

2022 年度烟台市牟平区龙湖小学 政府部门财务报告

部门（单位）名称：（公章）烟台市牟平区龙湖小学

单位负责人：（签名并盖章）杨肇霞

财务负责人：（签名并盖章）姜娜

编制人：（签章）姜娜

报送日期： 2023 年 5 月

目 录

导 言	1
一、部门财务报表	3
(一) 部门会计报表	3
资产负债表	3
收入费用表	6
(二) 部门会计报表附注	8
1. 会计报表的编制基础	8
2. 遵循相关规定的声明	8
3. 合并范围	8
4. 重要会计政策与会计估计变更情况	8
5. 会计报表重要项目的明细信息及说明	8
6. 需要说明的其他事项	26
二、部门财政经济分析	28
(一) 部门工作目标完成情况	28
(二) 政府部门财务状况分析	28
(三) 政府部门运行情况分析	31
(四) 政府部门财务管理情况	32

导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，烟台市牟平区龙湖小学组织编制了《2022年度烟台市牟平区龙湖小学财务报告》（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：烟台市牟平区龙湖小学

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 1,722.88 万元、负债总额 72.80 万元、净资产总额 1,650.08 万元。资产负债率为 4.23%，较上年增长 4.18 个百分点，表明本年资产较上年增加，负债较上年增加。

（1）本部门资产主要包括其他应收款净额和固定资产净值。其中：

①其他应收款净额本年 2.77 万元，占资产总额 1.16%，上年 5.51 万元，与上年相比减少 2.74 万元，下降 49.73%，主要原因是：本年收回财政代管资金（预交电费）。

②固定资产净值本年 1720.11 万元，占资产总额 98.84%，上年 120.33 万元，与上年相比增加 1599.78 万元，上升 1329.49%，主要原因是：本年在建工程转固定资产。

(2) 本部门负债主要包括应付账款 72.8 万元。占负债总额 100%，上年 0 万元，与上年相比增加 72.8 万元，增加 100%，主要原因是：本年支付塑胶操场，卫生间等室外工程尾款。

2. 收入费用情况。2022 年度部门收入总额 551.35 万元，费用总额 578.75 万元，收入费用相抵后本年盈余-27.40 万元。收入费用率为 104.97%，较上年下降 9.52 个百分点，表明本年收入较上年增长，本年费用也较上年增长，且费用增长率超过收入增长率。

(1) 本部门收入主要包括财政拨款收入 551.35 万元，占收入总额 100%，上年 332.51 万元，与上年相比增加 218.84 万元，增长 65.81%，主要原因是：我单位本年新招聘 9 名教师以及本年教职工增资，人员经费增加，因此本年财政拨款收入较上年增长。

(2) 本部门费用本部门费用主要包括业务活动费用、单位管理费用。其中：

①业务活动费用本年 458.01 万元，占费用总额 79.14%，上年 301.92 万元，与上年相比增加 156.09 万元，增长 51.70%，主要原因是：我单位本年新招聘 9 名教师以及本年教职工增资，人员费用增幅较大；本年提高生均公用经费标准（从 710 元/生·年提高至 910 元/生·年），因此本年业务活动费用较上年增幅较大。

②单位管理费用本年 120.73 万元，占费用总额 20.86%，上年 78.71 万元，与上年相比增加 41.96 万元，上升 53.31%，主要原因是：本年用于管理方面的固定资产折旧费用较上年增加。

(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。

①财务报告本年收入 551.35 万元，与决算报告反映的收入一致；

②财务报告本年费用 578.75 万元，决算报告支出金额为 551.35 万元，决算报告支出较财务报告支出减少 27.4 万元，主要差异原因为：本年固定资产折旧增加，使得本年费用额比本年预算支出额大。

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：烟台市牟平区龙湖小学

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	0.00	0.00
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	0.00
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	2.77	5.51
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		2.77	5.51
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		1,920.45	279.92
减：固定资产累计折旧		200.34	159.59
固定资产净值	附表 7	1,720.11	120.33
工程物资		0.00	0.00
在建工程	附表 8	0.00	1,549.00
无形资产原值		0.00	0.00
减：无形资产累计摊销		0.00	0.00
无形资产净值	附表 9	0.00	0.00
研发支出		0.00	0.00

表 1-续表

资产负债表

编制单位：烟台市牟平区龙湖小学

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		1,720.11	1,669.33
受托代理资产		0.00	0.00
资产总计		1,722.88	1,674.84
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
应交增值税		0.00	0.00
其他应交税费		0.00	0.02
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	72.80	0.00
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	0.00	0.70
预提费用		0.00	0.00

表 1-续表

资产负债表

编制单位：烟台市牟平区龙湖小学

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		72.80	0.72
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	72.80	0.72
净资产：		
累计盈余	1,650.08	1,674.11
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	1,650.08	1,674.11
负债和净资产总计	1,722.88	1,674.84

表 2-1

收入费用表

编制单位：烟台市牟平区龙湖小学

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		551.35	332.51
事业收入	附表 20	0.00	0.00
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		551.35	332.51
业务活动费用	附表 25	458.01	301.92
单位管理费用	附表 26	120.73	78.77
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	578.75	380.69
本年盈余	-27.40	-48.18

表 2-2

收入费用表

编制单位：烟台市牟平区龙湖小学

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		551.35	332.51
事业收入	附表 20	0.00	0.00
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		551.35	332.51
工资福利费用		462.65	292.68
商品和服务费用	附表 28	71.79	44.75
对个人和家庭的补助费用		1.75	6.56
对企业补助费用		0.00	0.00
固定资产折旧费用		42.55	36.71
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
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		578.75	380.69
本年盈余		-27.40	-48.18

（二）部门会计报表附注

1. 会计报表的编制基础

烟台市牟平区龙湖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

烟台市牟平区龙湖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，如实反映烟台市牟平区龙湖小学的财务状况、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	0.00	0.00
其他货币资金	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(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	1.98	0.00	0.00	1.98
应收其他单位	0.79	0.00	0.00	0.79
合计	2.77	0.00	0.00	2.77

(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	
	权益法下							本年数	上年数
	年初数	追加投资	减少投资	确认的投	其他变动	年末数			
资收益									
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	家	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	279.92	1,643.28	2.75	1,920.45
房屋和构筑物	0.20	1,621.80	0.00	1,622.00
设备	213.83	12.27	1.39	224.71
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书和档案	3.46	9.21	0.00	12.67
家具和用具	62.43	0.00	1.37	61.06
特种动植物	0.00	0.00	0.00	0.00
累计折旧合计	159.59	42.55	1.80	200.34
房屋和构筑物	0.02	5.19	0.00	5.21
设备	127.80	30.05	1.35	156.50
文物和陈列品	--	--	--	--
图书和档案	--	--	--	--
家具和用具	31.77	7.31	0.45	38.62
特种动植物	--	--	--	--
净值合计	120.33	--	--	1,720.11
房屋和构筑物	0.18	--	--	1,616.79
设备	86.03	--	--	68.21
文物和陈列品	0.00	--	--	0.00
图书和档案	3.46	--	--	12.67
家具和用具	30.65	--	--	22.44
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
新建教学楼工程	1,549.00	0.00	1,549.00	0.00
其他项目	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,549.00	0.00	1,549.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
累计摊销合计	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
净值合计	0.00	--	--	0.00
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	0.00	--	--	0.00

(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	72.80
合计	72.80

(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	0.00
合计	0.00

(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	370.12	234.14
商品和服务费用	52.10	31.86
对个人和家庭的补助费用	1.75	6.56
对企业补助费用	0.00	0.00
固定资产折旧费用	34.04	29.37
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	458.01	301.92

(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	92.53	58.54
商品和服务费用	19.69	12.89
对个人和家庭的补助费用	0.00	0.00
固定资产折旧费用	8.51	7.34
无形资产摊销费用	0.00	0.00
其他单位管理费用	0.00	0.00
合计	120.73	78.77

(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	71.79	52.10	19.69	0.00
合计	71.79	52.10	19.69	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。

我单位本年未发生或有事项。

(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		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。

无

(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。

无

(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。

无

(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。

无

(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）。

无

(8) 资产负债表项目年初数调整情况。

我单位资产负债表项目年初数未发生调整。

(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。

我单位无应披露而未披露的其他事项。

二、部门财政经济分析

(一) 部门工作目标完成情况

1. 单位基本职能。培养德、智、体、美、劳全面发展的社会主义事业的建设者和接班人，进行教育教学研究，面向社会服务。

2. 年度工作目标计划及执行情况。

2022年，我校始终坚持“心中有学生，眼里有课程”的大育人观，不断构建完善“以学为本获真知”“以人为本育真人”的本真课堂。坚持在常态课堂中扎实推进“新课标、新理念、新思路、新策略”的校本教研，推动学校教育教学质量稳步提高。

(1) 党建引领发展，以德育人时代新人

(2) 立足有效教研，思维课堂赋能增效

① 专家引领，探寻高效课堂新思路

② 专题培训，深度领会新课标精神

③ 常态教研，努力践行新课标理念

④ 师徒结对，三课联动助专业成长

(3) 关注个体差异，多元评价促发展

3. 绩效目标及完成情况。根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对2022年预算项目支出进行全面自评，涵盖义务教育保障经费、课后服务班补助、班主任津贴、中小学新增班额班班通、助学金及残疾学生补助等项目，涉及预算资金88.014万元，占单位预算项目支出总额的100%。从自评情况看，我单位各项资金的预算执行、使用管理以及产出效益等方面均比较规范，使学校教学条件得到了改善，办公设施能够充分利用，购建的固定资产无质量问题，校舍维修支出保障了学校未出现危房问题，得到了学校教职工及社会的广泛认可，为改善办学条件、提升教学质量提供了有利保障。

（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1,722.88，较年初增加了2.87%，主要原因是校舍在建工程转固定资产。

（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。

①其他应收款净额本年2.77万元，占资产总额1.16%，上年5.51万元，与上年相比减少2.74万元，下降49.73%，主要原因是：本年收回财政代管资金（预交电费）。

②固定资产净值本年1720.11万元，占资产总额98.84%，上年120.33万元，与上年相比增加1599.78万元，上升1329.49%，主要原因是：本年在建工程转固定资产。

（3）其他资产/总资产若高于10%、货币资金/总资产若高于25%，需单独分析并说明原因。

无

(4) 公共基础设施净值、保障性住房净值不为零且小于 1 万元的，需要进行说明。

无

2. 部门负债情况分析

(1) 2022 年，本部门年末负债总额 72.80 万元，较年初增加了 10011.11%，主要原因是：。

(2) 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。

无

(3) 其他负债/总负债若高于 10%、应缴财政款若有余额，需单独分析并说明原因。

无

(4) 运用资产负债率（资产总额/负债总额）、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。

我单位 2022 年度用资产负债率（资产总额/负债总额）为 4.23%，现金比率（货币资金+财政应返还额度）/流动负债）为 0%，流动比率（流动资产/流动负债）为 98.25%，通过对上述指标进行分析，表明我单位资金流动性较强，负债率较低，运行状况良好。

(5) 应缴财政款有余额的需要在此处进行说明。

无

（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。

2022 年度部门收入总额 551.35 万元，费用总额 578.75 万元，收入费用相抵后本年盈余-27.40 万元。收入费用率为 104.97%，较上年下降 9.52 个百分点，表明本年收入较上年增长，本年费用也较上年增长，且费用增长率超过收入增长率。

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。

本部门费用本部门费用主要包括业务活动费用、单位管理费用。其中：

①业务活动费用本年 458.01 万元，占费用总额 79.14%，上年 301.92 万元，与上年相比增加 156.09 万元，增长 51.70%，主要原因是：我单位本年新招聘 9 名教师以及本年教职工增资，人员费用增幅较大；本年提高生均公用经费标准（从 710 元/生·年提高至 910 元/生·年），因此本年业务活动费用较上年增幅较大。

②单位管理费用本年 120.73 万元，占费用总额 20.86%，上年 78.71 万元，与上年相比增加 41.96 万元，上升 53.31%，主要原因是：本年用于管理方面的固定资产折旧费用较上年增加。

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。

2022 年度部门收入总额 551.35 万元，费用总额 578.75 万元，收入费用相抵后本年盈余-27.40 万元。收入费用率为 104.97%，较上年下降 9.52 个百

分点，表明本年收入较上年增长，本年费用也较上年增长，且费用增长率超过收入增长率。

（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。

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。

1. 预算管理方面。为进一步规范预算管理制度，我们每年年初编制年度部门预算，由收入预算、支出预算组成。学校取得的各项收入，都及时入帐，没有另设小金库等。按规定实行收支两条线管理，并及时上缴财政专户，没有滞留和挪用、坐支。建立健全支出内部控制制度和内部稽核、审批、审查制度，不断降低单位运行成本。保证财政支出经费高效合理使用。

2. 内控管理方面。学校成立内控领导小组，主要负责内部控制总体政策，定期召开会议，研究内部控制工作情况。严格按照规定执行预算制度，收支业务，资产控制，合同控制等，确保学校工作正常运转。

3. 资产管理方面。学校应建立健全“总务处统一负责、各使用科室分工协作”管理机制，强化资产配置与维修、保管与清查、处置与产权管理等国有实物资产内部管理规范。完善资产管理与预算管理相结合的机制，将资产配置管理嵌入到预算管理流程中，为预算编制提供准确、细化、动态的资产信息。同时，明确“使用科室负责人为资产管理的第一责任人、具体使用人为第一保管人”的主体职责，充分依托资产管理信息系统的动态管理优势，做到账实相符、帐帐相符、账卡相符。

4.绩效管理方面。我校建立了“事前绩效评估管理、绩效目标管理、绩效运行监控管理、绩效评价管理和绩效结果应用管理”的全过程绩效管理体系。以“山东省教育资金管理平台”为载体，对各类专项资金的申报、下达、分配、支出、绩效评价流程进行规范化管理，能够采取有效措施加快项目实施进度和资金支出进度，建立科学的绩效评价体系，科学设置可测量、可比较、可追踪的评价指标，提高绩效评价质量和公信力，充分发挥专项资金的资金使用效益。

5.人才队伍建设方面。

2022年，我校党支部认真做好迎接学习宣传贯彻党的二十大各项工作，进一步凝聚起广大师生听党话、跟党走磅礴力量，全面落实中小学校党组织领导的校长负责制，扎实开展党建工作。本学期，我校迎来9名新教师。为促进新教师快速融入课堂，学校充分发挥优秀骨干教师传、帮、带作用，开展“青蓝工程一师徒结对”活动。骨干教师开放课堂，青年教师随时推门听课，每周邀请师傅进课堂听评课，助力青年教师迅速“站稳”讲台。