元、科学技术支出 160.97、社会保障和就业支出 2556.81 万元、医疗卫生与计划生育支出 1139.85 万元、农林水支出 28 万元、其他支出 648.21 万元。

2. 按支出用途分类：基本支出 25933.01 万元，项目支出 8693.76 万元。

2014 年结转下年 1933.49 万元。

（三）财政拨款支出决算情况

2014 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）7926.12 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）3560.68 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）13.03 万元。主要用于杭州市财政总决算和部门决算编审工作支出。

4、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）180.44 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）550.79 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和后勤服务中心）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）43.65 万元。主要用于财政法制工作调研及课题经费支出

7、一般公共服务（类）税务事务（款）行政运行（项）13739.21 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）2894.15 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）9.62 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）830.24 万元。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）149.28 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）94.2 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）160.97 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）2556.81 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）440.82 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）14 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)685.03万元。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)农业综合开发(款)其他农业综合开发支出(项)28万元。主要用于支农项目库工程及涉农资金审计、绩效评价等经费支出。

19、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)562.21万元。主要用于全市会计从业资格无纸化考试经费支出。

20、其他支出(类)其他支出(款)其他支出(项)86万元。主要用于2013年支持浙商创业创新目标责任制考核优秀市财政奖励。

(四) “三公”经费财政拨款决算情况

2014年财政拨款“三公”经费决算数96.07万元,比上年下降77%。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,2014年因公出国(境)费支出36.13万元。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。本部门全年参加出国(境)团组9个,因公出国(境)累计9人次。

2. 公务接待费：2014 年公务接待费支出 44.26 万元。主要用于局本级及局属 20 多个预算单位按规定开支的各类公务接待等支出。本系统全年共安排公务接待 296 批次，3690 人次。

3. 公务用车购置及运行费：2014 年公务用车购置及运行费支出 15.68 万元。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、名词解释

1、 财政拨款收入：指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预算收入。

2、 专户资金收入：是指当年财政专户核拨的资金，主要是指部门上缴财政专户的政府非税收入。

3、 其他资金收入：指除财政拨款、专户资金之外的收入，主要包括事业收入（不含专户资金）、事业单位经营收入和其他杂项收入。

4、 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。

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

6、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

7、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位和实行公务员管理的事业单位、后勤服务中心等附属事业单位的支出。

8、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：指财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

9、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

10、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

11、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

12、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）：反映财政部门集中安排的公务员补助医疗经费。

- 附件： 1. 2014 年市级部门收支决算总表
2. 2014 年市级部门财政拨款支出决算表
3. 2014 年市级部门财政拨款“三公”经费决算表

2014年市级部门收支决算总表

表01

编制单位：杭州市财政局（汇总）

2015年9月

金额单位：万元

收 入		支 出（按支出功能分）		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	35,407.58	201 一般公共服务支出	29,849.45	一、基本支出	25,933.01
其中：公共财政预算资金	34,804.37	20106 财政事务	12,274.71	二、项目支出	8,693.76
政府性基金	603.21	2010601 行政运行	7,926.12	三、事业单位经营支出	
二、专户资金	0.00	2010602 一般行政管理事务	3,560.68	四、事业单位对附属单位补助支出	
三、其他资金	579.05	2010605 财政国库业务	13.03	五、事业单位上缴上级支出	
		2010607 信息化建设	180.44		
		2010650 事业运行	550.79		
		2010699 其他财政事务支出	43.65		
		20107 税收事务	17,574.74		
		2010701 行政运行	13,759.44		
		2010702 一般行政管理事务	2,975.44		
		2010709 信息化建设	9.62		
		2010799 其他税收事务支出	830.24		
		205 教育支出	243.48		
		20508 进修及培训	149.28		
		2050803 培训支出	149.28		
		20599 其他教育支出	94.20		
		2059999 其他教育支出	94.20		
		206 科学技术支出	160.97		
		20604 技术研究与开发	160.97		
		2060404 科技成果转化与扩散	160.97		
		208 社会保障和就业支出	2,556.81		
		20805 行政事业单位离退休	2,556.81		
		2080501 归口管理的行政单位离退休	2,556.81		
		210 医疗卫生与计划生育支出	1,139.85		
		21005 医疗保障	1,139.85		
		2100501 行政单位医疗	440.82		
		2100502 事业单位医疗	14.00		
		2100503 公务员医疗补助	685.03		
		213 农林水支出	28.00		
		21306 农业综合开发	28.00		
		2130699 其他农业综合开发支出	28.00		
		229 其他支出	648.21		
		22904 其他政府性基金支出	562.21		
		2290400 其他政府性基金支出	562.21		
		22999 其他支出	86.00		
		2299901 其他支出	86.00		
本年收入合计	35,986.63	本年支出合计	34,626.77	本年支出合计	34,626.77
用事业基金弥补收支差额		结转下年	1,933.49	结转下年	1,933.49
上年结转	573.63				
收 入 总 计	36,560.26	支 出 总 计	36,560.26	支 出 总 计	36,560.26

2014年市级部门财政拨款支出决算表

表02

编制单位：杭州市财政局（汇总）

金额单位：万元

科目编码			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	34,525.25	25,912.78	8,612.47	
201			一般公共服务支出	29,747.93	22,216.12	7,531.81	
20106			财政事务	12,274.71	8,476.91	3,797.80	
2010601			行政运行	7,926.12	7,926.12		
2010602			一般行政管理事务	3,560.68		3,560.68	
2010605			财政国库业务	13.03		13.03	
2010607			信息化建设	180.44		180.44	
2010650			事业运行	550.79	550.79		
2010699			其他财政事务支出	43.65		43.65	
20107			税收事务	17,473.22	13,739.21	3,734.01	
2010701			行政运行	13,739.21	13,739.21		
2010702			一般行政管理事务	2,894.15		2,894.15	
2010709			信息化建设	9.62		9.62	
2010799			其他税收事务支出	830.24		830.24	
205			教育支出	243.48		243.48	
20508			进修及培训	149.28		149.28	
2050803			培训支出	149.28		149.28	
20599			其他教育支出	94.20		94.20	
2059999			其他教育支出	94.20		94.20	
206			科学技术支出	160.97		160.97	
20604			技术与开发	160.97		160.97	
2060404			科技成果转化与扩散	160.97		160.97	
208			社会保障和就业支出	2,556.81	2,556.81		
20805			行政事业单位离退休	2,556.81	2,556.81		
2080501			归口管理的行政单位离退休	2,556.81	2,556.81		
210			医疗卫生与计划生育支出	1,139.85	1,139.85		
21005			医疗保障	1,139.85	1,139.85		
2100501			行政单位医疗	440.82	440.82		
2100502			事业单位医疗	14.00	14.00		
2100503			公务员医疗补助	685.03	685.03		
213			农林水支出	28.00		28.00	
21306			农业综合开发	28.00		28.00	
2130699			其他农业综合开发支出	28.00		28.00	
229			其他支出	648.21		648.21	
22904			其他政府性基金支出	562.21		562.21	
2290400			其他政府性基金支出	562.21		562.21	
22999			其他支出	86.00		86.00	
2299901			其他支出	86.00		86.00	

2014年“三公”经费支出决算表

表03

编制单位：杭州市财政局（汇总）

2015年9月

金额单位：万元

项 目	行次	决算数
合 计	1	96.07
1. 因公出国（境）费	2	36.13
2. 公务接待费	3	44.26
3. 公务用车购置及运行费	4	15.68
其中：公务用车购置费	5	
公务用车运行费	6	15.68