

2023 年度西藏贡觉县公安局本级 财务报告

部门（单位）名称：西藏贡觉县公安局本级

单位负责人：扎西斯郎

财务负责人：王超

编制人：陈文继

报送日期：2024 年 05 月

目 录

导言	1
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)	7
收入费用表 (2)	8
(二) 政府部门会计报表附注	10
1. 会计报表编制基础	10
2. 遵循相关制度规定的声明	10
3. 合并范围	10
4. 重要会计政策与会计估计变更情况	10
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	17
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	19
(三) 政府部门运行情况分析	23
(四) 政府部门财务管理情况	26
附件：补充报表	27
1. 应付工程款情况表	27
2. 本年预算结余与盈余调节表	28

导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，西藏贡觉县公安局本级组织编制了《2023年度西藏贡觉县公安局本级财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

一、《报告》编制基本情况

1. 《报告》编制依据：依据是《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国政府信息公开条例》、《政府财务报告编制办法》、政府会计准则制度等。根据我单位实际发生的支出和事项编制。

2. 《报告》编制基础：以维持公共安全正常运转为基础，采用权责发生制核算方法进行财务报告编制。

3. 《报告》编制主要内容：财务报表（包括资产负债表、收入费用表、其他收入明细表、货币资金明细表、其他应收款净额明细表、固定资产明细表、在建工程明细表、其他应付款明细表、业务活动明细表、业务活动费用明细表、商品服务费用明细表）；财务分析。

4. 《报告》合并范围：公安局本级

5. 《报告》合并方法：合并加重调整抵消

二、本部门财务状况和运行情况

（一）资产负债情况。

2023年末部门资产总额4,715.32万元、负债总额250.82万元、净资产总额4,464.5万元。资产负债率为5.32%，较上年增长3.47个百分点，主要是9-12月房租，利息等，暂时未上缴国库，应付职工薪酬增加，其中公积金单位配套510461元，保险配套1349264.46元，

新增相皮、阿旺、哈加乡派出所改扩建工程，政法基础设施建设工程。

1. 本部门资产

本部门资产总额为 4715.32 万元，较上年减少 151.58 万元，主要为其他应付款减少。

2. 本部门负债

本部门负债共计 250.82 万元，主要包括应缴财政款 38.9 万元，占比 15.51%，主要是利息和房租；应付职工薪酬 192.44 万元，占比 76.72%，主要是保险配套和住房公积金单位配套；其他应付款 19.48 万元，占比 7.77%，主要是往年结余资金。

（二）收入费用情况。

2023 年度部门收入总额 8,676.15 万元，费用总额 8,605.05 万元，收入费用相抵后本年盈余 71.1 万元。收入费用率为 99.18%，较上年下降 8.3 个百分点。

（1）本部门收入主要包括：财政拨款收入 8676.15 万元，占比为 100%。

（2）本部门费用主要包括：工资福利费用 5849.66 万元，占比 67.98%；商品和服务费用 1923.31 万元，占比 22.35%；对个人和家庭的补助费用 211.09 万元，占比 2.45%；固定资产折旧费用 620.99 万元，占比 7.22%。

（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。

《报告》反映的收入费用与决算报告反映的收入支出一致。

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：西藏贡觉县公安局本
级

2023 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	284.18	124.37
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		284.18	124.37
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		6,043.25	5,428.55
减：固定资产累计折旧		2,315.97	927.02
固定资产净值	附表 7	3,727.28	4,501.54

编制单位：西藏贡觉县公安局本
级 2023 年 12 月 31 日

单位：万元

项目	附注	年末数	年初数
工程物资			
在建工程	附表 8	703.86	241.00
无形资产原值			

表 1-续表

资产负债表

编制单位：西藏贡觉县公安局本
级

2023 年 12 月 31 日

单位：万元

项目	附注	年末数	年初数
减：无形资产累计摊销			
无形资产净值	附表 9		
研发支出			
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		
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		4,431.14	4,742.54
受托代理资产			
资产总计		4,715.32	4,866.91
流动负债：			
短期借款			
应交增值税			
其他应交税费			
应缴财政款		38.90	32.31
应付职工薪酬		192.44	10.50
应付票据	附表 13		

表 1-续表

资产负债表

编制单位：西藏贡觉县公安局本
级

2023 年 12 月 31 日

单位：万元

项目	附注	年末数	年初数
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	19.48	47.19
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		250.82	90.00
非流动负债：			
长期借款	附表 17		
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		250.82	90.00
净资产：			
累计盈余		4,464.50	4,776.91
专用基金			
权益法调整			
净资产合计		4,464.50	4,776.91
负债及净资产合计		4,715.32	4,866.91

表 2-1

收入费用表（1）

编制单位：西藏贡觉县公安局本
级

2023 年

单位：万元

项目	附注	本年数	上年数
财政拨款收入		8,676.15	7,545.89
事业收入	附表 19		
上级补助收入			
附属单位上缴收入			
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		410.78
收入合计		8,676.15	7,956.67
业务活动费用	附表 24	8,605.05	8,551.46
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			
对附属单位补助费用			
所得税费用			
其他费用			
费用合计		8,605.05	8,551.46
本年盈余		71.10	-594.78

表 2-2

收入费用表 (2)

编制单位：西藏贡觉县公安局本级

2023 年

单位：万元

项目	附注	本年数	上年数
财政拨款收入		8,676.15	7,545.89
事业收入	附表 19		
上级补助收入			
附属单位上缴收入			
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		410.78
收入合计		8,676.15	7,956.67
工资和福利费用		5,849.66	6,425.22
商品和服务费用	附表 27	1,923.31	2,086.93
对个人和家庭的补助费用		211.09	39.32
对企业补助费用			
固定资产折旧费用		620.98	
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	附表 28		
费用合计		8,605.05	8,551.46
本年盈余		71.10	-594.78

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。

本报告以权责发生制为基础。

2. 遵循相关制度规定的声明。

本报告遵循《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》、《政府会计准则第1号-存货》、《政府会计准则第2号-投资》、《政府会计准则第3号-固定资产》、《政府会计准则第4号-无形资产》、《政府会计准则第5号-公共基础设施》、《政府会计准则第6号-政府储备物资》、《政府会计准则第7号-会计调整》、《政府会计准则第8号-负债》、《政府会计准则第9号-政府报表编制和列报》、《政府会计准则第10号-政府和社会资本合作项目合同》等具体准则；《政府会计制度-行政事业单位会计科目和报表》、《政府部门财务报告编制操作指南(试行)》等法律法规办法的规定和要求，如实反映本单位(本部门)的财务状况、运行情况等有关信息。

3. 合并范围。

所属单位名称	单位性质	实有人数	备注
西藏贡觉县公安局	行政单位	316	

4. 重要会计政策与会计估计变更情况。

(1) 会计期间: 公历 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日;

(2) 记账本位币: 所有项目均以人民币为记账位币;

(3) 会计报表中重要资产、负债、收入和费用项目的含义、法人原则、计量方法等会计政策以及具体会计方法的解释说明。

1. 货币资金，反映政府部门期末持有的货币资金余额，包括库存现金、银行存款和其他货币资金等。

2. 短期投资，反映政府部门期末持有的短期投资账面余额。

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	284.18	124.37
其他货币资金		
合计	284.18	124.37

(2) 应收票据明细信息（无）

(3) 应收账款明细信息（无）

(4) 预付账款明细信息（无）

(5) 其他应收款明细信息（无）

(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
----	-----	------	------	-----

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	5,428.55	614.69		6,043.24
房屋和构筑物	3,369.02	241.00		3,610.02
设备	1,951.39	353.31		2,304.70
文物和陈列品				
图书和档案				
家具和用具	108.14	20.38		128.52
特种动植物				
累计折旧合计	927.02	1,554.55	165.60	2,315.97
房屋和构筑物	927.02		165.60	761.42
设备		1,499.73		1,499.73
文物和陈列品	-	-	-	-
图书和档案	-	-	-	-
家具和用具		54.82		54.82
特种动植物	-	-	-	-
净值合计	4,501.54	-	-	3,727.28
房屋和构筑物	2,442.01	-	-	2,848.60
设备	1,951.39	-	-	804.97
文物和陈列品		-	-	
图书和档案		-	-	
家具和用具	108.14	-	-	73.71
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
一般财务项目		846.86	384.00	462.86
基建实体项目	241.00			241.00
合计	241.00	846.86	384.00	703.86

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)

公共基础设施明细表 (累计折旧/摊销) (无)

公共基础设施明细表 (净值) (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	

附表 16

其他应付款明细表

单位：万元

债权人	年末数
应付同级财政	
应付其他单位	19.48
合计	19.48

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	5,849.66	6,425.22
商品和服务费用	1,923.31	2,086.93
对个人和家庭的补助费用	211.09	39.32
对企业补助费用		
固定资产折旧费用	620.98	
无形资产摊销费用		
公共基础设施折旧（摊销）费用		

附表 24

业务活动费用明细表

单位：万元

项目	本年数	上年数
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	8,605.04	8,551.47

(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	1,923.31	1,923.31		
合计	1,923.31	1,923.31		

(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。

(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。

(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			
信息数据			

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	
其他			
合计			

(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。

(5) 使用其他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。

(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。

(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。

(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）。

(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。

(10) 资产负债表项目年初数调整情况。

二、政府部门财务分析

（一）政府部门工作目标完成情况。

1、预决算及时公开。坚决贯彻落实中央、自治区及昌都市相关文

件精神，由总会计及预决算相关人员做好预决算编制工作，并及时进行公开。

2、严格控制“三公经费”支出。严格落实“中央八项规定”、自治区“十个不准”，根据贡觉县财务报销制度，我局对各项资金进行细化、审核，从源头上控制三公经费只减不增。

3、督促各科、所、队及时报账，确保资金安全，规范财政财务管理，提高公务支出的透明度。

4、配合县财政部门使用财政一体化系统做好账务处理。

(二) 政府部门财务状况分析。

1. 资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，总资产为 4715.32 万元，相比 2022 年减少了 151.58 万元，减少了 3.21%，资产减少的主要因素为

(1) 固定资产补录计提折旧。

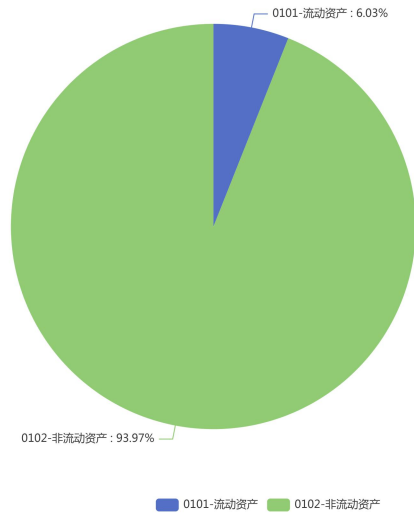
(2) 财政应返还额度减少 0 万元，比年初减少 0%。

(3) 货币资金比 2022 年增加 159.82 万元，主要构成为保险单位配套和住房公积金单位配套。

从资产构成上看，其中：流动资产 284.18 万元，占总资产比重 6.03%；非流动资产 4431.14 万元，占总资产比重 93.97%；受托代理资产 0 万元，占总资产比重 0%；

财务结构分析

-- 西藏贡觉县公安局本级 -- 单位：万元



2. 负债情况

截止 2023 年 12 月 31 日，负债总额为 250.82 万元，相比 2022 年，部门负债总额增加了 160.82 万元，增加了 64.12%。负债减少的主要因素为：

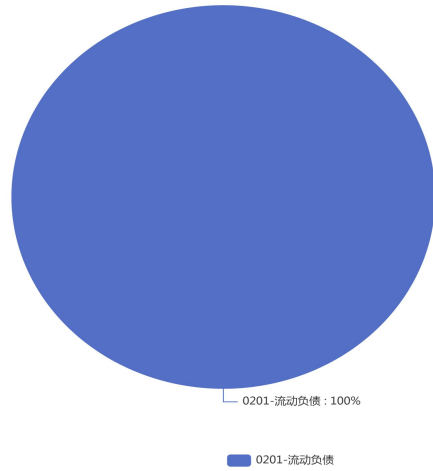
(1) 应缴财政款 38.9 万元，主要是利息和房租暂时未上缴国库。

(2) 应付职工薪酬 192.44 万元，主要是保险配套和住房公积金单位配套。

从负债构成上看，其中：流动负债 250.82 万元，占总负债比重 100%；非流动负债 0.0 万元，占总负债比重 0.0%；受托代理负债 0 万元，占总负债比重 0.0%。

财务结构分析

-- 西藏贡觉县公安局本级 -- 单位：万元

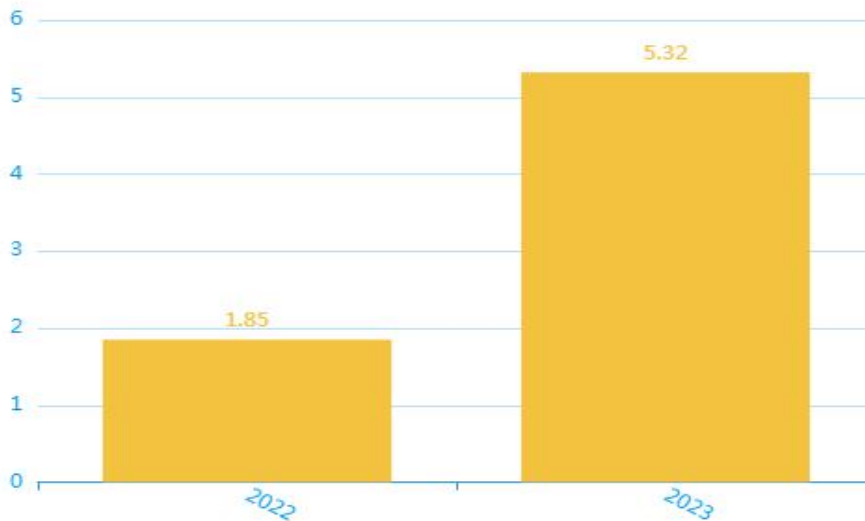


3. 关键指标分析

截止 2023 年 12 月 31 日，资产负债率为 5.32%，相比 2022 年，增加了 3.47%。变动原因为：2023 年利息和房租暂时未上缴国库，保险配套和住房公积金单位配套的剩余部分。

资产负债率

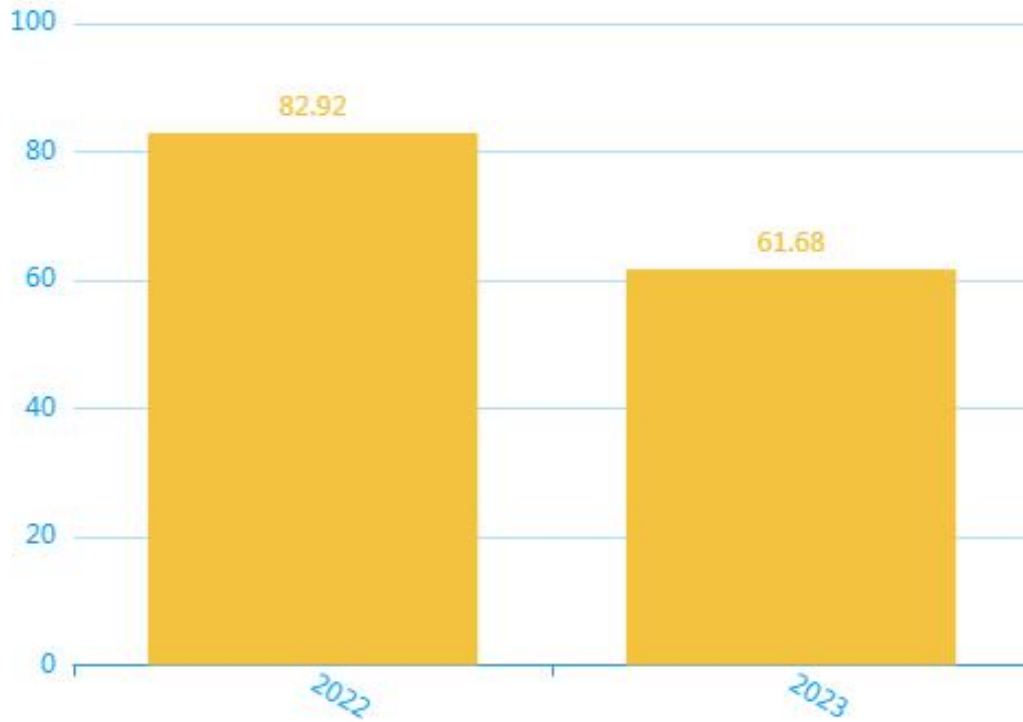
负债总额/资产总额
反映政府部门偿付全部债务本息能力的基本指标。



截止 2023 年 12 月 31 日，固定资产成新率为 61.68%，相比 2022 年，减少了 21.24%。变动原因为：固定资产折旧。

固定资产成新率

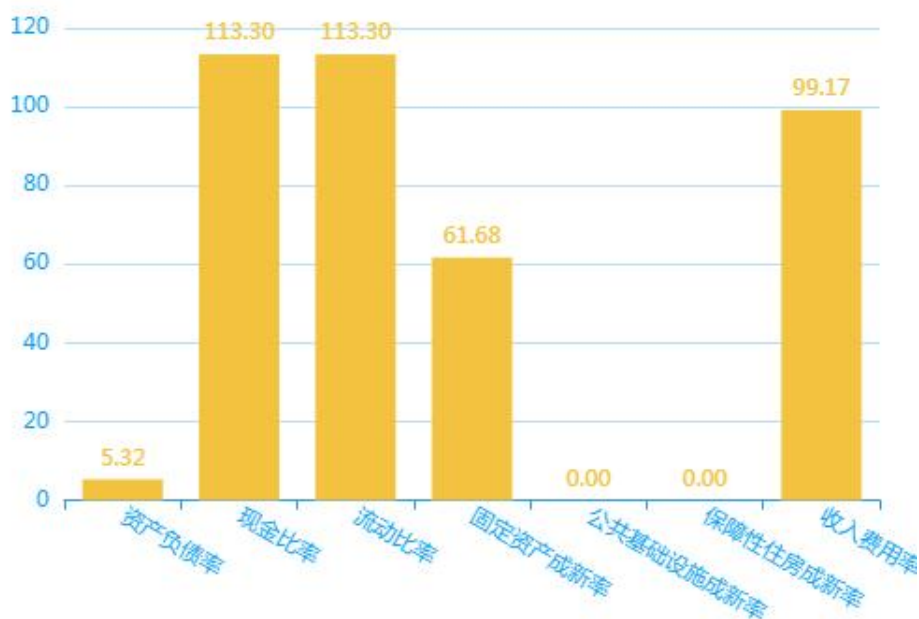
固定资产净值/固定资产原值
反映政府部门固定资产的持续服务能力。



截止 2023 年 12 月 31 日，现金比率为 113.3%，流动比率为 113.3%。变动原因为：2023 年利息和房租暂时未上缴国库，保险配套和住房公积金单位配套的剩余部分。

2023年财务指标分析

—单位：西藏贡觉县公安局本级—



(三) 政府部门运行情况分析。

1. 收入情况

截止 2023 年 12 月 31 日,总收入为 8676.15 万元。相比 2022 年 7956.68 万元,总收入增长了 719.47 万元,增长了 9.04%。收入的主要因素为:

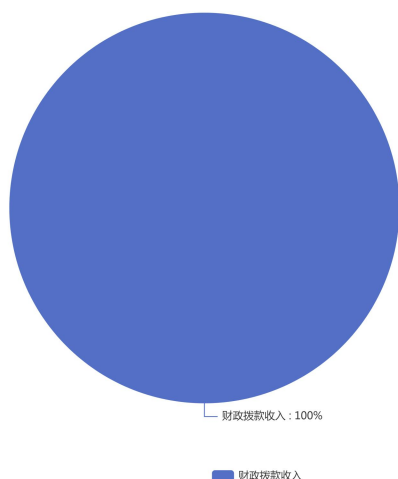
- (1) 财政拨款收入 8676.15 万元,比年初增长了 9.04%。
- (2) 事业收入 0.00 万元,比年初减少 0.0%。
- (3) 经营收入 0.00 万元,比年初减少 了 0.0%。
- (4) 投资收益 0.00 万元,比年初减少 了 0.0%。
- (5) 其他收入 0 万元,比年初增长了 0%。

从各项收入比例情况看,其中:财政拨款收入 8676.15 万元,占总

收入比重 100%；事业收入 0.00 万元，占总收入比重 0.0%；经营收入 0.00 万元，占总收入比重 0.0%；投资收益 0.00 万元，占总收入比重 0.0%；其他收入 0 万元，占总收入比重 0%。

财务结构分析

-- 西藏贡觉县公安局本级 -- 单位：万元



2. 费用情况

截止 2023 年 12 月 31 日，费用支出总额为 8605.05 万元。相比 2022 年 8551.46 万元，费用支出增长了 53.59 万元。费用增长的主要因素为：

(1) 工资福利费用减少了 575.56 万元，比年初减少了 8.96%。主要原因：由于人员调动、人数比去年少。

(2) 商品和服务费用减少了 163.62 万元，比年初减少了 7.84%，主要原因：由于人员调动、人数比去年少。

(3) 对个人和家庭的补助增加了 171.77 万元，比年初增加了 436.85%，主要原因：2023 年度新增了食堂伙食补助。

(4) 对企事业单位的补贴减少了 0.0 万元，比年初减少了 0.0%。

(5) 折旧费用增加了 620.99 万元，比年初增加了 100%，主要原因：

2022 年度固定资产折旧之后导入到一体化系统。

(6) 摊销费用减少了 0.0 万元，比年初减少了 0.0%。

(7) 经营费用减少了 0.0 万元，比年初减少了 0.0%。

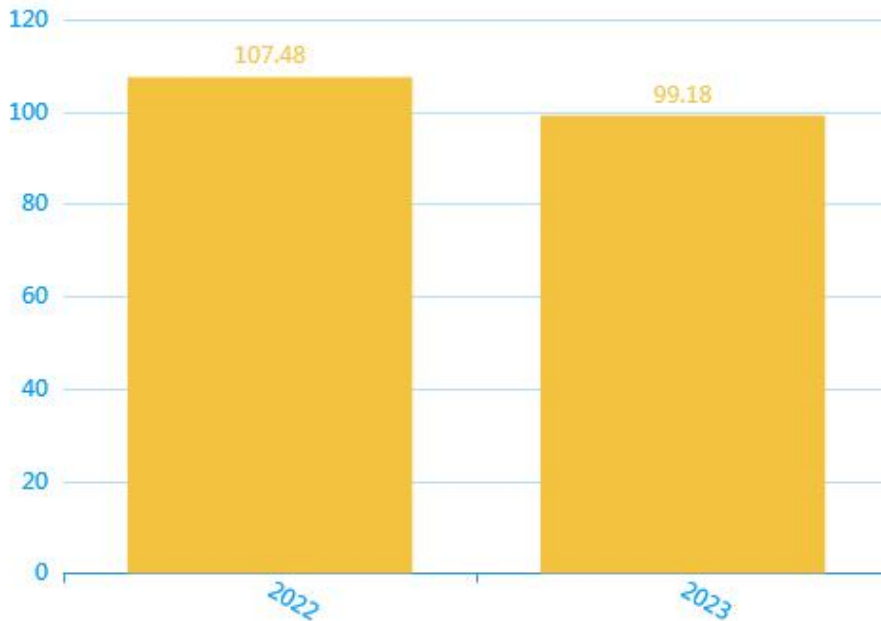
从各项费用构成情况看，业务活动费用 8605.05 万元，其中：工资福利费用 5849.66 万元，占比 67.98%；商品和服务费用 1923.31 万元，占比 22.35%；对个人和家庭的补助费用 211.09 万元，占比 2.45%；对企事业单位的补贴 0.00 万元，占总费用比重 0.0%；折旧费用 620.99 万元，占总费用比重 7.22%；摊销费用 0.00 万元，占总费用比重 0.0%；经营费用 0.00 万元，占总费用比重 0.0%；其他费用 0 万元，占总费用比重 0%。

3. 关键指标分析

截止 2023 年 12 月 31 日，收入费用率为 99.18%，相比 2022 年，减少了 8.3%。变动原因为：2022 年度固定资产折旧之后导入到一体化系统。

收入费用率

年度总费用/年度总收入
反映政府部门收入与费用的比例情况。



（四）政府部门财务管理情况。

1. 预算管理

我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、其它部门密切配合的工作格局，保证预算编制质量。

2. 内控管理

我单位加强健全内部控制机制，按规定定期清查资产负债，未入账的资产负债及时确认入账，顺利完成我单位 2023 年财政决算报表工作，加强了内外工作的联系。

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，确保

账面上能真实、完整的反映单位的固定资产情况，并结合本单位实际情况，完善固定资产管理制度。二是加强程序管理，对大宗物资进行政府采购；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。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。

4. 绩效管理

我单位对财务管理进行规范化，同财政部门及时沟通学习，积极进行财政部门组织的决算、编报、审核等方面工作，认真如实填报，按时完成。对预算和决算公开工作、及主管部门对我单位按规定批复决算的各项工作按规定认真执行，该填制的及时填制，该公开的及时公开，该上报的及时上报。

5. 人才队伍建设

加强对财务人员的培训，提高财务人员的专业素质，大力提升财务人员的职业道德与履职能力，确保财务工作高效有序开展。

附件：补充报表

1. 应付工程款情况表

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				
长期应付款				
其他应付款	47.19			
合计	47.19			

注：应付工程款按实际会计核算数据分析填列。

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

单位：万元

项目	金额
一、本年预算结余（本年预算收支差额）	-151.71
二、差异调节	
（一）重要事项的差异	222.81
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	844.80
（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）为构建固定资产等的资本性支出	844.80
（4）偿还借款本金支出	
减：1. 当期确认为预算收入但没有确认为收入	1.00
（1）收到应收款项、预收账款确认的预算收入	1.00
（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	620.98
（1）发出存货、政府储备物资等确认的费用	
（2）计提的折旧费用或摊销费用	620.98

本年预算结余与盈余调节表

单位：万元

项目	金额
(3) 确认的资产处置费用（处理资产价值）	
(4) 应付款项、预付账款确认的费用	
(二) 其他事项差异	0
三、本年盈余（本年收入与费用的差额）	71.10

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。