2022年度怀化市鹤城区科学技术局

财务报告

部门(单位)名称： 怀化市鹤城区科学技术局

单位负责人： 彭银梅

财务负责人： 丁昭

编制人： 梁琳

报送日期：2023年05月

目录

[导言 1](#_Toc17538)

[一、政府部门财务报表 3](#_Toc17391)

[(一) 政府部门会计报表 3](#_Toc20309)

[资产负债表 3](#_Toc14416)

[收入费用表（1） 4](#_Toc9036)

[收入费用表（2） 5](#_Toc23099)

[(二) 政府部门会计报表附注 5](#_Toc20658)

[1.会计报表编制基础 5](#_Toc21169)

[2.遵循相关制度规定的声明 5](#_Toc14073)

[3.合并范围 5](#_Toc15366)

[4.重要会计政策与会计估计变更情况 5](#_Toc1319)

[5.会计报表重要项目的明细信息及说明 6](#_Toc5917)

[6. 需要说明的其他事项 9](#_Toc30369)

[二、 政府部门财务分析 11](#_Toc16273)

[(一) 政府部门工作目标完成情况 11](#_Toc30520)

[(二) 政府部门财务状况分析 11](#_Toc32269)

[(三) 政府部门运行情况分析 11](#_Toc28834)

[(四) 政府部门财务管理情况 12](#_Toc4695)

导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，怀化市鹤城区科学技术局组织编制了《2022年度怀化市鹤城区科学技术局财务报告》(以下简称《报告》)。为全面反映本部门财务状况和运行情况，怀化市鹤城区科学技术局部组织编制了 《2022年度怀化市鹤城区科学技术局财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

(一)《报告》编制基本情况

  根据《财政部关于开展2022年度政府财务报告编制工作的通知》（财库〔2023〕2号）和《财政部关于开展2022年度政府综合财务报告编报工作的通知》（财库〔2023〕3号）文件要求编制2022年区科技局《报告》，本部门会计报表以权责发生制为基础编制，反映本部门的财务状况。

(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3.23万元、负债总额0万元、净资产总额3.23万元。资产负债率为0%，较上年下降24个百分点，表明   2022年末部门资产总额3.23 万元、负债总额0万元、净资产总额3.23万元。资产负债率为 0%，较上年下降24个百分点 。

（1）本部门资产主要包括   本部门资产主要包括固定资产通用设备，电脑、打印机。

（2）  本部门无负债。

**2. 收入费用情况。**

2022年度部门收入总额214.93万元，费用总额214.93万元，收入费用相抵后本年盈余0万元。收入费用率为100%，较上年下降26个百分点，表明   2022年度部门收入总额214.93 万元，费用总额214.93 万元，收入费用相抵后本年盈余0万元。收入费用率为100%，较上年下降26个百分点

（1）本部门收入主要包括本部门收入主要包括：在职干部工资福利、专项业务费用，公用经费。

（2）本部门费用主要包括本部门费用主要包括：专项业务费用支出、工资福利支出。

（3）无差异。

一、政府部门财务报表

(一) 政府部门会计报表

**资产负债表**

|  |
| --- |
| 表 1 |
| **资产负债表** |
| 编制单位：怀化市鹤城区科学技术局 | 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 | 0.05 | 1.63 |
| 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 |  |  |
| 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** |  | **0.05** | **1.63** |
| **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 | 附表7 | 5.51 | 4.25 |
| 减：固定资产累计折旧 | 附表7 | 2.33 | 1.58 |
| 固定资产净值 |  | 3.18 | 2.67 |
| 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 |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| PPP项目资产 | 附表13 |  |  |
| 减：PPP项目资产累计折旧（摊销） | 附表13 |  |  |
| PPP项目资产净值 |  |  |  |
| 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** |  | **3.18** | **2.67** |
| **受托代理资产** |  |  |  |
| **资产总计** |  | **3.23** | **4.30** |
| **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14 |  |  |
| 应付账款 | 附表15 |  |  |
| 应付政府补贴款 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付利息 |  |  |  |
| 预收账款 | 附表16 |  |  |
| 其他应付款 | 附表17 |  |  |
| 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** |  |  |  |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 | 附表18-1 |  |  |
| 长期应付款 | 附表19 |  |  |
| 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** |  |  |  |
| **净资产:** |  |  |  |
| 累计盈余 |  | 3.23 | 4.30 |
| 专用基金 |  |  |  |
| 权益法调整 |  |  |  |
| PPP项目净资产 |  |  |  |
| **净资产** |  | **3.23** | **4.30** |
| **负债及净资产总计** |  | **3.23** | **4.30** |
|  |  |  |  |

**收入费用表（1）**

|  |
| --- |
| 表 2-1 |
| **收入费用表（1）** |
| 编制单位：怀化市鹤城区科学技术局 | 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 |  | 214.93 | 291.53 |
| 事业收入 | 附表20 |  |  |
| 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21 |  |  |
| 非同级财政拨款收入 | 附表22 |  |  |
| 投资收益 | 附表6 |  |  |
| 捐赠收入 |  |  |  |
| 利息收入 |  |  |  |
| 租金收入 | 附表23 |  |  |
| 其他收入 | 附表24 |  |  |
| **收入合计** |  | **214.93** | **291.53** |
| 业务活动费用 | 附表25 | 214.93 | 295.98 |
| 单位管理费用 | 附表26 |  |  |
| 经营费用 | 附表27 |  |  |
| 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** |  | **214.93** | **295.98** |
| **本年盈余** |  |  | **-4.45** |
|  |  |  |  |

**收入费用表（2）**

|  |
| --- |
| 表 2-2 |
| **收入费用表（2）** |
| 编制单位：怀化市鹤城区科学技术局 | 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 |  | 214.93 | 291.53 |
| 事业收入 | 附表20 |  |  |
| 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21 |  |  |
| 非同级财政拨款收入 | 附表22 |  |  |
| 投资收益 | 附表6 |  |  |
| 捐赠收入 |  |  |  |
| 利息收入 |  |  |  |
| 租金收入 | 附表23 |  |  |
| 其他收入 | 附表24 |  |  |
| **收入合计** |  | **214.93** | **291.53** |
| 工资福利费用 |  | 164.56 | 153.13 |
| 商品和服务费用 | 附表28 | 37.32 | 140.05 |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 12.30 | 2.22 |
| 对企业补助费用 |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  | 0.75 | 0.58 |
| 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29 |  |  |
| **费用合计** |  | **214.93** | **295.98** |
| **本年盈余** |  |  | **-4.45** |
|  |  |  |  |
| 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**

本单位严格遵守行政事业单位会计制度，根据政府部门财务报告要求要求编制会计报表。

**3.合并范围**

无合并。

**4.重要会计政策与会计估计变更情况**

无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** | **本年数** |  | **上年数** |
| 库存现金 | 0.05 |  | 1.63 |
| 银行存款 |  |  |  |
| 其他货币资金 |  |  |  |
| **合计** | **0.05** |  | **1.63** |

(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（无）

(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** | **4.25** | **1.26** |  | **5.51** |
| 房屋及构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 4.25 | 1.26 |  | 5.51 |
| 文物和陈列品 |  |  |  |  |
| 图书和档案 |  |  |  |  |
| 家具和用具 |  |  |  |  |
| 特种动植物 |  |  |  |  |
| **累计折旧合计** | **1.58** | **0.75** |  | **2.33** |
| 房屋及构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 1.58 | 0.75 |  | 2.33 |
| 文物和陈列品 |  |  |  |  |
| 图书和档案 |  |  |  |  |
| 家具和用具 |  |  |  |  |
| 特种动植物 |  |  |  |  |
| **净值合计** | **2.67** |  |  | **3.18** |
| 房屋及构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 2.67 |  |  | 3.18 |
| 文物和陈列品 |  |  |  |  |
| 图书和档案 |  |  |  |  |
| 家具和用具 |  |  |  |  |
| 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) PPP 项目资产明细表（无）

(14) 应付票据明细信息（无）

(15) 应付账款明细信息（无）

(16) 预收账款明细信息（无）

(17) 其他应付款明细信息（无）

(18) 长期借款明细信息（无）

(19) 长期应付款明细信息（无）

(20) 事业收入明细信息（无）

(21) 经营收入明细信息（无）

(22) 非同级财政拨款收入明细信息（无）

(23) 租金收入明细信息（无）

(24) 其他收入明细信息（无）

|  |
| --- |
|  (25)业务活动费用明细信息如下: |
| 附表25 |
| **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 |  | 164.56 |  | 153.13 |
| 商品和服务费用 |  | 37.32 |  | 140.05 |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 12.30 |  | 2.22 |
| 对企业补助费用 |  |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  | 0.75 |  | 0.58 |
| 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** |  | **214.93** |  | **295.98** |

(26) 单位管理费用明细信息（无）

(27) 经营费用明细信息（无）

|  |
| --- |
|  (28) 商品和服务费用明细信息如下： |
| 附表28 |
| **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** | **37.32** | **37.32** |  |  |
| **合计** | **37.32** | **37.32** |  |  |

(29) 其他费用明细信息（无）

**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。

无。

(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。

|  |
| --- |
| **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** |  |  |  |
| 土地、房屋和构筑物 |  |  |  |
| 设备 |  |  |  |
| 文物和陈列品 |  |  |  |
| 图书、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 |  |  |  |

1. 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。

1. 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。
2. 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。

1. 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。

1. 《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。

1. 资产负债表项目年初数调整情况。

无。

1. 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。

**二、 政府部门财务分析**

**(一) 政府部门工作目标完成情况**

  一、全区74家企业进行科技型中小企业评价，成功推荐18家企业申报高新技术企业，全年完成高新技术产业增加值78.14亿元。

  二、推进乡村振兴战略实施，夯实农业技术人才基础，培养一批高素质农民队伍，科技专家分别到村组，开展农村实用技能培训。

**(二) 政府部门财务状况分析**

  2022年，鹤城区科技工作在省市科技部门的精心指导下，紧紧围绕区委、区政府中心工作目标，坚持创新引领，以发展高新技术产业、加大全社会研发经费投入为主线，强化科技成果转化，不断提高企业自主创新能力，致力做好科技乡村振兴工作，较好完成全年科技工作任务。

**(三) 政府部门运行情况分析**

  2022年机关运行经费11.68万元，比上年增加2.9万元，是因为增加了咨询费。

**(四) 政府部门财务管理情况**

   本单位财务管理严格执行《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《行政单位会计准则》、《内控管理制度》等国家有关法律、法规和财务规章制度，本着量入为出，保障重点，统筹兼顾，厉行节约，制止奢侈浪费，降低运行成本，注重资金使用效益妙基本原则，加强我单位账务管理和监督，保障我单位工作任务的完成。

为了进一步提高单位内部管理水平，规范内部控制，加强廉政风险防控机制建设，我单位制定了内控制度,具体内容包括财务室工作职责、固定资产管理制度、财务人员岗位职责、单位收、支管理制度等内容。