国家税务总局吐尔尕特口岸税务局关于

原克州口岸地方税务局2017年度

部门决算的公开说明

 **目 录**

第一部分 克州口岸地方税务局单位概况

一、主要职能、机构设置及人员情况

二、部门决算单位构成

第二部分 部门决算情况说明

一、部门收支总体情况

（一）部门收入支出决算总体情况说明

（二）部门收入总体情况说明

（三）部门支出总体情况说明

二、部门财政拨款收支情况

（一）财政拨款收支总体情况说明

（二）一般公共预算支出决算情况说明

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

（四）政府性基金预算支出决算情况说明

三、部门结转结余情况

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

五、机关运行经费支出情况

六、政府采购情况

七、其他重要事项的情况

（一）国有资产占用情况说明

（二）国有资产收益征缴情况说明

（三）部门项目支出情况和项目绩效评价情况说明

第三部分 专业名词解释

第四部分 部门决算报表

一、报表封面

二、部门收支总体情况（11张）：

《收入支出决算总表》

《收入决算表》

《支出决算表》

《收入支出决算表》

《项目收入支出决算表》

《行政事业类项目收入支出决算表》

《基本建设类项目收入支出决算表》

《支出决算明细表》

《基本支出决算明细表》

《项目支出决算明细表》

《财政专户管理资金收入支出决算表》

三、财政拨款收支情况（9张）：

《财政拨款收入支出决算总表》

《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》

《一般公共预算财政拨款支出决算明细表》

《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》

《一般公共预算财政拨款项目支出决算明细表》

《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

《政府性基金预算财政拨款支出决算明细表》

《政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表》

《政府性基金预算财政拨款项目支出决算明细表》

四、单位资产负责情况（1张）：《资产负债简表》

五、部门决算附表（5张）：

《资产情况表》

《国有资产收益征缴情况表》

《基本数字表》

《机构人员情况表》

《非税收入征缴情况表》

六、填报说明附表（2张）

《部门决算相关信息统计表》

《政府采购情况表》

七、“三公”经费支出情况(1张)：

《2017年度一般公共预算“三公”经费支出情况表》

第一部分 部门单位概况

1. 部门单位基本情况

(一）主要职能

1.贯彻执行国家有关地方税收工作的方针、政策、法规、规章及规范性文件，在政府及上级主管部门的领导下，做好吐尔尕特以及伊尔克什坦两个口岸的税收征收管理及各项综合事务工作，以组织收入为中心加强税收征管、夯实税源基础、和谐征纳关系。

2.负责组织实施纳税服务体系建设，贯彻执行纳税人权益保障制度，保护纳税人合法权益。

3.负责本单位的税收会计、统计核算工作；负责税源调查、税收收入分析预测工作；负责组织办理税收减免等工作；负责税收宣传和本地区国际税收管理工作。

4.负责规划和组织实施本单位税收管理信息化建设，制定税收管理信息化制度；承担推广和应用工作。

5.组织开展本单位党风廉政建设、反腐败工作及行风建设。

6.负责本单位的思想政治工作、精神文明建设、党建工作和干部的教育培训工作。

7.承办克州人民政府、克州地方税务局、吐尔尕特口岸管委会、伊尔克什坦经济开发区交办的其他工作。

(二)机构设置及人员情况

 克州口岸地税局是由克州地方税务局主管的县（市、区）地税局，属第三级，结构如下图：

自治区地税局

各地（州、市）地税局汇总

自治区地税局本级

自治区直管地税局

县（市、区）地税局

 单位共设两个科室，办公室与综合业务科，编制数10人，实有人数14人，其中：在职 9人， 退休5人。

第二部分 部门决算情况说明

一、部门收支总体情况

（一）部门收入支出决算总体情况说明

 2017年度收入511.85万元,与上年相比，减少128.72万元，降低20.09%，支出511.74万元,与上年相比，减少123.1万元，降低19.39%，结余11.92万元，与上年相比，增加0.12万元，增长1%。与上年相比无明显变化。

与预算相比情况:2017年度实际收入511.85万元,与2017年预算相比，增加209.12万元，增长69.08%，增减变化的主要原因为:一是追加了项目支出经费三代手续费184.06万元；二是追加了人员经费，主要为2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费与2016年绩效奖励金。

（二）部门收入总体情况说明

本年收入合计511.85万元，其中：财政拨款收入503.51万元，占98.37%,与上年相比减少101.01万元,下降16.71%；其他收入8.34万元，占1.63%,与上年相比减少27.7万元,下降76.85%;增减变化的主要原因为:一是2017年需返还企业的三代手续费较上年减少41.4%,二是本着厉行节约的原则,办公经费支出有所缩减。

与预算相比情况：本年收入合计511.85万元，其中：财政拨款实际收入503.51万元，占98.37%,与预算相比增加202.78万元,增长67.43%；其他收入8.34万元，占1.63%,与预算相比增加6.34万元,增长317%;增减变化的主要原因为:一是追加了项目支出经费三代手续费184.06万元；二是追加了人员经费,主要为2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费与2016年绩效奖励金;三是其他收入为本地财政弥补公用经费不足拨款,具有不确定性。

 （三）部门支出总体情况说明

本年支出合计511.74万元，其中：基本支出221.6万元，占43.3%,与上年相比减少3.24万元,下降1.044%；项目支出290.14万元，占56.7%,与上年相比减少119.86万元,下降29.23%。增减变化的主要原因是：一是2017年需返还企业的三代手续费较上年减少41.4%;二是2017年基本建设项目较上年增长73.49%。

与预算相比情况:本年支出合计511.74万元，其中：基本支出221.6万元，占43.3%,与预算相比增加65.09万元,增长41.59%；项目支出290.14万元，占56.7%,与预算相比增加190.29万元,增长190.58%。增减变化的主要原因是：一是追加了项目支出经费三代手续费184.06万元；二是追加了人员经费，主要为2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费与2016年绩效奖励金。

 二、部门财政拨款收支情况

（一）财政拨款收支总体情况说明

2017年度财政拨款收入503.51万元，与上年相比减少101.01万元,下降16.71%。增减变化的主要原因是：一是2017年需返还企业的三代手续费较上年减少41.4%;二是2017年基本建设项目较上年增长73.49%。

财政拨款支出502.65万元，与上年相比，减少99.01万元，降低16.46%。其中：基本支出221.6万元，项目支出281.05万元。增减变化的主要原因是：一是2017年需返还企业的三代手续费较上年减少41.4%;二是2017年基本建设项目较上年增长73.49%。

 财政拨款结转结余3.73万元，与上年相比，增加0.87万元，增长30.42%。增减变化的主要原因是：结余为基建保证金,2017年基建项目维修资金较上年有所增加,所以保证金也较上年有所增加。

与预算相比情况:2017年度财政拨款收入503.51万元，与预算相比增加202.78万元,增长67.43%。增减变化的主要原因是：一是追加了项目支出经费三代手续费184.06万元；二是追加了人员经费，主要为2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费与2016年绩效奖励金。

财政拨款支出502.65万元，与预算相比，增加201.92万元，增长67.14%。其中：基本支出221.6万元，与预算相比增加65.09万元,增长41.59%,增减变化的主要原因是：追加了人员经费，主要为2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费与2016年绩效奖励金。项目支出281.05万元,与预算相比增加181.2万元,增长181.47%;增减变化的主要原因是：追加了项目支出经费三代手续费184.06万元。

（二）一般公共预算支出决算情况说明

2017年度一般公共预算财政拨款支出502.65万元。与上年相比，减少99.01万元，降低16.46%，增减变化的主要原因是：一是2017年需返还企业的三代手续费较上年减少41.4%;二是2017年基本建设项目较上年增长73.49%。其中：按功能分类科目,2010701行政运行支出190.23万元;2010706代扣代收代征税款手续费支出184.06万元;2010707税务宣传支出10万元;2010799其他税收事务支出86.99万元;2080504未归口管理的行政单位离退休支出12.33万元;2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出19.04万元。按经济分类科目，工资福利支出175.23万元，商品和服务支出227.06万元,对个人与家庭的补助支出26.22万元,其他资本性支出74.14万元。

与预算相比情况:财政拨款支出502.65万元，与预算相比，增加201.92万元，增长67.14%。,2010701行政运行支出190.23万元,与预算相比增加18.72万元,增长10.91%;2010706代扣代收代征税款手续费支出184.06万元,预算为0万元,三代手续费为追加预算数,为企业代扣代收代征税款比例返还;2010707税务宣传支出10万元,预算10万元,相比无增减变化;2010799其他税收事务支出86.99万元,与预算相比增加0.86万元,增长0.98%,无明显变化;2080504未归口管理的行政单位离退休支出12.33万元,预算12.33万元,与预算相比无变化;2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出19.04万元,预算为19.04万元,无增减变化。按经济分类科目，工资福利支出175.23万元，与预算相比增加18.72万元,增长11.96%,增减变化的原因为:追加了2016年选派南疆学前双语教育支教干部生活补助费与2016年绩效奖励金。商品和服务支出227.06万元,与预算相比增加182.06万元,增长404.58%,增减变化的原因为:追加了代扣代收代征税款手续费184.06万元。对个人与家庭的补助支出26.22万元,与预算相同,其他资本性支出74.14万元,与预算相比减少0.86万元,下降1.15%,增减变化的原因为:2017年预留基本建设项目保证金与2016年预留基本建设项目保证金差额。

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

本单位无此项资金。

（四）政府性基金预算支出决算情况说明

本单位无此项资金。

三、部门结转结余情况

年末结转结余11.92万元。与上年相比，增加0.12万元，增长1.02%。其中财政拨款结转结余3.73万元，与上年相比，增加0.87万元，增长30.42%。

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

2017年度一般公共预算“三公”经费支出决算8.8万元，比上年减少0.17万元，降低1.9%，减少原因是厉行节约对“三公”经费缩减。其中，公务用车购置及运行维护费支出8.8万元，占100%，比上年减少0.01万元，降低0.11%；公务接待费支出0万元，比上年减少0.16万元，降低100%，减少原因是2017年无公务接待,都为职工自行支付伙食费。具体情况如下：

公务用车购置及运行维护费8.8万元,其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费8.8万元。主要用于车辆的维修、养护、车辆保险、车辆运行开支等。

与预算相比“三公”经费减少4.08万元,下降31.68%,主要原因为厉行节约,对“三公”严格管理。

五、机关运行经费支出情况

2017年度克州口岸地方税务局机关运行经费支出20.15万元，比上年增加1.75万元，增长9.51%，主要原因是增加了外聘人员。

 六、政府采购情况

克州口岸地方税务局2017年政府采购计划75万元，其中：为政府采购工程支出。

七、其他重要事项的情况

 （一）国有资产占用情况说明

截至2017年12月31日，资产总计302.23万元，其中：流动资产15.4万元，固定资产286.83万元，其中：房屋1188.95（平方米），价值134.43万元，共有车辆4辆，价值59.96万元，全部为一般执法执勤用车。单位价值50万元以上通用设备0台（套）、单位价值100万元以上专用设备0台（套），其他固定资产价值92.43万元。

（二）国有资产收益征缴情况说明

截至2017年12月31日，克州口岸地方税务局资产有偿使用收入合计0万元，资产处置收入合计0万元。其中：已缴国库0万元，已缴财政专户0万元，应缴未缴0万元，单位留用0万元。

 （三）部门项目支出情况和项目绩效评价情况说明

2017年度，本部门单位实行绩效管理的项目3个，涉及预算281.05万元，项目支出决算281.05万元。年末本部门单位民生项目和重点支出项目的绩效评价开展情况及结果：

1.税务宣传项目

我局的税务宣传费主要用于向纳税人宣传法律知识、宣传税收政策变化情况，为纳税人提供纳税咨询服务，税务“春风行动”。日常工作中，通过税企座谈、下企业、走个体等方式，更加深入地加强宣传工作，使得纳税人能及时准确了解掌握国家税收相关法律法规，进一步普及税收知识，优化纳税环境，征纳关系更加和谐。

 2.基本建设项目

为响应自治区地税局优化纳税服务，“一窗式办税窗口”，创建文明单位，改善干部职工工作生活环境,口岸地税局地处高寒地区，但办税大厅与办公楼陈旧，办公楼常年受大风侵害，不能抵抗严寒，口岸地税局需要对大楼加装保温层，对原塑钢窗进行更换，屋面防水重设等，通过基础设施的改造，有效消除办公楼存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，进一步改善基层办公条件，降低行政成本，提升行政效能，方便服务群众，推动地税事业发展，促进税收工作规范化建设，提升地税部门外部形象。随着自治区维稳工作的推进，我局一些陈旧的基础设施已不符合安全维稳的要求，需要维修更换基础设施加强对办公区的管理，方便职工生活，排除安全隐患，紧紧围绕社会稳定和长治久安的总目标，做好安全保卫工作。

3.其他税务事项支出

由于我局征收面广,税源分散,分别在吐尔尕特口岸与伊尔克什坦口岸，两口岸相距40多公里，为加强管理,促增税收,需对企业进行实地走访、税务日常检查，需要一些人力、物力的投入。随着税收政策的变化，要定期对企业财务人员开展税收政策业务培训，如企业所得税汇算清缴软件操作培训、审核企业所得税汇算清缴表培训、创业就业税收优惠政策培训等。随着信息化、网络等新兴媒体的快速发展，税务机关要充分利用互联网、通信、新疆媒体等多种方式为纳税人提供方便快捷的纳税服务，提高征纳服务质量，方便纳税人申报、取得信息，实现信息共享平台，需要投入硬件设备保证网络的畅通，也为日后节约一定的税收成本。

 第三部分 专业名词解释

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

结余分配：反映单位当年结余的分配情况。

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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

经营支出：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发生的支出。

对附属单位补助支出：指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

“三公”经费：指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：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。

本单位支出功能分类说明。一般公共服务支出（类）税收事务（款）行政运行（项）：指基层单位用于保障单位人员经费及日常公用经费的支出，一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务办案（项）：指税务稽查机构办案和反避税办案的支出。一般公共服务支出（类）税收事务（款）税务宣传（项）：指税务部门用于税务宣传、纳税服务等方面的支出。一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）：指地税部门为完成相关工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的支出。

第四部分 部门决算报表（见附表）

一、报表封面

二、《收入支出决算总表》

三、《收入决算表》

四、《支出决算表》

五、《收入支出决算表》

六、《项目收入支出决算表》

七、《行政事业类项目收入支出决算表》

八、《基本建设类项目收入支出决算表》

九、《支出决算明细表》

十、《基本支出决算明细表》

十一、《项目支出决算明细表》

十二、《财政专户管理资金收入支出决算表》

十三、《财政拨款收入支出决算总表》

十四、《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》

十五、《一般公共预算财政拨款支出决算明细表》

十六、《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》

十七、《一般公共预算财政拨款项目支出决算明细表》

十八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

十九、《政府性基金预算财政拨款支出决算明细表》

二十、《政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表》

二十一、《政府性基金预算财政拨款项目支出决算明细表》

二十二、《资产负债简表》

二十三、《资产情况表》

二十四、《国有资产收益征缴情况表》

二十五、《基本数字表》

二十六、《机构人员情况表》

二十七、《非税收入征缴情况表》

二十八、《部门决算相关信息统计表》

二十九、《政府采购情况表》

三十、《2017年度一般公共预算“三公”经费支出情况表》