

3、资格声明函格式

关于资格的声明函

中共南阳市委社会工作部及至诚工程咨询有限公司：

关于贵方编号为南阳政采公开-2026-19、中共南阳市委社会工作部2026年彩票公益金支持社区高效能治理示范项目 公开招标，本签字人愿意参加投标，提供“采购内容及要求”中规定的服务，并证明提交的下列文件和说明是准确的真实的。

1、由南阳市卧龙区事业单位登记管理局 市场监管局签发的我方工商营业执照副本。

2、法定代表人（负责人）授权书。

3、法定代表人（负责人）或授权代表身份证（答疑时出示原件）。

4、公司地址、联系电话、传真等。

5、法定代表人（负责人）或授权代表的联系电话。

6、招标项目要求的其他文件。

7、本签字人确认资格文件中的说明是真实的、准确的。

投标人（公章）：南阳市第一人民医院

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：_____

日期：2026年06月25日

说明：供应商承诺不实的，依据《中华人民共和国政府采购法》第七十七条供虚假材料谋取中标、成交的“有关规定予以处理。

4、承诺函格式

投标人承诺函

中共南阳市委社会工作部及至诚工程咨询有限公司：

很荣幸能参与项目编号为南阳政采公开-2026-19、中共南阳市委社会工作部2026年彩票公益金支持社区高效能治理示范项目的投标。

我代表 南阳市第一人民医院（投标人名称），在此作如下承诺：

- 1、完全理解和接受本项目招标文件的一切规定和要求；
- 2、我方递交的投标文件中所有的资料均为真实的、准确的，无任何虚假内容。若存在有虚假内容，我方愿意承担法律责任。
- 3、若中标，我方将按照招标文件的具体规定与采购人签订供货安装调试或服务合同，并且严格按合同履行义务，按时交付使用，保证设备或服务符合招标文件要求，并提供优质服务。如果在合同执行过程中，发现问题，我方一定尽快对其进行调整，并承担相应的经济责任；
- 4、若中标，本承诺将成为合同不可分割的一部分，与合同具有同等的法律效力。
- 5、我方同意招标文件所附的合同文本作为与采购方签约的合同文本，非经双方一致同意，不得改变原合同文本的条款。
- 6、我方保证，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》《政府采购货物和服务招标投标管理办法》及其他相关法律法规的规定，若有违反上述法律法规的行为，愿意接受处罚并承担相应的法律责任。

投标人（公章）：南阳市第一人民医院

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：_____

日期：2026年06月25日

5、营业执照副本或其他资格证明文件

事业单位法人证书



仅限于社工项目使用

事业单位法人证书

统一社会信用代码 12411303419046366A

名 称	南阳市第一人民医院	法定代表人	马磊
宗 旨	为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。		
业 务 范 围	医疗与护理 医学教学 医学研究 卫生医疗 人员培训 卫生技术人员继续教育 保健与健康教育 养老服务、培训 医务社会工作		
住 所	河南省南阳市人民南路1099号		
经费来源	财政补助		
开办资金	¥29987万元		
举办单位	南阳市卧龙区卫生健康委员会		

登记机关 南阳市卧龙区事业单位登记管理局

有效期 自2024年11月15日 至2029年11月14日



国家事业单位登记管理局监制

6、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

中共南阳市委社会工作部及至诚工程咨询有限公司：

我方参加贵方组织的中共南阳市委社会工作部2026年彩票公益金支持社区高效能治理示范项目采购（项目编号：南阳政采公开-2026-19）的政府采购活动，在此郑重承诺：

我方具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

特此承诺！

投标人（公章）：南阳市第一人民医院

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：_____

日期：2026年06月25日

7、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

2026年2月份纳税凭证

		中 华 人 民 共 和 国 税 收 完 税 证 明				No. 341135260300039053	
		填发日期: 2026 年 5 月 29 日		税务机关: 国家税务总局南阳市卧龙区税务局			
纳税人识别号		12411303419046366A		纳税人名称		南阳市第一人民医院	
原凭证号	税 种	品 目 名 称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额		
341136260300039527	地方教育附加	增值税地方教育附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-14	1,011.95		
341136260300039527	教育费附加	增值税教育费附加	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-14	1,517.92		
341136260300039527	城市维护建设税	市区	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-14	3,541.82		
341136260300039527	增值税	生活服务	2026-02-01 至 2026-02-28	2026-03-14	50,597.44		
金额合计		(大写) 人民币伍万陆仟陆佰陆拾玖元壹角叁分				¥56,669.13	
		填 票 人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局第二税务分局			
征税专用章		第 2 次打印 妥 善 保 管					

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

2026年4月份社保缴纳凭证



中华人民共和国

税收缴款书(税务收现专用)

No. 441131260400000096

登记注册类型: 事业单位 填发日期: 2026 年 4 月 15 日 税务机关: 国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号		12411303419046366A		纳税人名称		南阳市第一人民医院	
地 址		南阳市人民南路 568 号					
税 种	品 目 名 称	课税数量	计税金额或 销售收入	税率或 单位税额	税款所属时期	已缴或扣除额	实缴金额
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2,509	12,207,908.00	0.08	2026-04-01 2026-04-30	0.00	976,632.64
基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2,509	12,207,908.00	0.02	2026-04-01 2026-04-30	0.00	244,158.16
金额合计		(大写) 人民币壹佰贰拾贰万零柒佰玖拾元零捌角					¥1,220,790.80
		代征单位 (盖章)	填 票 人 王 姣	备注 一般申报 正税自行申报现金,主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局第二税务分局,社保编码: 411303000271 社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局			

安 善 保 管

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 凭 证



中华人民共和国

税收缴款书(税务收现专用)

No. 441131260400250079

登记注册类型: 事业单位 填发日期: 2026 年 4 月 15 日 税务机关: 国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号		12411303419046366A		纳税人名称		南阳市第一人民医院	
地 址		南阳市人民南路 568 号					
税 种	品 目 名 称	课税数量	计税金额或 销售收入	税率或 单位税额	税款所属时期	已缴或扣除额	实缴金额
企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	1,944	8,627,687.00	0.08	2026-04-01 2026-04-30	0.00	690,214.96
金额合计		(大写) 人民币陆拾玖万零贰佰壹拾肆元玖角陆分					¥690,214.96
		代征单位 (盖章)	填 票 人 王 姣	备注 一般申报 正税自行申报现金,主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局第二税务分局,社保编码: 411303800232 社保经办机构: 南阳市社会保险局			

安 善 保 管

收 据 联
交 纳 税 人 作 完 税 凭 证



中华人民共和国
税收缴款书(税务收现专用)

No. 441131260400250078

登记注册类型: 事业单位 填发日期: 2026年 4月 15日 税务机关: 国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	12411303419046366A		纳税人名称		南阳市第一人民医院		
地址	南阳市人民南路 568 号						
税种	品目名称	课税数量	计税金额或 销售收入	税率或 单位税额	税款所属时期	已缴或扣除额	实缴金额
企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	1,944	8,627,687.00	0.16	2026-04-01 2026-04-30	0.00	1,380,429.92
失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2,511	12,222,866.00	0.007	2026-04-01 2026-04-30	0.00	85,561.71
失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2,511	12,222,866.00	0.003	2026-04-01 2026-04-30	0.00	36,668.83
机关事业单位基本养老保险费	机关事业单位基本养老保险费(单位缴纳)	567	3,595,179.00	0.16	2026-04-01 2026-04-30	0.00	575,228.64
机关事业单位基本养老保险费	机关事业单位基本养老保险费(个人缴纳)	567	3,595,179.00	0.08	2026-04-01 2026-04-30	0.00	287,614.32
金额合计	(大写)人民币贰佰叁拾陆万伍仟伍佰零叁元肆角贰分						¥2,365,503.42
		代征单位 (盖章)	填票人 王炫	备注 一般申报 正税自行申报现金,主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局第二税务分局,社保编码: 411303800232 社保经办机构: 南阳市卧龙区机关事业单位养老保险中心			

妥善保管

收据联
交纳税人作完税凭证



中华人民共和国
税收缴款书(税务收现专用)

No. 441131260400250076

登记注册类型: 事业单位 填发日期: 2026年 4月 15日 税务机关: 国家税务总局南阳市卧龙区税务局

纳税人识别号	12411303419046366A		纳税人名称		南阳市第一人民医院		
地址	南阳市人民南路 568 号						
税种	品目名称	课税数量	计税金额或 销售收入	税率或 单位税额	税款所属时期	已缴或扣除额	实缴金额
工伤保险费	工伤保险	2,511	12,222,866.00	0.0048	2026-04-01 2026-04-30	0.00	58,670.42
金额合计	(大写)人民币伍万捌仟陆佰柒拾元零肆角贰分						¥58,670.42
		代征单位 (盖章)	填票人 王炫	备注 一般申报 正税自行申报现金,主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局第二税务分局,社保编码: 411303800232 社保经办机构: 南阳市社会保险局			

妥善保管

收据联
交纳税人作完税凭证

8、良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

(1) 2025年度财务审计报告

审计报告

宛方会审（2026）第 0009 号

被审计单位：南阳市第一人民医院

审计机构：南阳方圆有限责任会计师事务所

所属协会：南阳市注册会计师协会

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：豫268YRJBN17



审计报告

宛方会审（2026）第 0009 号

南阳市第一人民医院：

一、审计意见

我们审计了南阳市第一人民医院（本部）（以下简称“贵医院”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的收入费用表、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和政府会计制度的规定编制，公允反映了贵医院 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

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“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，我们独立于贵医院，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

贵医院管理层负责按照政府会计准则和政府会计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，管理层负责评估贵医院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵医院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵医院的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错



误导致,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,则通常认为错报是重大的。

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) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对贵医院持续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中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵医院不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

南阳方圆有限责任会计师事务所



中国·南阳

注册会计师:



注册会计师:



二〇二六年四月十七日





编制单位：南阳市第一人民医院
2025年12月31日
资产负债表

		单位：人民币：元	
		期末余额	年初余额
流动资产：	流动资产：		
货币资金	货币资金	67,341,490.71	155,165,924.74
短期投资	短期投资		
财政应返还额度	财政应返还额度		
应收账款	应收账款	189,173,758.78	190,123,707.16
预付款项	预付款项	40,000,000.00	51,793,016.19
应收股利	应收股利		
应收利息	应收利息	102,672,680.27	85,040,832.63
其他应收款净额	其他应收款净额	15,627,831.12	14,706,936.92
存货	存货		
待摊费用	待摊费用		
一年内到期的非流动资产	一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	其他流动资产		
流动资产合计	流动资产合计	414,815,760.88	496,830,417.64
非流动资产：	非流动资产：		
长期股权投资	长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
长期债券投资	长期债券投资		
固定资产原值	固定资产原值	1,567,012,344.24	1,444,809,434.28
减：固定资产累计折旧	减：固定资产累计折旧	617,238,862.15	516,945,046.28
固定资产净值	固定资产净值	949,773,482.09	927,864,388.00
工程物资	工程物资		
在建工程	在建工程	209,826,973.82	198,380,624.45
无形资产原值	无形资产原值	43,960,504.00	30,214,854.00
减：无形资产累计摊销	减：无形资产累计摊销	19,486,962.81	15,591,622.51
无形资产净值	无形资产净值	24,473,541.19	14,623,231.49
研发支出	研发支出		
公共基础设施原值	公共基础设施原值		
减：公共基础设施累计折旧（摊销）	减：公共基础设施累计折旧（摊销）		
公共基础设施净值	公共基础设施净值		
政府储备物资	政府储备物资		
文物文化资产	文物文化资产		
保障性住房原值	保障性住房原值		
减：保障性住房累计折旧	减：保障性住房累计折旧		
保障性住房净值	保障性住房净值		
长期待摊费用	长期待摊费用		
待处理财产损益	待处理财产损益		
其他非流动资产	其他非流动资产		
非流动资产合计	非流动资产合计	1,185,073,997.10	1,141,868,243.94
资产总计	资产总计	1,599,889,757.98	1,638,698,661.58
负债和净资产：	负债和净资产：		
短期借款	短期借款	14,896,693.12	88,027,895.03
应交增值税	应交增值税	67,462.01	145,710.89
其他应交税费	其他应交税费	834,626.59	1,302,308.07
应缴财政款	应缴财政款		86,544.00
应付职工薪酬	应付职工薪酬	17,831,183.29	17,831,183.29
应付票据	应付票据	368,567,950.95	403,405,827.96
应付政府补贴款	应付政府补贴款		
应付利息	应付利息		
预收账款	预收账款	25,716,681.90	27,275,353.92
其他应付款	其他应付款	67,523,794.89	64,173,401.24
预提费用	预提费用	43,320,572.81	30,000,000.00
一年内到期的非流动负债	一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	其他流动负债		
流动负债合计	流动负债合计	538,758,965.56	614,417,041.11
长期借款	长期借款		
长期应付款	长期应付款	81,000,000.00	
预计负债	预计负债		
其他非流动负债	其他非流动负债		
非流动负债合计	非流动负债合计	81,000,000.00	
受托代理负债	受托代理负债		
负债合计	负债合计	619,758,965.56	614,417,041.11
净资产：	净资产：		
累计盈余	累计盈余	860,095,974.34	915,162,300.33
其中：财政项目盈余	其中：财政项目盈余	21,397,823.47	107,514,502.24
医疗盈余	医疗盈余	469,954,900.34	436,037,865.87
科教盈余	科教盈余	23,404,745.91	26,251,427.60
新旧转换盈余	新旧转换盈余	345,338,504.62	345,338,504.62
其他盈余	其他盈余		
专用基金	专用基金	120,034,818.08	109,119,320.14
权益法调整	权益法调整		
无偿调拨净资产	无偿调拨净资产		
本期盈余	本期盈余	980,130,792.42	1,024,281,690.47
净资产合计	净资产合计	1,599,889,757.98	1,638,698,661.58
负债和净资产总计	负债和净资产总计	1,599,889,757.98	1,638,698,661.58

单位负责人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
刘新





收入费用表

编制单位：南阳市第一人民医院

2025年度

单位：元

项目	本年数	上年数
一、本期收入	1,260,730,213.77	1,248,243,364.97
（一）财政拨款收入	18,228,020.00	18,549,000.01
其中：政府性基金收入		
其中：财政基本拨款收入	57,840.00	0.01
财政项目拨款收入	18,170,180.00	18,549,000.00
（二）事业收入	1,238,584,263.95	1,226,579,485.21
其中：医疗收入	1,227,299,632.59	1,210,357,894.21
科教收入	11,284,631.36	16,221,591.00
（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		
（八）捐赠收入		
（九）利息收入	315,480.71	520,121.49
（十）租金收入	299,180.00	
（十一）其他收入	3,303,269.11	2,594,758.26
二、本期费用	1,248,737,386.27	1,216,050,643.15
（一）业务活动费用	1,069,519,051.97	1,047,564,673.77
其中：财政基本拨款经费	46,455.00	0.01
财政项目拨款经费	18,676,581.06	17,380,080.99
科教经费	14,131,313.05	14,035,746.59
其他经费	1,036,664,702.86	1,016,148,846.18
（二）单位管理费用	122,236,740.67	100,456,718.43
其中：财政基本拨款经费		
财政项目拨款经费	2,420,381.34	1,394,289.51
科教经费		
其他经费	119,816,359.33	99,062,428.92
（三）经营费用		
（四）资产处置费用	819,500.77	30,692.19
（五）上缴上级费用		
（六）对附属单位补助费用		
（七）所得税费用	1,476,458.79	
（八）其他费用	54,685,634.07	67,998,558.76
三、本期盈余	11,992,827.50	32,192,721.82
其中：财政项目盈余	-2,926,782.40	-225,370.50
医疗盈余	17,766,291.59	30,232,247.91
科教盈余	-2,846,681.69	2,185,844.41

单位负责人：

马磊

主管会计工作负责人：

晓徐印全

会计机构负责人：

刘新



现金流量表

编制单位：南阳市第一人民医院

2025年度

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	57,840.00	0.01
财政非资本性项目拨款收到的现金	18,170,180.00	18,549,000.00
事业活动收到的除财政拨款以外的现金	1,186,887,451.98	1,313,096,311.32
收到的其他与日常活动有关的现金	34,736,082.67	127,385,522.35
日常活动的现金流入小计	1,239,851,554.65	1,459,030,833.68
购买商品、接受劳务支付的现金	611,282,086.00	678,645,772.43
支付给职工以及为职工支付的现金	403,854,496.75	359,728,212.48
支付的各项税费	3,092,078.53	1,863,065.04
支付的其他与日常活动有关的现金	154,939,811.86	347,418,027.07
日常活动的现金流出小计	1,173,168,473.14	1,387,655,077.02
日常活动产生的现金流量净额	66,683,081.51	71,375,756.66
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		
处置固定资产、无形资产、公共基础设施等收回的		
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		
购建固定资产、无形资产、公共基础设施等支付的现金	79,278,106.54	130,944,040.44
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		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动的现金流出小计	79,278,106.54	130,944,040.44
投资活动产生的现金流量净额	-79,278,106.54	-130,944,040.44
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		
取得借款收到的现金	14,896,693.12	88,027,895.03
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	14,896,693.12	88,027,895.03
偿还借款支付的现金	88,027,895.03	95,306,184.23
偿还利息支付的现金	2,095,950.96	3,476,702.71
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,256.13	
筹资活动的现金流出小计	90,126,102.12	98,782,886.94
筹资活动产生的现金流量净额	-75,229,409.00	-10,754,991.91
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金净增加额	-87,824,434.03	70,323,275.69

单位负责人：

马磊

主管会计工作负责人：

晓徐印全

会计机构负责人：

刘新



南阳市第一人民医院

二〇二五年度财务报表附注

一、基本情况

南阳市第一人民医院（以下简称本医院或医院）系由南阳市卧龙区卫生健康委员会举办的差额补贴事业单位，由南阳市卧龙区事业单位登记管理局颁发事业单位法人证书，统一社会信用代码：12411303419046366A，开办资金为人民币 29987 万元。医院位于河南省南阳市人民南路 1099 号。法定代表人：马磊。经费来源：财政补助。宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务；医疗与护理、医学教学、医学研究、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、保健与健康教育、养老服务、培训。

二、财务报表的编制基础

本医院以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循政府会计准则、制度的声明

本医院执行《政府会计准则》和《政府会计制度》，编制的财务报表符合《政府会计准则》和《政府会计制度》的要求，真实、完整地反映了医院的财务状况、收支结余和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计制度：

本医院执行政府会计准则和政府会计制度。

2. 会计年度：

本医院的会计年度采用公历年制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币：

本医院以人民币（RMB）为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则：

本医院以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。资产以取得时的实际成本计价。

5. 应收款项及坏账准备核算方法：采用应收款项余额百分比法核算，按“应收医疗款”和“其他应收款”余额分析提取，医院本年度计提比例从 3% 增加到 4%。



6. 存货核算方法:

(1)存货的分类: 存货分为药品、卫生材料、低值易耗品、其他材料等。

(2)药品日常核算按实际成本法计价, 领用、发出时, 根据 HIS 系统提供的实际出库成本结转。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

(3)存货盘存制度: 本医院存货采用永续盘存制度。

7. 长期股权投资的核算方法:

(1) 长期股权投资计价:

本公司取得长期股权投资时, 按实际支付的全部价款或放弃非现金资产的账面价值计价, 包括税金、手续费等相关费用, 但不包括实际支付的全部价款中包含的已宣告而未领取的现金股利。

(2) 长期股权投资收益核算方法: 成本法核算。

(3) 处置长期股权投资时, 投资的账面价值与实际取得收入的差额确认为当期投资损益。

8. 固定资产计价和折旧方法:

(1) 固定资产标准: 固定资产是指单位价值在 1000 元以上 (其中: 专用设备价值在 1500 元以上), 使用期限在一年以上 (不含一年), 并在使用过程中基本保持原有物质形态的有形资产。单位价值虽未达到规定标准, 但耐用时间在 1 年以上 (不含一年) 的大批同类物资, 应作为固定资产管理。

(2) 固定资产分类:

固定资产分类: 房屋及建筑物、专用设备、一般设备、其他固定资产。

(3) 固定资产计价: 固定资产按取得时的实际成本计价。

购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产按取得时的实际成本作为入账价值。

新建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法:



固定资产折旧采用直线法分类计算，按月计提。

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-50	2—12.50
专用设备	5-6	16.60—20
通用设备	5-10	10—20
家具、用具、装具及动植物	5	20

9. 收入确认原则：

本医院医疗收入在提供医疗服务(包括发出药品)并收讫价款或取得收款权利时，按照国家规定的医疗服务项目收费标准计算确定的金额确认入账。医院给予病人或其他付费方的折扣不计入医疗收入。

医院同医疗保险机构结算时，医疗保险机构支付金额与医院确认金额之间存在差额的，被医疗保险机构拒付的金额，医院确认为坏账损失。

10. 专用基金：

职工福利基金是指按业务收支结余(不包括财政基本支出补助结转)的30%提取、专门用于职工集体福利设施、集体福利待遇的资金。职工福利基金较多的医院，可以适当降低比例或暂停提取。本医院2025年度未提取职工福利基金。

医疗风险基金是指从医疗收入中提取、专门用于支付医院购买医疗风险保险发生的支出或实际发生的医疗事故赔偿的资金，医院按医疗收入的2%差额计提医疗风险基金。

本医院科研基金按照当年医疗收入的1%计提。

五、会计报表项目注释：（金额单位：人民币元）

1. 货币资金：

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金	3,901.62		3,901.62	3,318.27		3,318.27
银行存款	66,390,810.48		66,390,810.48	154,342,056.99		154,342,056.99
其他货币资金	946,778.61		946,778.61	820,549.48		820,549.48
合计	67,341,490.71		67,341,490.71	155,165,924.74		155,165,924.74



2. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	195,510,232.39	6,336,473.61	195,043,082.70	4,919,375.54
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	195,510,232.39	6,336,473.61	195,043,082.70	4,919,375.54

(2) 主要债务人

债务人名称	年末余额	年初余额
应收医疗款-应收医保款	40,534,859.54	20,479,116.88
应收医疗款-应收农合款	40,398,278.62	84,137,424.61
应收医疗款-城乡医疗救助	36,610,924.44	18,490,018.68
应收医疗款-医保预留金	29,578,491.98	12,188,425.08
应收住院病人医疗款	29,270,451.61	31,063,942.90

3. 其他应收款:

(1) 账龄分析:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	35,291,828.45	4,278,028.34	41,242,083.10	2,630,128.84
1-2 年	33,178,434.34		11,726,983.94	
2-3 年	8,726,983.94		5,591,430.02	
3 年以上	29,753,461.88		29,110,464.41	
合计	106,950,708.61	4,278,028.34	87,670,961.47	2,630,128.84

(2) 主要债务人

债务人名称	年末余额	年初余额
南阳市第一人民医院西区医院	56,530,276.11	41,985,433.05
南阳市卧龙区财务开发公司	28,000,000.00	10,000,000.00
南阳卧龙产业投资集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
卧龙区妇幼保健院	6,010,116.20	6,006,480.00



4. 预付账款：

(1) 账龄分析：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			2,077,000.00	4.01
1-2 年			40,000,000.00	77.23
2-3 年	40,000,000.00	100.00	9,048,079.77	17.47
3 年以上			667,936.42	1.29
合计	40,000,000.00	100.00	51,793,016.19	100.00

(2) 主要债务人

债务人名称	年末余额	年初余额
南阳市疾控中心	40,000,000.00	40,000,000.00

为解决医院地理位置受限，医疗面积不足，床位紧张等严重制约医院发展的难题，根据南阳市政府常务会【2022】26 号会议纪要，2023 年 5 月 6 日，南阳市第一人民医院和南阳市疾病预防控制中心签订合同，约定南阳市疾病预防控制中心将位于南阳市人民路 1010 号房地产、附属设施及部分附属物品转让给本医院。主要资产包括疾控大楼、业务楼，建筑面积 12416 m²；土地使用权 2 宗。合同约定转让价款共计 7500 万元。第一次预付 4000 万元，第二次预付 2500 万元，第三次付款 1000 万元，南阳市疾控中心收到第三笔款项后 15 日内将资产过户到本医院名下，截止财务报告报出日相关手续正在办理中。

5. 存货：

项目	年末余额	年初余额
药品	13,717,906.98	13,151,299.18
卫生材料	1,077,924.40	904,737.79
低值易耗品	159,068.33	142,701.13
其他材料	672,931.41	508,198.82
合计	15,627,831.12	14,706,936.92



6. 长期股权投资：

项 目	年初 账面余额	本年 增加额	本年 减少额	年末 账面余额
河南德方众康健康管理发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

(1) 河南德方众康健康管理发展有限公司，于 2022 年 4 月 28 日经南阳市市场监督管理局卧龙分局核准登记成立，注册资本 1000 万元，股东（发起人）南阳市第一人民医院，持股比例 100%。

(2) 医院按成本法核算长期股权投资。

7. 固定资产：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原价合计	1,444,809,434.28	122,583,186.96	380,277.00	1,567,012,344.24
其中：房屋及构筑物	868,661,710.32	3,398,719.00		872,060,429.32
专用设备	482,755,439.16	113,111,986.60		595,867,425.76
通用设备	80,288,907.10	5,519,079.00	380,277.00	85,427,709.10
家具用具装具及动植物	13,103,377.70	553,402.36		13,656,780.06
二、累计折旧合计	516,945,046.28	772,462.00	101,066,277.87	617,238,862.15
其中：房屋及构筑物	96,147,426.09	249.09	18,839,191.19	114,986,368.19
专用设备	359,266,004.24	478,990.55	70,088,471.85	428,875,485.54
通用设备	51,725,291.96	293,129.01	11,649,006.21	63,081,169.16
家具用具装具及动植物	9,806,323.99	93.35	489,608.62	10,295,839.26
三、固定资产账面价值合计	927,864,388.00	—	—	949,773,482.09
其中：房屋及构筑物	772,514,284.23	—	—	757,074,061.13
专用设备	123,489,434.92	—	—	166,991,940.22
通用设备	28,563,615.14	—	—	22,346,539.94
家具用具装具及动植物	3,297,053.71	—	—	3,360,940.80

说明：(1)截止财务报告报出日我院 1 号楼、2 号楼、5 号楼、6 号楼、7 号楼、直线加速器楼、微机室机房楼，账面原值 351,911,613.17 元，未取得房屋产权证明。

(2) 年末本医院无用于抵押和担保的固定资产。

8. 在建工程：



项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
西院区综合病房楼-杂项费用	8,480,597.30	674,503.60		9,155,100.90
西院区综合病房楼-工程项目	189,900,027.15	10,771,845.77		200,671,872.92
合 计	198,380,624.45	11,446,349.37		209,826,973.82

本院西院区综合病房楼项目计划总投资 3.94 亿元，截至 2025 年底累计完成投资 2.10 亿元。

9. 无形资产：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无形资产账面原值	30,214,854.00	13,745,650.00		43,960,504.00
应用软件	30,214,854.00	13,745,650.00		43,960,504.00
无形资产摊销	15,591,622.51	3,895,340.30		19,486,962.81
应用软件	15,591,622.51	3,895,340.30		19,486,962.81
无形资产账面价值：	14,623,231.49			24,473,541.19
应用软件	14,623,231.49			24,473,541.19

10. 短期借款：

借款单位	借款形式	年末余额	年初余额
中国建设银行股份有限公司南阳分行	信用借款	14,896,693.12	25,300,499.18
交通银行股份有限公司南阳分（支）行	信用借款		33,657,062.67
南阳市卧龙区农村信用合作联社	信用借款		26,853,415.18
中信银行股份有限公司南阳分行	信用借款		2,216,918.00
合 计		14,896,693.12	88,027,895.03

11. 应付账款：

(1) 账龄分析：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	359,006,851.14	97.41	396,631,721.33	98.32
1-2 年	3,800,116.76	1.03	6,774,106.63	1.68
2-3 年	5,760,983.05	1.56		
3 年以上				
合计	368,567,950.95	100.00	403,405,827.96	100.00

(2) 主要债权人



债权人名称	年末余额	年初余额
国药控股南阳有限公司	150,261,588.46	183,614,808.92
河南东森医药有限公司	20,611,648.55	41,198,326.71
华润南阳医药有限公司	55,305,960.79	49,444,335.09
河南东森宛都医疗器械有限公司	52,390,089.49	44,215,063.69
南阳市易通医药公司	7,583,343.89	7,245,537.60

12. 预收账款：

(1) 预收账款明细：

明细项目	年末余额	年初余额
预收住院病人医疗款	9,772,361.85	11,255,353.92
预收医保款	14,801,927.79	16,020,000.00
其他预收账款	1,142,392.26	
合计	25,716,681.90	27,275,353.92

(2) 账龄分析：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	25,716,681.90	100.00	27,275,353.92	100.00
合计	25,716,681.90	100.00	27,275,353.92	100.00

13. 应付职工薪酬：

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		294,257,643.51	294,257,643.51	
2、社会保险费		63,366,184.04	63,366,184.04	
(1) 基本养老保险费		40,976,026.93	40,976,026.93	
(2) 基本医疗保险费		15,094,768.12	15,094,768.12	
(3) 职业年金		5,201,009.49	5,201,009.49	
(4) 失业金		1,410,039.55	1,410,039.55	
(5) 工伤保险费		684,339.95	684,339.95	
3、住房公积金	86,544.00	33,676,560.00	33,763,104.00	
合计	86,544.00	391,300,387.55	391,386,931.55	



14. 应付票据

名称	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,831,183.29	
商业承兑汇票		
合计	17,831,183.29	

15. 应交税费：

名称	年末余额	年初余额
应交增值税	67,462.01	145,710.89
个人所得税费	833,597.09	1,500,748.69
增值税附加	1,029.50	
其他		-198,440.62
合计	902,088.6	1,448,018.96

16. 其他应付款：

(1) 账龄分析：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	32,145,295.42	47.61	44,316,729.35	69.06
1-2 年	31,390,441.95	46.49	12,255,198.94	19.10
2-3 年	2,223,928.69	3.29	722,757.23	1.13
3 年以上	1,764,128.83	2.61	6,878,715.72	10.72
合计	67,523,794.89	100.00	64,173,401.24	100.00

(2) 主要债权人

债权人名称	年末余额	年初余额
医共体	2,376,938.57	2,682,633.41
银卫安康一卡通	25,835,120.91	29,018,268.59
设备质保金（本省）	13,681,779.34	10,345,276.04

17. 预提费用：

名称	年末余额	年初余额
其他	43,320,572.81	30,000,000.00
合计	43,320,572.81	30,000,000.00



预提费用期末余额系预提医院职工年终目标考核奖 24,605,527.20 元；预提 2025 年 12 月科室绩效 13,000,000.00 元；预提临床实验项目、医用气体等其他费用 5,715,045.61 元。

18. 长期应付款：

名称	年末余额	年初余额
专项债券	81,000,000.00	
合计	81,000,000.00	

长期应付款期末余额 81,000,000.00 元，系截至 2025 年 12 月 31 日已经使用的南阳市第一人民医院西区医院政府专项债。

19. 累计盈余：

项目	年末余额	年初余额
财政项目盈余	21,397,823.47	107,514,502.24
医疗盈余	469,954,900.34	436,057,865.87
科教盈余	23,404,745.91	26,251,427.60
新旧转换盈余	345,338,504.62	345,338,504.62
合计	860,095,974.34	915,162,300.33

20. 专用基金

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
职工福利基金	10,502,498.60			10,502,498.60
医疗风险基金	2,420,715.79	2,521,448.81	3,250,395.42	1,691,769.18
自筹科研基金	96,196,105.75	12,357,244.11	712,799.56	107,840,550.30
合计	109,119,320.14	14,878,692.92	3,963,194.98	120,034,818.08

21. 收入

项目	本年数	上年数
1、财政拨款收入	18,228,020.00	18,549,000.01
其中：财政基本拨款收入	57,840.00	0.01
财政项目拨款收入	18,170,180.00	18,549,000.00
2、事业收入	1,238,584,263.95	1,226,579,485.21
其中：医疗收入	1,227,299,632.59	1,210,357,894.21
科教收入	11,284,631.36	16,221,591.00



项目	本年数	上年数
3、上级补助收入		
4、捐赠收入		
5、利息收入	315,480.71	520,121.49
6、租金收入	299,180.00	
7、其他收入	3,303,269.11	2,594,758.26
合计	1,260,730,213.77	1,248,243,364.97

(1) 其他收入本年发生额 3,303,269.11 元，主要包括：临床试验项目观察管理费收入、废品处置收入、病案室复印费收入。

22. 费用

项目	本年数	上年数
1、业务活动费用	1,069,519,051.97	1,047,564,673.77
其中：财政基本拨款经费	46,455.00	0.01
财政项目拨款经费	18,676,581.06	17,380,080.99
科教经费	14,131,313.05	14,035,746.59
其他经费(医疗成本)	1,036,664,702.86	1,016,148,846.18
2、单位管理费用	122,236,740.67	100,456,718.43
其中：财政基本拨款经费		
财政项目拨款经费	2,420,381.34	1,394,289.51
科教经费		
其他经费(管理费用)	119,816,359.33	99,062,428.92
3、资产处置费用	819,500.77	30,692.19
4、所得税费用	1,476,458.79	
5、其他费用（其他支出）	54,685,634.07	67,998,558.76
合计	1,248,737,386.27	1,216,050,643.15

六、其他重要事项说明

1. 资产负债表日存在的重要或有事项的说明：

本医院没有需要披露的重大或有事项。

2. 以名义金额计量的资产名称、数量等情况，以及以名义金额计量理由的说明：

本医院没有需要披露以名义金额计量的资产。



3. 通过债务资金形成的固定资产、公共基础设施、保障性住房等资产的账面价值、使用情况、收益情况及与此相关的债务偿还情况等的说明：

截至 2025 年 12 月 31 日，南阳市第一人民医院已使用西区医院专项债 8,100 万元、设备购置专项债 2,150 万元、手术室改造专项债 2,800 万元，共计已使用专项债资金 13,050 万元。因使用专项债券资金投资的建设项目目前正在实施过程中。

4. 重要资产置换、无偿调入（出）、捐入（出）、报废、重大毁损等情况的说明：

（1）2018 年中国建筑第七工程局有限公司将其持有的中国建筑第七工程局医院无偿划入南阳市卧龙区人民政府，指定接收方为南阳市第一人民医院，移交后成立南阳市第一人民医院西区医院，为独立的法人单位。

南阳市第一人民医院西区医院拥有的卧龙区百里溪街道办事处麒麟路 35 号土地使用权宗地面积 15526.70 平方米，房屋建筑面积 5327.72 平方米，于 2019 年过户至南阳市第一人民医院，取得豫（2019）南阳市不动产权第 0043184 号不动产权证，因涉及卧龙区政府及西区医院产权问题，我院暂未做账务处理。

（2）依据南阳市卧龙区人民政府会议纪要（宛龙政纪【2023】12 号）、南阳市卧龙区中医院《关于将卧龙区中医院资产划入市一院的申请》及审批、资产调拨协议书，卧龙区中医院资产划入本医院。2025 年 6 月，本医院接收了南阳市卧龙区中医院的固定资产和无形资产（不含土地使用权），合计净值 3,802,730.76 元。现金、银行存款、其他应收款、预付账款、在建工程、待处理财产损益、应付账款、其他应付款等账目，因涉及南阳市卧龙区中医院基建大楼未竣工验收及申请的政府专项债项目资金，经咨询卧龙区财政局资产办，截至目前暂未接收。

（3）无重大资产毁损、报废事项发生。



5. 事业单位将单位内部独立核算单位的会计信息纳入本单位财务报表情况的说明:

本医院无需要说明的事项。

6. 其他重大事项:

本医院无需要披露的其他重大事项。

南阳市第一人民医院

财务部门负责人:

财务负责人:

法定代表人:



二〇二六年四月十七日





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91411300706687094Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 南阳方圆有限责任公司会计师事务所
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 张永立
经营范围 审计、验资、财务策划、管理咨询、代理记账、代理
纳税申报、信息化服务、人员培训及其他注册会计师
法规定的业务；房屋租赁#

注册资本 壹佰贰拾捌万圆整
成立日期 1998年06月01日
住所 河南省南阳市张衡街道人民路
260号



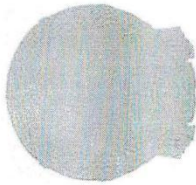
登记机关



业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 南阳方圆有限责任公司会计师事务所
首席合伙人： 张永立
主任会计师： 河南省南阳市张衡街道人民路260号
经营场所： 号
组织形式： 有限责任
执业证书编号： 41160001
批准执业文号： 豫财会协字（1998）39号
批准执业日期： 1998年6月1日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



河南省财政厅
行政审批专用章

2025年 12月 29日



中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号：110100750268
No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022 年 3 月 8 日
Date of Issuance /y /m /d

潘成 110100750268

年 月 日
/y /m /d



姓名 潘成
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992年1月1日
Date of birth
工作单位 南阳方圆有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号 411321199201010077
ID card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：411600010047
No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017年5月17日
Date of Issuance /y /m /d

席君伟 411600010047

年 月 日
/y /m /d



姓名 席君伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967年12月23日
Date of birth
工作单位 南阳方面有限责任会计师事务所
Working unit
证书编号 412901196712231554
ID card No.



(2) 财务会计制度

第一节 财务科

	制度名称	医院会计制度		
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-01
	制订部门	财务科	责任人	刘新
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07
<p>为了规范医院的会计核算，保证会计信息的真实、完整，根据《中华人民共和国会计法》（2017. 11. 4 修订）（中华人民共和国主席令[1999]第 24 号、《财政部关于贯彻实施政府会计准则制度的通知》（财会[2018] 21 号）及相关法律法规的规定，结合医院实际情况，特制定本会计制度。</p> <p>一、医院会计由财务会计和预算会计组成，财务会计采用权责发生制，预算会计采用收付实现制，国务院另有规定的，依照其执行。</p> <p>财务会计要素包括资产、负债、净资产、收入和费用。</p> <p>预算会计要素包括预算收入、预算支出、预算结余。</p> <p>二、医院应当按照下列规定运用会计科目：</p> <p>医院应当按照《政府会计制度》、《关于医院执行<政府会计制度—行政事业单位会计科目和报表>的规定》，设置和使用会计科目。在不影响会计处理和编报会计报表的前提下，可以根据实际情况自行增设或减少某些会计科目。</p> <p>医院在编制会计凭证、登记会计账簿时，应当填列会计科目的名称，或者同时填列会计科目的名称和编号，不得只填列科目编号、不填列科目名称。</p> <p>三、医院应当按照规定编制财务报表和预算会计报表，报表内容、种类、格式及报表附注应披露的主要内容等应符合相关规定，不得违反规定随意改变报表的编制基础、编制依据、编制原则和方法，不得随意改变报表数据的会计口径。医院内部管理需要的会计报表由医院自行规定。</p> <p>（一）医院财务报表和预算会计报表应当根据登记完整、核对无误的账簿记录和其他有关资料编制，做到数字真实、计算准确、内容完整、编报及时。</p>				

财务报表的编制主要以权责发生制为基础，以财务会计核算生成的数据为准；预算会计报表主要以收付实现制为基础，以预算会计核算生成的数据为准。

财务报表包括资产负债表、收入费用表、医疗活动收入费用明细表、现金流量表等。


（二）预算会计报表包括预算收入支出表等。

（三）医院应至少按年度编制财务报表和预算会计报表。

年底会计报表应按有关规定经过注册会计师审计。

四、医院会计机构设置、会计人员配备、会计档案管理、内部会计监督与控制以及相关会计基础工作等，按照《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《会计档案管理办法（征求意见稿）》等规定执行。

编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新	定期更新	不定期
			主管领导：徐全晓		

	制度名称	医院财务管理制度		
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-02
	制订部门	财务科	责任人	刘新
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07
<p style="text-align: center;">第一章 总则</p> <p>为了适应社会主义市场经济和医疗卫生事业发展的需要，加强医院财务管理和监督，规范医院财务行为，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国会计法》（2017. 11. 4 修订）（中华人民共和国主席令[1999]第 24 号、《财政部关于贯彻实施政府会计准则制度的通知》（财会[2018] 21 号）、《医院财务制度》及相关法律法规，结合医院工作实际制定本制度。</p> <p>一、医院是公益性事业单位，不以营利为目的。</p> <p>二、医院财务管理的基本原则是：执行国家有关法律、法规和财务规章制度；坚持厉行节约、勤俭办事业的方针；正确处理社会效益和经济效益的关系，国家、单位和个人三者利益的关系，保持医院的公益性。</p> <p>三、医院财务管理的主要任务是：科学合理编制预算，严格预算执行，完整、准确编制单位决算报告和财务报告，真实反映单位预算执行情况、财务状况和运行情况；依法组织收入，努力节约支出；建立健全财务制度，加强经济核算，提高资金使用效益；实行成本核算，强化成本控制，提高资金使用效益；加强资产管理，合理配置和有效利用资产，防止资产流失；加强对经济活动的财务控制和监督；完善内部控制机制，防范财务风险。</p> <p>四、医院应设立专门的财务部门，按国家有关规定配备专职人员，并设置总会计师。</p> <p>五、医院实行“统一领导、集中管理”的财务管理体制。医院的财务活动在医院负责人领导下，由医院财务部门统一管理。</p> <p style="text-align: center;">第二章 单位预算管理</p> <p>六、医院预算是按照国家有关规定，根据医院战略发展规划和年度计划目标编制的年度财务收支计划。医院预算由收入预算和支出预算组成。</p>				

七、医院要实行全面预算管理，建立健全预算管理制度，包括预算编制、审批、执行、调整、决算、分析及考核等。

八、医院应按照国家有关预算编制的规定，对以前年度预算执行情况进行全面分析，根据年度事业发展规划以及预算年度收入的增减因素，测算编制收入预算；根据业务活动需要和可能，编制支出预算，包括基本支出预算和项目支出预算。编制收支预算必须坚持以收定支、收支平衡、统筹兼顾、保证重点的原则。不得编制赤字预算。

九、医院要严格执行批复的预算。经批复的医院预算是控制医院日常业务、经济活动的依据和衡量其合理性的标准，医院要严格执行，并将预算分解下达，落实到具体的责任科室或责任人。医院在预算执行过程中应定期将执行情况与预算进行对比分析，及时发现偏差、查找原因，采取必要措施，保证预算整体目标的顺利完成。

十、年度终了，医院应按照财政部门决算编制要求，真实、完整、准确、及时编制决算。

十一、医院要加强预算执行结果的分析和预算绩效管理，提高资金使用效益。

第三章 收入管理

十二、医院收入分为财务会计下收入、预算会计下收入，核算医院所有收入，财务会计收入采用权责发生制，预算会计收入采用收付实现制。

十三、财务会计下收入是指医院开展医疗医疗、科研、教学及其辅助活动依法取得的、导致本期资产增加的经济利益或服务潜力的流入；预算会计下收入指医院在预算年度内依法取得的并纳入预算管理的资金流入。

十四、医院的所有收入纳入财务科统一核算、统一管理。收入原则上当日发生当日入账，并及时结算。严禁隐瞒、截留、挤占和挪用。现金收入不得坐支。

十五、医院门诊、住院收费必须按照相关规定使用财政部门统一监制的电子收费票据，并加强收费票据的管理。

第四章 支出管理

十六、支出是指医院在开展医疗服务及其他活动过程中发生的资产、资金耗费和损失。

十七、医院的支出应当严格执行国家有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准；国家严格财务规章制度没有统一规定的，由医院规定。医院的规定不得违反法律和国家政策。

十八、医院从财政部门取得或主管部门取得的有指定用途的项目资金，应专款专用、单独核算。

十九、医院的科教项目支出应遵守相关经费管理规定。

第五章 成本管理

二十、医院成本是指医院特定的成本核算对象所发生的资源耗费，包括人力资源耗费，房屋及建筑物、设备、材料、产品等有形资产耗费，知识产权等无形资产耗费，以及其他耗费。

二十一、医院成本核算是指医院对其业务活动中实际发生的各种耗费，按确定的成本核算对象和成本项目进行归集、分配，计算确定各成本核算对象的总成本、单位成本等，并向有关使用者提供成本信息的活动。成本核算应遵循相关性、真实性、适应性、及时性、可比性、重要性原则。

二十二、医院应当以权责发生制为基础，以财务会计数据为准进行成本核算，财务会计有关明细科目设置和辅助核算应当满足成本核算需要。

二十三、按照成本核算的不同对象，可分为科室成本、诊次成本、床日成本。

二十四、不属于成本核算对象的耗费，不计入成本核算对象的成本。主要包括：

- （一）不属于医院成本核算范围的其他核算主体及经济活动发生的费用；
- （二）在各类基金中列支的费用；
- （三）国家规定不得列入成本的费用。

二十五、医院要结合经济运行等相关信息，开展成本核算结果分析，重点分析成本构成、成本变动的影响因素，制订成本控制措施，提出改进建议。

第六章 收支结余管理

二十六、结转和结余是指医院收入与支出相抵后的余额，包括财务结余和预算结余。

二十七、财务会计下收支盈余包括财政项目盈余、医疗盈余、科教盈余及新旧转换盈余。“本期盈余分配”科目为贷方余额的，医院的医疗盈余可按照有关规定提取职工福利基金并转入累计盈余；“本期盈余分配”为借方余额的，应由符合规定的累计盈余弥补，不得进行其他分配。预算会计下预算结余按是否限定用途，分为结转资金和结余资金。

二十八、医院应当加强结余资金的管理，按照国家规定正确计算与分配结余。

第七章 资产管理

二十九、资产是指医院依法直接支配的各类经济资源。医院的资产包括流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、公共基础设施、政府储备物资、文物文化资产、保障性住房等。

三十、医院应当建立健全单位资产管理制度，明确资产使用人和管理人的岗位职责，按照国家规定设置资产台账，加强和规范资产配置、使用和处置管理，维护资产安全完整，提高资产使用效率。涉及资产评估的，按照国家有关规定执行。

三十一、存货及固定资产等应当定期或者不定期对资产进行盘点、对账。出现资产盘盈盘亏的，应当按照有关规定及时查明原因并处理，做到账实相符和账账相符。

三十二、流动资产是指可以在一年以内变现或者耗用的资产，包括货币资金、应收及预付款项、存货等。

三十三、货币资金包括现金、银行存款等，医院应当严格遵守国家有关规定，建立健全货币资金管理制度。

三十四、应收及预付款项指医院在开展业务活动和其他活动过程中形成的各项债权，包括应收账款、预付账款、其他应收款等。医院应加强对应收预付款项的管理，及时清理。年终按规定计提坏账准备。对账龄超过三年、确认无法收回的应收账款和其他应收款可作为坏账损失处理，在坏账准备中冲销，收回已核销的坏账，增加坏账准备。

三十五、存货是指医院为开展医疗服务活动及其他活动中储存的资产，包括低值易耗品、卫生材料、药品、其他材料等物资。

三十六、固定资产是指单位价值在 1000 元以上（其中：专用设备单位价值在 1500 元以上），使用年限在超过 1 年（不含 1 年），并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。一般包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备等；单位价值虽未达到规定标准，但使用年限超过 1 年（不含 1 年）的大批同类物资，如图书、家具、用具、装具等，应确认为固定资产。

三十七、固定资产按实际成本计量：

（一）外购的固定资产，按照实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等相关支出作为成本。

（二）自行建造的固定资产，按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本。

（三）融资租入的固定资产，按照租赁协议或者合同确定的价款、运输费、运输保险费、安装调试费，以及融资租入固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用等作为成本。

三十八、为增加固定资产的使用效能或延长其使用寿命而发生的改建、扩建或大型修缮等后续支出，应当记入固定资产，同时将被替换部分的账面价值扣除；为维护固定资产的正常使用而发生的修理费等后续支出，应当计入当期费用。

三十九、医院应当根据相关规定按照固定资产性质，在预计使用年限内，采用平均年限法计提折旧，折旧方法一经确定，不得随意变更。当月增加的固定资产，当月计提折旧；当月减少的固定资产，当月起不提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产，不再计提折旧。

四十、医院应设置专门管理机构或专人，并建立健全各项管理制度，建立健全三账一卡管理。

四十一、医院应当对固定资产定期进行实地盘点。

四十二、在建工程是指医院已经发生必要支出，但按规定尚未达到交付使用状态的建设工程。强化在建工程的财务监督，合理利用资金，提高固定资产投资效果。

四十三、无形资产是指医院控制的没有实物形态的可辨认非货币资产，包括专利权、商标权、著作权、土地使用权、非专利技术，医院购入的不构成相关硬件不可缺少组成部分的软件，应当确认为无形资产。

四十四、为增加无形资产的使用效能而发生的后续支出，如对软件进行升级或扩展其功能所发生的支出，应当进入无形资产账面价值；为维护无形资产的正常使用而发生的后续支出，如对软件进行漏洞修补等所发生的支出，应当计入当期费用。

四十五、医院无形资产应当自取得当月起，在预计使用年限内采用年限平均法分期平均摊销。

四十六、对外投资是指医院以货币资金购买国家债券或以无形资产等开展的投资活动。对外投资按照投资回收期的长短分为长期投资和短期投资。投资回收期一年以上（不含一年）的为长期投资。

医院应严格控制对外投资，投资范围应符合国家相关规定。

四十七、公共基础设施、政府储备物资、文物文化资产、保障性住房等资产管理的具体办法，按照国家有关部门结合本单位实际情况管理。

四十八、医院资产处置应当严格按照《固定资产管理办法》中的规定执行。

第八章 负债管理

四十九、负债是指医院过去的经济业务或者事项形成的，预期会导致经济资源流出的现时义务。

（一）医院的负债包括流动负债和非流动负债，包括短期借款、应付及预收款项等。

（二）流动负债是指预计在一年内（含一年）偿还的负债，包括短期借款、应付及预收款项、应付职工薪酬、应缴款项等。

（三）非流动负债是指流动负债以外的负债，包括长期借款、长期应付款等。

五十、医院应当对不同性质的负债分类管理，及时清理并按照规定办理结算。因债权人特殊原因确实无法偿还的负债，按规定计入其他收入。

五十一、医院应当建立健全财务风险预警和控制机制，规范和加强借入款项管理，

如实反映依法举借债务情况，严格执行审批程序，不得违反规定融资或者提供担保。

第九章 净资产管理

五十二、净资产是指医院资产减去负债后的余额。包括累计盈余、专用基金、权益法调整、本期盈余、本年盈余分配、无偿调拨净资产、以前年度盈余调整。

五十三、累计盈余科目核算单位历年实现的盈余扣除盈余分配后滚存的金额，以及因无偿调入调出资产产生的净资产变动额。

（一）财政项目盈余核算医院财政项目拨款收入减去使用财政项目经费发生的费用后的累计盈余。

（二）医疗盈余核算医院开展医疗活动形成的财政项目盈余以外的累计盈余。

（三）科教盈余核算医院开展科研教学活动形成的、财政项目盈余以外的累计盈余。

五十四、专用基金即医院按照规定设置、提取具有专门用途的净资产。主要包括职工福利基金、医疗风险基金等。

专用基金管理应当遵循先提后用、专款专用的原则，支出不得超出基金规模。

五十五、职工福利基金是指按本年度非财政拨款结余的一定比例提取、专门用于职工集体福利设施、集体福利待遇的资金。

医疗风险基金是指按有关规定计提的专门用于支付医院购买医疗风险保险发生的支出或实际发生的医疗事故赔偿的资金。医院累计提取的医疗风险基金比例不应超过当年医疗收入的1%-3%。

其他专用基金是指按照有关规定提取、设置的其他专用资金。

五十六、医院应当加强对职工福利基金和医疗风险基金的管理，统筹安排，合理使用。专用基金滚存较多时，可以适当降低提取比例或者暂停提取。

五十七、专用基金要专款专用，不得擅自改变用途。确需调整用途的，由主管部门会同本级财政部门确定。

第十章 财务报告与分析

五十八、医院应当按照规定编制财务报表和预算会计报表，财务报表由会计报表及其附注构成。会计报表包括资产负债表、收入费用表、医疗活动收入费用明细表、现金流量表等。预算会计报表包括预算收入支出表等。

五十九、财务报表的编制主要以权责发生制为基础，以财务会计核算生成的数据为准；预算会计报表主要以收付实现制为基础，以预算会计核算生成的数据为准。

六十、财务报告主要综合反映医院特定日期财务状况和一定时期运行情况等信息。


第十一章 财务监督

六十一、财务监督是根据国家有关法律、法规和财务规章制度，对医院的财务活动及相关经济活动所进行的监察和督促。

六十二、财务监督的主要内容包括对预算管理、收入管理、支出管理、资产管理等的监督。

六十三、医院的财务部门履行财务监督职责，实行事前监督、事中监督、事后监督相结合，日常监督与专项检查相结合，接受财政、审计和主管部门的监督。

编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新	定期更新	不定期
			主管领导：徐全晓		

	制度名称	内部会计管理制度		
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-03
	制订部门	财务科	责任人	刘新
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07
<p>一、内部会计管理制度是指医院根据国家会计法律、法规、规章和制度的规定，结合医院运营和业务管理的特点及要求而制定的旨在规范医院内部会计管理活动的制度、措施和办法。</p> <p>二、会计帐务处理程序</p> <p>账务处理程序是会计核算的基本流程，是医院开展财务工作的基础与保证。</p> <p>（一）会计科目设置及会计核算方法确定。会计科目设置在严格执行国家《政府会计制度》及补充和衔接规定的基础上，为满足医院管理需要可灵活设置明细科目。会计制单要按照规定使用会计科目。会计核算方法按照《政府会计制度》及补充规定的原则和要求执行。</p> <p>（二）会计凭证审核及传递严格按照《财务开支审批制度》执行。</p> <p>（三）会计账簿设置及会计报表的编制。按照《政府会计制度》及补充规定的要求和医院财务管理网络使用情况，会计账簿均由电脑系统产生，应定期打印会计账簿。会计报表除按照政府会计制度规定的种类、格式、时间编制外，为满足使用需要，可增加设置其他会计报表。</p> <p>三、内部控制制度</p> <p>（一）严格按照相关规章制度的规定，办理医院的各项经济业务，做好会计核算工作，加强会计监督，保证医院医疗活动的顺利进行。</p> <p>（二）严格执行国家规定的相关规章制度，及时拟定年度财务收支计划，严格控制支出，贯彻节约的原则，精打细算，监督资金的正确使用。</p> <p>（三）严格按照财政批准的用途专款专用，对款项要合理使用，不得擅自改变用途。严格按照财务制度，加强对财政专项资金的监管力度。</p> <p>（四）严格遵守财经纪律，一切开支事项均应取得合法合规的原始凭证，对不符合财务制度的开支会计人员有权拒绝执行，并及时向领导反映。</p> <p>（五）财务科岗位设置严格遵循不相容职务相分离原则。</p> <p>1、独立设置出纳岗位和会计岗位。出纳人员不得兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作及会计电算化系统的管理、维护等工作。</p>				

2、物资会计不得兼管库房物资的管理工作，定期和物资保管核对帐物，确保账物相符。

3、财务印鉴分离管理，“财务专用章”带出办公室实行请示、登记制度。

四、会计稽核制度

稽核制度是指会计机构内部指定人员对有关会计账证进行审核、复查的一种制度。各单位应加强内部稽核制度，以保证会计资料的合法、真实、准确、完整，制止和揭露经济业务中违法违纪的行为，保护单位、国家及社会公众利益。

（一）对原始凭证进行审核。对不真实、不合法的原始凭证不予受理，对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，要求经办人员更正、补充。

（二）对记账凭证进行审核。全面系统的对记账凭证进行审核，确保记账凭证的金额、会计科目等正确无误。

（三）对会计账簿和财务报告进行审核。认真审核监督账簿和财务报告的各项内容，确保账簿记录和财务报告的真实、全面。

五、清理结算制度

（一）清理结算主要内容是指医院的应收、应付、暂收、暂付、职工借款、备用金等往来经济业务和会计事项。

（二）年终要进行往来账款清理。对无法收回的呆帐，要查明原因按照国有资产管理的有关规定报批后做坏账处理；对无法清偿的债权按财务制度规定及时调账。

（三）按照财务制度要求，及时正确计算坏账准备。

六、财产清查制度

（一）货币资金的清查。货币资金做到日清月结，每日现金、银行存款日记账和总账核对，银行存款和银行存款对账单及时核对，月末编制余额调节表。

（二）应收款项的清查。对应收款项要加强账务管理，及时清理，避免坏账损失。

七、财务会计报告分析制度

（一）财务会计分析内容包括财务收支情况、财务状况、财务预算执行等情况。

（二）财务会计分析的内容。具体要求按照《河南省会计基础工作规范》和《政府会计制度》执行。


（三）按月提交月度财务分析报告；每季度应做一次全面、详细的季度财务分析报告；年初年末，根据医院工作计划科学编制年度财务预算、决算报告。

（四）每年要在医院职工代表大会上向全体代表做年度预决算财务报告，听取代表们意见，健全和完善财务管理制度。

（五）财务报告分析方法与要点。编制财务分析报告时，采取对比的方法，对当期的财务状况、预算和以前年度同期相比，通过横向比较，分析当年的任务完成情况与目标制定的可行性，为下年的预算编制提供参考依据，通过纵向比较，分析医院的发展进度和各种措施的有效性。突出主要的财务指标实现情况，肯定成绩，揭露存在问题，提出建议。

南阳市第一人民医院
内部资料
请勿外传

编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新	定期更新	不定期
			主管领导：徐全晓		

	制度名称	全面预算制度实施办法		
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-04
	制订部门	财务科	责任人	曹亚鹏
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07
<p>推进我院实施全面预算管理工作，严格预算管理，强化预算约束，规范公立医院经济运行，提高资金使用和资源利用效率，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《关于印发公立医院全面预算管理制度实施办法的通知》（国卫财务发〔2020〕30号）的管理要求，结合我院实际情况对原预算管理办法（宛市一医办字【2021】35号）进行修订。</p> <p style="text-align: center;">总 则</p> <p>第一条 本办法所称全面预算管理，是指医院对所有经济活动实行全面管理，全部纳入预算管理范围。以医院战略发展规划和年度计划目标为依据，充分运用预算手段开展医院内部各类经济资源的分配、使用、控制和考核等各项管理活动。具体包括收入、支出、成本费用、筹资投资、业务等预算。</p> <p>第二条 医院建立健全全面预算管理制度的基本原则：</p> <p>（一）战略性原则。坚持以战略发展规划为导向，确定年度计划目标并合理配置资源，实现可持续健康发展。</p> <p>（二）全面性原则。实行全口径、全过程、全员性、全方位预算管理，覆盖人、财、物全部资源，贯穿预算编制、审批、执行、监控、调整、决算、分析和考核等各个环节。</p> <p>（三）约束性原则。强化预算硬约束，原则上预算一经批复不得随意调整。要明确预算执行管理责任，严格执行已经批复的预算，增强预算统筹能力。</p> <p>（四）绩效性原则。建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制，推进预算效益效果提升。</p> <p>（五）适应性原则。符合国家有关规定和医院实际，依据外部政策环境和医院经济活动变化，及时调整完善预算管理制度、机制、流程、办法和标准。</p> <p style="text-align: center;">第二章 组织机构</p> <p>第三条 医院全面预算管理组织结构由预算决策机构-全面预算管理委员会、工作机构-预算管理办公室、执行机构-全体科室三个层面组成，设立三级机构，实行归口管理。</p>				

(一) 预算决策机构-医院全面预算管理委员会

主 任: 窦晓蓓、马磊

副主任: 徐全晓

委 员: 李聪艺 刘 新 强珂皎 熊 辉 周丽娜

田璞玉 罗 冰 刘先娟 向在永 薛庆凡

刘 芳 段志国 曹 强 苏 静 赵 全

薛 標 李 峰 张阳阳

(二) 预算工作机构-预算管理办公室

预算管理办公室设在财务科

预算管理办公室主任: 刘 新

全面预算管理专职预算员: 曹亚鹏

(三) 预算归口管理部门

预算收入归口部门: 财务科 医务科 医保办 门诊部 科教科

预算支出归口部门: 人事科 后勤保障科 西药科 中药科 设备管理维修科 基建维修科 信息科 党委办公室 行政办公室 综合治理办公室 宣传科 爱委会办公室 科教科 采购办

(四) 预算执行机构-医院所有临床、医技及行管后勤等全部预算责任单元, 是全面预算管理执行层。科室兼职预算员见附表 I

第四条 医院全面预算管理委员会职责主要包括: 审议医院预算管理制度、预算方案和预算调整方案、预算编制; 审核执行中的重大问题、决算报告等预算管理中的重大事项。

第五条 预算管理办公室职责包括: 组织、指导预算归口部门和相关预算科室编制预算; 初步审查、协调和平衡科室、职能部门的预算方案, 汇总编制医院全面预算方案并报送全面预算管理委员会审查; 根据全面预算管理委员会审查意见调整医院预算草案, 并将调整后的预算草案提交医院院班子、“三重一大”审议, 审议批准的医院预算提交医院职代会公开、公示, 同时上报业务主管部门审批。经业务主管部门审批后的预算分解、下达; 监督、检查预算执行情况并编制报告。

第六条 预算归口管理部门包括收入预算归口管理部门和支出预算归口管理部门。预算归口管理部门的主要职责包括: 牵头会同预算科室编制归口收入、支出预算, 并监督归口收入、支出的预算执行情况。

收入预算归口管理部门主要负责编制医院收入预算。其中, 医疗收入预算不得分解

下达至各临床、医技科室，效率类、结构类指标可分解下达。

支出预算归口管理部门其职能划分应当能够覆盖医院全部支出业务，且责任分工清晰明确。

财务科统一管理医院的财务费用提取、咨询费、手续费及全院预算汇总整理；绩效管理核算办公室统一管理医院的绩效支出等；人事科统一管理医院的工资性支出，包括基本工资、津贴补贴、社会保障缴费、伙食费等；医务科统一管理医院的临床科室住院效率类指标等；门诊部统一管理医院的临床科室门诊效率类指标等；医保办公室统一管理医院的医疗保障缴费等；西药科统一管理医院的西药、中成药药品费支出等；中药科统一管理医院的中草药药品费支出等；后勤保障科统一管理医院的水费、电费、燃气费、绿化费、各类维修费等；采购办统一管理卫生材料、其他材料、低值易耗品、一般设备、专用设备购置等；设备管理维修科统一管理医院的邮电费、氧气费、专用设备维修费等；基建维修科统一管理医院的房屋建筑物维修及基础设施建设等；信息科统一管理医院的网络信息系统服务、网络安全服务、网络线路铺设、软件服务、硬件维修等；科教科统一管理医院的科室培训、会议、进修科研计划等；党办统一管理医院党建支出；宣传科统一管理医院的广告宣传费等；行政办公室统一管理医院的公务用车运维费、因公出差差旅费、公务接待支出等；综合治理办公室统一管理医院的安全、消防费（含保安费）、救护车运维支出等；爱卫会办公室统一管理医院的物业管理、保洁、消杀费等。

第三章 预算内容

第七条 医院按照《医院财务制度》《补充规定》编制财务预算，包括业务预算、收入费用预算、筹资投资预算及年度预算报告等。

（一）业务预算。主要反映医院开展日常运营活动的预算，包括医疗业务工作量预算、财政专项预算、科研教学项目预算等，是收入费用预算、筹资投资预算编制的主要基础和依据。

（二）收入费用预算。主要反映预算期内与医院业务活动直接相关的预算，包括收入费用总预算、医疗收入和医疗费用预算（包括管理费用预算）、财政补助收入费用预算、科教项目收入费用预算和其他收入费用预算。

人员经费和三公经费预算编制应当严格执行国家有关财务规章制度规定的开支范围和开支标准。

（三）筹资投资预算。主要反映预算期内医院进行投资活动和筹资活动的预算。

筹资预算主要指借款预算、融资租赁预算和引入第三方合作预算。医院借款、融资租赁和第三方合作必须符合国家有关政策规定。

投资预算主要包括设备、车辆和无形资产购置预算、基本建设和大型修缮预算、对外投资预算等。医院对外投资主要包括认购国债、全资或与第三方合作举办独立法人的非营利性医疗卫生机构等。医院对外投资的资产来源和投资范围必须符合国家有关政策规定。

（四）预算报告。包括全部预算报表及预算编制说明。预算编制说明应当包括编制预算采用的会计政策以及与预算有关的重要事项。主要包括医院基本情况、业务前提条件或基础、收支测算原则与比率、重要费用支出项目说明、大额固定资产购置说明、基本建设和大型修缮项目说明、固定资产折旧政策、对外投资和第三方合作项目说明、长期负债情况说明等。对外投资和第三方合作项目应当详细说明合作方、合作模式、资金筹集、使用和分配、主要业务、是否按照规定进行审批等情况。长期负债应当详细说明筹资对象、期限、筹资用途、筹资规模、利率、是否按照规定进行审批、政府是否负有担保责任等情况。

第八条 医院按照《医院财务制度》《补充规定》编制权责发生制财务决算，包括收入费用决算、筹资投资决算、财务运行决算及年度决算报告等。

（一）收入费用决算。包括收入费用总决算、医疗收入和医疗费用决算、财政补助收入费用决算、科教项目收入费用决算和其他收入费用决算。

（二）筹资投资决算。包括设备、车辆和无形资产购置决算、基本建设和大型修缮决算、对外投资决算、借款决算、融资租赁决算和第三方合作决算。

（三）财务运行决算。包括资产负债决算、现金流量决算、净资产变动决算等综合性报表，综合反映收入费用决算和筹资投资决算的结果。

（四）年度决算报告。包括决算报表、编制说明和财务分析报告。决算编制说明应当包括编制决算采用的会计政策以及与决算有关的重要事项，以便于理解各决算报表，应当至少包括预算编制说明涵盖的事项。编制决算采用的会计政策原则上应当与预算编制保持一致，确有必要调整的应当详细说明。

第四章 预算编制

第九条 医院应当在规定时间内完整、准确、及时地完成预算编制工作。

每年度 11 月底前，各科室将下一年度运营的各项指标结合实际情况及医院总体目标，提出科室预算方案；于每年 11 月 20 日前上报归口管理科室，归口管理科室对归口管理项目进行汇总。

归口管理科室根据医院发展目标、各科室实际情况和各科室上报的数据，进行综合平衡后形成归口管理科室下达数据，于每年度 11 月底前下发各科室，征求意见。

各科室对归口管理科室下达数据提出反馈意见，形成反馈数据，并于每年 12 月 15 日前报归口管理科室。

归口管理科室汇总各科室反馈的数据后，进行综合平衡，报预算管理办公室进行汇总，草拟出全院的年度预算，报全面预算管理委员会讨论通过后上报医院党政联席班子会审批，通过后按照要求报同级业务主管部门，并于 12 月底前将医院党政联席班子会讨论决定的预算指标下达各临床、医技科室及职能科室按预算指标控制执行。

第十条 预算编制应当统筹考虑以下方面：

（一）坚持公立医院的公益性，正确处理社会效益和经济效益的关系，保障基本医疗服务正常有序开展，提高医疗服务质量和水平，促进医疗、教学、科研协调发展。

（二）坚持以战略发展规划为导向，根据区域卫生健康规划、卫生资源配置标准和年度事业发展规划，科学预测年度收入支出目标，合理配置内部资源，实行总量平衡和控制。

（三）程序公开透明，充分听取医院领导班子、各职能部门、业务部门和专家意见，实行民主决策，并纳入院务公开内容。

（四）坚持以收定支、收支平衡、统筹兼顾、保证重点，不得编制赤字预算。

（五）坚持厉行节约、勤俭办院的方针，加强成本核算和控制，充分考虑成本费用开支范围和规模，结合工作任务、人员编制、有关开支定额标准变化因素等情况，合理编制支出预算。

（六）严格控制对外投资，投资范围仅限于医疗服务相关领域，不得使用财政拨款、财政拨款结余对外投资，不得从事股票、期货、基金、企业债券等投资。

（七）防范财务风险，加强应收应付预算管理，严格控制借款规模；确需借入或融资租赁的，应当按照规定报批；严禁举债建设。

（八）严格结余资金管理，医院累计可支配医疗盈余达到上年度业务支出一定比例的，须在编制年度预算时将累计可支配医疗盈余与业务收入和财政补助收入统筹考虑；规范专用基金提取。

第十一条 医院应当按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序，层层组织做好预算编制工作。各预算科室应当配合预算管理办公室、预算归口管理部门做好预算编制工作。

第五章 预算执行及预算调整

第十二条 医院要严格执行经批复的预算，完善各项预算管理制度，严格遵守预算执行授权审批制度和各项审批程序，形成全方位的预算执行责任体系，并将预算作

为开展各项业务活动和经济活动的基本依据。

第十三条 预算管理办公室应当定期组织开展预算执行情况分析，通过召开预算执行分析会议等形式，及时通报各科室（或成本核算单元）预算执行情况，研究解决预算执行中存在的突出问题，提出相应的建议或改进措施并形成书面报告，提交全面预算管理委员会研究决定。

第十四条 各预算归口管理部门应当定期向预算管理办公室报告预算执行情况，接受监督，并对预算差异较大的情况进行分析和上报。

第十五条 医院年度预算一经批复，不得随意调整。当医院事业发展计划有重大调整、政府出台相关政策以及存在其他事项对预算执行产生重大影响时，医院应当按照规定程序调整预算并报同级业务主管部门。

第十六条 预算调整的程序：由预算调整科室向相关归口管理科室提出申请，就调整的项目、原因、数额、措施等作出书面说明，由归口管理科室签字，提交预算管理办公室，上报全面预算管理委员会对调整事项进行审议，通过方可调整预算，并报业务主管部门。

第六章 年度决算和财务分析

第十七条 医院应当按照要求组织开展年度决算工作，编制部门决算和财务决算，确保及时完成年度决算工作。

第十八条 医院的部门决算和财务决算提交全面预算管理委员会审议，经医院决策机构审核同意后报同级业务主管部门。

医院的部门决算，业务主管部门按照部门决算管理相关规定审核汇总后报同级财政部门，财政部门将其纳入业务主管部门的部门决算统一批复。

医院的财务决算，通过国家卫生年报系统线上直报，业务主管部门按照卫生年报相关规定审核汇总后报上级卫生部门。

第十九条 医院应当建立分析制度，编制年度预算分析报告和财务分析报告。分析报告应当包括以下内容：

（一）预算报告。

预算编制。反映医院业务预算、收入费用预算、筹资投资预算等预算编制情况。

预算执行分析。反映医院当期收支预算执行进度，预算执行差异原因分析。

预算结果评价。全方位综合评价医院当期预算完成情况。

（二）财务报告。

财政保障水平分析。反映医院当期收到的财政补助情况及财政补助支出的进度。

医疗费用控制分析。反映医院当期医疗费用控制情况及采取的措施。

盈余分析。反映医院除来源于财政项目收支和科教项目收支之外的收支结余水平，体现医院财务状况、医疗支出的节约程度以及医院管理水平。

收入费用结构分析。反映医院收入费用结构的合理性，使用药品、耗材、检查、化验收入占医疗收入比重，以及人员经费占比、管理费用率等指标。

成本管理能力分析。反映医院门诊收入和住院收入耗费的成本水平，使用百元收入药品、卫生材料消耗等指标。

偿债能力分析。反映医院当期使用资产偿还债务的能力，使用资产负债率、流动比率等指标。

资产运营能力分析。反映医院当期期末资产规模、结构、收益及质量情况，使用总资产周转率、应收账款周转率、存货周转率等指标。

发展能力分析。反映医院通过各种经济活动不断扩大积累而形成的发展潜能情况，使用总资产增长率、净资产增长率等指标。

工作效率分析。反映医院的病床、医疗设备利用率及出诊医师的工作效率情况。

第二十条 分析方法主要包括比较分析法、比率分析法、因素分析法、结构分析法等。医院根据实际情况选择适当的方法进行分析。

第二十一条 医院年度预算分析报告和财务分析报告应当提交全面预算管理委员会审议。

第七章 医院预算执行情况考核

第二十二条 医院应当采取合理方法考核预算执行结果、成本控制目标实现和业务工作效率等情况，并将预算绩效考核结果作为内部业务综合考核、资源配置、年度评比、内部收入分配的重要依据。

医院业务主管部门应当根据全面预算绩效管理相关规定开展预算绩效管理工作，衡量医院整体及核心业务实施效果，强化绩效考核导向，推动落实公益性，提升医疗服务质量，促进医院可持续发展。

第八章 信息化建设

第二十三条 医院应当按照《医院信息化应用技术指引》和《全国医院信息化建设标准与规范》等文件要求，加强预算管理信息化建设，对预算编制、审核、执行、调整、决算、分析、考核的全过程实现信息化管理，提高医院管理和运行效率。

第二十四条 医院预算管理系统要与医院其他信息管理系统（HIS 系统等）有效对接，逐步实现预算系统与其他信息管理系统的互联互通，实现预算数据直接从信息系统

汇总提取，减少人为干预。


第九章 信息公开

第二十五条 医院建立全面预算信息公开制度，根据国家有关规定和医院管理实际，通过职代会和医院信息公开栏等方式公开预算信息，强化内部监督，提高医院预算透明度。

附表 1:

科室兼职预算员

科室	姓名	科室	姓名	科室	姓名
防保科	许俊	儿一科	闻渊	脑电图检查室	徐媛媛
全科医学科	李莹莹	儿二科	梁金玲	肌电图检查室	郭铁娥
呼吸与危重症医学一科	朱丽	儿三科	张瑛	心电图检查室	李朝晖
呼吸与危重症医学二科	蒋小瑞	小儿外科	孙俭	血液净化室	刘建芝
消化内科	贺艳	眼科	胡国敏	高压氧科	贾满然
肝胆诊疗中心内科病区	曹立颖	耳鼻咽喉科	樊改	肿瘤分子生物学与治疗重点实验室	王晓玲
肝胆诊疗中心外科病区	陈玉星	口腔科	王虹	消毒供应中心	孟泉辛
神经内一科	袁培英	皮肤科	裴理皓	门诊部	薛庆凡
神经内二科	吴芳	传染科	顾振冬	病案统计科	王东梅
神经内三科	张做秋	肿瘤内一科	华玉	门诊收费处	张迪
神经内四科	黄振英	肿瘤内二科	张巍巍	住院收费处	丁华
心血管内一科	马艳伟	肿瘤内三科	孙起	临床营养科	宣明珠
心血管内二科	谭鑫	血液内科	孙淑贞	行政办公室	刘雁
心血管内三科	张伟	急诊医学科	刘瑞雪	党委办公室	何楠
肾内科	李晓莉	康复医学科	鲁娟娟	监察室	王茜
内分泌科	蔡鑫桂	中医科	杨玲玲	医务科	熊辉
风湿免疫科	杨建敏	重症医学科 ICU	尚晋	护理部	强珂皎
神经外一科	孙含蕾	呼吸危重症医学科	刘河静	人事科	赵阳
神经外二科	张秀卿	心血管重症监护科	张玲	运营管理部	奚太鹏
骨一科	刘浩爽	新生儿重症监护科	于丽瑞	审计科	张谦双
骨二科（疼痛科）	王柳	儿童重症监护科	韩虹	院感控制办公室	王琳
泌尿外科	杨柯瑶	急诊重症监护科	李淑娟	公共卫生科	李浩泉
血管外科	张忠晓	体检科	曹晋	医保、农合办公室	李萌
心脏大血管外科	水清	手术麻醉科	苏振丽	宣传科	刘先娟

	制度名称	财务内部控制制度		
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-05
	制订部门	财务科	责任人	刘新
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07
<p>为进一步规范医院经济活动及相关业务活动，有效防范和管控内部运营风险，建立健全科学有效的内部制约机制，促进医院服务效能和内部治理水平不断提高。依据《医疗机构财务会计内部控制规定（试行）》（卫规财发【2006】227号）、《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会【2012】21号）制定本制度。</p> <p>一、内部控制指医院为了实现合法合规、风险可控、高质高效和可持续发展的运营目标，通过制定制度、实施措施和执行程序，对经济活动及相关业务活动的运营风险进行有效防范和管控。</p> <p>二、内部控制实施细则</p> <p>（一）财务预算监督检查</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 医院财务是否按制度编制财务预算，医院的收入、支出是否全部纳入预算管理。 2. 财务预算是否坚持以收定支、收支平衡、统筹兼顾、保证重点的原则，是否科学合理。 3. 检查预算的执行情况，是否按已编制的预算组织收入、安排支出。 4. 对预算执行中的问题，是否做出科学、客观地分析并采取了改进措施。 <p>（二）财务收入监督检查</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 各项收入的取得是否符合国家的有关法律和政策规定，是否由财务部门统一核算、统一管理，是否设立帐外帐和“小金库”。 2. 门诊收款员、出纳员是否按规定的收款程序和要求进行工作，有无违规现象。 3. 各位收费人员是否将当日所收的款项按财务规定时间交给出纳员，有无不及时交款或不交款现象。 4. 出纳员是否按时将发生的收入及时入账。 5. 票据管理员是否按规定管理票据，是否监督收款票据使用的整个环节，是否存在票据遗失等现象；检查票据管理员是否进行认真审核门诊、住院退费单据、所附凭证是否完整。 <p>（三）货币资金支付监督检查</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 检查货币资金支出授权批准手续是否健全、是否严格执行审批程序、是否存在 				

越权审批行为。

2. 各项货币资金支出是否符合国家有关财经法规、是否严格按照医院财务会计制度的规定确认、核算。

3. 银行预留印鉴财务专用章与手章是否按内控要求由专人分别保管。

4. 不定期检查库存现金的帐实相符情况，抽查银行对帐单、银行日记帐、银行存款余额调节表，核对是否相符。

5. 货币资金支出是否取得合理合法的原始票据，支出是否及时准确下帐。

（四）药品、库存物资控制监督检查

1. 药品、库存物资的采购、验收入库、出库是否遵守相关规定、手续是否齐全。

2. 部门会计是否严格按照财务制度办理出入库手续、是否及时记账、及时按财务科要求上报月末报表；出入库单据汇总金额是否与月末汇总表、账簿一致。

3. 物资管理部门是否定期进行盘点，盘点出实物与帐簿不符的情况是否查明原因，并采取相应的措施进行处理，对药品、库存物资的盘盈、盘亏、毁损的处理程序是否完备。

（五）固定资产监督检查


1. 固定资产的购置、大修理、盘盈、盘亏、毁损报废等环节的会计核算是否符合国家有关法律法规和政府会计制度。

2. 固定资产明细会计是否定期与财务对帐，对帐情况如何，是否账实相符。

（六）债权和债务监督检查

审批手续是否健全；对账龄超过三年、确认无法收回的应收账款和其他应收款是否进行及时清偿清理。

编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新	定期更新	不定期
			主管领导：徐全晓		

	制度名称	专项资金使用管理办法		
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-11
	制订部门	财务科	责任人	刘新
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07
<p>为加强对专项资金的监管力度，规范支出，提高资金使用效益，根据《卫生部项目资金监督管理暂行办法》、《政府会计制度》的规定，结合医院实际情况，特制定医院专项资金使用管理办法。</p> <p>一、专项资金的界定。</p> <p>专项资金是指医院为完成专项或特定工作，由上级部门拨付给本单位的专项经费补助。</p> <p>二、专项资金的管理体制和责任分工</p> <p>（一）专项资金项目申请、资金使用、监督检查在医院党委的领导下，院长负主要责任，分管院长负直接责任。专项资金纳入医院财务统一管理，实行专户或专账核算。按照统一分配，分级管理，专款专用，追踪问效的原则进行分配、管理、使用和考核。按照“谁分配，谁负责；谁使用，谁负责”、“钱随事走，权责一致”的管理原则。</p> <p>（二）实行资金分配责任制和资金使用责任制。明确项目执行人员（包括负责人、经办人），项目执行人员提供项目实施方案及资金使用范围，在项目实施过程中，完成项目任务，按照实施方案执行，实现工作目标；按照项目实施方案规范使用资金，提供的经费报销资料应真实、有效。</p> <p>（三）使用专项资金编制项目实施方案和资金分配使用方案。编制项目实施方案明确项目目标、范围、内容、任务、执行时间、资金管理、组织管理措施和监督评估要求。编制资金分配使用方案应提出资金分配原则，明确资金使用方向。不得在实施中改变资金用途。</p> <p>（四）加强对专项资金的审核，规范使用项目资金，保障项目资金安全和合理有效使用；遵循“专款专用、单独核算”的原则，对项目资金单独设立账户或专账，按年度、项目、资金类别等进行总分类核算和明细分类核算；明确项目财务管理人员（包括负责人、审核人、经办人），财务人员变动时，及时办理交接手续，保证项目经费支出有效和财务管理的连续性。</p> <p>（五）财务人员应遵照《会计法》、《医院财务制度》、《政府会计制度》等规定，根据专项资金财务管理要求，进行会计核算和会计监督，真实记录、核算和反映项目资金收支活动，按时编报财务报表；根据项目实施方案，严格审核经费报销凭据，进行会计</p>				

核算，做到方法正确、记账准确、内容完整、符合时限，对违反国家财经法律、法规和规章制度的违规行为有权制止或纠正；协同项目执行人开展项目资金绩效考评。

（六）专项资金用于项目实施方案规定的用途，经费支出控制在专项资金预算额度内，严格开支标准和审批程序：由经办人签字→项目执行部门负责人签字→主管财务院长签字（一万元以下）→院长签字（一万元以上）。

（七）专项资金使用支付应明确项目方案名称、年度、下达资金文号、资金用途和支付额度等；提供的原始凭证必须是国家统一正式收据或发票，且内容完整、清楚；报账凭据，应有经办人、审核人、负责人的签名和签署日期，负责人签名应当明确表示是否同意报账。

（八）专项资金形成的国有资产应纳入医院资产管理，严禁变为私有财产。

（九）专项资金必须专款专用，任何单位和个人不得以任何理由和方式截留、挤占和挪用，严禁用项目资金支付各种罚款、捐款、赞助、投资和基建等，严禁用于发放各种福利支出。

（十）项目完成后，对项目执行过程及完成结果进行综合性考核与评价。考评以国家有关法律法规、政策、项目管理方案和项目资金管理制度等为依据进行，主要包括：


1. 项目任务完成情况，包括项目管理方案中规定的工作任务数量和质量等完成情况。
2. 项目组织管理情况，包括各级政府及相关部门对项目的重视程度、组织协调力度、项目管理实施方案的制定与落实等。
3. 项目资金使用和财务管理情况，包括项目资金到位、使用情况，项目资金财务管理制度建设与落实、资金使用的合规性等。
4. 项目实施的效果，包括项目实施所带来的社会效益、经济效益以及项目持续影响等。


（十一）项目执行单位按要求开展自评和考评工作，定期对本单位项目执行进度、完成质量、项目组织管理、财务状况及项目成效进行考核、分析；项目完成后，对项目实施情况进行全面绩效考评，并提交考评报告。


（十二）医院自觉接受审计、纪检、监察等部门的监督检查。


（十三）对项目资金使用不合规、弄虚作假，截留、挪用、挤占项目资金的，一经发现，应追究有关人员责任，构成犯罪的，移交司法机关追究刑事责任。

编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新	定期更新	不定期
			主管领导：徐全晓		

	制度名称		财务人员轮岗制度			
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-12		
	制订部门	财务科	责 任 人	刘 新		
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07		
<p>为了更好地发挥会计监督职能、认真执行内部牵制制度、全面培养会计人员专业技能，根据《会计基础工作规范》（财政部令第 98 号）的有关规定制定本制度。</p> <p>一、根据现行《政府会计制度》的规定设置会计岗位。</p> <p>二、医院会计岗位可以一人一岗，也可以一人多岗或一岗多人。</p> <p>三、医院各个会计岗位必须有计划地进行轮岗。</p> <p>四、会计人员必须具备必要的会计专业知识和技能。</p> <p>五、医院会计人员岗位轮换时间要依据会计人员的执业时间、专业技术水平具体确定。轮岗周期不能过长，也不能过短，应以 3~5 年为宜。这样有利于工作交换，并及时发现问题。</p> <p>六、医院在轮岗时一定要做好交接工作。对于本岗位需要交接的物品，核对无误后编制交接表，在监交人监督下完成物品移交并签字确认。</p>						
编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新 主管领导：徐全晓		定期更新	不定期

	制度名称		财务安全保卫制度			
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-17		
	制订部门	财务科	责 任 人	刘新		
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07		
<p>为保护医院财产的安全完整，根据《财务管理制度》特制定以下安全保卫制度：</p> <p>（一）财务室必须安装防盗铁门、铁窗护罩、和报警器，并保证各项设施良好，设专人负责随时锁闭好门窗。</p> <p>（二）保险柜管理人，每次锁柜后要拨乱密码，过夜现金存放不准超过规定限额，保险柜内禁放个人贵重物品和各种证券，保险柜钥匙由专人保管，不得随意乱放。</p> <p>（三）财务公章、印鉴、支票要设专人分开保管；</p> <p>（四）存取较大额现金应派一名男职工陪同，必要时由保卫科派人，用专车取送。</p> <p>（五）下班要关水、关电、锁好门窗，发现隐患要及时向有关部门汇报。 6. 财务档案要严格执行档案管理制度，应归档的一切单据和凭证必须按时送交档案保管处。</p> <p>（六）财务科微机要有专人管理，为了保障数据安全，未经允许严禁他人使用电脑及局域网络接口。</p> <p>（七）发现可疑人进入财务室，应立即通知保卫科或保安人员妥善处理。</p> <p>（八）门诊、住院收费处是财务重地，本室人员出入，要随手关门，非本室人员，未经许可不得入内，严禁室内会客。</p> <p>（九）门诊、住院收费处人员每日下班前所收现金款项必须及时上交银行。下班后现金存入保险柜，其个人由医院批准的收费铺底金，只能用于工作时使用，不得私自外借，挪用，保证收费工作的正常进行。</p> <p>（十）出纳人员上班时间所需小量备用金可放在抽屉内，其余应放在出纳专用的保险柜内，不得任意存放。</p> <p>（十一）出纳员上班从保险柜提取现金，下班存放现金必须有保卫人员保护。</p> <p>（十二）出纳人员去银行存、取款时，必须有保卫人员保护。中途不得停留或办其他事情。</p> <p>（十三）要提高警惕，加强防范，做好防火、防盗工作，避免事故发生。</p>						
编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新 主管领导：徐全晓		定期更新	不定期

	制度名称	资产管理制度				
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-20		
	制订部门	财务科	责 任 人	刘 新		
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07		
为加强医院资产管理，提高国有资产使用效益，特制定资产管理监管制度如下：						
一、医院资产分为流动资产、固定资产、无形资产等。						
二、医院资产管理部门的管理权限						
（一）后勤保障科负责房屋建筑物、通用设备、其他固定资产、一般低值易耗品、无形资产、其他材料等物资的管理。						
（二）医学装备科负责专用设备、卫生材料及医用低值易耗品的管理						
（三）西药科负责药品的管理						
（四）财务科负责货币资金、应收款项、预付款项的管理						
三、医院纪委、审计、财务科等职能科室，负责对医院资产管理进行监管。						
四、医院资产管理部门履行职责，参与大型设备、基建项目及大批物资购置的可行性论证、招标、合同的谈判与签订等，对各类资产的采购，入、出库，使用处置等环节进行监督。						
五、资产管理部门参与年终资产盘点工作。对于盘点、日常管理中发现的问题，及时查找原因，向资产管理部门提出改进建议，并督促资产管理部门采取措施，保障国有资产的保值增值。						
六、固定资产报废						
（一）固定资产报废严格按照相关规定执行。						
（二）耐用品等物资类报废按医院规定处理，报废物品处理变现金额应上交财务科。						
编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新		定期更新	不定期
			主管领导：徐全晓			

	制度名称	会计档案管理制度		
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-24
	制订部门	财务科	责任人	海 华
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07
<p>为加强会计档案管理，提高会计档案管理水平，保证会计档案的安全、完整。根据《中华人民共和国会计法》《会计档案管理办法》和《河南省会计基础工作规范实施细则》，结合我院实际制定本制度。</p> <p>一、会计档案是指会计凭证、会计账簿和财务报表等会计核算专业材料，是记录和反映医院经济业务的重要史料和证据。</p> <p>二、会计档案的内容</p> <p>会计档案是指会计凭证、会计账簿和财务报表等会计核算专业材料，是记录和反映医院经济业务的重要史料和证据。具体包括：</p> <p>（一）会计凭证类：原始凭证、记账凭证。</p> <p>（二）会计账簿类：总账、明细账、日记账、辅助账簿。</p> <p>（三）财务报告类：财务报表和财务报告。</p> <p>（四）其他类：银行存款余额调节表、银行对账单、盘点表、工资表、工资通知及附件，其他应当保存的会计核算专业资料，会计档案保管清册，纸质票据销毁登记表。</p> <p>三、会计档案的立卷</p> <p>（一）每月定期将记账凭证连同所附原始凭证按序装订。记账凭证及附件要求折叠整齐、结实、美观。填好凭证封面和脊背，加盖装订人印章。</p> <p>（二）会计账簿按年度立卷，每本帐簿要加贴封面。</p> <p>（三）会计报告应在年度决算之后将会计报表和会计报告装订成卷，并附加统一规定的报表封面。</p> <p>（四）工资及附件表、银行存款余额调节表和银行对账单、部门盘点表等参照会计账簿整理方法。</p> <p>四、会计档案的保管</p> <p>财务部设置会计档案管理岗位，出纳人员不得兼任会计档案的管理工作。</p> <p>（一）会计档案分类整理，有序存放，妥善保管。</p> <p>（二）每年形成的会计档案，按照归档要求整理立卷，装订成册。</p> <p>（三）会计档案要填写案卷目录，作为基本的检索工具和统计工具。</p>				

五、会计档案查询、借阅和复印

（一）医院个人查阅需填写查询记录，并与会计档案员共同查阅；外单位查阅档案需持单位介绍信、个人有效证件，并填写档案借阅审批表，部门负责人、主管领导批准后方可借阅。

（二）医院保存的会计档案原件不得借出。如有特殊需要，须经财务部负责人、财务主管院长审批签字，保持原样并限期归还。

（三）住院患者丢失发票需复印 2021 年 12 月前的发票纸质存根，经办人须提供患者身份证、证明材料方可办理。

六、会计档案保管期限


会计档案的保管期限分为永久、定期两类。定期保管期限分为 10 年、30 年。各种会计档案的保管期限，从会计年度终了后的第一天算起。具体按财政部、国家档案局《会计档案管理办法》“行政单位、事业单位会计档案保管期限表”执行（见附表）。

七、会计凭证、帐簿、报表，应当符合国家统一会计制度的要求，字迹清晰，作为会计档案保存，保存期限按《会计档案管理办法》的规定执行。

序号	档案名称	保管期限			备注
		财政 总预 算	行政 单位 事业 单位	税收 会计	
一	会计凭证				
1	国家金库编送的各种报表及缴库退库凭证	10 年		10 年	
2	各收入机关编送的报表	10 年			
3	行政单位和事业单位的各种会计凭证		30 年		包括：原始凭证、记账凭证和传票汇总表
4	各种完税凭证和缴、退库凭证			30 年	缴款书存根联在销号后保管 2 年
5	财政总预算拨款凭证和其他会计凭证	30 年			包括：拨款凭证和其他会计凭证
二	会计账簿				
6	日记账		30 年	30 年	
7	总账	30 年	30 年	30 年	

8	税收日记账(总账)和税收票证分类出纳账			30 年	
9	明细分类、分户账或登记簿	30 年	30 年	30 年	
10	行政单位和事业单位固定资产卡片				固定资产报废清理后保管 5 年
三	财务会计报告				
11	财政总预算	永久			
12	政府综合财务报告	永久			
13	部门财务报告		永久		
14	部门决算	10 年	永久		
15	税收年报(决算)	10 年		永久	
16	国家金库年报(决算)	10 年			
17	基本建设拨、贷款年报(决算)	10 年			
18	财政总预算会计旬报	10 年			所属单位报送的保管 2 年
19	财政总预算会计月、季度报表	10 年			所属单位报送的保管 2 年
20	行政单位和事业单位会计月、季度报表		10 年		所属单位报送的保管 2 年
21	税收会计报表(包括票证报表)			10 年	所属税务机关报送的保管 2 年
四	其他会计资料				
22	银行存款余额调节表	10 年	10 年	10 年	
23	银行对账单	10 年	10 年	10 年	
24	会计档案移交清册	永久	永久	永久	
25	会计档案保管清册	永久	永久	永久	
26	会计档案销毁清册	永久	永久	永久	
27	会计档案鉴定意见书	永久	永久	永久	

编制部门	财务科	审核	主 任: 刘 新	定期更新	不定期
			主管领导: 徐全晓		

	制度名称	财务开支审批制度		
	制度类别	财务管理	制度编号	NYSYY-ZD-CW-25
	制订部门	财务科	责任人	潘浩
	颁布日期	2017-05-07	修订日期	2023-09-07

为进一步加强医院的财务管理，规范医院财务开支行为，根据《预算法》、《财务管理制
度》、《政府会计制度》等有关规定及要求，结合医院的实际，制定本制度。

一、财务支出实行预算管理

（一）科室开支遵循“先有预算，后有支出”的原则，结合科室年度工作任务，科学合理地支付相关经费，严格按照医院下达的项目金额执行预算。在预算执行中，除政策性因素外，科室支出预算原则上不予调整。对于预算指标内的支出，先由财务科预算管理员审核额度后签字，然后按照医院财务开支审批流程执行。

（二）因事关重大或政策性因素确需追加预算支出，应履行相应的报批程序：由业务科室向财务部门提出申请，就调整的项目、原因、数额、措施等作出书面说明，调整金额在全院年度总预算 1%（含 1%）以下的，由财务科提交预算管理小组讨论通过。调整金额在全院年度总预算 1%以上的，经预算管理小组讨论通过后，报院长办公会审议批准后方可执行。

二、财务支出首签负责制

在报销审批时，第一个在相关事项或付款凭单上签字的人（即经办人），为首签人，对经济活动及报销凭据的真实性、合法性负责。

三、财务支出审批权限

单笔支出在 1 万元以下，先由预算管理员审核、签字，然后由财务主管院长审签；单笔支出在 1 万元以上（含一万），由预算管理员审核、签字后，再由财务主管院长、院长审批；重大经济事项须附合同才能开支。

四、财务支出审批流程

（一）一般性开支

经办人在报销凭证上注明开支原因、用途及报销金额，经部门负责人签字确认、财务预算管理员审核签字，按照审批权限审批后，财务才能开支。

（二）物资采购开支

物资采购须办理入库手续，开支时持入库单、发票，入库单由采购员、保管会计、部门负责人签字，经财务预算管理员审核签字后，按照审批权限审批后，财务才能开支。

（三）购置设备开支

购置设备须签订购置合同，设备验收后办理入库手续，入库单注明采购员、操作员、验收员，科室负责人审核签字，开支时持入库单、发票及购置合同，付款申请经办人要写明事由、付款金额及付款方式，经科室负责人签字确认、财务预算管理员审核签字后，按照审批权限审批后，财务才能开支。

（四）基建项目开支

工程建设过程中，基建项目开支必须签订建筑施工合同，财务科根据建筑施工合同的约定付款时，施工方需开具发票，经办人填写付款申请，经基建科长、预算管理员、业务院长、主管领导、院长签字后付款。

工程竣工决算后办理固定资产入库手续。经办人持入库单、审计报告、工程决算书、付款申请及发票，按照审批权限审批后，财务才能开支。

（五）差旅费开支

工作人员出差返回后，凭出差审批单及活动通知（活动通知要有科室负责人及主管院长签字同意），到财务科领取出差旅费报销单，根据报销单上的项目认真填写，经财务预算管理员审核签字，按照审批权限审批后，财务才能开支。

五、财务原始报销凭证要求

（一）必须取得真实、完整、合法的票据。每一张原始票据，都必须按照原始凭证的要素填写清楚，查看有无接受单位的名称、实物的数量、单价、金额，金额的大小写是否相符，填制单位具有法律效力的印章（财务专用章、发票专用章等）以及填制票证人的签名或盖章。

（二）原始凭证不得涂改、挖补，发现原始凭证有错误的应要求开出单位重开或者更正，更正后应当在出错处加盖出票单位公章。原始凭证金额有错误的，须由出具单位重开，不得在原始凭证上更改。

编制部门	财务科	审核	主 任：刘 新	定期更新	不定期
			主管领导：徐全晓		

9、投标人出具参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的书面声明（加盖单位公章）

声明函

中共南阳市委社会工作部及至诚工程咨询有限公司：

我方参加贵方组织的中共南阳市委社会工作部2026年彩票公益金支持社区高效能治理示范项目采购（项目编号：南阳政采公开-2026-19）的政府采购活动，在此郑重承诺：

我方参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录。

特此声明！

投标人（公章）：南阳市第一人民医院

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：_____

日期：2026年06月25日

10、投标人诚信承诺书

诚信承诺书

为维护市场公平竞争，营造诚实守信的公共资源交易环境，本公司郑重承诺：

1、本次投标在电子投标文件中的所有信息均真实有效，提交的材料无任何伪造、修改或虚假成分，材料所述内容均为本公司真实拥有。若违反本承诺，一经查实，本公司愿意接受公开通报，自愿退出所有正在进行的交易项目，按照《中华人民共和国政府采购法》第七十七条和《中华人民共和国政府采购法实施条例》等相关法律规定，主动接受处罚，并承担相应法律责任；

2、本公司在参加本项目过程中严格遵守各项诚信廉洁规定，如有违反，自愿按规定接受处罚。

承诺人法定名称：南阳市第一人民医院（电子签章）

承诺人法定地址：河南省南阳市人民南路1099号

授权代表：_____（签字或盖章）

电话：13803770964

日期：2026年06月25日

11、投标人出具信用记录查询结果网页截图

失信被执行人查询截图

2026/6/17 17:20

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询



中国执行信息公开网

(<http://zxgk.court.gov.cn/>)



失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
刘东园	3508231982****4927
付经琴	3601231985****1945
冀兰荣	1101011965****1047
廖志全	3605021956****6011
王巧玲	4101041980****5523
耿菲菲	3101031978****2426

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
上海景跃（集团）有限公司	729461485
上海庆跃金属材料有限公司	749574559
襄阳襄州御鉴宝调味品有限公司	9142060767****824J
河南润博科技发展有限公司	9141010077****107B
六艺星空（北京）文化传播有限公司	08281666X
上海蒂阳进出口有限公司	755743523

查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号/组织机构代码:

省份:

验证码:

查询结果

<https://zxgk.court.gov.cn/shixin/>

1/2

在全国范围内没有找到 12411303419046366A 南阳市第一人民医院相关的结果。

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页

声明

为推进社会信用体系建设，对失信被执行人进行信用惩戒，促使其自动履行生效法律文书确定的义务，根据《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定，最高人民法院制定了《关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》，自今日起向社会开通“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询”平台，社会各界通过该平台查询全国法院（不包括军事法院）失信被执行人名单信息。现就有关事项作出如下声明：

一、被执行人未履行生效法律文书确定的义务，并具有《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定的情形之一的，执行法院将根据申请执行人的申请或依职权决定将该被执行人纳入失信被执行人名单，并通过本网站予以公布。

二、各级人民法院将向政府相关部门、金融监管机构、金融机构、承担行政职能的事业单位及行业协会等通报失信被执行人名单信息，供相关单位依照法律、法规和有关规定，在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面，对失信被执行人予以信用惩戒；将向征信机构通报失信被执行人名单信息，并由征信机构在其征信系统中记录。

国家工作人员、人大代表、政协委员等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其所在单位和相关部门；国家机关、事业单位、国有企业等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其上级单位、主管部门或者履行出资人职责的机构。

三、纳入失信被执行人名单的被执行人，执行法院将依照《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条的规定，对被被执行人采取限制消费措施。

被执行人为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：（一）乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；（二）在星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；（三）购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；（四）租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；（五）购买非经营必需车辆；（六）旅游、度假；（七）子女就读高收费私立学校；（八）支付高额保费购买保险理财产品；（九）乘坐G字头动车组列车全部座位、其他动车组列车一等以上座位等其他非生活和工作必需的消费行为。被执行人为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前述行为。因私消费以个人财产实施前述行为的，可以向执行法院提出申请。

四、被纳入失信被执行人名单的公民、法人或其他组织认为有《最高人民法院关于失信被执行人名单信息的若干规定》第十一条规定情形之一的，可以向执行法院申请纠正。

五、本网站提供的信息仅供查询人参考。如有争议，以执行法院有关法律文书为准。因使用本网站信息而造成不良后果的，人民法院不承担任何责任。

六、查询人必须依法使用查询信息，不得用于非法目的和不正当用途。非法使用本网站信息给他人造成损害的，由使用人自行承担相应责任。

七、本网站信息查询免费，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

八、本网站属于政府网站，未经许可，任何商业性网站不得建立与本网站及其内容的链接，不得建立本网站的镜像（包括全部和局部镜像），不得拷贝、复制或传播本网站信息。

九、如对该查询内容有异议，请与执行法院联系。

最高人民法院

2013年10月8日

地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745

总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 版权所有


京ICP备05023036号

重大税收违法失信主体查询截图

2026/6/17 17:21

重大税收违法失信主体_信息公示_信用中国

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示

信用动态

信用立法

政策法规

信用承诺

城市信用

首页 > 专项查询 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

南阳市第一人民医院

查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部际联席会议成员单位

地方信用网站

信用示范地区



政府网站
找错



信用中国

关于我们

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

站点地图

指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

网站声明

技术支持：国家信息中心 中经网

信用中国

信用中国

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备11010202007696号

https://www.creditchina.gov.cn/zhuanxiangchaxun/zhongdashuishouweifaanjian/

1/1

73

政府采购严重违法失信行为记录名单查询截图

2026/6/17 17:22

政府采购严重违法失信行为记录名单_信息公示_信用中国

欢迎来到信用中国



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

请输入主体名称或者统一社会信用代码

信息公示

信用动态

信用立法

政策法规

信用承诺

城市信用

首页 > 专项查询 > 政府采购严重违法失信行为记录名单

政府采购严重违法失信行为记录名单

南阳市第一人民医院

查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

社会信用体系建设部际联席会议成员单位

地方信用网站

信用示范地区



政府网站
找错



信用中国

关于我们

站点地图

网站声明

主办单位：国家公共信用和地理空间信息中心

指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行

技术支持：国家信息中心 中经网



信用中国



信用中国

©版权所有：信用中国 网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备11010202007696号

https://www.creditchina.gov.cn/zhuanxiangchaxun/zhengfugaigouyanyanzhongweifashixinmingdan/

1/1

74

12、其他资格证明

按照南阳市财政局《关于在政府采购活动中施行供应商资格信用承诺制的通知》宛财购〔2023〕4号的要求，对于市本级政府采购项目，全部实施供应商资格信用承诺，投标人在投标时，按照规定提供“南阳市政府采购供应商信用承诺函”（详见附件）的，无需再提交上述5-9项证明材料”。投标人在中标后，应将上述由信用承诺书替代的证明材料提交采购人或采购代理机构，证明材料将随公告一并公示。

南阳市政府采购供应商信用承诺函

致中共南阳市委社会工作部及至诚工程咨询有限公司：

单位名称：南阳市第一人民医院

统一社会信用代码：12411303419046366A

法定代表人：马磊

联系地址和电话：河南省南阳市人民南路1099号、13803770964

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺，本单位符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的条件：

- （一）具有独立承担民事责任的能力；
- （二）具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
- （三）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；
- （四）有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
- （五）参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；
- （六）法律、行政法规规定的其他条件。

我单位保证上述承诺事项的真实性，如有弄虚作假或其他违法违规行为，愿意承担一切法律责任，并承担因此所造成的一切损失。

投标人（企业电子章）：南阳市第一人民医院

法定代表人或授权代表（签字或电子印章）：_____

日期：2026年06月25日

注：

1、投标人须在投标文件中按此模板提供承诺函，未提供视为未实质性响应招标文件要求，按无效投标处理。

2、投标人的法定代表人或者授权代表的签字或盖章应真实、有效，如由授权代表签字或盖章的，应提供“法定代表人授权书”。

无行贿犯罪记录承诺函

致中共南阳市委社会工作部及至诚工程咨询有限公司：

我方参加贵方组织的中共南阳市委社会工作部2026年彩票公益金支持社区高效能治理示范项目采购（项目编号：南阳政采公开-2026-19）的政府采购活动，在此郑重承诺：

投标人：南阳市第一人民医院、法定代表人：马磊、委托代理人：马磊，不存在任何行贿犯罪记录。

特此承诺。

投标人（企业电子章）：南阳市第一人民医院

法定代表人或授权代表（签字或电子印章）：

日期：2026年06月25日

遵守国家有关法律、法规、规章承诺函

致中共南阳市委社会工作部及至诚工程咨询有限公司：

我方参加贵方组织的中共南阳市委社会工作部2026年彩票公益金支持社区高效能治理示范项目采购（项目编号：南阳政采公开-2026-19）的政府采购活动，在此郑重承诺：

我单位遵守国家有关法律、法规、规章，不存在任何违法、违规行为。
特此承诺。

投标人（企业电子章）：南阳市第一人民医院

法定代表人或授权代表（签字或电子印章）：

日期：2026年06月25日