

楚雄彝族自治州人民政府研究室

楚政研函〔2020〕9号

楚雄州人民政府研究室 2019年度行政事业单位国有资产分析报告

为适应向全国人大常委会报告国有资产管理情况工作的要求，根据《行政单位国有资产管理暂行办法》（财政部令第35号）、《事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部令第36号）和《行政事业单位国有资产报告制度》等有关规定，现对我单位本年度资产总体、配置、使用、处置以及收益情况等分析报告如下：

一、单位基本情况

单位性质为行政单位，由办公室管理资产，执行行政单位财务会计制度。截至2019年12月31日，我单位编制人数12人，年末实有人数24人，较上年度增加0人。

预算收支基本情况：2019年基本支出预算安排620.26万元，2018年基本支出预算安排646.23万元，同比减少25.97万元，下降4.02%；2019年项目支出预算安排68.00万元，2018年项目支出预算安排137.60万元，同比减少69.60万元，降50.58%；2019年收入支出预算安排合计688.26万元，2018年收入支出预算安排合计783.83万元，同比减少95.57万元，降12.19%。预算安排下降原因是机构改革转隶调出10人和划拨专项经费，因此经费预算下降。

2019年基本支出613.58万元,2018年基本支出804.79万元,同比减少191.21万元,减幅23.76%;原因是2019年机构改革转隶调出10人和划拨经费,所以基本支出同比减少。

2019年项目支出153.44万元,2018年项目支出160.60万元,同比减少7.16万元,下降4.46%;2019年收入支出预算安排合计767.02万元,2018年收入支出预算安排合计965.39万元,同比减少198.37万元,下降20.55%。原因是机构改革转隶调出10人和划拨专项经费,所以2019年收入支出下降。

二、行政事业单位国有资产基本情况

(一) 资产总体情况

截至2019年12月31日,我单位资产总额(账面净值,下同)62.45万元,较上年增长-54.30%。负债总额32.87万元,较上年增长-28.62%。净资产29.58万元,较上年增长-67.35%。

1. 资产分布情况

我单位行政单位国有资产62.45万元,占100.00%;事业单位国有资产0万元,占0.00%,其中执行民间非营利组织会计制度的社会团体和其他国有资产0万元,占0.00%。

2. 资产构成情况

流动资产33万元,较上年增长-28.70%,占资产总额52.84%;固定资产29.26万元,较上年增长-67.19%,占资产总额46.86%;在建工程0万元,较上年增长%,占资产总额0.00%;长期投资0万元,占资产总额0.00%;无形资产0.19万元,较上年增长%,占资产总额0.30%;公共基础设施等行政事业性国有资产0万元,占资产总额0.00%。

3. 固定资产构成情况

土地、房屋及构筑物0万元,占固定资产的0.00%(其中,房屋0万元,占固定资产的0.00%);通用设备24.77万元,

占 84.63 % (其中, 车辆 0 万元, 占 0.00 %, 单价 50 万 (含) 以上 (不含车辆) 设备 0 万元, 占 0.00 %); 专用设备 0 万元, 占 0.00 % (单价 100 万 (含) 以上设备 0 万元, 占 0.00 %); 文物和陈列品 0 万元, 占 0.00 %; 图书档案 0 万元, 占 0.00 %; 家具、用具、装具及动植物 4.5 万元, 占 15.37 %。

(二) 具体管理情况

1. 资产配置情况

2019 年度, 我单位配置固定资产 14.66 万元 (账面原值, 下同)。从资产类别分析, 配置土地、房屋及构筑物 0 万元, 占 0.00 %; 配置通用设备 13.09 万元, 占 89.25 %; 配置专用设备 0 万元, 占 0.00 %; 配置文物和陈列品 0 万元, 占 0.00 %; 配置图书档案 0 万元, 占 0.00 %; 配置家具、用具、装具及动植物 1.58 万元, 占 10.75 %。从配置方式分析, 新购 14.66 万元, 占 100.00 %; 调拨 0 万元, 占 0.00 %; 接受捐赠 0 万元, 占 0.00 %; 置换 0 万元, 占 0.00 %; 其他方式新增 0 万元, 占 0.00 %。

我单位配置无形资产 0.19 万元。从资产类别分析, 配置专利 0 万元, 占 0.00 %; 配置非专利技术 0 万元, 占 0.00 %; 配置土地使用权 0 万元, 占 0.00 %; 配置计算机软件 0.19 万元, 占 100.00 %。从配置方式分析, 新购 0.19 万元, 占 100.00 %; 调拨 0 万元, 占 0.00 %; 接受捐赠 0 万元, 占 0.00 %; 置换 0 万元, 占 0.00 %; 其他方式新增 0 万元, 占 0.00 %。

2. 资产使用情况

(一) 资产自用情况

截至 2019 年 12 月 31 日, 我单位自用固定资产 96.72 万元, 占账面固定资产总额的 100.00%, 其中, 在用 96.72 万元, 占账

面固定资产总额的 100.00%；闲置 0 万元，占账面固定资产总额的 0.00%；待处置（待报废、毁损等）0 万元，占账面固定资产总额的 0.00%。自用无形资产 1.38 万元，占账面无形资产总额的 100.00%；其中，在用 1.38 万元，占账面无形资产总额的 100.00%；闲置 0 万元，占账面无形资产总额的 0.00%；待处置（待报废、毁损等）0 万元，占账面无形资产总额的 0.00%。

（二）出租出借情况

截至 2019 年 12 月 31 日，我单位出租出借资产 0 万元，占资产总额的 0%。其中，流动资产 0 万元，占资产总额的 0%；固定资产 0 万元，占资产总额的 0%；无形资产 0 万元，占资产总额的 0%；在建工程 0 万元，占资产总额的 0%；其他资产 0 万元，占资产总额的 0%。

2019 年度新增出租出借资产 0 万元。其中，流动资产 0 万元，占 0%；固定资产 0 万元，占 0%；无形资产 0 万元，占 0%；在建工程 0 万元，占%；其他资产 0 万元，占 0%。

（三）对外投资情况

截至 2019 年 12 月 31 日，我单位对外投资总额 0 万元，出资资产账面原值 0 万元。其中，短期投资 0 万元，出资资产账面原值 0 万元；长期债券投资 0 万元，出资资产账面原值 0 万元；长期股权投资 0 万元，出资资产账面原值 0 万元。

2019 年度新增对外投资 0 笔，账面原值 0 万元。其中，短期投资 0 笔，账面原值 0 万元；长期债券投资 0 笔，账面原值 0 万元；长期股权投资 0 笔，账面原值 0 万元。

3.资产处置情况

2019 年度，我单位处置资产 7.12 万元。从资产类别分析，流动资产 2019 年度，我部门/单位处置资产 0 万元，占 0.00%；固定资产 7.12 万元，占 100.00%；无形资产 0 万元，占

0.00 %；长期投资 0 万元，占 0.00 %；在建工程 0 万元，占 0.00 %；其他资产 0 万元，占 0.00 %。从处置形式上分析，出售\出让\转让 0 万元，占 0.00 %；无偿调拨（划转） 0 万元，占 0.00 %；对外捐赠 0 万元，占 0.00 %；置换 0 万元，占 0.00 %；报废报损 0 万元，占 0.00 %；货币性资产损失核销 0 万元，占 0.00 %，其他方式 7.12 万元，占 100.00 %。

4.资产收益情况

2019 年度，我单位出租出借资产收益 0 万元，其中，流动资产收益 0 万元，占 0%；固定资产收益 0 万元，占 0%；无形资产收益 0 万元，占 0%；在建工程收益 0 万元，占 0%；其他资产收益 0 万元，占 0%；往期出租出借资产收益 0 万元，占 0%。对外投资收益 0 万元，其中，短期投资收益 0 万元，占 0%；长期债券投资收益 0 万元，占 0%；长期股权投资收益 0 万元，占 0%。资产处置收益 0 万元，其中，本期处置资产收益 0 万元，占 0%；往期处置资产收益 0 万元，占 0%。

（四）重点资产情况

1.土地资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，我单位土地账面面积 0.00 平方米，账面原值 0 万元，账面净值 0 万元。从使用状况分析：在用 0.00 平方米，占 0%，出租出借 0.00 平方米，占 0%，闲置 0.00 平方米，占 0%，待处置 0.00 平方米，占 0%。从权属情况分析：有土地证的土地面积 0 平方米，占 0%；没有土地证的土地面积 0 平方米，占 0%。

本年度新增 0.00 平方米，账面原值 0 万元。

2.房屋资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，我单位房屋账面面积 0.00 平方米，账面原值 0 万元，账面净值 0 万元，其中，办公用房面

积 0.00 平方米，占房屋的 0%；业务用房面积 0.00 平方米，占 0%；其他用房 0.00 平方米，占 0%。从使用状况分析：在用 0.00 平方米，占 0%，出租出借 0.00 平方米，占 0%，闲置 0.00 平方米，占 0%，待处置 0.00 平方米，占 0%。

本单位房屋中，有房产证的房屋面积 0 平方米，占 0%；本年度新增账面面积 0.00 平方米，账面原值 0 万元；本年度处置账面面积 0.00 平方米，账面原值 0 万元。

3.车辆资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，我单位车辆账面数量 1 辆，账面原值 37.97 万元，账面净值 0 万元。从使用状况分析：在用 1 辆，占 100.00%，出租出借 0 辆，占 0.00%，闲置 0 辆，占 0.00%，待处置 0 辆，占 0.00%。从公车改革情况分析：我单位车改方案已批复。（其中，保留车辆 1 辆，占 100%；取消待处置车辆 0 辆，占 0%。）

本年度新增车辆 0 辆，账面原值 0 万元；处置车辆 0 辆，账面原值 0 万元。

4.在建工程情况

截至 2019 年 12 月 31 日，我单位账面在建工程 0 万元，其中，在建 0 万元，占 0%；停建 0 万元，占 %；建成未使用 0 万元，占 0%；已投入使用 0 万元，占 0%；（未转固年限大于 6 个月 0 万元，占 0%）。

本年度新增 0 万元，处置 0 万元。

（五）资产绩效情况

截至 2019 年 12 月 31 日，我单位固定资产成新率为 30.25%；公共基础设施成新率为 0%；保障性住房成新率为 0%。

三、资产管理工作情况

建立健全单位资产管理制度体系。制度建设是规范管理，提

高管理水平的首要条件，是建立资产管理长效机制的主要举措，用制度把好国有资产的“入口关”、“使用关”、“出口关”，维护其安全与完整，确保国有资产不流失是制度建设的重要目标，建立资产管理信息系统，实现国有资产动态监管。着力规范，创新行政事业单位资产管理机制。

随着办公条件的逐步改善，大量现代办公设备的添置，单位的固定资产日益增多，对资产的利用、履职也提出了新的要求，不能只是重购置、轻管理，重实物、轻核算。要让国有资产在保障单位正常运转、提供社会公共服务、促进民生和科学事业发展等方面发挥作用。

资产的管理和使用，坚持责任到人、物尽其用的原则。

四、资产管理工作的成效及亮点

资产管理由主管财务的领导和财务人员进行资产实物卡片管理及使用情况监督。通过财政局资产管理系统管理资产卡片，包括卡片的增加、查询、打印、汇总等。资产管理工作还存在着资产入账不及时、卡片信息不详细等情况。有待进一步完善。

单位无资产出租出借、对外投资等情况，机构改革有固定资产随转隶人员划拨。

本单位资产利用情况较好，实现资产效率最大化。资产配置合理，充分发挥资产的使用效率，无损失浪费等问题。

五、资产管理工作中存在问题及整改措施

本单位对照现有制度，对资产管理各方面存在的问题进行梳理和自查，结合《财政部关于进一步加强和改进行政事业单位国有资产管理工作的通知》等文件要求，认真查找差距，向先进单位学习管理经验。

1. 建立健全资产管理制度，提高资产使用效率。

2. 本单位资产购置，严格按照政府采购审批程序，使用、管理遵循产品规程，维修维护执行报批手续。

3. 进一步加强会计核算管理，加强资产账务管理，对账务处理要求严谨、规范。如有账实不符等问题应认真核查加以改正。

4. 本单位无在建工程，无已投入使用长期未转固的在建工程。

5. 本单位资产配置基本合理，资产使用效益较好，无闲置浪费等现象。

六、下一步推进资产管理的工作思路及工作建议

重视资产的使用保养，以发挥资产的最大利用率。充分利用信息化手段进行资产管理和监督，进一步细化资产管理制度，对不完善的卡片信息加以完善，确保资产账实相符。

建立健全一整套比较完善的资产管理制度，并保证其全面贯彻执行，不断提高资产管理水平及资产管理能力，促进国有资产管理工作的规范化、科学化和专业化。

七、其他需要报告的重要事项

无。

楚雄州人民政府研究室

2020年2月25日