

2023 年度  
宽城满族自治县文学艺术界联合会  
本级  
财务报告

部门（单位）名称：宽城满族自治县文学艺术界联  
合会本级（公章）

单位负责人：刘树军（签名并盖章）

财务负责人：（签名并盖章）

编制人：张丽颖（签章）

报送日期：2024 年 6 月

# 目 录

导 言 .....	1
一、政府部门财务报表 .....	3
(一) 政府部门会计报表 .....	3
资产负债表 .....	3
资产负债表 .....	4
资产负债表 .....	5
收入费用表(1) .....	6
收入费用表(2) .....	7
(二) 政府部门会计报表附注 .....	8
1. 会计报表编制基础 .....	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 .....	42
二、政府部门财务分析 .....	44
(一) 政府部门工作目标完成情况 .....	44
(二) 政府部门财务状况分析 .....	44
1. 重要资产项目情况分析 .....	44
2. 重点负债项目情况分析 .....	44
3. 分析指标 .....	45
(三) 政府部门运行情况分析 .....	46
1. 收入情况分析 .....	46
2. 费用情况分析 .....	46
3. 分析指标 .....	47
(四) 政府部门财务管理情况 .....	47
附件：补充报表 .....	48

## 导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况,宽城满族自治县文学艺术界联合会本级厅组织编制了《2023 年度宽城满族自治县文学艺术界联合会本级财务报告,简要情况如下:

### (一)《报告》编制基本情况

#### 1. 会计报表编制基础。

本单位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。

本单位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,如实反映政府部门的财务状况、运行情况等有关信息。

#### 3. 合并范围。

单位的名称:宽城满族自治县文学艺术界联合会

单位性质:群团组织

单位法人代表:刘树军

单位人员编制:事业编 4 个.

单位年底实有人数:4 人

单位地址:宽城满族自治县会展中心

单位电话:0314-7577070

#### 4. 重要会计政策与会计估计变更情况。

无

## (二) 本部门财务状况和运行情况

### 1. 资产负债情况。

2023 年末部门资产总额 2.577478 万元、负债总额 0.591766 万元、净资产总额 1.985712 万元。资产负债率为 22.96%，较上年增长 22.96 个百分点，因为去年无负债。

(1) 本部门资产主要包括电脑设备及书橱办公用品，占总资产 100%，本年度无新购置资产。

(2) 本部门负债主要包括保险公积金收取未缴纳。

### 2. 收入费用情况。

2023 年度部门收入总额 33.812811 万元，费用总额 38.547671 万元，收入费用相抵后本年盈余-4.734860 万元。收入费用率为 114.00%，较上年增长 5.26 个百分点，本年度开展活动增加，支出略有涨幅。

(1) 本部门收入主要包括财政拨款收入，占总收入的 100%。

(2) 本部门费用主要包括人员经费和办公经费两部分，本年度人员经费 27.248211，增加 81.87%，原因是人员增加，公用经费 11.041880，减少 6.21%，原因是节约开支。

(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、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：宽城满族自治县文学艺术界联合会本级		单位：万元	
项目	附注	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>		1.637696	5.109237
货币资金	附表 1	1.038254	5.109237
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	0.599442	0
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>		1.637696	5.109237
<b>非流动资产</b>		0.939782	1.197362
长期股权投资	附表 6		
长期债券投资	附表 6		
固定资产原值		1.734000	1.734000
减：固定资产累计折旧		0.794218	0.536638
固定资产净值	附表 7	0.939782	1.197362
工程物资			
在建工程	附表 8		
无形资产原值			
减：无形资产累计摊销			
无形资产净值	附表 9		
研发支出			

表 1-续表

## 资产负债表

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			
待处理财产损益			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		0.939782	1.197362
<b>受托代理资产</b>			
<b>资产总计</b>		2.577478	6.306599
<b>流动负债：</b>		0.591766	0
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		0.591766	0
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		
预提费用			
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>		0.591766	0

表 1-续表

项目	附注	年末数	年初数
<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>		0.591766	0
<b>净资产：</b>			
累计盈余		1.985712	6.306599
专用基金		1.985712	6.306599
权益法调整			
<b>净资产合计</b>		1.985712	6.306599
<b>负债及净资产总计</b>		2.577478	6.306599

资产负债表

表 2 -1

## 收入费用表 ( 1 )

单位：万元

项目	附注	本年数	上年数
财政拨款收入		33.812811	24.623414
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	0	0.019482
<b>收入合计</b>		<b>33.812811</b>	<b>24.642896</b>
业务活动费用	附表 24	9.364860	26.777179
单位管理费用	附表 25	29.182811	0
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	0.019482
<b>费用合计</b>		<b>38.547671</b>	<b>26.796661</b>
<b>本年盈余</b>		<b>-4.734860</b>	<b>-2.153765</b>

表 2-2

## 收入费用表(2)

单位：万元

项目	附注	本年数	上年数
财政拨款收入		33.812811	24.623414
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	0	0.019482
<b>收入合计</b>		<b>33.812811</b>	<b>24.642896</b>
工资福利费用		27.248211	15.023611
商品和服务费用	附表 27	11.041880	11.753568
对个人和家庭的补助费用			
对企业补助费用			
固定资产折旧费用		0.257580	0
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 <sup>1</sup>	附表 28	0	0.019482
<b>费用合计</b>		<b>38.547671</b>	<b>26.796661</b>
<b>本年盈余</b>		<b>-4.734860</b>	<b>-2.153765</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。
2. 遵循相关规定的声明。
3. 合并范围。
4. 重要会计政策与会计估计变更情况。
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	1.038254	5.109237
其他货币资金		
合计	1.038254	5.109237

(2) 应收票据明细信息如下：

附表 2

应收票据明细表

单位：万元

债务人	本年数
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	
应收其他单位	
合计	

(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	应收帐款原值	减：坏账准备		应收帐款净值
	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 非同级政府单位				
应收其他单位				
合计				

注：当期坏账准备冲减数以“-”号填列。

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

(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				
应收本部门以外非同级政府 单位				
应收同级财政				
应收其他单位	0.599442			0.599442
合计	0.599442			0.599442

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
<b>股权投资</b>								
对企业股权投资								
权益法								
成本法								
对投资基金股权投资								
权益法								
成本法								
<b>债券投资</b>								
<b>合计</b>								

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。

(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>	1.734000			1.734000
房屋及构筑物				
设备	1.320000			1.320000
文物和陈列品				
图书和档案				
家具和用具	0.414000			0.414000
特种动植物				
<b>累计折旧合计</b>	0.536638	0.257580		0.794218
房屋及构筑物				
设备	0.479163	0.229992		0.709155
文物和陈列品				
图书和档案				
家具和用具	0.057475	0.027588		0.085063
特种动植物				
<b>净值合计</b>	1.197362			0.939782
房屋及构筑物				
设备	0.840837			0.610845
文物和陈列品				
图书和档案				
家具和用具	0.356525			0.328937
特种动植物				

(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				
合计				

注：本表原则上按照项目金额从大到小列示前 20 项，其余部分合并填入其他项目。

(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>1.原值合计</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				
<b>2.累计摊销合计</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				
<b>3.净值合计</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		—	—	

(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
<b>市政基础设施</b>				
交通设施				
供排水设施				
能源设施				
环卫设施				
园林绿化设施				
综合类设施				
信息通信设施				
其他市政设施				
<b>交通基础设施</b>				
公路				
汽车客运站				
铁路				
机场				
航道				
沿海航海保障设施				
港口				
轮渡				
<b>水利基础设施</b>				
防洪（潮）工程				
治涝工程				
灌溉工程				
引调水工程				
农村供水工程				
水力发电工程				
水土保持工程				
水库工程				
水文基础设施				
<b>其他公共基础设施</b>				
<b>原值合计</b>				

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**  
 交通设施  
 供排水设施  
 能源设施  
 环卫设施  
 园林绿化设施  
 综合类设施  
 信息通讯设施  
 其他市政设施

**交通基础设施**  
 公路  
 汽车客运站  
 铁路  
 机场  
 航道  
 沿海航海保障设施  
 港口  
 轮渡

**水利基础设施**  
 防洪（潮）工程  
 治涝工程  
 灌溉工程  
 引调水工程  
 农村供水工程  
 水力发电工程  
 水土保持工程  
 水库工程  
 水文基础设施

**其他公共基础设施**

**累计折旧（摊销）合计**

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
<b>市政基础设施</b>		--	--	
交通设施		--	--	
供排水设施		--	--	
能源设施		--	--	
环卫设施		--	--	

园林绿化设施	--	--
综合类设施	--	--
信息通信设施	--	--
其他市政设施	--	--
<b>交通基础设施</b>	--	--
公路	--	--
汽车客运站	--	--
铁路	--	--
机场	--	--
航道	--	--
沿海航海保障设施	--	--
港口	--	--
轮渡	--	--
<b>水利基础设施</b>	--	--
防洪（潮）工程	--	--
治涝工程	--	--
灌溉工程	--	--
引调水工程	--	--
农村供水工程	--	--
水力发电工程	--	--
水土保持工程	--	--
水库工程	--	--
水文基础设施	--	--
<b>其他公共基础设施</b>	--	--
<b>净值合计</b>	--	--

(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

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>粮食等农产品和农资储备</b>				
其中：粮食				
棉花				
食糖				
肉类				
<b>能源物资</b>				

矿产品原材料储备

应急专用储备物资

其中：应急抢险救灾  
物资

医药

---

合计

---

(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
<b>原值合计</b>				
公租房				
经济适用住房				
保障性租赁住房				
共有产权住房				
<b>累计折旧合计</b>				
公租房				
经济适用住房				
保障性租赁住房				
共有产权住房				
<b>净值合计</b>		--	--	
公租房		--	--	
经济适用住房		--	--	
保障性租赁住房		--	--	
共有产权住房		--	--	

(13) 应付票据明细表如下：

附表 13

应付票据明细表

单位：万元

债权人	本年数
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	
应付其他单位	
合计	

( 14 ) 应付账款明细信息如下：

附表 14

应付账款明细表

单位：万元

债权人	本年数
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	
应付其他单位	
合计	

(15) 预收账款明细信息如下：

附表 15

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

(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	
合计	

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：

附表 17-1

长期借款明细表

单位：万元

债权人	年末数	年初数
合计		

注：本表按照债权人列示明细，并按长期借款年末数从大到小排列。

附表 17-2

## 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)		
3-10 年到期 (不含 3 年)		
10 年以上到期 (不含 10 年)		
<b>合计</b>		

注:本表按照长期借款余额到期期限列示明细。

(18) 长期应付款明细信息如下：

附表 18

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	
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	
应付其他单位	
合计	

(19) 事业收入明细信息如下：

附表 19

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	
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	
来自非同级财政	
来自其他单位	
合计	

(20) 经营收入明细信息如下：

附表 20

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	
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	
合计	

( 21 ) 非同级财政拨款收入明细信息如下：

附表 21

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	
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	
来自非同级财政	
<b>合计</b>	

注：“来自非同级财政”是指收到其他财政部门的拨款。

( 22 ) 租金收入明细信息如下：

附表 22

租金收入明细表

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	
合计	

( 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	
合计	

(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	0	15.023611
商品和服务费用	9.107280	11.753568
对个人和家庭的补助费用		
对企业补助费用		
固定资产折旧费用	0.257580	0
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		
<b>合计</b>	<b>9.364860</b>	<b>26.777179</b>

( 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	27.248211	0
商品和服务费用	1.934600	0
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		
其他单位管理费用		
<b>合计</b>	<b>29.182811</b>	<b>0</b>

( 26 ) 经营费用明细信息如下：

附表 26

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		
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		
其他单位管理费用		
合计		

( 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	11.041880	9.107280	1.934600	
合计	11.041880	9.107280	1.934600	

(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

对象	本年数				其他费用	
	合计	业务活动费用	单位管理费用	经营费用	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						
合计						

## (29) 资产负债表年初数调整表 (系统自动生成) 信息如下:

附表 30

## 资产负债表年初数调整表 (系统自动生成)

单位: 万元

报表项目	上年年末 数	调整事项			本年年初 数	备注
		会计政策 变更	会计差错 更正	审计调整 其他		
<b>流动资产:</b>	5.109237	0			5.109237	
货币资金	5.109237	0			5.109237	
短期投资						
财政应返还额度						
应收票据						
应收账款净额						
预付账款						
应收股利						
应收利息						
其他应收款净额						
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>	5.109237	0			5.109237	
<b>非流动资产:</b>	1.197362	0			1.197362	
长期股权投资						
长期债券投资						
固定资产原值	1.734000	0			1.734000	
减: 固定资产累 计折旧	0.536638	0			0.536638	
固定资产净值	1.197362	0			1.197362	
工程物资						
在建工程						
无形资产原值						
减: 无形资产累 计摊销						
无形资产净值						
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			
值			
政府储备物资			
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			
长期待摊费用			
待处理财产损益			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	1.197362	0	1.197362
<b>受托代理资产：</b>			
<b>资产总计</b>	6.306599	0	6.306599
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款			
应付政府补贴款			
应付利息			
预收账款			
其他应付款			
预提费用			
一年内到期的非			
流动负债			
其他流动负债			
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
长期应付款			
预计负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

**受托代理负债：**

<b>负债合计</b>			
<b>净资产：</b>	6.306599	0	6.306599
累计盈余	6.306599	0	6.306599
专用基金			
权益法调整			
PPP 项目净资产			
<b>净资产合计</b>	6.306599	0	6.306599
<b>负债及净资产总计</b>	6.306599	0	6.306599

## 6. 需要说明的其他事项。

### (1) 资产负债表日后重大事项

(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)

(3) 以名义金额计量的资产名称、数量情况,以及名义金额计量理由的说明。(生成附表)

以名义金额计量资产情况表

单位:万元

对象	数量		以名义金额计量的理由
	上年数	本年数	
<b>存货</b>			
<b>固定资产</b>			
房屋和构建物			
设备			
文物和陈列品			
图书和档案			
家具、用具			
特种动植物			
<b>无形资产</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			
<b>合计</b>	0	0	

(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。

(5) 使用其他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账面价值、使用情况、收益情况及债务偿还情况。

(6) 重要资产资环、无偿调入(出)、捐入(出)、报废、重大毁损等情况的说明。

(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。

(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)

(9) 政府会计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。

(10) 资产负债表项目年初数调整情况。

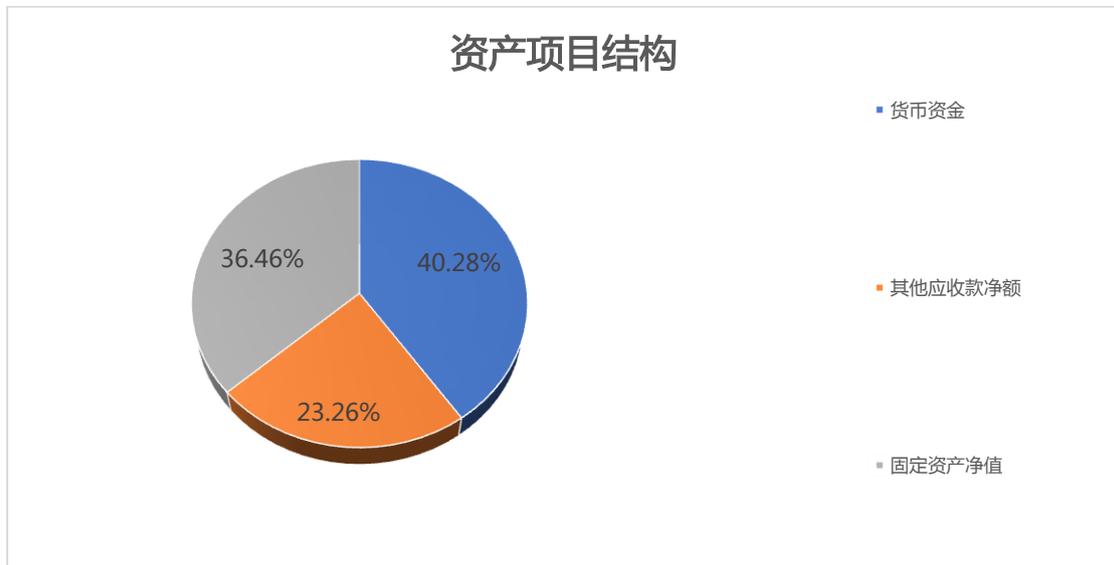
## 二、政府部门财务分析

### (一) 政府部门工作目标完成情况。

2023 年，文联在县委、县政府的坚强领导下，在市文联帮助指导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入学习贯彻党的十九大精神和十九届历次全会精神，特别是习近平总书记关于文联工作重要论述精神，认真落实党中央和省、市、县委的决策部署，紧紧围绕年初工作要点，统筹全局、狠抓大事、抢抓机遇、真抓实干，各方面工作取得了较大成效。

### (二) 政府部门财务状况分析

#### 1.重要资产项目情况分析

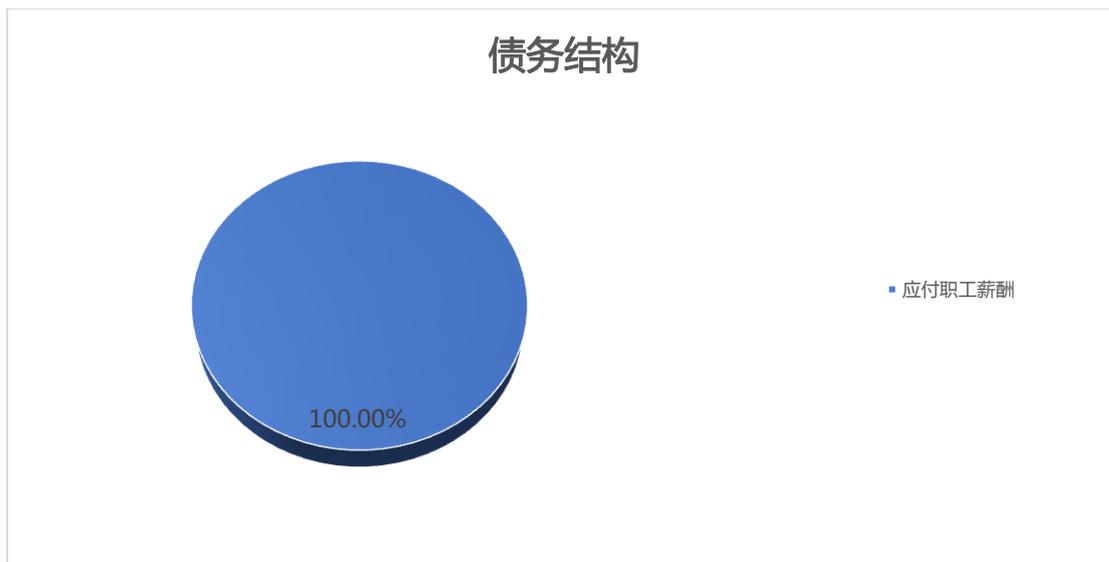


(1) 我单位总资产 2.577478 万元，其中货币资金 1.038254 万元；固定资产净值 0.939782 万元。

(2) 单位资产分布及构成比例,在资产分布中，货币资金占总资产 40.28%；固定资产净值占总资产 36.46%。

#### 2.重点负债项目情况分析

## 债务结构



本单位完全在可控制的风险范围内，不会产生财务危机，也不会影响单位的服务能力，也完全保证不会发生债务危机。

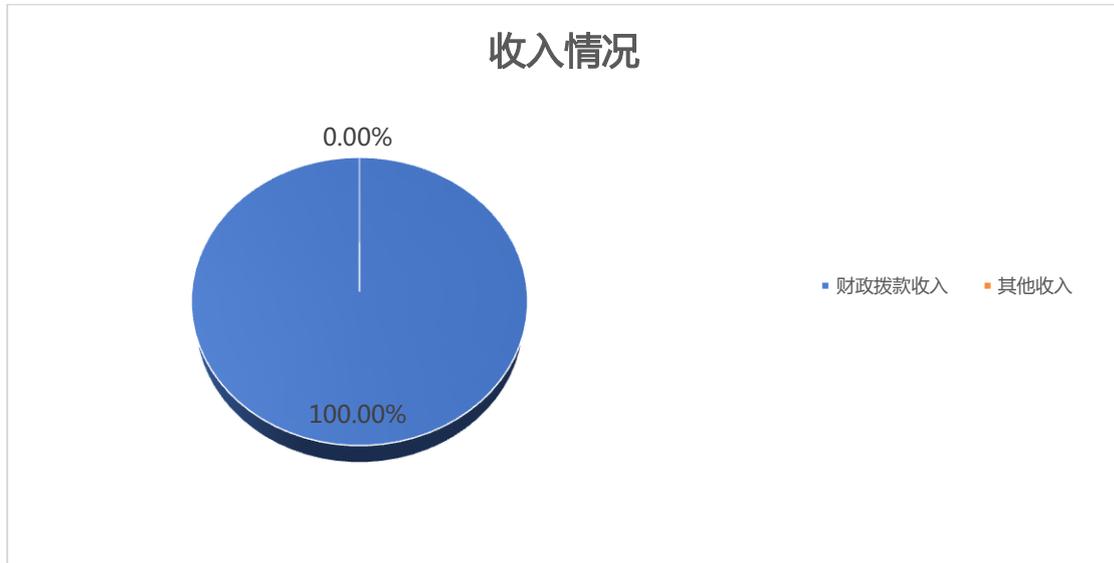
### 3.分析指标

序号	指标名称	公式	指标值
1	资产负债率	负债总额/资产总额	22.96%
2	现金比率	(货币资金+财政应返还额度)/流动负债	175.45%
3	流动比率	流动资产/流动负债	276.75%
4	固定资产成新率	固定资产净值/固定资产原值	54.20%
5	公共基础设施成新率	公共基础设施净值/公共基础设施原值	0.00%
6	保障性住房成新率	保障性住房净值/保障性住房原值	

分析评估政府部门当期及未来中长期财务风险及可控程度，需要采取的措施等。

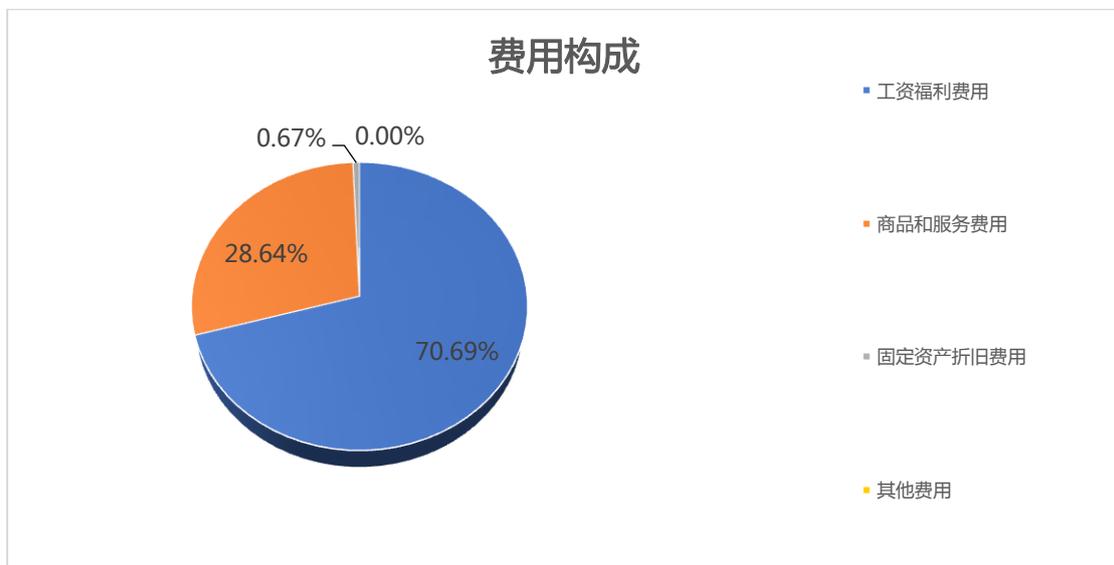
### （三）政府部门运行情况分析

#### 1.收入情况分析



上年度决算总收入为 26.796661 万元，本年度决算总收入为 33.812811 万元，比上年度增长 26%，其中财政拨款收入为 33.812811 万元，占总收入的 100%。

#### 2.费用情况分析



本单位 2023 年费用 38.290091 万元，其中：工资福利费用 27.248211 万元，占总费用的 70.69%；商品和服务费用支出 11.041880 万元，占总费用的 28.64%；其他费用 0.256543 万元，占总支出费用的 0.67%。

### 3.分析指标

序号	指标名称	公式	指标值
1	收入费用率	总费用/年度总收入	114.00%

我单位 2022 年总收入为 33.812811 万元，总支出为 38.290091 万元。本年度的预算执行率即收入费用率为 100%，按照预算法相关规定，正常支出。

### （四）政府部门财务管理情况

#### 1. 预算管理

本年度预算为 20.33 万元，决算为 38.290091 万元，超预算支出 17.96 万元。

#### 2. 内控管理

本预算年度完善内控制度 1 个，初步构建完善的内部控制管理制度，按照财政部、省财政厅和市财政局的要求，进一步完善了内部控制评价体系，使单位的管理水平进一步提高。

#### 3. 资产管理

按照上级要求，本单位建立了国有资产信息管理系统，并与财政国有资产管理系统联网，使国有资产的使用进一步科学化。

#### 4. 绩效管理

按照财政部、省财政厅、市财政局、县财政局的要求，本单位重点加强了收入、支出的管理，三公经费的管理，强化了预算的约束作用，让财政资金的每一分钱花得有法可依。

#### 5. 人才队伍建设管理

本单位实有编制 4 个，年底实有人数 4 人，事业编制 4 人，保证了单位的服务水平。

## 附件：补充报表

### 1.应付工程款情况表

应付工程款情况表

单位：万元

核算科目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付账款				
长期应付款				
其他应付款				
合计				

### 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	-4.734860
（一）重要事项的差异	-0.257580
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、预付款项的支出	
（2）为取得存货、政府储备物质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) 偿还借款本金支出	
<b>减：1.当期确认为预算收入但没有确认为收入</b>	
(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	0.257580
<b>2.当期确认为费用但没有确认为预算支出</b>	0.257580
(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	0.257580
(3) 确认的资产处置费用（处置资产价值）	
(4) 应付款项、预防账款确认的费用	
<b>(二) 其他事项差异</b>	-4.477280
<b>三、本年盈余（本年收入与费用的差额）</b>	-4.734860

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