2022年度古丈县自然资源局

财务报告

部门 (单位) 名称： 古丈县自然资源局

填报时间：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，古丈县自然资源局组织编制了《2022年度古丈县自然资源局财务报告》(以下简称《报告》)。无，简要情况如下：

(一)《报告》编制基本情况

按照《财政部关于印发＜政府财务报告编制办法(试行)＞的通知》（财库〔2015〕212号）、《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》（财库〔2018〕29号）规定，以权责发生制为基础编制2022年度政府部门财务报告。

(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5011.07万元、负债总额1507.21万元、净资产总额3503.86万元。资产负债率为30.08%，较上年增长0个百分点，表明单位本级的国有资产呈现资产总量相对稳定的特点。

（1）本部门资产主要包括本部门资产主要包括本部门资产主要包括本部门资产主要包括流动资产，非流动资产。流动资产4,483.84万元，占比100%，非流动资产527.23万元，占比3.25%。

（2）本部门负债主要包括本部门负债主要包括本部门负债主要包括本部门负债主要包括流动负债。流动负债1,507.21万元，占比100%。

**2. 收入费用情况。**

2022年度部门收入总额3376.47万元，费用总额6371.29万元，收入费用相抵后本年盈余-2994.82万元。收入费用率为188.7%，较上年增长0个百分点，表明单位本级费用方面持续稳定的发展趋势。

（1）本部门收入主要包括本部门收入主要包括本部门收入主要包括本部门收入主要包括财政拨款收入，利息收入，其他收入。财政拨款收入3,376.47万元，占比100%；利息收入0万元，占比0%；其他收入占比0万元，占比0%。

（2）本部门费用主要包括本部门费用主要包括本部门费用主要包括本部门费用主要包括业务活动费用。业务活动费用4,725.84万元，占比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。主要原因是时间范围以及分类方法不同。

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：古丈县自然资源局 | 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 |  |  |
| 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 | 3.31 | 3.41 |
| 预付账款 | 附表4 |  | 24.30 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
| 其他应收款净额 | 附表5 | 4,480.53 | 3,836.45 |
| 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** |  | **4,483.84** | **3,864.16** |
| **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 | 977.71 | 990.05 |
| 减：固定资产累计折旧 | 附表7 | 450.48 | 460.05 |
| 固定资产净值 |  | 527.23 | 530.00 |
| 工程物资 |  |  |  |
| 在建工程 | 附表8 |  | 18.50 |
| 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** |  | **527.23** | **548.50** |
| **受托代理资产** |  |  |  |
| **资产总计** |  | **5,011.07** | **4,412.66** |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 应交增值税 |  |  |  |
| 其他应交税费 |  |  |  |
| 应缴财政款 |  |  | 3,026.02 |
| 应付职工薪酬 |  |  |  |
| 应付票据 | 附表14 |  |  |
| 应付账款 | 附表15 | 0.79 | 1.76 |
| 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 | 1,506.42 | 788.75 |
| 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** |  | **1,507.21** | **3,816.53** |
| **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** |  | **1,507.21** | **3,816.53** |
| **净资产:** |  |  |  |
| 累计盈余 |  | 3,503.88 | 596.13 |
| 专用基金 |  |  |  |
| 权益法调整 |  |  |  |
| PPP项目净资产 |  |  |  |
| **净资产** |  | **3,503.86** | **596.13** |
| **负债及净资产总计** |  | **5,011.07** | **4,412.66** |
|  |  |  |  |

**收入费用表（1）**

|  |
| --- |
| 表 2-1 |
| **收入费用表（1）** |
| 编制单位：古丈县自然资源局 | 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 |  | 3,376.47 |  |
| 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** |  | **3,376.47** |  |
| 业务活动费用 | 附表25 | 4,725.84 |  |
| 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 |  | 1,645.45 |  |
| **费用合计** |  | **6,371.29** |  |
| **本年盈余** |  | **-2,994.82** |  |
|  |  |  |  |

**收入费用表（2）**

|  |
| --- |
| 表 2-2 |
| **收入费用表（2）** |
| 编制单位：古丈县自然资源局 | 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 |  | 3,376.47 |  |
| 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** |  | **3,376.47** |  |
| 工资福利费用 |  | 1,755.46 |  |
| 商品和服务费用 | 附表28 | 2,898.55 |  |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 26.50 |  |
| 对企业补助费用 |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  | 41.54 |  |
| 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 | 1,649.24 |  |
| **费用合计** |  | **6,371.29** |  |
| **本年盈余** |  | **-2,994.82** |  |
|  |  |  |  |
| 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**

按照《财政部关于印发＜政府财务报告编制办法(试行)＞的通知》（财库〔2015〕212号）、《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》（财库〔2018〕29号）规定，以权责发生制为基础编制2022年度政府部门财务报告。

**2.遵循相关制度规定的声明**

声明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**

报表编制主体为湖南省财政要求合并。

**4.重要会计政策与会计估计变更情况**

重要会计政策与会计估计包括：

（1）会计期间。2022年1月1日至2022年12月31日。

（2）记账本位币：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，以及具体会计方法的解释和说明。

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、计量方法均按照《财政部关于印发＜政府财务报告编制办法(试行)＞的通知》（财库〔2015〕212号）、《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》（财库〔2018〕29号）规定实施。

**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) 应收账款净额明细如下： |
| 附表3 |
| **应收账款净额明细表** |
| 单位：万元 |
| **债务人** | **应收账款原值** | **减：坏账准备** | **应收账款净值** |
| **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** |  |  |  |  |
| **应收其他单位** | **3.31** |  |  | **3.31** |
| **合计** | **3.31** |  |  | **3.31** |
| 注：当期坏账准备冲减数以“-”号填列。 |

(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** | **655.85** |  |  | **655.85** |
| **应收其他单位** | **3,824.68** |  |  | **3,824.68** |
| **合计** | **4,480.53** |  |  | **4,480.53** |
| 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** | **990.05** | **37.37** | **49.71** | **977.71** |
| 房屋和构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 990.05 | 37.37 | 49.71 | 977.71 |
| 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** | **460.05** | **41.54** | **51.11** | **450.48** |
| 房屋和构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 460.05 | 41.54 | 51.11 | 450.48 |
| 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** | **530.00** |  |  | **527.23** |
| 房屋和构筑物 |  |  |  |  |
| 设备 | 530.00 |  |  | 527.23 |
| 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** |
| 水土保持 | 18.50 |  | 18.50 |  |
| **合计** | **18.50** |  | **18.50** |  |
| 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（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) 应付账款明细信息如下： |
| 附表15 |
| **应付账款明细表** |
| 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** |  |  | **0.79** |  |
| **合计** |  |  | **0.79** |  |

(16) 预收账款明细信息（无）

|  |
| --- |
|  (17) 其他应付款明细信息如下： |
| 附表17 |
| **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** |  |  | **1,506.42** |  |
| **合计** |  |  | **1,506.42** |  |
| 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。  |

(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) 其他收入明细信息如下: |
| 附表24 |
| **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** |  |
|  |  |

|  |
| --- |
|  (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 |  | 1,755.46 |  |  |
| 商品和服务费用 |  | 2,898.55 |  |  |
| 对个人和家庭的补助费用 |  | 26.50 |  |  |
| 对企业补助费用 |  |  |  |  |
| 固定资产折旧费用 |  | 41.54 |  |  |
| 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 |  | 3.79 |  |  |
| **合计** |  | **4,725.84** |  |  |

(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** | **2,898.55** | **2,898.55** |  |  |
| **合计** | **2,898.55** | **2,898.55** |  |  |

|  |
| --- |
|  (29) 其他费用明细信息如下: |
| 附表29 |
| **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** |
| **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** | **1,649** | **4** |  |  | **1,645** |
| **合计** | **1,649** | **4** |  |  | **1,645** |

**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。

无。

1. 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**

1、凝心聚力，年度主要任务指标出色完成

2、严格突出问题整改

3、做大做强工业经济

4、大力推进自主创新

5、不断加强政府自身建设。

**(二) 政府部门财务状况分析**

截至2022年末，资产总额5,011.07万元，部资产较上年比较稳定。其中：货币资金0万元，财政应返还额度0万元，预付账款0万元，应收账款净额3.31万元，其他应收款净额4,480.53万元，存货0万元，固定资产净值527.23万元，无形资产净值0万元。

**(三) 政府部门运行情况分析**

全年总收入3,376.47万元，其中本年财政拨款收入3,376.47万元，利息收入0万元，其他收入0万元。

**(四) 政府部门财务管理情况**

1、预算管理

单位不断强化预算意识，实行部门综合预算管理，形成以单位领导支持、财务部门牵头、其他部门密切配合的工作格局，保证预算编制质量。结合单位业务情况，进行科学合理分配细化，部门预算经批复后，跟踪预算执行进度，及时组织收入，科学合理安排支出，降低预算支出的波动幅度。严格执行项目支出预算，积极组织项目实施，对于达到政府采购标准的项目支出，明确规定采购项目的采购期限，督促尽快组织实施采购计划。加强对预算执行过程的控制和结果的反馈，对预算执行差异及时分析成因和影响，并及时向领导和相关科室进行反馈，以采取措施纠正执行偏差，促进预算目标的全面完成。

2、资产管理

一是加强会计核算工作。严格执行现行固定资产管理制度，对已完工的基建工程、购入的固定资产、收到的捐赠资产等及时入账，并按照数量、金额登记明细账，编制固定资产卡片，确保账面上能真实、完整的反映单位的固定资产情况，并结合本单位的实际情况，完善固定资产管理制度。二是加强程序管理。对纳入政府采购目录范围内的资产采购，必须报政府采购中心进行政府采购；未纳入政府采购目录范围内的资产采购，采用其他形式采购。未纳入预算的固定资产，不得随意采购，确需急用，必须经相关部门批准。三是加强内部监督。定期或不定期的对固定资产进行抽查。检查固定资产的购置、领用、处置等程序是否合规，账实是否相符等，防止国有资产的流失。