

2023 年度莘县莘州中学 单位财务报告

部门（单位）名称：（公章）

单位负责人：（签名并盖章）

财务负责人：（签名并盖章）

编制人：（签章）

报送日期：2024 年 5 月

目 录

导言.....	1
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.....	9
6.需要说明的其他事项.....	24
二、政府部门财务分析.....	26
（一）政府部门工作目标完成情况.....	26
（二）政府部门财务状况分析.....	26
（三）政府部门运行情况分析.....	27
（四）政府部门财务管理情况.....	28
附件：补充报表.....	30
1.应付工程款情况表.....	30
2.本年预算结余与盈余调节表.....	31

导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，莘县莘州中学部组织编制了《2023 年度莘县莘州中学部门/单位财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

（一）《报告》编制基本情况

1. 编制依据：遵循《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《政府会计准则—基本准则》《政府会计制度》等准则制度的规定，满足《政府财务报告编制办法》、《政府部门财务报告编制操作指南》的要求。

2. 编制基础：按照政府会计制度进行财务核算，会计报表依据本部门财务账簿数据进行编制，以权责发生制为编制基础。

3. 主要内容：《报告》内容主要包括会计报表、会计报表附注、政府部门工作目标完成情况、政府部门财务状况分析、政府部门运行情况分析政府部门财务管理情况。

4. 合并范围：莘县莘州中学

5. 合并方法：对部门内部单位之间发生的经济业务或事项应当经过确认后抵销，并编制抵销分录，在此基础上分项生成合并财务报表项目。

（二）本部门财务状况和运行情况

1. 资产负债情况.

莘县莘州中学部门/单位年末部门资产总额79,582.54万元、负债总额45,002.83万元、净资产总额34,579.72万元。资产负债率为56.55%，较上年增长/下降56.55个百分点，表明表明负债增多，财务有一定的风险。。

(1) 本部门资产主要包括本部门资产主要包括本部门资产主要包括：其他应收款净额、预付账款、固定资产净值、其中占比最高的是固定资产净值。。

简要说明主要资产金额、占比以及变化情况等。

(2) 本部门负债主要包括本部门负债主要包括本部门负债主要为应付账款、其他应付款，其中占比最高的是其他应付账款。。

简要说明主要负债金额、占比以及变化情况等。

2. 收入费用情况。

莘县莘州中学部门/单位年度部门收入总额6,480.52万元，费用总额7,765.43万元，收入费用相抵后本年盈余-1,284.92万元。收入费用率为119.83%，较上年增长/下降15.80个百分点，表明简要说明主要负债金额、占比以及变化情况等。。

(1) 本部门收入主要包括本部门收入主要包括一般公共预算收入和事业收入。。

简要说明收入构成、占比以及变化情况等。

(2) 本部门费用主要包括本部门费用主要包括工

资福利费用、商品服务费用。其中，工资福利费用占比最高，占总费用的 80.01%。。

简要说明费用构成、占比以及变化情况等。

（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。

本部门《报告》反映的收入为 6480.52 万元，决算报告反映的收入为 6480.52 万元，差异为 0 万元。

财政应返还额度与部门决算数据应一致：

财政拨款收入与部门决算数据应一致：

财政专户管理资金的收入与部门决算数据应一致：

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：莘县莘州中学

2023 年 12 月 31 日

单位：万元

项目	附注	年末数	年初数
流动资产：		65,969.45	64,762.15
货币资金	附表 1	278.21	288.07
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	22,254.51	22,080.74
预付账款	附表 4	43,386.47	42,393.35
应收股利			
应收利息			
其他应收款净额	附表 5	50.26	
存货			
待摊费用			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		65,969.45	64,762.15
非流动资产：		13,613.09	4,154.75
长期股权投资	附表 6		
长期债券投资	附表 6		
固定资产原值		17,788.90	8,057.21
减：固定资产累计折旧		5,416.78	3,902.46
固定资产净值	附表 7	12,372.12	4,154.75
工程物资			
在建工程	附表 8		
无形资产原值		1,240.96	
减：无形资产累计摊销			
无形资产净值	附表 9	1,240.96	
研发支出			

表 1-续表

资产负债表

编制单位：莘县莘州中学		2023 年 12 月 31 日	单位：万元	
项目	附注	年末数	年初数	
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				
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				
非流动资产合计		13,613.09	4,154.75	
受托代理资产				
资产总计		79,582.54	68,916.91	
流动负债：		15,639.95	15,025.46	
短期借款		10,297.30	8,713.80	
应交增值税				
其他应交税费				
应缴财政款		32.65	24.67	
应付职工薪酬				
应付票据	附表 13			
应付账款	附表 14	4,003.62	4,939.43	
应付政府补贴款				
应付利息				
预收账款	附表 15	1,302.83	1,334.33	
其他应付款	附表 16	3.55	13.23	
预提费用				

表 1-续表

资产负债表

编制单位：莘县莘州中
学

2023 年 12 月 31 日

单位：万元

项目	附注	年末数	年初数
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,639.95	15,025.46
非流动负债：		29,362.88	29,127.50
长期借款	附表 17	27,853.69	27,748.32
长期应付款	附表 18	1,509.18	1,379.18
预计负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,362.88	29,127.50
受托代理负债			
负债合计		45,002.83	44,152.96
净资产：		34,579.72	24,763.95
累计盈余		34,579.72	24,763.95
专用基金			
权益法调整			
净资产合计		34,579.72	24,763.95
负债及净资产总计		79,582.54	68,916.91

表 2-1

收入费用表（1）

编制单位：莘县莘州中学		2023 年	单位：万元	
项目	附注	年末数	年初数	
财政拨款收入		4,312.51	4,775.96	
事业收入	附表 19	1,377.88	1,368.86	
上级补助收入				
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		774.49		
利息收入		0.44	0.76	
租金收入	附表 22			
其他收入	附表 23	15.19		
收入合计		6,480.52	6,145.58	
业务活动费用	附表 24	6,207.71	6,393.53	
单位管理费用	附表 25	1,557.72		
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				
费用合计		7,765.43	6,393.53	
本年盈余		-1,284.92	-247.95	

表 2-2

收入费用表（2）

编制单位：莘县莘州中学		2023 年	单位：万元	
项目	附注	年末数	年初数	
财政拨款收入		4,312.51	4,775.96	
事业收入	附表 19	1,377.88	1,368.86	
上级补助收入				
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		774.49		
利息收入		0.44	0.76	
租金收入	附表 22			
其他收入	附表 23	15.19		
收入合计		6,480.52	6,145.58	
工资福利费用		5,808.82	5,049.43	
商品和服务费用	附表 27	1,227.09	320.05	
对个人和家庭的补助费用		92.78	121.74	
对企业补助费用				
固定资产折旧费用		636.74	720.72	
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		181.60	
费用合计		7,765.43	6,393.53	
本年盈余		-1,284.92	-247.95	

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。

莘县莘州中学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。

莘县莘州中学编制的会计报表符合政府会计准则、相关会计制度和财务报告编制规定的要求，如实反映莘县莘州中学的财务状况、运行情况等有关信息。

3. 合并范围。

列示直接下级部门（二级三级不列示，没有下级的只列本单位）。

4. 重要会计政策与会计估计变更情况。

无

5. 会计报表重要项目的明细信息及说明。

（1）货币资金明细信息如下：

附表 1

货币资金明细表

单位：万元

项目	年末数	年初数
库存现金		
银行存款	278.21	288.06
其他货币资金		
合计	278.21	288.07

（2）应收票据明细信息如下：（略）

(3) 应收账款净额明细信息如下:

附表 3

应收账款净额明细表

单位: 万元

债务人	应收账款原 值	减: 坏账准备		应收账款净 值
	年末数	当期补提 或冲减数	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位				
应收本部门以外的非同级政府单位	22,254.51			22,254.51
莘县财政局(本级)	22,254.51			22,254.51
应收其他单位				
合计	22,254.51			22,254.51

注: 当期坏账准备冲减数以“-”号填列。

(4) 预付账款明细信息如下:

附表 4

预付账款明细表

单位: 万元

债务人	年末数
预付本部门内部单位	
预付本部门以外的同级政府单位	
预付本部门以外的非同级政府单位	
预付其他单位	43,386.47
合计	43,386.47

(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	其他应收款原值	减: 坏账准备		其他应收款净值
	年末数	当期补提或冲减数	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位				
应收本部门以外非同级政府单位				
应收同级财政				
应收其他单位	50.26			50.26
合计	50.26			50.26

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信息如下: (略)

(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
原值合计	8,057.21	9,731.68		17,788.90
房屋和构筑物	4,290.53	9,121.68		13,412.22
设备	2,497.69	400.00		2,897.69
文物和陈列品				
图书和档案	135.91	100.00		235.91
家具和用具	1,133.08	110.00		1,243.08
特种动植物				
累计折旧合计	3,902.46	1,514.32		5,416.78
房屋和构筑物	2,549.21	1,314.32		3,863.52
设备	1,133.96	200.00		1,333.96
文物和陈列品	--	--	--	--
图书和档案	--	--	--	--
家具和用具	219.29			219.29
特种动植物	--	--	--	--
净值合计	4,154.75	--	--	12,372.12
房屋和构筑物	1,741.33	--	--	9,548.69
设备	1,363.73	--	--	1,563.73
文物和陈列品		--	--	
图书和档案	135.91	--	--	235.91
家具和用具	913.79	--	--	1,023.79
特种动植物		--	--	

(8) 在建工程明细信息如下：(略)

(9) 无形资产明细信息如下：

附表 9

无形资产明细表

				单位：万元
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值合计		1,240.96		1,240.96
专利权				
非专利技术				
著作权				
资源资质				
商标权				
信息数据				
其他		1,240.96		1,240.96
累计摊销合计				
专利权				
非专利技术				
著作权				
资源资质				
商标权				
信息数据				
其他				
净值合计		—	—	1,240.96
专利权		—	—	
非专利技术		—	—	
著作权		—	—	
资源资质		—	—	
商标权		—	—	
信息数据		—	—	
其他		—	—	1,240.96

- (10) 公共基础设施明细信息如下：（略）
- (11) 政府储备物资明细信息如下：（略）
- (12) 保障性住房明细信息如下：（略）
- (13) 应付票据明细信息如下：（略）
- (14) 应付账款明细信息如下：

附表 14

应付账款明细表

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	
应付其他单位	4,003.62
合计	4,003.62

(15) 预收账款明细信息如下:

附表 15

预收账款明细表

单位: 万元	
债权人	年末数
预收本部门内部单位	
预收本部门以外的同级政府单位	
预收本部门以外的非同级政府单位	
预收其他单位	1,302.83
合计	1,302.83

(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	3.55
合计	3.55

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。

(17) 长期借款明细信息如下:

附表 17-1

长期借款明细表

单位: 万元		
债权人	年末数	年初数
	5,542.27	5,542.27
	3,156.77	1,680.39
	4,322.04	4,322.04
	7,930.75	7,930.75
	3,483.00	3,494.00
	1,000.00	2,000.00
	1,578.87	1,578.87
	840.00	1,200.00
合计	27,853.69	27,748.32

注: 本表按照债权人列示明细, 并按长期借款年末数从大到小排列。

0644595045351232

附表 17-2

长期借款明细表

单位: 万元		
债权人	年末数	年初数
1-3 年到期 (不含 1 年)		
3-10 年到期 (不含 3 年)	27,853.69	3,200.00
10 年以上到期 (不含 10 年)		24,548.32
合计	27,853.69	27,748.32

注: 本表按照长期借款余额到期期限列示明细。

(18) 长期应付款明细信息如下:

附表 18

长期应付款明细表

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	
应付其他单位	1,509.18
合计	1, 509. 18

(19) 事业收入明细信息如下:

附表 19

事业收入明细表

单位: 万元

收入来源	本年数
来自财政专户管理资金	1,377.88
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	
来自非同级财政	
应付其他单位	
合计	1,377.88

(20) 经营收入明细信息如下: (略)

(21) 非同级财政拨款收入明细信息如下: (略)

(22) 租金收入明细信息如下: (略)

(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	15.19
合计	15.19

(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	4,252.27	5,049.43
商品和服务费用	1,227.09	320.05
对个人和家庭的补助费用	91.60	121.74
对企业补助费用		
固定资产折旧费用	636.74	720.72
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		181.60
合计	6,207.71	6,393.53

(25) 单位管理费用明细信息如下:

附表 25

单位管理费用明细表

单位: 万元		
项目	本年数	上年数
工资和福利费用	1, 556. 55	
商品和服务费用		
对个人和家庭的补助费用	1. 18	
固定资产折旧费用		
无形资产摊销费用		
其他单位管理费用		
合计	1, 557. 72	

(26) 经营费用明细信息如下: (略)

(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	1,227.09	1,227.09	
合计	1, 227. 09	1, 227. 09	

(28) 其他费用明细信息如下: (略)

6. 需要说明的其他事项。

(1) 资产负债表日后重大事项。

无

(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。

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。(略)

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。

（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。

无

（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。

无

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

无

（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。

无

（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）。

无

（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。

无

（10）资产负债表项目年初数调整情况。（略）

无

二、政府部门财务分析

（一）政府部门工作目标完成情况。

实施初、高中教育，促进基础教育发展。莘县莘州中学在县委、政府的正确领导下，在县教体局的直接指导下，通过全校教职员工的协同努力，取得了一些骄人成绩，赢得了较好的社会赞同。

（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: 1. 部门资产情况分析 （1）2023 年，本部门年末资产增加，主要原因是：。（2）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。注：该内容是单位自行分析部分,需编制人员根据单位自身情况进行分析说明；除文中提到的科目外，其他资产科目占比重较大的可自行补充分析。

其他资产/总资产若高于 100: 学生人数增加。资产增加。 %

货币资金/总资产若高于 250.35: 学生人数增加。资产增加。 %

2. 分析政府部门负债总额变化情况及原因: 主要是短期借款、应付、预付变化情况大, 分析政府部门债务规模和债务结构等。注: 该内容是单位自行分析部分, 需编制人员根据单位自身情况进行分析说明; 除文中提到的科目外, 其他资产科目占比重较大的可自行补充分析。

其他负债/总负债若高于 100: 县财政困难, 学校自聘教师费用大。 %

应缴财政款若有余额: 326488.88 年末核算时结算的应缴财政款。。

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: 运用资产负债率(负债总额/资产总额)、现金比率((货币资金+财政应返还额度)/流动负债)、流动比率(流动资产/流动负债)等指标, 分析政府部门财务状况。

(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: 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: 运用资产负债率(负债总额/资产总额)、现金比率((货币资金+财政应返还额度)/流动负债)、流动比率(流动资产/流动负债)等指标, 分析政府部门财务状况。

其他收入/总收入若高于 100.23: 学生人数增加。资产增加。 %

2. 分析政府部门费用总额变化情况及原因: 费用情况: 2023 年, 本部门费用总额 7765.43 万元。主要原因是: 本年度教师外出培训次数增加、教师工资标准调整, 人员工资、保险等工资福利费用增加; 商品和服务费用增加。费用主要包括工资福利费用、商品和服务费用、对个人和家庭的补助费用、固定资产折旧费用、无形资产摊销费。

其他费用/总费用若高于 10 费用情况: 2023 年, 本部门费用总额 7765.43 万元。主要原因是: 本年度教师外出培训次数增加、教师工资标准调整, 人员工资、保险等工资福利费用增加; 商品和服务费用增加。费用主要包括工资福利费用、商品和服务费用、对个人和家庭的补助费用、固定资产折旧费用、无形资产摊销费。: 主要原因是: 本年度教师外出培训次数增加、教师工资标准调整, 人员工资、保险等工资福利费用增加; 商品和服务费用增加。 %

3. 运用政府部门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: 运用政府部门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。

(四) 政府部门财务管理情况。

1、预算管理 （1）预算管理遵循统一领导，分级管理，权责一致，厉行节约，注重绩效的原则。 （2）成立由单位领导班子、财务部门等相关部门的负责人组成的预算管理委员会，作为专门履行预算管理职能的决策机构，主要职能：审定预算业务内部管理制度；确定单位预算管理的政策、办法和要求；审定年度预算编制总目标和总体要求；研究审定单位预算草案，特别是重大项目立项和经费分配使用计划；审批预算追加调整方案。 （3）成立由财务负责人组织领导，政府采购、资产管理、人事管理等部门的相关工作人员参与其中的预算业务管理工作机构，履行预算日常管理职能。

（4）组织和指导业务部门开展预算编制工作，汇总审核各业务部门提交的预算建议，进行综合平衡，形成预算草案报经预算管理委员会审定后对外报送同级财政部门审批。

（5）跟踪、监督，定期汇总分析预算执行情况，向预算管理委员会提交预算执行分析报告。 （6）协调解决预算编制和执行中的有关问题。 （7）在预算执行方面，严格预算执行，提高教育经费使用效益。严格执行按法定程序批复的预算，杜绝无预算、超预算执行等违规行为。基本支出严格执行有关政策规定，项目支出严格按批准的用途专款专用，杜绝违规开支。预算执行中，因特殊情况需要调整、细化预算的，如按照法律规定体现法定增长的需要等，及时上报财政部门对口科室申请预算调整，经批准后，按调整后预算执行。

2、内控管理 按照主管部门的有关要求，依据《行政事业单位内部控制规范》相关规定，结合单位实际情况，成立内部控制领导小组和工作小组，定期召开相关会议，及时对内控体系建设及执行情况进行分析和调整，并根据单位实际，及时对内控领导机构设置做出调整。 （1）根据《内

控规范》的有关要求，结合单位实际，完善了单位的预算、支出、采购、资产、合同等相关制度和流程。(2)在单位日常业务工作中，严格执行单位内控制度，并定期对内控的执行情况进行监督和考核。

3、资产管理 学校资产的购置严格按照县国资局和教体局的文件要求和流程进行报批。不做无手续的资产采购。 固定资产的购置，应根据学校发展规模和业务需要，在充分利用原有设备的基础上研究确定购置计划。计划的实施由财产管理部门统一安排办理，未经批准，各使用部门或个人不得擅自购置。 购置固定资产时，属于控购的商品，应按规定程序报经有关部门批准。

4、绩效管理 一是完善财务制度，建立长效机制。对需逐步规范落实的问题，积极制定整改方案和措施，确保责任落实。二是严格程序标准，全面提升管理。三是加强监督检查，开展绩效评价。开展绩效自评工作，进一步规范专项资金管理，提高资金使用效益。

5、人才队伍建设 本部门注重财务人员队伍建设，按照内控要求合理设置财务工作岗位，明确岗位职责。注重财务人员职业道德教育，督促财务人员与时俱进，不断学习新的业务知识。按时完成继续教育，鼓励财务人员积极参加上级部门组织的各项学习培训活动。将上级的工作检查作为抓手积极整改，不断改进财务工作，提高本部门财务管理的水平。

附件：补充报表

1. 应付工程款情况表:

应付工程款情况表

单位：万元

核算科目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付账款	4,939.43		937.01	4,002.42

长期应付款	1,379.18	130.00		1,509.18
其他应付款	11.25		9.68	1.58
合计	6,329.87	130.00	946.69	5,513.18

注：应付工程款按实际会计核算数据分析填列。

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

2024 年

单位：万元

项目	金额
一、本年预算结余（本年预算收支差额）	
二、差异调节	
（一）重要事项的差异	-1,284.92
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	-648.17
（1）支付应付款项、预付账款的支出	-648.17
（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	
（4）偿还借款本息支出	
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	636.74
（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	636.74
（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	
（二）其他事项差异	
三、本年盈余（本年收入与费用的差额）	-1,284.92

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。

附件:

×年度×部门财务报告与行政事业性
国有资产报告衔接情况说明

×部门财务报告编报主体×家，行政事业性国有资产报告（以下简称资产报告）编报主体×家，财务报告中净资产总额×万元，资产报告中净资产总额×万元，差异金额（财务报告年末净资产-资产报告年末净资产，下同）为×万元。

一、主要差异情况

项 目	金额（万元）
一、资产报告年末净资产	
二、差异事项	
（1）编报范围不同形成的净资产差异	
（2）同口径编报范围下形成的净资产差异	
（3）部门内部抵销形成的净资产差异	
三、财务报告年末净资产	

二、具体差异情况

(一) 编报范围不同形成的净资产差异 × 万元。

编财务报告不编资产报告的单位					编资产报告不编财务报告的单位				
序号	部门名称	基层单位	财务报告年末净资产	备注	序号	部门名称	基层单位	资产报告年末净资产	备注
1	部门 1				1	部门 1			
2	部门 2				2	部门 2			
3					3				
4					4				
5					5				
-	合计	-			-	合计	-		
净资产差异（财务报告年末净资产-资产报告年末净资产）： × 万元									

备注：1. 本表所填的存在差异的单位要具体到基层编制主体；

2. 因单位性质以外的其他特殊事项（例如单位撤并划转但两报告编报调整存在时间差等）导致编报范围不一致的，在备注中逐条说明。

(二) 同口径编报范围下形成的净资产差异 × 万元。

× 家单位既编财务报告，也编资产报告，经核对两者净资产总额差异 × 万元，具体情况如下：

序号	部门名称	基层单位	差异事项 1: × 事项	差异事项 2: × 事项	差异事项 3: × 事项	
	部门 1					
	部门 2					
						
-	合计					

备注：1. 本表所填的存在差异的单位要具体到基层编制主体。

2. 需对上述差异事项逐条进行文字说明。

(三) 部门内部特殊事项抵销形成的净资产差异 × 万元。

... ..

注：部门所属单位（合并级次）财务报告与资产报告差异说明可参照上述格式；基层单位财务报告与资产报告差异说明只编写第二部分。