

2022 年度山东服装职业学院 政府部门财务报告

部门（单位）名称：（公章）山东服装职业学院

单位负责人：（签名并盖章）马培安

财务负责人：（签名并盖章）辛成富

编制人：（签章）张雪峰

报送日期：2023 年 5 月



目 录

导 言	2
一、部门财务报表	4
(一) 部门会计报表	4
资产负债表	4
收入费用表	6
(二) 部门会计报表附注	8
1. 会计报表的编制基础	8
2. 遵循相关规定的声明	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	9
6. 需要说明的其他事项	23
二、部门财政经济分析	24
(一) 部门工作目标完成情况	24
(二) 政府部门财务状况分析。	25
(三) 政府部门运行情况分析。	26
(四) 政府部门财务管理情况。	27

导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，山东服装职业学院组织编制了《2022年度山东服装职业学院财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

（一）《报告》编制基本情况

编制依据：遵循《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《政府会计准则—基本准则》《政府会计制度》等准则制度的规定，满足《政府财务报告编制办法》（财库〔2019〕56号）、《政府部门财务报告编制操作指南（试行）》（财库〔2019〕57号）的要求。

编制基础：以权责发生制为编制基础。

主要内容：本《报告》主要包含了政府部门财务报表和政府部门财务分析

合并范围：山东服装职业学院

合并方法：采用完全合并法，按照合并级次将下级单位的资产、负债、净资产、收入和费用全部逐级合并起来，其中下级单位之间的往来和交易全部予以抵销处理。具体抵消处理的方式如下：

- 1) 下级单位之间发生的债权债务、收入费用等事项采用应抵尽抵的原则。
- 2) 金额一致的完全抵销，金额不一致的一般按小抵销。

（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40,870.69万元、负债总额12,964.42万元、净资产总额27,906.27万元。资产负债率为31.72%，较上年增长2.83个百分点，表明部门负债有所增加，资产总额有所下降。

（1）本部门资产主要包括流动资产9,899.26万元，占资产总额的24.22%，同比增加4815.03万元，增长94.70%。其中：货币资金1,431.10万元、预付账款6,820.80万元、其他应收款1,513.35万元、存货134.01万元；非流动资产30,659.24万元，占资产总额的75.01%，同比减少12,196.46万元，降低28.46%。其中：固定资产净值21,939.01万元、在建工程2,341.06万元、无形

资产净值 6,361.32 万元；受托代理资产 312.20 万元，占资产总额的 0.77%，同比减少 4 万元，降低 1.27%。

(2) 本部门负债主要包括流动负债 7,676.23 万元，占负债总额的 59.21%，同比增加 3,570.08 万元，上升 86.94%。其中：其他应交税费 23.29 万元，应缴财政款 77.22 万元，应付职工薪酬 345.25 万元，应付账款 423.89 万元，其他应付款 3,306.55 万元，一年内到期的非流动负债 3,500 万元。非流动负债 4,976 万元，均为长期借款，占负债总额的 38.38%，同比减少 4,544 万元，下降 47.73%。受托代理负债 312.2 万元，占负债总额的 2.41%，同比减少 4 万元，降低 1.27%。

2. 收入费用情况。2022 年度部门收入总额 25,914.69 万元，费用总额 15,455.56 万元，收入费用相抵后本年盈余 10,459.13 万元。收入费用率为 59.64%，较上年下降 21.68 个百分点，表明本年度收入上升幅度较大，增收节支效果明显。

(1) 本部门收入主要包括财政拨款收入 23,380.63 万元，同比增加 9,012 万元，增长 62.72%；事业收入 1,221.05 万元，同比增加 760.95 万元，增长 165.39%；经营收入 296.5 万元，同比减少 17.15 万元，下降 5.47%；捐赠收入 82.45 万元，同比增加 24.67 万元，增长 42.70%；利息收入 46.21 万元，同比增加 30.83 万元，增长 200.46%；租金收入 123.63 万元，同比增加 85.51 万元，增长 224.32%；其他收入 764.22 万元，同比增加 548.29 万元，增长 253.92%。

(2) 本部门费用主要包括工资福利费用 9,183.66 万元，同比增加 2,407.97 万元，上升 35.54%；商品和服务费用 4,004.47 万元，同比增加 383.28 万元，上升 10.58%；对个人和家庭的补助费用 921.08 万元，同比增加 65.34 万元，上升 7.64%；固定资产折旧费用 688.68 万元，同比减少 39.15 万元，下降 5.38%；无形资产摊销费用 25.05 万元，同比增加 6.76 万元，上升 36.96%；资产处置费用 1.31 万元，同比减少 18.17 万元，下降 93.28%；其他费用 631.31 万元，同比增加 70.28 万元，上升 12.53%。

(3) 《报告》反映的收入费用与决算报告反映的收入支出的无差异。

一、部门财务报表

(一) 部门会计报表

表 1

资产负债表

编制单位：山东服装职业学院

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	1,431.10	2,610.57
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	6,820.80	1,660.10
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	1,513.35	679.54
存货		134.01	134.01
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		9,899.26	5,084.23
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		30,494.50	18,822.12
减：固定资产累计折旧		8,555.48	8,063.49
固定资产净值	附表 7	21,939.01	10,758.64
工程物资		0.00	0.00
在建工程	附表 8	2,341.06	25,911.05
无形资产原值		6,499.94	6,288.03
减：无形资产累计摊销		138.62	113.57
无形资产净值	附表 9	6,361.32	6,174.46
研发支出		0.00	0.00

表 1-续表

资产负债表

编制单位：山东服装职业学院

2022 年 12 月 31 日

单位：万元

项目	附注	年末数	年初数
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
PPP 项目资产		0.00	0.00
减：PPP 项目资产累计折旧（摊销）		0.00	0.00
PPP 项目资产净值	附表 13	0.00	0.00
长期待摊费用		17.85	11.55
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		30,659.24	42,855.70
受托代理资产		312.20	316.20
资产总计		40,870.69	48,256.12
流动负债：			
短期借款		0.00	100.00
应交增值税		0.00	0.00
其他应交税费		23.29	0.76
应缴财政款		77.22	81.67
应付职工薪酬		345.25	11.31
应付票据	附表 14	0.00	0.00
应付账款	附表 15	423.89	666.74
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 16	0.02	0.02
其他应付款	附表 17	3,306.55	3,245.65
预提费用		0.00	0.00

表 1-续表

资产负债表

编制单位：山东服装职业学院

2022 年 12 月 31 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		3,500.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		7,676.23	4,106.15
非流动负债：			
长期借款	附表 18	4,976.00	9,520.00
长期应付款	附表 19	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		4,976.00	9,520.00
受托代理负债		312.20	316.20
负债合计		12,964.42	13,942.35
净资产：			
累计盈余		22,280.51	11,855.14
专用基金		5,625.76	22,458.63
权益法调整		0.00	0.00
PPP 项目净资产		0.00	0.00
净资产合计		27,906.27	34,313.77
负债和净资产总计		40,870.69	48,256.12

表 2-1

收入费用表

编制单位：山东服装职业学院

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		23,380.63	14,368.63
事业收入	附表 20	1,221.05	460.10
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 21	296.50	313.65
非同级财政拨款收入	附表 22	0.00	0.00

投资收益	附表 5	0.00	0.00
捐赠收入		82.45	57.78
利息收入		46.21	15.38
租金收入	附表 23	123.63	38.12
其他收入	附表 24	764.22	215.93
收入合计		25,914.69	15,469.60
业务活动费用	附表 25	10,072.21	7,698.59
单位管理费用	附表 26	4,586.65	4,182.66
经营费用	附表 26	164.08	117.50
资产处置费用		1.31	19.48
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		631.31	561.03
费用合计		15,455.56	12,579.25
本年盈余		10,459.13	2,890.34

表 2-2

收入费用表

编制单位：山东服装职业学院

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		23,380.63	14,368.63
事业收入	附表 20	1,221.05	460.10
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 21	296.50	313.65
非同级财政拨款收入	附表 22	0.00	0.00
投资收益	附表 6	0.00	0.00
捐赠收入		82.45	57.78
利息收入		46.21	15.38
租金收入	附表 23	123.63	38.12
其他收入	附表 24	764.22	215.93
收入合计		25,914.69	15,469.60

工资福利费用		9,183.66	6,775.69
商品和服务费用	附表 28	4,004.47	3,621.19
对个人和家庭的补助费用		921.08	855.74
对企业补助费用		0.00	0.00
固定资产折旧费用		688.68	727.83
无形资产摊销费用		25.05	18.29
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		1.31	19.48
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 29	631.31	561.03
费用合计		15,455.56	12,579.25
本年盈余		10,459.13	2,890.34

（二）部门会计报表附注

1. 会计报表的编制基础

山东服装职业学院会计报表以权责发生制为基础编制。

2. 遵循相关规定的声明

山东服装职业学院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，如实反映山东服装职业学院的财务状况、运行情况等有关信息。

3. 合并范围

纳入本次政府部门财务报告合并范围的事业单位 1 户，具体包括：山东服装职业学院

4. 重要会计政策与会计估计变更情况

无。

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	年初数	年末数
库存现金	0.10	0.90
银行存款	2,610.47	1,430.20
其他货币资金	0.00	0.00
合计	2,610.57	1,431.10

(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	0.00
应收本部门以外的同级政府单位	0.00
应收本部门以外的非同级政府单位	0.00
应收其他单位	0.00
合计	0.00

(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	年末数
应收本部门内部单位	0.00	0.00	0.00	0.00
应收本部门以外的同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00
应收本部门以外非同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00
应收其他单位	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

权益法	家	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成本法	家	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对投资基金股权投资	家	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法	家	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成本法	家	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(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	18,822.12	11,870.36	197.99	30,494.50
房屋和构筑物	14,017.56	11,212.31	0.00	25,229.87
设备	3,285.85	522.02	180.96	3,626.92
文物和陈列品	19.97	0.00	0.00	19.97
图书和档案	209.18	4.97	0.00	214.16
家具和用具	1,289.56	131.06	17.03	1,403.59
特种动植物	0.00	0.00	0.00	0.00
累计折旧合计	8,063.49	688.68	196.69	8,555.48
房屋和构筑物	5,239.21	309.79	0.00	5,549.00
设备	2,276.98	298.23	180.96	2,394.24
文物和陈列品	--	--	--	--
图书和档案	--	--	--	--
家具和用具	547.30	80.67	15.72	612.24
特种动植物	--	--	--	--
净值合计	10,758.64	--	--	21,939.01
房屋和构筑物	8,778.35	--	--	19,680.87
设备	1,008.88	--	--	1,232.68
文物和陈列品	19.97	--	--	19.97
图书和档案	209.18	--	--	214.16
家具和用具	742.26	--	--	791.35
特种动植物	0.00	--	--	0.00

(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
文化学术交流中心	1,598.48	0.00	1,598.48	0.00
实训中心	653.07	0.00	653.07	0.00
教工公租房	14,932.87	0.00	14,932.87	0.00
旅游实训楼	3,271.81	0.00	3,271.81	0.00
泰安市大型仿真实训基地	1,039.60	1,275.22	0.00	2,314.82
2#学生餐厅	1,684.81	0.00	1,684.81	0.00
14#学生公寓	2,704.18	293.00	2,997.18	0.00
其他项目	26.24	0.00	0.00	26.24
合计	25,911.06	1,568.22	25,138.22	2,341.06

(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	6,288.03	211.91	0.00	6,499.94
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	5,998.10	12.23	0.00	6,010.33
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
信息数据	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	289.93	199.68	0.00	489.61
累计摊销合计	113.57	25.05	0.00	138.62
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	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00

信息数据	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	113.57	25.05	0.00	138.62
净值合计	6,174.46	--	--	6,361.32
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	5,998.10	--	--	6,010.33
商标权	0.00	--	--	0.00
信息数据	0.00	--	--	0.00
其他	176.36	--	--	350.99

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
交通设施	0.00	0.00	0.00	0.00
供排水设施	0.00	0.00	0.00	0.00
能源设施	0.00	0.00	0.00	0.00
环卫设施	0.00	0.00	0.00	0.00
园林绿化设施	0.00	0.00	0.00	0.00
综合类设施	0.00	0.00	0.00	0.00
信息通信设施	0.00	0.00	0.00	0.00
其他市政设施	0.00	0.00	0.00	0.00
交通运输基础设施	0.00	0.00	0.00	0.00
公路	0.00	0.00	0.00	0.00
汽车客运站	0.00	0.00	0.00	0.00
铁路	0.00	0.00	0.00	0.00
机场	0.00	0.00	0.00	0.00
航道	0.00	0.00	0.00	0.00
沿海航海保障设施	0.00	0.00	0.00	0.00
港口	0.00	0.00	0.00	0.00
轮渡	0.00	0.00	0.00	0.00
水利基础设施	0.00	0.00	0.00	0.00
防洪(潮)工程	0.00	0.00	0.00	0.00

治涝工程	0.00	0.00	0.00	0.00
灌溉工程	0.00	0.00	0.00	0.00
引调水工程	0.00	0.00	0.00	0.00
农村供水工程	0.00	0.00	0.00	0.00
水力发电工程	0.00	0.00	0.00	0.00
水土保持工程	0.00	0.00	0.00	0.00
水库工程	0.00	0.00	0.00	0.00
水文基础设施	0.00	0.00	0.00	0.00
其他公共基础设施	0.00	0.00	0.00	0.00
原值合计	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00
交通设施	0.00	0.00	0.00	0.00
供排水设施	0.00	0.00	0.00	0.00
能源设施	0.00	0.00	0.00	0.00
环卫设施	0.00	0.00	0.00	0.00
园林绿化设施	0.00	0.00	0.00	0.00
综合类设施	0.00	0.00	0.00	0.00
信息通信设施	0.00	0.00	0.00	0.00
其他市政设施	0.00	0.00	0.00	0.00
交通运输基础设施	0.00	0.00	0.00	0.00
公路	0.00	0.00	0.00	0.00
汽车客运站	0.00	0.00	0.00	0.00
铁路	0.00	0.00	0.00	0.00
机场	0.00	0.00	0.00	0.00
航道	0.00	0.00	0.00	0.00
沿海航海保障设施	0.00	0.00	0.00	0.00
港口	0.00	0.00	0.00	0.00
轮渡	0.00	0.00	0.00	0.00
水利基础设施	0.00	0.00	0.00	0.00
防洪（潮）工程	0.00	0.00	0.00	0.00
治涝工程	0.00	0.00	0.00	0.00

灌溉工程	0.00	0.00	0.00	0.00
引调水工程	0.00	0.00	0.00	0.00
农村供水工程	0.00	0.00	0.00	0.00
水力发电工程	0.00	0.00	0.00	0.00
水土保持工程	0.00	0.00	0.00	0.00
水库工程	0.00	0.00	0.00	0.00
水文基础设施	0.00	0.00	0.00	0.00
其他公共基础设施	0.00	0.00	0.00	0.00
累计折旧（摊销）合计	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	--	--	0.00
交通设施	0.00	--	--	0.00
供排水设施	0.00	--	--	0.00
能源设施	0.00	--	--	0.00
环卫设施	0.00	--	--	0.00
园林绿化设施	0.00	--	--	0.00
综合类设施	0.00	--	--	0.00
信息通信设施	0.00	--	--	0.00
其他市政设施	0.00	--	--	0.00
交通运输基础设施	0.00	--	--	0.00
公路	0.00	--	--	0.00
汽车客运站	0.00	--	--	0.00
铁路	0.00	--	--	0.00
机场	0.00	--	--	0.00
航道	0.00	--	--	0.00
沿海航海保障设施	0.00	--	--	0.00
港口	0.00	--	--	0.00
轮渡	0.00	--	--	0.00
水利基础设施	0.00	--	--	0.00
防洪（潮）工程	0.00	--	--	0.00
治涝工程	0.00	--	--	0.00
灌溉工程	0.00	--	--	0.00

引调水工程	0.00	--	--	0.00
农村供水工程	0.00	--	--	0.00
水力发电工程	0.00	--	--	0.00
水土保持工程	0.00	--	--	0.00
水库工程	0.00	--	--	0.00
水文基础设施	0.00	--	--	0.00
其他公共基础设施	0.00	--	--	0.00
净值合计	0.00	--	--	0.00

(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

物资类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
粮食等农产品和农资储备	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 粮食	0.00	0.00	0.00	0.00
棉花	0.00	0.00	0.00	0.00
食糖	0.00	0.00	0.00	0.00
肉类	0.00	0.00	0.00	0.00
能源储备	0.00	0.00	0.00	0.00
矿产品原材料储备	0.00	0.00	0.00	0.00
应急专用物资储备	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 应急抢险救灾物资	0.00	0.00	0.00	0.00
医药	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
公租房	0.00	0.00	0.00	0.00
经济适用住房	0.00	0.00	0.00	0.00
保障性租赁住房	0.00	0.00	0.00	0.00

共有产权住房	0.00	0.00	0.00	0.00
累计折旧合计	0.00	0.00	0.00	0.00
公租房	0.00	0.00	0.00	0.00
经济适用住房	0.00	0.00	0.00	0.00
保障性租赁住房	0.00	0.00	0.00	0.00
共有产权住房	0.00	0.00	0.00	0.00
净值合计	0.00	--	--	0.00
公租房	0.00	--	--	0.00
经济适用住房	0.00	--	--	0.00
保障性租赁住房	0.00	--	--	0.00
共有产权住房	0.00	--	--	0.00

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
累计折旧 (摊销) 合计	0.00	0.00	0.00	0.00
净值合计	0.00	--	--	0.00

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	0.00
应付本部门以外的同级政府单位	0.00
应付本部门以外的非同级政府单位	0.00
应付其他单位	0.00
合计	0.00

(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	0.00
应付本部门以外的同级政府单位	0.00
应付本部门以外的非同级政府单位	0.00
应付其他单位	423.89
合计	423.89

(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	0.00
预收本部门以外的同级政府单位	0.00
预收本部门以外的非同级政府单位	0.00
预收其他单位	0.02
合计	0.02

(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	0.00
应付本部门以外的同级政府单位	0.00
应付本部门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	3,306.55
合计	3,306.55

(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
上海浦东发展银行	0.00	2,750.00
中国农业银行	4,976.00	0.00
中国建设银行	0.00	6,770.00
合计	4,976.00	9,520.00

注：本表按照长期借款余额到期期限列示明细，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）	4,976.00	9,520.00
3-5 年到期（不含 3 年）	0.00	0.00
5 年以上到期（不含 5 年）	0.00	0.00
合计	4,976.00	9,520.00

（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	0.00
应付本部门以外的同级政府单位	0.00
应付本部门以外的非同级政府单位	0.00
应付其他单位	0.00
合计	0.00

（20）事业收入明细信息如下：

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	1,154.43
来自本部门内部单位	0.00
来自本部门以外的同级政府单位	0.00
来自本部门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	66.62
合计	1,221.05

(21) 经营收入明细信息如下:

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	0.00
来自本部门以外的同级政府单位	0.00
来自本部门以外的非同级政府单位	0.00
来自其他单位	296.50
合计	296.50

(22) 非同级财政拨款收入明细信息如下:

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	0.00
来自本部门以外的同级政府单位	0.00
来自本部门以外的非同级政府单位	0.00
来自非同级财政	0.00
合计	0.00

(23) 租金收入明细信息如下:

租金收入明细表

单位: 万元

收入来源	年末数
来自本部门内部单位	0.00
来自本部门以外的同级政府单位	0.00
来自本部门以外的非同级政府单位	0.00
来自其他单位	123.63
合计	123.63

(24) 其他收入明细信息如下:

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	0.00
来自本部门以外的同级政府单位	0.00
来自本部门以外的非同级政府单位	0.00
来自其他单位	764.22
合计	764.22

(25) 业务活动费用明细信息如下:

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	6,586.10	4,833.02
商品和服务费用	1,930.14	1,332.96
对个人和家庭的补助费用	842.24	786.48
对企业补助费用	0.00	0.00
固定资产折旧费用	688.68	727.83
无形资产摊销费用	25.05	18.29
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	10,072.21	7,698.59

(26) 单位管理费用明细信息如下:

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	2,597.56	1,942.67
商品和服务费用	1,910.25	2,170.73
对个人和家庭的补助费用	78.84	69.26
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	4,586.65	4,182.66

(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	0.00		0.00
商品和服务费用	164.08		117.50
对个人和家庭的补助费用	0.00		0.00
固定资产折旧费用	0.00		0.00
无形资产摊销费用	0.00		0.00
其他经营费用	0.00		0.00
合计	164.08		117.50

(28) 商品服务费用明细信息如下:

附表 28

商品服务费用明细表

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	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给本部门以外的同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给本部门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	4,004.47	1,930.14	1,910.25	164.08
合计	4,004.47	1,930.14	1,910.25	164.08

(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给本部门以外的同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给本部门以外的非同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给其他单位	631.31	0.00	0.00	0.00	631.31
合计	631.31	0.00	0.00	0.00	631.31

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。

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			
家具和用具			
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			
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、重要条款及报告期间所发生的项目合同变更情况。

(7) 《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)。

(8) 资产负债表项目年初数调整情况。

(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。

二、部门财政经济分析

(一) 部门工作目标完成情况

2022年,在市委、市政府的坚强领导下,学院牢固树立立德树人根本任务,紧紧围绕建设“省内领先、全国一流服装名校”的目标,深入实施内涵提升行动,重点工作实现较大突破,顺利通过“省级文明校园”复审,连续12年保持“省级文明单位”,获山东省首批中华优秀传统文化传承示范校等称号。

一是突出政治引领,推进全面从严治党向纵深发展。深入学习贯彻党的二十大精神,严格落实全面从严治党责任,打造“高擎党旗,铸魂育人”党建品牌,扎实推进意识形态、宣传统战工作。二是实施“质量提升年”行动,办学水平进一步提升。内涵建设持续深化,教学科研成果突出,产教融合成效显著。三是办学规模实现新突破,社会服务能力有效增强。招生工作创历史新高,毕业生就业质量和“留泰率”进一步提高,培训工作取得新成效。四、重点工程进展顺利,校园环境不断优化。全力推动泰安市大型仿真实训基地建设,基础设施进行改造升级。五是综合管理运行高效,治理水平持续提升。学生管理创新举措,行政服务运转有序,作风建设走深走实,校园安全保持稳定。

财务处全体工作人员紧紧围绕学院重点工作,规范财务报销,做好资金收支工作,加强财务管理,提高资金使用效率,较好地完成了各项工作任务。

（二）政府部门财务状况分析。

1. 部门资产情况分析

（1）2022年，本部门年末资产总额40,870.69万元，较年初减少了15.3%，主要原因是：教工公租房决算转出。

（2）分析部门货币资金、长期投资、固定资产、在建工程、公共基础设施、政府储备物资、保障性住房等重要资产项目的结构特点和变化情况。

①货币资金年末余额1,431.1万元，其中库存现金0.9元，占0.06%；银行存款1,430.1万元，占99.94%。②固定资产年末净值21,939.01万元，其中房屋及构筑物净值19,680.87万元，占89.71%；通用设备净值971.252万元，占4.43%；专用设备净值263.4万元，占1.2%；文物和陈列品净值19.968万元，占0.09%；图书、档案资料214.15万元，占0.97%；家具、用具、装具等净值789.37万元，占3.6%。③在建工程年末余额2,341.06万元，主要为泰安市大型仿真实训基地建设项目投资。④本部门无长期投资、公共基础设施、政府储备物资、保障性住房等重要资产项目。

其他资产/总资产若高于10%、货币资金/总资产若高于25%，需单独分析并说明原因。

无形资产年末净值6,361.32万元，占总资产15.56%。其中：土地使用权6,010.33万元，占94.48%；软件350.99万元，占5.52%。

（4）我单位无公共基础设施净值、保障性住房净值不为零且小于1万元的资产。

2. 部门负债情况分析

（1）2022年，本部门年末负债总额12,964.42万元，较年初减少了7.01%，主要原因是偿还了部分到期银行贷款。

结合短期借款、长期借款等重点负债项目的增减变化情况，分析政府部门债务规模和债务结构等。长期借款 8,476 万元，占负债总额的 65.38%。

(2) 其他负债/总负债若高于 10%、应缴财政款若有余额，需单独分析并说明原因。截止 2022 年末，其他应付款年末余额 3,306.55 万元，占负债总额的 25.5%，包含教工周转房房款 1,485.965 万元、待支付 2022 年度校企合作专业教育服务费 532.31 万元、待返还助学贷款 437.89 万元。

(4) 运用资产负债率（负债总额/资产总额）、现金比率（（货币资金+财政应返还额度）/流动负债）、流动比率（流动资产/流动负债）等指标，分析政府部门财务状况。

2022 年末，我单位资产负债率为 31.72%，相对较低，抗风险能力较强。现金比率为 18.64%，流动比率为 128.96%，具备较强的偿债能力。

(5) 应缴财政款余额为 77.22 万元，为尚未上缴财政专户学生助学贷款。

(三) 政府部门运行情况分析。

1. 分析政府部门收入总额变化情况及原因；分析政府部门收入结构及来源分布、重点收入项目的比重和变化趋势，以及经济形势、相关财政政策等对政府部门收入变动的的影响等；其他收入 /总收入若高于 10%，需单独分析。①财政拨款收入 23,380.63 万元，占总收入的 90.22%，同比上升 62.72%；②事业收入 1,221.05 万元，占总收入的 4.71%，同比上升 165.39%；③经营收入 296.5 万元，占总收入的 1.14%，同比下降 5.47%；④其他收入 1,016.51 万元，占总收入的 3.92%，同比上升 210.66%。

2. 分析政府部门费用总额变化情况及原因；分析政府部门费用规模、构成及变化情况，特别是政府部门控制行政成本的政策、投融资情况及对费用变动的的影响等；其他费用/总费用若高于 10%，需单独分析。

①工资福利费用 9,183.66 万元，占总费用的 59.42%，同比上升 35.54%，主要原因是工资项目调整，标准提高所致；②商品和服务费用 4,004.47 万元，占总费用的 25.91%，同比上升 10.58%，主要由于在校生人数增加，各项教学管理费用增加；③对个人和家庭的补助费用 921.08 万元，占总费用的 5.96%，同比上升 7.64%；④其他费用 1,346.35 万元，占总费用的 8.71%，同比上升 1.48%。

3. 运用政府部门的收入费用率等指标，分析政府部门收入与费用的比例情况。2022 年收入费用率为 59.64%，较上年下降 21.68 个百分点，增收节支效果明显。

（四）政府部门财务管理情况。

从部门预算管理、内控管理、资产管理、绩效管理、人才队伍建设等方面反映部门加强财务管理的主要措施和取得成效。

1、部门预算管理情况

学院实行全面预算管理，收入和支出全部纳入预算管理。各系部上报年度用款计划，学院根据收入情况，合理安排各项支出，形成预算草案，学院党委研究通过后上报财政部门。学院严格执行财政批复预算，规范管理，努力提高资金使用效益。按照“统一领导，分级管理”原则，统筹学院全部资金，按照归口管理的原则，将资金预算指标分配到各系部，通过报销系统控制各部门预算资金支出，要求各系部处室按自己的实际情况科学合理安排自己的资金使用计划，使事权和财权相结合完成自己的工作任务。

2、部门内控管理情况

学院建立了科学的内部控制机制，明确各部门、各岗位的责、权、利。建立和完善了自我监督机制。实施学院纪委和监察委员会的党政监督、教职工和学生的民主监督以及通过校务公开、信息公开等自觉接受社会监督。规范权力运行、防止权力滥用。强化党风廉政建设工作，加强理想信念法纪、廉洁从政

从教教育，落实党委主体责任、纪委监督责任，层层签订责任书，落实一岗双责，建立定期谈话制度，回访师生及学生家长制度，营造重视内部控制的氛围，促进校园文化的相互渗透，增强教职工的责任感，促进和谐发展。加强收入预算管理的科学性，细化收入预测工作，提高收入预测的科学性和准确性。强化预算支出责任，加强与各系部处室的协调沟通，督促各系部处室严格执行预算，通过预算编制与预算执行挂钩，强化系部责任。

3、部门资产管理情况

在院党委领导下，建立科学、规范的资产管理体系，提高资产使用效益，避免资产流失，保障单位正常运转，不断提高资产管理水平。建立健全资产管理制度，明确职责权限，规范日常管理，落实使用保管责任；推动资产的合理配置和有效使用，提高资产使用效益。严格按照资产管理和有关财务、会计的相关制度规定，完善资产管理内部控制体系，做好各项资产的日常管理及会计核算工作，做到账表、账账、账实相符，确保各类资产数据的真实准确完整。

4、部门绩效管理情况

学院加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，着力提高财政资源配置效率和使用效益。认真实行部门绩效管理，严格落实各项绩效目标，确保各项绩效目标保质保量完成。将预算绩效理念和方法嵌入预算管理全过程，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量预算资金使用效果。编制预算切合实际，设置合理的学院整体绩效目标和项目绩效目标，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，根据设定的绩效目标，依据规范的程序，对预算资金的投入、使用过程、产出与效果进行系统和客观的评价，发现问题及时纠正，绩效目标顺利实现。