

合水县交通运输集团有限公司
2023 年度城市公交车及校车运营补助资金
绩效评价报告

编写单位：甘肃新金财财务服务有限责任公司

版本号：1.0.0.

文档编写：蒲永弟

文档编审：绩效评价合水县项目组

编写日期：2024 年 7 月

联系电话：0931-8186173

13893686671

商业文件 注意保密

报告编制说明

本报告是甘肃新金财财务服务有限责任公司编制的《合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效评价报告》。报告中的数据、案例等来自合水县交通运输集团有限公司提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循合水县财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向合水县财政局报送。未经合水县财政局书面允许，不得随意翻印、发布。

主 评 人：高级项目经理_____罗文超_____

参 评 组：项 目 经 理_____蒲永弟_____

报 告 撰 写_____蒲永弟_____

质量控制：一 级 审 核_____董建兄_____

二 级 审 核_____王 燕_____



甘肃新金财财务服务有限责任公司

目录

一、 摘要	5
二、 项目基本情况	7
(一) 项目立项	7
(二) 项目预算	8
1. 资金安排	8
2. 资金支出	8
(三) 项目计划实施内容	8
(四) 绩效目标	9
三、 评价工作情况	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围	9
1. 评价目的	9
2. 评价对象及范围	10
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价依据、评价人员组成 ...	11
1. 绩效评价原则	11
2. 评价方式方法	11
3. 评价依据	13
4. 评价人员组成	14
(三) 评价指标体系	15
1. 指标体系设计原则	15
2. 指标体系设置	15
(四) 绩效评价的组织实施情况	17

1. 前期准备	17
2. 组织实施	17
3. 分析评价	17
4. 撰写报告	18
四、综合评价情况及评价结论	18
五、绩效评价指标分析	19
(一) 投入指标评价	19
1. 立项依据充分性	20
2. 立项程序规范性	20
3. 绩效目标合理性	20
4. 绩效指标明确性	21
5. 预算编制科学性	21
6. 资金分配合理性	22
(二) 过程指标评价	22
1. 资金到位率	22
2. 预算执行率	22
3. 资金使用合规性	23
4. 管理制度健全性	23
5. 制度执行有效性	23
(三) 产出指标评价	24
1. 保障城乡公交车及校车正常运营数量	24
2. 补助足额发放	25

3. 补助发放及时性	25
4. 成本节约率	25
(四) 效益指标评价	25
1. 减轻社会公众出行成本	26
2. 减少交通事故发生次数	26
3. 保障城乡公交车及校车正常运营	26
4. 缓解交通拥堵压力	27
5. 长效运行机制健全性	27
六、 存在的问题及结果应用建议	27
(一) 存在的问题	27
(二) 结果应用建议	28
七、 评价主体签章	29
八、 附件	30
(一) 绩效评价得分表	30
(二) 现场工作底稿	35
(三) 项目资料附件	35

一、摘要

为进一步优化合水县财政资源配置，提升公共服务质量、增强政府公信力，切实提高资金使用绩效和管理水平，庆阳市合水县财政局委托第三方机构就合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金开展绩效评价。

通过开展合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效评价工作，梳理项目立项背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节的管控，对项目的资金使用情况、财务管理状况以及相关制度、措施落实执行情况等进行分析，全面掌握项目资金的使用效率和综合效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的社会效益、经济效益、可持续影响情况。评价结果表明，合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金 550 万元绩效评价得分为 **92 分**，绩效等级为：**优**。

主要经验及做法：一是**公交班次控制规范，正班正点保障**。城乡公交运营中，合水县交通运输集团有限公司高度重视班次考核，对每个班次发班前到调度室报班，保证了车辆正点发出。不定期上路检查，查班次运行情况，特别是早班车、末班车的运行时间是否规范，为城市公交规范运行奠定了良好的基础，为群众候车等车乘车提供了方便。二是**高度重视安全生产，保障城乡公交安全运行**。城市公交车辆驾驶员均由安全科审核把关，并考试合格后方可上车，安全科对驾驶员动态管理，驾驶证到期提前提

示车辆违章即时通报，把好“人”的因素。修理科严把车辆技术状况关，公交车定期年审、二护、定期上修理厂例行车况检查，双管齐下，2023年城乡公交安全生产实现佳绩。三是抓好“三清一保”，打造良好的公交车辆形象。清理工作台，清理车体各类污渍，清理车辆及挡风玻璃张贴物，把车辆卫生形象作为工作重点，城市公交车辆始终保持整洁卫生，一尘不染的良好形象。四是重视文明服务，旅客投诉率不断下降。工作中加强驾驶员的培训教育，树立高度的服务意识，文明用语，礼貌待客，拾金不昧，文明服务水平显著提升。同时对收到的旅客投诉，本着发生一起查实一起，对责任投诉严格按照《公交驾驶员服务规范》中的规定进行处罚，同时要与当事人进行谈话，使其认识到自己错在哪里，以后避免类似问题再次发生。五是发展智慧交通，智能候车，便利出行。打造绿色出行环境。城市公交车辆全部按照4G视频监控系统，适时掌握车辆运行线路、时速、车内基本情况，保障安全运行。为方便群众乘车，公司与“车来了”合作，将我县所有公交站点、车辆信息、发车班次等输入该终端，乘客在公交车上扫描按照“车来了”小程序后能够适时掌握车辆运行情况，查询乘车线路、等待时间、去程时间等。

在评价过程中发现，项目实施过程中存在一些问题：第一、档案管理不健全。第二、绩效指标在细化量化方面有待进一步提升。具体项目问题见第六章节存在的问题及结果应用建议。

通过综合评价与分析，项目评价小组提出如下建议：第一、

重视档案管理。第二、重视绩效管理，提高资金使用效益。具体项目建议见第六章节存在的问题及结果应用建议。

二、项目基本情况

（一）项目立项

自 2020 年以来，合水县开始全面推行城乡公交一体化工作，构筑起了城区中心到副中心城区（一级）、县城到乡镇（二级）、乡德到村（三级）的三级公交网络，合水县交通运输集团有限公司于 2020 年 9 月 18 日，为加快城乡交通运输一体化，提升公共客运服务水平，助力乡村振兴战略，进一步解决群众乘车难问题，公司筹措资金 380 万元，购置纯电动公交车 8 辆，投入店子、太莪 2 个乡镇以城乡客运班线运营，票价下降了 50%，客流量同比增加 290%，经济效益和社会效益得到了双赢。2021 年，在合水县政府部门的支持下公司筹措资金 1392 万元，购置纯电动公交车 26 辆，开通了合水至固城、板桥、城关、太白、何家畔、段家集、肖咀等乡镇城乡公交线路，实现了 12 个乡镇客运公交化，为发展绿色交通体系，建设节能减排、低碳出行环境起到了积极的作用，经过三年多的努力，以县城综合客运中心为中心，辐射合水县 12 个乡镇的公交网络已经形成，县域“半小时交通圈”已基本变为现实，全县乘车环境得到全面优化。现有城乡公交车 34 辆，城乡公交线路 11 条，日发班次 95 班次。2023 年营运总里程 277.4 万公里左右，日均营运里程 7600 公里左右，日均客运量 0.3 万人次左右。

公共交通是为社会公众提供基本出行服务的公益性事业，是关系国计民生的公益性事业，是关系人民群众“衣食住行”的重大民生工程。承载着城市经济发展、城市生态建设和社会公平正义的功能与城市发展的经济目标、生态目标和社会目标休戚相关。城乡公共交通企业能否保持正常的运营秩序，对城乡居民的生产生活，以及社会的和谐与稳定都会产生影响。

（二）项目预算

1. 资金安排

合水县人民政府对合水县交通运输集团有限公司每年给予定额补贴 550 万元，列入财政预算。其中，200 万元用于维持城乡公交车的日常运营支出，包括驾驶员工资、车辆的维护保养车辆保险等，涉及 34 辆城乡公交车。350 万元主要用于维持城区公交车及三辆校车的日常运营支出包括驾驶员工资车辆的维护保养车辆保险等，涉及 24 辆城区公交车及 3 辆校车。

2. 资金支出

截至 2023 年 12 月 31 日，合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金到位 550 万元，实际支出 550 万元，执行率为 100%。

（三）项目计划实施内容

合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金，主要用于维持城乡公交车、城区公交车及 3 辆校车的日常运营支出包括驾驶员工资车辆的维护保养车辆保险等。

涉及 34 辆城乡公交车、24 辆城区公交车及 3 辆校车。

（四）绩效目标

1. 总体目标

通过 2023 年度城市公交车及校车运营补助，公共交通系统的建设和运营更加完善，实现为合水县居民提供平等的出行机会，保障城乡公交车及校车的正常运营，减轻社会公众出行成本，缓解合水县交通拥堵，完善公共交通体系，推动农村经济发展和城乡一体化进程，促进可持续发展的目标。

2. 年度目标

（1）保障合水县城 34 辆城乡公交车的正常运行，客运网络覆盖全县 12 个乡镇 80 个行政村，实现行政村 100%通公交车，票价与客运班车相比优惠 50%，建设一个城乡交通一体化的公交系统，提供高效、便捷、舒适的出行服务。

（2）保障合水县 24 辆城区公交车及 3 辆校车正常运营，提高公共交通服务质量和水平，改善群众出行交通方式，为群众出行提供有力的运输保障。

三、评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过开展合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效评价工作，梳理项目立项背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节的管控，对项目

的资金使用情况、财务管理状况以及相关制度、措施落实执行情况等进行分析，全面掌握项目资金的使用效率和综合效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的经济效益、社会效益、可持续影响等情况。

通过绩效评价总结项目在实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出针对性的改进意见和建议，采取切实有效的措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益；总结项目预算管理经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据，为合水县交通运输集团有限公司后续开展类似项目提供可行性参考建议。

2. 评价对象及范围

（1）评价对象

本次绩效评价对象为合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金，重点评价项目资金支出情况、项目完成情况等内容，评判年度绩效目标是否完成。

（2）评价范围

评价资金范围：合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金 550 万元

评价时间范围：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 7 月 14 日

（3）评价的主要内容

①项目投入情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，

绩效目标合理性、指标明确性，资金分配合理性等；

②项目过程情况，包括预算执行率及资金使用合规性，项目管理制度健全性及制度执行有效性等；

③项目产出情况，包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本情况等；

④项目效益情况，项目实施所产生的社会效益、经济效益、可持续影响等情况。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价依据、评价人员组成

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则

绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则

绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）独立评价原则

通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

2. 评价方式方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本一效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

（1）案卷研究法

案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，项目小组计划采取深入项目实施单位实地查看、查阅相关资料、核查财务凭证，从现有资料中梳理有用数据，获得资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性核查、一手资料辅助核查等五个步骤。

（2）公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（3）实地测评法

实地测评法包括访谈和现场勘查。项目小组从项目利益相关方中确定访谈对象，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对项目实施单位的业务管理、项目执行情况进行现场实地勘察，包括业务管理情况、项目产出完成情况，并通过图片等多媒体方式予以取证存档。

（4）成本-效益比较法

针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。

（5）目标预定与实施效果比较法

通过比较财政支出所产生的实际结果与预定的目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

3. 评价依据

本项目绩效评价的标准主要包括绩效评价相关政策法规、行业规范标准、项目过程文件、评价调研成果等资料。

（1）《中华人民共和国预算法》

（2）财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》 （财预〔2020〕10号）

（3）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》 （财预〔2013〕53号）

（4）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》 （中发〔2018〕34号）

（5）关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101号）

（6）财政部关于印发《预算管理一体化规范（试行）》的通知 （财办〔2020〕13号）

（7）《合水县交通运输集团有限公司 关于2023年度城乡公交车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕166

号)

(8) 《合水县交通运输集团有限公司 关于 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效自评的报告》(合交运字〔2023〕164 号)

(9) 所有项目资料

4. 评价人员组成

按照《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》(财监〔2021〕4 号)有关规定,为提高工作效率,确保高质量完成本次绩效评价工作,我公司在考虑专业领域完备性、实践经验丰富程度等因素的基础上,组建了一支涵盖多专业的 7 人评价团队,按照分工明确、各司其职的原则,对评价组中人员进行职责划分,责任到人,具体人员及职责如下:

合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效评价人员安排

姓名	职务	人员资历	具体职责
罗文超	项目经理	计算机专业硕士研究生, 中级软件设计师、绩效评价师, 从事绩效评价 5 年, 具备丰富的项目绩效评价及带队经验。	绩效评价工作统筹与全过程跟踪指导。
王燕	项目经理	绩效评价主评人, 从事绩效评价 2 年。具备丰富的项目绩效评价及带队经验。	项目全程组织实施、协助完成项目调研、数据分析、资料归档及绩效评价报告撰写。
蒲永弟	项目经理	绩效评价专员, 从事绩效评价 2 年。具备丰富的项目绩效评价及带队经验。	项目全程组织实施、协助完成项目调研、数据分析、资料归档及绩效评价报告撰写。
祁宝玲	绩效专员	绩效评价专员, 从事绩效评价 1 年。	项目全程组织实施、协助完成项目调研、数据分析、资料归档及绩效评价报告撰写。
董建兄	绩效专	绩效评价专员, 从事绩效评	项目全程组织实施、协助完成

	员	价 1 年。	项目调研、数据分析、资料归档及绩效评价报告撰写。
张睿汾	绩效专员	绩效评价专员，从事绩效评价 1 年。	项目全程组织实施、协助完成项目调研、数据分析、资料归档及绩效评价报告撰写。
刘晓妍	绩效专员	绩效评价专员，从事绩效评价 1 年。	项目全程组织实施、协助完成项目调研、数据分析、资料归档及绩效评价报告撰写。

（三）评价指标体系

1. 指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

（1）相关性原则。指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。指标应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。指标应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的经济效益、社会效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 指标体系设置

（1）评价指标体系建立

根据项目特点，评价体系由定性分析和定量分析两部分构

成。

①定性分析

根据项目特点，对非可量化评价部分，如项目立项、绩效目标设定、预算编制、项目组织管理、项目实施带来的经济效益、社会效益、可持续影响等结合项目有关政策及文件进行分析，由理论层面科学、公正评价相应非可量化指标。

②定量分析

定量分析采用可量化形式，收集和对比项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的价值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指数数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到定量评价结果，科学、公正地评价相应可量化指标。

（2）指标构成内容

绩效评价指标体系由一级至三级指标及指标解释、指标说明、分值、得分 7 个部分组成，一级指标包含项目投入、项目过程、项目产出和项目效益四类，结合本项目特有属性及项目实际情况，细化出 12 个二级指标和 20 个三级指标。

（3）指标权重分配

确定各具体评价指标后，采用分类加权法对各指标的权重进行分析讨论，根据各指标对考评客体对象特征的相关性，将全部指标按照重要程度依次排列，并赋以指标不同权重。

总权重按总百分比数 100%来分配，其中项目投入类指标占 18%，项目过程类指标占 22%，项目产出类指标占 29%，项目效益

类指标占 31%。

（四）绩效评价的组织实施情况

1. 前期准备

成立绩效评价工作小组，明确工作职责，制定现场评价方案，联系项目单位和部门，确定实施时间。

2. 组织实施

（1）召开座谈会。组织项目单位、相关部门召开座谈会，听取项目建设及实施有关情况介绍。

（2）收集核查分析资料。包括①计划和目标资料：评价人员收集、查阅与项目有关的法律法规和规定；②项目实施资料：评价人员围绕指标体系表、评价工作底稿所获取的项目实施单位的资料，主要包括项目单位制定的有关项目业务管理制度、财务管理制度及其执行情况，项目实施有关招投标文件、经济合同、管理流程；③财务会计资料：由项目建设单位提供项目预算文件、招标文件、财务账册、会计凭证（包括采购合同、发票）和决算报表等。

（3）在比较各种证据收集方法优缺点的基础上，评价小组设计了案卷研究、座谈会以及实地调研等方式对支撑材料进行收集和核实。评价小组对收集到的材料进行了认真地整理和分析，客观地对该项目进行了评价，最终形成评价结论。

3. 分析评价

本次考核评价我们根据收集的资料、实地查看结果及社会各

界、各部门及公众意见情况进行综合分析，评价各类项目资金投入、实施过程、产出和后期效益情况，分别按照各项目考核评价指标量化评分表，形成评价结果。

4. 撰写报告

①**整理分析数据。**评价小组采用科学合理的方法对实地调研收集到的数据进行整理和分析。一是对数据进行分类。根据合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效评价指标体系中的各项指标要求，对数据进行分类；二是对数据进行选取。从不同来源收集的资料中选取同一绩效评价指标的数据；三是对数据进行验证。对不同来源的数据进行交叉验证，剔除错误数据；四是数据确定。在数据进行反复论证的基础上，最终确定用于绩效分析和评价的数据。

②**撰写评价报告。**评价工作小组根据查阅资料、现场勘查、实地访谈整理出的有效信息，对项目资金投入和使用情况、项目实施成效和绩效目标完成情况进行综合绩效评价。提炼亮点，找出问题，同时提出改进的意见或建议，最终经过反复论证形成评价结论，出具评价报告。

四、综合评价情况及评价结论

合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金整体情况较好，完成了年度工作目标，充分发挥了该项目的实施作用。总体来看，项目实施进度正常，财政补助资金及时足额到位，项目目标任务按时按质完成。但也存在档案管

理不健全、绩效指标在细化量化方面有待进一步提升问题。项目综合评价得分 **92 分**，评价等级为“**优**”。项目一级指标得分情况（详见下表）。

综合绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
投入	18	17	94.44%
管理	22	17	77.27%
产出	29	29	100%
效益	31	29	93.55%
合计	100	92	92%

说明：本次绩效评价综合绩效级别依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）确定，等级划分为四档。其中：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

五、绩效评价指标分析

（一）投入指标评价

投入指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分值为 18 分，实际得分为 **17** 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	3	3	100%
	立项程序规范性	3	3	100%
绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
	绩效指标明确性	3	2	66.67%
资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
	资金分配合理性	3	3	100%
小计		18	17	94.44%

1. 立项依据充分性

合水县交通运输集团有限公司主要经营范围为省市县级班车客运、包车客运、城市城区公交客运、出租车客运、汽车租赁、新能源汽车充电等业务。为确保城市公交车正常运营，合水县人民政府对合水县交通运输集团有限公司每年发放定额补贴 550 万元，列入财政预算，该项目立项依据充分，与合水县交通运输集团有限公司职责相符，符合部门规划和工作计划，属于公共财政支持范围，本次核查未发现与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

根据评分标准，指标得分为满分 3 分。

2. 立项程序规范性

合水县交通运输集团有限公司主要经营范围为省市县级班车客运、包车客运、城市城区公交客运、出租车客运、汽车租赁、新能源汽车充电等业务。合水县人民政府根据国家政策，为确保城市公交车正常运营，对合水县交通运输集团有限公司每年发放定额补贴 550 万元，列入财政预算，项目按照规定的程序设立，审批文件、材料符合相关要求。

根据评分标准，指标得分为满分 3 分。

3. 绩效目标合理性

根据项目支出绩效目标申报表、项目绩效自评表、《合水县交通运输集团有限公司 关于 2023 年度城乡公交车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕166 号）、《合水县交

通运输集团有限公司 关于 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕164 号），合水县 2023 年城乡公交及校车运营补助项目有绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有高度相关性，项目预期产出效益符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。

根据评分标准，指标得分为满分 3 分。

4. 绩效指标明确性

根据合水县交通运输集团有限公司项目支出绩效目标申报表，项目绩效自评表、《合水县交通运输集团有限公司 关于 2023 年度城乡公交车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕166 号）、《合水县交通运输集团有限公司 关于 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕164 号），项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标予以体现，与项目目标任务数相对应。但数量指标对应的三级指标“城乡公交”、质量指标对应的三级指标“资金分配合理性”“资金使用合规性”设置不合理。

根据评分标准，扣 1 分，指标得分为 2 分。

5. 预算编制科学性

合水县交通运输集团有限公司提供的项目，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

根据评分标准，指标得分为满分 3 分。

6. 资金分配合理性

合水县人民政府根据国家政策，为确保城市公交车正常运营，对合水县交通运输集团有限公司每年发放定额补贴 550 万元，列入财政预算，资金分配依据充分，分配额度合理，与项目单位相适应。

根据评分标准，指标得分为满分 3 分。

（二）过程指标评价

过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分值为 22 分，实际得分为 **17** 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分	得分率
资金管理	资金到位率	3	3	100%
	预算执行率	3	3	100%
	资金使用合规性	6	5	83.33%
组织实施	管理制度健全性	5	5	100%
	制度执行有效性	5	1	20%
小计		22	17	77.27%

1. 资金到位率

合水县交通运输集团有限公司 2023 年城乡公交及校车运营补助计划投入 550 万元，实际到位 550 万元，资金到位率 = （实际到位资金 / 计划投入资金） × 100% = （550 万元 / 550 万元） × 100% = 100%。

根据评分标准，指标得分为满分 3 分。

2. 预算执行率

合水县交通运输集团有限公司 2023 年城乡公交及校车运营补助预算到位资金 550 万元，根据国库集中支付凭证，实际支出 550 万元。预算执行率=（实际支出数/预算到位数）×100%=（550 万元/550 万元）×100%=100%。

根据评分标准，指标得分为满分 3 分。

3. 资金使用合规性

根据合水县交通运输集团有限公司提供的科目余额表、主营业务成本明细账，合水县交通运输集团有限公司 2023 年城乡公交车及校车运营补助符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出。但合水县交通运输集团有限公司未提供“三重一大”会议记录。

根据评分标准，扣 1 分，指标得分为 5 分。

4. 管理制度健全性

根据合水县交通运输集团有限公司提供的《公交车运营补助资金管理办法》《运营服务管理质量制度》《合水县交通运输集团有限公司财务制度与内部控制制度》，合水县交通运输集团有限公司已制定相应的财务和业务管理办法，确保资金安全、高效、公平、合理地使用，规范公交车运营补助资金的管理，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

根据评分标准，指标得分为满分 5 分。

5. 制度执行有效性

根据科目余额表、主营业务成本明细账，2023 年城乡公交车及校车运营补助资金的发放遵守相关法律法规和相关管理规定，但未提供车辆维修、车辆保险相关合同协议以及有关反映服务质量水平、群众满意度等方面的资料。

根据评分标准，扣 4 分，指标得分为 1 分。

（三）产出指标评价

产出指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重分值为 29 分，实际得分为 29 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分	得分率
产出数量	保障城乡公交车及校车正常运营数量	8	8	100%
产出质量	补助足额发放	7	7	100%
产出时效	补助发放及时性	7	7	100%
产出成本	成本节约率	7	7	100%
小计		29	29	100%

1. 保障城乡公交车及校车正常运营数量

合水县现有城乡公交车 34 辆，城乡公交线路 11 条，日发班次 95 班次。2023 年营运总里程 277.4 万公里左右，日均营运里程 7600 公里左右，日均客运量 0.3 万人次左右。城区 24 辆公交车营运公交线路 2 条，线路里程日均行驶 10368 公里，运送乘客 10563 人次，合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金，保障了 34 辆城乡公交车、24 辆城区公交车及 3 辆校车的正常运营。

根据评分标准，指标得分为满分 8 分。

2. 补助足额发放

根据合水县交通运输集团有限公司提供的明细账，合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金足额发放。

根据评分标准，指标得分为满分 7 分。

3. 补助发放及时性

根据合水县交通运输集团有限公司提供的明细账，合水县交通运输集团有限公司 2024 年度城市公交车及校车运营补助资金发放及时。

根据评分标准，指标得分为满分 7 分。

4. 成本节约率

合水县交通运输集团有限公司 2023 年城乡公交及校车运营补助预算到位资金 550 万元，根据国库集中支付凭证，实际支出 550 万元，合水县交通运输集团有限公司 2023 年城乡公交及校车运营补助支出未超成本。

根据评分标准，指标得分为满分 7 分。

（四）效益指标评价

效益指标由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分值为 31 分，实际得分为 29 分。各指标绩效分值和实际得分如下表：

二级指标	三级指标	绩效分值	实际得分	得分率
经济效益	减轻社会公众出行成本	6	6	100%
社会效益	减少交通事故发生次数	6	6	100%

	保障城乡公交车及校车正常运营	7	7	100%
	缓解交通拥堵压力	6	6	100%
可持续影响指标	长效运行机制健全性	6	4	66.67%
小计		31	29	93.55%

1. 减轻社会公众出行成本

合水县交通运输集团有限公司城乡公交车及城区公交车票价与挂靠经营客运班车相比优惠 50%，降低了群众出行成本。提高道路通行能力，公共交通按时间表运行，居民可以提前计划行程，缩短通勤时间，提高居民的出行效率。

根据评分标准，指标得分为满分 6 分。

2. 减少交通事故发生次数

2023 年度城市公交车及校车运营补助资金的发放，使得合水县交通运输集团有限公司增强了公交驾驶员的服务意识，规范驾驶，优化服务，降低了交通事故发生风险。公交车有效减少了私人汽车的使用，减轻道路拥堵问题，减少了合水县交通事故的发生。

根据评分标准，指标得分为满分 6 分。

3. 保障城乡公交车及校车正常运营

合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金的实施，保障了 34 辆城乡公交车、24 辆城区公交车及 3 辆校车的正常运营，完善了公共交通系统的建设和运营。

根据评分标准，指标得分为满分 7 分。

4. 缓解交通拥堵压力

合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金的实施，使得更多居民选择公交出行，更有效地利用了道路资源，为公共交通服务提供了高效的交通选择，尤其是在高峰时段，有助于缓解交通拥堵。

根据评分标准，指标得分为满分 6 分。

5. 长效运行机制健全性

合水县交通运输集团有限公司保障班次正常运行，群众乘车方便，公开投诉监督电话，安排专人负责受理服务投诉，对查实后的责任投诉进行查处并公示，健全长效运行机制。但未提供相关受理、查处、公示等佐证资料。

根据评分标准，扣 2 分，指标得分为 4 分。

六、存在的问题及结果应用建议

（一）存在的问题

合水县交通运输集团有限公司 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金本次绩效评价过程中，发现问题如下：

1. 档案管理不健全。

- （1）未提供“三重一大”会议记录。
- （2）未提供车辆维修、车辆保险相关合同协议等资料。
- （3）未提供反映服务质量水平、群众满意度以及服务投诉相关受理、查处、公示等方面的资料。

2. 绩效指标在细化量化方面有待进一步提升。

根据合水县交通运输集团有限公司项目支出绩效目标申报表、项目绩效自评表、《合水县交通运输集团有限公司 关于 2023 年度城乡公交车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕166 号）、《合水县交通运输集团有限公司 关于 2023 年度城市公交车及校车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕164 号），项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标予以体现，与项目目标任务数相对应。但数量指标对应的三级指标“城乡公交”、质量指标对应的三级指标“资金分配合理性”“资金使用合规性”设置不合理，应根据项目活动设定相应的指标内容，例如“保障城乡公交车正常运营数量”“补助足额发放”等。

（二）结果应用建议

1. 重视档案管理

建议合水县交通运输集团有限公司在今后工作中，严格落实把控档案管理工作，重视项目资料整理，规范填写资料，并及时存档，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案整理工作高效化、规范化。

2. 重视绩效管理，提高资金使用效益

建议合水县交通运输集团有限公司进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入各类项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用

的闭环系统。同时，建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作，以提高财政资金的使用效益。

七、评价主体签章

甘肃新金财财务服务有限公司 主评人：

2024 年 7 月 25 日



八、附件

(一) 绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	指标说明	分值	得分
投入	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分，与单位职责相符，符合部门规划和工作计划，得3分；依据欠充分、与部门职责、规划、计划欠相符，得2分；依据不充分，不符合部门职责、规划、计划的不得分。	评价要点：项目立项①是否有法律法规依据；②是否有省、市、县相关政策依据；③是否与部门职责相符，与部门规划、工作计划相符；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		立项程序规范性	项目申请、设立符合相关要求，提交文件、材料完整规范，得3分；申请和设立每发现1项不符合要求扣1分，发现提交文件、材料每缺失1项扣1分，扣完为止。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标依据充分、符合客观实际，得3分；每发现1项不符合要求扣1分，扣完为止。	评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量	3	3

				相匹配。		
		绩效指标明确性	项目所设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，得 3 分；每发现 1 项不符合要求扣 1 分，扣完为止。	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	2
	资金投入	预算编制科学性	预算编制科学得满分，每缺少一项扣 0.5 分。	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3	3
		资金分配合理性	资金分配合理得满分，每缺少一项扣 0.5 分。	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3	3
投入管理得分					18	17
过程	资金管理	预算资金到位率	资金到位率 100%得满分，每下降 10 个百分点扣 1 分，扣完为止。	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。实际到位资金：年度内项目单位实际落实到位资金，含所有来源资金；计划投入资金：年度内项目单位计划投入资金，含所有来源资金。	3	3
		预算执行率	业绩值为 100%得满分，每下降 10 个百分点扣 1 分，扣完为止。	预算执行率=（实际支出数/预算到位数）×100%。业绩值=预算执行率。	3	3

		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,满足全部要求得满分,缺少其中一条扣 1 分,扣完为止。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过必要评估论证或集体决策。④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出。	6	5
	组织实施	管理制度健全性	管理制度健全得满分,每缺少一项扣 2 分。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度或方案; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5	5
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。满足全部要求得满分, 缺少其中一条扣 1.5 分,扣完为止。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	5	1
管理过程得分					22	17
产出	产出数量	保障城乡公交车及校车正常运营数	保障城乡公交车及校车正常运营数量达到计划公交车得满分,否则按比例得分。	评价要点: 考察项目是否按照计划保障城乡公交车及校车正常运营。	8	8

		量				
	产出质量	补助足额发放	补助足额发放得满分, 否则按比例扣分。	评价要点: 考察项目是否按照计划足额发放补助。	7	7
	产出时效	补助发放及时性	补助发放得及时得满分, 实际完成时间每拖延 5 天扣权重分的 1%, 扣完为止。	评价要点: 反映项目是否在规定时间内完成补助发放的情况。	7	7
	产出成本	成本节约率	成本节约率大于等于 0%得满分, 成本节约率每减少 10%扣权重分的 1%, 扣完为止。	评价要点: 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实际成本: 项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本: 项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出, 一般以项目预算为参考。	7	7
产出得分					29	29
效益	经济效益	减轻社会公众出行成本	减轻社会公众出行成本得满分, 否则不得分。	评价要点: 反映项目实施后是否能减轻社会公众出行成本。	6	6
	社会效益	减少交通事故发生次数	减少交通事故发生次数得满分, 否则不得分。	评价要点: 反映项目实施后是否能减少交通事故发生次数。	6	6

		保障城乡公交车及校车正常运营	保障城乡公交车及校车正常运营得满分，否则不得分。	评价要点：反映项目实施后是否能保障城乡公交车及校车正常运营。	7	7
		缓解交通拥堵压力	缓解交通拥堵压力得满分，否则不得分。	评价要点：反映项目实施后是否能缓解交通拥堵压力。	6	6
	可持续影响指标	长效运行机制健全性	长效运行机制健全得满分，否则不得分。	评价要点：反映项目实施后是否能健全长效运行机制。	6	4
效益得分					31	29
合计					100	92

(二) 现场工作底稿



(三) 项目资料附件

公交车运营补助资金管理办法

第一章 总则

为规范公交车运营补助资金的管理，确保资金安全、高效、公平、合理地使用，推动公交事业的健康发展，特制定本办法。

第二章 资金来源与用途

一、资金来源

- 1.政府财政预算安排的专项资金；
- 2.社会捐赠或企业赞助资金；
- 3.其他合法合规的资金来源。

二、资金用途

- 1.公交车购置及更新改造；
- 2.公交车辆日常运营与维护；
- 3.驾驶员工资培训与安全教育；
- 4.智慧公交系统建设与维护；
- 5.其他与公交车运营直接相关的费用。

第三章 申请条件与程序

一、申请条件

- 1.具备公交车运营资质的企业或单位；
- 2.遵守国家法律法规，无违法违规行为；

3.财务状况稳定，运营状况良好；

4.按要求提交相关申请材料。

二、申请程序

1.申请单位向所在地交通运输主管部门提交补助资金申请报告及相关材料；

2.交通运输主管部门对申请材料进行初审，提出审核意见；

3.交通运输主管部门将初审合格的申请材料报请上级财政部门审批；

4.财政部门根据审核意见和资金安排情况，决定是否给予补助资金。

第四章 资金审批与发放

一、资金审批

1.财政部门对申请材料进行审批，确定补助资金额度；审批结果应及时通知申请单位。

二、资金发放

财政部门按照审批结果，将补助资金拨付至申请单位指定账户；申请单位应确保补助资金专款专用，不得挪作他用。

第五章 使用监督与检查

一、使用监督

交通运输主管部门应定期对补助资金的使用情况进行

监督检查；申请单位应定期向交通运输主管部门报告补助资金的使用情况。

二、检查内容

- 1.补助资金是否专款专用；
- 2.补助资金的使用是否符合规定；
- 3.是否存在违规使用补助资金的行为。

第六章 违规处理与追责

一、违规处理

对存在违规使用补助资金行为的单位，交通运输主管部门应责令其限期改正；逾期未改正的，可暂停或取消其补助资金申请资格；涉嫌违法犯罪的，移交司法机关处理。

二、追责机制

对违规使用补助资金的相关责任人，依法依规追究其责任；对涉嫌违法犯罪的，依法追究刑事责任。

第七章 绩效评价与反馈

一、绩效评价

交通运输主管部门应建立补助资金绩效评价制度；定期对补助资金的使用效果进行绩效评价，总结经验教训，优化资金使用方式。

二、结果反馈

将绩效评价结果及时反馈给申请单位，指导其改进工作；将绩效评价结果作为下一年度补助资金安排的重要依据。

第八章 信息公开与透明

一、信息公开

交通运输主管部门应定期公开补助资金的申请、审批、发放、使用等情况；
接受社会监督，确保资金使用公开透明。

二、信息公示

对申请单位的基本信息、申请项目、补助资金额度等内容进行公示；对补助资金的使情况进行定期公示，接受社会监督。

第九章 附则

- 一、本办法自发布之日起施行；
- 二、本办法由交通运输主管部门负责解释；
- 三、本办法如有与国家法律法规相抵触的，以国家法律法规为准。

合水县交通运输集团有限公司

2019 年 12 月 8 日

11

国库集中支付凭证

财政直接支付 普通业务

第 521426210242023101800223 号

凭证日期: 20231018

单位: 元

付款人	全 称	合水县财政局国库集中支付中心	收款人	全 称	合水县交通运输集团有限公司
	账 号	662305020276300039		账 号	662301016424700010
	开户银行	甘肃银行股份有限公司合水支行		开户银行	甘肃银行股份有限公司合水支行
支 付 金 额		人民币 (大写): 贰拾万元整		金额 (小写) ¥200,000.00	
单 位		合水县交通运输局	主管部门		合水县交通运输局
功能分类科目		2140199其他公路水路运输支出	支付申请编号		
结算方式		电子转账支付	用 途		城乡公交运营补助
预算项目编码		621024230000000051343	预算项目名称		城乡公交运营补助200万元
支付印章					
				实际支付金额: 200,000.00 (借): 合水县集中支付资金 清算专用章 复核员: 甘肃银行合水支行 2023-10-19 08:59:31	
2023-10-18 17:19:24		2023-10-18 17:19:23	2023-10-18 17:16:44	2023-10-19 08:59:31	

11

国库集中支付凭证

财政直接支付 普通业务

第 521426210242023082800001 号

凭证日期: 20230828

单位: 元

付款人	全 称	合水县财政局国库集中支付中心	收款人	全 称	合水县交通运输集团有限公司
	账 号	662305020276300039		账 号	530130042011000179
	开户银行	甘肃银行股份有限公司合水支行		开户银行	合水县农村信用合作联社西华南路分社
支 付 金 额		人民币 (大写): 壹佰万元整		金额 (小写) ¥1,000,000.00	
单 位		合水县交通运输局	主管部门		合水县交通运输局
功能分类科目		2140199其他公路水路运输支出	支付申请编号		
结算方式		电子转账支付	用 途		2023年城乡公交车运营补助
预算项目编码		621024230000000051343	预算项目名称		城乡公交运营补助200万元
支付印章					
				实际支付金额: 1,000,000.00 (借): 合水县集中支付资金 清算专用章 复核员: 甘肃银行合水支行 2023-08-28 09:06:30	
2023-08-28 09:00:41		2023-08-28 09:00:37	2023-08-28 09:00:15	2023-08-28 09:06:30	

11

国库集中支付凭证

财政直接支付 普通业务 第 5214Z6210242023061601144 号
凭证日期: 20230616 单位: 元

付款人	全 称	合水县财政局国库集中支付中心	收款人	全 称	合水县交通运输集团有限公司
	账 号	662305020276300039		账 号	530130042011000179
	开户银行	甘肃银行股份有限公司合水支行		开户银行	合水县农村信用合作联社西华南路分社
支 付 金 额		人民币 (大写): 捌拾万元整		金 额 (小写)	
				¥800,000.00	
单 位		合水县交通运输局	主管部门		合水县交通运输局
功能分类科目		2140199其他公路水路运输支出	支付申请编号		
结算方式		电子转账支付	用 途		城乡公交运营补助
预算项目编码		621024230000000051343	预算项目名称		城乡公交运营补助200万元
支付印章					
 2023-06-16 11:46:14 2023-06-16 11:40:13 2023-06-16 11:46:14					
银行会 计 分 录				实际支付金额: ¥800,000.00 (借): 合水县集中支付资金 清算专用章 复核员: 甘肃银行合水支行 2023-06-16 15:43:17	

11

国库集中支付凭证

财政直接支付 普通业务 第 5214Z6210242023032100033 号
凭证日期: 20230321 单位: 元

付款人	全 称	合水县财政局国库集中支付中心	收款人	全 称	合水县交通运输集团有限公司
	账 号	662305020276300039		账 号	530130042011000179
	开户银行	甘肃银行股份有限公司合水支行		开户银行	合水县农村信用合作联社西华南路分社
支 付 金 额		人民币 (大写): 壹佰万元整		金 额 (小写)	
				¥1,000,000.00	
单 位		合水县交通运输局	主管部门		合水县交通运输局
功能分类科目		2140199其他公路水路运输支出	支付申请编号		
结算方式		电子转账支付	用 途		2023年公交车及校车运营补助
预算项目编码		621024230000000051339	预算项目名称		公交车及校车运营补助350万元
支付印章					
 2023-03-21 14:40:28 2023-03-21 10:28:47 2023-03-21 14:40:28					
银行会 计 分 录				实际支付金额: ¥1,000,000.00 (借): 合水县集中支付资金 清算专用章 复核员: 甘肃银行合水支行 2023-03-21 14:43:46	

国库集中支付凭证

11

财政直接支付 普通业务 第 521476210242023101800204 号
凭证日期: 20231018 单位: 元

付款人	全称	收款人	全称
	合水县财政局国库集中支付中心		合水县交通运输集团有限公司
	账号		账号
	662305020276300039		662301016424700010
	开户银行		开户银行
	甘肃银行股份有限公司合水支行		甘肃银行股份有限公司合水支行
支付金额	人民币 (大写): 贰佰伍拾万元整		
支付金额	金额 (小写)		
	¥2, 500, 000. 00		
单位	主管部门		
合水县交通运输局	合水县交通运输局		
功能分类科目	支付申请编号		
2140199其他公路水路运输支出			
结算方式	用途		
电子转账支付	公交车及校车运营补助		
预算项目编码	预算项目名称		
6210242300000000051339	公交车及校车运营补助350万元		
支付印章		银行会计分录	
 2023-10-18 17:19:23		实际支付金额 (借): 复核员:  2023-10-19 08:59:31	

合 县 公 司 有 限 公 司							
(2023年度)							
项目名称		2023年度城乡公交车运营补助资金					
主管部门及代码		合水县交通运输局 404001		实施单位		合水县交通运输集团有限公司	
项目属性		延续项目		项目期		1年	
项目资金 (万元)		中期资金总额:		年度资金总额		250	
		其中: 财政拨款		其中: 财政拨款		250	
		其他资金		其他资金		0	
总体目标	中期目标			年度目标			
	保障我县城乡34辆城乡公交车的正常运行, 客运网络覆盖全县12个乡镇80个行政村, 实现行政村100%通公交车, 票价与客运班车相比优惠50%, 建设一个城乡交通一体化的公交系统, 提供高效, 便捷, 舒适的出行服务。			保障我县城乡34辆城乡公交车的正常运行, 客运网络覆盖全县12个乡镇80个行政村, 实现行政村100%通公交车, 票价与客运班车相比优惠50%, 建设一个城乡交通一体化的公交系统, 提供高效, 便捷, 舒适的出行服务。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	指标1: 城乡公交	34辆	数量指标	指标1: 城乡公交	34辆
			指标2:			指标2:	
		质量指标	指标1: 资金分配合理性	合理	质量指标	指标1: 资金分配合理性	合理
			指标2: 资金使用合规性	合规		指标2: 资金使用合规性	合规
		时效指标	指标1: 任务完成及时率	100%	时效指标	指标1: 任务完成及时率	100%
			指标2: 资金拨付进度	100%		指标2: 资金拨付进度	100%
	成本指标	指标1: 降低企业成本负担	降低	成本指标	指标1: 降低企业成本负担	降低	
		指标2: 减轻财政负担	减轻		指标2: 减轻财政负担	减轻	
	效益指标	经济效益指标	指标1: 提高车辆运营服务	提高	经济效益指标	指标1: 提高车辆运营服务	提高
			指标2: 减轻社会公众出行成本	减轻		指标2: 减轻社会公众出行成本	减轻
		社会效益指标	指标1: 提高基本公共服务水平	提高	社会效益指标	指标1: 提高基本公共服务水平	提高
			指标2: 维护行业稳定	是		指标2: 维护行业稳定	是
		生态效益指标	指标1: 减少空气污染	减少	生态效益指标	指标1: 减少空气污染	减少
			指标2: 改善空气质量	改善		指标2: 改善空气质量	改善
	可持续影响指标	指标1: 提升企业服务质量	提升	可持续影响指标	指标1: 提升企业服务质量	提升	
		指标2: 适应未来一定时期内交通运输服务需求	适应		指标2: 适应未来一定时期内交通运输服务需求	适应	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标1: 客运经营者满意度	>95%	服务对象满意度指标	指标1: 客运经营者满意度	>95%
			指标2: 乘客满意度	>95%		指标2: 乘客满意度	>95%

项目支出绩效目标申报表
(2023年度)

项目名称		2023年公交车及校车运营补助							
主管部门及代码		合水县交通运输局 404001		实施单位		合水县交通运输集团有限公司			
项目属性		延续项目		项目期		1年			
项目资金 (万元)		中期资金总额:		0		年度资金总额		350	
		其中:财政拨款		0		其中:财政拨款		350	
		其他资金		0		其他资金		0	
总体目标	中期目标				年度目标				
	保障我县24辆城区公交及3辆校车正常运营,提高公共交通服务质量和水平,改善群众出行交通方便,为群众出行提供有力的运输保障				保障我县24辆城区公交及3辆校车正常运营,提高公共交通服务质量和水平,改善群众出行交通方便,为群众出行提供有力的运输保障				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		指标值	二级指标	三级指标		指标值
	产出指标	数量指标	指标1: 城区公交		24辆	数量指标	指标1: 城区公交		24辆
			指标2: 校车		3辆		指标2: 校车		3辆
		质量指标	指标1: 资金分配合理性		合理	质量指标	指标1: 资金分配合理性		合理
			指标2: 资金使用合规性		合规		指标2: 资金使用合规性		合规
		时效指标	指标1: 任务完成及时率		100%	时效指标	指标1: 任务完成及时率		100%
			指标2: 资金拨付进度		100%		指标2: 资金拨付进度		100%
		成本指标	指标1: 降低企业成本负担		降低	成本指标	指标1: 降低企业成本负担		降低
			指标2: 减轻财政负担		减轻		指标2: 减轻财政负担		减轻
	效益指标	经济效益指标	指标1: 提高车辆运营服务		提高	经济效益指标	指标1: 提高车辆运营服务		提高
			指标2: 减轻社会公众出行成本		减轻		指标2: 减轻社会公众出行成本		减轻
		社会效益指标	指标1: 提高基本公共服务水平		提高	社会效益指标	指标1: 提高基本公共服务水平		提高
			指标2: 维护行业稳定		是		指标2: 维护行业稳定		是
		生态效益指标	指标1: 减少空气污染		减少	生态效益指标	指标1: 减少空气污染		减少
			指标2: 改善空气质量		改善		指标2: 改善空气质量		改善
		可持续影响指标	指标1: 提升企业服务质量		提升	可持续影响指标	指标1: 提升企业服务质量		提升
			指标2: 适应未来一定时期内交通运输服务需求		适应		指标2: 适应未来一定时期内交通运输服务需求		适应
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标1: 客运经营者满意度		>95%	服务对象满意度指标	指标1: 客运经营者满意度		>95%
			指标2: 乘客满意度		>95%		指标2: 乘客满意度		>95%



运营服务管理质量制度

为了更好的服务广大乘客，提高服务质量，公司按照《道路运输客运人员服务质量监督试行办法》制定了服务考核管理制度。

（一）基本要求

1.做到全面服务、重点照顾。对旅客不同需求提供相应服务，对重点旅客做到三知三有（知坐席、知到站、知困难，有登记、有服务、有交接）。

2.对旅客做到三要、四心、五主动（接待旅客要文明礼貌，纠正违章要态度和蔼，处理问题要实事求是；接待旅客热心，解答问事耐心，接受意见虚心，工作认真细心；主动迎送旅客，主动扶老携幼，主动解决旅客困难，主动介绍旅客须知，主动征求旅客意见）。

（二）仪容仪表

1.着装统一 规范，整洁大方，佩戴职务标志。胸章佩戴在上衣左胸口袋上方正中，上衣左胸无口袋时，佩戴在相应位置；臂章佩戴在上衣左袖肩下四指处。

2.精神饱满，仪容整洁，举止大方，表情自然。女客运人员可淡妆上岗。

3.挺胸、收腹，两脚跟并拢，脚尖略分开，双手自然垂

直。

4.不赤足穿鞋，不穿高跟鞋、钉子鞋、拖鞋，不戴首饰，不留长指甲，不染彩色指甲、头发，男不留胡须、长发，女发不过肩。

5.行走站立姿势端正。不背手、插腰、抱膀、插兜，不高声喧哗、嬉笑打闹、勾肩搭背，不在旅客面前吃食物、吸烟、剔牙齿和出现其他不文明、不礼貌的动作。

（三）服务语言

1.使用普通话，服务语言表达规范、准确，口齿清晰。运用请、您好、谢谢、对不起、再见等文明用语。

2.对旅客、货主称呼得体。统一称呼时为各位旅客、货主个别称呼时为同志、小朋友、先生、女士等。

（四）服务礼貌

1.对不同种族、国籍、民族的旅客、货主应一视同仁。尊重民族习俗和宗教信仰。

2.在旅客多的地方行走要先打招呼，不抢道；旅客问话时应面向旅客站立回答。

3.在工作中，对旅客、货主的配合和支持应表示谢意:遇有工作失误之处，应向旅客表示歉意。

4.给旅客、货主造成损失或发生旅客意外伤害，要本着认真负责的态度，以公正、诚实、守信的原则，按规定及时

妥善处理。

5.晚点要及时通告，超过五分钟时，向旅客、货主道歉，并积极做好服务工作。

（五）职业道德

1.遵守国家法律法规和行业、企业规章制度，维护旅客、合法权益。

2.客运职工职业道德。

文明行车、安全驾驶

驾驶员在行车过程中要遵守行车、各种法规，文明行驶，安全礼让，行车平稳，按规定进出站，不得开危险车，不超载，不抢行。

(1) 一般车站只停站一次，不可二次停站，但遇特殊情况不能进站时，当驾驶员将第二台车辆驶离上下客后，还要将车开到第一个车站位二次进站。

(2) 开车下车时车身应与道路平行，距路边40公分以内，停稳后方可开门下车，遇有特殊情况需紧急制动时，要尽量平稳过渡，不得急刹车。

(3) 车辆起步前，驾驶员要察明四周情况，如距行人或非机动车有较多时，应待其驶上马路，在行人和自行车上座，确保安全后加速驶下，上车时严禁做出以下危险动作：1、站在车外加速通过；2、起步后行人道驶行而不让；3、结合部车辆不准车不得4、乘客在站外下车时，驾驶员及乘客上车就不准开走了(以上四点均以危险的动作记)

(4) 认真执行驾驶员操作规范，不准有碍安全驾驶和乘客安全的行为。禁止在行车途中接听手机，禁止在车内、车外吸烟或饮水及乱扔废弃物，禁止在行车中吸烟、饮食、阅读。

(5) 遇有、雾等恶劣天气，遇拉线及行驶中，谨慎慢行，严格控制车速让行人和手机下车，防止两车相撞事故。行人、乘客身上要带安全带。

公交车文明行车要求

(一) 遵守法规 安全驾驶

(二) 文明行车 杜绝违法

(三) 带头礼让 主动让行

(四) 提前驶入 排队进站

(五) 站内停车 规范停靠

(六) 依次出站 不乱抢道

(七) 夜间交会 远近变光

(八) 涉水路段 放慢车速

(九) 遵守限速 不快不慢

(十) 谨慎事故 快处快赔

公交车驾驶员文明语言

文明用语基本求:不说脏话,不说忌语,不使用生、冷、硬的语言、态度和语。耐心解释,不顶撞、不叫骂。

在服务过程中正确使用文明敬语和文明服务用语,服务态度亲和善,亲切;忌恶语恶声态度和情绪化。

文明敬语 乘客尊称:年轻乘客,统称“老师傅”、“老先生”、“老同志”。年轻乘客,统称“女士”、“先生”、“贵客”。年少乘客,统称“哥哥”、“学生”。年幼乘客,统称“小朋友”。

十字文明服务用语:“请”、“您好”、“谢谢”、“对不起”、“再见”

口语宣传或回答乘客咨询时,尤其是进站上车乘客较多时,售票口语言宣传时。“请”字当先,积极疏导乘客往车后站,尽可能让站内的乘客上车,并注意观察车门的安全工作:

多用普通话要清晰、洪亮、语速和语调适中。

乘客抱怨:是否告诉您了? 抱歉呀,老哥呀,对不起的,乡巴佬,别闹呀,别耍脾气! 听见没有,长耳朵干什么用的,快听,快点! 别跟这态度,你态度好呀了。

凡早一句三毛嘴,善后他人六月春

在运营中如何做好服务工作

首先树立“没有不对的乘客,只有不周到的服务”的服务理念,由“被动服务”转变为“优质服务”,变被动服务为主动服务,以严格的服务标准要求自己,将优质服务工作方针“尊、听、说、报、解、容”用于自己的工作中。

一尊,就是观察乘客的行为举止,用不同的方法分别对待。

二听,就是多听取乘客的意见和投诉,给合实际作出改进。

三说,就是多用文明用语,如提示乘客让座、让道、让安全。

四解,就是多做实事,如解决行驶中不断的“老毛病顽疾”上下车,停错站等行市。

五报,遇到堵车、车坏、修路改线等突发事件要耐心解释取得乘客的谅解。

六容,就是要有容容之心,如遇到不讲理乘客才何时能解恨也容。



合水县交通运输集团有限公司文件

合交运字（2023）166 号

签发人：文 武

关于 2023 年度城乡公交车运营补助资金 绩效自评的报告

县财政局：

根据合水县财政局项目绩效管理办法要求，我公司高度重视，严格对照相关要求自评自查，现就 2023 年度城乡公交车运营补助资金绩效自评情况报告如下：

一、基本情况

自 2020 年以来，我县开始全面推行城乡公交一体化工作，构筑起了城区中心到副中心城区（一级）、县城到乡镇（二级）、乡

镇到村(三级)的三级公交网络,我公司于2020年9月18日,为加快城乡交通运输一体化,提升公共客运服务水平,助力乡村振兴战略,进一步解决群众乘车难问题,公司筹措资金380万元,购置纯电动公交车8辆,投入店子、太莪2个乡镇以城乡客运班线运营,票价下降了50%,客流量同比增加290%,经济效益和社会效益得到了双赢。2021年,在政府部门的支持下公司又筹措资金1392万元,购置纯电动公交车26辆,开通了合水至固城、板桥、城关、太白、何家畔、段家集、肖咀等乡镇城乡公交线路,实现了12个乡镇客运公交化,为发展绿色交通体系,建设节能、减排、低碳出行环境起到了积极的作用,经过三年多的努力,以县城综合客运中心为中心,辐射全县12个乡镇的公交网络已经形成,县域“半小时交通圈”已基本变为现实,全县乘车环境得到全面优化。

现有城乡公交车34辆,城乡公交线路11条,日发班次95班次。2023年营运总里程277.4万公里左右,日均营运里程7600公里左右,日均客运量0.3万人次左右。

城乡公交运营时间:7:00-18:00 班次间隔时间30分钟。

(二)项目的实施依据。合水县人民政府根据国家有关政策,为确保城市公交车正常运营,对合水县交通运输集团有限公司每年给予定额补贴200万元,列入财政预算。

(三)项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围。公共交通是为社会公众提供基本出行服务的公益性事业,是关系国计民生的公益性事业,是关系人民群众“衣食住行”的重大民生工程,

承担着城市经济发展、城市生态建设和社会公平正义的功能 与城市发展的经济目标、生态目标和社会目标休戚相关。城乡公共交通企业能否保持正常的运营秩序，对城乡居民的生产生活、以及社会的和谐与稳定都会产生影响。县人民政府根据国家有关政策，为确保城乡公交公司正常运营，对合水县交通运输集团有限公司每年给予定额补贴 200 万元，列入财政预算。该项目资金主要用于维持城乡公交车的日常运营支出包括驾驶员工资车辆的维护保养车辆保险等。涉及 34 辆城乡公交车。

二、绩效目标完成情况分析

（一）加强城乡公交运营管理和基础设施建设，充分发挥社会效

1、公交班次控制规范，正班正点保障

城乡公交运营中，合水县交通运输集团有限公司高度重视班次考核，对每个班次发班以前到调度室报班，保证了车辆正点发出。不定期上路抽查，查班次运行情况，特别是早班车、末班车的运行时间是否规范，为城市公交规范运行奠定了良好的基础，为群众候车等车乘车提供了方便。

2、高度重视安全生产，保障城乡公交安全运行

城市公交车辆驾驶员均由安全科审核把关，并考试合格后方可上车，安全科对驾驶员动态管理，驾驶证到期提前提示 车辆违章即时通报，把好“人”的因素。修理科严把车辆技术状况关，公交车定期年审、二护，定期上修理厂例行车况检查， 把好“车”的因素。双管齐下，2023 年城乡公交安全生产实现佳绩。

3、抓好“三清一保”，打造良好的公交车辆形象。

清理工作台，清理车体各类污渍，清理车辆及挡风玻璃张贴物，把车辆卫生形象作为工作一个重点，城市公交车辆始终保持整洁卫生，一尘不染的良好形象。

4、重视文明服务，旅客投诉率不断下降。

工作中加强驾驶员的培训教育，树立高度的服务意识，文明用语，礼貌待客，拾金不昧，文明服务水平显著提升。同时对收到的旅客投诉，本着发生一起查实一起，对责任投诉严格按照《公交驾驶员服务规范》中的规定进行处罚，同时要与当事人进行谈话，使其认识到自己错在哪里，以后避免类似问题再次发生。对查实好的案例在驾驶员队伍中进行通报，举一反三，以儆效尤。

5、发展智慧交通，智能候车，便利出行。打造绿色出行环境。城市公交车辆全部按照 4G 视频监控系统，适时掌握车辆运行线路、时速、车内基本情况，保障安全运行。为方便群众乘车，公司与“车来了”合作，将我县所有公交站点、车辆信息、发车班次等输入该终端，乘客在公交车上扫描按照“车来了”小程序后能够适时掌握车辆运行情况，查询乘车线路、等待时间、去程时间等。

(二)制度健全，提高资金有效使用率

合水县交通运输集团有限公司的财务管理制度和资金监管制度，尤其是针对公交补贴资金的使用监管制定了完善的管理办法，确保补贴专款专用，保证资金使用的安全性和有效性，更为项目的落地实施提供了坚实保障。从本项目实际看，项目财政补

贴资金 200 万元在申请当年已全部拨付至公交公司，为城乡公交的正常运营提供了坚实保障。

公共交通系统的建设和运营为我县居民提供了公平和平等的出行机会。无论是贫困人口、老年人、残疾人还是其他弱势群体，都可以通过公共交通系统获得便捷的出行服务，并加强社会的融合和平等的价值观。

（一）经济效益

城乡公交共计 34 辆，投入资金共计 1788.8 万元，其中银行融资贷款 1091.2 万元，根据城乡公交营收情况分析，每辆车日营业收入在 400 元左右，每天成本大约 480 元左右，

（其中 160 元（人员工资）+110 元（车辆折旧）+55 元（车辆保险）+50（电费）+30（融资费用）+50（其他））。全年营业收入预计 489.6 万元。其次新能源公交车均有运营补助，大约每辆车年补助资金在 5 万元左右；2023 成本支出费用大约 700 万元（包括 280 万需归还的融资本息）资金主要来源于营业收入及财政补助，其中财政运营补助支出 200 万元。通过效益计算，城乡公交车辆预计 5 年内收回购置成本，第 6 年开始盈利。

（二）生态环境效益

城乡公交服务可提高农村居民出行便利度，推动农村经济发展和城乡一体化进程，缓城市交通压力，降低环境污染，促进可持续发展，改善农村居民生活质量等。

1、减少交通拥堵：公共交通作为一种集体出行方式，可以有效减少私人汽车使用，从而减轻道路拥堵问题。研究表明，公共

交通系统的完善可以显著减少城市交通拥堵状况，提高道路通行能力，缩短通勤时间，提高居民的出行效率。

2、降低空气污染:私人汽车在城市中释放出大量尾气和废气，对空气质量产生严重影响。而公共交通通常采用电动或清洁能源驱动，对空气质量的影响较小，能有效降低空气污染，改善城市环境。

此外，公共交通的推广还能减少交通事故发生，降低交通噪音，改善生态环境

(三) 社会效益

1、企业拥有完全的产权与经营权，这种模式完全克服了挂靠经营形式所带来的管理失控的弊端，企业对车辆和驾驶员的调控能力得到加强，公车公营模式有利于风险（营收、成本、诚信、质量）共担，有利于企业与驾驶员关系的重新整合，有利于行业和社会稳定。

2、企业主体责任可以落实到位，企业承担了一定的经营风险，必然要加强安全和营运等方面的管理，并使管理真正落到实处。

3、票价与挂靠经营客运班车相比优惠 50%，降低了群众出行成本。

4、提供就业岗位，面向社会招聘驾驶员 34 名，对接高校毕业生 10 人。

5、公车公营模式规范了企业用工制度，驾驶员最关心最直接最现实的权益问题（缴纳五险一金）得到了保护，提升了驾驶

员的行业归属感和职业荣誉感，也推动了交通运输新业态规范、健康、持续、高质量发展更好地服务广大人民群众。

三、偏离绩效目标的原因及下一步改进措施

（一）偏离绩效目标的原因

公共交通是政府提供的基础民生服务，更方便、更舒适是人们对运输行业的普遍需求，这要求我们进一步加大工作力度解决公交发展不充分不平衡的问题，公交事业又是一项工作强度大、服务要求高、影响力强的事业，虽然将合水县公交事业在短时间内已经有了很大进步，成为大部分居民出行的首选工具，但仍有一些需要改进的地方：

1、城乡公交发展前景虽好，但需前期投入资金较大，前后购置现有的34辆城乡公交共计花费1788.8万元，购车资金均为公司自筹，其中向甘肃银行申请贷款400万元，郑州工商银行贷款691.2万元，两笔贷款均为按季还本付息方式归还贷款，分五年还清。年还本付息金额大约280万元，贷款资金压力是公司持续发展的最大难点。

2、城乡公交的发展困境，既有自身发展不足的缺陷，也有外在因素的制约，比如农村道路基础设施条件，农村居民生活习惯和政策发展环境的影响。

（二）建议

1、公交运营应该以群众满意为目标，大力提升公交服务水平，规范车辆运行，提高公交车辆分担率；加强业务培训，组织相关人员学习交流，借鉴同行业单位绩效目标的设置方法，

结合自身特点，进一步加强与业务部门的信息沟通；设置更加全面合理的绩效目标。

2、加强司乘人员教育，不断优化服务。公司积极开展公共汽车司乘人员的思想工作，不断优化服务，维护特殊人群免费乘车权益，确保将乐县城市公共汽车运营秩序良好。

3、线路不断优化，提高覆盖率，提高群众满意度。

城乡公交事业是现代服务体系的重要内容，是公共服务行业，单凭某个部门或者某个行业难以完成。我们恳切要求政府把城乡公交事业纳入公共服务业体系，让政府主导作用体现在行业发展模式的引导上，让全县人民都能享受到党的惠农政策和我县经济发展成果，充分体现政府对公交事业让利于民、优先发展的思路。

四、绩效自评结果应用和公开情况

经评价，2023年城乡公交车运营补助资金绩效评价综合评分97分，综合评价结论：2023年城乡公交车运营补助资补贴项目已实施完成，实施总体效果良好，从整体上看，合水县交通运输集团有限公司能够较好的完成城市公交事务，管理上秉着安全第一，服务至上的宗旨，极大的方便了市民出行，确立了公交在城市交通中的主体地位。

（附相关评分表）

合水县交通运输集团有限公司

2023年12月8日

合水县交通运输集团有限公司 2023年12月8日印发

（共印3份）



合水县交通运输集团有限公司文件

合交运字〔2023〕164号

签发人：文武

关于2023年度城市公交车及校车运营补助资金 绩效自评的报告

县财政局：

根据合水县财政局项目绩效管理办法要求，我公司高度重视，严格对照相关要求自评自查，现就2023年度城市公交车及校车资金绩效自评情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目单位基本情况。合水县交通运输集团有限公司主要经营范围为省市县级班车客运、包车客运、城市城区公交客运、

出租客运、汽车租赁、新能源汽车充电等业务。公司现有各类营运车辆 169 辆，其中：客运班车 57 辆，出租车 27 辆，新能源电动公交车 58 辆（其中城区公交 24 辆，城乡公交 34 辆），租赁车辆 27 辆，校车 3 辆。经营客运线路 23 条，日发客运班车 199 个班次，全县 80 个建制村通客车率达到了 100%。

（二）项目的实施依据。合水县人民政府根据国家有关政策，为确保城市公交车正常运营，对合水县交通运输集团有限公司每年给予定额补贴 350 万元，列入财政预算。

（三）项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围。城市公共交通是为社会公众提供基本出行服务的公益性事业，是关系国计民生的公益性事业，是关系人民群众“衣食住行”的重大民生工程，承担着城市经济发展、城市生态建设和社会公平正义的功能与城市发展的经济目标、生态目标和社会目标休戚相关。城市公共交通企业能否保持正常的运营秩序，对城市居民的生产生活、城市的发展与建设以及社会的和谐与稳定都会产生影响。县人民政府根据国家有关政策，为确保公交公司正常运营，对合水县交通运输集团有限公司每年给予定额补贴 350 万元，列入财政预算。该项目资金主要用于维持城区公交车及三辆校车的日常运营支出包括驾驶员工资车辆的维护保养车辆保险等。射击 24 辆城区公交车及 3 辆校车。

二、绩效目标完成情况分析

（一）加强城市公交运营管理和基础设施建设，充分发挥社会效

1、公交班次控制规范，正班正点保障

城市公交运营中，合水县交通运输集团有限公司高度重视班次考核，对每个班次发班以前到调度室报班，保证了车辆正点发出。不定期上路抽查，查班次运行情况，特别是早班车、末班车的运行时间是否规范，为城市公交规范运行奠定了良好的基础，为群众候车等车乘车提供了方便。

2、高度重视安全生产，保障城市公交安全运行

城市公交车辆驾驶员均由安全科审核把关，并考试合格后方可上车，安全科对驾驶员动态管理，驾驶证到期提前提示，车辆违章即时通报，把好“人”的因素。修理科严把车辆技术状况关，公交车定期年审、二护，定期上修理厂例行车况检查，把好“车”的因素。双管齐下，2023年城市公交安全生产实现佳绩。

3、抓好“三清一保”，打造良好的公交车辆形象。

清理工作台，清理车体各类污渍，清理车辆及挡风玻璃张贴物，把车辆卫生形象作为工作一个重点，城市公交车辆始终保持整洁卫生，一尘不染的良好形象。

4、重视文明服务，旅客投诉率不断下降。

工作中加强驾驶员的培训教育，树立高度的服务意识，文明用语，礼貌待客，拾金不昧，文明服务水平显著提升。同时对收到的旅客投诉，本着发生一起查实一起，对责任投诉严格按照《城市公交驾驶员服务规范》中的规定进行处罚，同时要与当事人进行谈话，使其认识到自己错在哪里，以后避免类似问题再次发生。对查实好的案例在驾驶员队伍中进行通报，举一反三，以

微效尤。

5、发展智慧交通，智能候车，便利出行。打造绿色出行环境。城市公交车辆全部按照 4G 视频监控系统，适时掌握车辆运行线路、时速、车内基本情况，保障安全运行。为方便群众乘车，公司与“车来了”合作，将我县所有公交站点、车辆信息、发车班次等输入该终端，乘客在公交车上扫描按照“车来了”小程序后能够适时掌握车辆运行情况，查询乘车线路、等待时间、去程时间等。

(二)制度健全，提高资金有效使用率

合水县交通运输集团有限公司的财务管理制度和资金监管制度，尤其是针对公交补贴资金的使用监管制定了完善的管理办法，确保补贴专款专用，保证资金使用的安全性和有效性，更为项目的落地实施提供了坚实保障。从本项目实际看，项目财政补贴资金 350 万元在申请当年已全部拨付至公交公司，为城市公交的正常运营提供了坚实保障。

(三)产出效益明显，群众满意度高

2017 年城市公交改制以来，采取公车公营的模式，服务质量明显提升，彻底杜绝了原来个体业户经营始终存在的倒客、甩客、馈班、超员运输、私涨票价等问题，切实实现了城市公交安全舒适、便民惠民的优越性。

公司加大对正班正点的考核，保障了班次正常运行，群众乘车方便快捷。加大对文明服务的考核，公开投诉监督电话，安排专人负责受理服务投诉，对查实后的责任投诉发生一起查处一

起，公示一起，投诉率明显下降，文明服务水平不断提高。

1、公交运营中，精神文明建设取得佳绩。2023 年驾乘人员涌现出好人好事 85 件，拾到现金 3600 余元，手机 12 部，还有 10 多个身份证、银行卡、行李等，都一一送还乘客，收到乘客赠送的锦旗 16 面。运输公司公交驾乘人员高尚的品质和道德情操，为弘扬社会正义、传递社会正能量，发挥了积极作用。

2、合水县交通运输集团公交着力专注公益民生。始终坚持“让政府更放心、社会更满意”初心，勇担社会责任，永葆为民之心。2018 年 7 月至 2022 年 11 月，累计办理老年免费乘车卡近 2.5 万张，学生卡办理近 5.6 万张；爱心卡 4570 张，日均减免优惠乘车近 4000 人次。

3、其次着力提高公共交通出行分担率，营造绿色出行氛围，目前我县 24 辆公交车已全部更新为新能源公交车，有效推动节能降耗。目前营运公交线路 2 条，线路里程日均行驶 10368 公里，运送乘客 10563 人次，更高效服务群众，更畅通保障出行。深耕校园学生市场，与政府、学校、企业等开通定制业务

从本项目的产出效益看，项目按照合水县交通运输集团与合水县人民政府签订的《合水县城市公交运营协议》实施，各项产出指标均达到预期目标。效益指标更是显著，无论是社会效益还是生态效益更进一步彰显了项目的民生性质，满足了百姓的出行需求、安全需求和环境净化需求，群众满意度高。

三、偏离绩效目标的原因及下一步改进措施

（一）偏离绩效目标的原因

公共交通是政府提供的基础民生服务，更方便、更舒适是人们对运输行业的普遍需求，这要求我们进一步加大工作力度解决公交发展不充分不平衡的问题，公交事业又是一项工作强度大、服务要求高、影响力强的事业，虽然将合水县公交事业在短时间内已经有了很大进步，成为大部分市民出行的首选工具，但仍有一些需要改进的地方：

1、公交车司机服务意识有待加强。特别对于老年人乘车，部分公交司机对于乘客的询问不太耐心、不细致。客流高峰期时，公交司机赶时间部分站点不停车，或催促行动不便老人，致使乘客抱怨。

2、特殊人群乘车人次增长，财政负担不断增加。近两年，公交车逐步更换新空调车，乘车环境不断改善，特殊人群乘车人次逐年增加随着社会人群老年化及办卡老人的增加，按照目前的免费乘车补贴政策，财政负担将不断增加。建议县政府根据将特殊人群免费乘坐公交的现状，研究调整财政补贴政策。

(二)建议

1、公交运营应该以群众满意为目标，大力提升公交服务水平，规范车辆运行，提高公交车辆分担率；加强业务培训，组织相关人员学习交流，借鉴同行业单位绩效目标的设置方法，结合自身特点，进一步加强与业务部门的信息沟通；设置更加全面合理的绩效目标。

2、加强司乘人员教育，不断优化服务。公司积极开展公共汽车司乘人员的思想教育工作，不断优化服务，维护特殊人群

免费乘车权益 确保将乐县城市公共汽车运营秩序良好。

3、线路不断优化，提高覆盖率，提高群众满意度。

四、绩效自评结果应用和公开情况

经评价，2023 年城市公交车及校车运营补助资金绩效评价综合评分 96 分，综合评价结论：2023 年城市公交车及校车运营补助资补贴项目已实施完成，实施总体效果良好，从整体上看，合水县交通运输集团有限公司能够较好的完成城市公交事务，管理上秉着安全第一，服务至上的宗旨，极大的方便了市民出行，确立了公交在城市交通中的主体地位。

我公司厉行节约，坚持把有限的专项经费用在刀刃上，进一步完善财务管理制度，坚持财务开支公开透明，接受监督，这些措施，较好地保证了财务开支和资金使用的合法合规、安全有效，较好地保证了工作的可持续性发展。

（附相关评分表）

合水县交通运输集团有限公司

2023 年 12 月 8 日

合水县交通运输集团有限公司

2023 年 12 月 8 日印发

（共印 3 份）



合水县交通运输集团有限公司 财务制度与内部控制制度

第一章 总则

第一条 为了加强和规范公司财务制度及内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》及《企业内部控制规范》等有关法律法规，制定本制度。

第二条 本制度适用于公司各部门。

第三条 本制度所称财务制度及内部控制是指由公司章程规定的经理、管理层和全体员工共同实施的、旨在合理保证实现公司基本目标的一系列控制活动。

内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司目标实现

第四条 内部控制的制订原则

1、合法性原则：本制度的制订符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

2、全面性原则：本制度的制定贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司各种业务和事项。

3、重要性原则：本制度的制订在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域环节采取更为严格的控制措施，

确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则：本制度相关具体业务控制能够为内部控制目标的实现提供合理保证，让公司全体员工应自觉维护内部控制有效执行，内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

5、制衡性原则：本制度制订的七项具体业务控制，涉及的公司的机构、岗位设置和权责分配科学合理并符合内部控制的基本要求，确保不同部门、岗位之间权责分明和有利于相互制约、相互监督。

6、适应性原则：本制度制订的七项具体业务控制，合理体现了公司经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

7、成本效益原则：本制度的制订在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

第二章 财务管理机构和人员

第五条 公司的财务管理工作实行统一管理、分级负责原则，按照本制度对公司范围内财务工作统一管理、统一指导的基础上，财务管理体系中各层级、各岗位按照相应的职责和权限履行财务

管理职责、承担相应的责任。

第六条 公司的以下重大财务事项需要由公司董事会按规定程序审议通过：

- (一) 决定公司的投资计划；
- (二) 批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (三) 批准公司的利润分配方案和亏损弥补议案；
- (四) 公司增加或减少注册资本；
- (五) 公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式；
- (七) 达到规定条件需由董事会审议的担保行为；
- (八) 达到规定条件需由董事会审议的重大资产购买和出售；
- (九) 达到规定条件需由董事会表决的关联交易；
- (十) 法律法规及公司章程规定需由董事会审议通过的其他财务事项。

第九条 公司应设立财务部门，配备专职财务人员，由财务部门负责人负责财务部门的全面工作。

第十条 公司财务部门负责财务管理制度的建设与完善，财务工作的组织、协调、检查与考核；公司整体财务预决算方案的组织编制、审核；公司资金筹集和调度；公司税收事务；公司财务监督。

第十一条 公司法定代表人对本公司的会计工作和会计资料的真实性、合法性和完整性负责，对本公司财务管理工作承担最终责任。财务部门对外报送的财务会计报表、财务预算方案、财务决算资料、投资项目可行性以及其他法定财务报告应由法定代表人

签署。

第十二 公司财务负责人的职责和权限包括：

（一）按照国家财经法规和公司制度的规定监督和审批公司的财务收支行为，对违反国家财经法规和公司财务管理制度的行为以及其他有可能损害公司经济利益的行为，有权予以制止和纠正，制止无效的，有权提请公司按规定处理。

（二）负责组织公司的会计核算，按照财经法规和公司的统一要求报送财务会计报表和各种财务管理报表，对财务会计基础工作的规范性，会计信息和会计资料的真实性、合法性负直接管理责任，对不符合会计制度和公司相关制度规定的会计事项有责任予以纠正。

（三）组织编制财务预算和各项财务收支计划草案，具体组织落实和监督执行公司规定的相关财务预算、计划、方案等，

（四）负责公司资金的筹集、回收和管理，确保资金的安全，保障公司项目开发和日常经营管理的资金需要，有效降低资金成本，提高资金使用效率。

（七）负责公司的税务工作，与税务机关建立良好的税务关系，按照国家税务法规的规定及时足额申报缴纳各项税费；做好各开发项目的财务筹划，合法降低项目的税务成本。

（八）具体负责建立和完善各项财务基础工作制度，采取有效措施确保各项财务制度得到有效执行，提高财务工作的规范化水平。

（九）负责对公司财务部门和财务人员的管理，定期对财务人员

进行考核，根据实际情况提出合理配置财务人员的方案，支持财务人员依法履行职责。

（十）管理和监督各部门的财务管理工作，接受和配合公司内部审计以及有关主管部门的检查和监督。

（十一）依据公司制度规定履行与财务管理相关的其他职责。

第十三条 财务人员必须持证上岗，依法从事财务工作。财务人员应按财政部门的规定接受后续教育；财务、人事部门应定期组织财务人员进行专业培训，不断提高财务人员的专业水平。

第十四条 财务人员因各种原因发生工作岗位变动的，必须按相关规定做好工作交接。未办妥交接手续的，不得办理转岗或调动、调离手续。

第三章 财务会计管理

第十五条 公司财务管理部门应根据国家相关法律法规、准则的规定和本公司的实际情况建立和健全基础财务会计工作管理制度，加强财务会计基础工作的规范化管理，全面提高财务会计工作效率与质量。具体会计核算方法和日常财务会计工作管理要求由公司财务管理部门制订的内部财务会计工作管理制度进行规范。保证会计数据的真实、准确、及时和完整。

第十六条 公司应做好对各部门财务会计的管理和指导工作。

第十七条 公司应建立完善的财务会计信息和会计档案管理制度，保证财务会计信息和会计档案的完全和完整，严格按照国家规定

的期限妥善保管财务会计档案。

第十八条 纸质财务会计档案对应的各类电子文档，应作为财务会计档案的组成部份，一并纳入财务会计档案统一管理。财务会计档案的纸质文件与电子文档的内容应保持一致。

第十九条 公司应按照国家有关主管部门规定的时间和格式要求编制和报送财务会计报告。会计报告应当根据真实的交易、事项以及完整、准确的帐簿记录等资料进行编制，并经本单位的会计机构负责人（会计主管人员）、主管会计工作负责人和企业负责人签名和盖章，各签字盖章的人员对财务会计报告信息的合法、真实和完整在各自职责范围负责。

第二十条 公司财务、审计、档案等部门应定期对财务会计工作的规范化情况进行检查、监督。

第四章 货币资金的管理及审批制度

本制度所称的货币资金是指公司所拥有或控制的现金、银行存款和其他货币资金

第二十一条 货币资金管理的关键控制点：

- （一）职责分工、权限范围和审批程序需明确，机构设置和人员配备应合理；
- （二）现金盘点和银行对账单的核对应当按规定严格执行；
- （三）与货币资金有关的票据的购买、保管、使用、销毁等应有完整的记录，银行印鉴和有关印章的管理应当严格有效。
- （四）货币资金不相容岗位包括：

①货币资金支付的审批与执行；

②货币资金的保管和盘点清查；

③货币资金的会计记录和审计监督。

（五）出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的等级工作。

（六）公司取得的货币资金收入必须及时入账，不得账外设账，不得坐支现金。

（七）公司应定期和不定期地进行现金盘点，确保现金账面余额与实际库存相符，如不符，应及时查明原因，做出处理。

第二十二条 会计印章管理的要求。

（一）严禁一人保管支付款项所需的全部印章。

（二）银行印鉴的个人名章由会计机构负责人或其指定的会计人员管理。

（三）现金收（付）讫章、银行转讫章由出纳员管理。

（四）财务专用章、发票专用章等印章，由会计机构负责人或其指定人员管理。

（六）会计人员名章应由本人自行保管使用。

（七）会计印章保管人员应当按照规定用途和范围使用，不准交由非责任人使用，不准在空白单证及纸张上用印。

公司现金管理制度

第二十三条 为加强现金管理，规范现金结算行为，根据国家《现

金管理暂行条》的要求，结合本公司实际情况，特制定本制度。

第二十五 现金使用范围

- 1、公司水电费，网费等
- 2、差旅费、培训费、业务招待费等。
- 3、司机的燃油费、过路费、、行车费等。
- 4、备用金。
- 5、维修费及所需的零配件等其他材料费。
- 6、结算起点以下的零星支出，及公司领导批准的其他开支。

第二十六条 现金使用限额为 5000 元，超过限额的，原则上应以转账支票或电汇等方式支付。

第二十七条 库存现金实行库存限额管理，公司按国家规定保留一定数额的库存现金。日常零星开支所需库存现金限额为 10000 元。

第二十八条 出纳收到业务单位或个人交纳的现金，必须开具收款收据，并加盖“现金收讫”或“财务专用章”。作废的原始凭证须加盖“作废”章并妥善保管。

第二十九条 不得坐支现金。公司各项营业收入需及时进账

第三十条 不准挪用现金，不准利用银行账户代其他单位和个人存取现金。

第三十一条 不准白条抵库，不准套取库存现金。

第三十二条 财务负责人应定期或不定期对出纳员的库存现金进行清查、盘点，编写《库存现金盘点表》，如有长短款，应查明原因及时处理。

第三十三条 现金支付须有完整的支付手续，由经办人填写相关单据，经财务计划部门人员审核后，按如下流程签字：归口部门负责人、主管经理、公司领导、财务负责人。公司所有现金支付业务都遵循此签字规定，

第三十四条 公司员工（借款人）因工作需要借用现金，按《借款管理制度》中相关规定办理借款手续。マ

第三十五条 差旅费支付凭《差旅费报销单》、发票等办理。

第三十六条 市内交通费、高速费、业务招待费、招聘费、办公费等日常性支出凭费用报销单、发票等办理，会议费支出还需凭相关会议通知办理。

第三十七条 各种补贴支出，须凭《补助及补贴明细表》办理，以上补贴支出需由本人签字。

第三十八条 各种奖励支出，凭领导签字的《奖金发放表》或“公司奖惩请示”办理。

第三十九条 报销单填列要字迹清晰，完整，摘要描述简洁明了，不得涂改，内附票据要与报销事由相符，且填开需完整准确，公司全称、税号、摘要、金额大小写等项目齐全。

银行存款管理制度

第四十条 为规范单位的银行存款业务，防范因银行存款管理不规范给单位带来资金损失，确保单位资金的安全与有效使用，特制定本制度。

第四十一条、本制度适用于涉及银行存款业务的相关事项。

第四十二条、本制度中的银行存款是指单位存放在银行或其他金融机构的全部货币资金。

第四十三条、单位银行账户开户工作统一由财务室负责，日常管理由财务负责人指定专人负责管理。

第四十四条、单位银行账户应依据国家有关规定开立，并用于办理结算业务和现金收付，具体可设基本存款账户、专用账户。各账户功能具体可设基本存款账户、专用账户。

1、基本账户：办理单位日常转账结算与现金收付的账户，如日常经营活动的资金支付、工资、奖金等现金的支取等。

2、专用账户：办理指定业务的资金结算收付、不可办理现金支付。

第四十五条、银行账户的账号必须保密，非因业务需要不准外泄。财务室应定期检查银行账户开设及使用情况检查中一旦发现问题，应及时处理。

第四十六条、财务人员、业务人员应严格审查收到的支票或银行汇票等票据的合法性，以免收进假票或无效票。

第四十七条、单位各科室的业务或日常费用付款，应填写付款申请，由相关领导审批后，交由出纳办理，申请单中至少要列明用途、金额和收款单位及开户信息。经办人领取银行票据后，须在票据存根上签字确认。

第四十八条、出纳人员在办理结算业务时应选择合适的结算方式或结算工具，并在办理业务后取得结算凭证，如银行回单联等。

第四十九条、出纳员根据银行账户业务发生的先后顺序和审核无误的收、付凭证后，逐笔登记银行存款日记账。

第五十条、出纳人员不慎将结算凭证丢失后，应及时上报财务总监以方便采取挂失止损等补救措施。

第五十一条、当月发生经济业务的存款账户，出纳员应于次月初及时取得各银行存款账户对账单，并逐笔与已登记的银行存款日记账发生额进行核对，发现差错应及时查明原因并加以纠正；发现未达收支事项，要及时取得相关收付凭证并登记入账。月末不能取得凭证的未达事项与金额，由出纳编制银行存款调节表，使调节后的余额相一致。

第五十二条、每月月终，出纳员应分别结出各银行存款账户的当月发生额、累计发生额和余额，编制好各银行账户收支报表，出纳签名后连同记账凭证、对账单和调节表一并交财务经理复核；

第五十三条、单位与银行对账时发现错误的处理办法：

- 1、记账错误的处理办法：查明原因进行处理、改正。
- 2、收付款结算凭证在单位与银行之间传递需要时间造成记账时上的先后，即一方记账而另一方未记账。处理办法：编制银行存款额表进行调节。

第五十四条、财务负责人安排人员组成清查小组，不定期地审查单位银行存款余额与银行存款相关账目是否一致。

第五十五条、单位财务人员对各种支票领用，须建立《支票领用注销登记簿》，由出纳进行序号序时登记，财务主管每月至少核

查一次

第五十六条、银行支票（包括转账支票和现金支票）由出纳负责保管和签发，出纳必须遵守下列条款。

- 1、不能签发空头支票。
- 2、不能签发超过时间规定的支票，及远期或过期支票。
- 3、不能将支票交由收款公司或个人代为签发。
- 4、不能签发印鉴不全、不符合规定的支票。
- 5、不能出租、出借支票或支票转让给别的公司或个人使用。
- 6、不能将支票用做抵押

第五十六条支付审批制度。

1、所有款项的支付，须由经手人在发票上面签字并简述事由经公司主管领导批准后到财务部报销。如果主管领导不在公司，应以电话或其他的方式与其联系，确认是否批准款项的支付，事后请其在支出单上补签意见；

2、用以支付各种款项的原始凭证必须保存原件，复印件不得作为原始凭证。如遇特殊情况须经公司主管领导批准。

第五章 财务票据管理制度

第五十七条 票据管理制度

1、为了加强票据管理，规范票据的领用、缴、销制度，根据《会计法》的有关要求，结合单位实际，特制定本制度，请严格遵守执行。

2、对票据的使用，需要专人负责各类票据的领入、领用、回

收、上缴、保管等工作，票据管理人员调离岗位时，必须认真办理移交手续，移交不清，不得离职。出纳不得兼任票据员。

3、票据领用、缴销票据时，应点清票据数量（本数、份数），办理票据领用、缴销手续，明确责任。票据员应按规定设置票据登记帐簿，规范登帐，妥善保管票据领用、缴销凭证，年终装订归档，按季盘点库存票据，保证帐、票相符。

4、核销已使用的票据时，票据员在稽核每本票据收费金额、确认款项已解缴及按规定使用票据后给予缴销，在缴销票据时发现问题，票据员要及时向分管领导汇报。

5、使用票据收费必须两人以上，一人开票，一人收款，票证按顺序号填写，各联一次复写，字迹清楚，大小金额不得涂改。其他内容涂改必须加盖收费人私章并仅限修改一次。收费票据必须盖单位公章和开票人签章，填写收费项目名称并详细注明结算方式，票据已填写撕出需作废的，收费两人必须同时签名并向分管领导说明原因，经审批后方可作废，收入汇总缴款书由开票人填写，收款人复核，分管领导审查无误后解缴，若出现票据金额与缴款书不符的，同样追究复核人责任。编号及数量等情况及时向单位领导汇报，写出书面检查，经单位认真审查核实，上报原因造成票据损失的要追究当事人责任。

第六章 管理费用的支出内控制度

公司员工在日常费用支出时，需坚持勤俭节约的原则，日常支出时应尽量取得原始发票，对于不能取得原始发票的情况，需

对方出具收款证明。

第五十八条 日常费用报销制度。

1、费用支出报销时，须持有合法票据（税务监制章），要有经手人、财务部门审核人、主管领导签字，方可办理付款。

2、公司差旅费开支制度

(1) 公司员工到本县范围以外地区执行公务可享受差旅费补贴：

(2) 公司职员出差根据需要，由部门经理决定选用交通工具：

(3) 公司职员出差期间，住宿费用及补贴按以下规定执行：

①房租标准

A、部门经理以上职员，房租标准为 240 元 / 日；B、一般职员，房租标准为 160 元 / 日。②伙食补贴、市内交通补贴标准伙食补贴每人 60 元 / 日；伙食补贴、市外交通补贴标准伙食补贴每人 80 元 / 日，省外交通补贴标准伙食补贴每人 100 元 / 日。

(4)、实际报销金额超出公司的补贴标准，需由部门经理或带队经理说明原因，报经公司主管领导审批后支付。

3、办公费用、活动费用及其他费用管理制度

(1) 公司办公用具由办公室统一采购、管理；

(2) 办公室设立账册登记公司办公用品的采购、使用情况；

(3) 办公室财产台账为财务部附设账册；

(4) 办公室应对各部门领用的办公用品情况进行造册、登记、定期通报；

(5) 公司各因工作需要或上级部门要求，开展各类活动会议时，应由部门经理提出活动方案建议和预算经费，报总经理批准，其活动工作由办公室统一安排；

(6) 有关工资、奖金、福利费等各项津贴的发放标准由公司部门领导人以上会议制定，经总经理批准后报财务部备案。

(7) 房屋或其他维修费：本单位所属房屋或其他维修，超过5万元大项改建、维修项目，由物业事先报总经理审批，待批准后，通过会议研究或招投标方式确定施工单位。

第五章 借款审批制度

第五十九条 借款审批及标准

1、出差借款：

出差人员应先到财务部领取一式两联的“借款单”，详细填写借款日期、资金性质、部门、出差地、出差事由、出差天数及金额，经本部门主管签字后报总经理签批，借款单交会计留存，待借款人归还借款后清款联还本人作为清帐依据。前次借支出差返回时间超过5天无故未报销者，不得再借款。

2、其他临时借款：如业务费、招待费、周转金等，审批程序同第1条。所有借款均遵循前帐不清后帐不借的原则。

第六章 财产管理及内控制度

公司财产的范围 本制度所称的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。凡单项价值在2000元以下或价值在2000元以上但

第六十条 固定资产内部控制关键控制点：

- 1、固定资产取得依据应充分适当，决策和审批程序应当明确；
- 2、固定资产取得、验收、使用、维护及处置等环节的控制流程应当清晰；
- 3、固定资产成本核算、计提折旧和减值准备、处置等会计处理符合国家规定。
- 4、对一般固定资产的采购由使用部门根据实际情况提出采购申请，待批准后交由采购部门采购；
- 5、固定资产管理部门依据申购单、送货单及发票对新增的固定资产进行验收，并填制验收直拨单将固定资产交付给申购部门。
- 6、固定资产使用部门应制定安全防范措施，防止固定资产丢失、损坏等现象发生；根据固定资产的性能及使用情况提出维修计划，由维修部门审核，按规定权限报批后实施；使用部门确定哪些固定资产需办理保险，按确定的结果报批，根据批准后的意见进行处理。
- 7、财务部门审核采购合同、验收单及发票等单据是否真实、完整，按审核无误的单据进行账务处理：年末根据相关资料对固定资产进行减值准备分析，对应计提减值准备的固定资产及时进行账务处理。耗品。

第六十一条 财产的清查、盘点

- 1、办公室应指定专人负责公司财产的业务核算，应设立台账，

登记公司财产的购入、使用及库存情况，负责组织公司财产的保管、维修并制定相应的措施、办法。

2、公司财产归口管理部门应定期进行财产清查盘点工作，年终必须进行一次全面的盘点清查；

3、财产盘点清查后发现盘盈、盘亏和毁损的，均应填报损益报告表，书面说明亏、损原因。对因个人失职造成财产损失，必须追究主管人员和经办人员的责任；

4、凡已达到自然报废条件的固定资产，财产归口管理部门应会同财务部组织评估，评估情况上报公司主管领导，由公司主管领导决定处理意见；

5、凡尚未达到自然报废条件，但已不能正常使用的固定资产，使用部门应查明原因，如实上报；属个人责任事故的应由有关责任人员负责赔偿损失；属自然灾害或其他不可抗力原因造成损失的，应上报总经理，决定处理意见。

第七章 采购与付款的管理内控制度

第六十二条 采购与付款内部控制关键控制点：

1、权责分配和职责分工应当明确，机构设置和人员配备应当合理；

2、请购依据应当充分，请购事项和审批程序应当明确；

3、采购与验收的管理流程及有关控制措施应当清晰，对供应商的选择、采购方式的确定、采购合同的签订、购进商品的验收等应当明确；

4、付款方式、程序、审批权限等应当明确。

第十四条 公司采购程序

1、请购与审批

2、询价与确定供应商

3、采购合同的订立与审核

4、采购、验收与相关的会计记录

5、付款的申请、审批与执行

6、部门负责人应根据部门需求和库存情况做出商品申购计划，填写物品申购单，报主管领导审批，办公室根据需求情况制定采购计划。

7、根据审批后的采购计划成立询价小组，询价小组制定具体的询价方案，编制询价文件，通过收集信息来确定被询价供应商的名单，通过供应商提供的报价单、售后服务承诺及相关优惠条件确定二至三名候选供应商，将供应商名单上报，按审批后的意见确定最终供应商并进行采购。

第八章 营业费用的控制

本制度所称的成本是指可归属于公司管理营运的车辆所发生各类费用。(包括驾驶人员工资，车辆燃油，车辆维修，车辆审验，车辆养护等费用)

第六十三条 营业费用内部控制的关键控制点：

1、各部门对成本费用定额、成本费用计划编制的依据应当充分适当，成本费用事项和审批程序应当明确；

2、成本费用预测、决策、预算、控制、核算、分析及考核的流程应当清晰，对成本费用核算应当有明确的规定

3、将费用支出根据其属性分解落实到职能部门，实行归口管理。

4、车辆维修及保养应由各车辆司机提交申请维修项目，主管领导签字审批同意后安排指定修理工进行维修；车辆维修材料及车辆的易损备品备件的采购需部门领导根据实际需求填制材料购置审批单，经主管领导同意后方可购置，并做好材料出入库手续，

5、车辆油费，秉承节约用油清楚明确数据核销及时原则，车辆加油时，由相关车辆管理人员及驾驶员在加油小票上同时签字确认，并注明车号，管理人员月末汇总加油小票报账核销。并设立油卡登记使用账本。

6、车辆过路费，应归类统一粘贴报销，驾驶员签字并在单据背面注明始发地至目的地。

财务部门对费用支出原始单据和有关材料的真实性、准确性和合规性进行审核、报销，根据费用报销单等原始凭证编制会计凭证。

公司定期对费用支出进行费用分析，定期对相应的成本费用责任主体进行考核和奖惩。通过成本费用考核促进各部门合理控制经营成本及各种耗费。

第九章 财务报告的编制

本制度所称的财务报告是指公司对外提供的反映公司某一特

定日期财务状况和某一会计期间的经营成果、现金流量等会计信息的文件。

财务报告包括会计报表及其附注和其他应当在财务报告中披露的相关信息和资料。会计报表至少应当包括资产负债表、利润表及现金流量表等报表。

附注是对在资产负债表、利润表、现金流量表等报表中列示项目的文字描述，以及对未能在这些报表中列示项目的说明。

第六十四条 财务报告内部控制的关键控制点：

1、在准备编制财务报告的过程中，有关对账、调账、差错更正等流程控制要求明确；

2、财务报告的起草、审核批准等流程应当规范。

根据公司的会计政策对当期与确认、计量、分类或列报有关会计政策和会计估计进行分析，评价，特别关注是否存在滥用或随意变更会计政策、不恰当调整会计估计的情形。对会计报表可能产生重大影响的会计政策和会计估计按规定的权限报经理审议。

第六十五条 财务人员在日常会计处理过程中要及时进行对账，将会计账簿与实务资产、会计凭证、往来单位或个人等进行相互核对，保证账实相符、账证相符及账账相符。财务人员在审核凭证的过程中，对发现串户、记账科目使用错误、贷方向错误等差错时，向有关制证人员等询问后或根据原始凭证实际情况进行调整。

第六十六条 财务报告的编制严格按照国家统一的会计准则制度规

定的会计报表格式和内容，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制会计报表，不得漏报或者任意进行取舍。财务报告的编制过程，通过人工分析或利用计算机信息系统自动检查会计报表之间、会计报表各项目之间的勾稽关系是否正确，重点对下列项目进行校验：

- 1、会计报表内有关项目的对应关系。
- 2、会计报表中本期与上期有关数字的衔接关系。
- 3、会计报表与附表之间的平衡及勾稽关系。

第六十七条 根据国家有关法律法规的规定，聘请会计师事务所对财务报告进行审计。公司根据实际情况按相关标准聘请会计师事务所，并报经理审议。在审计过程中，公司需配合会计师事务所的审计，及时提供与财务报告相关的资料，对审计发现的问题要及时的进行沟通。对经讨论使双方意见达成一致的财务报告报经理批准后发布。

第十章 附则

第六十八条 本制度与国家法律法规和相关制度相抵触的，以国家法律法规和相关制度为准。本政策未尽事宜，按国家有关法律、法规的规定执行。

第六十九条 本制度由公司会议审定。

第七十条 本制度由公司财务部负责解释和修订。

合水县交通运输集团有限公司财务股

2019年7月20日

主营业务成本 明细账

科目: 54010101-主营业务成本_驾驶员工资_城市驾驶员

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-07-31	记-88	结转本期损益		147,253.33	平	
2023-07-31		本期合计	147,253.33	147,253.33	平	
2023-07-31		本年累计	1,206,376.68	1,206,376.68	平	
2023-08-31	记-95	计提8月份城市驾驶员工资	195,839.00		借	195,839.00
2023-08-31	记-104	结转本期损益		195,839.00	平	
2023-08-31		本期合计	195,839.00	195,839.00	平	
2023-08-31		本年累计	1,402,215.68	1,402,215.68	平	
2023-09-30	记-79	考勤扣款	-6,140.32		借	-6,140.32
2023-09-30	记-80	计提9月份城市驾驶员工资	251,817.00		借	245,676.68
2023-09-30	记-81	考勤扣款	-6,495.00		借	239,181.68
2023-09-30	记-96	结转本期损益		239,181.68	平	
2023-09-30		本期合计	239,181.68	239,181.68	平	
2023-09-30		本年累计	1,641,397.36	1,641,397.36	平	
2023-10-31	记-83	计提10月份城市驾驶员工资	200,325.00		借	200,325.00
2023-10-31	记-84	考勤扣款	-5,595.00		借	194,730.00
2023-10-31	记-97	结转本期损益		194,730.00	平	
2023-10-31		本期合计	194,730.00	194,730.00	平	
2023-10-31		本年累计	1,836,127.36	1,836,127.36	平	
2023-11-30	记-93	计提11月工资	223,137.00		借	223,137.00
2023-11-30	记-98	结转本期损益		223,137.00	平	
2023-11-30		本期合计	223,137.00	223,137.00	平	
2023-11-30		本年累计	2,059,264.36	2,059,264.36	平	
2023-12-22	记-85	考勤扣款	-20,715.00		借	-20,715.00
2023-12-22	记-101	计提12月份城乡驾驶员工资	225,218.00		借	204,503.00
2023-12-22	记-101	计提城市驾驶员工资	51,300.00		借	255,803.00
2023-12-22	记-101	计提城市驾驶员奖金	39,491.00		借	295,294.00
2023-12-31	记-139	结转本期损益		295,294.00	平	
2023-12-31		本期合计	295,294.00	295,294.00	平	
2023-12-31		本年累计	2,354,558.36	2,354,558.36	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本 明细账

科目: 54010101-主营业务成本_驾驶员工资_城市驾驶员 2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-01-31	记-64	考勤扣款	-10,487.50		借	-10,487.50
2023-01-31	记-69	计提1月份城市驾驶员工资	130,200.00		借	119,712.50
2023-01-31	记-80	结转本期损益		119,712.50	平	
2023-01-31		本期合计	119,712.50	119,712.50	平	
2023-01-31		本年累计	119,712.50	119,712.50	平	
2023-02-28	记-79	计提2月份城市驾驶员工资	189,354.00		借	189,354.00
2023-02-28	记-84	结转本期损益		189,354.00	平	
2023-02-28		本期合计	189,354.00	189,354.00	平	
2023-02-28		本年累计	309,066.50	309,066.50	平	
2023-03-31	记-105	计提3月份工资	233,188.00		借	233,188.00
2023-03-31	记-106	考勤扣款	-20,281.67		借	212,906.33
2023-03-31	记-116	结转本期损益		212,906.33	平	
2023-03-31		本期合计	212,906.33	212,906.33	平	
2023-03-31		本年累计	521,972.83	521,972.83	平	
2023-04-30	记-68	考勤扣款	-17,453.33		借	-17,453.33
2023-04-30	记-71	计提4月份城市驾驶员工资	173,125.00		借	155,671.67
2023-04-30	记-72	考勤扣款	-8,541.67		借	147,130.00
2023-04-30	记-81	结转本期损益		147,130.00	平	
2023-04-30		本期合计	147,130.00	147,130.00	平	
2023-04-30		本年累计	669,102.83	669,102.83	平	
2023-05-31	记-83	计提5月份城市驾驶员工资	176,398.00		借	176,398.00
2023-05-31	记-93	结转本期损益		176,398.00	平	
2023-05-31		本期合计	176,398.00	176,398.00	平	
2023-05-31		本年累计	845,500.83	845,500.83	平	
2023-06-23	记-54	考勤扣款	-9,385.48		借	-9,385.48
2023-06-27	记-102	计提6月份城市驾驶员工资	225,248.00		借	215,862.52
2023-06-27	记-107	考勤扣款	-2,240.00		借	213,622.52
2023-06-30	记-119	结转本期损益		213,622.52	平	
2023-06-30		本期合计	213,622.52	213,622.52	平	
2023-06-30		本年累计	1,059,123.35	1,059,123.35	平	
2023-07-31	记-74	计提1月份城市驾驶员工资	151,120.00		借	151,120.00
2023-07-31	记-75	考勤扣款	-3,866.67		借	147,253.33

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本 明细账

科目: 54010102-主营业务成本_驾驶员工
资_城乡驾驶员

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-07-31	记-75	考勤扣款	-5,385.00		借	185,283.00
2023-07-31	记-88	结转本期损益		185,283.00	平	
2023-07-31		本期合计	185,283.00	185,283.00	平	
2023-07-31		本年累计	1,157,588.60	1,157,588.60	平	
2023-08-31	记-95	计提8月份城乡驾驶员工资	152,822.00		借	152,822.00
2023-08-31	记-104	结转本期损益		152,822.00	平	
2023-08-31		本期合计	152,822.00	152,822.00	平	
2023-08-31		本年累计	1,310,410.60	1,310,410.60	平	
2023-09-30	记-79	考勤扣款	-6,717.74		借	-6,717.74
2023-09-30	记-80	计提9月份城乡驾驶员工资	192,608.00		借	185,890.26
2023-09-30	记-81	考勤扣款	-9,956.67		借	175,933.59
2023-09-30	记-96	结转本期损益		175,933.59	平	
2023-09-30		本期合计	175,933.59	175,933.59	平	
2023-09-30		本年累计	1,486,344.19	1,486,344.19	平	
2023-10-31	记-83	计提10月份城乡驾驶员工资	150,929.00		借	150,929.00
2023-10-31	记-84	考勤扣款	-15,186.67		借	135,742.33
2023-10-31	记-97	结转本期损益		135,742.33	平	
2023-10-31		本期合计	135,742.33	135,742.33	平	
2023-10-31		本年累计	1,622,086.52	1,622,086.52	平	
2023-11-30	记-93	计提11月工资	141,460.00		借	141,460.00
2023-11-30	记-98	结转本期损益		141,460.00	平	
2023-11-30		本期合计	141,460.00	141,460.00	平	
2023-11-30		本年累计	1,763,546.52	1,763,546.52	平	
2023-12-22	记-85	考勤扣款	-6,370.00		借	-6,370.00
2023-12-22	记-101	计提12月份城乡驾驶员工资	250,241.00		借	243,871.00
2023-12-22	记-101	计提城乡驾驶员工资	45,300.00		借	289,171.00
2023-12-22	记-101	计提城乡驾驶员奖金	34,353.00		借	323,524.00
2023-12-31	记-139	结转本期损益		323,524.00	平	
2023-12-31		本期合计	323,524.00	323,524.00	平	
2023-12-31		本年累计	2,087,070.52	2,087,070.52	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本 明细账

科目: 54010102-主营业务成本_驾驶员工
资_城乡驾驶员

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-01-31	记-64	考勤扣款	-3,600.00		借	-3,600.00
2023-01-31	记-69	计提1月份城乡驾驶员工资	179,850.00		借	176,250.00
2023-01-31	记-80	结转本期损益		176,250.00	平	
2023-01-31		本期合计	176,250.00	176,250.00	平	
2023-01-31		本年累计	176,250.00	176,250.00	平	
2023-02-28	记-79	计提2月份城乡驾驶员工资 ✓	140,340.00		借	140,340.00
2023-02-28	记-80	计提城乡驾驶员奖励性工资 ✓	1,910.00		借	142,250.00
2023-02-28	记-84	结转本期损益		142,250.00	平	
2023-02-28		本期合计	142,250.00	142,250.00	平	
2023-02-28		本年累计	318,500.00	318,500.00	平	
2023-03-31	记-105	计提3月份工资	199,673.00		借	199,673.00
2023-03-31	记-106	考勤扣款	-18,434.17		借	181,238.83
2023-03-31	记-116	结转本期损益		181,238.83	平	
2023-03-31		本期合计	181,238.83	181,238.83	平	
2023-03-31		本年累计	499,738.83	499,738.83	平	
2023-04-30	记-68	考勤扣款	-7,708.33		借	-7,708.33
2023-04-30	记-71	计提4月份城乡驾驶员工资	155,480.00		借	147,771.67
2023-04-30	记-72	考勤扣款	-5,245.00		借	142,526.67
2023-04-30	记-81	结转本期损益		142,526.67	平	
2023-04-30		本期合计	142,526.67	142,526.67	平	
2023-04-30		本年累计	642,265.50	642,265.50	平	
2023-05-31	记-83	计提5月份城乡驾驶员工资	150,750.00		借	150,750.00
2023-05-31	记-93	结转本期损益		150,750.00	平	
2023-05-31		本期合计	150,750.00	150,750.00	平	
2023-05-31		本年累计	793,015.50	793,015.50	平	
2023-06-23	记-54	考勤扣款	-5,053.23		借	-5,053.23
2023-06-27	记-102	计提6月份城乡驾驶员工资	194,960.00		借	189,906.77
2023-06-27	记-107	考勤扣款	-10,616.67		借	179,290.10
2023-06-30	记-119	结转本期损益		179,290.10	平	
2023-06-30		本期合计	179,290.10	179,290.10	平	
2023-06-30		本年累计	972,305.60	972,305.60	平	
2023-07-31	记-74	计提1月份城乡驾驶员工资	190,668.00		借	190,668.00

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆燃油 明细账

科目: 540102_001-主营业务成本_车辆燃油_城市公交车

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-02-28	记-74	结转城市公交车油卡	26,554.70		借	26,554.70
2023-02-28	记-84	结转本期损益		26,554.70	平	
2023-02-28		本期合计	26,554.70	26,554.70	平	
2023-02-28		本年累计	26,554.70	26,554.70	平	
2023-03-31	记-79	结转公交车油卡	3,967.00		借	3,967.00
2023-03-31	记-116	结转本期损益		3,967.00	平	
2023-03-31		本期合计	3,967.00	3,967.00	平	
2023-03-31		本年累计	30,521.70	30,521.70	平	
2023-04-30		本期合计			平	
2023-04-30		本年累计	30,521.70	30,521.70	平	
2023-05-31		本期合计			平	
2023-05-31		本年累计	30,521.70	30,521.70	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	30,521.70	30,521.70	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	30,521.70	30,521.70	平	
2023-08-31		本期合计			平	
2023-08-31		本年累计	30,521.70	30,521.70	平	
2023-09-30		本期合计			平	
2023-09-30		本年累计	30,521.70	30,521.70	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	30,521.70	30,521.70	平	
2023-11-30	记-61	结转城市公交车油卡	9,616.48		借	9,616.48
2023-11-30	记-98	结转本期损益		9,616.48	平	
2023-11-30		本期合计	9,616.48	9,616.48	平	
2023-11-30		本年累计	40,138.18	40,138.18	平	
2023-12-22	记-107	结转公交车油卡	17,550.05		借	17,550.05
2023-12-31	记-139	结转本期损益		17,550.05	平	
2023-12-31		本期合计	17,550.05	17,550.05	平	
2023-12-31		本年累计	57,688.23	57,688.23	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆燃油 明细账

科目: 540102_002-主营业务成本_车辆燃油_城乡公交车

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-02-28	记-74	结转城市公交车油卡	28,131.62		借	28,131.62
2023-02-28	记-84	结转本期损益		28,131.62	平	
2023-02-28		本期合计	28,131.62	28,131.62	平	
2023-02-28		本年累计	28,131.62	28,131.62	平	
2023-03-31	记-79	结转公交车油卡	3,024.76		借	3,024.76
2023-03-31	记-116	结转本期损益		3,024.76	平	
2023-03-31		本期合计	3,024.76	3,024.76	平	
2023-03-31		本年累计	31,156.38	31,156.38	平	
2023-04-30		本期合计			平	
2023-04-30		本年累计	31,156.38	31,156.38	平	
2023-05-31	记-78	结转城市公交车油卡	100.00		借	100.00
2023-05-31	记-93	结转本期损益		100.00	平	
2023-05-31		本期合计	100.00	100.00	平	
2023-05-31		本年累计	31,256.38	31,256.38	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	31,256.38	31,256.38	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	31,256.38	31,256.38	平	
2023-08-31		本期合计			平	
2023-08-31		本年累计	31,256.38	31,256.38	平	
2023-09-30		本期合计			平	
2023-09-30		本年累计	31,256.38	31,256.38	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	31,256.38	31,256.38	平	
2023-11-30	记-61	结转城市公交车油卡	10,793.43		借	10,793.43
2023-11-30	记-98	结转本期损益		10,793.43	平	
2023-11-30		本期合计	10,793.43	10,793.43	平	
2023-11-30		本年累计	42,049.81	42,049.81	平	
2023-12-22	记-107	结转公交车油卡	22,730.77		借	22,730.77
2023-12-31	记-139	结转本期损益		22,730.77	平	
2023-12-31		本期合计	22,730.77	22,730.77	平	
2023-12-31		本年累计	64,780.58	64,780.58	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆维修 明细账

科目: 540103_002-主营业务成本_车辆维修_城乡公交车 2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-08-31		本期合计	837.00	837.00	平	
2023-08-31		本年累计	6,756.00	6,756.00	平	
2023-09-30	记-87	结转公交公司材料	1,212.00		借	1,212.00
2023-09-30	记-96	结转本期损益		1,212.00	平	
2023-09-30		本期合计	1,212.00	1,212.00	平	
2023-09-30		本年累计	7,968.00	7,968.00	平	
2023-10-31	记-54	支付公交车维修费	380.00		借	380.00
2023-10-31	记-66	结转公交公司材料	1,018.00		借	1,398.00
2023-10-31	记-97	结转本期损益		1,398.00	平	
2023-10-31		本期合计	1,398.00	1,398.00	平	
2023-10-31		本年累计	9,366.00	9,366.00	平	
2023-11-30	记-55	新城乡公交换电喇叭	1,300.00		借	1,300.00
2023-11-30	记-57	城市及城乡公交车喷漆补面	77,330.00		借	78,630.00
2023-11-30	记-64	结转公交公司材料	41,476.00		借	120,106.00
2023-11-30	记-98	结转本期损益		120,106.00	平	
2023-11-30		本期合计	120,106.00	120,106.00	平	
2023-11-30		本年累计	129,472.00	129,472.00	平	
2023-12-22	记-64	支付公交车维修费	685.00		借	685.00
2023-12-22	记-88	结转公交公司材料	46,484.00		借	47,169.00
2023-12-31	记-139	结转本期损益		47,169.00	平	
2023-12-31		本期合计	47,169.00	47,169.00	平	
2023-12-31		本年累计	176,641.00	176,641.00	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆维修 明细账

科目: 540103_002-主营业务成本_车辆维修_城乡公交车 2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-01-31	记-72	结转公交公司材料	112.00		借	112.00
2023-01-31	记-80	结转本期损益		112.00	平	
2023-01-31		本期合计	112.00	112.00	平	
2023-01-31		本年累计	112.00	112.00	平	
2023-02-28	记-76	结转公交公司材料	41.00		借	41.00
2023-02-28	记-84	结转本期损益		41.00	平	
2023-02-28		本期合计	41.00	41.00	平	
2023-02-28		本年累计	153.00	153.00	平	
2023-03-31		本期合计			平	
2023-03-31		本年累计	153.00	153.00	平	
2023-04-30	记-73	结转公交公司材料	74.00		借	74.00
2023-04-30	记-81	结转本期损益		74.00	平	
2023-04-30		本期合计	74.00	74.00	平	
2023-04-30		本年累计	227.00	227.00	平	
2023-05-31	记-49	维修费	300.00		借	300.00
2023-05-31	记-50	支付车辆维修费补胎	400.00		借	700.00
2023-05-31	记-80	结转公交公司材料	486.00		借	1,186.00
2023-05-31	记-93	结转本期损益		1,186.00	平	
2023-05-31		本期合计	1,186.00	1,186.00	平	
2023-05-31		本年累计	1,413.00	1,413.00	平	
2023-06-27	记-78	支付公交维修费	2,340.00		借	2,340.00
2023-06-27	记-79	结转公交公司材料	616.00		借	2,956.00
2023-06-30	记-119	结转本期损益		2,956.00	平	
2023-06-30		本期合计	2,956.00	2,956.00	平	
2023-06-30		本年累计	4,369.00	4,369.00	平	
2023-07-31	记-59	结转公交公司材料	1,550.00		借	1,550.00
2023-07-31	记-88	结转本期损益		1,550.00	平	
2023-07-31		本期合计	1,550.00	1,550.00	平	
2023-07-31		本年累计	5,919.00	5,919.00	平	
2023-08-30	记-43	公交车补胎	280.00		借	280.00
2023-08-31	记-98	结转公交公司材料	557.00		借	837.00
2023-08-31	记-104	结转本期损益		837.00	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆审验明细账

科目: 540105_002-主营业务成本_车辆审 2023年第1期 至 2023年第12期
合_城乡公交车

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-09-30	记-42	支付城乡公交车检测费 ✓	20,020.00		借	20,020.00
2023-09-30	记-96	结转本期损益		20,020.00	平	
2023-09-30		本期合计	20,020.00	20,020.00	平	
2023-09-30		本年累计	20,020.00	20,020.00	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	20,020.00	20,020.00	平	
2023-11-30		本期合计			平	
2023-11-30		本年累计	20,020.00	20,020.00	平	
2023-12-31		本期合计			平	
2023-12-31		本年累计	20,020.00	20,020.00	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆保险 明细账

科目: 540104_001-主营业务成本_车辆保
险_城市公交车 2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-03-31	记-46	支付城市公交车保险	12,373.62		借	12,373.62
2023-03-31	记-47	支付城乡公交车保险金旅8辆 城区	16,064.96		借	28,438.58
2023-03-31	记-116	结转本期损益		28,438.58	平	
2023-03-31		本期合计	28,438.58	28,438.58	平	
2023-03-31		本年累计	28,438.58	28,438.58	平	
2023-04-30		本期合计			平	
2023-04-30		本年累计	28,438.58	28,438.58	平	
2023-05-31		本期合计			平	
2023-05-31		本年累计	28,438.58	28,438.58	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	28,438.58	28,438.58	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	28,438.58	28,438.58	平	
2023-08-31		本期合计			平	
2023-08-31		本年累计	28,438.58	28,438.58	平	
2023-09-30	记-83	城市2路公交车商业险	76,308.64		借	76,308.64
2023-09-30	记-83	城市2路公交车交强险	27,180.00		借	103,488.64
2023-09-30	记-96	结转本期损益		103,488.64	平	
2023-09-30		本期合计	103,488.64	103,488.64	平	
2023-09-30		本年累计	131,927.22	131,927.22	平	
2023-10-31	记-56	支付1路公交车承运人险	34,200.00		借	34,200.00
2023-10-31	记-97	结转本期损益		34,200.00	平	
2023-10-31		本期合计	34,200.00	34,200.00	平	
2023-10-31		本年累计	166,127.22	166,127.22	平	
2023-11-30	记-46	支付1路公交车车辆保险交强险12辆	26,690.00		借	26,690.00
2023-11-30	记-46	支付1路公交车车辆保险商业12辆	64,224.21		借	90,914.21
2023-11-30	记-46	支付1路公交车车辆保险承运人12辆	36,480.00		借	127,394.21
2023-11-30	记-98	结转本期损益		127,394.21	平	
2023-11-30		本期合计	127,394.21	127,394.21	平	
2023-11-30		本年累计	293,521.43	293,521.43	平	
2023-12-31		本期合计			平	
2023-12-31		本年累计	293,521.43	293,521.43	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆保险 明细账

科目: 540104_002-主营业务成本_车辆保
险_城乡公交车

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-03-31	记-47	支付城乡公交车保险金旅8辆 城区	103,089.63		借	103,089.63
2023-03-31	记-116	结转本期损益		103,089.63	平	
2023-03-31		本期合计	103,089.63	103,089.63	平	
2023-03-31		本年累计	103,089.63	103,089.63	平	
2023-04-30		本期合计			平	
2023-04-30		本年累计	103,089.63	103,089.63	平	
2023-05-31		本期合计			平	
2023-05-31		本年累计	103,089.63	103,089.63	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	103,089.63	103,089.63	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	103,089.63	103,089.63	平	
2023-08-31	记-71	城乡公交车购买保险	1.00		借	1.00
2023-08-31	记-104	结转本期损益		1.00	平	
2023-08-31		本期合计	1.00	1.00	平	
2023-08-31		本年累计	103,090.63	103,090.63	平	
2023-09-30	记-52	支付城乡公交保费	90,000.00		借	90,000.00
2023-09-30	记-76	保险公司退回保险费	-85,327.92		借	4,672.08
2023-09-30	记-83	26辆城乡公交商业险	130,595.81		借	135,267.89
2023-09-30	记-83	26辆城乡公交交强险 ✓	57,380.00		借	192,647.89
2023-09-30	记-83	26辆城乡公交承运人险	208,000.00		借	400,647.89
2023-09-30	记-96	结转本期损益		400,647.89	平	
2023-09-30		本期合计	400,647.89	400,647.89	平	
2023-09-30		本年累计	503,738.52	503,738.52	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	503,738.52	503,738.52	平	
2023-11-30	记-38	支付新购置城乡公交车辆交强险商业保	114,968.90		借	114,968.90
2023-11-30	记-39	支付新购置城乡公交车辆承运人保险	170,000.00		借	284,968.90
2023-11-30	记-98	结转本期损益		284,968.90	平	
2023-11-30		本期合计	284,968.90	284,968.90	平	
2023-11-30		本年累计	788,707.42	788,707.42	平	
2023-12-22	记-99	8辆金旅车辆保险	100,962.42		借	100,962.42

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆保险 明细账

科目: 540104_002-主营业务成本_车辆保 2023年第1期 至 2023年第12期
险_城乡公交车

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-12-31	记-139	结转本期损益		100,962.42	平	
2023-12-31		本期合计	100,962.42	100,962.42	平	
2023-12-31		本年累计	889,669.84	889,669.84	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆GPS流量 明细账

科目: 540107_002-主营业务成本_车辆
GPS流量_城乡公交车

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-01-31	记-22	支付城乡公交车流量	346.27		借	346.27
2023-01-31	记-80	结转本期损益		346.27	平	
2023-01-31		本期合计	346.27	346.27	平	
2023-01-31		本年累计	346.27	346.27	平	
2023-02-28	记-23	支付公交车流量费	460.77		借	460.77
2023-02-28	记-84	结转本期损益		460.77	平	
2023-02-28		本期合计	460.77	460.77	平	
2023-02-28		本年累计	807.04	807.04	平	
2023-03-31		本期合计			平	
2023-03-31		本年累计	807.04	807.04	平	
2023-04-30	记-18	支付城乡公交车GPS流量2-3YUE	821.10		借	821.10
2023-04-30	记-81	结转本期损益		821.10	平	
2023-04-30		本期合计	821.10	821.10	平	
2023-04-30		本年累计	1,628.14	1,628.14	平	
2023-05-31	记-21	支付城乡公交GPS流量费	414.71		借	414.71
2023-05-31	记-93	结转本期损益		414.71	平	
2023-05-31		本期合计	414.71	414.71	平	
2023-05-31		本年累计	2,042.85	2,042.85	平	
2023-06-23	记-26	支付城乡公交GPS 流量	412.00		借	412.00
2023-06-30	记-117	3-6月公交车流量卡	549.00		借	961.00
2023-06-30	记-119	结转本期损益		961.00	平	
2023-06-30		本期合计	961.00	961.00	平	
2023-06-30		本年累计	3,003.85	3,003.85	平	
2023-07-31	记-30	支付城乡公交GPS流量	412.00		借	412.00
2023-07-31	记-88	结转本期损益		412.00	平	
2023-07-31		本期合计	412.00	412.00	平	
2023-07-31		本年累计	3,415.85	3,415.85	平	
2023-08-30	记-21	支付城乡公交车GPS零流量	384.13		借	384.13
2023-08-31	记-104	结转本期损益		384.13	平	
2023-08-31		本期合计	384.13	384.13	平	
2023-08-31		本年累计	3,799.98	3,799.98	平	
2023-09-30	记-23	支付城乡公交流量费	456.84		借	456.84

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆GPS流量 明细账

科目: 540107_002-主营业务成本_车辆GPS流量_城乡公交车 2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-09-30	记-38	支付城乡云闪付GPS	549.00		借	1,005.84
2023-09-30	记-96	结转本期损益		1,005.84	平	
2023-09-30		本期合计	1,005.84	1,005.84	平	
2023-09-30		本年累计	4,805.82	4,805.82	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	4,805.82	4,805.82	平	
2023-11-30	记-21	支付城乡公交GPS流量费9-10月	708.16		借	708.16
2023-11-30	记-98	结转本期损益		708.16	平	
2023-11-30		本期合计	708.16	708.16	平	
2023-11-30		本年累计	5,513.98	5,513.98	平	
2023-12-22	记-28	支付城乡公交PGS流量	364.10		借	364.10
2023-12-22	记-46	支付城乡公交GPS流量	549.00		借	913.10
2023-12-31	记-139	结转本期损益		913.10	平	
2023-12-31		本期合计	913.10	913.10	平	
2023-12-31		本年累计	6,427.08	6,427.08	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆GPS流量 明细账

科目: 540107_001-主营业务成本_车辆GPS流量_城市公交车

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-02-28	记-42	支付城乡公交车GPS服务费、	3,360.00		借	3,360.00
2023-02-28	记-84	结转本期损益		3,360.00	平	
2023-02-28		本期合计	3,360.00	3,360.00	平	
2023-02-28		本年累计	3,360.00	3,360.00	平	
2023-03-31	记-53	支付城市公交车流量费	549.00		借	549.00
2023-03-31	记-56	支付城市公交车GPS	380.00		借	929.00
2023-03-31	记-116	结转本期损益		929.00	平	
2023-03-31		本期合计	929.00	929.00	平	
2023-03-31		本年累计	4,289.00	4,289.00	平	
2023-04-30		本期合计			平	
2023-04-30		本年累计	4,289.00	4,289.00	平	
2023-05-31		本期合计			平	
2023-05-31		本年累计	4,289.00	4,289.00	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	4,289.00	4,289.00	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	4,289.00	4,289.00	平	
2023-08-31		本期合计			平	
2023-08-31		本年累计	4,289.00	4,289.00	平	
2023-09-30	记-36	支付城市公交车云闪付服务流量费、	2,025.00		借	2,025.00
2023-09-30	记-96	结转本期损益		2,025.00	平	
2023-09-30		本期合计	2,025.00	2,025.00	平	
2023-09-30		本年累计	6,314.00	6,314.00	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	6,314.00	6,314.00	平	
2023-11-30		本期合计			平	
2023-11-30		本年累计	6,314.00	6,314.00	平	
2023-12-22	记-48	支付城区公交刷卡机流量费	1,872.00		借	1,872.00
2023-12-31	记-139	结转本期损益		1,872.00	平	
2023-12-31		本期合计	1,872.00	1,872.00	平	
2023-12-31		本年累计	8,186.00	8,186.00	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆电费 明细账

科目: 540111_001-主营业务成本_车辆电
费_城市公交车

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-01-31	记-44	支付充电桩电费	34,949.06		借	34,949.06
2023-01-31	记-80	结转本期损益		34,949.06	平	
2023-01-31		本期合计	34,949.06	34,949.06	平	
2023-01-31		本年累计	34,949.06	34,949.06	平	
2023-02-28	记-39	缴纳充电桩电费	38,875.78		借	38,875.78
2023-02-28	记-84	结转本期损益		38,875.78	平	
2023-02-28		本期合计	38,875.78	38,875.78	平	
2023-02-28		本年累计	73,824.84	73,824.84	平	
2023-03-31	记-51	支付充电桩电费	41,315.76		借	41,315.76
2023-03-31	记-116	结转本期损益		41,315.76	平	
2023-03-31		本期合计	41,315.76	41,315.76	平	
2023-03-31		本年累计	115,140.60	115,140.60	平	
2023-04-30	记-27	缴纳充电桩电费	45,846.05		借	45,846.05
2023-04-30	记-81	结转本期损益		45,846.05	平	
2023-04-30		本期合计	45,846.05	45,846.05	平	
2023-04-30		本年累计	160,986.65	160,986.65	平	
2023-05-31	记-37	缴纳充电桩电费 ✓	42,899.48		借	42,899.48
2023-05-31	记-93	结转本期损益		42,899.48	平	
2023-05-31		本期合计	42,899.48	42,899.48	平	
2023-05-31		本年累计	203,886.13	203,886.13	平	
2023-06-23	记-31	缴纳充电桩电费	41,892.85		借	41,892.85
2023-06-30	记-119	结转本期损益		41,892.85	平	
2023-06-30		本期合计	41,892.85	41,892.85	平	
2023-06-30		本年累计	245,778.98	245,778.98	平	
2023-07-31	记-33	缴纳充电桩电费	40,123.17		借	40,123.17
2023-07-31	记-88	结转本期损益		40,123.17	平	
2023-07-31		本期合计	40,123.17	40,123.17	平	
2023-07-31		本年累计	285,902.15	285,902.15	平	
2023-08-31	记-52	支付7月电费	40,508.75		借	40,508.75
2023-08-31	记-104	结转本期损益		40,508.75	平	
2023-08-31		本期合计	40,508.75	40,508.75	平	
2023-08-31		本年累计	326,410.90	326,410.90	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆电费 明细账

540111_002-主营业务成本_车辆电
费_公交车

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-01-31	记-44	支付充电桩电费	52,423.57		借	52,423.57
2023-01-31	记-80	结转本期损益		52,423.57	平	
2023-01-31		本期合计	52,423.57	52,423.57	平	
2023-01-31		本年累计	52,423.57	52,423.57	平	
2023-02-28	记-39	缴纳充电桩电费	58,313.65		借	58,313.65
2023-02-28	记-84	结转本期损益		58,313.65	平	
2023-02-28		本期合计	58,313.65	58,313.65	平	
2023-02-28		本年累计	110,737.22	110,737.22	平	
2023-03-31	记-51	支付充电桩电费	61,973.64		借	61,973.64
2023-03-31	记-116	结转本期损益		61,973.64	平	
2023-03-31		本期合计	61,973.64	61,973.64	平	
2023-03-31		本年累计	172,710.86	172,710.86	平	
2023-04-30	记-27	缴纳充电桩电费	68,770.74		借	68,770.74
2023-04-30	记-81	结转本期损益		68,770.74	平	
2023-04-30		本期合计	68,770.74	68,770.74	平	
2023-04-30		本年累计	241,481.60	241,481.60	平	
2023-05-31	记-37	缴纳充电桩电费	64,348.69		借	64,348.69
2023-05-31	记-93	结转本期损益		64,348.69	平	
2023-05-31		本期合计	64,348.69	64,348.69	平	
2023-05-31		本年累计	305,830.29	305,830.29	平	
2023-06-23	记-31	缴纳充电桩电费	62,839.28		借	62,839.28
2023-06-30	记-119	结转本期损益		62,839.28	平	
2023-06-30		本期合计	62,839.28	62,839.28	平	
2023-06-30		本年累计	368,669.57	368,669.57	平	
2023-07-31	记-33	缴纳充电桩电费	60,184.77		借	60,184.77
2023-07-31	记-88	结转本期损益		60,184.77	平	
2023-07-31		本期合计	60,184.77	60,184.77	平	
2023-07-31		本年累计	428,854.34	428,854.34	平	
2023-08-31	记-52	支付7月电费	60,763.12		借	60,763.12
2023-08-31	记-104	结转本期损益		60,763.12	平	
2023-08-31		本期合计	60,763.12	60,763.12	平	
2023-08-31		本年累计	489,617.46	489,617.46	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆电费 明细账

科目: 540111_002-主营业务成本_车辆电 2023年第1期 至 2023年第12期
所属: 咸亨公交车

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-09-30	记-28	缴纳充电桩电费	62,748.14		借	62,748.14
2023-09-30	记-96	结转本期损益		62,748.14	平	
2023-09-30		本期合计	62,748.14	62,748.14	平	
2023-09-30		本年累计	552,365.60	552,365.60	平	
2023-10-31	记-36	支付九月份电费	38,941.11		借	38,941.11
2023-10-31	记-97	结转本期损益		38,941.11	平	
2023-10-31		本期合计	38,941.11	38,941.11	平	
2023-10-31		本年累计	591,306.71	591,306.71	平	
2023-11-30	记-27	缴纳充电桩电费10月	65,728.98		借	65,728.98
2023-11-30	记-98	结转本期损益		65,728.98	平	
2023-11-30		本期合计	65,728.98	65,728.98	平	
2023-11-30		本年累计	657,035.69	657,035.69	平	
2023-12-22	记-32	缴纳充电桩电费	69,749.00		借	69,749.00
2023-12-31	记-139	结转本期损益		69,749.00	平	
2023-12-31		本期合计	69,749.00	69,749.00	平	
2023-12-31		本年累计	726,784.69	726,784.69	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆电费 明细账

科目: 540111_001-主营业务成本_车辆电 2023年第1期 至 2023年第12期
城市公交车

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-09-30	记-28	缴纳充电桩电费	41,832.09		借	41,832.09
2023-09-30	记-96	结转本期损益		41,832.09	平	
2023-09-30		本期合计	41,832.09	41,832.09	平	
2023-09-30		本年累计	368,242.99	368,242.99	平	
2023-10-31	记-36	支付九月份电费	58,411.65		借	58,411.65
2023-10-31	记-97	结转本期损益		58,411.65	平	
2023-10-31		本期合计	58,411.65	58,411.65	平	
2023-10-31		本年累计	426,654.64	426,654.64	平	
2023-11-30	记-27	缴纳充电桩电费10月	43,819.32		借	43,819.32
2023-11-30	记-98	结转本期损益		43,819.32	平	
2023-11-30		本期合计	43,819.32	43,819.32	平	
2023-11-30		本年累计	470,473.96	470,473.96	平	
2023-12-22	记-32	缴纳充电桩电费	46,499.41		借	46,499.41
2023-12-31	记-139	结转本期损益		46,499.41	平	
2023-12-31		本期合计	46,499.41	46,499.41	平	
2023-12-31		本年累计	516,973.37	516,973.37	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆材料 明细账

540106_001-主营业务成本_车辆材料 2023年第1期至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-03-31	记-76	结转公交车材料	2,007.00		借	2,007.00
2023-03-31	记-116	结转本期损益		2,007.00	平	
2023-03-31		本期合计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-03-31		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-04-30		本期合计			平	
2023-04-30		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-05-31		本期合计			平	
2023-05-31		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-08-31		本期合计			平	
2023-08-31		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-09-30		本期合计			平	
2023-09-30		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-11-30		本期合计			平	
2023-11-30		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	
2023-12-31		本期合计			平	
2023-12-31		本年累计	2,007.00	2,007.00	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆材料 明细账

106_002-主营业务成本_车辆材料
公交车

2023年第1期至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-03-31	记-76	结转公交车材料	1,332.00		借	1,332.00
2023-03-31	记-116	结转本期损益		1,332.00	平	
2023-03-31		本期合计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-03-31		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-04-30		本期合计			平	
2023-04-30		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-05-31		本期合计			平	
2023-05-31		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-08-31		本期合计			平	
2023-08-31		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-09-30		本期合计			平	
2023-09-30		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-11-30		本期合计			平	
2023-11-30		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	
2023-12-31		本期合计			平	
2023-12-31		本年累计	1,332.00	1,332.00	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆审验 明细账

2023-01-01-主营业务成本_车辆审验 2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-05-31	记-45	支付城市公交审验费	8,580.00		借	8,580.00
2023-05-31	记-93	结转本期损益		8,580.00	平	
2023-05-31		本期合计	8,580.00	8,580.00	平	
2023-05-31		本年累计	8,580.00	8,580.00	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	8,580.00	8,580.00	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	8,580.00	8,580.00	平	
2023-08-31		本期合计			平	
2023-08-31		本年累计	8,580.00	8,580.00	平	
2023-09-30		本期合计			平	
2023-09-30		本年累计	8,580.00	8,580.00	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	8,580.00	8,580.00	平	
2023-11-30		本期合计			平	
2023-11-30		本年累计	8,580.00	8,580.00	平	
2023-12-31		本期合计			平	
2023-12-31		本年累计	8,580.00	8,580.00	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆维修 明细账

2023-001-主营业务成本_车辆维

2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-08-31	记-104	结转本期损益		3,185.00	平	
2023-08-31		本期合计	3,185.00	3,185.00	平	
2023-08-31		本年累计	59,882.00	59,882.00	平	
2023-09-30	记-87	结转公交公司材料	7,399.00		借	7,399.00
2023-09-30	记-96	结转本期损益		7,399.00	平	
2023-09-30		本期合计	7,399.00	7,399.00	平	
2023-09-30		本年累计	67,281.00	67,281.00	平	
2023-10-31	记-54	支付公交车维修费	600.00		借	600.00
2023-10-31	记-66	结转公交公司材料	9,787.50		借	10,387.50
2023-10-31	记-97	结转本期损益		10,387.50	平	
2023-10-31		本期合计	10,387.50	10,387.50	平	
2023-10-31		本年累计	77,668.50	77,668.50	平	
2023-11-30	记-56	2路公交维修	1,120.00		借	1,120.00
2023-11-30	记-64	结转公交公司材料	14,778.00		借	15,898.00
2023-11-30	记-98	结转本期损益		15,898.00	平	
2023-11-30		本期合计	15,898.00	15,898.00	平	
2023-11-30		本年累计	93,566.50	93,566.50	平	
2023-12-22	记-65	支付城市公交维修费	680.00		借	680.00
2023-12-22	记-88	结转公交公司材料	4,743.00		借	5,423.00
2023-12-31	记-139	结转本期损益		5,423.00	平	
2023-12-31		本期合计	5,423.00	5,423.00	平	
2023-12-31		本年累计	98,989.50	98,989.50	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆维修 明细账

2023-01-01-主营业务成本_车辆维修 2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-01-31	记-72	结转公交公司材料	2,143.50		借	2,143.50
2023-01-31	记-80	结转本期损益		2,143.50	平	
2023-01-31		本期合计	2,143.50	2,143.50	平	
2023-01-31		本年累计	2,143.50	2,143.50	平	
2023-02-28	记-76	结转公交公司材料	797.00		借	797.00
2023-02-28	记-84	结转本期损益		797.00	平	
2023-02-28		本期合计	797.00	797.00	平	
2023-02-28		本年累计	2,940.50	2,940.50	平	
2023-03-31	记-59	支付公交车更换拉手费用	595.00		借	595.00
2023-03-31	记-116	结转本期损益		595.00	平	
2023-03-31		本期合计	595.00	595.00	平	
2023-03-31		本年累计	3,535.50	3,535.50	平	
2023-04-30	记-46	支付公交车维修费	2,246.50		借	2,246.50
2023-04-30	记-73	结转公交公司材料	1,460.00		借	3,706.50
2023-04-30	记-81	结转本期损益		3,706.50	平	
2023-04-30		本期合计	3,706.50	3,706.50	平	
2023-04-30		本年累计	7,242.00	7,242.00	平	
2023-05-31	记-50	支付车辆维修费补胎	480.00		借	480.00
2023-05-31	记-80	结转公交公司材料	751.00		借	1,231.00
2023-05-31	记-93	结转本期损益		1,231.00	平	
2023-05-31		本期合计	1,231.00	1,231.00	平	
2023-05-31		本年累计	8,473.00	8,473.00	平	
2023-06-27	记-79	结转公交公司材料	43,360.00		借	43,360.00
2023-06-30	记-119	结转本期损益		43,360.00	平	
2023-06-30		本期合计	43,360.00	43,360.00	平	
2023-06-30		本年累计	51,833.00	51,833.00	平	
2023-07-31	记-59	结转公交公司材料	4,864.00		借	4,864.00
2023-07-31	记-88	结转本期损益		4,864.00	平	
2023-07-31		本期合计	4,864.00	4,864.00	平	
2023-07-31		本年累计	56,697.00	56,697.00	平	
2023-08-30	记-43	公交车补胎	320.00		借	320.00
2023-08-31	记-98	结转公交公司材料	2,865.00		借	3,185.00

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

主营业务成本_车辆其他费用 明细账

20114_002-主营业务成本_车辆其他费用
2023年第1期 至 2023年第12期

日期	凭证字号	摘要	借方	贷方	方向	余额
2023-01-01		期初余额			平	
2023-04-30	记-29	购置城乡公交车夜宿三件套	600.00		借	600.00
2023-04-30	记-39	支付公交车对讲机10台	4,500.00		借	5,100.00
2023-04-30	记-81	结转本期损益		5,100.00	平	
2023-04-30		本期合计	5,100.00	5,100.00	平	
2023-04-30		本年累计	5,100.00	5,100.00	平	
2023-05-31		本期合计			平	
2023-05-31		本年累计	5,100.00	5,100.00	平	
2023-06-30		本期合计			平	
2023-06-30		本年累计	5,100.00	5,100.00	平	
2023-07-31		本期合计			平	
2023-07-31		本年累计	5,100.00	5,100.00	平	
2023-08-31	记-62	购置公交车洗洁精	425.00		借	425.00
2023-08-31	记-104	结转本期损益		425.00	平	
2023-08-31		本期合计	425.00	425.00	平	
2023-08-31		本年累计	5,525.00	5,525.00	平	
2023-09-30	记-44	支付七夕集体婚礼婚车装饰费用	8,500.00		借	8,500.00
2023-09-30	记-96	结转本期损益		8,500.00	平	
2023-09-30		本期合计	8,500.00	8,500.00	平	
2023-09-30		本年累计	14,025.00	14,025.00	平	
2023-10-31		本期合计			平	
2023-10-31		本年累计	14,025.00	14,025.00	平	
2023-11-30	记-34	支付车辆入户费	1,600.00		借	1,600.00
2023-11-30	记-40	支付夜宿驾驶员夜宿用品费用	349.00		借	1,949.00
2023-11-30	记-98	结转本期损益		1,949.00	平	
2023-11-30		本期合计	1,949.00	1,949.00	平	
2023-11-30		本年累计	15,974.00	15,974.00	平	
2023-12-22	记-29	支付城乡公交夜宿费用	950.00		借	950.00
2023-12-22	记-58	支付驾驶员夜宿用品	2,250.00		借	3,200.00
2023-12-31	记-139	结转本期损益		3,200.00	平	
2023-12-31		本期合计	3,200.00	3,200.00	平	
2023-12-31		本年累计	19,174.00	19,174.00	平	

公司名称: 合水县交通运输集团有限公司

科目余额表

合水县交通运输集团有限公司

2023年第1期至 2023年第12期

科目编码	科目名称	期初余额		本期发生额		本年累计发生额		期末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
5001	主营业务收入			8,670,178.24	8,670,178.24	8,670,178.24	8,670,178.24		
500101	客车			126,696.19	126,696.19	126,696.19	126,696.19		
500103	出租车			61,132.07	61,132.07	61,132.07	61,132.07		
500104	城市公交车			1,614,481.92	1,614,481.92	1,614,481.92	1,614,481.92		
50010401	现金			572,315.62	572,315.62	572,315.62	572,315.62		
50010402	刷卡			1,042,166.30	1,042,166.30	1,042,166.30	1,042,166.30		
500105	城乡公交车			4,664,209.71	4,664,209.71	4,664,209.71	4,664,209.71		
50010501	现金			2,093,672.30	2,093,672.30	2,093,672.30	2,093,672.30		
50010502	刷卡			2,570,537.41	2,570,537.41	2,570,537.41	2,570,537.41		
500106	租车收入			1,327,449.35	1,327,449.35	1,327,449.35	1,327,449.35		
500107	货车			3,490.57	3,490.57	3,490.57	3,490.57		
500108	挂靠客运			872,718.43	872,718.43	872,718.43	872,718.43		
50010801	包车			20,485.44	20,485.44	20,485.44	20,485.44		
50010802	车票收入			852,232.99	852,232.99	852,232.99	852,232.99		
5051	其他业务收入			747,667.81	747,667.81	747,667.81	747,667.81		
505101	二级维护			70,415.08	70,415.08	70,415.08	70,415.08		
505102	卫生费			14,773.58	14,773.58	14,773.58	14,773.58		
505103	校车收入			27,647.58	27,647.58	27,647.58	27,647.58		

科目余额表

合水县交通运输集团有限公司

2023年第1期至 2023年第12期

科目编码	科目名称	期初余额		本期发生额		本年累计发生额		期末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
505104	房屋租赁			309,904.76	309,904.76	309,904.76	309,904.76		
505105	充电收入			130,859.48	130,859.48	130,859.48	130,859.48		
505106	IC卡工本费			143,912.05	143,912.05	143,912.05	143,912.05		
505107	停车费			41,845.28	41,845.28	41,845.28	41,845.28		
505108	旅游收入			8,310.00	8,310.00	8,310.00	8,310.00		
5301	营业外收入			14,886,242.41	14,886,242.41	14,886,242.41	14,886,242.41		
530102	政府补助			9,556,030.66	9,556,030.66	9,556,030.66	9,556,030.66		
53010201	站务补助			1,603,857.91	1,603,857.91	1,603,857.91	1,603,857.91		
53010202	公交车补助			6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
53010203	新能源公交车			1,321,375.00	1,321,375.00	1,321,375.00	1,321,375.00		
53010204	充电桩设备			553,300.00	553,300.00	553,300.00	553,300.00		
53010205	宇通客车T7			77,497.75	77,497.75	77,497.75	77,497.75		
530105	其他			20,001.75	20,001.75	20,001.75	20,001.75		
530106	罚款			10,210.00	10,210.00	10,210.00	10,210.00		
530107	奖励资金			5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00		
5401	主营业务成本			13,653,478.01	13,653,478.01	13,653,478.01	13,653,478.01		
540101	驾驶员工资			4,441,628.88	4,441,628.88	4,441,628.88	4,441,628.88		
54010101	城市驾驶员			2,354,558.36	2,354,558.36	2,354,558.36	2,354,558.36		

科目余额表									
交通运输集团有限公司									
2023年第1期 至 2023年第12期									
科目编码	科目名称	期初余额		本期发生额		本年累计发生额		期末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
540104_005	车辆保险_其他车辆			7,360.15	7,360.15	7,360.15	7,360.15		
540105	车辆审验			47,235.00	47,235.00	47,235.00	47,235.00		
540105_001	车辆审验_城市公交车			8,580.00	8,580.00	8,580.00	8,580.00		
540105_002	车辆审验_城乡公交车			20,020.00	20,020.00	20,020.00	20,020.00		
540105_003	车辆审验_租赁公司车			15,590.00	15,590.00	15,590.00	15,590.00		
540105_004	车辆审验_校车			2,685.00	2,685.00	2,685.00	2,685.00		
540105_005	车辆审验_其他车辆			360.00	360.00	360.00	360.00		
540106	车辆材料			7,906.00	7,906.00	7,906.00	7,906.00		
540106_001	车辆材料_城市公交车			2,007.00	2,007.00	2,007.00	2,007.00		
540106_002	车辆材料_城乡公交车			1,332.00	1,332.00	1,332.00	1,332.00		
540106_003	车辆材料_租赁公司车			4,228.00	4,228.00	4,228.00	4,228.00		
540106_004	车辆材料_校车			339.00	339.00	339.00	339.00		
540107	车辆GPS流量			14,613.08	14,613.08	14,613.08	14,613.08		
540107_001	车辆GPS流量_城市公交车			8,186.00	8,186.00	8,186.00	8,186.00		
540107_002	车辆GPS流量_城乡公交车			6,427.08	6,427.08	6,427.08	6,427.08		
540108	车辆过路费			74,886.44	74,886.44	74,886.44	74,886.44		
540108_002	车辆过路费_城乡公交车			3,872.00	3,872.00	3,872.00	3,872.00		
540108_003	车辆过路费_租赁公司车			70,110.69	70,110.69	70,110.69	70,110.69		

科目余额表									
交通运输集团有限公司									
2023年第1期 至 2023年第12期									
科目编码	科目名称	期初余额		本期发生额		本年累计发生额		期末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
540108_005	车辆过路费_其他车辆			903.75	903.75	903.75	903.75		
540109	车辆维护								
540110	车辆折旧			4,618,076.55	4,618,076.55	4,618,076.55	4,618,076.55		
540110_001	车辆折旧_城市公交车			1,206,120.00	1,206,120.00	1,206,120.00	1,206,120.00		
540110_002	车辆折旧_城乡公交车			1,757,626.63	1,757,626.63	1,757,626.63	1,757,626.63		
540110_003	车辆折旧_租赁公司车			919,866.08	919,866.08	919,866.08	919,866.08		
540110_005	车辆折旧_其他车辆			45,984.84	45,984.84	45,984.84	45,984.84		
540110_006	车辆折旧_充电桩			688,479.00	688,479.00	688,479.00	688,479.00		
540111	车辆电费			1,243,758.06	1,243,758.06	1,243,758.06	1,243,758.06		
540111_001	车辆电费_城市公交车			516,973.37	516,973.37	516,973.37	516,973.37		
540111_002	车辆电费_城乡公交车			726,784.69	726,784.69	726,784.69	726,784.69		
540112	其他								
540113	车辆进站费			47,541.38	47,541.38	47,541.38	47,541.38		
540114	车辆其他费用			19,774.00	19,774.00	19,774.00	19,774.00		
540114_002	车辆其他费用_城乡公交车			19,174.00	19,174.00	19,174.00	19,174.00		
540114_003	车辆其他费用_租赁公司车			600.00	600.00	600.00	600.00		
540115	挂靠车辆成本			873,316.49	873,316.49	873,316.49	873,316.49		
5402	其他业务成本			11,746.61	11,746.61	11,746.61	11,746.61		

科目余额表

甘肃新金财集团有限公司

2023年第1期至2023年第12期

科目编码	科目名称	期初余额		本期发生额		本年累计发生额		期末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
540201	IC卡工本费			11,746.61	11,746.61	11,746.61	11,746.61		
5403	税金及附加			62,659.37	62,659.37	62,659.37	62,659.37		
540303	城市维护建设税			10,072.42	10,072.42	10,072.42	10,072.42		
540306	城镇土地使用税			1,420.05	1,420.05	1,420.05	1,420.05		
540307	房产税			40,463.11	40,463.11	40,463.11	40,463.11		
540309	印花税			315.90	315.90	315.90	315.90		
540310	教育费附加			6,208.26	6,208.26	6,208.26	6,208.26		
540313	地方教育费附加			4,179.63	4,179.63	4,179.63	4,179.63		
5602	管理费用			6,461,476.29	6,461,476.29	6,461,476.29	6,461,476.29		
560201	办公费			197,509.36	197,509.36	197,509.36	197,509.36		
56020101	办公用品			18,694.20	18,694.20	18,694.20	18,694.20		
56020102	办公杂费			115,920.86	115,920.86	115,920.86	115,920.86		
56020103	制作费用			62,894.30	62,894.30	62,894.30	62,894.30		
560204	水电费			45,857.27	45,857.27	45,857.27	45,857.27		
560207	差旅费			144,163.58	144,163.58	144,163.58	144,163.58		
560208	通讯费			73,361.05	73,361.05	73,361.05	73,361.05		
560209	工资			2,313,399.81	2,313,399.81	2,313,399.81	2,313,399.81		
560210	保险金			922,989.63	922,989.63	922,989.63	922,989.63		

科目余额表

甘肃新金财集团有限公司

2023年第1期至2023年第12期

科目编码	科目名称	期初余额		本期发生额		本年累计发生额		期末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
540211	福利费			511,022.15	511,022.15	511,022.15	511,022.15		
540212	累计折旧			709,174.09	709,174.09	709,174.09	709,174.09		
540214	职工教育经费			29,358.11	29,358.11	29,358.11	29,358.11		
540216	奖金			42,725.00	42,725.00	42,725.00	42,725.00		
540218	图书费			2,381.40	2,381.40	2,381.40	2,381.40		
540219	维修费用			146,970.00	146,970.00	146,970.00	146,970.00		
540220	绿化费用			89,269.10	89,269.10	89,269.10	89,269.10		
540221	待摊费用			113,580.28	113,580.28	113,580.28	113,580.28		
540222	劳保费			100,972.00	100,972.00	100,972.00	100,972.00		
540223	服务费			48,924.62	48,924.62	48,924.62	48,924.62		
540224	工会经费			158,097.64	158,097.64	158,097.64	158,097.64		
540225	安全经费			113,802.40	113,802.40	113,802.40	113,802.40		
540227	采暖费			140,290.00	140,290.00	140,290.00	140,290.00		
540228	筹建经费			24,330.80	24,330.80	24,330.80	24,330.80		
540229	房租金			471,926.00	471,926.00	471,926.00	471,926.00		
540299	其他			61,372.00	61,372.00	61,372.00	61,372.00		
5403	财务费用			1,096,876.74	1,096,876.74	1,096,876.74	1,096,876.74		
540302	利息			1,042,750.86	1,042,750.86	1,042,750.86	1,042,750.86		

科目余额表

2023年第1期至2023年第12期

永昌交通運輸集團有限公司

科目编码	科目名称	期初余额		本期发生额		本年累计发生额		期末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
560303	手续费			54,125.88	54,125.88	54,125.88	54,125.88		
5711	营业外支出			167,759.72	167,759.72	167,759.72	167,759.72		
571102	非流动资产处置净损失			117,247.01	117,247.01	117,247.01	117,247.01		
571103	坏账损失			12,082.00	12,082.00	12,082.00	12,082.00		
571107	税收滞纳金			198.58	198.58	198.58	198.58		
571108	罚金、罚款			232.13	232.13	232.13	232.13		
571109	捐赠支出			18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00		
571110	其他			20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00		
5801	所得税费用			30,533.78	30,533.78	30,533.78	30,533.78		
	合计	81,769,959.38	81,769,959.38	146,226,673.91	146,226,673.91	146,226,673.91	146,226,673.91	89,890,194.53	89,890,194.53