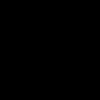
**目 录**



[导 言 1](#_Toc00000000)

[一、部门财务报表 1](#_Toc00000001)

[（一）部门会计报表 1](#_Toc00000002)

[资产负债表 1](#_Toc00000003)

[收入费用表 4](#_Toc00000004)

[（二）部门会计报表附注 5](#_Toc00000005)

[1.会计报表的编制基础 6](#_Toc00000006)

[2.遵循相关规定的声明 6](#_Toc00000007)

[3.合并范围 6](#_Toc00000008)

[4.重要会计政策与会计估计变更情况 6](#_Toc00000009)

[5.会计报表重要项目的明细信息及说明 6](#_Toc00000010)

[6.需要说明的其他事项 20](#_Toc00000011)

[二、部门财政经济分析 21](#_Toc00000012)

[（一）部门工作目标完成情况 21](#_Toc00000013)

[（二）政府部门财务状况分析。 21](#_Toc00000014)

[（三）政府部门运行情况分析。 22](#_Toc00000015)

[（四）政府部门财务管理情况。 22](#_Toc00000016)

# **导 言**

为全面反映本部门财务状况和运行情况，枣庄市山亭区实验小学组织编制了《2022年度枣庄市山亭区实验小学财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

（一）《报告》编制基本情况

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》（财库〔2019〕56号）、《政府部门财务报告编制操作指南（试行）》（财库〔2019〕57号）的要求。

编制基础：以权责发生制为编制基础。

主要内容：本《报告》主要包含了政府部门财务报表和政府部门财务分析

合并范围：枣庄市山亭区实验小学

合并方法：采用完全合并法，按照合并级次将下级单位的资产、负债、净资产、收入和费用全部逐级合并起来，其中下级单位之间的往来和交易全部予以抵销处理。具体抵消处理的方式如下：

1）下级单位之间发生的债权债务、收入费用等事项采用应抵尽抵的原则。

2）金额一致的完全抵销，金额不一致的一般按小抵销。

（二）本部门财务状况和运行情况

1.资产负债情况。2022年末部门资产总额492.43万元、负债总额40.63万元、净资产总额451.79万元。资产负债率为8.25%，较上年增长0.82个百分点，表明实验小学22年非流动资产折旧较多，银行存款减少，资产负债率增加。

（1）本部门资产主要包括：流动资产和非流动资产两部分，2022年末部门资产总额492.43万元、净资产总额451.79万元。流动资产23.54万元，占比4.78%；非流动资产4688.88万元，占比95.22%。

（2）本部门负债主要包括：流动负债、非流动负债、受托代理负债。流动负债40.63万元，占比100%；非流动负债和受托代理负债均为0万元。

2.收入费用情况。2022年度部门收入总额3,667.26万元，费用总额3,743.54万元，收入费用相抵后本年盈余-76.28万元。收入费用率为102.08%，较上年下降-2.06个百分点，表明本年度固定资产折旧增加。

（1）本部门收入主要为财政拨款收入，收入总额3,667.26万元。

（2）本部门费用主要包括：工资福利费用、商品和服务费用、固定资产折旧费用、无形资产摊销费用，费用总额3,743.54万元。工资福利费用金额为2720.36万元，占比72.67%；商品和服务费用946.89万元，占比25.29%；固定资产折旧费用75.89万元，占比2.03%；无形资产摊销费用，占比0.01%。

（3）《报告》反映的收入费用与决算报告反映的收入支出的主要差异情况。

# 一、部门财务报表

## （一）部门会计报表

表1

### **资产负债表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：枣庄市山亭区实验小学 | | 2022年12月31日 | 单位：万元 |
| **项目** | **附注** | **年末数** | **年初数** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 附表1 | 23.54 | 22.85 |
| 短期投资 |  | 0.00 | 0.00 |
| 财政应返还额度 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 附表2 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款净额 | 附表3 | 0.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 附表4 | 0.00 | 34.80 |
| 应收股利 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应收利息 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款净额 | 附表5 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 |  | 0.00 | 0.00 |
| 待摊费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| **流动资产合计** |  | 23.54 | 57.65 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 长期股权投资 | 附表6 | 0.00 | 0.00 |
| 长期债券投资 | 附表6 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产原值 |  | 1,380.15 | 1,376.01 |
| 减：固定资产累计折旧 |  | 914.37 | 838.48 |
| 固定资产净值 | 附表7 | 465.78 | 537.53 |
| 工程物资 |  | 0.00 | 0.00 |
| 在建工程 | 附表8 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产原值 |  | 4.53 | 4.53 |
| 减：无形资产累计摊销 |  | 1.43 | 1.03 |
| 无形资产净值 | 附表9 | 3.10 | 3.50 |
| 研发支出 |  | 0.00 | 0.00 |

表1-续表

**资产负债表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：枣庄市山亭区实验小学 | | 2022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 |  | 0.00 | 0.00 |
| 减：公共基础设施累计折旧（摊销） |  | 0.00 | 0.00 |
| 公共基础设施净值 | 附表10 | 0.00 | 0.00 |
| 政府储备物资 | 附表11 | 0.00 | 0.00 |
| 文物文化资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 保障性住房原值 |  | 0.00 | 0.00 |
| 减：保障性住房累计折旧 |  | 0.00 | 0.00 |
| 保障性住房净值 | 附表12 | 0.00 | 0.00 |
| PPP项目资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| 减：PPP项目资产累计折旧（摊销） |  | 0.00 | 0.00 |
| PPP项目资产净值 | 附表13 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 待处理财产损溢 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| **非流动资产合计** |  | 468.88 | 541.03 |
| **受托代理资产** |  | 0.00 | 0.00 |
| **资产总计** |  | 492.43 | 598.67 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 1.00 | 1.00 |
| 应交增值税 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他应交税费 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应缴财政款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 附表14 | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | 附表15 | 14.39 | 25.93 |
| 应付政府补贴款 |  | 0.00 | 0.00 |
| 应付利息 |  | 0.00 | 0.00 |
| 预收账款 | 附表16 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 附表17 | 25.24 | 17.54 |
| 预提费用 |  | 0.00 | 0.00 |

表1-续表

**资产负债表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：枣庄市山亭区实验小学 | | 2022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 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| **流动负债合计** |  | 40.63 | 44.47 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 | 附表18 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | 附表19 | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 |  | 0.00 | 0.00 |
| **非流动负债合计** |  | 0.00 | 0.00 |
| **受托代理负债** |  | 0.00 | 0.00 |
| **负债合计** |  | 40.63 | 44.47 |
| **净资产：** |  |  |  |
| 累计盈余 |  | 451.79 | 554.21 |
| 专用基金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 权益法调整 |  | 0.00 | 0.00 |
| PPP项目净资产 |  | 0.00 | 0.00 |
| **净资产合计** |  | 451.79 | 554.21 |
| **负债和净资产总计** |  | 492.43 | 598.67 |

表2-1

### **收入费用表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：枣庄市山亭区实验小学 | | 2022年12月31日 | 单位：万元 |
| **项目** | **附注** | **本年数** | **上年数** |
| 财政拨款收入 |  | 3,667.26 | 2,812.21 |
| 事业收入 | 附表20 | 0.00 | 97.82 |
| 上级补助收入 |  | 0.00 | 0.00 |
| 附属单位上缴收入 |  | 0.00 | 0.00 |
| 经营收入 | 附表21 | 0.00 | 0.00 |
| 非同级财政拨款收入 | 附表22 | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益 | 附表5 | 0.00 | 0.00 |
| 捐赠收入 |  | 0.00 | 0.00 |
| 利息收入 |  | 0.00 | 0.00 |
| 租金收入 | 附表23 | 0.00 | 0.00 |
| 其他收入 | 附表24 | 0.00 | 0.00 |
| **收入合计** |  | 3,667.26 | 2,910.03 |
| 业务活动费用 | 附表25 | 3,743.14 | 3,030.08 |
| 单位管理费用 | 附表26 | 0.39 | 0.39 |
| 经营费用 | 附表26 | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 上缴上级费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 对附属单位补助费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 所得税费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| **费用合计** |  | 3,743.54 | 3,030.48 |
| **本年盈余** |  | -76.28 | -120.45 |

表2-2

**收入费用表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：枣庄市山亭区实验小学 | | 2022年12月31日 | 单位：万元 |
| **项目** | **附注** | **本年数** | **上年数** |
| 财政拨款收入 |  | 3,667.26 | 2,812.21 |
| 事业收入 | 附表20 | 0.00 | 97.82 |
| 上级补助收入 |  | 0.00 | 0.00 |
| 附属单位上缴收入 |  | 0.00 | 0.00 |
| 经营收入 | 附表21 | 0.00 | 0.00 |
| 非同级财政拨款收入 | 附表22 | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益 | 附表6 | 0.00 | 0.00 |
| 捐赠收入 |  | 0.00 | 0.00 |
| 利息收入 |  | 0.00 | 0.00 |
| 租金收入 | 附表23 | 0.00 | 0.00 |
| 其他收入 | 附表24 | 0.00 | 0.00 |
| **收入合计** |  | 3,667.26 | 2,910.03 |
| 工资福利费用 |  | 2,720.36 | 2,227.27 |
| 商品和服务费用 | 附表28 | 946.89 | 719.58 |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 对企业补助费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产折旧费用 |  | 75.89 | 83.24 |
| 无形资产摊销费用 |  | 0.39 | 0.39 |
| 公共基础设施折旧（摊销）费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 保障性住房折旧费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 计提专用基金 |  | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 上缴上级费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 对附属单位补助费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 所得税费用 |  | 0.00 | 0.00 |
| 其他费用 | 附表29 | 0.00 | 0.00 |
| **费用合计** |  | 3,743.54 | 3,030.48 |
| **本年盈余** |  | -76.28 | -120.45 |

## **（二）部门会计报表附注**

### 1.会计报表的编制基础

枣庄市山亭区实验小学会计报表以权责发生制为基础编制。

### 2.遵循相关规定的声明

枣庄市山亭区实验小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，如实反映枣庄市山亭区实验小学的财务状况、运行情况等有关信息。

### 3.合并范围

纳入本次政府部门财务报告合并范围的行政单位XX户、事业单位XX户、社会团体XX户，具体包括：

### 4.重要会计政策与会计估计变更情况

（注：无该事项则说明无）

### 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** | **年初数** | **年末数** |
| 库存现金 | 0.00 | 0.00 |
| 银行存款 | 22.85 | 23.54 |
| 其他货币资金 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 22.85 | 23.54 |

（2）应收票据明细信息如下：

**应收票据明细表**

附表2

|  |  |
| --- | --- |
| 单位：万元 | |
| **债务人** | **年末数** |
| **应收本部门内部单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应收本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应收本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应收其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（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** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **应收本部门以外的同级政府单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **应收本部门以外非同级政府单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **应收其他单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（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** | 0.00 |
|  |  |
| **预付本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **预付本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **预付其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（5）其他应收款净额明细信息如下：

附表5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **应收本部门以外的同级政府单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **应收本部门以外非同级政府单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **应收同级财政** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **应收其他单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（6）长期投资及投资收益明细信息如下：

附表6

**长期投资及投资收益明细表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：万元 | | | | | | | | | |
| **投资对象** | | **长期投资** | | | | | | **投资收益** | |
| **年初数** | **追加投资** | **减少投资** | **权益法下确认的投资收益** | **其他变动** | **年末数** | **本年数** | **上年数** |
| **股权投资** | 家 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 对企业股权投资 | 家 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 权益法 | 家 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 成本法 | 家 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 对投资基金股权投资 | 家 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 权益法 | 家 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 成本法 | 家 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **债券投资** | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **注: 1.本表中每类投资下分别按照长期投资年末数从大到小排列。** | | | | | | | | | |
| **2.长期股权投资核算方法按照年末核算方法反映。** | | | | | | | | | |
| **3.“权益法下确认的投资收益”项目按照“长期股权投资——损益调整”科目本年发生额净额填列，如为投资净损失以“-”号填列。** | | | | | | | | | |
| **4.“投资收益”项目按照“投资收益”科目本年发生额净额填列，如为投资净损失以“-”填列。** | | | | | | | | | |
| **5.行政单位不可填写本表，会提示报表只读** | | | | | | | | | |

（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** | 1,376.01 | 4.14 | 0.00 | 1,380.15 |
| 房屋和构筑物 | 540.46 | 0.80 | 0.00 | 541.26 |
| 设备 | 575.06 | 2.83 | 0.00 | 577.89 |
| 文物和陈列品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 图书和档案 | 64.75 | 0.51 | 0.00 | 65.25 |
| 家具和用具 | 195.75 | 0.00 | 0.00 | 195.75 |
| 特种动植物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **累计折旧合计** | 838.48 | 75.89 | 0.00 | 914.37 |
| 房屋和构筑物 | 253.18 | 17.88 | 0.00 | 271.06 |
| 设备 | 462.07 | 44.49 | 0.00 | 506.56 |
| 文物和陈列品 | -- | -- | -- | -- |
| 图书和档案 | -- | -- | -- | -- |
| 家具和用具 | 123.23 | 13.52 | 0.00 | 136.75 |
| 特种动植物 | -- | -- | -- | -- |
| **净值合计** | 537.53 | -- | -- | 465.78 |
| 房屋和构筑物 | 287.28 | -- | -- | 270.20 |
| 设备 | 112.99 | -- | -- | 71.33 |
| 文物和陈列品 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 图书和档案 | 64.75 | -- | -- | 65.25 |
| 家具和用具 | 72.52 | -- | -- | 59.00 |
| 特种动植物 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |

（8）在建工程明细信息如下：

附表8

**在建工程明细表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 单位：万元 |
| **项目** | **年初数** | **本年增加** | **本年减少** | **年末数** |
|  |  |  |  |  |
| **其他项目** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（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** | 4.53 | 0.00 | 0.00 | 4.53 |
| 专利权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 非专利技术 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 著作权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资源资质 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 商标权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 信息数据 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 4.53 | 0.00 | 0.00 | 4.53 |
| **累计摊销合计** | 1.03 | 0.39 | 0.00 | 1.43 |
| 专利权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 非专利技术 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 著作权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资源资质 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 商标权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 信息数据 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 1.03 | 0.39 | 0.00 | 1.43 |
| **净值合计** | 3.50 | -- | -- | 3.10 |
| 专利权 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 非专利技术 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 著作权 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 资源资质 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 商标权 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 信息数据 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 其他 | 3.50 | -- | -- | 3.10 |

（10）公共基础设施明细信息如下：

附表10-1

**公共基础设施明细表（原值）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：万元 | | | | |
| **项目** | **年初数** | **本年增加** | **本年减少** | **年末数** |
| **市政基础设施** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 交通设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 供排水设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 能源设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 环卫设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 园林绿化设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 综合类设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 信息通信设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他市政设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **交通运输基础设施** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公路 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 汽车客运站 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 铁路 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机场 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 航道 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 沿海航海保障设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 港口 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 轮渡 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **水利基础设施** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 防洪（潮）工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 治涝工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 灌溉工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 引调水工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 农村供水工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 水力发电工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 水土保持工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 水库工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 水文基础设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **其他公共基础设施** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **原值合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

附表10-2

**公共基础设施明细表（累计折旧/摊销）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：万元 | | | | |
| **项目** | **年初数** | **本年增加** | **本年减少** | **年末数** |
| **市政基础设施** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 交通设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 供排水设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 能源设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 环卫设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 园林绿化设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 综合类设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 信息通信设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他市政设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **交通运输基础设施** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公路 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 汽车客运站 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 铁路 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机场 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 航道 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 沿海航海保障设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 港口 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 轮渡 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **水利基础设施** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 防洪（潮）工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 治涝工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 灌溉工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 引调水工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 农村供水工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 水力发电工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 水土保持工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 水库工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 水文基础设施 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **其他公共基础设施** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **累计折旧（摊销）合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

附表10-3

**公共基础设施明细表（净值）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：万元 | | | | |
| **项目** | **年初数** | **本年增加** | **本年减少** | **年末数** |
| **市政基础设施** | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 交通设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 供排水设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 能源设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 环卫设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 园林绿化设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 综合类设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 信息通信设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 其他市政设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| **交通运输基础设施** | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 公路 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 汽车客运站 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 铁路 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 机场 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 航道 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 沿海航海保障设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 港口 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 轮渡 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| **水利基础设施** | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 防洪（潮）工程 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 治涝工程 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 灌溉工程 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 引调水工程 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 农村供水工程 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 水力发电工程 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 水土保持工程 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 水库工程 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 水文基础设施 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| **其他公共基础设施** | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| **净值合计** | 0.00 | -- | -- | 0.00 |

（11）政府储备物资明细信息如下：

附表11

**政府储备物资明细表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：万元 | | | | |
| **物资类别** | **年初数** | **本年增加** | **本年减少** | **年末数** |
| **粮食等农产品和农资储备** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：粮食 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 棉花 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 食糖 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 肉类 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **能源储备** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **矿产品原材料储备** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **应急专用物资储备** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：应急抢险救灾物资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 医药 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（12）保障性住房明细信息如下：

附表12

**保障性住房明细表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 单位：万元 |
| **项目** | **年初数** | **本年增加** | **本年减少** | **年末数** |
| **原值合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公租房 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 经济适用住房 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 保障性租赁住房 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 共有产权住房 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **累计折旧合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公租房 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 经济适用住房 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 保障性租赁住房 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 共有产权住房 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **净值合计** | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 公租房 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 经济适用住房 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 保障性租赁住房 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 共有产权住房 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |

（13）PPP项目资产明细表如下：

附表13

**PPP项目资产明细表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 单位：万元 |
| **项目** | **年初数** | **本年增加** | **本年减少** | **年末数** |
| **PPP项目资产合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **累计折旧（摊销）合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **净值合计** | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
|  |  | -- | -- |  |
| **注：本表按照具体项目进行列示。** | | | | |

（14）应付票据明细信息如下：

附表14

**应付票据明细表**

|  |  |
| --- | --- |
| 单位：万元 | |
| **债权人** | **年末数** |
| **应付本部门内部单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（15）应付账款明细信息如下：

附表15

**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** | 0.00 |
|  |  |
| **应付本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付其他单位** | 14.39 |
| **合计** | 14.39 |

（16）预收账款明细信息如下：

附表16

**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** | 0.00 |
|  |  |
| **预收本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **预收本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **预收其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（17）其他应付款明细信息如下：

附表17

**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** | 0.00 |
|  |  |
| **应付本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付同级财政** | 0.00 |
| **应付其他单位** | 25.24 |
| **合计** | 25.24 |

（18）长期借款明细信息如下：

附表18-1

**长期借款明细表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：万元 | | |
| **债权人** | **年末数** | **年初数** |
|  |  |  |
| **合计** | 0.00 | 0.00 |
| **注：本表按照长期借款余额到期期限列示明细，并按长期借款年末数从大到小排列。** | | |

附表18-2

**长期借款明细表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 单位：万元 |
| **长期借款到期期限** | **年末数** | **年初数** |
| 1-3年到期（不含1年） | 0.00 | 0.00 |
| 3-5年到期（不含3年） | 0.00 | 0.00 |
| 5年以上到期（不含5年） | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 0.00 | 0.00 |

（19）长期应付款明细信息如下：

附表19

**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** | 0.00 |
|  |  |
| **应付本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **应付其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（20）事业收入明细信息如下：

**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** | 0.00 |
| **来自本部门内部单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自非同级财政** | 0.00 |
|  |  |
| **来自其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（21）经营收入明细信息如下：

**经营收入明细表**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 单位：万元 |
| **收入来源** | **本年数** |
| **来自本部门内部单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（22）非同级财政拨款收入明细信息如下：

**非同级财政拨款收入明细表**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 单位：万元 |
| **收入来源** | **本年数** |
| **来自本部门内部单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自非同级财政** | 0.00 |
|  |  |
| **合计** | 0.00 |

（23）租金收入明细信息如下：

**租金收入明细表**

|  |  |
| --- | --- |
| 单位：万元 | |
| **收入来源** | **年末数** |
| **来自本部门内部单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（24）其他收入明细信息如下：

**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** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 |
|  |  |
| **来自其他单位** | 0.00 |
| **合计** | 0.00 |

（25）业务活动费用明细信息如下：

**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 | 2,720.36 | 2,227.27 |
| 商品和服务费用 | 946.89 | 719.58 |
| 对个人和家庭的补助费用 | 0.00 | 0.00 |
| 对企业补助费用 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产折旧费用 | 75.89 | 83.24 |
| 无形资产摊销费用 | 0.00 | 0.00 |
| 公共基础设施折旧（摊销）费用 | 0.00 | 0.00 |
| 保障性住房折旧费用 | 0.00 | 0.00 |
| 计提专用基金 | 0.00 | 0.00 |
| 其他业务活动费用 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 3,743.14 | 3,030.08 |

（26）单位管理费用明细信息如下：

**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 | 0.00 | 0.00 |
| 商品和服务费用 | 0.00 | 0.00 |
| 对个人和家庭的补助费用 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产折旧费用 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产摊销费用 | 0.39 | 0.39 |
| 其他单位管理费用 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 0.39 | 0.39 |

（27）经营费用明细信息如下：

附表27

**经营费用明细表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 单位：万元 |
| **项目** | **本年数** | **上年数** |
| 工资和福利费用 | 0.00 | 0.00 |
| 商品和服务费用 | 0.00 | 0.00 |
| 对个人和家庭的补助费用 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产折旧费用 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产摊销费用 | 0.00 | 0.00 |
| 其他经营费用 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 0.00 | 0.00 |

（28）商品服务费用明细信息如下：

附表28

**商品服务费用明细表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 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** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **支付给本部门以外的同级政府单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **支付给本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| **支付给其他单位** | 946.89 | 946.89 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 946.89 | 946.89 | 0.00 | 0.00 |

（29）其他费用明细信息如下：

附表29

**其他费用明细表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | **其他费用** |
| **支付给本部门内部单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **支付给本部门以外的同级政府单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **支付给本部门以外的非同级政府单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **支付给其他单位** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

### 6.需要说明的其他事项

（1）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。

（2）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。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **对象** | **数量** | |  |
| **上年数** | **本年数** | **以名义金额计量的理由** |
| **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 |  |  |  |
| 家具和用具 |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| 其他信息数据 |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |

（3）使用债务资金形成的固定资产、公共基础设施、保障性住房等资产的账面价值、使用情况、收益情况及与此相关的债务偿还情况。

（4）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。

（5）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。

（6）PPP项目合同的总体描述、重要条款及报告期间所发生的项目合同变更情况。

（7）《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）。

（8）资产负债表项目年初数调整情况。

（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。

# 二、部门财政经济分析

## （一）部门工作目标完成情况

山亭区实验小学教育集团在区委、区政府和区教体局的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻执行党的教育方针，贯彻落实中央、省市区关于教育的重大决策部署，以办好人民满意的学校和质高品优的教育集团为目标，以提高教育教学质量为中心，以提升教师队伍素质为重点，以发展学生的全面素质为宗旨，以争创文明校园、安全校园、书香校园为重点工作，强化管理，团结带领广大师生，凝心聚力，勇毅前行，全面提升学校办学品质和办学水平。

## （二）政府部门财务状况分析。

1.部门资产情况分析

（1）2022年，本部门年末资产总额492.43，较年初减少了17.75%，主要原因是：本年固定资产和无形资产摊销费用。

（2）2022年本部门货币资金为23.54万元，主要为课后延时服务费用的收支；长期投资、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均没有；固定资产原值1380.15万元。

2.部门负债情况分析

（1）2022年，本部门年末负债总额40.63万元，较年初减少了8.64%，主要原因是：学校购置的设备等项目质保到期，付质保金。

（2）本部门短期借款没有变化、无长期借款等重点负债项目，学校只有部分应付账款和其他应付款，一旦质保到期，将根据合同情况及时付款。

## （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；2022年度本部门收入全部为财政拨款收入，收入总额3,667.26万元，区委区政府不断加大对教育的投入，保障学校运行，创办人民满意学校。

分析政府部门费用总额变化情况及原因；2022年度，本部门费用主要包括：工资福利费用、商品和服务费用、固定资产折旧费用、无形资产摊销费用，费用总额3,743.54万元。工资福利费用金额为2720.36万元，占比72.67%；商品和服务费用946.89万元，占比25.29%；固定资产折旧费用75.89万元，占比2.03%；无形资产摊销费用，占比0.01%。区委、区政府不断提高教师工资，提高教师幸福指数，改善办学条件，创办人民满意学校。

3.2022年末部门资产总额492.43万元、负债总额40.63万元、净资产总额451.79万元。资产负债率为8.25%，较上年增长0.82个百分点，表明实验小学22年非流动资产折旧较多，银行存款减少，资产负债率增加。

## （四）政府部门财务管理情况。

财务管理是学校管理工作不可缺少的重要组成部分，是学校教学工作的有力保障。财务人员本着求实、创新、到位、科学的原则，尽心尽力为学校师生服务，为学校的教育教学供给良好的物质保障。

1、根据学校工作计划，加强对各种费用开支的核算，做好年度预算工作，并严格执行；全面做好年终决算工作，为学校教育决策提供可靠数据，确保实现收支平衡。

2、加强过程管理，及时统计教育经费使用情况，做到底码清楚、信息准确，为领导合理使用资金供给依据。

3、加强学校固定资产的保管、使用和维护。对新增加的固定资产及时入账，定期盘点核查，保证账表相符、账物相符。

4、健全学校内部管理，全员参与财务管理。结合学校内部管理需要，建立健全相应的内部财务管理制度：建立财务会计岗位职责制度和考核，明确责任和权限；建立内部牵制制度和财务处理程序制度，做到钱、账分管，分工明确责任清楚；建立收支审核和稽核制度，明确权限、程序、责任；建立验收和财产清查制度，明确资产管理人员，并明确责任；遇到大笔开支，可召开教职工大会，讨论决定支付情况。