2023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：2024年04月

目录

[导 言 2](#_Toc25943)

[一、政府部门财务报表 3](#_Toc11555)

[(一) 政府部门会计报表 3](#_Toc26210)

[资产负债表 3](#_Toc23021)

[收入费用表（1） 3](#_Toc28131)

[收入费用表（2） 3](#_Toc16621)

[(二) 政府部门会计报表附注 3](#_Toc19198)

[1.会计报表编制基础 3](#_Toc21358)

[2.遵循相关制度规定的声明 3](#_Toc30112)

[3.合并范围 3](#_Toc3641)

[4.重要会计政策与会计估计变更情况 3](#_Toc29140)

[5.会计报表重要项目的明细信息及说明 3](#_Toc32258)

[6.需要说明的其他事项 4](#_Toc14062)

[二、政府部门财务分析 6](#_Toc11383)

[(一) 政府部门工作目标完成情况 6](#_Toc229)

[(二) 政府部门财务状况分析 6](#_Toc25261)

[(三) 政府部门运行情况分析 7](#_Toc25996)

[(四) 政府部门财务管理情况 7](#_Toc21495)

[附件：补充报表 8](#_Toc5263)

[1.应付工程款情况表 8](#_Toc7275)

[2.本年预算结余与盈余调节表 8](#_Toc8286)

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《2023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组织编制了《2023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

编制依据：根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民 共和国预算法实施条例》、《国务院关于批转财政部权责发生制 政府综合财务报告制度改革方案的通知》（国发〔2014〕63号） 、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔 2021〕5号）、《财政部关于修订印发〈政府财务报告编制办法 （试行）〉的通知》（财库〔2019〕56号）和《财政部关于修 订印发〈政府部门财务报告编制操作指南（试行）〉的通知》等 有关规定。 编制基础：政府部门会计报表以权责发生制为基础编制。 主要内容：财务报表和财务分析 合并范围：按照《财政部办公厅关于进一步明确政府部门 财务报告编制合并范围的通知》（财办库〔2021〕182号）规定， 我单位怀化市鹤城区科学技术局本级，无合并事项。 合并方法：本年度我单位无合并事项。

(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2.55万元、负债总额0万元、净资产总额2.55万元。资产负债率为0%，较上年持平，表明单位资产负债情况较为稳定。

（1）本部门资产主要包括本部门资产主要包括流动资产0万元，占比0%；非 流动资产2.55万元，占比达到100%。

（2）本部门负债主要包括本部门负债主要为流动负债0万元，占比0%。

**2. 收入费用情况。**

2023年度部门收入总额271.54万元，费用总额272.47万元，收入费用相抵后本年盈余-0.93万元。收入费用率为100.34%，较上年增长0.34个百分点，表明单位当年收支较为平衡。

（1）本部门收入主要包括财政拨款收入271.54万元，占总收入的100%.

（2）本部门费用主要包括业务活动费用，如工资福利支出、商品和服务支出、固定资产折旧费用及其他业务费用等，占比达到总支出的100%。

（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。本单位财政拨款收入与决算报告反映的财政拨款收入一致, 收入支出方面与决算报告反映的差异主要是固定资产折旧费用0.93万元。

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 | 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 |  | 0.05 |
| 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** |
| **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 | 5.81 | 5.51 |
| 减：固定资产累计折旧 | 附表7 | 3.26 | 2.33 |
| 固定资产净值 |  | 2.55 | 3.18 |
| 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 |  |  |  |
| 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** |  | **2.55** | **3.18** |
| **受托代理资产** |  |  |  |
| **资产总计** |  | **2.55** | **3.23** |
| **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 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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** |  |  |  |
| **净资产:** |  |  |  |
| 累计盈余 |  | 2.55 | 3.23 |
| 专用基金 |  |  |  |
| 权益法调整 |  |  |  |
| **净资产** |  | **2.55** | **3.23** |
| **负债及净资产总计** |  | **2.55** | **3.23** |
|  |  |  |  |

**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 | 2023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 |  | 271.54 | 214.93 |
| 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** |  | **271.54** | **214.93** |
| 业务活动费用 | 附表24 | 272.47 | 214.93 |
| 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** |  | **272.47** | **214.93** |
| **本年盈余** |  | **-0.93** |  |
|  |  |  |  |

**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 | 2023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 |  | 271.54 | 214.93 |
| 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** |  | **271.54** | **214.93** |
| 工资福利费用 |  | 166.68 | 164.56 |
| 商品和服务费用 | 附表27 | 98.94 | 37.32 |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 1.92 | 12.30 |
| 对企业补助费用 |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  | 0.93 | 0.75 |
| 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 | 4.00 |  |
| **费用合计** |  | **272.47** | **214.93** |
| **本年盈余** |  | **-0.93** |  |
|  |  |  |  |
| 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**

遵循政府会计准则制度。

**3.合并范围**

2023年无合并单位。

**4.重要会计政策与会计估计变更情况**

（1）会计期间：2023年1月1日到2023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：反映编报主体的房屋、建筑物、设备等固定资产的原值减去累计折旧后的固定资产净值。主要包括：行政事业单位和公益性国有企业的自有固定资产和公共基础设施资产。其中公共基础设施，主要包括行政事业单位和公益性国有企业管理的公共基础设施。

累计折旧：反映编报主体的固定资产在使用过程中累计消耗的价值。主要包括公益性国有企业的固定资产累计折旧和补提的行政事业单位累计折旧。补提行政事业单位累计折旧的方法是：对于各单位明细的固定资产原值数据，依谨慎性原则，按照统一的折旧年限，采用平均年限法计提折旧，汇总计算得出累计折旧。

净资产：包括当期盈余和以前年度累积净资产。

当期盈余：反映政府当年收入减去费用后的净额，根据政府财务报表当期收入与费用的差额填列

 工资福利支出：反映编报主体当年应支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬和福利。主要包括行政事业单位和公益性国有企业当年支付给职工的基本工资、津补贴和社会保障缴费等。

商品和服务支出：反映编报主体购买商品和服务发生的各类支出，主要包括行政事业单位发生的办公费、差旅费、招待费等商品和服务类支出。

对个人和家庭的补助：反映编报主体用于对个人和家庭的补助支出。主要包括财政和行政事业单位发生的“对个人和家庭的补助支出”。

折旧费用：反映政府固定资产当年的折旧费用。主要包括公益性国有企业的固定资产当年计提的折旧和补提的行政事业单位的当年固定资产折旧。

(4)固定资产的折旧年限及折旧方法：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** | **本年数** |  | **上年数** |
| 库存现金 |  |  | 0.05 |
| 银行存款 |  |  |  |
| 其中：财政代管资金 |  |  |  |
| 其他货币资金 |  |  |  |
| **合计** |  |  | **0.05** |

(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** | **5.51** | **0.30** |  | **5.81** |
| 房屋和构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 5.51 | 0.30 |  | 5.81 |
| 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** | **2.33** | **0.93** |  | **3.26** |
| 房屋和构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 2.33 | 0.93 |  | 3.26 |
| 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** | **3.18** |  |  | **2.55** |
| 房屋和构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 3.18 |  |  | 2.55 |
| 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) 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（无）

(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 |  | 166.68 |  | 164.56 |
| 商品和服务费用 |  | 98.94 |  | 37.32 |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 1.92 |  | 12.30 |
| 对企业补助费用 |  |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  | 0.93 |  | 0.75 |
| 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 |  | 4.00 |  |  |
| **合计** |  | **272.47** |  | **214.93** |

(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** | **98.94** | **98.94** |  |  |
| **合计** | **98.94** | **98.94** |  |  |

|  |
| --- |
|  (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** | **4.00** | **4.00** |  |  |  |  |
| **合计** | **4.00** | **4.00** |  |  |  |  |

**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（无）

(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**

鹤城区科技局坚持科创企业梯度培育，以扶持科技型中小企业发展壮大作为培育高企的新抓手。通过创新工作方式，采取“以投代奖”方式鼓励企业申报高企，由科技服务机构提供专业化服务，深入区内近千家企业进行一对一专利挖掘、高企申报填报指导、高企税收优惠政策宣传、建立财务辅助帐、研发中心指导等，为科技型中小企业申报高企打下基础，推动了高新技术企业发展。今年全区140家企业进行科技型中小企业评价入库。两批共组织39家企业申报高新技术企业，第一批认定8家。

**(二) 政府部门财务状况分析**

2023年财政拨款收入为271.54万元，占总收入的100%，基本收入177.93万元，占总收入的66%，项目收入93.62万元，占总收入的34%。

1、资产中，流动资产0万元，非流动资产2.55万元。

2、上下年对比情况如下：

|  |
| --- |
| 单位：万元 |
| **项目** | **年末数** | **年初数** | **增减** | **增减%** | **情况说明** |
| 货币资金 | 0 | 0.05 | 0.05 | 100% | 资金减少 |
| 其他应收款净额 | 0 | 0 | 0.03 | 0.00% | 保持一致 |
| 固定资产原值 | 5.81 | 5.51 | 0.3 | 5% | 配置了财务客户端 |
| 减：固定资产累计折旧 | 3.26 | 2.33 | 0.93 | 3.99% | 累计折旧增加 |
| 固定资产净值 | 2.55 | 3.18 | -0.63 | -1.98% | 净值减少 |
| 在建工程 | 0 | 0 | 0 | 0% | 保持一致 |

2、本单位无债务。

3、本部门资产债务率为0。

通过以上资产及负债分析，显示本部门财务状况良好，固定资产较新。

**(三) 政府部门运行情况分析**

1、本单位2023年财政拨款收入为271.54万元，占比100%，总体较上年增长26%，主要是由于今年项目支出增加，构成如下：

具体情况如下：

|  |
| --- |
| 单位：万元 |
| **项目** | **本年数** | **上年数** | **增减** | **增减%** | **情况说明** |
| 财政拨款收入 | 271.54 | 214.93 | 56.61 | 26% | 单位项目收入增加 |
|  |  | 3 |  |  |  |

2、本单位2023年实际发生支出为272.47万元，均为业务活动费用，较上年增长26%，主要是由于项目支出增加，具体构成如下：

|  |
| --- |
| 单位：万元 |
| **项目** | **本年数** | **上年数** | **增减** | **增减%** | **情况说明** |
| 工资福利费用 | 166.68 | 164.56 | 2.12 | 1% | 人员增加，费用增加 |
| 商品和服务费用 | 98.94 | 37.32 | 61.62 | 165% | 项目支出增加 |
| 对个人和家庭的补助费用 | 1.92 | 12.30 | -10.38 | -84.39% | 支出减少 |
| 固定资产折旧费用 | 0.93 | 0.75 | 0.18 | 24% | 固定资产增加 |

收入费用率达到100.3%，支出略大于收入，单位收支情况良好。

 **(四) 政府部门财务管理情况**

一、本部门严格按照《行政事业单位会计制度》要求，根据

《会计法》等法规建立健全财务制度，经财政局同意开立基本账户，不允许坐支现金、公款私存和挪用公款，对财政下达所有资金，结合实际制定用款计划。

二、预算管理。

 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》、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。

 三、内控管理

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。

四、资产管理

截至2023年12月31日，我部门/单位自用固定资产5.81万元，占账面固定资产总额的100.00%，其中:在用5.81万元，占账面固定资产总额的100.00%；

五、绩效管理

鹤城区科技局坚持科创企业梯度培育，以扶持科技型中小企业发展壮大作为培育高企的新抓手。通过创新工作方式，采取“以投代奖”方式鼓励企业申报高企，由科技服务机构提供专业化服务，深入区内近千家企业进行一对一专利挖掘、高企申报填报指导、高企税收优惠政策宣传、建立财务辅助帐、研发中心指导等，为科技型中小企业申报高企打下基础，推动了高新技术企业发展。今年全区140家企业进行科技型中小企业评价入库。两批共组织39家企业申报高新技术企业，第一批认定8家。

 六、人才队伍建设

 进一步完善科技人才体系，积极走访区内外资企业，摸底外国人才状况，引进外国高端人才12人。鹤城区科技专家服务团成员共101人，其中省派4人，市派5人，区派92人，派驻全区62个行政建制村，实现科技特派员全覆盖，派驻27个企业、家庭农场、合作社，攻克企业科技创新技术瓶颈，助力乡村振兴提供人才支撑。

**附件：补充报表**

**1.应付工程款情况表**

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** |
| 2023 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** | -0.93 |
| **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** | 0.93 |
| （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 | 0.93 |
| （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）** | -0.93 |
| 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。 |