2024年度溆浦县中都乡人民政府

财务报告

部门 (单位) 名称： 溆浦县中都乡人民政府

单位负责人： 田逾

财务负责人： 向阳平

编制人： 贺叶

报送日期：2025年04月

目 录

[导 言 1](#_Toc25943)

[一、政府部门财务报表 2](#_Toc11555)

[(一) 政府部门会计报表 2](#_Toc26210)

[资产负债表 2](#_Toc23021)

[收入费用表（1） 2](#_Toc28131)

[收入费用表（2） 2](#_Toc16621)

[(二) 政府部门会计报表附注 2](#_Toc19198)

[1.会计报表编制基础 2](#_Toc21358)

[2.遵循相关制度规定的声明 2](#_Toc30112)

[3.合并范围 2](#_Toc3641)

[4.重要会计政策与会计估计变更情况 2](#_Toc29140)

[5.会计报表重要项目的明细信息及说明 2](#_Toc32258)

[6.需要说明的其他事项 4](#_Toc14062)

[二、政府部门财务分析 5](#_Toc11383)

[(一) 政府部门工作目标完成情况 5](#_Toc229)

[(二) 政府部门财务状况分析 5](#_Toc25261)

[(三) 政府部门运行情况分析 6](#_Toc25996)

[(四) 政府部门财务管理情况 7](#_Toc21495)

[附件：补充报表 8](#_Toc5263)

导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，溆浦县中都乡人民政府组织编制了《2024年度溆浦县中都乡人民政府财务报告》(以下简称《报告》)。为全面反映本部门财务状况和运行情况，溆浦县中都乡人民政府组织编制了《2024年度溆浦县中都乡人民政府财务报告》(以下简称《报告》)。溆浦县中都乡人民政府组织编制了《2024年度溆浦县中都乡人民政府财务报告》(以下简称《报告》)。为全面反映本部门财务状况和运行情况，本单位组织编制了《2024年财务报告》(以下简称《报告》)。根据《财政部关于开展2024年度政府财务报告编报工作的通知》、《政府部门财务报告编制操作指南(试行)》(财库【2018】29号)等文件要求，结合账务中财务会计体系数据进行编制报告。，简要情况如下：

(一)《报告》编制基本情况

政府部门会计报表以权责发生制为基础编制。

(二) 本部门财务状况和运行情况

**1.资产负债情况。**

2024年末部门资产总额364万元、负债总额100.51万元、净资产总额263.49万元。资产负债率为27.61%，较上年增长2.89个百分点，表明表明2024年末部门资产总额364万元、负债总额100.51万元、净资产总额263.49万元。资产负债率为27.61%，较上年增长2.89个百分点，表明表明本单位财务报告以权责发生制的财务会计为编制基础，编制的会计报表符合政府会计准则丶相关会计制度和财务报告编制规定的要求，如实反映政府部门的财务状况丶运行情况等有关信息。

（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流动资产104.8万元；非流动资产259.187万元，其中主要为固定资产377.26万元。

（2）本部门负债主要包括本部门负债主要包括其他应付账款100.5万元。

**2. 收入费用情况。**

2024年度部门收入总额1206.77万元，费用总额1206.77万元，收入费用相抵后本年盈余0万元。收入费用率为100%，较上年增长0个百分点，表明明2024年度部门收入总额1206.77万元，费用总额1206.77万元，收入费用相抵后本年盈余0万元。收入费用率为100%，较上年增长0个百分点。

（1）本部门收入主要包括财政拨款收入1206.77万元，其他收入0万元。

（2）本部门费用主要包括业务活动费用1206.77万元，其中：工资福利费用562.88万元，商品和服务费用222.98万元，对个人和家庭的补助费用为107.59万元，其他费用313.32万元 。

（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。无

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：溆浦县中都乡人民政府 | 2024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 | 59.29 | 83.74 |
| 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 | 45.52 | 49.83 |
| 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** |  | **104.81** | **133.57** |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 长期股权投资 | 附表6-1 |  |  |
| 长期债券投资 | 附表6-1 |  |  |
| 固定资产原值 | 附表7 | 377.26 | 367.54 |
| 减：固定资产累计折旧 | 附表7 | 118.07 | 98.58 |
| 固定资产净值 |  | 259.19 | 268.96 |
| 工程物资 |  |  |  |
| 在建工程 | 附表8 |  |  |
| 无形资产原值 | 附表9 |  |  |
| 减：无形资产累计摊销 | 附表9 |  |  |
| 无形资产净值 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 研发支出 |  |  |  |
| 公共基础设施原值 | 附表10-1 |  |  |
| 减：公共基础设施累计折旧（摊销） | 附表10-2 |  |  |
| 公共基础设施净值 | 附表10-3 |  |  |
| 政府储备物资 | 附表11 |  |  |
| 文物文化资产 |  |  |  |
| 保障性住房原值 | 附表12 |  |  |
| 减：保障性住房累计折旧 | 附表12 |  |  |
| 保障性住房净值 |  |  |  |
| 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** |  | **259.19** | **268.96** |
| **受托代理资产** |  |  |  |
| **资产总计** |  | **364.00** | **402.53** |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 应交增值税 |  |  |  |
| 其他应交税费 |  |  |  |
| 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 | 100.51 | 122.78 |
| 预提费用 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| **流动负债合计** |  | **100.51** | **122.78** |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 | 附表17-1 |  |  |
| 长期应付款 | 附表18 |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| **非流动负债合计** |  |  |  |
| **受托代理负债** |  |  |  |
| **负债合计** |  | **100.51** | **122.78** |
| **净资产:** |  |  |  |
| 累计盈余 |  | 263.49 | 279.75 |
| 专用基金 |  |  |  |
| 权益法调整 |  |  |  |
| **净资产合计** |  | **263.49** | **279.75** |
| **负债及净资产总计** |  | **364.00** | **402.53** |
|  |  |  |  |

表2-1

**收入费用表（1）**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：溆浦县中都乡人民政府 | 2024年 |  | 单位：万元 |
| **项目** | **附注** | **本年数** | **上年数** |
| 财政拨款收入 |  | 1,206.77 | 1,086.71 |
| 事业收入 | 附表19 |  |  |
| 上级补助收入 | 自定义附表1 |  |  |
| 附属单位上缴收入 | 自定义附表2 |  |  |
| 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6-1 |  |  |
| 捐赠收入 |  |  |  |
| 利息收入 |  |  |  |
| 租金收入 | 附表22 |  |  |
| 其他收入 | 附表23 |  |  |
| **收入合计** |  | **1,206.77** | **1,086.71** |
| 业务活动费用 | 附表24 | 1,206.77 | 1,086.70 |
| 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 | 自定义附表3 |  |  |
| 对附属单位补助费用 | 自定义附表4 |  |  |
| 所得税费用 |  |  |  |
| 其他费用 |  |  |  |
| **费用合计** |  | **1,206.77** | **1,086.70** |
| **本年盈余** |  |  | **0.01** |
|  |  |  |  |

表2-2

**收入费用表（2）**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：溆浦县中都乡人民政府 | 2024年 |  | 单位：万元 |
| **项目** | **附注** | **本年数** | **上年数** |
| 财政拨款收入 |  | 1,206.77 | 1,086.71 |
| 事业收入 | 附表19 |  |  |
| 上级补助收入 | 自定义附表1 |  |  |
| 附属单位上缴收入 | 自定义附表2 |  |  |
| 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 |  |  |
| **收入合计** |  | **1,206.77** | **1,086.71** |
| 工资福利费用 |  | 562.88 | 531.77 |
| 商品和服务费用 | 附表27 | 222.98 | 223.32 |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 107.59 | 192.37 |
| 对企业补助费用 |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  |  |  |
| 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 | 自定义附表3 |  |  |
| 对附属单位补助费用 | 自定义附表4 |  |  |
| 所得税费用 |  |  |  |
| 其他费用 | 附表28 | 313.32 | 139.24 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **费用合计** |  | **1,206.77** | **1,086.70** |
| **本年盈余** |  |  | **0.01** |
|  |  |  |  |
| 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**

本单位财务报告以权责发生制的财务会计为编制基础。

**2.遵循相关制度规定的声明**

编制的会计报表符合政府会计准则丶相关会计制度和财务报告编制规定的要求，如实反映政府部门的财务状况丶运行情况等有关信息。

**3.合并范围**

溆浦县中都乡人民政府本级。

**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--2024年12月31日

（2）记账本位币：人民币

（3）会计报表中重要资产、负债、收入和费用项目的含义、确认原则、计量方法等会计政策以及具体会计方法的解释和说明。  固定资产、公共基础设施的类别、折旧年限及折旧方法。折旧方法采用平均年限法。

**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 | 59.29 |  | 83.74 |
| 其他货币资金 |  |  |  |
| **合计** | **59.29** |  | **83.74** |

(2) 应收票据明细信息（无）

(3) 应收账款净额明细信息（无）

(4) 预付账款明细信息（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** |  |  |  |  |
| **应收本部门以外的非同级政府单位** |  |  |  |  |
| **应收同级财政** |  |  |  |  |
| **应收其他单位** | **45.52** |  |  | **45.52** |
| **合计** | **45.52** |  |  | **45.52** |
| 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（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** |
| **原值合计** | **367.54** | **9.73** |  | **377.26** |
| 房屋和构筑物 | 281.37 |  |  | 281.37 |
| 设备 | 50.78 | 9.30 |  | 60.08 |
| 文物和陈列品 |  |  |  |  |
| 图书和档案 |  |  |  |  |
| 家具和用具 | 35.39 | 0.43 |  | 35.81 |
| 特种动植物 |  |  |  |  |
| **累计折旧合计** | **98.58** | **19.50** |  | **118.07** |
| 房屋和构筑物 | 51.86 | 12.42 |  | 64.28 |
| 设备 | 41.35 | 6.14 |  | 47.49 |
| 文物和陈列品 |  |  |  |  |
| 图书和档案 |  |  |  |  |
| 家具和用具 | 5.37 | 0.94 |  | 6.30 |
| 特种动植物 |  |  |  |  |
| **净值合计** | **268.96** |  |  | **259.19** |
| 房屋和构筑物 | 229.51 |  |  | 217.09 |
| 设备 | 9.43 |  |  | 12.59 |
| 文物和陈列品 |  |  |  |  |
| 图书和档案 |  |  |  |  |
| 家具和用具 | 30.02 |  |  | 29.51 |
| 特种动植物 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

(8) 在建工程明细信息（无）

(9) 无形资产明细信息（无）

(10) 公共基础设施明细信息（无）

(11) 政府储备物资明细信息（无）

(12) 保障性住房明细信息（无）

(13) 应付票据明细信息（无）

(14) 应付账款明细信息（无）

(15) 预收账款明细信息（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** |  |  | **100.51** |  |
| **合计** |  |  | **100.51** |  |
| 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（无）

(18) 长期应付款明细信息（无）

(19) 事业收入明细信息（无）

(20) 经营收入明细信息（无）

(21) 非同级财政拨款收入明细信息（无）

(22) 租金收入明细信息（无）

(23) 其他收入明细信息（无）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (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 |  | 562.88 |  | 531.77 |
| 商品和服务费用 |  | 222.98 |  | 223.32 |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 107.59 |  | 192.37 |
| 对企业补助费用 |  |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  |  |  |  |
| 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 |  | 313.32 |  | 139.24 |
| **合计** |  | **1,206.77** |  | **1,086.70** |

(25) 单位管理费用明细信息（无）

(26) 经营费用明细信息（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** | **222.98** | **222.98** |  |  |
| **合计** | **222.98** | **222.98** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (28) 其他费用明细信息如下: | | | | | | |
| 附表28 | | | | | | |
| **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** | |
| **小计** | **其中：利息费用** |
| **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** | **313.32** | **313.32** |  |  |  |  |
| **合计** | **313.32** | **313.32** |  |  |  |  |

**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。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **以名义金额计量资产情况表** | | | |
| **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、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。

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**

1.深入学习贯彻中共十九大精神及十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，不断巩固共同思想政治基础。

2.加强宣传工作力度和理论研究工作，全面加强宣传思想工作。

3.加强组织建设，为履行好参政党职能提供组织保障。

4.围绕中共县委、县政府各阶段的中心工作，认真履行参政议政职能。

5.积极发挥党员的主体作用，进一步做好社会服务工作。

6.以提高服务保障能力为核心，全面加强机关能力建设。

7.完成上级组织交办的各种工作任务。

**(二) 政府部门财务状况分析**

2024年末部门资产总额363.99万元、负债总额100.5万元、净资产总额263.48万元。资产负债率为27.61%，与上年降低2.89个百分比，表明本单位本单位资金状况良好，无较大债务偿还压力。

**(三) 政府部门运行情况分析**

据财务会计报表数据反映，2024年度部门收入总额1206.77万元，费用总额1206.77万元，收入费用相抵后本年盈余0万元。收入费用率为100%，（1）收入分析：财政拨款收入1206.77万元，其他收入0万元。 （2）支出分析：其中：业务活动费用1206.77万元，其中：工资福利费用562.88万元，商品和服务费用222.98万元，对个人和家庭的补助费用为107.59万元 ，其他费用313.32万元。

**(四) 政府部门财务管理情况**

本部门预算管理情况：我单位财务管理严格依法依规，做到公开公平公正，严格执行各项有关法律法规、财经纪律、财务规章制度。严格执行内部监督，无违法违规行为的产生。我单位对公务接待费用实行集体会签制，支出额严格控制在县财政下达的限额指标之内。

**附件：补充报表**

补充表1

应付工程款情况表（无）

补充表2

|  |  |
| --- | --- |
| **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** |  |
| **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** |  |
| （1）支付应付款项、预付账款的支出 |  |
| （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** |  |
| （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 |  |
| （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）** |  |
| 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。 | |