

附件：2021 年度政府部门财务报告样式

××年度××部门/单位 财务报告

部门（单位）名称：（公章）

单位负责人：（签名并盖章）

财务负责人：（签名并盖章）

编制人：（签章）

报送日期： 年 月

简要说明

根据政府会计准则制度规定及财政财务管理需要，对《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〔2019〕57号）规定的编制方法及格式调整如下：

一、增加抵销项目

（一）政府部门内部待抵销的债权债务事项中，增加“应收票据”、“应付票据”抵销项目。抵销分录调整为：借记“应付票据”、“应付账款”、“预收账款”、“其他应付款”、“长期应付款”；贷记“应收票据”、“应收账款”、“预付账款”、“其他应收款”。

（二）政府部门内部待抵销的收入费用事项中，增加“其他收入”、“租金收入”、“其他费用”抵销项目。涉及的抵销分录分别调整为：

1.借记“附属单位上缴收入”、“其他收入”（行政单位使用），贷记“上缴上级费用”。

2.借记“事业收入”、“非同级财政拨款收入”、“经营收入”、“租金收入”、“其他收入”，贷记“业务活动费用（商品和服务费用、其他费用）”、“单位管理费用（商品和服务费用、其他费用）”、“经营费用（商品和服务费用、其他费用）”、“其

他费用”。

二、修改报表格式

(一) 在“资产负债表”中增加“PPP 项目资产”、“PPP 项目资产累计折旧（摊销）”、“PPP 项目资产净值”和“PPP 项目净资产”项目。“PPP 项目资产”反映政府部门期末 PPP 项目资产的原值。“PPP 项目资产累计折旧（摊销）”反映政府部门期末 PPP 项目资产已计提的累计折旧（摊销）金额。“PPP 项目资产净值”反映政府部门期末 PPP 项目资产的账面价值。“PPP 项目净资产”反映 PPP 项目净资产的账面余额。同时，增加“PPP 项目资产明细表”，分项目反映 PPP 项目资产明细情况。

(二) 在“长期投资及投资收益明细表”中，删除“本年增加”、“本年减少”，增加“追加投资”、“减少投资”、“权益法下确认的投资收益”、“其他变动”栏次。

(三) 调整“公共基础设施明细表”、“政府储备物资明细表”中公共基础设施、政府储备物资的分类。

(四) 增加“应收票据明细表”、“应付票据明细表”、“租金收入明细表”、“其他费用细明表”。

三、增加报表附注内容

在“需要说明的其他事项”中，增加“以名义金额计量资产情况表”，反映以名义金额计量资产的类别、数量，以及以名义金额计量的理由。增加 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说明。

本说明仅供编制报告使用，无须与报告正文一并报送。

目 录

| | |
|-------------------------|-----------|
| 一、政府部门财务报表 | 1 |
| (一) 政府部门会计报表..... | 1 |
| 资产负债表..... | 1 |
| 收入费用表（1） | 4 |
| 收入费用表（2） | 5 |
| (二) 政府部门会计报表附注..... | 6 |
| 1.会计报表编制基础..... | 6 |
| 2.遵循相关制度规定的声明..... | 6 |
| 3.合并范围..... | 6 |
| 4.重要会计政策与会计估计变更情况..... | 6 |
| 5.会计报表重要项目的明细信息及说明..... | 7 |
| 6.需要说明的其他事项..... | 29 |
| 二、政府部门财务分析 | 30 |
| (一) 政府部门工作目标完成情况..... | 30 |
| (二) 政府部门财务状况分析..... | 30 |
| (三) 政府部门运行情况分析..... | 30 |
| (四) 政府部门财务管理情况..... | 30 |

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: | 年 月 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 | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 减: 固定资产累计折旧 | | | |
| 固定资产净值 | | 附表 7 | |
| 工程物资 | | | |
| 在建工程 | | 附表 8 | |
| 无形资产原值 | | | |
| 减: 无形资产累计摊销 | | | |
| 无形资产净值 | | 附表 9 | |
| 研发支出 | | | |

表 1-续表

资产负债表

编制单位： 年 月 日 单位： 万元

| 项目 | 附注 | 年末数 | 年初数 |
|---------------------|----|-------|-----|
| 公共基础设施原值 | | | |
| 减： 公共基础设施累计折旧（摊销） | | | |
| 公共基础设施净值 | | 附表 10 | |
| 政府储备物资 | | 附表 11 | |
| 文物文化资产 | | | |
| 保障性住房原值 | | | |
| 减： 保障性住房累计折旧 | | | |
| 保障性住房净值 | | 附表 12 | |
| PPP 项目资产 | | | |
| 减： PPP 项目资产累计折旧（摊销） | | | |
| PPP 项目资产净值 | | 附表 13 | |
| 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 | | | |
| 受托代理资产 | | | |
| 资产总计 | | | |
| 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 | | | |

表 1-续表

资产负债表

编制单位： 年 月 日 单位： 万元

| 项目 | 附注 | 年末数 | 年初数 |
|-----------------|----|-------|-----|
| 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 | |
| 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 | | | |
| 专用基金 | | | |
| 权益法调整 | | | |
| PPP 项目净资产 | | | |
| 净资产合计 | | | |
| 负债及净资产总计 | | | |

表 2-1

收入费用表（1）

| 编制单位： | 年 | 单位：万元 | |
|-------------|-------|-------|-----|
| 项目 | 附注 | 本年数 | 上年数 |
| 财政拨款收入 | | | |
| 事业收入 | 附表 20 | | |
| 上级补助收入 | | | |
| 附属单位上缴收入 | | | |
| 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 | | | |
| 业务活动费用 | 附表 25 | | |
| 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 | | | |
| 对附属单位补助费用 | | | |
| 所得税费用 | | | |
| 其他费用 | | | |
| 费用合计 | | | |
| 本年盈余 | | | |

表 2-2

收入费用表（2）

| 编制单位： | 年 | 单位：万元 | |
|-------------------|-------|-------|-----|
| 项目 | 附注 | 本年数 | 上年数 |
| 财政拨款收入 | | | |
| 事业收入 | 附表 20 | | |
| 上级补助收入 | | | |
| 附属单位上缴收入 | | | |
| 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 | | | |
| 工资福利费用 | | | |
| 商品和服务费用 | 附表 28 | | |
| 对个人和家庭的补助费用 | | | |
| 对企业补助费用 | | | |
| 固定资产折旧费用 | | | |
| 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 | | | |
| 对附属单位补助费用 | | | |
| 所得税费用 | | | |
| 其他费用 ¹ | 附表 29 | | |
| 费用合计 | | | |
| 本年盈余 | | | |

¹ 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。(略)
- 2.遵循相关制度规定的声明。(略)
- 3.合并范围。(略)
- 4.重要会计政策与会计估计变更情况。(略)

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 | | |
| 银行存款 | | |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | | |

(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

| 债务人 | 年末数 |
|-----------------|-----|
| 应收本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应收本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应收本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应收其他单位 | |
| 合计 | |

(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

| 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 |
| 应收本部门内部单位 | | | |
| 单位 1 | | | |
| 单位 2 | | | |
| | | | |
| 应收本部门以外的同级政府单位 | | | |
| 单位 1 | | | |
| 单位 2 | | | |
| | | | |
| 应收本部门以外的非同级政府单位 | | | |
| 单位 1 | | | |
| 单位 2 | | | |
| | | | |
| 应收其他单位 | | | |
| 合计 | | | |

注: 当期坏账准备冲减数以“-”号填列。

(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

| 债务人 | 年末数 |
|-----------------|-----|
| 预付本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 预付本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 预付本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 预付其他单位 | |
| 合计 | |

(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 | 当期计提 或冲减数 | 年末数 |
| 应收本部门内部单位 | | | |
| 单位 1 | | | |
| 单位 2 | | | |
| | | | |
| 应收本部门以外的同级政府单位 | | | |
| 单位 1 | | | |
| 单位 2 | | | |
| | | | |
| 应收本部门以外非同级政府单位 | | | |
| 单位 1 | | | |
| 单位 2 | | | |
| | | | |
| 应收同级财政 | | | |
| 应收其他单位 | | | |
| 合计 | | | |

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

| 投资对象 | 长期投资 | | | | | 投资收益 | |
|-------------|------|------|------|-------------|------|------|--|
| | 年初数 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他变动 | | |
| 股权投资 | | | | | | | |
| 对企业股权投资 | | | | | | | |
| 权益法 | | | | | | | |
| 企业 1 | | | | | | | |
| 企业 2 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 成本法 | | | | | | | |
| 企业 1 | | | | -- | | | |
| 企业 2 | | | | -- | | | |
| | | | | -- | | | |
| 对投资基金股权投资 | | | | | | | |
| 权益法 | | | | | | | |
| 投资基金 1 | | | | | | | |
| 投资基金 2 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 成本法 | | | | | | | |
| 投资基金 1 | | | | -- | | | |
| 投资基金 2 | | | | -- | | | |
| | | | | -- | | | |
| 债券投资 | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | |

注：1.本表中每类投资下分别按照长期投资年末数从大到小排列。

2.长期股权投资核算方法按照年末核算方法反映。

3.“权益法下确认的投资收益”项目按照“长期股权投资——损益调整”科目本年发生额净额填列，如为投资净损失以“-”号填列。

4.“投资收益”项目按照“投资收益”科目本年发生额净额填列，如为投资净损失以“-”号填列。

(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 | | | | |
| 房屋及构筑物 | | | | |
| 通用设备 | | | | |
| 专用设备 | | | | |
| 文物和陈制品 | | | | |
| 图书、档案 | | | | |
| 家具、用具、装具及动植物 | | | | |
| 累计折旧合计 | | | | |
| 房屋及构筑物 | -- | -- | -- | -- |
| 通用设备 | -- | -- | -- | -- |
| 专用设备 | -- | -- | -- | -- |
| 文物和陈制品 | -- | -- | -- | -- |
| 图书、档案 | -- | -- | -- | -- |
| 家具、用具、装具及动植物 | -- | -- | -- | -- |
| 净值合计 | | | | |
| 房屋及构筑物 | -- | -- | -- | -- |
| 通用设备 | -- | -- | -- | -- |
| 专用设备 | -- | -- | -- | -- |
| 文物和陈制品 | -- | -- | -- | -- |
| 图书、档案 | -- | -- | -- | -- |
| 家具、用具、装具及动植物 | -- | -- | -- | -- |

(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 |
|-----------|-----|------|------|-----|
| 项目 1 | | | | |
| 项目 2 | | | | |
| | | | | |
| 其他项目 | | | | |
| 合计 | | | | |

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 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 著作权 | | | | |
| 资源资质 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 信息数据 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 累计摊销合计 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 著作权 | | | | |
| 资源资质 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 信息数据 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 净值合计 | | | | |
| 专利权 | -- | -- | -- | -- |
| 非专利技术 | -- | -- | -- | -- |
| 著作权 | -- | -- | -- | -- |
| 资源资质 | -- | -- | -- | -- |
| 商标权 | -- | -- | -- | -- |
| 信息数据 | -- | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | -- | -- |

(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

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----------------|-----|------|------|-----|
| 市政基础设施 | | | | |
| 城市轨道交通 | | | | |
| 城市道路 | | | | |
| 城市桥梁 | | | | |
| 城市照明 | | | | |
| 地下综合管廊 | | | | |
| 园林绿化 | | | | |
| 供水设施 | | | | |
| 城市燃气设施 | | | | |
| 集中供热设施 | | | | |
| 城市排水和污水处理设施 | | | | |
| 城市环境卫生设施 | | | | |
| 公共文化体育设施 | | | | |
| 其他市政基础设施 | | | | |
| 交通基础设施 | | | | |
| 公路 | | | | |
| 汽车客运站 | | | | |
| 铁路 | | | | |
| 机场 | | | | |
| 航道 | | | | |
| 沿海航海保障设施 | | | | |
| 港口 | | | | |
| 轮渡 | | | | |
| 水利基础设施 | | | | |
| 防洪（潮）工程 | | | | |
| 治涝工程 | | | | |
| 灌溉工程 | | | | |
| 引调水工程 | | | | |
| 农村供水工程 | | | | |
| 水力发电工程 | | | | |
| 水土保持工程 | | | | |
| 水库工程 | | | | |
| 水文基础设施 | | | | |
| 其他公共基础设施 | | | | |
| 原值合计 | | | | |

附表 10-2

公共基础设施明细表（累计折旧/摊销）

单位：万元

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------------|-----|------|------|-----|
| 市政基础设施 | | | | |
| 城市轨道交通 | | | | |
| 城市道路 | | | | |
| 城市桥梁 | | | | |
| 城市照明 | | | | |
| 地下综合管廊 | | | | |
| 园林绿化 | | | | |
| 供水设施 | | | | |
| 城市燃气设施 | | | | |
| 集中供热设施 | | | | |
| 城市排水和污水处理设施 | | | | |
| 城市环境卫生设施 | | | | |
| 公共文化体育设施 | | | | |
| 其他市政基础设施 | | | | |
| 交通基础设施 | | | | |
| 公路 | | | | |
| 汽车客运站 | | | | |
| 铁路 | | | | |
| 机场 | | | | |
| 航道 | | | | |
| 沿海航海保障设施 | | | | |
| 港口 | | | | |
| 轮渡 | | | | |
| 水利基础设施 | | | | |
| 防洪（潮）工程 | | | | |
| 治涝工程 | | | | |
| 灌溉工程 | | | | |
| 引调水工程 | | | | |
| 农村供水工程 | | | | |
| 水力发电工程 | | | | |
| 水土保持工程 | | | | |
| 水库工程 | | | | |
| 水文基础设施 | | | | |
| 其他公共基础设施 | | | | |
| 累计折旧（摊销）合计 | | | | |

附表 10-3

公共基础设施明细表（净值）

单位：万元

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----------------|-----|------|------|-----|
| 市政基础设施 | | | | |
| 城市轨道交通 | -- | -- | -- | -- |
| 城市道路 | -- | -- | -- | -- |
| 城市桥梁 | -- | -- | -- | -- |
| 城市照明 | -- | -- | -- | -- |
| 地下综合管廊 | -- | -- | -- | -- |
| 园林绿化 | -- | -- | -- | -- |
| 供水设施 | -- | -- | -- | -- |
| 城市燃气设施 | -- | -- | -- | -- |
| 集中供热设施 | -- | -- | -- | -- |
| 城市排水和污水处理设施 | -- | -- | -- | -- |
| 城市环境卫生设施 | -- | -- | -- | -- |
| 公共文化体育设施 | -- | -- | -- | -- |
| 其他市政基础设施 | -- | -- | -- | -- |
| 交通基础设施 | -- | -- | -- | -- |
| 公路 | -- | -- | -- | -- |
| 汽车客运站 | -- | -- | -- | -- |
| 铁路 | -- | -- | -- | -- |
| 机场 | -- | -- | -- | -- |
| 航道 | -- | -- | -- | -- |
| 沿海航海保障设施 | -- | -- | -- | -- |
| 港口 | -- | -- | -- | -- |
| 轮渡 | -- | -- | -- | -- |
| 水利基础设施 | -- | -- | -- | -- |
| 防洪（潮）工程 | -- | -- | -- | -- |
| 治涝工程 | -- | -- | -- | -- |
| 灌溉工程 | -- | -- | -- | -- |
| 引调水工程 | -- | -- | -- | -- |
| 农村供水工程 | -- | -- | -- | -- |
| 水力发电工程 | -- | -- | -- | -- |
| 水土保持工程 | -- | -- | -- | -- |
| 水库工程 | -- | -- | -- | -- |
| 水文基础设施 | -- | -- | -- | -- |
| 其他公共基础设施 | -- | -- | -- | -- |
| 净值合计 | -- | -- | -- | -- |

(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

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------------------|-----|------|------|-----|
| 重要农产品 | | | | |
| 粮食 | | | | |
| 棉花 | | | | |
| 食糖 | | | | |
| 肉类 | | | | |
| 天然橡胶 | | | | |
| 重要能源物资 | | | | |
| 关键矿产资源和原材料储备 | | | | |
| 应急储备物资 | | | | |
| 救灾物资 | | | | |
| 防汛抗旱物资 | | | | |
| 医药 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | | | | |

(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

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------------|-----|------|------|-----|
| 原值合计 | | | | |
| 公租房 | | | | |
| 经济适用住房 | | | | |
| 累计折旧合计 | | | | |
| 公租房 | | | | |
| 经济适用住房 | | | | |
| 净值合计 | | | | |
| 公租房 | -- | -- | -- | -- |
| 经济适用住房 | -- | -- | -- | -- |

(13) PPP 项目资产明细表如下:

附表 13

PPP 项目资产明细表

单位: 万元

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------------|-----|------|------|-----|
| PPP 项目资产合计 | | | | |
| 项目 1 | | | | |
| 项目 2 | | | | |
| 项目 3 | | | | |
| | | | | |
| 累计折旧(摊销)合计 | | | | |
| 项目 1 | | | | |
| 项目 2 | | | | |
| 项目 3 | | | | |
| | | | | |
| 净值合计 | | | | |
| 项目 1 | -- | -- | -- | -- |
| 项目 2 | -- | -- | -- | -- |
| 项目 3 | -- | -- | -- | -- |
| | -- | -- | -- | -- |

注: 本表按照具体项目进行列示。

(14) 应付票据明细信息如下:

附表 14

应付票据明细表

单位: 万元

| 债权人 | 年末数 |
|------------------------|-----|
| 应付本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付其他单位 | |
| 合计 | |

(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 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付其他单位 | |
| 合计 | |

(16) 预收账款明细信息如下:

附表 16

预收账款明细表

单位: 万元

| 债权人 | 年末数 |
|------------------------|-----|
| 预收本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 预收本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 预收本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 预收其他单位 | |
| 合计 | |

(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 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付同级财政 | |
| 应付其他单位 | |
| | 合计 |

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) 长期借款明细信息如下:

附表 18-1

长期借款明细表

单位: 万元

| 债权人 | 年末数 | 年初数 |
|-----------|-----|-----|
| 机构 1 | | |
| 机构 2 | | |
| 机构 3 | | |
| | | |
| 合计 | | |

注: 本表按照债权人列示明细, 并按长期借款年末数从大到小排列。

附表 18-2

长期借款明细表

单位: 万元

| 长期借款到期期限 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|-----|-----|
| 1-3 年到期 (不含 1 年) | | |
| 3-5 年到期 (不含 3 年) | | |
| 5 年以上到期 (不含 5 年) | | |
| 合计 | | |

注: 本表按照长期借款余额到期期限列示明细。

(19) 长期应付款明细信息如下:

附表 19

长期应付款明细表

单位: 万元

| 债权人 | 年末数 |
|------------------------|-----|
| 应付本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 应付其他单位 | |
| 合计 | |

(20) 事业收入明细信息如下:

附表 20

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 | |
| 来自本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自非同级财政 | |
| **财政 | |
| | |
| 来自其他单位 | |
| 合计 | |

(21) 经营收入明细信息如下:

附表 21

经营收入明细表

单位: 万元

| 收入来源 | 本年数 |
|------------------------|-----|
| 来自本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自其他单位 | |
| 合计 | |

(22) 非同级财政拨款收入明细信息如下:

附表 22

非同级财政拨款收入明细表

单位: 万元

| 收入来源 | 本年数 |
|------------------------|-----|
| 来自本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自非同级财政 | |
| **财政 | |
| | |
| 合计 | |

注: “来自非同级财政”是指收到其他财政部门的拨款。

(23) 租金收入明细信息如下:

附表 23

租金收入明细表

单位: 万元

| 收入来源 | 本年数 |
|------------------------|-----|
| 来自本部门内部单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自其他单位 | |
| 合计 | |

(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 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 来自本部门以外的非同级政府单位 | |
| 单位 1 | |
| 单位 2 | |
| | |
| 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 | | |
| 商品和服务费用 | | |
| 对个人和家庭的补助费用 | | |
| 对企业补助费用 | | |
| 固定资产折旧费用 | | |
| 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 | | |

(26) 单位管理费用明细信息如下:

附表 26

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 | | |
| 商品和服务费用 | | |
| 对个人和家庭的补助费用 | | |
| 固定资产折旧费用 | | |
| 无形资产摊销费用 | | |
| 其他单位管理费用 | | |
| 合计 | | |

(27) 经营费用明细信息如下:

附表 27

经营费用明细表

单位: 万元

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|-------------|-----|-----|
| 工资和福利费用 | | |
| 商品和服务费用 | | |
| 对个人和家庭的补助费用 | | |
| 固定资产折旧费用 | | |
| 无形资产摊销费用 | | |
| 其他经营费用 | | |
| 合计 | | |

(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 | | | | |
| 单位 1 | | | | |
| 单位 2 | | | | |
| | | | | |
| 支付给本部门以外的同级政府单位 | | | | |
| 单位 | | | | |
| 单位 1 | | | | |
| 单位 2 | | | | |
| | | | | |
| 支付给本部门以外的非同级政府单位 | | | | |
| 单位 1 | | | | |
| 单位 2 | | | | |
| | | | | |
| 支付给其他单位 | | | | |
| 合计 | | | | |

(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 | | | | | |
| 单位 1 | | | | | |
| 单位 2 | | | | | |
| | | | | | |
| 支付给本部门以外 的同级政府单位 | | | | | |
| 单位 1 | | | | | |
| 单位 2 | | | | | |
| | | | | | |
| 支付给本部门以外 的非同级政府单位 | | | | | |
| 单位 1 | | | | | |
| 单位 2 | | | | | |
| | | | | | |
| 支付给其他单位 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

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。

(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 | | 以名义金额计量的理由 |
|----------|-----|-----|------------|
| | 上年数 | 本年数 | |
| 存货 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 房屋及构筑物 | | | |
| 通用设备 | | | |
| 专用设备 | | | |
| 文物和陈列品 | | | |
| 图书、档案 | | | |
| 家具、用具、装具 | | | |
| 及动植物 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 专利权 | | | |
| 非专利技术 | | | |
| 著作权 | | | |
| 资源资质 | | | |
| 商标权 | | | |
| 其他信息数据 | | | |
| 合计 | | | |

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) PPP 项目合同的总体描述、重要条款及报告期内所发生的项目合同变更情况。

(7) 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。

二、 政府部门财务分析

(一) 政府部门工作目标完成情况。(略)

(二) 政府部门财务状况分析。(略)

(三) 政府部门运行情况分析。(略)

(四) 政府部门财务管理情况。(略)