

# 2023年度福建省永泰县霞拔中学 财务报告

部门（单位）名称：福建省永泰县霞拔中学

单位负责人：张扬庚

财务负责人：夏德钦

编制人：夏德钦

报送日期：2024年5月

## 目 录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 导言                  | 3  |
| 一、政府部门财务报表          | 4  |
| (一) 政府部门会计报表        | 4  |
| 资产负债表               | 4  |
| 收入费用表(1)            | 7  |
| 收入费用表(2)            | 8  |
| (二) 政府部门会计报表附注      | 9  |
| 1. 会计报表编制基础         | 9  |
| 2. 遵循相关制度规定的声明      | 9  |
| 3. 合并范围             | 9  |
| 4. 重要会计政策与会计估计变更情况  | 9  |
| 5. 会计报表重要项目的明细信息及说明 | 10 |
| 6. 需要说明的其他事项        | 18 |
| 二、政府部门财务分析          | 20 |
| (一) 政府部门工作目标完成情况    | 20 |
| (二) 政府部门财务状况分析      | 20 |
| (三) 政府部门运行情况分析      | 25 |
| (四) 政府部门财务管理情况      | 28 |
| 附件：补充报表             | 28 |
| 1. 应付工程款情况表         | 28 |
| 2. 本年预算结余与盈余调节表     | 28 |

## 导言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，福建省永泰县霞拔中学组织编制了《2023年度福建省永泰县霞拔中学财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

### （一）《报告》编制基本情况

概述编制依据、编制基础、主要内容、合并范围、合并方法等。

### （二）本部门财务状况和运行情况

#### 1、资产负债情况。

2023年末部门资产总额0.00万元、负债总额0.00万元、净资产总额0.00万元。资产负债率为3.73%，较2022增长1.37%，表明.....。

##### （1）本部门资产主要包括.....。

简要说明主要资产金额、占比以及变化情况。

##### （2）本部门负债主要包括.....。

简要说明主要负债金额、占比以及变化情况。

#### 2、收入费用情况。

2023年度部门收入总额682.78万元，费用总额701.23万元，收入费用相抵后本年盈余-18.46万元。收入费用率为102.70%，较上年2022减少0.00%，表明.....。

##### （1）本部门收入主要包括.....。

简要说明收入构成、占比以及变化情况。

##### （2）本部门费用主要包括.....。

简要说明费用构成、占比以及变化情况。

##### （3）《报告》反映的收入费用与部门决算反映的收入支出的主要差异情况。

# 一、政府部门财务报表

## (一) 政府部门会计报表

表 1

### 资产负债表

编制单位:福建省永泰县霞拔中学

2023 年 12 月 31 日

单位: 万元

| 项目                | 附注    | 年末数          | 年初数          |
|-------------------|-------|--------------|--------------|
| <b>流动资产:</b>      |       |              |              |
| 货币资金              | 附表 1  |              |              |
| 短期投资              |       |              |              |
| 财政应返还额度           |       |              |              |
| 应收票据              | 附表 2  |              |              |
| 应收账款净额            | 附表 3  |              |              |
| 预付账款              | 附表 4  |              |              |
| 应收股利              |       |              |              |
| 应收利息              |       |              |              |
| 其他应收款净额           | 附表 5  | 27.94        | 37.74        |
| 存货                |       |              |              |
| 待摊费用              |       |              |              |
| 一年内到期的非流动资产       |       |              |              |
| 其他流动资产            |       |              |              |
| <b>流动资产合计</b>     |       | <b>27.94</b> | <b>37.74</b> |
| <b>非流动资产:</b>     |       |              |              |
| 长期股权投资            | 附表 6  |              |              |
| 长期债券投资            | 附表 6  |              |              |
| 固定资产原值            |       | 821.05       | 796.43       |
| 减: 固定资产累计折旧       |       | 416.14       | 393.05       |
| 固定资产净值            | 附表 7  | 404.91       | 403.38       |
| 工程物资              |       |              |              |
| 在建工程              | 附表 8  |              |              |
| 无形资产原值            |       |              |              |
| 减: 无形资产累计摊销       |       |              |              |
| 无形资产净值            | 附表 9  |              |              |
| 研发支出              |       |              |              |
| 公共基础设施原值          |       |              |              |
| 减: 公共基础设施累计折旧(摊销) |       |              |              |
| 公共基础设施净值          | 附表 10 |              |              |
| 政府储备物资            | 附表 11 |              |              |
| 文物文化资产            |       |              |              |
| 保障性住房原值           |       |              |              |

表 1-续表

## 资产负债表

编制单位:福建省永泰县霞拔中学

2023 年 12 月 31 日

单位: 万元

| 项目             | 附注    | 年末数    | 年初数    |
|----------------|-------|--------|--------|
| 减: 保障性住房累计折旧   |       |        |        |
| 保障性住房净值        | 附表 12 |        |        |
| 长期待摊费用         |       |        |        |
| 待处理财产损溢        |       |        |        |
| 其他非流动资产        |       |        |        |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 404.91 | 403.38 |
| 受托代理资产         |       |        |        |
| <b>资产总计</b>    |       | 432.84 | 441.12 |
| <b>流动负债:</b>   |       |        |        |
| 短期借款           |       |        |        |
| 应交增值税          |       |        |        |
| 其他应交税费         |       |        | 1.10   |
| 应缴财政款          |       |        |        |
| 应付职工薪酬         |       | 12.86  | 9.33   |
| 应付票据           | 附表 13 |        |        |
| 应付账款           | 附表 14 |        |        |
| 应付政府补贴款        |       |        |        |
| 应付利息           |       |        |        |
| 预收账款           | 附表 15 |        |        |
| 其他应付款          | 附表 16 | 3.27   |        |
| 预提费用           |       |        |        |
| 一年内到期的非流动负债    |       |        |        |
| 其他流动负债         |       |        |        |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 16.13  | 10.43  |
| <b>非流动负债:</b>  |       |        |        |
| 长期借款           | 附表 17 |        |        |
| 长期应付款          | 附表 18 |        |        |
| 预计负债           |       |        |        |
| 其他非流动负债        |       |        |        |
| <b>非流动负债合计</b> |       |        |        |
| 受托代理负债         |       |        |        |
| <b>负债合计</b>    |       | 16.13  | 10.43  |
| <b>净资产:</b>    |       |        |        |
| 累计盈余           |       | 416.72 | 430.69 |
| 专用基金           |       |        |        |

表 1-续表

## 资产负债表

编制单位:福建省永泰县霞拔中学

2023 年 12 月 31 日

单位: 万元

| 项目       | 附注 | 年末数    | 年初数    |
|----------|----|--------|--------|
| 权益法调整    |    |        |        |
| 净资产合计    |    | 416.72 | 430.69 |
| 负债及净资产总计 |    | 432.84 | 441.12 |

表 2-1

## 收入费用表(1)

编制单位:福建省永泰县霞拔中学

2023 年

单位:万元

| 项 目         | 附 注   | 本年数           | 上年数           |
|-------------|-------|---------------|---------------|
| 财政拨款收入      |       | 521.52        | 550.06        |
| 事业收入        | 附表 19 |               |               |
| 上级补助收入      |       | 10.00         |               |
| 附属单位上缴收入    |       |               |               |
| 经营收入        | 附表 20 |               |               |
| 非同级财政拨款收入   | 附表 21 |               |               |
| 投资收益        | 附表 6  |               |               |
| 捐赠收入        |       |               |               |
| 利息收入        |       |               |               |
| 租金收入        | 附表 22 |               |               |
| 其他收入        | 附表 23 | 151.26        |               |
| <b>收入合计</b> |       | <b>682.78</b> | <b>550.06</b> |
| 业务活动费用      | 附表 24 | 701.23        | 549.52        |
| 单位管理费用      | 附表 25 |               |               |
| 经营费用        | 附表 26 |               |               |
| 资产处置费用      |       |               |               |
| 上缴上级费用      |       |               |               |
| 对附属单位补助费用   |       |               |               |
| 所得税费用       |       |               |               |
| 其他费用        |       |               |               |
| <b>费用合计</b> |       | <b>701.23</b> | <b>549.52</b> |
| <b>本年盈余</b> |       | <b>-18.46</b> | <b>0.54</b>   |

表 2-2

## 收入费用表(2)

编制单位:福建省永泰县霞拔中学

2023 年

单位:万元

| 项 目            | 附 注   | 本年数           | 上年数           |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 财政拨款收入         |       | 521.52        | 550.06        |
| 事业收入           | 附表 19 |               |               |
| 上级补助收入         |       | 10.00         |               |
| 附属单位上缴收入       |       |               |               |
| 经营收入           | 附表 20 |               |               |
| 非同级财政拨款收入      | 附表 21 |               |               |
| 投资收益           | 附表 6  |               |               |
| 捐赠收入           |       |               |               |
| 利息收入           |       |               |               |
| 租金收入           | 附表 22 |               |               |
| 其他收入           | 附表 23 | 151.26        |               |
| <b>收入合计</b>    |       | <b>682.78</b> | <b>550.06</b> |
| 工资福利费用         |       | 624.15        | 476.21        |
| 商品和服务费用        | 附表 27 | 48.75         | 44.50         |
| 对个人和家庭的补助费用    |       | 5.24          | 4.86          |
| 对企业补助费用        |       |               |               |
| 固定资产折旧费用       |       | 23.09         | 23.95         |
| 无形资产摊销费用       |       |               |               |
| 公共基础设施折旧(摊销)费用 |       |               |               |
| 保障性住房折旧费用      |       |               |               |
| 计提专用基金         |       |               |               |
| 资产处置费用         |       |               |               |
| 上缴上级费用         |       |               |               |
| 对附属单位补助费用      |       |               |               |
| 所得税费用          |       |               |               |
| 其他费用 1         | 附表 28 |               |               |
| <b>费用合计</b>    |       | <b>701.23</b> | <b>549.52</b> |
| <b>本年盈余</b>    |       | <b>-18.46</b> | <b>0.54</b>   |

1 表 2-2 的“其他费用”包括“业务活动费用”“单位管理费用”“经营费用”等会计科目中的其他部分。



## （二）政府部门会计报表附注

### 1. 会计报表编制基础

福建省永泰县霞拔中学部门会计报表以权责发生制为基础编制。

### 2. 遵循相关制度规定的声明

本套会计报表依据本单位登记完整、核对无误的的账簿记录和相关会计核算资料编制，符合政府会计准则、相关会计制度和财务报告编制规定的要求，如实反映了本单位的财务状况和运行情况等有关信息。

### 3. 合并范围

（请部门（单位）结合自身情况填写）

### 4. 重要会计政策与会计估计变更情况

（1）会计期间。

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（2）记账本位币，外币折算汇率。

福建省永泰县霞拔中学单位记账本位币为人民币，编制财务报表所采用的货币为人民币。发生外币业务时，将外币金额按照业务发生日的即期汇率或与其近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，折算差额计入汇兑损益。

（3）固定资产分类、折旧方法、折旧年限。

福建省永泰县霞拔中学单位固定资产分为房屋及构筑物，专用设备，通用设备，文物和陈列品，图书、档案，家具、用具、装具及动植物.....等六类。按照《政府会计准则第3号——固定资产》规定，结合管理要求和单位工作实际，采取年限平均法/工作量法计提折旧，根据《〈政府会计准则第3号——固定资产〉应用指南》（财会〔2017〕4号）等文件规定，结合固定资产实际使用情况确定固定资产折旧年限。对文物和陈列品、动植物、图书、档案、单独计价入账的土地、以名义金额计量的固定资产等不计提折旧。

（4）无形资产的摊销方法及摊销年限

福建省永泰县霞拔中学单位于取得或形成无形资产时确定其使用年限，无形资产使用年限按照法律规定或者相关合同规定的受益年限确定；使用年限不确定的无形资产判断依据主要为无法预见无形资产为持

有单位提供服务的潜力或者带来经济利益。对使用年限有限的无形资产进行摊销，但已摊销完毕仍继续使用的无形资产和以名义金额计量的无形资产除外。按照《政府会计准则第4号——无形资产》规定，结合管理要求和单位工作实际，采取\_\_\_\_\_（年限平均法/工作量法）计提摊销，使用年限不确定的无形资产不计提摊销。

（5）坏账准备的计提方法。

年末对应收账款和其他应收款进行全面检查，分析其可收回性，对预计可能产生的坏账损失，结合管理要求和部门工作实际，采用\_\_\_\_\_（个别认定法/账龄分析法/余额百分比法等方法）计提坏账准备。

（6）存货类别、发出存货的计价方法、存货的盘存制度，以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

存货主要为单位为开展业务活动或其他活动而储存的资产，如\_\_\_\_\_（材料、库存物品、实验耗材、……）等资产。结合管理要求及部门工作实际，采取\_\_\_\_\_（先进先出法/个别计价法/加权平均法）作为\_\_\_\_\_发出存货的计价方法。存货的盘存采取永续盘存制或实地盘存制。低值易耗品和包装物的摊销采取\_\_\_\_\_（一次转销法/五五摊销法）。

（7）长期股权投资的核算方法。

福建省永泰县霞拔中学单位对长期股权投资主要采取\_\_\_\_\_（权益法）进行核算。因无权决定被投资单位\_\_\_\_\_公司的财务和经营政策或无权参与被投资单位的财务和经营政策决策，采用\_\_\_\_\_（成本法）进行核算。

（8）其他重要的会计政策和会计估计。

（单位待补充）

（9）本期发生重要会计政策和会计估计变更的，变更的内容和原因、受其重要影响的报表项目名称和金额、相关审批程序，以及会计估计变更开始适用的时点。

（单位待补充）

## 5. 会计报表重要项目的明细信息及说明

（1）货币资金明细（无）

（2）应收票据明细（无）

（3）应收账款净额明细（无）

（4）预付账款明细（无）

(5) 其他应收款净额明细信息如下:

附表 5

### 其他应收款净额明细表

单位: 万元

| 债务人                 | 其他应收账款原<br>值 | 减: 坏账准备      |     | 其他应收账款净<br>值 |
|---------------------|--------------|--------------|-----|--------------|
|                     | 年末数          | 当期补提或冲减<br>数 | 年末数 | 年末数          |
| 应收本部门内部单位           |              |              |     |              |
| 应收本部门以外的同级政府单<br>位  |              |              |     |              |
| 应收本部门以外的非同级政府<br>单位 |              |              |     |              |
| 应收同级财政              |              |              |     |              |
| 应收其他单位              | 27.94        |              |     | 27.94        |
| 合计                  | 27.94        |              |     | 27.94        |

注: 当期坏账准备冲减数以“-”号填列。

(6) 长期投资及投资收益明细 (无)

(7) 固定资产明细信息如下:

附表 7

### 固定资产明细表

单位: 万元

| 项目            | 年初数    | 本年增加  | 本年减少 | 年末数    |
|---------------|--------|-------|------|--------|
| <b>原值合计</b>   | 796.43 | 24.63 |      | 821.05 |
| 房屋和构筑物        | 555.01 |       |      | 555.01 |
| 设备            | 185.09 |       |      | 185.09 |
| 文物和陈列品        |        | 7.46  |      | 7.46   |
| 图书和档案         | 25.18  |       |      | 25.18  |
| 家具和用具         | 31.15  | 1.41  |      | 32.56  |
| 特种动植物         |        | 15.76 |      | 15.76  |
| <b>累计折旧合计</b> | 393.05 | 23.09 |      | 416.14 |
| 房屋和构筑物        | 226.80 | 11.00 |      | 237.80 |
| 设备            | 150.85 | 10.06 |      | 160.90 |
| 文物和陈列品        | --     | --    | --   | --     |
| 图书和档案         | --     | --    | --   | --     |
| 家具和用具         | 15.40  | 2.04  |      | 17.44  |
| 特种动植物         | --     | --    | --   | --     |
| <b>净值合计</b>   | 403.38 | --    | --   | 404.91 |
| 房屋和构筑物        | 328.21 | --    | --   | 317.21 |
| 设备            | 34.24  | --    | --   | 24.18  |
| 文物和陈列品        |        | --    | --   | 7.46   |
| 图书和档案         | 25.18  | --    | --   | 25.18  |
| 家具和用具         | 15.75  | --    | --   | 15.12  |
| 特种动植物         |        | --    | --   | 15.76  |

(8) 在建工程明细 (无)

(9) 无形资产明细 (无)

附表 10-1 (无)

附表 10-2 (无)

附表 10-3 (无)

(11) 政府储备物资明细 (无)

(12) 保障性住房明细 (无)

(13) 应付票据明细 (无)

(14) 应付账款明细 (无)

(15) 预收账款明细 (无)

(16) 其他应付款明细信息如下:

附表 16

### 其他应付款明细表

单位: 万元

| 债权人             | 年末数  |
|-----------------|------|
| 应付本部门内部单位       |      |
| 应付本部门以外的同级政府单位  |      |
| 应付本部门以外的非同级政府单位 |      |
| 应付同级财政          |      |
| 应付其他单位          | 3.27 |
| 合计              | 3.27 |

注: “应付同级财政”主要包括预拨经费、向同级财政部门借入的款项。

附表 17-1 (无)

附表 17-2 (无)

(18) 长期应付款明细 (无)

(19) 事业收入明细 (无)

(20) 经营收入明细 (无)

(21) 非同级财政拨款收入明细 (无)

(22) 租金收入明细 (无)

(23) 其他收入明细信息如下:

附表 23

### 其他收入明细表

单位: 万元

| 收入来源            | 本年数    |
|-----------------|--------|
| 来自本部门内部单位       |        |
| 来自本部门以外的同级政府单位  |        |
| 来自本部门以外的非同级政府单位 |        |
| 来自其他单位          | 151.26 |
| 合计              | 151.26 |

(24) 业务活动费用明细信息如下:

附表 24

### 业务活动费用明细表

单位: 万元

| 项目             | 本年数    | 上年数    |
|----------------|--------|--------|
| 工资和福利费用        | 624.15 | 476.21 |
| 商品和服务费用        | 48.75  | 44.50  |
| 对个人和家庭的补助费用    | 5.24   | 4.86   |
| 对企业补助费用        |        |        |
| 固定资产折旧费用       | 23.09  | 23.95  |
| 无形资产摊销费用       |        |        |
| 公共基础设施折旧(摊销)费用 |        |        |
| 保障性住房折旧费用      |        |        |
| 计提专用基金         |        |        |
| 其他业务活动费用       |        |        |
| 合计             | 701.23 | 549.52 |

(25) 单位管理费用明细(无)

(26) 经营费用明细(无)



(27) 商品和服务费用明细信息如下:

附表 27

### 商品和服务费用明细表

单位: 万元

| 项目               | 本年数   |        |        |      |
|------------------|-------|--------|--------|------|
|                  | 合计    | 业务活动费用 | 单位管理费用 | 经营费用 |
| 支付给本部门内部单位       |       |        |        |      |
| 支付给本部门以外的同级政府单位  |       |        |        |      |
| 支付给本部门以外的非同级政府单位 |       |        |        |      |
| 支付给其他单位          | 48.75 | 48.75  |        |      |
| 合计               | 48.75 | 48.75  |        |      |

(28) 其他费用明细 (无)

## 6. 需要说明的其他事项

(1) 资产负债表日后重大事项。

(2) 重要或有事项说明。逐笔披露政府部门或有事项的事由和金额，如担保事项、未决诉讼或未决仲裁等，若无法预计金额应说明理由。

(3) 以名义金额计量的资产名称、数量等情况，以及以名义金额计量理由的说明。

附 3

### 以名义金额计量资产情况表

| 对象     | 数量  |     | 以名义金额计量的理由 |
|--------|-----|-----|------------|
|        | 上年数 | 本年数 |            |
| 存货     |     |     |            |
| 固定资产   |     |     |            |
| 房屋和构筑物 |     |     |            |
| 设备     |     |     |            |
| 文物和陈列品 |     |     |            |
| 图书和档案  |     |     |            |
| 家具、用具  |     |     |            |
| 特种动植物  |     |     |            |
| 无形资产   |     |     |            |
| 专利权    |     |     |            |
| 非专利技术  |     |     |            |
| 著作权    |     |     |            |
| 资源资质   |     |     |            |
| 商标权    |     |     |            |
| 信息数据   |     |     |            |
| 其他     |     |     |            |
| 合计     |     |     |            |

(4) 使用政府专项债券资金形成的固定资产、在建工程、公共基础设施、保障性住房等资产的记账主体、账面价值、使用情况、收益情况及累计使用债券资金金额。

(5) 使用其他债务资金形成的固定资产、在建工程、公共基础设施、保障性住房等资产的账面价值、使用情况、收益情况及债务偿还情况。

(6) 重要资产置换、无偿调入（出）、捐入（出）、报废、重大毁损等情况说明。

(7) 对于政府部门管理的公共基础设施、文物文化资产、保障性住房、自然资源资产等重要资产，披露种类和实物量等相关信息。

(8) 《政府会计准则制度解释第4号》中规定的特殊情况抵销事项的报表项目及金额（由一级部门合并主体说明）。

(9) 政府会计具体准则中要求附注披露的其他内容，以及其他未在报表中列示，但对政府部门财务状况有重大影响的事项。

(10) 资产负债表项目年初数调整情况。

## 二、政府部门财务分析

### (一) 政府部门工作目标完成情况

#### 1.基本职能

单位待补充。根据单位制定方案。

#### 2.年度工作目标执行情况

单位待补充。简要介绍单位本年度重点工作任务完成情况，突出本单位职能定位。

#### 3.绩效目标及完成情况

单位待补充。整体绩效评价单位介绍单位整体绩效目标的设置及完成情况，非整体绩效评价单位介绍本年度项目整体绩效目标的设置和完成情况，以及绩效评价和绩效自评工作开展情况。

### (二) 政府部门财务状况分析

1.分析政府部门资产总额变化情况及原因；分析部门货币资金、长期投资、固定资产、在建工程、公共基础设施、政府储备物资、保障性住房等重要资产项目的结构特点和变化情况；其他资产/总资产若高于 10%、货币资金/总资产若高于 25%，需单独分析。

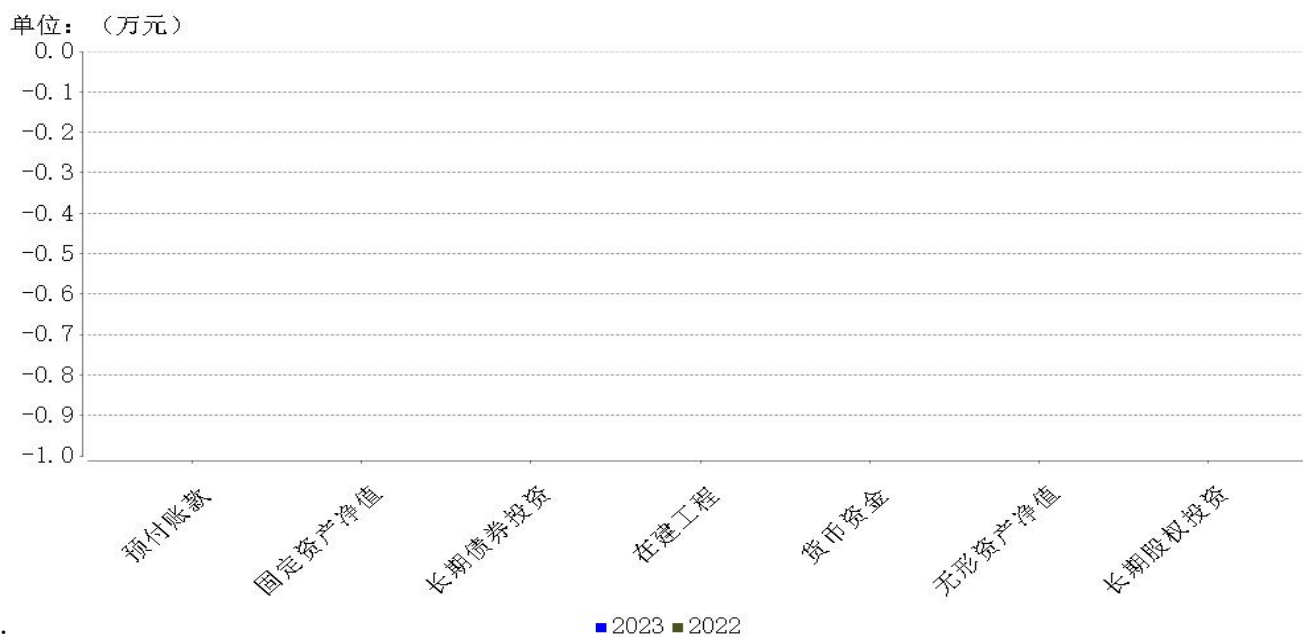
资产结构分析图：

#### 资产结构分析

暂无数据

■待摊费用 ■财政应返还额度 ■其他流动资产 ■应收股利 ■存货 ■工程物资 ■应收账款净额 ■应收利息 ■文物文化资产  
■受托代理资产 ■一年内到期非流动资产 ■在建工程 ■货币资金 ■无形资产净值 ■保障性住房净值 ■长期待摊费用  
■政府储备物资 ■固定资产净值 ■应收票据 ■预付账款 ■长期债券投资 ■公共基础设施净值 ■其他应收款净额  
■长期股权投资 ■其他非流动资产 ■短期投资 ■研发支出 ■待处理财产损溢

## 重要资产上下年度变动分析



2.分析政府部门负债总额变化情况及原因；结合短期借款、长期借款等重点负债项目的增减变化情况，分析政府部门债务规模和债务结构等；其他负债/总负债若高于10%、应缴财政款若有余额，需单独分析。

部门债务分析图：

## 负债结构分析

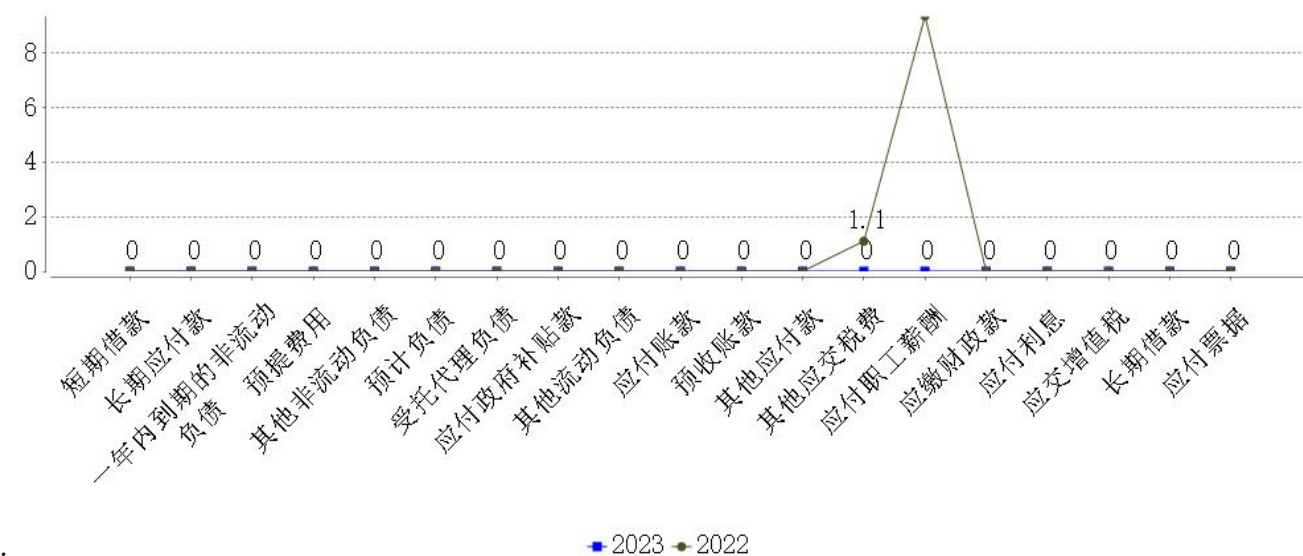
暂无数据

- 短期借款 ■ 长期应付款 ■ 一年内到期的非流动负债 ■ 预提费用 ■ 其他非流动负债 ■ 受托代理负债 ■ 预计负债
- 应付政府补贴款 ■ 其他流动负债 ■ 其他应付款 ■ 预收账款 ■ 应付账款 ■ 其他应交税费 ■ 应付职工薪酬 ■ 应缴财政款
- 应付利息 ■ 长期借款 ■ 应交增值税 ■ 应付票据

重要负债变化分析

## 重点负债上下年度变动分析

单位：（万元）

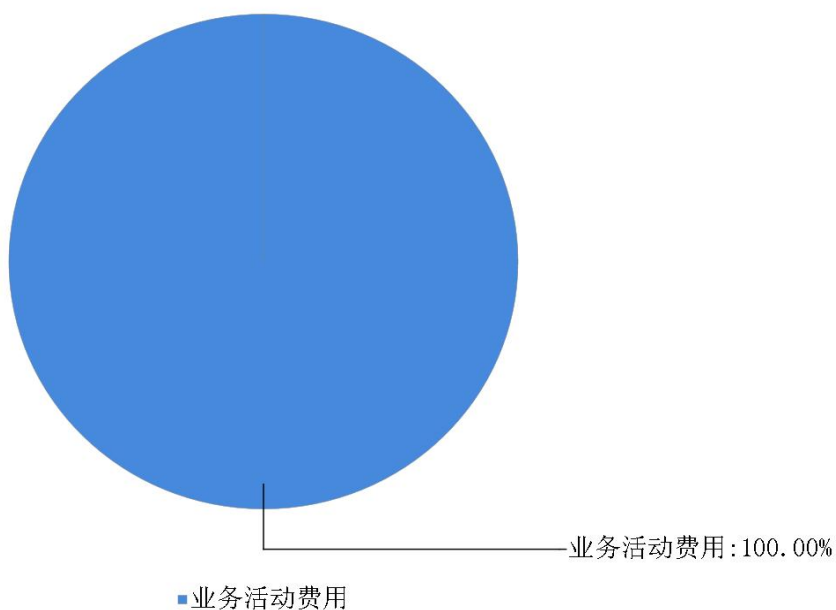


图：

3.运用资产负债率、现金比率、流动比率等指标，分析政府部门财务状况。

部门财务状况分析图:

### 费用结构分析

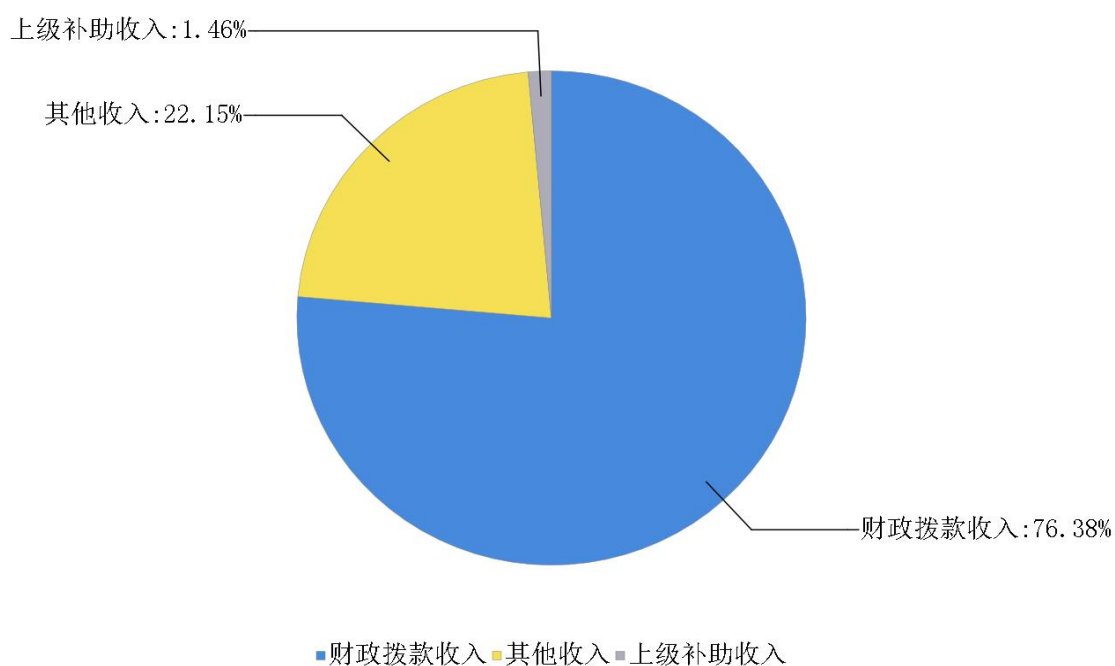


### 资产结构分析

暂无数据

- 待摊费用 ■ 财政应返还额度 ■ 其他流动资产 ■ 应收股利 ■ 存货 ■ 工程物资 ■ 应收账款净额 ■ 应收利息 ■ 文物文化资产
- 受托代理资产 ■ 一年内到期非流动资产 ■ 在建工程 ■ 货币资金 ■ 无形资产净值 ■ 保障性住房净值 ■ 长期待摊费用
- 政府储备物资 ■ 固定资产净值 ■ 应收票据 ■ 预付账款 ■ 长期债券投资 ■ 公共基础设施净值 ■ 其他应收款净额
- 长期股权投资 ■ 其他非流动资产 ■ 短期投资 ■ 研发支出 ■ 待处理财产损益

## 收入结构分析



## 负债结构分析

暂无数据

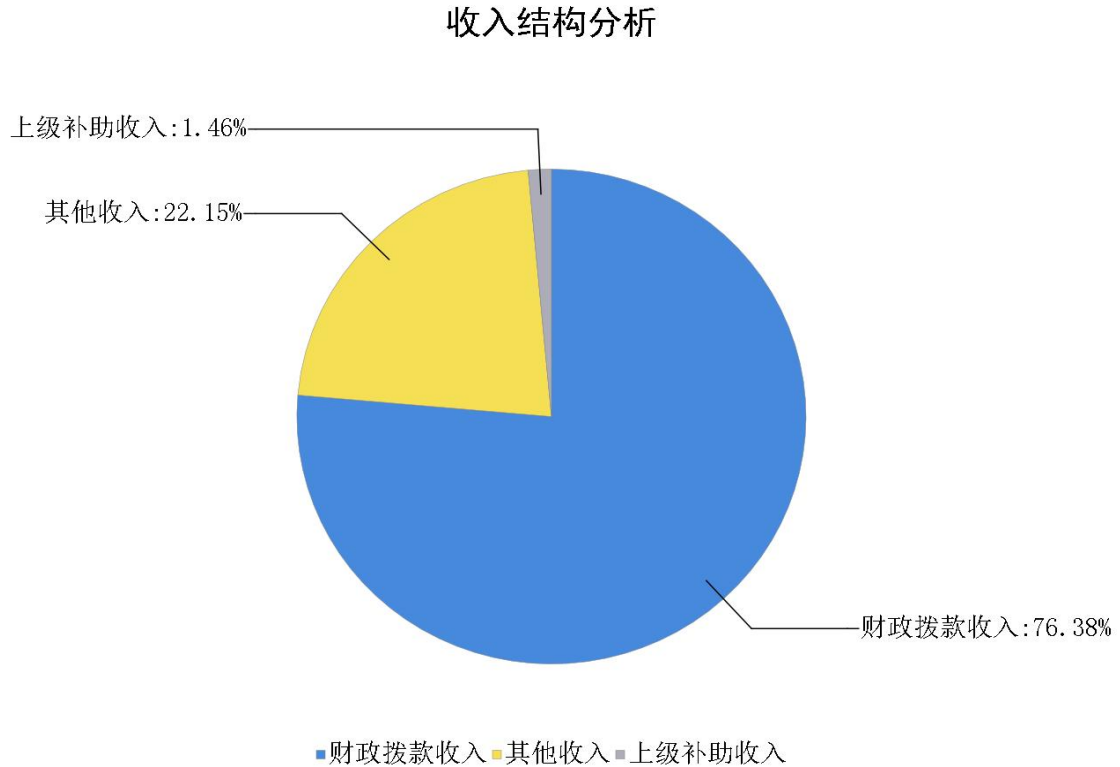
- 短期借款 ■ 长期应付款 ■ 一年内到期的非流动负债 ■ 预提费用 ■ 其他非流动负债 ■ 受托代理负债 ■ 预计负债
- 应付政府补贴款 ■ 其他流动负债 ■ 其他应付款 ■ 预收账款 ■ 应付账款 ■ 其他应交税费 ■ 应付职工薪酬 ■ 应缴财政款
- 应付利息 ■ 长期借款 ■ 应交增值税 ■ 应付票据



### （三）政府部门运行情况分析

1.分析政府部门收入总额变化情况及原因；分析政府部门收入结构及来源分布、重点收入项目的比重和变化趋势，以及经济形势、相关财政政策等对政府部门收入变动的的影响等；其他收入/总收入若高于 10%，需单独分析。

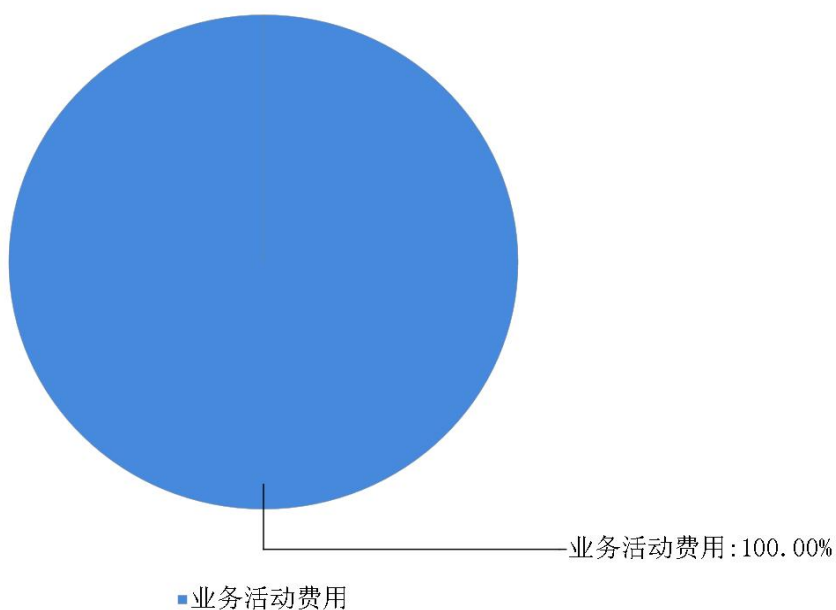
收入类结构分析



2.分析政府部门费用总额变化情况及原因；分析政府部门费用规模、构成及变化情况，特别是政府部门控制行政成本的政策、投融资情况及对费用变动的的影响等；其他费用/总费用若高于 10%，需单独分析。

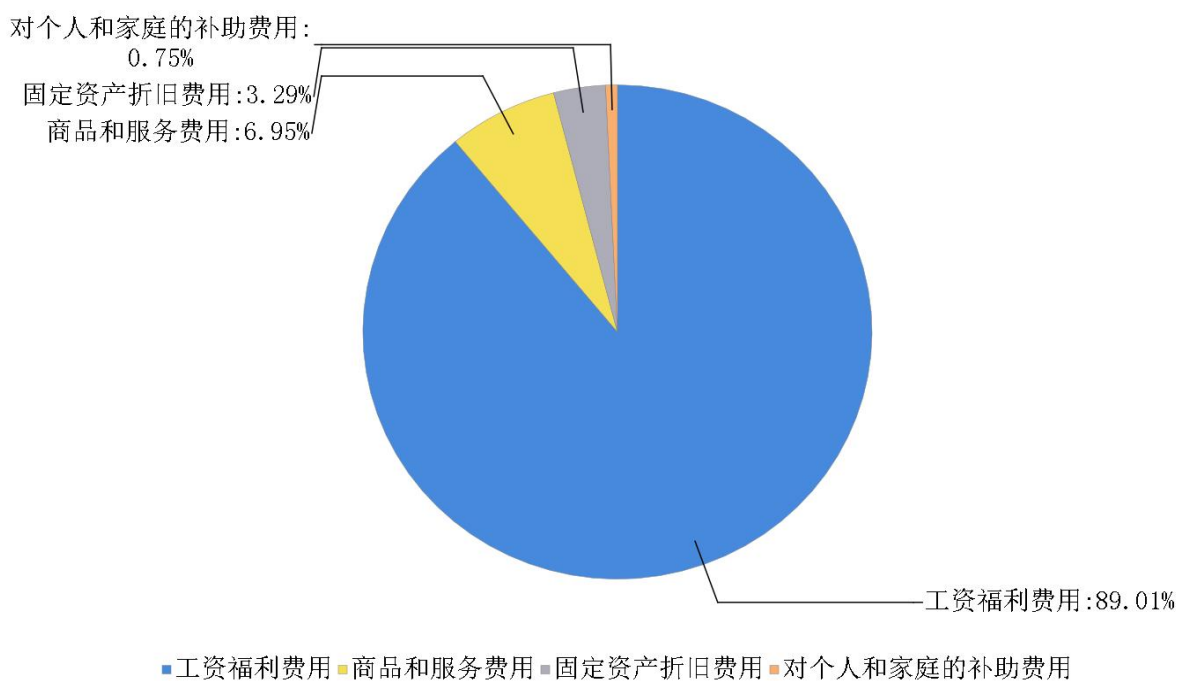
费用变动分析图：

费用结构分析



费用情况分析图：

费用变动分析图



3.运用政府的收入费用率等指标，分析政府部门收入与费用的比例情况。

## 部门财务状况分析

### 收入结构分析

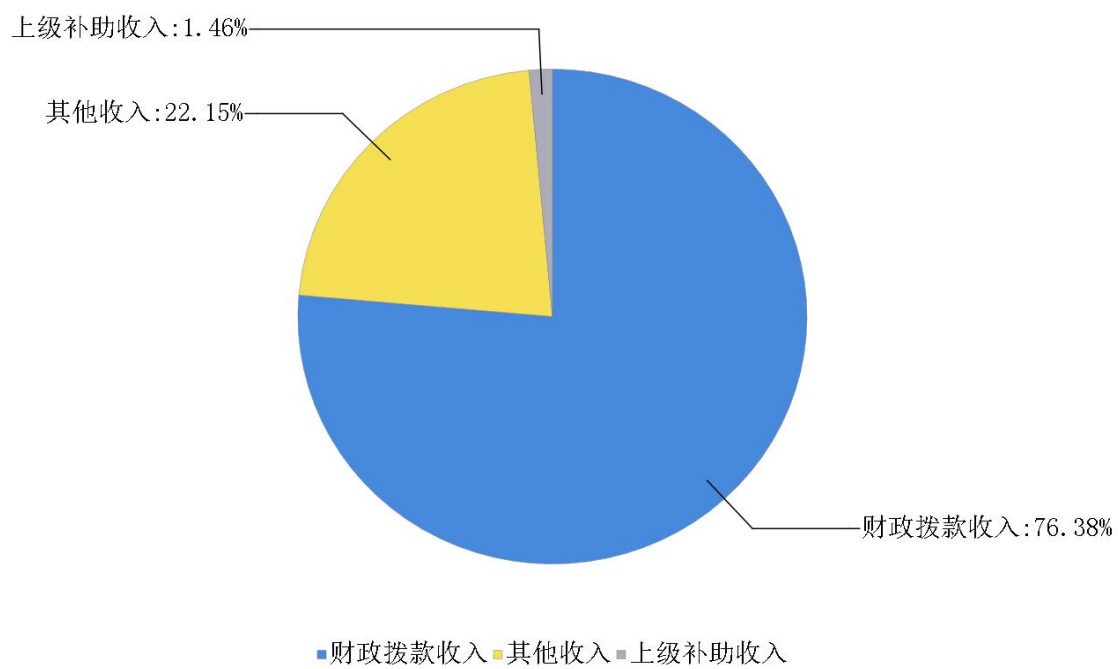
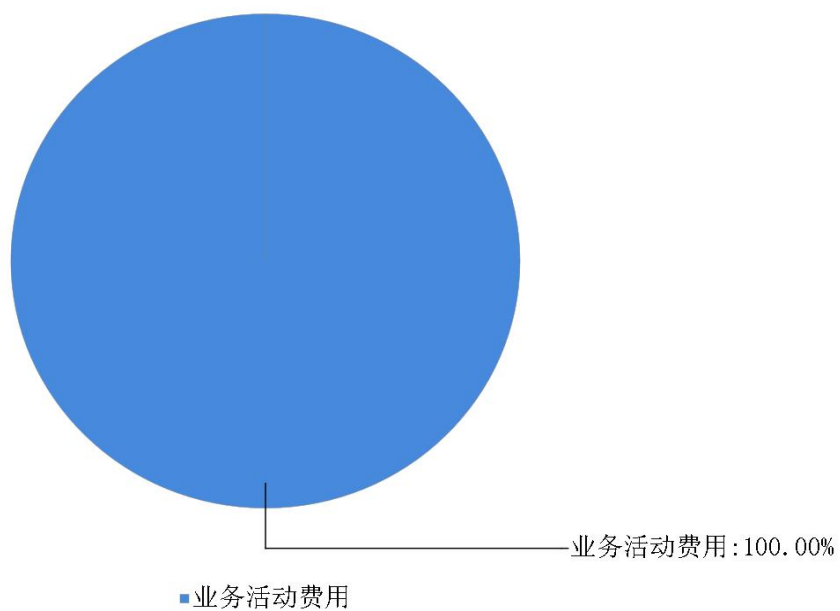


图:

### 费用结构分析



#### (四) 政府部门财务管理情况

从部门预算管理、内控管理、资产管理、绩效管理、人才队伍建设等方面反映部门加强财务管理的主要措施和取得成效。

### 附件：补充报表

#### 1. 应付工程款情况表

(无)

#### 2. 本年预算结余与盈余调节表

##### 本年预算结余与盈余调节表

单位：万元

| 项目                        | 金额     |
|---------------------------|--------|
| 一、本年预算结余（本年预算收支差额）        | -10.03 |
| 二、差异调节                    | --     |
| （一）重要事项的差异                | -8.43  |
| 加：1.当期确认为收入但没有确认为预算收入     |        |
| （1）应收款项、预收账款确认的收入         |        |
| （2）接受非货币性资产捐赠确认的收入        |        |
| 2.当期确认为预算支出但没有确认为费用       | 33.97  |
| （1）支付应付款项、预付账款的支出         | 18.64  |
| （2）为取得存货、政府储备物资等计入物资成本的支出 |        |
| （3）为购建固定资产等的资本性支出         | 15.33  |
| （4）偿还借款本金支出               |        |
| 减：1.当期确认为预算收入但没有确认为收入     |        |
| （1）收到应收款项、预收账款确认的预算收入     |        |
| （2）取得借款确认的预算收入            |        |
| 2.当期确认为费用但没有确认为预算支出       | 42.39  |
| （1）发出存货、政府储备物资等确认的费用      |        |
| （2）计提的折旧费用和摊销费用           | 23.09  |

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| (3) 确认的资产处置费用（处置资产价值）     |               |
| (4) 应付款项、预付账款确认的费用        | 19.30         |
| (二) 其他事项差异                |               |
| <b>三、本年盈余（本年收入与费用的差额）</b> | <b>-18.46</b> |

注：部门层面通过加总所属单位本年预算结余与盈余调节表生成。