

2024年度新晃侗族自治县

信访局

财务报告



部门（单位）名称：新晃侗族自治县信访局

单位负责人：杨清

财务负责人：杨槃

编制人：杨留敏

报送日期：2025年04月

目 录

导 言	1
一、政府部门财务报表	4
(一) 政府部门会计报表	4
资产负债表.....	4
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. 遵循相关制度规定的声明	8
3. 合并范围.....	8
4. 重要会计政策与会计估计变更情况	9
5. 会计报表重要项目的明细信息及说明	10
6. 需要说明的其他事项	13
二、政府部门财务分析.....	16
(一) 政府部门工作目标完成情况	16
(二) 政府部门财务状况分析	16
(三) 政府部门运行情况分析	19
(四) 政府部门财务管理情况	21
附件：补充报表	23

导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，新晃侗族自治县信访局组织编制了《2024年度新晃侗族自治县信访局财务报告》（以下简称《报告》）。新晃侗族自治县信访局为财政全额拨款行政单位。新晃侗族自治县信访局内设办公室、接访股、综合督查股、网信办信股等4个职能股室。我单位无下级预算单位，因此，纳入本年度部门财报编制范围为新晃侗族自治县信访局本级，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，我单位新晃侗族自治县信访局本级，无合并事项。

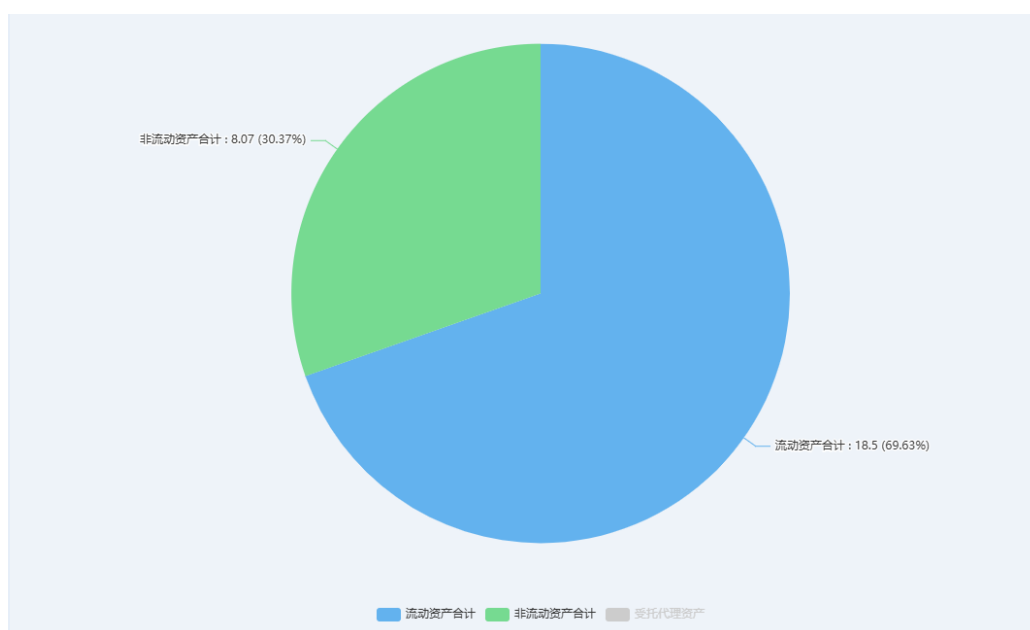
合并方法：本年度我单位无合并事项。

（二）本部门财务状况和运行情况

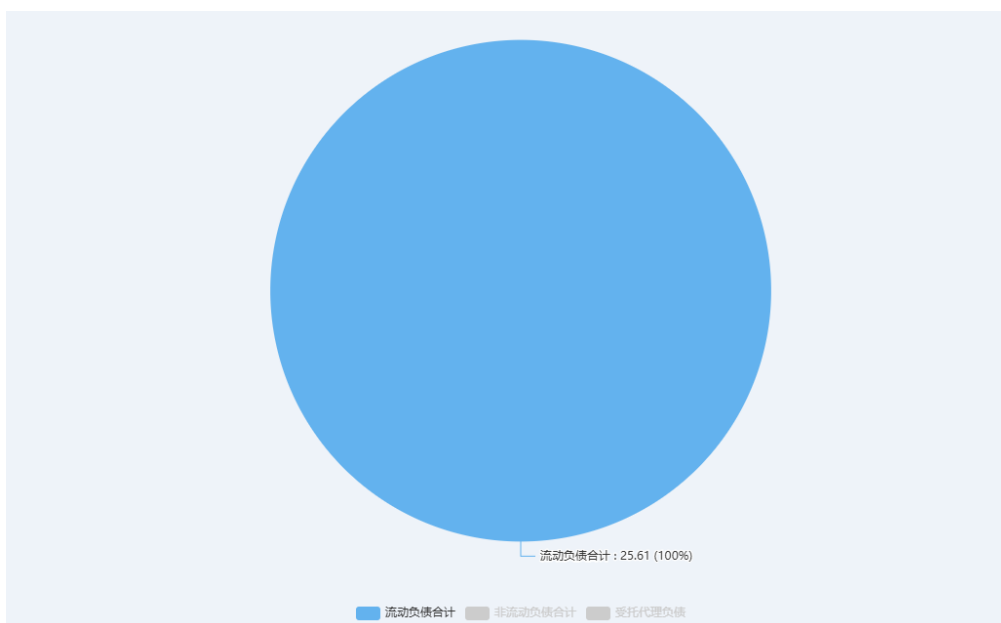
1. 资产负债情况。

2024年末部门资产总额26.57万元、负债总额25.61万元、净资产总额0.96万元。资产负债率为96.39%，较上年增长48.02个百分点，表明单位资产负债情况正常。

（1）本部门资产主要包括流动资产18.5万元，占比69.63%；非流动资产8.07万元，占比达到30.37%。



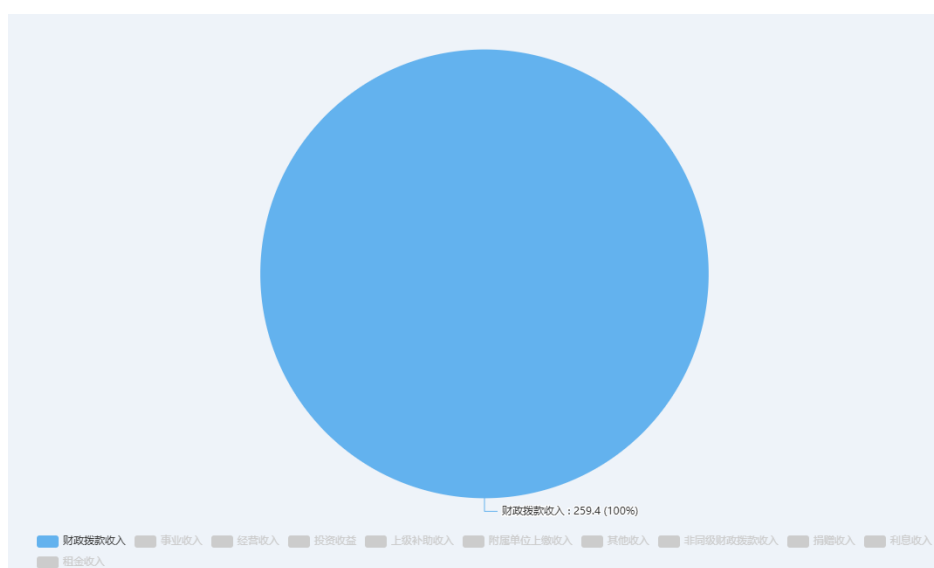
(2) 本部门负债主要包括流动负债25.61万元，占比100%。



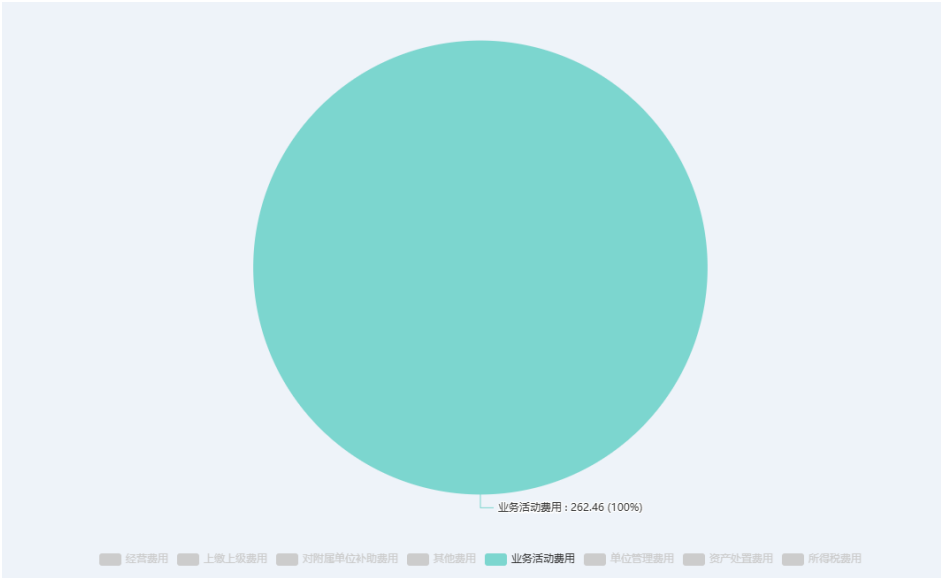
2. 收入费用情况。

2024年度部门收入总额259.4万元，费用总额262.46万元，收入费用相抵后本年盈余-3.06万元。收入费用率为101.18%，较上年下降79.91个百分点，表明单位收入费用情况相对偏高。

(1) 本部门收入主要包括财政拨款收入259.4万元，占总收入的26.07%。



（2）本部门费用主要包括业务活动费用262.46万元，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3.64万元。

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：新晃侗族自治县信访局		2024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		
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	18.50		73.29
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		18.50		73.29
非流动资产：				
长期股权投资	附表6-1			
长期债券投资	附表6-1			
固定资产原值	附表7	26.80		21.37
减：固定资产累计折旧	附表7	18.73		15.08
固定资产净值		8.07		6.29
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	附表10-3			
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		8.07		6.29

受托代理资产			
资产总计		26.57	79.58
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	25.61	38.50
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		25.61	38.50
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		25.61	38.50
净资产：			
累计盈余		0.96	41.08
专用基金			
权益法调整			
净资产合计		0.96	41.08
负债及净资产总计		26.57	79.58

表2-1

收入费用表（1）

编制单位：新晃侗族自治县信访局		2024年	单位：万元	
项目	附注	本年数	上年数	
财政拨款收入		259.40	151.57	
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6-1			
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		259.40	151.57	
业务活动费用	附表24	262.46	274.48	
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		262.46	274.48	
本年盈余		-3.06	-122.91	

表2-2

收入费用表（2）

编制单位：新晃侗族自治县信访局		2024年	单位：万元	
项目		附注	本年数	上年数
财政拨款收入			259.40	151.57
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		259.40	151.57
工资福利费用		136.90	140.90
商品和服务费用	附表27	104.25	114.75
对个人和家庭的补助费用		17.67	16.82
对企业补助费用			
固定资产折旧费用		3.64	2.01
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		
费用合计		262.46	274.48
本年盈余		-3.06	-122.91

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

我单位执行《行政事业单位会计制度》，根据规定编制的会计报表符合政府会计准则及相关会计制度和财务报告编制规定的要求，真实、完整地反映了我单位的财务状况、运行情况等相关信息。

3. 合并范围

报表编制范围为新晃侗族自治县信访局本级，属全额拨款单位。

4. 重要会计政策与会计估计变更情况

(1) 会计期间。2024年1月1日至2024年12月31日。

(2) 记账本位币，外币折算汇率。所有项目均以人民币为记账本位币。

(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、津补贴和社会保险缴费等。

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、公共基础设施的折旧年限及折旧方法。固定资产的折旧方法按平均年限法计提折旧，汇总计算得出累计折旧。土地、房屋及构筑物：办公楼等折旧年限为50年；

(5) 设备：电脑、打印机等折旧年限为6年，车折旧年限为10年；家具和用具：桌椅等折旧年限为15年。

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（无）

(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				
应收本部门以外的非同级政府单位				
应收同级财政				
应收其他单位	18.50			18.50
合计	18.50			18.50

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	21.37	5.43		26.80
房屋和构筑物				
设备	19.42	4.25		23.66
文物和陈列品				
图书和档案				
家具和用具	1.95	1.18		3.14
特种动植物				
累计折旧合计	15.08	3.65		18.73
房屋和构筑物				
设备	14.40	3.38		17.78
文物和陈列品				
图书和档案				
家具和用具	0.68	0.27		0.95
特种动植物				
净值合计	6.29			8.07
房屋和构筑物				
设备	5.02			5.88
文物和陈列品				
图书和档案				
家具和用具	1.27			2.19
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	25.61
合计	25.61

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	136.90	140.90
商品和服务费用	104.25	114.75
对个人和家庭的补助费用	17.67	16.82
对企业补助费用		
固定资产折旧费用	3.64	2.01
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	262.46	274.48

(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	104.25	104.25		
合计	104.25	104.25		

(28) 其他费用明细信息（无）

6. 需要说明的其他事项

(1) 资产负债表日后重大事项。

本单位无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。

本单位没有担保事项、未决诉讼或未决仲裁等情况。

(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表（无）

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、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			

(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。

单位:万元

项目	部门财报 资产原值	部门财报 累计折旧	资产系统 原值	资产系统 累计折旧	是否一致	原因
固定资产	26.80	18.73	26.80	18.73	是	
公共基础设施						
保障性住房						

(10)资产负债表项目年初数调整情况。

无。

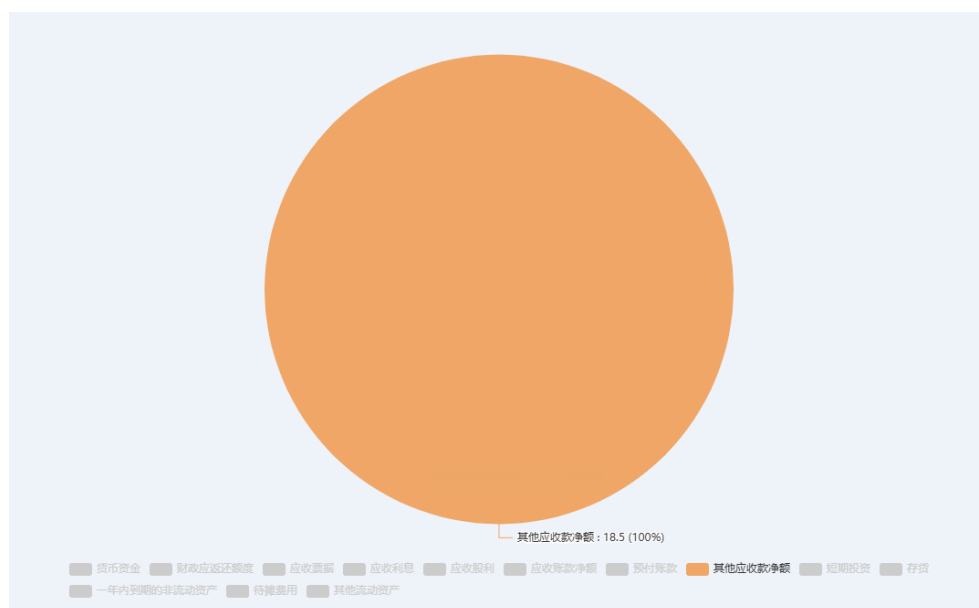
二、政府部门财务分析

(一) 政府部门工作目标完成情况

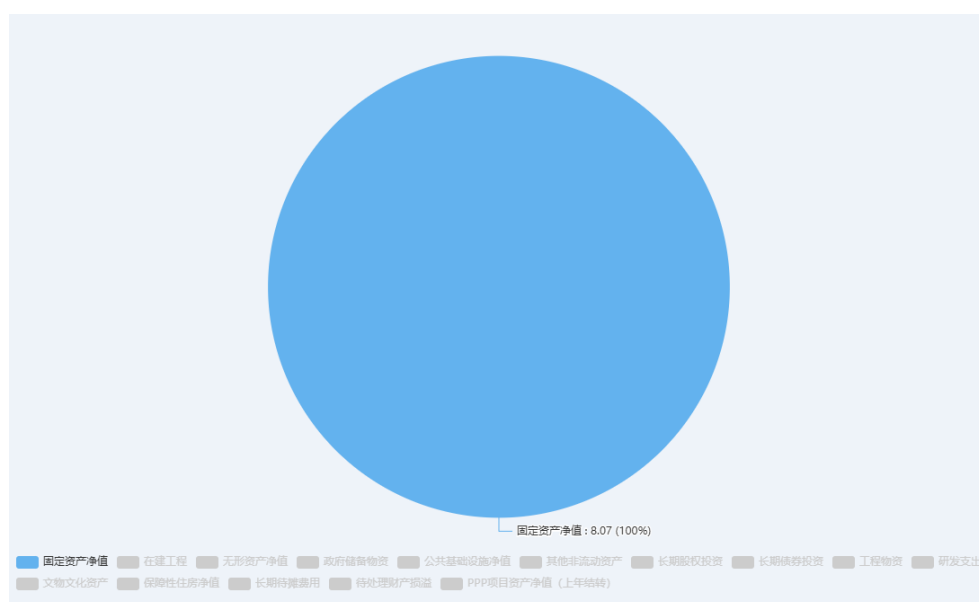
我单位在各级领导的统一协调组织下各项工作已顺利开展，圆满完成。

(二) 政府部门财务状况分析

1、资产中，流动资产18.5万元，构成如下：



非流动资产8.07万元，构成情况如下：



上下年对比情况如下：

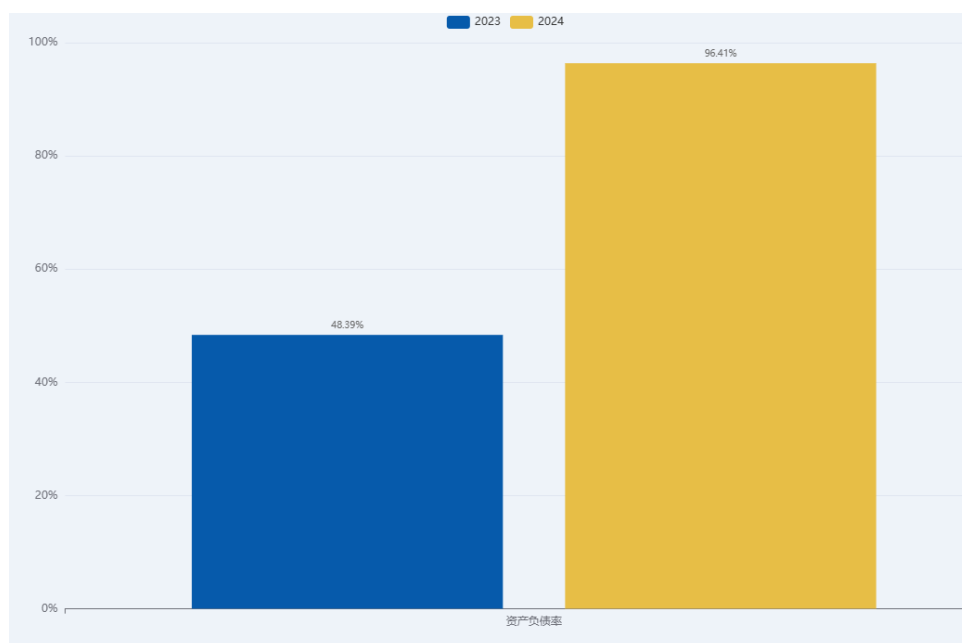
单位：万元

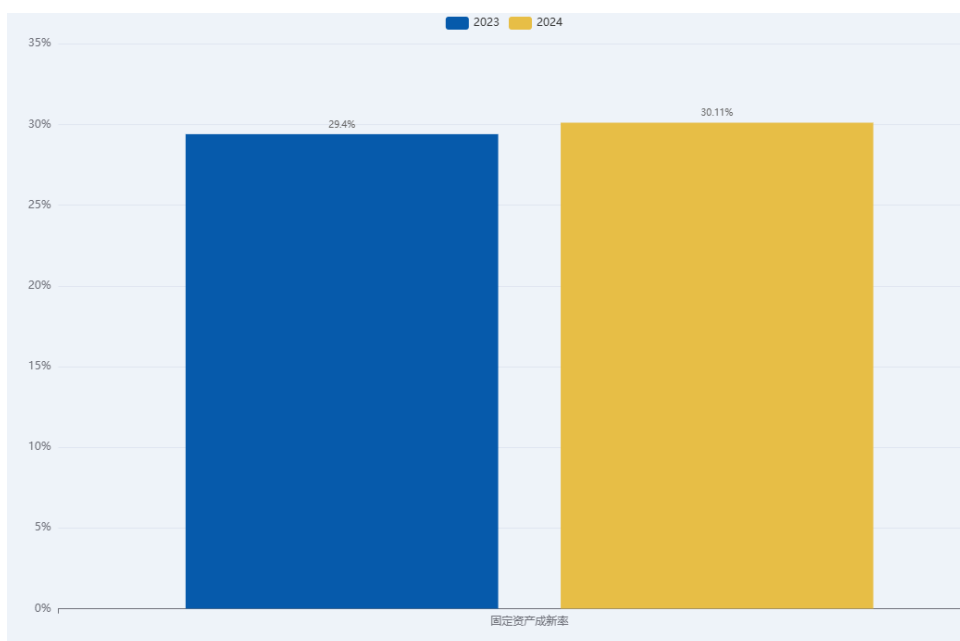
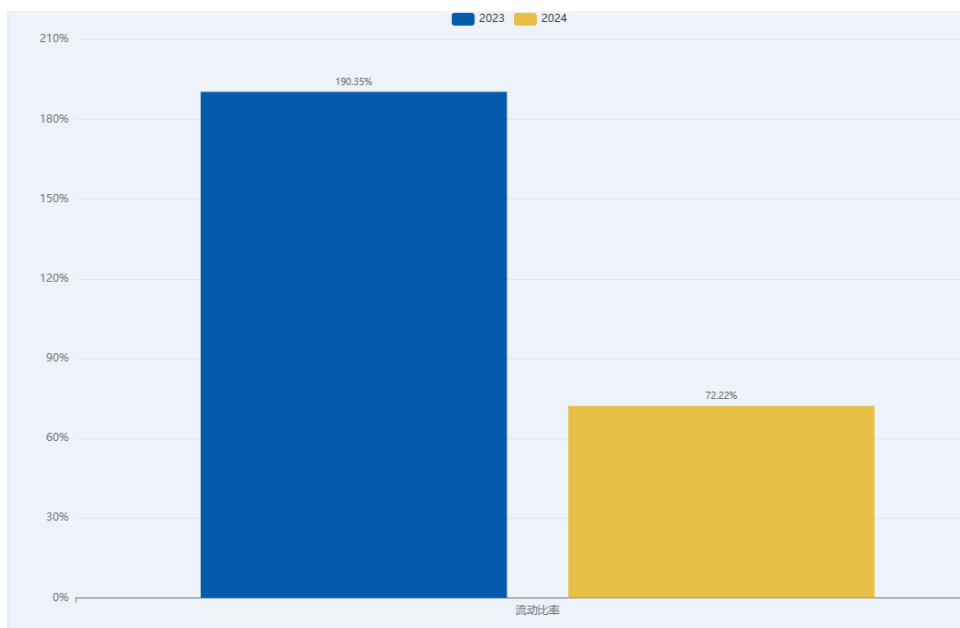
项目	年末数	年初数	增减	增减%	情况说明
其他应收款净额	18.5	73.29	-54.79	-74.76%	往来资金减少
固定资产原值	26.8	21.37	5.43	25.41%	本年新增设备及家具用具
减：固定资产累计折旧	18.73	15.08	3.65	24.20%	本年固定资产增加

固定资产净值	8.07	6.29	1.78	28.30%	本年固定资产增加
--------	------	------	------	--------	----------

2、负债中主要为流动负债25.61万元。主要为应付账款，占比100%，总体比上年减少了12.89万元，降低了33.48%，主要是对往来应付款项已支付。

3、本部门资产负债率96.41%，流动比率72.22%，固定资产成新率30.11%，以上指标上下年对比情况如下：

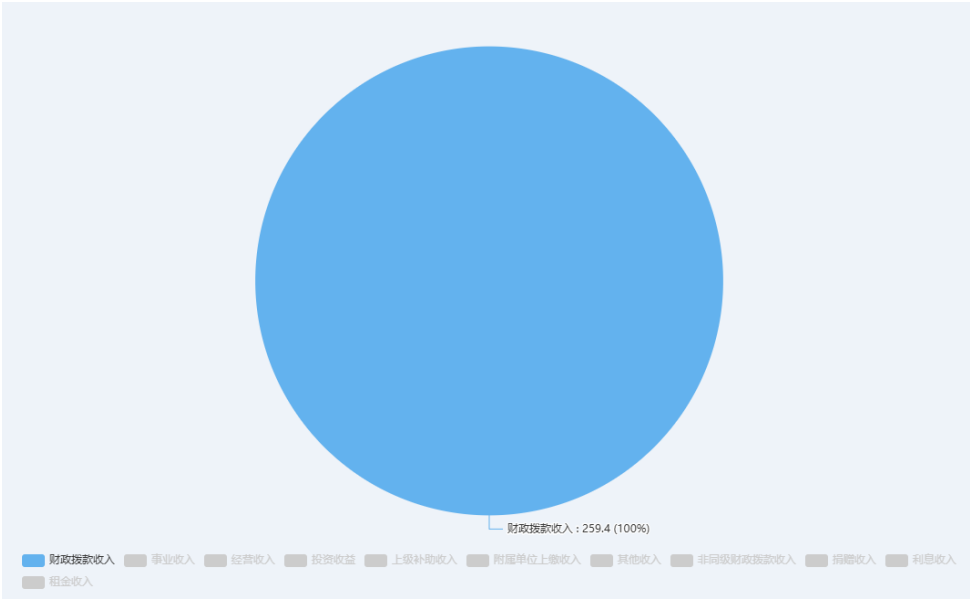




通过以上资产及负债分析，显示本部门财务状况正常，流动比率相对较低，固定资产较旧。

(三) 政府部门运行情况分析

1、本单位2024年财政拨款收入为259.4万元，占比100%，总体较与上年增长了71.14%，主要是由于单位新增两人，且本年度报销有驻京维稳劝返办公室维稳劝返专项资金，构成如下：



具体情况如下：

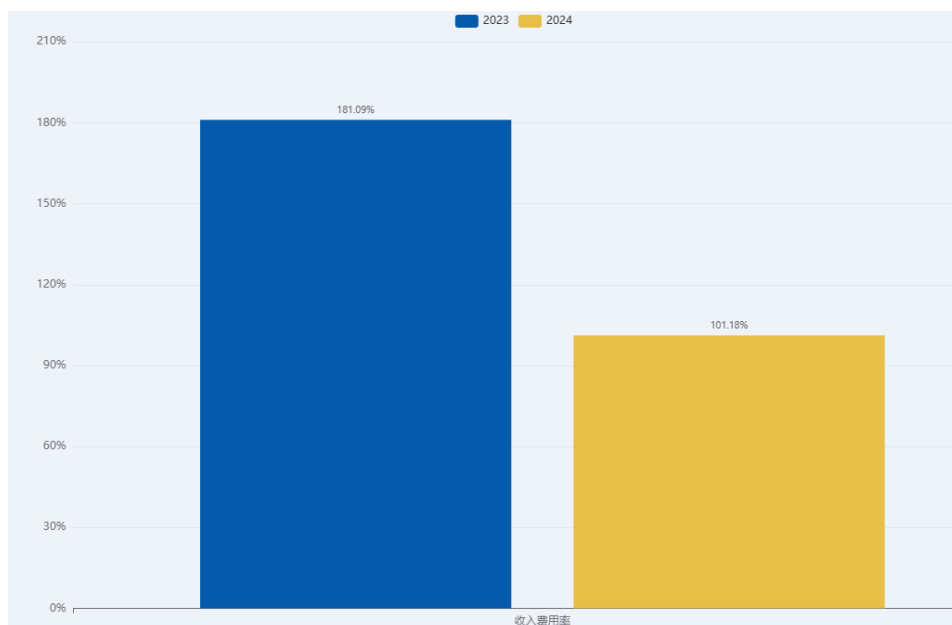
单位：万元

项目	本年数	上年数	增减	增减%	情况说明
财政拨款收入	259.4	151.57	107.83	71.14%	本年度有劝返专项资金

2、本单位2024年实际发生支出为262.46万元，其中业务活动费用占比100%，总体较上年降低了4.38%，主要是严格控制支出，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	136.9	140.9	-4	-2.84%	本年工资福利费用减少
商品和服务费用	104.25	114.75	-10.5	-9.15%	厉行节俭
对个人和家庭的补助费用	17.67	16.82	0.85	5.05%	本单位人员增加
固定资产折旧费用	3.64	2.01	1.63	81.09%	本年固定资产增加



收入费用率达到101.18%，支出略大于收入，单位收支情况相对偏高，单位需继续加强收入成本控制管理。

(四) 政府部门财务管理情况

1. 部门预算管理根据《预算法》、《预算法实施条例》等法律法规，按照综合预算原则组织收入，统筹安排各项支出。严格按照政府集中采购目录及采购限额标准编制并执行政府采购预算。

2. 内控管理建立单位层面的内控运行制约机制,主要包括8个方面的内容:内控管理职责分工,经济活动决策机制,关键岗位责任机制,关键人员资质能力,财务信息编报要求,信息技术应用要求,经济活动风险评估,内部控制监督评价。制定关键岗位定期轮岗制度、合同管理制度、项目建设管理制度等制度,做到经济业务管理规范有序,内控管理职责清晰,提高单位人员工作效率,实现内部管理的规范化、法治化和信息化。

3. 资产管理制定详细的资产管理办法，对资产申购、采购、分配、保管、处置等细则都进行了明确的规定。资产配置按照“合法合规、保障需要、结余开支、从严控制、共享共用”的原则，严格执行《行政事业单位国有资产配置管理办法》有关规定，并完善了资产申购审批程序，凡是属于政府采购要求的资产及物品均按照政府采购程序进行采购。

4. 绩效管理根据往年资金使用情况及本年使用计划编制预算，积极推动项目实施，加快预算执行进度，并确保专项资金专款专用，有效防止截留、挤占和挪用。加强绩效管理，切实履行主体责任，注重绩效结果运用，提高财政资金使用效益。

5. 人才队伍建设（1）坚持正确用人导向。在选人用人、评先评优上严格组织程序，突出政治标准和工作实绩，把合适的人安排在合适的岗位。（2）严肃党内政治生活。落实“三会一课”、民主生活会、组织生活会、民主评议党员等制度。班子成员主动参加所在支部活动，自觉接受党支部管理和党员民主监督。

附件：补充报表

补充表1

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	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

注：应付工程款按实际会计核算数据分析填列。

补充表2

本年预算结余与盈余调节表

2024 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	-3.07
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	0.57
（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	0.57
（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	3.64
（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	3.64

(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）	-3.07
---------------------------	--------------

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。