

姜海平



## 金华永兴联合会计师事务所

JINHUA HEXING UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
地址：浙江金华市亚峰路1号瑞城名座18楼 电话：0579-89109518 82358287 传真：0579-82358289

永兴会审（2025）025号

### 审计报告

国家林业和草原局华东调查规划院：

#### 一、审计意见

我们审计了国家林业和草原局华东调查规划院财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的收入费用表、净资产变动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照政府会计准则、制度的规定编制，公允反映了国家林业和草原局华东调查规划院2024年12月31日的财务状况以及2024年度的运行情况和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国家林业和草原局华东调查规划院，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

国家林业和草原局华东调查规划院管理层负责按照政府会计准则、制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以

1

您可使用手机“扫一扫”或进入 注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.zjzf.gov.cn>) 进行查验  
报告编码：浙2503MJK8VC



姜海平

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

国家林业和草原局华东调查规划院管理层负责按照政府会计准则、制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国家林业和草原局华东调查规划院的持续运行能力，披露与持续运行相关的事项，并运用持续运行假设，除非计划清算国家林业和草原局华东调查规划院、终止运行或别无其他现实的选择。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则我们将其视为重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续运行假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国家林业和草原局华东调查规划院持续业务经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表



吴海平

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

金华禾兴联合会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师

吴海平

中国注册会计师

吴海平

二〇二五年四月二十三日



姜海平

资产负债表  
2024年12月31日

会政财01表  
单位：元

编制单位：国家林业和草原局华东调查规划院

项目	年末数	年初数	项目	年末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	194,186,198.72	188,645,106.83	短期借款		
短期投资			应交增值税	2,757,364.20	2,310,512.86
财政应返还额度	527,700.00		其他应交税费	6,995,681.53	7,323,396.01
应收票据			应缴财政款		
应收账款净额	30,298,526.84	29,264,569.93	应付职工薪酬	616,160.28	898,114.51
预付账款	213,882.37	660,883.36	应付票据		
应收股利			应付账款		
应收利息			应付政府补贴款		
其他应收款净额	2,785,475.01	3,571,361.89	应付利息		
存货	96,836.50	94,011.05	预收账款	87,708,661.59	103,450,113.93
待摊费用			其他应付款	1,058,682.25	743,223.07
一年内到期的非流动资产			预提费用		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	228,108,619.40	222,235,931.04	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	99,136,549.85	114,725,360.38
长期股权投资	32,322,230.32	31,107,662.64	非流动负债：		
长期债券投资			应付债券		
固定资产原值	132,152,729.21	131,845,000.00	长期应付款		
减：固定资产累计折旧	46,813,892.49	40,850,000.00	预计负债		
固定资产净值	85,438,836.72	90,995,000.00	非流动负债合计		
工程物资			流动负债合计		
在建工程			受托代理负债		
无形资产原值	4,261,526.67	3,301,526.67	负债合计	99,136,549.85	114,725,360.38
减：无形资产累计摊销	1,831,533.69	1,488,503.62	净资产：		
无形资产净值	2,429,992.98	1,813,023.05	累计盈余	224,773,951.60	205,991,735.05
研发支出			专用基金	24,392,179.51	24,406,795.51
其他非流动资产			权益法调整		
非流动资产合计	120,194,061.52	122,887,957.90	净资产合计	249,166,131.11	230,398,530.56
受托代理资产			负债及净资产合计	348,302,680.96	345,123,890.94
资产合计	348,302,680.96	345,123,890.94			





姜海平

# 收入费用表

2024年度

编制单位：国家林业和草原局华东调查规划院

单位：元

项 目	本年累计数	上年累计数
一、本期收入	226,974,881.34	205,805,022.40
(一) 财政拨款收入	22,365,400.00	13,452,900.00
其中：政府性基金收入		
(二) 事业收入	198,825,966.79	184,145,131.68
(三) 上级补助收入		
(四) 附属单位上缴收入		
(五) 经营收入		
(六) 非同级财政拨款收入		
(七) 投资收益	2,571,568.03	3,317,522.69
(八) 捐赠收入		
(九) 利息收入	3,615.26	1,649,396.06
(十) 租金收入	198,226.71	2,702,419.08
(十一) 其他收入	89,104.55	537,652.89
二、本期费用	208,209,385.79	190,093,157.95
(一) 业务活动费用	139,275,052.01	133,676,234.47
(二) 单位管理费用	50,739,422.91	46,953,567.40
(三) 经营费用		
(四) 资产处置费用	2,155.80	
(五) 上缴上级费用	11,000,000.00	
(六) 对附属单位补助费用		
(七) 所得税费用	6,951,190.61	6,680,492.54
(八) 其他费用	241,564.46	2,782,863.54
三、本期盈余	18,765,495.55	15,711,864.45



吴海平

净资产变动表

2024年度

会政财03表

编制单位：国家林业和草原局华东调查规划院

单位：元

项目	本年数				上年数			
	累计 盈余	专用 基金	权益法 调整	净资产 合计	累计 盈余	专用 基金	权益法 调整	净资产 合计
一、上年年末余额	205,991,735.05	24,406,795.51		230,398,530.56	191,502,135.78	13,805,465.71		205,307,601.49
二、以前年度盈余调整 (减少以“-”号填列)	16,721.00	-	-	16,721.00	9,379,064.62	-	-	9,379,064.62
三、本年年初余额	206,008,456.05	24,406,795.51		230,415,251.56	200,881,200.40	13,805,465.71		214,686,666.11
四、本年变动金额 (减少以“-”号填列)	18,765,495.55	-14,616.00		18,750,879.55	5,110,534.65	10,601,329.80		15,711,864.45
(一)本年盈余	18,765,495.55	-	-	18,765,495.55	15,711,864.45	-	-	15,711,864.45
(二)无偿调拨净资产		-	-			-	-	
(三)归集调整预算结转结余						-	-	
(四)提取或设置专用基金					-10,601,329.80	10,601,329.80	-	
其中：从预算收入中提取	-				-		-	
从预算结余中提取					-10,601,329.80	10,601,329.80		
设置的专用基金	-				-		-	
(五)使用专用基金		-14,616.00	-	-14,616.00			-	
(六)权益法调整	-				-	-		
五、本年年末余额	224,773,951.60	24,392,179.51		249,166,131.11	205,991,735.05	24,406,795.51		230,398,530.56

注：“-”标识单元格不需填列。



姜海平

现金流量表

2024年度

会政财04表

编制单位：国家林业和草原局华东调查规划院

单位：元

项目	本年金额	上年金额
一、日常活动产生的现金流量：		
财政基本支出拨款收到的现金	21,837,700.00	13,452,900.00
财政非资本性项目拨款收到的现金		
事业活动收到的除财政拨款以外的现金	194,542,506.51	201,436,298.24
收到的其他与日常活动有关的现金	2,401,081.34	2,952,551.27
日常活动的现金流入小计	218,781,287.85	217,841,749.51
购买商品、接受劳务支付的现金	67,827,143.00	64,976,412.27
支付给职工以及为职工支付的现金	113,759,891.62	101,355,224.41
支付的各项税费	18,901,625.32	24,752,329.39
支付的其他与日常活动有关的现金	11,039,600.00	580,710.90
日常活动的现金流出小计	211,528,259.94	191,664,676.97
日常活动产生的现金流量净额	7,253,027.91	26,177,072.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	359,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产、公共基础设施等收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动的现金流入小计	359,000.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产、公共基础设施等支付的现金	2,070,936.00	919,372.14
对外投资支付的现金		
上缴处置固定资产、无形资产、公共基础设施等净收入支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		1,100,000.00
投资活动的现金流出小计	2,070,936.00	2,019,372.14
投资活动产生的现金流量净额	-1,711,936.00	-1,719,372.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
财政资本性项目拨款收到的现金		291,236.05
取得借款收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动的现金流入小计		291,236.05
偿还借款支付的现金		
偿还利息支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		291,236.05
筹资活动的现金流出小计		291,236.05
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金净增加额	5,541,091.91	24,457,700.40



吴海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

## 国家林业和草原局华东调查规划院

财务报表附注

二〇二四年度

人民币元至角分

### 一、单位基本情况

国家林业和草原局华东调查规划院（以下简称本单位）为国家林业和草原局举办的事业单位，开办资金 937 万元。法定代表人：吴海平，统一社会信用代码 12100000470085248M，地址：浙江省杭州市上城区德胜东路 3311 号。

本单位宗旨和业务范围：为区域内林草生态监测保护提供技术服务。林草生态系统和自然保护地及野生动植物资源调查、监测、评价、规划、科研；生态保护修复工程和国土绿化指导、验收、评价 林草碳汇计量监测；林草生态网络感知系统建设；林草灾害评估；国家重要湿地认定技术支持；自然保护地、湿地和沿海防护林政策规范研究、《自然保护地》出版；相关技术服务。

本单位经费来源：财政拨款、上级补助、事业收入。

### 二、财务报表的编制基础

本单位以持续运行为基础，根据实际发生的经济业务和事项，按照政府会计准则、制度的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 三、遵循政府会计准则、制度的声明

本单位财务报表的编制符合政府会计准则、制度的要求，真实、完整地反映了单位的财务状况、业务活动成果和现金流量等有关信息。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计年度

本单位的会计年度为公历年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2、记账本位币

本单位以人民币作为记账本位币。

#### 3、坏账的确认和计量

- 1 -



姜海平

本单位于每年年末,对收回后不需上缴财政的应收账款和其他应收款进行全面检查,分析其可收回性,对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备、确认坏账损失。坏账按以下标准确认:

- ①债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销,或者被依法注销、吊销营业执照,其清算财产不足清偿的;
- ②债务人死亡,或者依法被宣告失踪、死亡,其财产或者遗产不足清偿的;
- ③债务人逾期 3 年以上未清偿,且有确凿证据证明已无力清偿债务的;
- ④与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后,无法追偿的;
- ⑤因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的;
- ⑥国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

#### 4、存货的确认和计量

存货是本单位指在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。本单位存货包括职工宿舍、木材、用具等。

(1) 购入存货按实际成本入账,实际成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及计入存货成本的仓储费、装卸费等。前场发生状态所发生的归属于存货成本的其他支出;

下列各项在发生时确认为当期费用,不计入存货成本:

- ①非正常消耗的直接材料、直接人工和间接费用。

- ②仓储费用。

- ③不能归属于使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(2) 无偿调入的存货,其成本按照调出方账面价值加上相关税费、运输费等确定。

(3) 盘盈的存货,按规定经过资产评估的,其成本按照评估价值确定;未经资产评估的,其成本按照重置成本确定。

(4) 存货发出采用先进先出法核算。领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 5、长期股权投资的确认和计量

长期股权投资,是指单位准备长期持有的权益性投资。长期股权投资在取得时,按照实际成本作为初始投资成本。

- (1) 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的全部价款(包括购



姜海平

买价款和相关税费)作为实际成本。

(2) 以现金以外的其他资产置换取得的长期股权投资,其成本按照换出资产的评估价值加上支付的补价或减去收到的补价,加上换入长期股权投资发生的其他相关支出确定。

(3) 接受捐赠的长期股权投资,其成本按照有关凭据注明的金额加上相关税费确定;没有相关凭据可供取得,但按规定经过资产评估的,其成本按照评估价值加上相关税费确定;没有相关凭据可供取得、也未经资产评估的,其成本比照同类或类似资产的市场价格加上相关税费确定。

(4) 无偿调入的长期股权投资,其成本按照调出方账面价值加上相关税费确定。

长期股权投资在持有期间,除本单位无权决定被投资单位的财务和经营政策或无权参与被投资单位的财务和经营政策决策的外,采用权益法核算。

#### 6、固定资产的确认和计量

固定资产是指为满足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)、单位价值在规定的标准以上,并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产,一般包括房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具等。

单位价值虽未达到规定标准,但在使用年限超过 1 年(不含 1 年)的大批同类物资,如图书、家具、器具、装具等,亦确认为固定资产。

(1) 外购的固定资产,其成本包括购买价款、相关税费以及固定资产交付使用前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等,但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产,按照各项固定资产或类似资产的市场价格或评估价值比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的成本。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产在竣工决算前发生的支出(含相关的借款费用)构成。

(3) 无偿调入的固定资产,其成本按照调出方账面价值加上相关税费、运输费等确定。

(4) 捐赠的固定资产,其成本按照有关凭据注明的金额加上相关税费、运输费等确定;没有相关凭据可供取得,但按规定经过资产评估的,其成本按照评估价值加上相关税费、运输费等确定;没有相关凭据可供取得、也未经资产评估



姜海平

估的，其成本比照同类或类似资产的市场价格加上相关税费、运输费等确定；没有相关凭据且未经资产评估、同类或类似资产的市场价格也无法可靠取得的，按照名义金额入账，相关税费、运输费等计入当期费用。

(5) 盘盈的固定资产，按规定经过资产评估的，其成本按照评估价值确定；未经资产评估的，其成本按照重置成本确定。。

固定资产的改建支出计入固定资产的成本，但已提足折旧的固定资产和经营租入的固定资产发生的改建支出计入长期待摊费用。固定资产的改建支出是指改变房屋或者建筑物结构、延长使用年限等发生的支出。

固定资产折旧以原值减去的预计净残值（预计残值率 0.00）后，在预计可使用年限内按直线法计提，已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地不计提折旧。

固定资产类别及估计可使用年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2-50	12.50-2.00
通用设备	5-10	20.00-10.00
专用设备	5-10	20.00-10.00
家具、用具	15	20.00-6.67
运输工具	15	6.67

#### 7、无形资产的确认和计量

无形资产指本单位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、非专利技术等；单位购入的不构成相关硬件不可缺少组成部分的软件，确认为无形资产。

外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及可归属于该项资产达到预定用途前所发生的其他支出。委托软件公司开发的软件，视同外购无形资产确定其成本。自行开发的无形资产，其成本包括自该项目进入开发阶段后至达到预定用途前所发生的支出总额。

无形资产在其预计使用期限内采用年限平均法进行摊销，无形资产的摊销期自其可供使用时开始至停止使用或出售时止，使用年限不确定的无形资产不摊销。





吴海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

五、税项

税 种	计税依据	税率%	说明
企业所得税	应纳税所得额	25	
增值税	事业收入	5-6	
城市维护建设税	流转税	7	
教育费附加	流转税	3	
地方教育附加	流转税	2	

六、会计报表重要项目说明

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	131,830,882.22	126,810,066.81
其他货币资金	62,355,316.50	61,835,040.00
合计	186,198.72	188,645,106.81

2、 应收账款

项 目	期末余额	年初余额
禹州市林业发展中心	2,448,000.00	
温州市自然资源和规划局洞头分局	1,580,000.00	
高邮市自然资源和规划局	1,360,500.00	
新沂市自然资源和规划局	1,150,000.00	900,000.00
衢州市衢江区林业局	1,091,000.00	
永嘉县自然资源和规划局	1,060,000.00	
国家石油天然气管网集团有限公司西气东输分公司	1,016,964.00	
泰顺县自然资源和规划局	870,500.00	
乐平市林业局	700,000.00	100,000.00
南平绿发集团有限公司	694,753.00	
开化县林业局	630,000.00	
南京市高淳区农业农村局	598,000.00	
义乌廿三里街道办事处	590,000.00	398,000.00

- 5 -



姜海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
尤溪县林业局	580,000.00	727,000.00
贵州省威宁自治县林业局	574,000.00	
内蒙古高格斯台罕乌拉国家级自然保护区管理局	567,000.00	567,000.00
常山县林业水利局	540,000.00	
应收其他各单位款项	15,933,593.84	28,016,793.93
应收账款账面余额合计	31,984,310.84	30,708,793.93
坏账准备	1,685,784.00	1,444,224.00
应收账款净额	30,298,526.84	29,264,569.93

3、 预付账款

项 目	期末余额	年初余额
中国太平洋财产保险股份有限公司深圳分公司	94,000.00	94,000.00
杭州市湿地保护协会	30,000.00	
江苏省设备成套股份有限公司	22,440.00	
金华市万全招标代理有限公司	20,398.40	
预付其他各单位款项	47,043.97	566,883.36
合计	213,882.37	660,883.36

4、 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
宁波自然资源和规划局鄞州分局	224,000.00	224,000.00
滁州国储林业经济技术发展有限公司	203,850.00	203,850.00
长兴自然资源和规划局	155,950.00	155,950.00
临海市公共资源交易中心	153,700.00	146,400.00
东至县公共资源交易监督管理局	150,000.00	150,000.00
淮南财政局	149,750.00	149,750.00
淳安县两山生态资源经营开发有限公司	139,000.00	139,000.00
江西鄱阳湖南矶湿地国家级自然保护区管理局	123,000.00	123,000.00
绍兴东鉴湖建设开发有限公司	111,400.00	111,400.00



吴海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
泰州市财政局	109,800.00	179,550.00
东台市财政局	100,000.00	100,000.00
其他各单位保证金等	1,620,450.00	1,682,900.00
账面余额合计	2,973,775.01	3,771,661.89
坏账准备	188,300.00	188,300.00
其他应收款净额	2,785,475.01	3,571,361.89

5、 存货

存货种类	期末余额	年初余额
食堂库存物品	96,836.50	94,011.05
合计	96,836.50	94,011.05

6、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	权益法确认的投资收益	收回的投资收益	期末余额
浙江华东林业工程咨询设计有限公司	30,107,662.69	2,274,568.03	359,000.00	32,320,230.72
合计	30,107,662.69	2,274,568.03	359,000.00	32,320,230.72

7、 固定资产

(1) 固定资产原值、累计折旧、账面价值：

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	131,849,162.27	1,097,902.65	809,334.65	132,137,730.27
房屋及建筑物	91,671,519.52			91,671,519.52
设备	36,343,112.09	1,046,627.95	759,801.87	36,629,938.17
家具、用具、装具及动植物	2,638,632.17	51,274.70	49,532.78	2,640,374.09
车辆	1,021,316.00			1,021,316.00
图书、档案	174,582.49			174,582.49
二、累计折旧合计	40,881,890.11	6,619,181.19	807,178.85	46,693,892.45
房屋及建筑物	21,209,494.89	2,134,600.92		23,344,095.81
设备	17,189,002.00	4,289,160.24	757,646.07	20,720,516.17



姜海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
家具、用具、装具及动植物	1,653,805.24	131,371.00	49,532.78	1,735,643.46
车辆	829,587.98	64,049.03		893,637.01
图书、档案				
三、账面价值合计	90,967,272.16		5,523,434.34	85,443,837.82
房屋及建筑物	70,462,024.63		2,134,600.92	68,327,423.71
设备	19,154,110.09		3,244,688.09	15,909,422.00
家具、用具、装具及动植物	984,826.93		80,096.30	904,730.63
车辆	191,728.02		64,049.03	127,678.99
图书、档案	174,582.49			174,582.49

(2) 已提足折旧的固定资产

项 目	数量	期末原值	累计折旧
房屋及建筑物	8 间 15 套	77,588.53	77,588.53
设备	1 套	6,815,659.02	6,815,659.02
车辆	1 辆	399,716.00	399,716.00
家具、用具、装具及动植物		914,469.59	914,469.59
合计		8,207,433.14	8,207,433.14

(3) 出租固定资产

地处金华院区 19 处（间、幢）房屋建筑物用于出租，出租房屋期末原值 10,863,661.57 元，累计折旧 5,180,025.63 元，账面价值 5,683,635.94 元，本年租金收入（含税）1,768,438.00 元。

8、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	3,301,526.67	960,000.00		4,261,526.67
软件	3,301,513.67	960,000.00		4,261,513.67
土地使用权名义价值	13.00			13.00
二、累计摊销合计	1,488,503.62	343,030.07		1,831,533.69
软件	1,488,503.62	343,030.07		1,831,533.69



姜海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权名义价值				
三、账面价值合计	1,813,023.05	616,969.93		2,429,992.98
软件	1,813,010.05	616,969.93		2,429,979.98
土地使用权名义价值	13.00			13.00

根据国有资产管理相关规定，本单位拥有的13宗土地使用权以名义资产入账，入账金额13.00元。

9、其他应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
企业所得税	5,020,575.44	6,951,190.61	7,590,069.27	4,381,696.78
城市维护建设税	152,254.93	683,938.56	651,326.50	184,866.99
教育费附加	65,252.11	293,116.55	279,138.56	79,230.10
地方教育费附加	3,582.40	19,641.93	186,089.12	52,823.31
个人所得税	1,908,529.34	7,512,301.72	7,228,526.29	2,193,218.77
印花税	33,730.22	93,894.83	83,889.68	43,645.35
城镇土地使用税		21,742.24	21,742.24	-
房产税	75,436.57	202,167.62	241,255.54	60,200.23
合 计	7,534,396.01	15,954,322.12	16,282,037.20	6,995,681.53

10、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
生态工程监测评估处	41,756,060.31	33,985,091.99
森林资源监测二处	23,143,164.11	31,259,592.77
湿地监测评估处	8,485,421.07	13,960,377.05
信息处	8,447,609.37	11,978,402.24
森林资源监测一处	5,815,010.30	4,059,198.45
其他部门	61,396.43	8,207,451.43
合 计	87,708,661.59	103,450,113.93



姜海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

11、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金合计	312,689.00	352,189.00
商住楼维修基金	272,054.17	272,054.17
百千万人才工程经费	80,000.00	80,000.00
其他	393,939.08	38,979.90
合 计	1,058,682.25	743,223.07

12、事业收入

收入来源	本期发生额	上期发生额
项目结算收入	198,825,966.79	184,145,131.68
合 计	198,825,966.79	184,145,131.68

13、其他收入

收入来源	本期发生额	上期发生额
自然保护地版面费	19,500.28	30,943.38
增值税加计抵减	2,571.11	49,284.02
宿舍管理费	426,320.74	426,320.74
个税手续费返还	40,241.84	26,186.53
前华林物业公司转入	208,472.75	
其他	37,192.69	4,918.22
合 计	889,104.55	537,652.89

14、业务活动费用

(1) 按经济分类

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利费用	79,335,963.19	70,169,465.86
商品和服务费用	56,103,593.09	59,725,441.24
固定资产折旧费	3,835,495.73	3,781,327.37
合 计	139,275,052.01	133,676,234.47



吴海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

(2) 按部门分类:

部 门	本期发生额	上期发生额
本级	28,186,470.76	28,606,351.09
森林资源监测一处	21,379,798.86	19,256,953.49
森林资源监测二处	14,141,033.38	12,809,440.39
信息处	10,780,519.36	10,784,920.98
规划咨询处	11,271,402.94	9,348,722.30
生态工程监测评估处	8,535,740.64	15,604,792.37
湿地监测评估处	16,366,368.46	12,698,112.90
自然保护区及国家公园处	9,032,539.31	9,293,905.98
碳汇计量监测处	9,235,421.42	6,959,417.00
林草火灾监测评估处	10,103,149.36	7,762,969.17
其他	242,607.52	550,648.80
合 计	133,275,052.01	133,676,234.47

15、单位管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利费用	30,789,091.72	27,850,319.72
商品和服务费用	13,476,773.18	12,665,948.32
对个人和家庭的补助费用	3,433,352.98	3,289,913.09
固定资产折旧费	2,783,685.46	2,814,322.02
无形资产摊销费	337,030.07	333,064.25
合 计	50,739,422.91	46,953,567.40

16、其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		1,100,000.00
税收滞纳金	4.46	523,443.54
计提坏账准备	241,560.00	1,147,300.00
坏账损失		12,120.00
合 计	241,564.46	2,782,863.54

- 11 -





姜海平

国家林业和草原局华东调查规划院 2024 年度财务报表附注

七、或有事项和承诺事项

截至资产负债表日，本单位不存在应披露而未披露的已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁或有事项和承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本单位不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

国家林业和草原局华东调查规划院

二〇二五年四月二十三日

