



漯河市审计局

审计结果公告

**LUOHESHI SHEN JI JU
SHEN JI JIE GUO GONGGAO**

2023年第1号(总第241号)

漯河市第三高级中学 2019 年 1 月至 2022 年 6 月财务收支审计结果

(二〇二三年一月十六日公告)



漯河市审计局自 2022 年 9 月 19 日至 10 月 21 日，对漯河市第三高级中学（以下简称市三高）2019 年 1 月至 2022 年 6 月财务收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、被审计单位基本情况

（一）市三高基本情况

市三高为公益二类财政全供事业单位，学校主要职能是实施高中学历教育。学校实有在编人员 101 人，退休教师 42 人。设办公室、教务处、政教处、总务处、教科研究室 5 个内设机构。学校现有 23 个教学班，在校学生 1400 余名。

（二）财务收入、支出、结余情况

2019 年 1 月至 2022 年 6 月，市三高总收入 72811293.49 元，总支出 65701906.36 元，财政收回资金 5972583.07 元，当期结余

1136804.06元，2018年结转2995135.52元，至2022年6月30日累计结余4131939.58元。其中：2019年度收入19750132.68元，支出18885034.72元，财政收回资金1142544.58元，当年结余-277446.62元；2020年度收入20447070.45元，支出18580348.94元，财政收回资金2857293.47元，当年结余-990571.96元；2021年度收入21851359.96元，支出21227918.83元，财政收回资金1972745.02元，当年结余-1349303.89元；2022年度收入10762730.40元，支出7008603.87元，当年结余3754126.53元。

（三）资产、负债、净资产情况

1.资产情况：截至2021年12月31日，市三高资产总计14050682.59元，其中：流动资产合计2074186.62元，非流动资产合计11976495.97元。

2.负债和净资产情况：截至2021年12月31日，负债和净资产总计14050682.59元，其中：负债合计942592.19元，净资产合计13108090.4元。

二、审计评价意见

审计结果表明，市三高所提供的会计资料和其他证明材料，基本真实地反映其财务收支状况，会计处理符合相关会计准则、会计制度的规定，基本遵守了有关财经法规。但审计中也发现应缴未缴财政资金、不合格票据列支等问题。

三、审计发现的主要问题

（一）应缴未缴财政资金119907.54元

2019年和2020年期间，市三高代缴校办工厂和对外承包的学校食堂、商店电费119907.54元，后将收取的学校食堂、商店、校



办工厂电费 119907.54 元计入其他应付款，未上缴财政。

(二) 不合格票据列支 3990 元

2021 年市三高不合格票据列支 3990 元。其中：3 月列支差旅费 2580 元，6 张车票 300 元无印章；6 月列支差旅费 1410 元，往来车票 6 张 330 元，其中 5 张车票连号。

(三) 预算支出不实，大额预付水电费 831826.33 元

2019 年至 2020 年市三高预付电费 2 笔 600000 元。其中：2019 年 12 月预付 1 笔 250000 元，2020 年 12 月预付 1 笔 350000 元；2019 年至 2020 年市三高预付水费 2 笔 231826.33 元。其中：2019 年 12 月预付 1 笔 92439.80 元，2020 年 12 月预付 1 笔 139386.53 元。

(四) 固定资产账实不符 81466.60 元

2019 年至 2021 年，市三高购买音响、功放、交换机路由器、名师工作室改造定制办公桌椅、电锤等设备共计 81466.60 元，未记入固定资产账。

四、审计发现问题的整改情况

对上述问题，市审计局已依法出具了审计报告。对应缴未缴财政资金 119907.54 元问题，市三高已将 119907.54 元上缴财政；对不合格票据列支 3990 元问题，市三高已查明原因，将列支的不合规车票 660 元追回；对预算支出不实，大额预付水电费 831826.33 元问题，市三高已收回电费 71275.62 元，并上缴财政；对固定资产账实不符 81466.60 元问题，市三高已补记固定资产账。具体整改结果由市三高向社会公告。

主办单位：漯河市审计局办公室
主管机关：漯河市审计局
通讯处：漯河市郾城区黄河路519号
邮政编码：462000
电 话：(0395) 3177159
传 真：(0395) 3131501