

# 2024 年度淄博高新技术产业开发区 华侨城小学财务报告



部门（单位）名称：淄博高新技术产业开发区华侨城小学

单位负责人：

*[Handwritten signature]*

财务负责人：

*[Handwritten signature]*

编制人：田飞翔

报送日期：2025 年 4 月

# 目 录

导言.....	1
<b>一、政府部门财务报表.....</b>	<b>4</b>
(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.....	21
<b>二、政府部门财务分析.....</b>	<b>22</b>
(一) 政府部门工作目标完成情况.....	23
(二) 政府部门财务状况分析.....	23
(三) 政府部门运行情况分析.....	24
(四) 政府部门财务管理情况.....	25
<b>附件：补充报表.....</b>	<b>25</b>
1. 应付工程款情况表.....	25
2. 本年预算结余与盈余调节表.....	25

# 导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，淄博高新技术产业开发区华侨城小学组织编制了《2024年度淄博高新技术产业开发区华侨城小学财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

## （一）《报告》编制基本情况

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以及政府部门财务管理情况。

4. 合并范围：淄博高新技术产业开发区华侨城小学。

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。

淄博高新技术产业开发区华侨城小学年末部门资产总额 652.42 万元、负债总额 128.03 万元、净资产总额 524.39 万元。资产负债率为 19.62%，较上年变动 4.83%，表明负债增加。主要原因是发放暂扣

的奖励性绩效工资和项目支出等。

(1) 本部门资产主要包括货币资金、其他应收款、固定资产等。

其中：货币资金 71.48 万元，占资产总额的 10.96%，较上年变动 0.86%；

固定资产净值 575.19 万元，占资产总额的 88.16%，较上年变动 -3.49%；

无形资产净值 5.76 万元，占资产总额的 0.88%，较上年变动 -25.19%。

(2) 本部门负债主要包括应缴税金、其他应付款、应付账款等。

其他应付款 122.63 万元，占负债总额的 95.78%，较上年变动 34.87%；

## 2. 收入费用情况。

淄博高新技术产业开发区华侨城小学年度部门收入总额 2,709.04 万元，费用总额 2,804.59 万元，收入费用相抵后本年盈余 -95.55 万元。收入费用率为 103.53%，较上年变动 -0.19%，表明本年度收入幅度较小，费用增幅较大。

(1) 本部门收入主要包括财政拨款收入、事业收入、非同级拨款收入、其他收入等。

其中：财政拨款收入 2,707.21 万元，占收入总额的 99.93%，较上年变动 -4.56%；

其他收入 0.83 万元，占收入总额的 0.03%，较上年变动 100%。

(2) 本部门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、无形资产摊销费用等。

其中：工资福利费用 2,246.94 万元，占费用总额的 80.12%，较上年变动-2.97%；

商品和服务费用 226.65 万元，占费用总额的 8.08%，较上年变动-18.71%；

对个人和家庭的补助费用 190.76 万元，占费用总额的 6.80%，较上年变动-1.77%；

固定资产折旧费用 124.33 万元，占费用总额的 4.43%，较上年变动-17.51%；

无形资产摊销费用 2.06 万元，占费用总额的 0.07%，较上年变动-11.97%；

资产处置费用 13.85 万元，占费用总额的 0.49%，较上年变动 100%。

(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。

财报反映的收入费用与决算反映的收入支出存在差异的主要原因是财务会计实行权责发生制，预算会计实行收付实现制，收入和支出确认的标准和方法不同导致财务会计与预算会计产生差异。其中：

财务费用与预算支出差异主要体现在：

当期确认为费用但没有确认为预算支出 327.46 万元；

当期确认为预算支出但没有确认为费用 271.56 万元；

由于项目经费预算没有按时支出等原因造成其他事项差异 -39.64 万元。

# 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：淄博高新技术产业开发区华侨  
城小学

2024 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>		71.48	87.77
货币资金	附表 1	71.48	70.87
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		16.90
应收股利			
应收利息			
其他应收款净额	附表 5		
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>		71.48	87.77
<b>非流动资产：</b>		580.95	603.68
长期股权投资	附表 6		
长期债券投资	附表 6		
固定资产原值		1,605.77	1,530.42
减：固定资产累计折旧		1,030.58	934.44
固定资产净值	附表 7	575.19	595.99
工程物资			
在建工程	附表 8		
无形资产原值		23.65	23.53
减：无形资产累计摊销		17.89	15.83
无形资产净值	附表 9	5.76	7.70
研发支出			

表 1-续表

## 资产负债表

编制单位：淄博高新技术产业开发区华侨  
城小学

2024 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			
<b>非流动资产合计</b>		580.95	603.68
<b>受托代理资产</b>			
<b>资产总计</b>		652.42	691.45
<b>流动负债：</b>		128.03	102.32
短期借款			
应交增值税			
其他应交税费		5.41	11.40
应缴财政款			
应付职工薪酬			
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	122.63	90.92
预提费用			

表 1-续表

## 资产负债表

编制单位：淄博高新技术产业开发区华  
侨城小学

2024 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			
<b>流动负债合计</b>		128.03	102.32
<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>			
<b>受托代理负债</b>			
<b>负债合计</b>		128.03	102.32
<b>净资产：</b>		524.39	589.13
累计盈余		524.39	589.13
专用基金			
权益法调整			
<b>净资产合计</b>		524.39	589.13
<b>负债及净资产总计</b>		652.42	691.45

表 2-1

## 收入费用表（1）

编制单位：淄博高新技术产业开发区华侨城  
小学

2024 年

单位：万元

项目	附注	本年数	上年数
财政拨款收入		2,707.21	2,836.66
事业收入	附表 19		
上级补助收入		1.00	
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			1.00
利息收入			
租金收入	附表 22		
其他收入	附表 23	0.83	
<b>收入合计</b>		<b>2,709.04</b>	<b>2,837.66</b>
业务活动费用	附表 24	2,790.74	2,943.05
单位管理费用	附表 25		
经营费用	附表 26		
资产处置费用		13.85	
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>2,804.59</b>	<b>2,943.05</b>
<b>本年盈余</b>		<b>-95.55</b>	<b>-105.39</b>

表 2-2

## 收入费用表（2）

编制单位：淄博高新技术产业开发区华侨城

小学

2024 年

单位：万元

项目	附注	本年数	上年数
财政拨款收入		2,707.21	2,836.66
事业收入	附表 19		
上级补助收入		1.00	
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			1.00
利息收入			
租金收入	附表 22		
其他收入	附表 23	0.83	
<b>收入合计</b>		<b>2,709.04</b>	<b>2,837.66</b>
工资福利费用		2,246.94	2,315.68
商品和服务费用	附表 27	226.65	278.80
对个人和家庭的补助费用		190.76	194.20
对企业补助费用			
固定资产折旧费用		124.33	150.72
无形资产摊销费用		2.06	2.34
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		13.85	
上缴上级费用			
对附属单位补助费用			
所得税费用			
其他费用 <sup>1</sup>	附表 28		1.32
<b>费用合计</b>		<b>2,804.59</b>	<b>2,943.05</b>
<b>本年盈余</b>		<b>-95.55</b>	<b>-105.39</b>

<sup>1</sup>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。

政府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。

本单位所编制的会计报表符合《政府会计准则——基本准则》（财政部令第78号）、《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》（财会〔2017〕25号）、和《政府财务报告编制办法》（财库〔2023〕21号）、《政府部门财务报告编制操作指南》（财库〔2023〕22号）等编制规定的要求，如实反映政府部门的财务状况、运行情况等有关信息。

### 3. 合并范围。

报表编制主体为淄博高新技术产业开发区华侨城小学，实有人数为124人，我单位为行政（事业）单位，本单位报表为单户表，无合并范围。

### 4. 重要会计政策与会计估计变更情况。

（1）会计期间：2024年1月1日至2024年12月31日。

（2）重要会计政策与会计估计与上年相同无变化。

### 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	71.48	70.87
其他货币资金		
合计	71.48	70.87

(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：（略）

(4) 预付账款明细信息如下：（略）

(5) 其他应收款净额明细信息如下：（略）

(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
<b>原值合计</b>	<b>1,530.42</b>	<b>116.14</b>	<b>40.80</b>	<b>1,605.77</b>
房屋和构筑物	78.61	62.23		140.84
设备	1,019.36	22.38		1,041.73
文物和陈列品	13.91			13.91
图书和档案	113.24	7.96		121.20
家具和用具	305.32	23.58	40.80	288.10
特种动植物				
<b>累计折旧合计</b>	<b>934.44</b>	<b>123.10</b>	<b>26.95</b>	<b>1,030.58</b>
房屋和构筑物	15.89	11.77		27.67
设备	779.01	91.41		870.42
文物和陈列品	--	--	--	--
图书和档案	--	--	--	--
家具和用具	139.54	19.91	26.95	132.50
特种动植物	--	--	--	--
<b>净值合计</b>	<b>595.99</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>575.19</b>
房屋和构筑物	62.71	--	--	113.17
设备	240.35	--	--	171.31
文物和陈列品	13.91	--	--	13.91
图书和档案	113.24	--	--	121.20
家具和用具	165.78	--	--	155.60
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
<b>原值合计</b>	<b>23.53</b>	<b>0.12</b>		<b>23.65</b>
专利权				
非专利技术				
著作权				
资源资质				
商标权				
信息数据				
其他	23.53	0.12		23.65
<b>累计摊销合计</b>	<b>15.83</b>	<b>2.06</b>		<b>17.89</b>
专利权				
非专利技术				
著作权				
资源资质				
商标权				
信息数据				
其他	15.83	2.06		17.89
<b>净值合计</b>	<b>7.70</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5.76</b>
专利权		—	—	
非专利技术		—	—	
著作权		—	—	
资源资质		—	—	
商标权		—	—	
信息数据		—	—	
其他	7.70	—	—	5.76

(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：（略）

(15) 预收账款明细信息如下：（略）

(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	122.63
合计	122.63

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：（略）
- (18) 长期应付款明细信息如下：（略）
- (19) 事业收入明细信息如下：（略）
- (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	0.83
<b>合计</b>	<b>0.83</b>

- (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	2,246.94	2,315.68
商品和服务费用	226.65	278.80
对个人和家庭的补助费用	190.76	194.20
对企业补助费用		
固定资产折旧费用	124.33	150.72
无形资产摊销费用	2.06	2.34
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		1.32
<b>合计</b>	<b>2,790.74</b>	<b>2,943.05</b>

- (25) 单位管理费用明细信息如下：（略）

(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	226.65	226.65		
合计	226.65	226.65		

(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。

无

(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。（本单位无此类情况）

(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。（无）

## 二、政府部门财务分析

(一) 政府部门工作目标完成情况。

(结合政府部门职能、工作任务、相关政策等要求,说明政府部门年度工作目标计划及执行情况、绩效目标及完成情况。)

1. 工作目标计划及执行情况。

博高新技术产业开发区华侨城小学是行政事业单位,其基本职能为教育教学。

2024年,单位正常执行了城乡义务保障经费项目和项目经费。

2. 绩效目标及完成情况。

2024年初淄博高新技术产业开发区华侨城小学共有财政拨款项目2项,按照设定绩效目标有序执行,全面提升优化财政资金资源配置效率。

(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:

2024年度资产总额652.42万元,较上年变动-39.03万元,具体情况如下:货币资金71.48万元,占资产总额的10.96%,较上年变动0.86%。主要原因为本年固定资产和无形资产的变动;

固定资产净值575.19万元,占资产总额的88.16%,较上年变动-3.49%。主要原因为本年购置了部分资产;

无形资产净值5.76万元,占资产总额的0.88%,较上年变动-25.19%。主要原因为信息数据的增加;

2. 分析政府部门负债总额变化情况及原因。

2024年度负债总额128.03万元,较上年变动25.71万元,增减

的原因是绩效工资发放和项目支出，具体情况如下：

其他应付款 122.63 万元，占负债总额的 95.78%，较上年变动 34.87%。主要原因为本年本年绩效工资和项目支出。

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。

### （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。

2024 年度收入总额为 2,709.04 万元。较上年变动-128.63 万元，原因是学生数减少，财政拨款收入减少。

财政拨款收入 2,707.21 万元，占收入总额的 99.93%，较上年变动-4.56%，主要原因为学生数减少，财政拨款收入减少。

其他收入 0.83 万元，占收入总额的 0.03%，较上年变动 100%，主要原因是上级部门捐赠。

#### 2. 分析政府部门费用总额变化情况及原因。

2024 年度费用总额为 2,804.59 万元，较上年变动-138.46 万元。详细情况如下：业务活动费用 2,790.74 万元，占费用总额的 99.51%，较上年变动-5.18%。

工资福利费用 2,246.94 万元，占费用总额的 80.12%，较上年变动-2.97%，主要原因为绩效工资的发放；

商品和服务费用 226.65 万元，占费用总额的 8.08%，较上年变动-18.71%，主要原因为学生数减少，公用经费减少；

对个人和家庭的补助费用 190.76 万元，占费用总额的 6.80%，较上年变动-1.77%；

固定资产折旧费用 124.33 万元，占费用总额的 4.43%，较上年

变动-17.51%;

无形资产摊销费用 2.06 万元，占费用总额的 0.07%，较上年变动-11.97%。

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。

2024 年收入费用率为 103.53%，与上年的 103.71%相比变动-0.19%，说明我单位费用收入专项资金。

(四) 政府部门财务管理情况。

#### 附件：补充报表

1. 应付工程款情况表：(略)

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	-55.91
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	271.56
（1）支付应付款项、预付账款的支出	155.41
（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	116.14
（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	327.46

(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	126.50
(3) 确认的资产处置费用（处置资产价值）	13.85
(4) 应付款项、预付账款确认的费用	187.12
<b>(二) 其他事项差异</b>	<b>-39.64</b>
<hr/>	
<b>三、本年盈余（本年收入与费用的差额）</b>	<b>-95.55</b>
<hr/>	

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:

## 2024 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、 一、资产报告年末净资产	
二、 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
	部门1				1	部门1			
	部门2				2	部门2			
	...				3	...			
					4				
					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。