**2023年度海口市荣山学校**

**财务报告**

部门（单位）名称：海口市荣山学校

单位负责人：刘厚

财务负责人：刘厚

编制人：陈丽芸

报送日期：2024年05月

**目 录**

[导言 1](#_Toc60821792)

[一、政府部门财务报表 3](#_Toc60821793)

[（一）政府部门会计报表 3](#_Toc60821794)

[资产负债表 3](#_Toc60821795)-5

[收入费用表（1） 6](#_Toc60821796)

[收入费用表（2） 7](#_Toc60821797)

[（二）政府部门会计报表附注 9](#_Toc60821798)

[1.会计报表编制基础 9](#_Toc60821799)

[2.遵循相关制度规定的声明 9](#_Toc60821800)

[3.合并范围 9](#_Toc60821801)

[4.重要会计政策与会计估计变更情况 9](#_Toc60821802)

[5.会计报表重要项目的明细信息及说明 9](#_Toc60821803)

[6.需要说明的其他事项 17](#_Toc60821804)

[二、政府部门财务分析 18](#_Toc60821805)

[（一）政府部门工作目标完成情况 1](#_Toc60821806)8

[（二）政府部门财务状况分析](#_Toc60821807) 20

[（三）政府部门运行情况分析 2](#_Toc60821808)0

[（四）政府部门财务管理情况 2](#_Toc60821809)1

[附件：补充报表 2](#_Toc60821810)2

[1.应付工程款情况表 2](#_Toc60821811)2

[2.本年预算结余与盈余调节表](#_Toc60821812) 23

### 导 言

为全面反映本单位财务状况和运行情况，海口市荣山学校部组织编制了《2023年度海口市荣山学校财务报告》（以下简称《报告》）。报告分为财务报表和财务分析两部分，反映本单位的财务状况，运行情况等，简要情况如下：

一、《报告》编制基本情况

《报告》根据《政府财务报告编制办法》《政府部门财务报告编制操作指南（试行）和政府会计准则制度为编制依据，以权责发生制为基础编制，具体包括财务报表和财务分析。

二、本单位财务状况和运行情况

（一）资产负债情况。

2023年末单位资产总额845.98万元、负债总额7.82万元、净资产总额838.16万元。资产负债率为0.92%，较上年下降0.74个百分点，有7.82万元社保未能及时转回，产生了负债7.82万元，表明偿债能力较好，债务风险较低。

1.本单位资产总额845.98万元，较上年减少5.91万元，减少0.7%。主要是其他应收款净额减少5.99万元。资产总额主要包括货币资金7.56万元，占总资产0.90%；其他应收未净额0.44万元，占总资产0.05%；固定资产净值837.98万元，占99.05%

2.本单位负债总额7.82万元，较上年减少6.3万元，减少44.62%。主要是应付职工薪酬增加7.22万元，占比92.33%；其他应付款0.6万元，占比7.67。流动资产负债总额为7.82万元，占总资产0.92%。

（二）收入费用情况。

2023年度单位收入总额782.14万元，费用总额781.74万元，收入费用相抵后本年盈余0.39万元。收入费用率为99.95%，较上年下降1.66%，本年度在年底停止支付前有两笔费用共计0.39万元因帐户不符被银行退回。

1.本单位收入总额782.14万元，较上年增加72.21万元，增长10.17%。本单位收入均为财政拨款收入，反映出单位收入主要来源于相对稳定的财政拨款，未来的可持续服务能力较强。

2.本单位费用总额781.74万元，较上年增加60.36万元，增长8.37%，主要是2023年本单位新入职10名教师，工资和福利费用增加。主要包括工资福利支出310.53万元，占比39.80%；商品和服务支出336.07万元，占比42.97%；对个人和家庭的补助100万元，占比12.79%；资本性支出34.71万元，占比4.44%。

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。本单位2023年财务报告的收入数与决算报告相同。费用和预算支出的差异主要在于：一是为构建固定资产的资本性支出，不计入费用，计34.71万元；二是计提的折旧费用或摊销费用，不计入支出，计34.3万元；三是其他事项差异，计提坏账准备0.01万元。

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：海口市荣山学校 | 2023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 | 7.56 | 8.04 |
| 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 | 0.44 | 6.43 |
| 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** |  | 8.00 | 14.47 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 长期股权投资 | 附表 6 |  |  |
| 长期债券投资 | 附表 6 |  |  |
| 固定资产原值 |  | 1,402.57 | 1,387.26 |
| 减：固定资产累计折旧 |  | 564.58 | 549.83 |
| 固定资产净值 | 附表 7 | 837.98 | 837.42 |
| 工程物资 |  |  |  |
| 在建工程 | 附表 8 |  |  |
| 无形资产原值 |  |  |  |

表 1-续表

| **资产负债表** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：海口市荣山学校 | 2023年12月31日 | | 单位：万元 |
| **项目** | **附注** | **年末数** | **年初数** |
| 减：无形资产累计摊销 |  |  |  |
| 无形资产净值 | 附表 9 |  |  |
| 研发支出 |  |  |  |
| 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** |  | 837.98 | 837.42 |
| **受托代理资产** |  |  |  |
| **资产总计** |  | 845.98 | 851.89 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 应交增值税 |  |  |  |
| 其他应交税费 |  |  | -0.21 |
| 应缴财政款 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 |  | 7.22 |  |
| 应付票据 | 附表 13 |  |  |

表 1-续表

| **资产负债表** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 编制单位：海口市荣山学校 | 2023年12月31日 | | 单位：万元 |
| **项目** | **附注** | **年末数** | **年初数** |
| 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 | 0.60 | 14.34 |
| 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** |  | 7.82 | 14.13 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| **非流动负债合计** |  |  |  |
| **受托代理负债** |  |  |  |
| **负债合计** |  | 7.82 | 14.13 |
| **净资产:** |  | 838.16 | 837.76 |
| 累计盈余 |  | 838.16 | 837.76 |
| 专用基金 |  |  |  |
| 权益法调整 |  |  |  |
| **净资产合计** |  | 838.16 | 837.76 |
| **负债及净资产合计** |  | 845.98 | 851.90 |

表 2-1

### 收入费用表（1）

| 编制单位：海口市荣山学校 | 2023年 | | 单位：万元 |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本年数** | **上年数** |
| 财政拨款收入 |  | 782.14 | 709.93 |
| 事业收入 | 附表 19 |  |  |
| 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 |  |  |  |
| 利息收入 |  |  |  |
| 租金收入 | 附表 22 |  |  |
| 其他收入 | 附表 23 |  |  |
| **收入合计** |  | 782.14 | 709.93 |
| 业务活动费用 | 附表 24 | 549.94 | 549.22 |
| 单位管理费用 | 附表 25 | 231.79 | 172.16 |
| 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 |  | 0.01 | -0.02 |
| 费用合计 |  | 781.74 | 721.36 |
| **本年盈余** |  | 0.39 | -11.43 |

表 2-2

### 收入费用表（2）

| 编制单位：海口市荣山学校 | 2023年 | | 单位：万元 |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本年数** | **上年数** |
| 财政拨款收入 |  | 782.14 | 709.93 |
| 事业收入 | 附表 19 |  |  |
| 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 |  |  |  |
| 利息收入 |  |  |  |
| 租金收入 | 附表 22 |  |  |
| 其他收入 | 附表 23 |  |  |
| **收入合计** |  | 782.14 | 709.93 |
| 工资和福利费用 |  | 311.32 | 172.04 |
| 商品和服务费用 | 附表 27 | 336.07 | 438.91 |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 100.04 | 87.12 |
| 对企业补助费用 |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  | 34.30 | 23.31 |
| 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 | 附表 28 | 0.01 | -0.02 |
| 费用合计 |  | 781.74 | 721.36 |
| **本年盈余** |  | 0.39 | -11.43 |

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。

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，如实反映海口市荣山学校的财务状况、运行情况等有关信息。

3.合并范围。

报表编制主体为海口市荣山学校，属事业单位，单位实有人数22人。纳入本单位财务报告范围的资金主体主要包括：一般公共预算资金、政府性资金和单位自有资金等。

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 | 7.56 | 8.04 |
| 其他货币资金 |  |  |
| **合计** | 7.56 | 8.04 |

（2）应收票据明细信息（无）

（3）应收账款明细信息（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** |
| **应收本单位内部单位** |  |  |  |  |
| **应收本单位以外的同级政府单位** |  |  |  |  |
| **应收本单位以外的非同级政府单位** |  |  |  |  |
| **应收同级财政** |  |  |  |  |
| **应收其他单位** | 0.46 | 0.01 | 0.01 | 0.44 |
| **合计** | 0.46 | 0.01 | 0.01 | 0.44 |

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** | 1,387.25 | 34.86 | 19.55 | 1,402.57 |
| 房屋和构筑物 | 1,057.38 |  |  | 1,057.38 |
| 设备 | 272.44 | 33.93 | 14.90 | 291.48 |
| 文物和陈列品 | 2.30 |  |  | 2.30 |
| 图书和档案 | 10.44 |  |  | 10.44 |
| 家具和用具 | 44.69 | 0.93 | 4.65 | 40.97 |
| 特种动植物 |  |  |  |  |
| **累计折旧合计** | 549.84 | 34.30 | 19.55 | 564.59 |
| 房屋和构筑物 | 264.55 | 23.47 |  | 288.02 |
| 设备 | 250.10 | 9.78 | 14.90 | 244.98 |
| 文物和陈列品 | - | - | - | - |
| 图书和档案 | - | - | - | - |
| 家具和用具 | 35.19 | 1.05 | 4.65 | 31.59 |
| 特种动植物 | - | - | - | - |
| **净值合计** | 837.41 | - | - | 837.97 |
| 房屋和构筑物 | 792.83 | - | - | 769.36 |
| 设备 | 22.34 | - | - | 46.49 |
| 文物和陈列品 | 2.30 | - | - | 2.30 |
| 图书和档案 | 10.44 | - | - | 10.44 |
| 家具和用具 | 9.50 | - | - | 9.38 |
| 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）

公共基础设施明细表（累计折旧/摊销）（无）

公共基础设施明细表（净值）（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** |
| **应付本单位内部单位** |  |
| **应付本单位以外的同级政府单位** |  |
| **应付本单位以外的非同级政府单位** |  |
| **应付同级财政** |  |
| **应付其他单位** | 0.60 |
| **合计** | 0.60 |

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 | 86.69 | 24.65 |
| 商品和服务费用 | 328.91 | 414.19 |
| 对个人和家庭的补助费用 | 100.04 | 87.06 |
| 对企业补助费用 |  |  |
| 固定资产折旧费用 | 34.30 | 23.31 |
| 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 |  |  |
| **合计** | 549.94 | 549.21 |

（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 | 224.63 | 147.39 |
| 商品和服务费用 | 7.16 | 24.71 |
| 对个人和家庭的补助费用 | 0.01 | 0.06 |
| 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** | 231.80 | 172.16 |

（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** |
| **支付给本单位内部单位** |  |  |  |  |
| **支付给本单位以外的同级政府单位** |  |  |  |  |
| **支付给本单位以外的非同级政府单位** |  |  |  |  |
| **支付给其他单位** | 336.07 | 328.91 | 7.16 |  |
| **合计** | 336.07 | 328.91 | 7.16 |  |

（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** |
| **支付给本单位内部单位** |  |  |  |  |  |  |
| **支付给本单位以外的同级政府单位** |  |  |  |  |  |  |
| **支付给本单位以外的非同级政府单位** |  |  |  |  |  |  |
| **支付给其他单位** | 0.01 |  |  |  | 0.01 |  |

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。（无）

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

（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。

应缴财政款0.005万元未利息未及时上缴财政。

（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.贯彻党的“教育、感化、挽救”工作方针，执行国家关于未成年人的教育法律、法规和政策，负责对十二周岁至十七周岁有违法或轻微犯罪行为以及有严重不良行为，不够行政处罚或刑事处罚条件的未成年人进行教育矫治。 截止2023年12月31日，学校累计接收学员2843名,累计结业学员2739人。2023年全年接收224人，结业193人。

2.组织编制和实施学校的年度计划以及中长远规划，依法制定并组织实施中心管理教育制度和措施。

3.依法组织对有违法或轻微犯罪行为以及有严重不良行为的未成年人进行法制、思想、道德、文化以及职业技术教育。

（1）课程完成情况。2023年学校共开设法制教育课堂109课时；国学教育137课时；心理健康教育338课时；义务教育2805课时（含网课341节）（其中：语文360课时、数学338课时、音乐151课时、美术20课时、历史181课时、生物217课时、地理225课时、英语19课时、信息16课时、综合104课时、道德与法治445课时、物理101课时、体育193课时、科学132课时、自习170课时、校本课程52课时、班会81课时）；军训446课时；劳动课42课时；职业教育114课时。

（2）六三一工作开展情况。教官谈心教育600余次；给家长亲情热线600余次；学员感想达896篇，写给父母、朋友、教官的信件896篇、日记448多本，拨打亲情电话2291人次。

（3）落实后续回访帮教工作。根据2023年度回访工作计划，为确保回访工作扎实有效开展，学校成立了回访工作领导小组，进一步统筹协调推进三期回访工作。线上回访307人，线下（实地）回访14人，三期线下（实地）回访学员人数共计148名。回访学员中有51人回归学校进行义务教育和技术教育，40人就业。

4.对有违法或轻微犯罪行为以及有严重不良行为的未成年人的教育理论研究，积极向上级报告研究成果，提出合理化建议。

5.负责与市公安局、市教育局、市民政局协调处理对学员的教育矫治事项。

6.完成上级主管部门交办的其他工作。

（二）政府部门财务状况分析。

现结合本单位职能、工作任务及相关政策要求，根据财务结构进行分析

1. 资产类：本单位2023年资产总额为845.98万元，其中货币资金7.56万元，固定资产净值837.98万元，其他应收款净额0.44万元。

本单位2023年资产总额为845.98万元，2022年资产总额为851.89万元,较上年减少5.91万元，减少0.70%。减少的主要原因为2023年7月报废了一笔资产，原值为19.55万元。

1. 负债类：本单位2023年负债总额为7.82万元，主要是其他应付职工薪酬（保险）7.22万元，其他应付款0.6万元，应缴财政款0.0045万元。

本单位2023年负债总额为7.82万元，2022年负债总额为14.12万元,较上年减少6.3万元，减少0.45%。减少的科目主要是其他应付款，原因是2023年由其他市县公安局交来往年其他市县学员伙食费已上缴。

3、资产负债率0.92%，从总体上来看，资产负债率处于较低水平，债务负担不大，财务风险较小。

现金比率96.63%，反映出仅用货币资金足以承担短期债务的偿还。

流动比率102.3%，反映出用流动资产偿还流动负债的能力较强。

固定资产成新率59.75%，反映了单位固定资产的更新速度和持续发展能力较低，可持续服务能力偏低。

公共基础设施成新率0.00%，反映本单位无共公基础设施。

保障性住房成新率0.00%，反映本单位无政府部门保障性住房。

（三）政府部门运行情况分析。

1、本单位2023年总收入782.14万元，较上年增加72.21万元，增长10.17%，本单位收入均为财政拨款收入，反映出单位收入主要来源于相对稳定的财政拨款，未来的可持续服务能力较强。

2.本单位费用总额781.74万元，较上年增加60.36万元，增长8.37%，主要是2023年本单位新入职10名教师，工资和福利费用增加。主要包括工资福利支出310.53万元，占比39.80%；商品和服务支出336.07万元，占比42.97%；对个人和家庭的补助100万元，占比12.79%；资本性支出34.71万元，占比4.44%。应缴财政款0.005万元未利息未及时上缴财政。

3、收入费用率99.95%，反映出年度总收入不能够满足各项费用支出.

（四）政府部门财务管理情况。

1.财务管理成效

建立健全了物质采购、公务接待、固定资产管理、日常收支管理及车辆管理等一系列规章制度。如健全完善了《海口市荣山学校财务管理暂行办法》，建立单位内部控制制度等。加强日常财务管理，实行经费总额控制，严格控制支出的范围和标准，强化内控机制建设，加强环节管控和监督制约，不该花的钱坚决不花，违反规定的事情坚决杜绝，不折不扣的落实好各项财务制度，将财务风险降到最低。同时，加强内部控制，加强对经济活动的重点领域、重点岗位的风险排查，实现了对各类风险进行识别、评估、分级、应对、监测和报告的全过程管理。通过采取有力措施狠抓制度落实，财务各项制度贯彻落实到位，财务支出较以往有了较大幅度的降低。

财务管理存在的主要问题有：

1. 财务、固定资产等相关管理人员配备相对薄弱，平时忙于应付各种日常事务，无法深入地作分析研究，不能及时为领导决策提供高质量的信息服务。
2. 经费保障相对短缺，尤其是业务经费不充裕，需进一步加强。

2.财务管理建议

（1）完善各项制度，进一步加强财务管理。

（2）科学合理编制部门预算，严格执行预算。加强预算编制的前瞻性，按照《预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算，按规定程序报经批准。

（3）配备专职人员，加强财务部门建设。近年来，随着八项规定的施行和财务科学化、精细化和规范化管理的推行，监督审计和财政部门对财务管理的关注度和监管度不断提高，社会对财政财务透明化管理的要求也在增加，海口市荣山学校将紧扣社会、单位及财务检查审计的热点重点难点问题，以高度的工作责任心和政治敏感性，继续完善内部控制制度，加强重点领域的风险排查，加强和提升报账员工作履职能力，同时从人员结构、岗位专职能力配备、政府购买服务等体制机制上加强建设，健全相关制度，不断提高财务管理效率，保障资金安全。

附件：补充报表

1.应付工程款情况表

无

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** | |
| --- | --- |
| 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** | 0.41 |
| **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** | 34.71 |
| （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）为构建固定资产等的资本性支出 | 34.71 |
| （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** | 34.30 |
| （1）发出存货、政府储备物资等确认的费用 |  |
| （2）计提的折旧费用或摊销费用 | 34.30 |
| （3）确认的资产处置费用（处理资产价值） |  |
| （4）应付款项、预付账款确认的费用 |  |
| **（二）其他事项差异** | -0.01 |
| **三、本年盈余（本年收入与费用的差额）** | 0.39 |

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。