

# 2023年度长沙市殡葬事务中心

## 财务报告

部门（单位）名称：长沙市殡葬事务中心

单位负责人：罗文

财务负责人：高峰

编制人：刘晓意

报送日期：2024年05月

# 目 录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 导 言.....                 | 2  |
| 一、政府部门财务报表.....          | 3  |
| (一) 政府部门会计报表.....        | 3  |
| 资产负债表.....               | 3  |
| 收入费用表(1).....            | 5  |
| 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.....  | 8  |
| 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.....        | 16 |
| 二、政府部门财务分析.....          | 18 |
| (一) 政府部门工作目标完成情况.....    | 18 |
| (二) 政府部门财务状况分析.....      | 20 |
| (三) 政府部门运行情况分析.....      | 20 |
| (四) 政府部门财务管理情况.....      | 20 |
| 附件：补充报表.....             | 22 |
| 1. 应付工程款情况表.....         | 22 |
| 2. 本年预算结余与盈余调节表.....     | 22 |

## 导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，长沙市殡葬事务中心组织编制了《2023年度长沙市殡葬事务中心财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

### （一）《报告》编制基本情况

本单位会计报表以权责发生制为基础编制。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表编制的要求，如实反映本单位的财务状况、运行情况等相关信息，对本单位数据的真实性、完整性负责。

### （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22320.57万元、负债总额3177.59万元、净资产总额19142.98万元。资产负债率为14.24%，较上年增长1.24个百分点，表明中心资产占比较高，资金状况良好，债务风险低。

（1）本部门资产主要包括流动资产和非流动资产，其中：

流动资产6477.27万元：包含货币资金5506.04万元，其他应收款877.89万元，存货93.34万元；非流动资产15843.30万元：包含固定资产净值9098.73万元，在建工程2615.36万元，无形资产净值4129.20万元。

(2) 本部门负债主要包括 应交增值税及其他税费4.94万元，应缴财政款2051.86万元，应付职工薪酬5.3万元，应付账款38.44万元，预收账款60.04万元，其他应付款1016.99万元。

## 2. 收入费用情况。

2023年度部门收入总额11372.27万元，费用总额13458.52万元，收入费用相抵后本年盈余-2086.25万元。收入费用率为118.35%，较上年增长18.48个百分点，表明 2024年度中心没有盈利，费用已经超过了收入，中心为亏损状态。

(1) 本部门收入主要包括财政拨款收入，总额为11372.27万元。

(2) 本部门费用主要包括“业务活动费用”10179.02万元，占费用总额76%；“单位管理费用”2959.69万元，占费用总额22%；上缴上级费用119.90万元；资产处置费用3.94万元；所得税费用195.97万元；以上三项合计占费用总额2%。

(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。本年盈余-2086.25万元。

## 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：长沙市殡葬事务中心

2023年12月31日

单位：万元

| 项目           | 附注  | 年末数      | 年初数       |
|--------------|-----|----------|-----------|
| <b>流动资产：</b> |     |          |           |
| 货币资金         | 附表1 | 5,506.05 | 11,486.54 |
| 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    | 877.89           | 166.40           |
| 存货               |        | 93.34            | 203.96           |
| 待摊费用             |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产      |        |                  |                  |
| 其他流动资产           |        |                  |                  |
| <b>流动资产合计</b>    |        | <b>6,477.28</b>  | <b>11,856.90</b> |
| <b>非流动资产：</b>    |        |                  |                  |
| 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    | 24,459.55        | 23,850.18        |
| 减：固定资产累计折旧       | 附表7    | 15,360.82        | 14,550.81        |
| 固定资产净值           |        | 9,098.73         | 9,299.37         |
| 工程物资             |        |                  |                  |
| 在建工程             | 附表8    | 2,615.36         |                  |
| 无形资产原值           | 附表9    | 4,141.27         | 4,140.73         |
| 减：无形资产累计摊销       | 附表9    | 12.07            | 4.99             |
| 无形资产净值           |        | 4,129.20         | 4,135.74         |
| 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          |        |                  |                  |
| <b>非流动资产合计</b>   |        | <b>15,843.29</b> | <b>13,435.11</b> |

## 受托代理资产

| 资产总计            |        | 22,320.57        | 25,292.01        |
|-----------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>    |        |                  |                  |
| 短期借款            |        |                  |                  |
| 应交增值税           |        | 4.39             |                  |
| 其他应交税费          |        | 0.55             |                  |
| 应缴财政款           |        | 2,051.87         | 1,807.02         |
| 应付职工薪酬          |        | 5.30             | 7.06             |
| 应付票据            | 附表13   |                  |                  |
| 应付账款            | 附表14   | 38.45            | 101.59           |
| 应付政府补贴款         |        |                  |                  |
| 应付利息            |        |                  |                  |
| 预收账款            | 附表15   | 60.04            | 77.03            |
| 其他应付款           | 附表16   | 1,016.99         | 1,921.17         |
| 预提费用            |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债     |        |                  |                  |
| 其他流动负债          |        |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>   |        | <b>3,177.59</b>  | <b>3,913.87</b>  |
| <b>非流动负债：</b>   |        |                  |                  |
| 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         |        |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>  |        |                  |                  |
| <b>受托代理负债</b>   |        |                  |                  |
| <b>负债合计</b>     |        | <b>3,177.59</b>  | <b>3,913.87</b>  |
| <b>净资产：</b>     |        |                  |                  |
| 累计盈余            |        | 17,584.56        | 18,970.52        |
| 专用基金            |        | 1,558.42         | 2,407.62         |
| 权益法调整           |        |                  |                  |
| <b>净资产</b>      |        | <b>19,142.98</b> | <b>21,378.14</b> |
| <b>负债及净资产总计</b> |        | <b>22,320.57</b> | <b>25,292.01</b> |

## 收入费用表（1）

## 收入费用表（1）

编制单位：长沙市殡葬事务中心

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      |        | 11,372.27        | 12,830.77        |
| 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        |        |                  | 27.87            |
| 租金收入        | 附表22   |                  |                  |
| 其他收入        | 附表23   |                  | 2.08             |
| <b>收入合计</b> |        | <b>11,372.27</b> | <b>12,860.72</b> |
| 业务活动费用      | 附表24   | 10,179.04        | 9,480.79         |
| 单位管理费用      | 附表25   | 2,959.67         | 2,978.43         |
| 经营费用        | 附表26   |                  |                  |
| 资产处置费用      |        | 3.94             |                  |
| 上缴上级费用      | 自定义附表3 | 119.90           | 384.83           |
| 对附属单位补助费用   | 自定义附表4 |                  |                  |
| 所得税费用       |        | 195.97           |                  |
| 其他费用        |        |                  |                  |
| <b>费用合计</b> |        | <b>13,458.52</b> | <b>12,844.05</b> |
| <b>本年盈余</b> |        | <b>-2,086.25</b> | <b>16.67</b>     |

## 收入费用表（2）

表 2-2

### 收入费用表（2）

编制单位：长沙市殡葬事务中心

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         |        | 11,372.27        | 12,830.77        |
| 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           |        |                  | 27.87            |
| 租金收入           | 附表22   |                  |                  |
| 其他收入           | 附表23   |                  | 2.08             |
| <b>收入合计</b>    |        | <b>11,372.27</b> | <b>12,860.72</b> |
| 工资福利费用         |        | 4,283.37         | 3,224.54         |
| 商品和服务费用        | 附表27   | 7,630.57         | 7,780.65         |
| 对个人和家庭的补助费用    |        | 369.03           | 558.34           |
| 对企业补助费用        |        |                  |                  |
| 固定资产折旧费用       |        | 848.66           | 890.70           |
| 无形资产摊销费用       |        | 7.08             | 4.99             |
| 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         |        | 3.94             |                  |
| 上缴上级费用         | 自定义附表3 | 119.90           | 384.83           |
| 对附属单位补助费用      | 自定义附表4 |                  |                  |
| 所得税费用          |        | 195.97           |                  |
| 其他费用           | 附表28   |                  |                  |
| <b>费用合计</b>    |        | <b>13,458.52</b> | <b>12,844.05</b> |
| <b>本年盈余</b>    |        | <b>-2,086.25</b> | <b>16.67</b>     |

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

本单位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

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表编制的要求，如实反映本单位的财务状况、运行情况等相关信息，对本单位数据的真实性、完整性负责。

### 3. 合并范围

无。

### 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应包括以下内容：

#### (1) 会计期间

本单位会计年度为2023年1月1日至2023年12月31日。

#### (2) 记账本位币，外币折算汇率。

本单位以人民币为记账本位币，无外币业务。

(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。

货币资金，反映政府部门持有的货币资金的期末余额，包括库存现金、银行存款和其他货币资金等。

财政应返还额度，反映政府部门期末应收财政返还的资金额度。

应收及预付款项。反映政府部门账面的各种应收及预付款项余额。包括：应收票据、应收利息、应收股利、应收账款、预付账款、其他应收款等内容。

存货和政府储备物资。其中，存货是指政府会计主体在开展业务活动及其他活动中为耗用或出售而储存的资产，如材料、产品、包装物和低值易耗品等，以及未达到固定资产标准的用具、装具、动植物等。政府储备资产反映政府部门储存管理的各项应急、救灾或战略储备物资期末余额。

应付及预收款项，是指政府会计主体在运营活动中形成的应当支付而尚未支付的款项及预先收到但尚未实现收入的款项，包括应付职工薪酬、应付账款、预收款项、应交税费、应付国库集中支付结余和其他应付未付款项。

净资产，包括当期盈余和以前年度累积净资产。

财政拨款收入，反映政府部门本期从同级财政部门取得的财政预算资金。

其他收入，反映政府部门本期取得的除上述收入之外的其他收入金额。工资福利费用，反映政府部门本期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，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

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”。

对企事业单位的补贴，反映政府部门本期对未进入部门决算编报范围的企业、事业单位及民间非营利组织的各类补贴。

对附属单位补助支出，反映政府部门本期发生的对附属单位补助支出，主要包括事业单位用财政补助收入之外的收入补助附属单位的支出。

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。

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。

（4）固定资产折旧方法、公共基础设施的类别、折旧年限及折旧方法。

①本单位固定资产是指政府单位为满足自身开展业务活动或其他活动需要而控制的，使用年限超过1年（不含1年）、单位价值在规定标准以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产，一般包括房屋及构筑物、通用设备、专用设备。单位价值虽未达到规定标准，但是使用年限超过1年（不含1年）的大批同类物资，如图书、家具、用具及装具等，应当确认为固定资产。

②固定资产计价：按照实际成本作为初始计量。

③固定资产折旧：本单位固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限如下：

| 固定资产类别   | 预计使用寿命 |
|----------|--------|
| 房屋及构筑物   | 8-50年  |
| 通用设备     | 5-10年  |
| 专用设备     | 3-30年  |
| 家具、用具及装具 | 5-15年  |

(5) 无形资产的摊销年限及摊销方法。

①无形资产是指政府会计主体控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，如专利权、商标权、著作权、土地使用权、非专利技术。政府会计主体应当对使用年限有限的无形资产进行摊销，但已摊销完毕仍继续使用的无形资产和以名义金额计量的无形资产除外。

②摊销是指在无形资产使用年限内，按照确定的方法对应摊销金额进行系统分摊。对于使用年限有限的无形资产，政府会计主体应当按照以下原则确定无形资产的摊销年限：

法律规定了有效年限的，按照法律规定的有效年限作为摊销年限；

法律没有规定有效年限的，按照相关合同或单位申请书中的受益年限作为摊销年限；

法律没有规定有效年限、相关合同或单位申请书也没有规定受益年限的，应当根据无形资产为政府会计主体带来服务潜力或经济利益的实际情况，预计其使用年限；

非大批量购入、单价小于1000元的无形资产，可以于购买的当期将其成本一次性全部转销。

③政府会计主体应当采用年限平均法或者工作量法对无形资产进行摊销，应摊销金额为其成本，不考虑预计残值。

④因发生后续支出而增加无形资产成本的，对于使用年限有限的无形资产，应当按照重新确定的无形资产成本以及重新确定的摊销年限计算摊销额。

⑤使用年限不确定的无形资产不应摊销。

## 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      |                 |                  |
| 银行存款      | 5,506.05        | 11,486.54        |
| 其中：财政代管资金 |                 |                  |
| 其他货币资金    |                 |                  |
| <b>合计</b> | <b>5,506.05</b> | <b>11,486.54</b> |

(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<br>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          | 877.89        |              |     | 877.89        |
| <b>合计</b>       | <b>877.89</b> |              |     | <b>877.89</b> |

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              |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>原值合计</b>   | <b>23,850.18</b> | <b>3,208.75</b> | <b>2,599.37</b> | <b>24,459.55</b> |
| 房屋和构筑物        | 19,252.63        | 335.21          |                 | 19,587.83        |
| 设备            | 4,473.28         | 2,853.37        | 2,599.37        | 4,727.28         |
| 文物和陈列品        |                  |                 |                 |                  |
| 图书和档案         |                  |                 |                 |                  |
| 家具和用具         | 124.27           | 20.17           |                 | 144.44           |
| 特种动植物         |                  |                 |                 |                  |
| <b>累计折旧合计</b> | <b>14,550.81</b> | <b>3,178.61</b> | <b>2,368.59</b> | <b>15,360.82</b> |
| 房屋和构筑物        | 10,717.88        | 499.27          |                 | 11,217.15        |
| 设备            | 3,791.66         | 2,664.13        | 2,368.59        | 4,087.20         |
| 文物和陈列品        |                  |                 |                 |                  |
| 图书和档案         |                  |                 |                 |                  |
| 家具和用具         | 41.27            | 15.21           |                 | 56.47            |
| 特种动植物         |                  |                 |                 |                  |
| <b>净值合计</b>   | <b>9,299.37</b>  |                 |                 | <b>9,098.73</b>  |
| 房屋和构筑物        | 8,534.75         |                 |                 | 8,370.68         |
| 设备            | 681.62           |                 |                 | 640.08           |
| 文物和陈列品        |                  |                 |                 |                  |
| 图书和档案         |                  |                 |                 |                  |
| 家具和用具         | 83.00            |                 |                 | 87.97            |
| 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             |
|--------------------------------|-----|-----------------|------|-----------------|
| 明阳山殡仪馆主礼楼二楼及地下室老火化车间、遗体装殓间改造项目 |     | 2,564.38        |      | 2,564.38        |
| 明阳山垃圾站                         |     | 50.98           |      | 50.98           |
| <b>合计</b>                      |     | <b>2,615.36</b> |      | <b>2,615.36</b> |

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             |
|---------------|-----------------|-------------|------|-----------------|
| <b>原值合计</b>   | <b>4,140.73</b> | <b>0.54</b> |      | <b>4,141.27</b> |
| 专利权           |                 |             |      |                 |
| 非专利技术         |                 |             |      |                 |
| 著作权           |                 |             |      |                 |
| 资源资质          |                 |             |      |                 |
| 商标权           |                 |             |      |                 |
| 信息数据          | 17.26           |             |      | 17.26           |
| 其他            | 4,123.47        | 0.54        |      | 4,124.01        |
| <b>累计摊销合计</b> | <b>4.99</b>     | <b>7.08</b> |      | <b>12.07</b>    |
| 专利权           |                 |             |      |                 |
| 非专利技术         |                 |             |      |                 |
| 著作权           |                 |             |      |                 |
| 资源资质          |                 |             |      |                 |
| 商标权           |                 |             |      |                 |
| 信息数据          | 4.99            |             |      | 4.99            |
| 其他            |                 | 7.08        |      | 7.08            |
| <b>净值合计</b>   | <b>4,135.74</b> |             |      | <b>4,129.20</b> |
| 专利权           |                 |             |      |                 |
| 非专利技术         |                 |             |      |                 |
| 著作权           |                 |             |      |                 |
| 资源资质          |                 |             |      |                 |
| 商标权           |                 |             |      |                 |
| 信息数据          | 12.27           |             |      | 12.27           |
| 其他            | 4,123.47        |             |      | 4,116.93        |

(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) 应付账款明细信息如下：

附表14

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          | 38.45 |
| 合计              | 38.45 |

(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

| 债权人             | 年末数   |
|-----------------|-------|
| 预收本部门内部单位       |       |
| 预收本部门以外的同级政府单位  |       |
| 预收本部门以外的非同级政府单位 |       |
| 预收其他单位          | 60.04 |
| 合计              | 60.04 |

(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          | 1,016.99        |
| <b>合计</b>       | <b>1,016.99</b> |

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

| 项目             | 单位：万元            |                 |
|----------------|------------------|-----------------|
|                | 本年数              | 上年数             |
| 工资和福利费用        | 2,983.31         | 2,241.02        |
| 商品和服务费用        | 6,803.56         | 6,690.20        |
| 对个人和家庭的补助费用    | 53.59            | 72.38           |
| 对企业补助费用        |                  |                 |
| 固定资产折旧费用       | 338.58           | 477.19          |
| 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       |                  |                 |
| <b>合计</b>      | <b>10,179.04</b> | <b>9,480.79</b> |



(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     | 1,300.06        |  | 983.52          |
| 商品和服务费用     | 827.01          |  | 1,090.45        |
| 对个人和家庭的补助费用 | 315.44          |  | 485.96          |
| 固定资产折旧费用    | 510.08          |  | 413.51          |
| 无形资产摊销费用    | 7.08            |  | 4.99            |
| 其他单位管理费用    |                 |  |                 |
| <b>合计</b>   | <b>2,959.67</b> |  | <b>2,978.43</b> |

(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          | 7,630.57        | 6,803.56        | 827.01        |      |
| <b>合计</b>        | <b>7,630.57</b> | <b>6,803.56</b> | <b>827.01</b> |      |

(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。

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   |     | 2   |                                |
| 专利权    |     |     |                                |
| 非专利技术  |     |     |                                |
| 著作权    |     |     |                                |
| 资源资质   |     |     |                                |
| 商标权    |     |     |                                |
| 信息数据   |     |     |                                |
| 其他     |     | 2   | 盘盈金陵城市绿化墓园和金盆岭老馆区两块土地，暂以名义价值入账 |
| 合计     |     | 2   |                                |

(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。

本年长沙福利工艺厂改制，无偿调入净资产一批，价值为338.62万元。

(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**

(一) 突出便民，切实提高人民群众满意度

健全完善了96321调度中心遗体接运、政策咨询、服务回访、投诉受理等功能齐全的综合性调度平台服务体系，让群众办理丧事更方便、更省心；开设明阳山24小时便民服务中心，为治丧群众提供各式平价生活类和殡葬类用品，让群众治丧更加方便；加快餐饮住宿服务中心对外运营服务工作，进一步补齐服务短板，满足治丧群众对殡葬服务的配套需求。

## （二）突出惠民，切实增强人民群众获得感

全面落实基本殡葬服务费用免除政策。累计免除2565.85万元；认真落实节地生态安葬奖励政策，累计免除16.67万元，办理奖补249.3万元，严格执行殡葬服务价格“双限”要求，让群众在殡葬改革中有真切的获得感；查处多起违规接运、搭棚治丧、遗体外运等违法违规行为，殡葬改革收效显著。

## （三）突出暖心，进一步优化服务体系

组建“绿丝带”引导班，全程专人陪同服务，实现全流程无缝对接，受到社会各界的一致好评，满意度达到98%；完善服务体系，推出“守灵+告别”于一体的服务新模式，融合数字化概念推出数字生命纪念服务；启动凌晨火化服务，更好满足农村治丧习俗；墓园产品供给种类丰富；举办中心第一届清明文化节，丰富特色祭扫方式，宣传推广绿色低碳文明，营造了平安、温暖、文明、和谐的节日氛围。

## （四）突出环境改善，进一步提升治丧体验感

以打造馆区“四星级酒店”服务标准、“五星级酒店”服务感受和墓园公园化环境为目标，大力推进基础设施建设，积极改善服务环境。全年完成主礼楼二楼及地下室老火化车间、遗体装殓间改造、殡仪馆消防设施改造及道路建设、江语园险情治理等重点项目建设，完成金陵墓园樱花区提质改造、便民中心及小花园改造等18个提质改造项目建设，助推服务提质增效，营造舒适安心的治丧环境。

## **(二) 政府部门财务状况分析**

2023年全年累计完成事业收入1.6343亿元，与上年同期相比增长16.08%，已全部上缴财政。其中，殡仪收入9310.46万元，减幅1.06%；墓葬收入7032.05万元，增幅50.63%。

## **(三) 政府部门运行情况分析**

本年收入合计11372.27万元，主要为财政拨款收入，较上年减少1488.45万元。

本年支出合计13458.52元，同比增加614.46万元。其中工资和福利费用4283.37万元，占费用总额的32%；商品和服务费用7603.40元，占费用总额的56%；对个人和家庭的补助费用369.03万元，占费用总额的3%；资产折旧（摊销）费用855.74万元，占费用总额的6%；资本性支出27.17万元；上缴上级费用119.90万元；所得税费用195.97万元；资产处置费用3.94万元，以上四项合计占费用总额3%。

## **(四) 政府部门财务管理情况**

### **1、内控管理**

健全完善部门内控制度，全面梳理业务流程，明确业务环节，分析风险隐患，完善风险评估机制，制定风险应对策略；有效运用不相容岗位相互分离、内部授权审批控制、归口管理、预算控制、财产保护控制、会计控制、单据控制、信息内部公开等内部控制基本方法，加强对单位层面和业务层面的内部控制，实现内部控制体系全面、有效实施。

## 2、财务支出

我单位在财务支出管理方面。一是加强支出审批控制，审批人在授权范围内审批，不得越权审批；二是加强支出审核控制，重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。

## 3、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，对已完工的建设工程、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。二是通过资产信息管理系统，做好资产的统计、报告、分析工作，实现对资产的动态管理。三是加强内部监督。定期或不定期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。

**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（无）