

2023 年度寿县第一中学

财务报告

单 位 名 称：寿县第一中学

单位负责人：王文永

财务负责人：赵士兵

编 制 人：刘 洋

报 送 日 期：2024 年 4 月

目 录

导 言	1
一、政府部门财务报表	5
(一) 政府部门会计报表	5
资产负债表	5
收入费用表 (1)	7
收入费用表 (2)	8
(二) 政府部门会计报表附注	9
1. 会计报表编制基础	9
2. 遵循相关制度规定的声明	9
3. 合并范围	9
4. 重要会计政策与会计估计变更情况	10
5. 会计报表重要项目的明细信息及说明	11
6. 需要说明的其他事项	21
二、政府部门财务分析	24
(一) 政府部门工作目标完成情况	24
(二) 政府部门财务状况分析	24
(三) 政府部门运行情况分析	30
(四) 政府部门财务管理情况	35
附件：补充报表	41
1. 应付工程款情况表	43
2. 本年预算结余与盈余调节表	43

导 言

为全面反映本单位财务状况和运行情况，寿县第一中学组织编制了《2023 年度寿县第一中学财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

（一）《报告》编制基本情况

概述编制依据、编制基础、主要内容、合并范围、合并方法等。

（二）本单位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 31668.35 万元、负债总额 1620.94 万元、净资产总额 30047.41 万元。资产负债率为 5.12%，负债的主要变化是学生一卡通资金账户余额增减变化。资产负债率较上年增长 0.06 个百分点，主要原因是学生一卡通资金账户余额增减变化。

（1）本单位资产主要包括货币资金、固定资产、无形资产、在建工程及其他应收款。

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	较上年变动额 (万元)	变动比率
固定资产净值	23429.96	24541.74	-1111.78	-4.53%
无形资产净值	5520.33	5672.55	-152.22	-2.68%
货币资金	1964.52	1875.44	89.08	4.75%
在建工程	734.35	734.35	0.00	0.00%
其他应收款净额	19.19	119.31	-100.12	-83.92%

其中固定资产净值 23429.96 万元，减少的原因是计提折旧；无形资产净值 5520.33 万元，减少的原因是计提摊销；货币资金 1

964.52 万元，变动的主要原因是学生一卡通资金余额增减变动；在建工程 734.35 万元，已竣工尚未验收移交。

（2）本单位负债主要包括其他应付款 1620.94 万元。

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	较上年变动额 (万元)	变动比率
其他应付款	1620.94	1655.15	-34.21	-2.07%
受托代理负债				
应付票据				
应付利息				
应付账款				
其他各项的小计		10.71		

负债主要其他应付款 1620.94 万元，其中学生一卡通资金 1458 万元，其他为履约保证金及质量保证金等。

2. 收入费用情况。

2023 年度部门收入总额 7688.15 万元，费用总额 8920.24 万元，收入费用相抵后本年盈余-1232.09 万元。收入费用率为 116.03%，因本单位为拨款事业单位，在权责发生制下，计提固定资产折旧及无形资产摊销会增加本年支出及费用，本单位本年度新增固定资产较少，所以盈余为负数；收入费用率较上年下降 84.49 个百分点。

（1）本单位收入主要包括财政拨款收入、事业收入、其他收入。

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	较上年变动额 (万元)	变动比率
财政拨款收入	6715.65	7213.54	-497.89	-6.90%
事业收入	822.00	963.40	-141.40	-14.68%

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	较上年变动额 (万元)	变动比率
其他收入	150.50	3.64	146.86	4034.62%
利息收入				
上级补助收入				
其他各项的小计		6242.77		

财政拨款收入 6715.65 万元，较上年减少，主要原因是人员退休减少且本年无新增人员，专项项目支出减少引起。

(2) 本单位费用主要包括工资福利费用、固定资产折旧、商品和服务、对个人和家庭的补助、无形资产摊销。

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	较上年变动额 (万元)	变动比率
工资福利费用	5847.39	6560.44	-713.05	-10.87%
固定资产折旧费用	1147.68	1378.55	-230.87	-16.75%
商品和服务费用	978.01	957.32	20.69	2.16%
对个人和家庭的补助费用	791.55	411.32	380.23	92.44%
无形资产摊销费用	155.61	19612.81	-19457.20	-99.21%
其他各项的小计		0.01		

工资福利本年支出 5847.69，减少的主要原因是本年度只有人员退休，没有新进，人员的减少引起工资总额的下降。

(3) 《报告》反映的收入费用与部门决算反映的收入支出的主要差异情况：事业收入 822 万元在决算报表填写在填写在事业收入其他类，与财政局总会计发布的明细不在一个小类，总额是一致的。收入比预算收入少 100 万元的原因是收回以前年度的其他应收款，工资福利和商品服务支出以及费用和支出的差异是决算调减了

职业年金支出和支付其他应款及购建固定资产有计提折旧、摊销引起的。

财报收入费用与决算收入支出的差异表

单位：万元

财报报表项目	财报金额	部门决算报表项目	决算金额	差额
财政拨款收入	6,715.65	(一至三) 财政拨款收入	6,715.64	0.01
上级补助收入	0.00	四、上级补助收入	0.00	0.00
事业收入	822.00	五、事业收入	822.00	0.00
来自财政专户管理资金	822.00	事业收入(来自财政专户的教育收入)	0.00	822.00
经营收入	0.00	六、经营收入	0.00	0.00
附属单位上缴收入	0.00	七、附属单位上缴收入	0.00	0.00
收入合计	7,688.15	本年收入合计	7,788.15	-100.00
工资福利费用	5,847.39	一、工资福利支出	5,917.39	-70.00
商品和服务费用	978.01	二、商品和服务支出	940.14	37.87
对个人和家庭的补助费用	791.55	三、对个人和家庭的补助	762.88	28.67
对企业补助费用	0.00	八、对企业补助	0.00	0.00
费用合计	8,920.24	本年支出合计	7,692.16	1,228.08

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：寿县第一中学

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	1,964.52	1,875.44
短期投资		0.00	0.00
财政应返还额度		0.00	0.00
应收票据	附表 2	0.00	0.00
应收账款净额	附表 3	0.00	0.00
预付账款	附表 4	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
其他应收款净额	附表 5	19.19	119.31
存货		0.00	0.00
待摊费用		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		1,983.71	1,994.75
非流动资产：			
长期股权投资	附表 6	0.00	0.00
长期债券投资	附表 6	0.00	0.00
固定资产原值		32,898.80	32,862.90
减：固定资产累计折旧		9,468.84	8,321.16
固定资产净值	附表 7	23,429.96	24,541.74
工程物资		0.00	0.00
在建工程	附表 8	734.35	734.35
无形资产原值		25,288.78	25,285.38

项目	附注	年末数	年初数
减：无形资产累计摊销		19,768.45	19,612.83
无形资产净值	附表 9	5,520.33	5,672.55
研发支出		0.00	0.00
公共基础设施原值		0.00	0.00
减：公共基础设施累计折旧（摊销）		0.00	0.00
公共基础设施净值	附表 10	0.00	0.00
政府储备物资	附表 11	0.00	0.00
文物文化资产		0.00	0.00
保障性住房原值		0.00	0.00
减：保障性住房累计折旧		0.00	0.00
保障性住房净值	附表 12	0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
待处理财产损溢		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		29,684.64	30,948.64
受托代理资产		0.00	0.00
资产总计		31,668.35	32,943.39
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
应交增值税		0.00	0.00
其他应交税费		0.00	10.65
应缴财政款		0.00	0.06
应付职工薪酬		0.00	0.00
应付票据	附表 13	0.00	0.00
应付账款	附表 14	0.00	0.00
应付政府补贴款		0.00	0.00
应付利息		0.00	0.00
预收账款	附表 15	0.00	0.00
其他应付款	附表 16	1,620.94	1,655.15
预提费用		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00

项目	附注	年末数	年初数
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,620.94	1,665.86
非流动负债:			
长期借款	附表 17	0.00	0.00
长期应付款	附表 18	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
受托代理负债		0.00	0.00
负债合计		1,620.94	1,665.86
净资产:			
累计盈余		30,025.66	31,255.78
专用基金		21.75	21.75
权益法调整		0.00	0.00
净资产合计		30,047.41	31,277.53
负债及净资产总计		31,668.35	32,943.39

表 2-1

收入费用表（1）

编制单位：寿县第一中学		2023 年	单位：万元
项目	附注	本年数	上年数
财政拨款收入		6,715.65	7,213.54
事业收入	附表 19	822.00	963.40
上级补助收入		0.00	0.00
附属单位上缴收入		0.00	0.00
经营收入	附表 20	0.00	0.00
非同级财政拨款收入	附表 21	0.00	0.00
投资收益	附表 6	0.00	0.00
捐赠收入		0.00	6,242.77
利息收入		0.00	0.00

项目	附注	本年数	上年数
租金收入	附表 22	0.00	0.00
其他收入	附表 23	150.50	3.64
收入合计		7,688.15	14,423.35
业务活动费用	附表 24	6,133.15	28,162.07
单位管理费用	附表 25	2,787.09	758.38
经营费用	附表 26	0.00	0.00
资产处置费用		0.00	0.00
上缴上级费用		0.00	0.00
对附属单位补助费用		0.00	0.00
所得税费用		0.00	0.00
其他费用		0.00	0.00
费用合计		8,920.24	28,920.45
本年盈余		-1,232.09	-14,497.10

表 2-2

收入费用表（2）

编制单位：寿县第一中学		2023 年	单位：万元
项目	附注	本年数	上年数
财政拨款收入		6,715.65	7,213.54
事业收入	附表 19	822.00	963.40
上级补助收入		0.00	0.00
附属单位上缴收入		0.00	0.00
经营收入	附表 20	0.00	0.00
非同级财政拨款收入	附表 21	0.00	0.00
投资收益	附表 6	0.00	0.00
捐赠收入		0.00	6,242.77
利息收入		0.00	0.00
租金收入	附表 22	0.00	0.00
其他收入	附表 23	150.50	3.64
收入合计		7,688.15	14,423.35

项目	附注	本年数	上年数
工资福利费用		5,847.39	6,560.44
商品和服务费用	附表 27	978.01	957.32
对个人和家庭的补助费用		791.55	411.32
对企业补助费用		0.00	0.00
固定资产折旧费用		1,147.68	1,378.55
无形资产摊销费用		155.61	19,612.81
公共基础设施折旧（摊销）费用		0.00	0.00
保障性住房折旧费用		0.00	0.00
计提专用基金		0.00	0.00
资产处置费用		0.00	0.00
上缴上级费用		0.00	0.00
对附属单位补助费用		0.00	0.00
所得税费用		0.00	0.00
其他费用	附表 28	0.00	0.01
费用合计		8,920.24	28,920.45
本年盈余		-1,232.09	-14,497.10

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。

寿县第一中学的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。

寿县第一中学的会计报表严格按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《中华人民共和国会计法》和

政府会计准则制度等相关规定编制，符合财政部《政府财务报告编制办法》（财库[2023]21号）、《政府部门财务报告编制操作指南》（财库[2023]22号）的编报要求，如实反映本单位整体的财务状况、运行情况等有关信息。

3. 合并范围。

（1）合并范围的基本情况。

2023 年度部门报告合并范围

序号	单位名称	单位性质	实有人数
1	寿县第一中学	公益一类事业单位	332
合计			332

寿县第一中学隶属于寿县教育体育局，为全额拨款事业单位，单位编制人数为 389 人，年末实有在职 332 人，具体情况见上表。。

（2）合并范围的变化情况。

与上年相比，合并范围未发生变化。

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 日至 2023 年 12 月 31 日。

（2）记账本位币和外币折算汇率。

2023 年度部门财务报报告中所有会计报表项目均以人民币为记账本位币。

(3) 本年未发生重大会计政策和会计估计变更。

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	0.00	0.00
银行存款	1,964.52	1,875.44
其他货币资金	0.00	0.00
合计	1,964.52	1,875.44

(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

(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

(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

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
应收本单位以外的同级政 府单位	0.00	0.00	0.00	0.00
应收本单位以外的非同级 政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00
应收同级财政	0.00	0.00	0.00	0.00
应收其他单位	19.19	0.00	0.00	19.19
合计	19.19	0.00	0.00	19.19

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

(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	32,862.90	35.90	0.00	32,898.80
房屋和构筑物	27,826.72	0.00	0.00	27,826.72
设备	4,156.89	5.91	0.00	4,162.80
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书和档案	200.60	28.80	0.00	229.40
家具和用具	50.57	1.19	0.00	51.76
特种动植物	628.12	0.00	0.00	628.12
累计折旧合计	8,321.16	1,147.68	0.00	9,468.84
房屋和构筑物	4,958.58	793.25	0.00	5,751.83
设备	3,344.34	350.88	0.00	3,695.22
文物和陈列品	--	--	--	--
图书和档案	--	--	--	--
家具和用具	18.24	3.55	0.00	21.79
特种动植物	--	--	--	--
净值合计	24,541.74	--	--	23,429.96
房屋和构筑物	22,868.14	--	--	22,074.89
设备	812.55	--	--	467.58
文物和陈列品	0.00	--	--	0.00
图书和档案	200.60	--	--	229.40
家具和用具	32.33	--	--	29.97
特种动植物	628.12	--	--	628.12

(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
寿县第一中学体育馆工程	734.35	0.00	0.00	734.35
合计	734.35	0.00	0.00	734.35

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
原值合计	25,285.38	3.94	0.54	25,288.78
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
资源资质	25,283.56	0.00	0.00	25,283.56
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
信息数据	1.82	3.94	0.54	5.22
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
累计摊销合计	19,612.83	155.62	0.00	19,768.45
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
资源资质	19,612.48	153.97	0.00	19,766.45
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
信息数据	0.35	1.65	0.00	2.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
净值合计	5,672.55	--	--	5,520.33
专利权	0.00	--	--	0.00
非专利技术	0.00	--	--	0.00
著作权	0.00	--	--	0.00
资源资质	5,671.08	--	--	5,517.11
商标权	0.00	--	--	0.00
信息数据	1.47	--	--	3.22
其他	0.00	--	--	0.00

(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

附表 10-2

公共基础设施明细表 (累计折旧/摊销)

单位: 万元

附表 10-3

公共基础设施明细表 (净值)

单位: 万元

(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

(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

(13) 应付票据明细信息如下:

附表 13

应付票据明细表

单位: 万元

(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

(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

(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	0.00
应付本单位以外的同级政府单位	0.00
应付本单位以外的非同级政府单位	0.00
应付同级财政	0.00
应付其他单位	1,620.94
合计	1,620.94

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

附表 17-2

长期借款明细表

单位: 万元

(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

(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	822.00
来自本单位内部单位	0.00
来自本单位以外的同级政府单位	0.00
来自本单位以外的非同级政府单位	0.00
来自非同级财政	0.00
来自其他单位	0.00
合计	822.00

(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

(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

(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

(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
来自本单位内部单位	0.00
来自本单位以外的同级政府单位	0.00
来自本单位以外的非同级政府单位	0.00
来自其他单位	150.50
合计	150.50

(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	4,120.09	6,306.39
商品和服务费用	639.02	629.67
对个人和家庭的补助费用	70.75	234.65
对企业补助费用	0.00	0.00
固定资产折旧费用	1,147.68	1,378.55

项目	本年数	上年数
无形资产摊销费用	155.61	19,612.81
公共基础设施折旧（摊销）费用	0.00	0.00
保障性住房折旧费用	0.00	0.00
计提专用基金	0.00	0.00
其他业务活动费用	0.00	0.00
合计	6,133.15	28,162.07

（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	1,727.30	254.05
商品和服务费用	338.99	327.66
对个人和家庭的补助费用	720.80	176.67
固定资产折旧费用	0.00	0.00
无形资产摊销费用	0.00	0.00
其他单位管理费用	0.00	0.00
合计	2,787.09	758.38

（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

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给本单位以外的同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给本单位以外的非同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给其他单位	978.01	639.02	338.99	0.00
合计	978.01	639.02	338.99	0.00

(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

6. 需要说明的其他事项。

(1) 本单位无资产负债表日后重大事项需说明。

(2) 本单位无重要或有事项需说明。

(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。

没有名义金额计量的资产。

本单位无以名义金额计量的资产。

(4) 本单位无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。

（5）本单位无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。

（6）本单位本年未进行重要资产置换，未出现无偿调入（出）、捐入（出）、报废、重大毁损等情况。

（7）本单位无管理的公共基础设施、文物文化资产、保障性住房、自然资源资产等资产。

（8）截至 2023 年 12 月 31 日，本单位无《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。

（9）本单位无需要披露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相关事项。

（10）本单位未调整资产负债表项目年初数。

资产负债年初数未做调整。

二、政府部门财务分析

（一）政府部门工作目标完成情况。

寿县第一中学为公立普通高中学校，2022 年，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记关于教育的重要论述，全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，坚持守正创新，深化教学改革，拓展质量内涵，全力打造省级县域重点高中新样板，办好人民满意的教育。

在县委县政府和上级主管部门的坚强领导和关心支持下，全体教职工团结一心，学校各项工作有序开展。

（二）政府部门财务状况分析。

1. 资产情况

（1）资产构成情况。

截至 2023 年末，资产总额 31668.35 万元，其中占比较大的资产项目为：固定资产净额 23429.96 万元、无形资产净额 5520.32 万元、货币资金 1964.52 万元，分别占资产总额的 74.0%、17.4%、6.2%。

（2）资产变化情况。

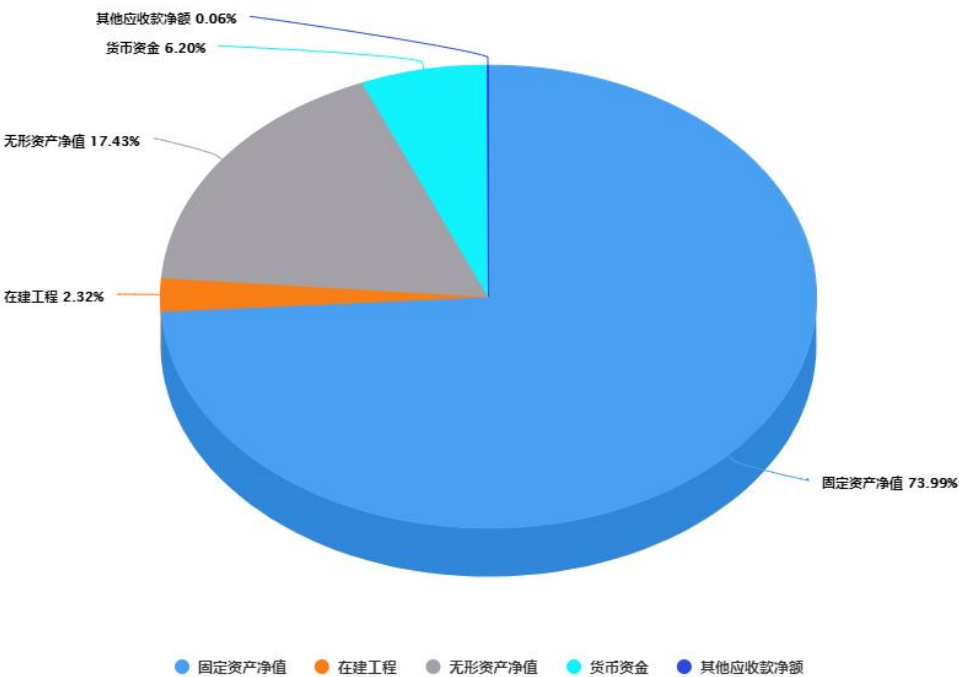
与 2022 年末相比，资产总额减少 1275.03 万元，同比下降 3.9%，变化的主要原因是计提折旧和摊销引起固定资产和无形资产净值下降。

其中固定资产净值 23429.96 万元，减少的原因是计提折旧；无形资产净值 5520.33 万元，减少的原因是计提摊销；货币资金

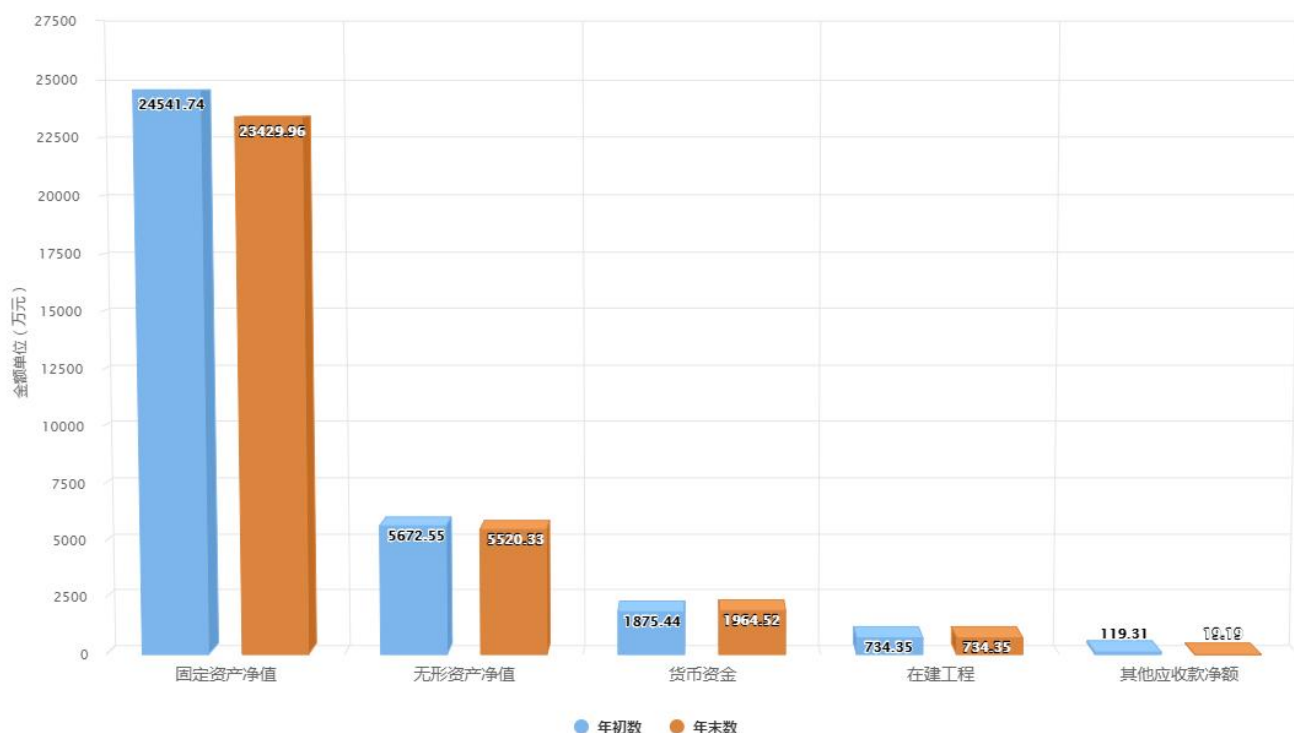
1964.52 万元，变动的主要原因是学生一卡通资金余额增减变动；在建工程 734.35 万元，已竣工尚未验收移交。

主要资产构成及变动情况表

(3) 资产结构分析图:



重要资产项目年度情况分析图:



2. 负债情况

(1) 负债构成情况。

截至 2023 年末，负债总额 1620.94 万元，其中占比较大的负债项目为：负债主要其他应付款 1620.94 万元，其中学生一卡通资金 1458 万元，其他为履约保证金及质量保证金等。

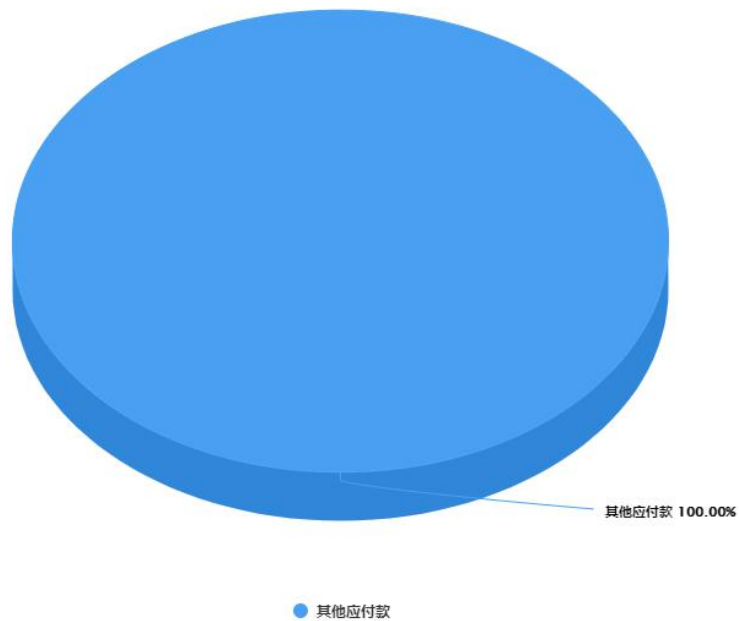
(2) 负债变化情况。

与 2022 年末相比，负债总额减少 44.92 万元，同比下降 2.7%，变化的主要原因是学生一卡通资金变动。

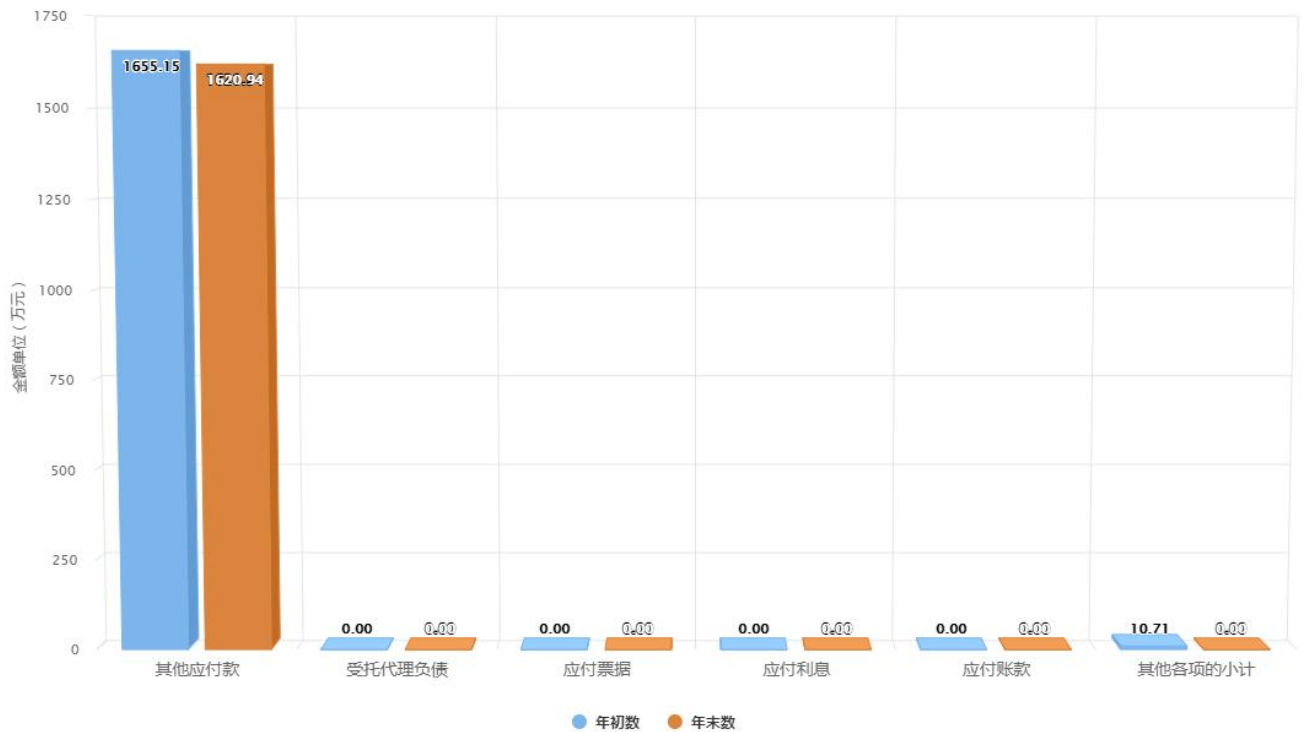
主要负债构成及变动情况表

(3) 负债主要其他应付款 1620.94 万元, 其中学生一卡通资金 1458 万元, 其他为履约保证金及质量保证金等。

部门债务分析图:



重要负债变化分析图：



3. 财务状况指标分析

运用资产负债率、现金比率、流动比率等指标，分析政府部门财务状况。

（1）资产负债率。

2023 年资产负债率为 5.12%，表明本单位自有资产较高，负债较小。资产负债率较上年上升 0.6 个百分点，主要是由于计提折旧和摊销引起资产总额减少引起。

（2）现金比率

2023 年现金比率为 121.2%，表明本单位现金流充裕。现金比率较上年上升 8.62 个百分点，主要原因是由于流动负债的减少，收回以前年度其他应收款。

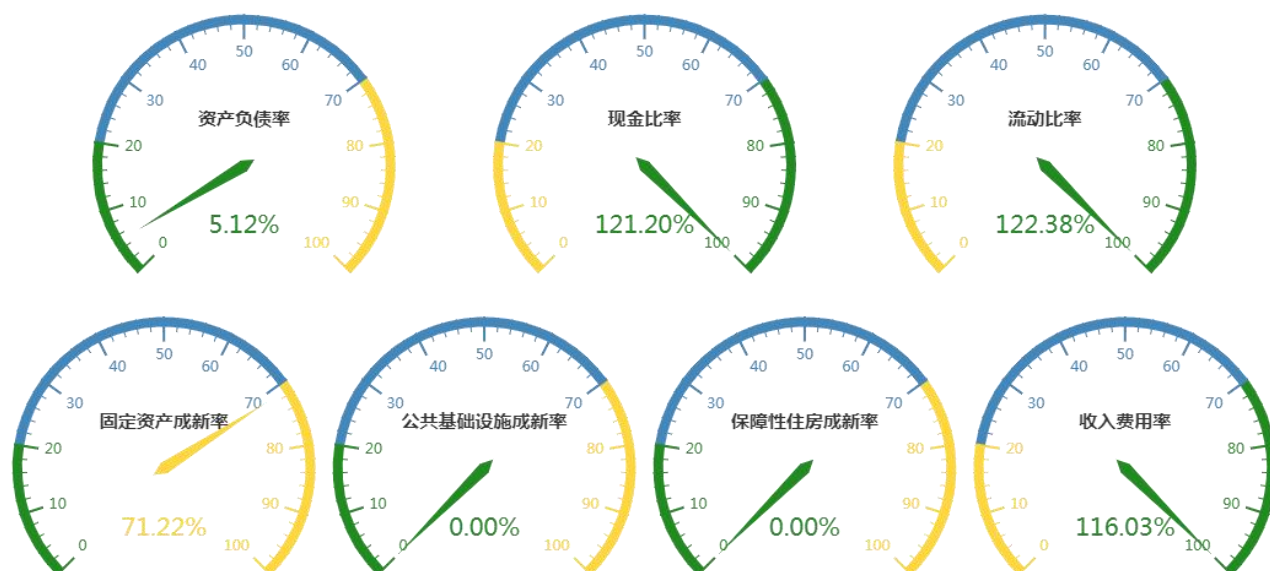
（3）流动比率

2023 年流动比率为 122.38%，表明流动资产大于流动负债。本单位偿还短期债务能力比较强，流动比率较上年上升 2.64 个百分点，主要原因是由于收回有前年度其他应收款和学生一卡通资金变动引起货币资金比上年增加，

（4）资产成新率

固定资产成新率为 71.22%，反映本单位自 2014 年整体搬迁到新校区后，固定资产总体比较新，有较强的持续发展能力，固定资产的更新压力比较轻。

部门财务状况分析图：



（三）政府部门运行情况分析。

1. 收入情况

（1）收入构成情况。

截至 2023 年末，收入总额 7688.15 万元，其中占比较大的收入项目为：本单位收入主要包括财政拨款收入 6715.65 万元、事业收入 822.00 万元、其他收入 150.50 万元，分别占比 87.35%、10.70%、1.95%。

（2）收入变化情况。

与 2022 年末相比，收入总额减少 6735.2 万元，同比下降 46.70%，变化的主要原因是上年收到捐赠收入 6,242.77 万元，本年没有收到捐赠，第二是人员总数的减少。

本年财政拨款收入 6,715.65 万元，较上年减少 497.89 万元，同比下降 6.90%，主要原因是人员总数的减少引起工资福利及社保的减少及本年项目支出的减少。

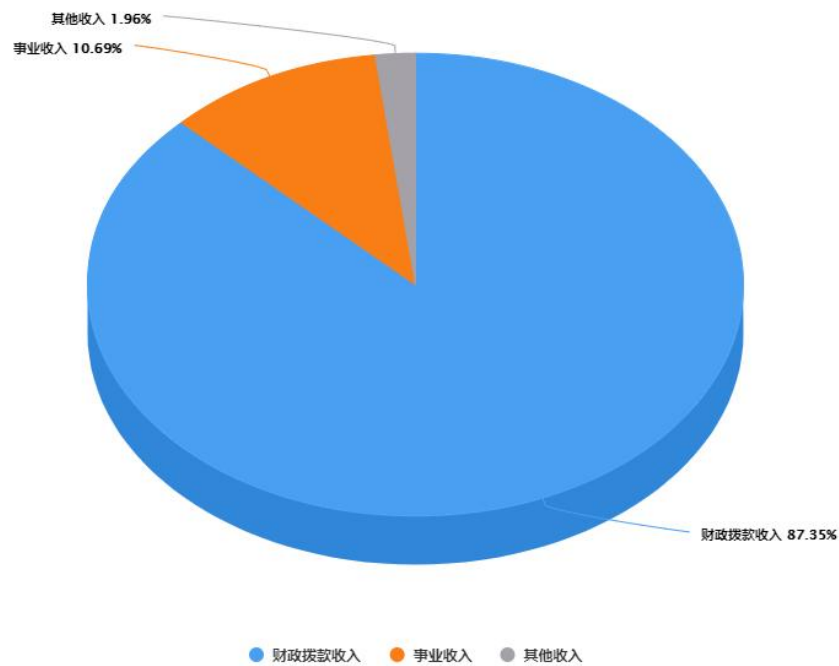
事业收入 822.00 万元，较上年减少 141.4 万元，同比下降 14.68%，主要原因是人员总数的减少引起工资福利及社保的减少。

捐赠收入 0.00 万元，较上年减少 6,242.77 万元，同比下降 100%，主要原因是上年收到寿县中学捐赠移交固定资产，本年收到迎驾教育基金捐赠 51 万元自动凭证计入了其他收入。

其他收入 150.50 万元，较上年增加 146.86 万元，同比增长 4034.61%，主要原因是上年其他收入较少，本年收到迎驾教育基金捐赠 51 万元自动凭证计入了其他收入。

主要收入构成及变动情况表

(3) 收入类结构分析图:



收入总额较上年增减变动幅度超过 20%。主要原因是：本年收入总额减少的主要原因是，上年寿县中学捐赠的固定资产引起收入总额较大，本年没有此项收入引起的。

2. 费用情况

（1）费用构成情况。

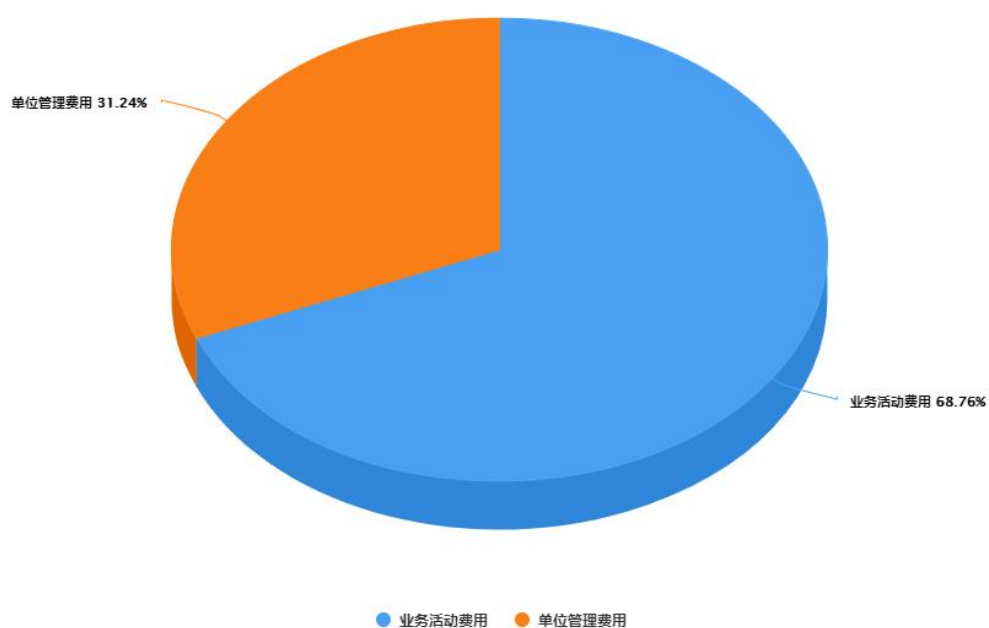
截至 2023 年末，费用总额 8920.24 万元，其中占比较大的费用项目为：业务活动费用 6,133.15 万元、单位管理费用 2,787.09 万元。

（2）费用变化情况。

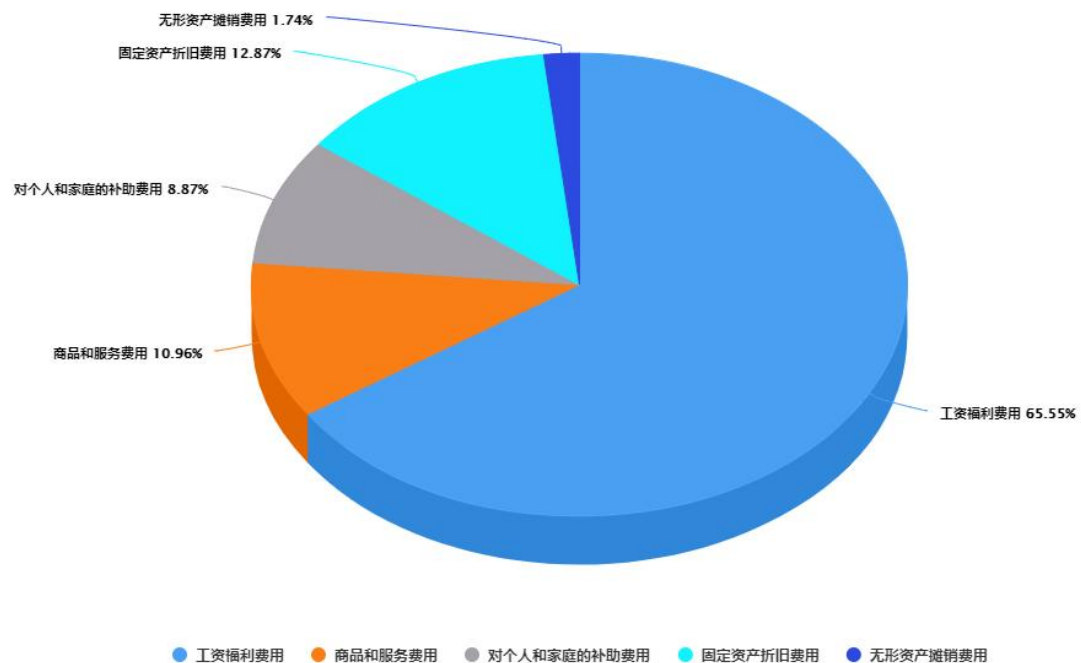
与 2022 年末相比，费用总额减少 20000.21 万元，同比下降 69.16%，变化的主要原因是上年资产管理系统补提无形资产资源资产-土地的累计摊销，引起费用增加较大。

主要费用构成及变动情况表

（3）费用(按科目)分析图：



费用 (按经济性质) 分析图:



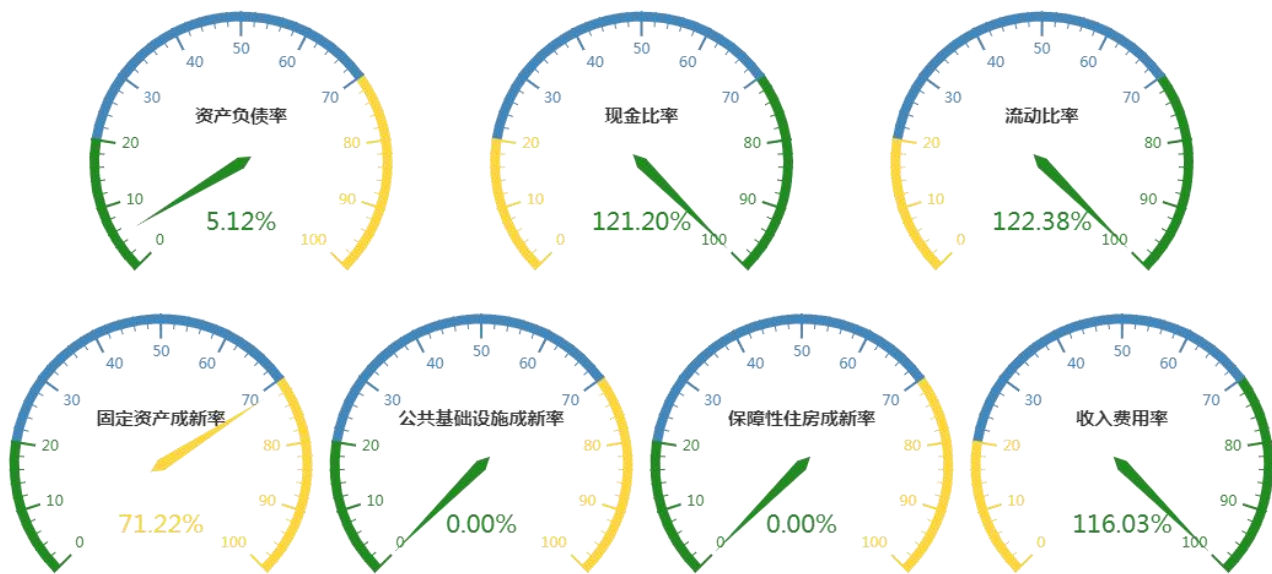
费用总额较上年增减变动幅度超过 20%。主要原因是：本年费用总额同比减少的主要原因有 1 是上年补提无形资产土地的摊销，一次性增长较大，2 是人员福利及费用在计提时的重新划分引起的。

3. 运行情况指标分析。

2023 年收入费用率为 116.03%，表明本单位在权责发生制下费用支出较高，其原因是已建成的固定资产计提折旧和无形资产计提摊销形成的。较上年下降 84.48 个百分点，主要是由于：1

是上年补提无形资产土地的摊销，一次性增长较大，2 是人员福利及费用在计提时的重新划分引起的。

部门财务状况分析图：



（四）政府部门财务管理情况。

1. 部门预算管理情况；

2023 年本单位根据非税收入情况的预测，编制非税收入安排支出项目事前绩效评估报告，量入为出，落实中央“过紧日子”思想，确保“三保”项目的支出，根据实际情况及时进行预算指标调剂。加强财务资产管理。开源节流，规范学校收支管理，积极推行阳光财务。完善学校校产管理制度，定期对校产进行清点检修，做

好固定资产的管理工作。严格规范国家及校内各项资助，严格按照相关政策，保证贫困资助工作的公开、公平、公正。

2. 内控管理情况;

(一) 内部控制机构设置与 2023 年度运行情况。

为贯彻落实《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号）的有关精神，依据《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）和《行政事业单位内部控制报告管理制度（试行）》（财会〔2017〕1号）的有关规定，现将本单位 2023 年行政事业单位内部控制工作情况报告如下：

1、单位内部控制工作的基本情况

(一) 内部控制机构设置与运行情况。为规范学校内部控制，提高学校管理水平，根据财政部《行政事业单位内部控制报告管理制度(试行)的通知》(财会[2017]1号)、寿县财政局《关于继续推进行政事业单位内部控制建设的通知》(财会[2017]257号)文件要求，为了更好地做好学校内部控制建设工作，特制订本方案。

1、成立领导小组组 长:王文永

副组长:赵士兵、朱绍琴、张家献、钱纪先、张明辉

成 员: 赵光旭、金永鑫、李恒泉、赵婷婷、柴化安、吕东、杨宏林、刘长青、聂圣王

牵头部门为总务处，负责人:李恒泉

2、建立各项规章制度，设置相互监督机制

(1)、建立学校开支预决算制度。每年初由财务室、总务处做好学校的总预算，提交学校校务会议会研究，决定学校各项开支的具体金额，最后得出最终的预算报告。再由学校监督委员会负责监督收支情况。每年末对学校开支决算进行检查总结，旨在总结每年收支情况。

(2)、经费管理工作。学校财务室尽可能少收现金，采取电子收支方式进行支付，学校的其他部门不得收取任何资金。财务室只能收取的支付项目：学费；住宿费；代收课本费和一教一辅费；教育主管部门和国资委批准的固定资产出租出借费用；各经营户的水电费；其他单位或个人对学校及师生的各类捐款。财务室做到应收尽收，杜绝其他部门、班级等乱收费的现象。经费支出工作，做到专款专用，财务室具体负责，监督组负责监管。学校逐年减少三公经费的开支。

(二) 2023 年度内部控制工作的组织实施情况。

1、启动寿县一中内控工作 (1) 成立内部控制工作领导小组。(2) 安排部署具体工作，明确各处室的工作权限及职责。(3) 学习工作流程，杜绝出现越权及工作不到位情况。(4) 成立内部控制工作督查小组，负责督查各部门工作的执行情况，对工作中的不足做出指导，对工作中出现的问题督促整改。

2、召开会议，各部门报告内部工作的执行、运行情况。

3、2 召开校务会议，各部门找出工作中存在不足的具体原因，对下一小的整改工作做出具体安排。监督组跟踪督查。

（三）内部控制制度建设与 2023 年度更新及执行情况。

严格按照会计法规和制度执行，进行统一管理和核算。从而规范了学校资金运作行为、增强了对学校资金的监管力度,消除坐支、截留、挪用资金的隐患,提高了资金使用效率。支出管理：学校支出包括学校开展教育教学及其他活动发生的各项费用。1）、学校能根据年初支出预算开支经费，确保了公用经费的使用发挥了最大效益。严格按照学校经费开支制度执行和资金使用范围列支经费。没有随意扩大开支范围、提高开支标准的现象发生。在经费的列支中，外出培训、学习等费用能按照规定执行，该由单位支付的由单位报销，该由个人承担的费用，学校不予报销。2）、学校办公用品的采购均由学校总务处负责，大宗物品的采购均按程序办理。3）、所有支出凭证都有经手人、验收人或证明人、领导签字审批。从而杜绝了支出无序操作，确保了资金合理使用。4）、在经费支出过程中，所有原始凭证合理、合规，做到了内容真实、完整，凭证合法，手续齐全。3、资产的管理合理设置岗位做到不相容职务分离，出纳不得兼任稽核、票据管理、会计档案管理和收入支出等账目的登记工作，出纳应具备会计基础知识和熟练操作计算机的能力。学校收支没有帐外循环，私设“小金库”的现象。财产物资按上级有关部门的规定，设立固定资产，建立了专项管理制度。所有财产物资均按申请购买、实物验收、入库登记、使用、维修、处置等制度执行。每年定期对固定资产进行清理，按相关规定对报损、报废的财产进行申报、审批，做到了帐帐相符，帐物相符。通过自查，学校的资产管理规范，没有铺张浪费现象发生、也没有发生过

财产上的损失。学校的往来资金入账处理手续完备及时。对财政的专项资金能按照资金的用途用好、用实。

（四）2023 年度内部控制评价与监督情况。

内部控制制度制定以后，单位负责人要真正确立起对财务会计工作和内部控制制度建设的“第一责任主体”意识，并要通过宣传和动员，要求所有的工作人员对于内部控制制度的相关规范和条例进行学习，同时将每一项规定具体落实到相应的工作部门，以提高工作人员对内部控制制度的认识。在内部控制中要明确每一名工作人员的具体责任，通过将责任落实到个人，实现内部控制的作用。通过提高工作人员的内部控制意识，营造一个良好的内部控制环境。通过无记名投标选出的民主理财小组成员，定期会议审核学校涉及采购，工程，招投标，报销，资产管理，工会及后勤服务等领域的各项活动。进行书面及实地巡查，发现和提出改进意见。

3. 资产管理情况；

（1）. 资产分布情况。

本单位行政单位国有资产 0.00 万元，占 0.00%；事业单位国有资产 31,668.35 万元，占 100.00%。

（2）. 资产构成情况。

流动资产 1,983.71 万元，较上年增长-0.55%，占资产总额 6.26%；固定资产 23,429.96 万元，较上年增长-4.53%，占资产总额 73.99%；在建工程 734.35 万元，较上年增长 0.00%，占资产总额 2.32%；长期投资 0.00 万元，占资产总额 0.00%；无形资产

5,520.33 万元，较上年增长-2.68%，占资产总额 17.43%；公共基础设施 0.00 万元，占资产总额 0.00%；政府储备物资 0.00 万元，占资产总额 0.00%；文物文化资产 0.00 万元，占资产总额 0.00%；保障性住房 0.00 万元，占资产总额 0.00%；其他资产 0.00 万元，占资产总额 0.00%。

（3）. 固定资产构成情况。

房屋和构筑物 22,074.89 万元，占固定资产的 94.22%（其中，房屋 21,573.33 万元，占固定资产的 92.08%）；设备 467.58 万元，占 2.00%（其中，车辆 0.00 万元，占 0.00%，单价 100 万（含）以上（不含车辆）设备 167.24 万元，占 0.71%）；文物和陈列品 0.00 万元，占 0.00%；图书和档案 229.40 万元，占 0.98%；家具和用具 29.96 万元，占 0.13%；特种动植物 628.12 万元，占 2.68%。

（4）. 具体管理情况

2023 年度，本单位配置固定资产 35.90 万元（账面原值，下同）。从资产类别分析，配置房屋和构筑物 0.00 万元，占 0.00%；配置设备 5.91 万元，占 16.47%；配置文物和陈列品 0.00 万元，占 0.00%；配置图书和档案 28.80 万元，占 80.22%；配置家具和用具 1.19 万元，占 3.31%；配置特种动植物 0.00 万元，占 0.00%。从配置方式分析，新购 33.93 万元，占 94.50%；调拨 1.97 万元，占 5.50%；接受捐赠 0.00 万元，占 0.00%；置换 0.00 万元，占 0.00%；其他方式新增 0.00 万元，占 0.00%。

本单位配置无形资产 3.40 万元。从资产类别分析，配置专利 0.00 万元，占 0.00%；配置非专利技术 0.00 万元，占 0.00%；配

置土地使用权 0.00 万元，占 0.00%；配置计算机软件 3.40 万元，占 100.00%。从配置方式分析，新购 3.40 万元，占 100.00%；调拨 0.00 万元，占 0.00%；接受捐赠 0.00 万元，占 0.00%；置换 0.00 万元，占 0.00%；其他方式新增 0.00 万元，占 0.00%。

4. 绩效管理情况；

2023 年本单位根据非税收入情况的预测，编制非税收入安排支出项目事前绩效评估报告。针对项目支出进行了事前项目库储备，事中项目绩效目标制定及项目绩效监控，事后项目绩效评价。

5. 人才队伍建设情况。

扎实推进高一年级选课走班，加强顶层设计与指导，积极探索新课程新教材改革实施路径，新高考改革背景下的教学组织形式、校本课程建设、教学质量监控和教育质量评价改革新形式。持续跟进高校强基计划，探索构建有利于全体学生与优特学生、学生全面发展与个性特长发展相得益彰的教育管理模式。认真落实各学科核心素养和学业质量标准，积极开辟第二课堂，抓好学生人生规划指导，变革人才培养观念，指导引导学生明确发展的靶向。建立完善科学的学生综合素质评价体系，形成激励机制，营建良好的师生发展、促进、创新氛围，促进教育多样化、特色化和优质化发展。

加快现代学校制度建设，保障教师参与学校决策的民主权利。突出教学工作量导向，评优评先向班主任群体、坚守一线的教师群体、教学成果突出的优秀教师群体倾斜。积极落实好教师减负政策，

减少、压缩非教育教学活动，不随意给教师搞摊派，切实减轻一线教师工作负担，注重关心教师的心理健康，优化工作环境，缓解工作压力。综合运用年度考核、岗位聘任、评优奖励等手段，大力开展表彰、慰问、文娱比赛等活动，充分调动教职工工作积极性，努力形成优秀人才争相从教、教师人人尽展其才、好教师不断涌现的良好局面。

坚持师德师风第一标准，全面夯实教师发展之基。深入贯彻落实《关于进一步激励广大干部新时代新担当新作为的意见》，努力搭建教育干部勇于担当、干事创业的平台。健全教师理论学习制度，开展系统化、常态化学习。严师德、促发展、优管理、立尊严，落实好教师职业行为“十项准则”。认真学习宣传贯彻《中共中央国务院关于全面深化新时代教师队伍建设改革的意见》，健全教育、宣传、考核、监督与奖惩相结合的师德师风建设工作机制。开展

“放心在一中”师德师风教育主题实践活动，在全体教职员工中提出“关爱每一名学生，上好每一节课，带好每一个班级，让每一位家长放心”的师德承诺，将师德教育贯穿于教师日常管理的全过程，大力宣传师德先进典型；完善师德考核制度，加大对违反师德行为的惩治力度。严格执行教师考勤制度、请销假制度和在岗情况月报告制度。聘请师德师风监督员，召开家委会、家长会、学生座谈会，定期向家长随机发放“放心在一中”无记名调查问卷，拓宽社会监督渠道。

附件：补充报表

1. 应付工程款情况表

应付工程款情况表为空表(略)

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）	95.99
二、 差异调节	
（一） 重要事项的差异	-1,328.08
加： 1. 当期确认为收入但没有确认为预算收入	0.00
（1） 应收款项、 预收账款确认的收入	0.00
（2） 接受非货币性资产捐赠确认的收入	0.00
2. 当期确认为预算支出但没有确认为费用	75.21
（1） 支付应付款项、 预付账款的支出	37.89
（2） 为取得存货、 政府储备物资等计入物资成本的支出	0.00
（3） 为购建固定资产等的资本性支出	37.32
（4） 偿还借款本息支出	0.00
减： 1. 当期确认为预算收入但没有确认为收入	100.00
（1） 收到应收款项、 预收账款确认的预算收入	100.00
（2） 取得借款确认的预算收入	0.00
2. 当期确认为费用但没有确认为预算支出	1,303.29
（1） 发出存货、 政府储备物资等确认的费用	0.00
（2） 计提的折旧费用和摊销费用	1,303.29
（3） 确认的资产处置费用（处置资产价值）	0.00
（4） 应付款项、 预付账款确认的费用	0.00
（二） 其他事项差异	0.00
三、 本年盈余（本年收入与费用的差额）	-1,232.09

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。

本年预算结余与盈余调节表为空表(略)