

# 南岳区发展和改革局

岳发改[2026]15号

## 关于南岳区城镇供水定价 成本监审报告

### 一、成本监审项目

衡阳市南岳区水务有限责任公司（衡阳市南岳区水电站）2022—2024年城镇供水准许成本。

### 二、基本情况

衡阳市南岳区供水企业原为“衡阳市南岳区水电站”，是以城镇供水为主，兼具农田灌溉、防洪调蓄等功能的综合性水利单位。为深化水务体制改革，推动供水企业转型升级，经南岳区委、区政府批准，于2024年启动改制，2025年1月27日正式注册成立“衡阳市南岳区水务有限责任公司”。公司为区人民政府直属国有独资企业，注册资本1亿元人民币，位于南岳区方广路125号，是南岳区引水、供水、排水及相关水务工程、饮用水及相关涉水、涉农产品开发利用和统一运营的企业主体。

南岳区由于境内溪流短小，没有过境河流，城市水源主要靠境内三座小型水库蓄水（三座小型水库存在集雨面积有限，有效容积较小，水量和水质受降雨直接影响，季节性差异大等原因），加之用水范围广（包括生产生活用水、景观用水及周边农村灌溉用水），长久以来存在区域性、季节性缺水严重的问题。2023年5月19日，南岳区人民政府与衡阳市水务集团正式签订引水工程暨城乡一体化供水战略合作框架协议，对自衡阳市核心城区向南岳区引水达成初步共识。

南岳区引水工程暨城乡供水一体化项目主要建设内容包括新建输水管线25.701公里，新建中途加压泵站3座。其中：新建输水管线以吉兴垃圾处为起点，以南岳烧田产业园拟建加压泵站为终点，沿107国道全线布置D600输水管；沿线在吉兴垃圾站附近新建加压泵站一座（1#泵站）；衡阳县樟木乡新建加压泵站一座（2#泵站）；南岳烧田产业园新建加压泵站一座（3#泵站），泵站配套设施总容量为6,000吨的清水池。

截止至2024年12月31日，公司资产总额5,060.66万元，负债总额1,523.76万元，所有者权益总额3,536.90万元。

## 二、成本核算依据

### 1.一般政策依据

- （1）《中华人民共和国价格法》；
- （2）《中华人民共和国会计法》；

- (3) 财政部《会计准则》；
- (4) 财政部《企业会计制度》。

## 2.特殊政策依据

- (1) 《政府制定价格成本监审办法》（国家发改委令 2017 年第 8 号）；
- (2) 《城镇供水定价成本监审办法》（国家发展改革委令 2021 年第 45 号）；
- (3) 《城镇供水价格管理办法》（国家发展改革委令 2021 年第 46 号）；
- (4) 《城镇供水管网漏损控制及评定标准》（CJJ92—2016 号）；
- (5) 《关于清理取消供水供电供气行业不合理收费的通知》（湘发改价调规〔2021〕124 号）；
- (6) 《清理规范城镇供水供电供气供暖行业收费促进行业高质量发展实施方案》（湘发改价调规〔2021〕607 号）；
- (7) 湖南省发展和改革委员会、湖南省住房和城乡建设厅关于印发《湖南省城镇供水价格管理实施细则》的通知（湘发改价调规〔2022〕620 号）。

## 3.被核算单位提供的依据

- (1) 企业基本情况；
- (2) 企业 2022—2024 年财务报表、科目余额表等财务资料；
- (3) 企业职工花名册、工资表等相关资料。

### 三、成本核算程序

(一) 成立成本监审小组。

(二) 进行实地审核。成本核算工作组对被核算单位的成本文件和财务资料、实物资产进行了现场审核。

(三) 核定准许成本。依据政策文件规定，按照合法性、相关性、合理性原则对被核算单位各项成本数据进行调整和核算，提出准许成本核算意见，起草成本监审报告初稿，征求被监审单位意见。

(四) 出具成本监审报告。根据被监审单位反馈意见完成复核后，出具成本监审报告，送达被审单位。

### 四、成本项目及构成

城镇供水准许成本由固定资产折旧费、无形资产摊销、运行维护费和应冲减成本的其他业务收入构成。

固定资产折旧费，是指与供水业务相关的固定资产按照《城镇供水定价成本监审办法》规定的折旧方法和年限计提的费用。

无形资产摊销，是指与供水业务相关的软件、土地使用权等无形资产原值在有效期内的摊销。

运行维护费，是指供水企业维持供水正常运行的费用，包括动力费、材料费、修理费、人工费、其他运营费用。

应冲减成本的其他业务收入，是指其他业务与供水业务共同使用资产、人员或者统一支付的费用，依托供水业务从事生产经营活动，以及因从事供水业务而获得政府优惠政策等，不能单独核算或

者核算不合理的，应当将其他业务收入按一定比例冲减成本。

## 五、供水成本费用核算情况

### （一）核定固定资产折旧费

计入准许成本的固定资产折旧费按照可计提折旧的固定资产原值、规定的固定资产分类折旧年限，采用年限平均法核定。

固定资产原值原则上按照历史成本核定。按规定进行过清产核资的，按财政或国有资产监督管理部门认定的各类固定资产价格核定。

固定资产折旧采用年限平均法，按照核定的固定资产原值分类确定。折旧年限根据固定资产的性质和实际使用情况确定，固定资产残值率原则上按3%~5%计算，不能回收的管道残值率可按零核定。折旧年限一般规定：房屋建筑物30~40年、输水管道20~30年、水表6~8年、机器设备6~15年、电子设备5~10年、车辆8~10年、其他固定资产6~8年。未投入实际使用的、由政府补助或社会无偿投入的，以及评估增值的部分不计提折旧。

《政府制定价格成本监审办法》（国家发展改革委2017年第8号）第三十九条：固定资产盘亏、毁损、闲置和出售的净损失不得计入定价成本。

经核算，被核算单位2022—2024年城镇供水用固定资产折旧费核定数分别为1,363,867.14元、1,050,945.98元、1,075,017.89元。

引水工程暨城乡供水一体化项目固定资产原值为45,065,859.00

元（剔除专项债券资金5,000万元后），残值率为5%，折旧年限为30年（包含生产用房屋、专用设备及管网资产）。经计算，引水工程正常运营后的年折旧费为1,427,085.54元。

## （二）核定无形资产摊销

无形资产摊销，从开始使用之日起、在有效使用期限内平摊计入准许成本。其中，土地使用权费用如果已计入地面建筑物价值且无法分离的，随建筑物提取折旧；其他情况下，均按土地使用权年限分摊。其他无形资产，有明确受益期限的按受益年限分摊，未明确受益年限的按不低于10年摊销。

经核算，被核算单位2022—2024年无形资产摊销核定数分别为26,371.85元、58,806.84元、55,873.14元。

## （三）核定运行维护费—直接供水成本

运行维护费由直接供水成本和其他运营费用构成。直接供水成本包含制水成本和销售费用（供水营业所人员和抄表人员费用）构成。其他运营费用由管理费用和纳入定价成本的相关税金构成。

### 1.核定人工费用

人工费用是指供水企业为获得职工所提供服务的各种形式报酬以及相关支出。包括工资总额（含工资、奖金、津贴和补贴）、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、解除与职工劳动关系给予的补偿，以及劳务派遣、临时用工支出。

### (1) 核定职工人数

根据《城镇供水定价成本监审办法》第十七条：各地区一般可以15人/万立方米（日生产能力）为定员参考上限，结合实际制定当地城镇供水行业职工人数定员上限标准。供水企业监审期间最后一年实有在岗职工人数低于定员标准上限的，按照定员标准上限和实有在岗职工人数的算术平均值核定；实有在岗职工人数超过定员标准上限的，按照定员标准上限核定。

经核算，被核算单位2024年监审期内设计日综合生产能力为2.4万立方米，定员参考上限标准为36人。被核算单位2024年实际在岗职工上报人数为42人，予以核减6人，核定数为36人。

### (2) 核定职工工资总额

根据《城镇供水定价成本监审办法》第十七条：职工平均工资原则上按照监审期间最后一年在岗职工实际平均水平确定，但最高不超过统计部门公布的当地监审期间最后一年公用事业行业（电力、热力、燃气及水生产和供应业）在岗职工平均工资。

职工工资总额按照核定的职工人数和统计部门公布的当地2024年城镇非私营单位（电力、热力、燃气及水生产和供应业）在岗职工年平均工资确定。

被核算单位2024年职工工资总额上报数为5,983,750.66元。经核算，超过核定的职工人数和统计部门公布的当地2024年在岗职工年平均工资的乘积，予以核减1,436,518.66元，核定数为

4,547,232.00 元。

(3) 核定社会保险费、职工福利费、职工教育经费、工会经费

根据《城镇供水定价成本监审办法》第十七条：社会保险费（包含补充医疗和补充养老保险）、职工福利费、职工教育经费、工会经费，审核计算基数原则上按监审期间最后一年企业实缴基数确定，但最高不超过核定的工资总额和当地政府规定的基数，计算比例按照不超过国家或当地政府统一规定的比例确定。应当在工会经费、职工教育经费和职工福利费中列支的费用，不得在其他费用中列支。

被核算单位 2024 年社会保险费上报数为 2,235,332.64 元。经核算，超过核定的工资总额和当地政府规定的比例，予以核减 125,416.99 元，核定数为 2,109,915.65 元。

被核算单位 2024 年职工福利费上报数为 425,164.91 元。经核算，未超过核定的工资总额和当地政府规定的比例，予以据实核定。

被核算单位 2024 年职工教育经费上报数为 26,827.88 元。经核算，未超过核定的工资总额和当地政府规定的比例，予以据实核定。

被核算单位 2024 年工会经费上报数为 168,650.76 元。经核算，超过核定的工资总额和当地政府规定的比例，予以核减 77,706.12 元，核定数为 90,944.64 元。

## 2.核定维修费

维修费是指供水企业因自行组织大修、抢修、日常检修、事故应急发生的材料消耗、事故备品备件和委托外部社会单位检修需要企业自行购买的材料费用，以及为维持供水正常运行所进行的外包修理活动发生的检修费用，不包括企业自行组织检修发生的人工费用。

根据《城镇供水定价成本监审办法》第十六条：动力费、材料费、修理费等，按剔除不合理因素后的供水企业监审期间年平均费用核定计入定价成本。但修理费最高原则上不得超过与供水业务相关的固定资产原值的2%；超过上限标准的，供水企业应当证明其合理性，具体数额经评估论证后确定。

被核算单位2022—2024年维修费（包含引水工程修理维护费）上报数分别为1,402,928.76元、1,627,856.81元、1,477,114.64元。经核算，上报数均未超过当年核定的固定资产原值的2%，予以据实核定。

### 3. 核定水表轮换费用

被核算单位2022—2024年水表轮换费用上报数分别为12,906.66元、16,437.67元、12,891.37元，水表为供水相关固定资产，按照折旧年限6年，残值率为5%计算折旧计入城镇供水准许成本，核定数分别为2,043.55元、4,646.18元、6,687.31元。

### 4. 核定广告和业务宣传费

根据《城镇供水定价成本监审办法》第十二条：各类捐赠、赞

助、滞纳金、违约金、罚款、计提准备金和公益广告、公益宣传、各类广告费用，不得计入城镇供水定价成本。

被核算单位 2022—2024 年广告和业务宣传费上报数分别为 34,060.00 元、8,480.00 元、21,300.00 元，予以全部核减。

#### 5.核定安全生产费

核定原则：核算依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第十七条：市政公用工程按照不超过上年度实际营业收入的 1.5%核定。

被核算单位 2022—2024 年安全生产费上报数分别为 9,060.00 元、1,555.00 元、3,792.00 元。经核算，均未超过上年度实际营业收入的 1.5%，予以据实核定。

### （三）核定其他运营费用

#### 1.核定管理费用—业务招待费

根据《城镇供水定价成本监审办法》第十八条：会议费、交通费、差旅费、业务招待费等非生产性费用按剔除不合理因素后的监审期间年平均值得核定。业务招待费最高不超过监审期间供水销售年平均收入的 0.5%。

被核算单位 2022—2024 年业务招待费上报数分别为 11,094.00 元、8,812.00 元、5,738.00 元。经核算，均未超过监审期间供水销售年平均收入的 0.5%，予以据实核定。

#### 2.核定纳入定价成本的相关税金

根据《城镇供水定价成本监审办法》第十八条：纳入定价成本的相关税金，按照国家现行税法规定以监审期间最后一年实际水平核定。

被核算单位 2024 年纳入定价成本的相关税金上报数为 14,993.90 元，予以据实核定。

#### （四）核定应冲减成本的其他业务收入

应冲减成本的其他业务收入是指其他业务与供水业务共同使用资产、人员或者统一支付的费用，依托供水业务从事生产经营活动，以及因从事供水业务而获得政府优惠政策等，不能单独核算或者核算不合理的，应当将其他业务收入按一定比例冲减成本。

被核算单位 2022—2024 年其他业务收入中包含房屋租金、场地出租和更换水表及球阀等收入，此部分收入与城镇供水业务共同使用资产及人员。经核算，该部分收入分别为 539,521.88 元、315,986.66 元、283,300.94 元，予以全额冲减准许成本。

## 六、核定供水量

根据《城镇供水价格管理办法》第十一条：核定供水量=取水量×(1-自用水率)×(1-核定漏损率)。

### （一）核定取水量

取水量包括取用原水量和外购成品水量。原水量指供水企业实际取用的全部原水量；外购成品水量指供水企业实际从外部购入的全部成品水量。

根据被核算单位提供的取水量统计台账，经核算：被核算单位2022—2024年取水量分别为6,141,367.00立方米、6,294,360.00立方米、6,424,822.00立方米，三年平均取水量核定为6,286,849.67立方米。

外购成品水量(引水工程调供水量)为1,879,661.52立方米/年。取水量核定数为8,166,511.19立方米/年。

### (二) 核定自用水率

供水企业自用水率原则上据实核定，但应当在上限标准范围之内。各地上限标准应当在水厂设计水量的5%—10%范围内。具体根据《室外给水设计标准》(GB50013)有关规定，区分原水水质、处理工艺和构筑物类型等因素确定。

自用水率=自用水量÷取水量

经核算：

被核算单位2022—2024年自用水量分别为489,467.00立方米、530,660.00立方米、550,622.00立方米，三年平均自用水量核定为523,583.00立方米。

被核算单位2022—2024年自用水率分别为7.97%、8.43%、8.57%，三年平均自用水率核定为8.32%。

### (三) 核定漏损率

漏损率按照《城镇供水管网漏损控制及评定标准》(CJJ92)确定的一级评定标准进行修正计算，漏损率高于一级评定标准的，超

出部分不计入成本。《城镇供水管网漏损控制及评定标准》(CJJ92)规定:城镇供水管网基本漏损率分为两级,一级为10%,二级为12%,并应根据居民抄表到户水量、单位供水量管长、年平均出厂压力和最大冻土深度进行修正。

经核算:修正计算后的管网漏损率为17.10%(其中:基本漏损率核定为10.00%、居民抄表到户水量修正值核定为3.60%、单位供水管长修正值核定为3.00%、年平均出厂压力修正值核定为0.50%、最大冻土深度修正值核定为0.00%)。

根据供水量的公式计算,被核算单位年供水量为4,778,176.75立方米。

外购成品水量为1,879,661.52立方米。

综上所述:被核算单位供水量核定为6,657,838.27立方米。

## 七、核定准许成本

根据《城镇供水定价成本监审办法》,计算方法如下:

准许成本=固定资产折旧费+无形资产摊销+运行维护费—应冲减成本的其他业务收入

单位平均准许成本=准许成本÷核定供水量

经核算,衡阳市南岳区水务有限责任公司(衡阳市南岳区水电站)2022—2024年城镇供水:

核定准许成本为17,687,700.37元,其中:固定资产折旧费为2,590,362.54元、无形资产摊销为44,791.18元、运行维护费为

15,432,149.81 元（其中：直接供水成本为 12,857,714.43 元、其他运营费用为 2,574,435.38 元）、应冲减成本的其他业务收入为 379,603.16 元；

核定供水量为 6,657,838.27 立方米；

核定单位平均准许成本为 2.6567 元/立方米。

## 八、核定有效资产

根据《城镇供水定价成本监审办法》第二十一条：可计提收益的有效资产，通过成本监审核定。

可计提收益的有效资产，是指供水企业投资形成的制水、输配水的工程设施设备以及其他与供水业务相关的资产，包括固定资产净值和营运资本。

### （一）核定固定资产净值

可计提收益的固定资产净值根据监审期间最后一年可计提折旧计入定价成本的固定资产期末数所对应的账面净值核定。以下资产不得纳入可计提收益的固定资产范围：

- 1.与供水业务无关的、未投入实际使用的固定资产。
- 2.不能提供价值有效证明的固定资产。
- 3.用户或地方政府无偿移交，由政府补助或者社会无偿投入等投资形成的资产。
- 4.固定资产评估增值部分。
- 5.其他不应计提收益的固定资产。

经核算，被核算单位监审期间最后一年可计提折旧计入定价成本的固定资产期末数所对应的账面净值核定数为 54,089,609.90 元（其中包含引水工程净值为 43,638,773.46 元）。

## （二）核定无形资产净值

可计提收益的无形资产，主要包括土地使用权、软件等。可计提收益的无形资产净值，根据监审期间最后一年可摊销计入定价成本的无形资产期末数所对应的账面净值核定。

经核算，被核算单位核算期间最后一年可摊销计入定价成本的无形资产期末数所对应的账面净值核定数为 310,449.48 元。

## （三）核定可计提收益的营运资本

可计提收益的营运资本指供水企业为提供供水服务，除固定资产投资、无形资产投资以外的正常运营所需要的周转资金。可计提收益的营运资本，按照不高于成本监审期间运行维护费年平均值的 1/6 核定。

经核算，被核算单位营运资本核定数为 2,572,024.97 元。

综上所述：被核算单位有效资产核定数为 56,972,084.35 元。

## 九、其他需要说明事项

（一）本次成本监审的城镇供水准许成本不包含增值税、水资源费、污水处理费、生活垃圾处理费；

（二）本报告是根据衡阳市南岳区水务有限责任公司（衡阳市南岳区水电站）提供的财务及相关数据资料核算出具，会计资料的

真实性、合法性由提供者负责；

(三) 南岳区引水工程暨城乡供水一体化项目于2025年11月底达到预定可使用状态，固定资产原值依据相关合同、实际银行支付明细汇总计算；

(四) 本次成本是根据《政府制定价格成本监审办法》和《城镇供水定价成本监审办法》进行核算；

(五) 依据《城镇供水价格管理办法》(国家发展改革委2021年第46号)规定，按照“准许成本加合理收益”的方法，核定供水企业供水业务的准许收入为21,246,376.61元，再以准许收入为基础分类核定用户用水价格。经计算，居民生活用水价格为2.7147元/立方米；

(六) 成本监审报告只供此次定调价作参考，不作其他用途；

(七) 本成本监审机构及参加本次监审的工作人员与被监审单位无任何利害关系。

## 十一、附表

- (一) 基本情况表；
- (二) 供水基本情况表；
- (三) 准许成本、有效资产和供水量核定表；
- (四) 直接供水成本核定表；
- (五) 其他运营费用核定表；
- (六) 固定资产折旧费及净值核定表；

(七) 无形资产摊销及净值核定表。



# 基本情况表

单位名称：衡阳市南岳区水电站

项目名称	行次及关系	2022年	2023年	2024年
一、企业基本情况	1			
水厂数量(个)	2	2	2	2
企业所有权形式	3	国有企业	国有企业	国有企业
注册资本(万元)	4	213	213	213
主副营业务是否单独建账核算	5	是	是	是
二、企业财务情况	6			
(一) 资产负债(元)	7			
1、资产	8=9+10	25,504,971.22	47,529,097.62	50,606,663.59
(1) 流动资产	9	1,771,552.79	1,967,444.40	6,473,884.53
(2) 非流动资产	10	23,733,418.43	45,561,653.22	44,132,779.06
其中：固定资产净值	11	18,444,431.30	13,386,805.62	12,164,080.84
在建工程	12	243,894.41	243,894.41	243,894.41
无形资产净值	13	424,862.46	366,055.62	310,449.48
2、负债	14	12,702,783.68	12,364,982.97	15,237,647.39
3、所有者权益	15	12,802,187.54	35,164,114.65	35,369,016.20
(二) 利润情况(元)	16			
1、营业收入	17	10,646,588.06	11,560,009.22	10,551,628.32
(1) 主营业务收入	18=19+20	8,679,160.47	8,877,780.31	8,937,973.89
其中：水费收入	19	8,144,842.30	8,877,780.31	8,937,973.89
其他	20	534,318.17		
(2) 其他业务收入	21=22+23	1,967,427.59	2,682,228.91	1,613,654.43
其中：安装工程	22	1,967,427.59	2,366,242.25	1,330,353.49
其他	23		315,986.66	283,300.94
2、营业成本	24=25+26	9,308,414.83	9,582,290.17	7,351,381.62
(1) 主营业务成本	25	7,442,058.25	8,073,281.58	6,644,649.42
(2) 其他业务成本	26	1,866,356.58	1,509,008.59	706,732.20
3、期间费用	27	4,410,562.71	3,524,424.64	4,191,399.92
4、税金及附加	28	88,593.39	69,915.93	38,741.21
5、营业利润	29	-2,737,982.87	-1,193,621.52	-606,894.43
三、供水与销售	30			
1、年售水总量(m <sup>3</sup> )	31	3,482,706.00	3,822,877.00	3,950,510.00
2、年销售收入(元)	32	8,144,842.30	8,877,780.31	8,937,973.89
四、人员情况	33			
(一) 职工总人数(人)	34=35+36+37	65	64	42
1、水厂生产人员	35	51	50	34
2、管理人员	36	7	7	4
3、销售人员	37	7	7	4

附表2:

## 供水基本情况表

单位名称: 衡阳市南岳区水电站

项目名称	行次及关系	2022年	2023年	2024年	核定数
1、用水户数(户)	1	13,266	13,904	14,154	14,154
2、日综合生产能力(m <sup>3</sup> /日)	2	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
3、高日供水量(m <sup>3</sup> /日)	3	20,000.00	21,000.00	23,000.00	21,333.33
4、平均日供水量(m <sup>3</sup> /日)	4	15,484.66	15,790.96	16,093.70	15,789.77
5、设计年供水量(m <sup>3</sup> )	5	8,760,000.00	8,760,000.00	8,760,000.00	8,760,000.00
6、年取水量(m <sup>3</sup> )	6	6,141,367.00	6,294,360.00	6,424,822.00	8,166,511.19
南岳区取水量	7	6,141,367.00	6,294,360.00	6,424,822.00	6,286,849.67
引水工程调供水量	8	0.00	0.00	0.00	1,879,661.52
7、年供水总量(m <sup>3</sup> )	9	5,651,900.00	5,763,700.00	5,874,200.00	5,763,266.67
南岳区自供水量	10	5,651,900.00	5,763,700.00	5,874,200.00	5,763,266.67
8、自用水量(m <sup>3</sup> )	11=7-10	489,467.00	530,660.00	550,622.00	523,583.00
9、核定自用水率(%)	12=11÷7	7.97%	8.43%	8.57%	8.32%
10、年售水总量(m <sup>3</sup> )	13=14+15+16	3,482,706.00	3,822,877.00	3,950,510.00	3,752,031.00
(1)居民用水	14	2,470,882.00	2,584,671.00	2,717,650.00	2,591,067.67
(2)非居民用水	15	979,208.00	1,205,887.00	1,204,104.00	1,129,733.00
(3)特种用水	16	32,616.00	32,319.00	28,756.00	31,230.33
11、实际产销差水量(m <sup>3</sup> )	17=10-13	2,169,194.00	1,940,823.00	1,923,690.00	2,011,235.67
12、实际产销差率(%)	18=17÷9×100	38.38%	33.67%	32.75%	34.93%
13、居民抄表到户水量占总供水量的比例(%)	19=14÷10×100	43.72%	44.84%	46.26%	44.94%
14、最大冻土深度(m)	20	0.00	0.00	0.00	0.00
15、75mm以上管网长度(m)	21	79,300.82	79,300.82	79,300.82	79,300.82
16、单位供水量管长(km/万m <sup>3</sup> )	22	0.14	0.14	0.13	0.14
17、年平均出厂压力(MPa)	23	0.37	0.37	0.37	0.37
18、管网漏损水量(m <sup>3</sup> )	24	2,166,034.00	1,937,989.00	1,921,076.00	2,008,366.33
19、管网漏损率(%)	25=24÷9	38.32%	33.62%	32.70%	34.85%
20、修正后的漏损率(%)	26=27+...+31	17.00%	17.09%	17.20%	17.10%
(1)基本漏损率	27	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
(2)居民抄表到户水量修正值	28	3.50%	3.59%	3.70%	3.60%
(3)单位供水量管长修正值	29	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
(4)年平均出厂压力修正值	30	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
(5)最大冻土深度修正值	31	0.00	0.00	0.00	0.00%

附表2:

## 供水基本情况表

单位名称：衡阳市南岳区水电站

项目名称	行次及关系	2022年	2023年	2024年	核定数
21、核定供水量 (m <sup>3</sup> )	32=33+34	4,691,077.04	4,778,721.35	4,863,849.82	6,657,838.27
其中：南岳区自供水量	33=7× (100%-12) × (100%-26)	4,691,077.04	4,778,721.35	4,863,849.82	4,778,176.75
引水工程调供水量	34	0.00	0.00	0.00	1,879,661.52

附表3:

## 准许成本、有效资产和供水量核定表

单位名称: 衡阳市南岳区水电站

项目名称	行次及关系	2022年	2023年	2024年	核定数
一、准许成本(元)	1	17,687,700.37			
(一) 固定资产折旧费小计	2=3+4	1,363,867.14	1,050,945.98	1,075,017.89	2,590,362.54
其中: 固定资产折旧费	3	1,363,867.14	1,050,945.98	1,075,017.89	1,163,277.00
引水工程年折旧费	4	0.00	0.00	0.00	1,427,085.54
(二) 无形资产摊销	5	23,167.85	55,602.84	55,602.84	44,791.18
(三) 运行维护费	6=7+8	15,432,149.81			
其中: 1、直接供水成本	7	12,857,714.43			
2、其他运营费用	8	2,574,435.38			
(四) 应冲减成本的其他业务收入	9	539,521.88	315,986.66	283,300.94	379,603.16
二、核定供水量(立方米)	10	6,657,838.27			
其中: 1、核定自用水率	11	7.97%	8.43%	8.57%	8.32%
2、核定漏损率	12	17.00%	17.09%	17.20%	17.10%
3、年取水量	13	6,141,367.00	6,294,360.00	6,424,822.00	8,166,511.19
三、单位平均准许成本(元/立方米)	14=1+10	2.6567			
四、有效资产(元)	15=16+17+18	56,972,084.35			
(一) 固定资产净值	16	54,089,609.90			
(二) 无形资产净值	17	310,449.48			
(三) 营运资本	18	2,572,024.97			

# 直接供水成本核定表

单位名称：衡阳市南岳区水电站

项目名称	行次及关系	2022年			2023年			2024年			运营成本核定数
		上报数	核增(减)数	核定数	上报数	核增(减)数	核定数	上报数	核增(减)数	核定数	
一、合计(元)	1=2+27	11,150,719.11	-1,460,278.04	9,690,441.07	11,753,785.03	-1,446,522.13	10,307,262.90	10,198,574.89	-2,695,273.21	7,503,301.68	12,857,714.43
(一) 制水成本	2=3+.....+26	9,839,781.09	-1,410,884.01	8,428,897.08	10,294,573.98	-1,374,714.98	8,919,859.00	8,945,159.40	-2,419,147.48	6,526,011.92	11,864,549.30
1、职工工资	3	5,036,710.06	0.00	5,036,710.06	5,086,411.00	0.00	5,086,411.00	4,571,096.39	-1,097,382.83	3,473,713.56	3,473,713.56
2、社会保险费	4	1,610,267.37	0.00	1,610,267.37	1,647,589.36	0.00	1,647,589.36	1,705,645.68	-95,698.04	1,609,947.64	1,609,947.64
3、劳动保护费	5	4,993.00	0.00	4,993.00	273.00	0.00	273.00	0.00	0.00	0.00	1,755.33
4、职工教育经费	6	24,615.00	0.00	24,615.00	22,658.00	0.00	22,658.00	17,816.08	0.00	17,816.08	17,816.08
5、工会经费	7	49,164.00	0.00	49,164.00	203,841.00	0.00	203,841.00	93,130.16	-42,909.88	50,220.28	50,220.28
6、职工福利费	8	164,775.91	0.00	164,775.91	292,161.14	0.00	292,161.14	193,785.13	0.00	193,785.13	193,785.13
7、固定资产折旧	9	1,400,020.90	-1,400,020.90	0.00	1,362,923.49	-1,362,923.49	0.00	1,176,952.67	-1,176,952.67	0.00	0.00
8、电费	10	101,216.29	0.00	101,216.29	124,601.14	0.00	124,601.14	115,976.99	0.00	115,976.99	113,931.47
9、安全生产费	11	9,060.00	0.00	9,060.00	1,555.00	0.00	1,555.00	3,792.00	0.00	3,792.00	4,802.33
10、办公费用	12	10,307.90	0.00	10,307.90	5,035.60	0.00	5,035.60	3,321.00	0.00	3,321.00	6,221.50
11、柴油费	13	1,600.00	0.00	1,600.00	250.00	0.00	250.00	1,506.00	0.00	1,506.00	1,118.67
12、检测药品费用	14	13,244.50	0.00	13,244.50	22,095.50	0.00	22,095.50	13,212.50	0.00	13,212.50	16,184.17
13、修理维护费	15	493,002.18	0.00	493,002.18	716,240.24	0.00	716,240.24	566,002.46	0.00	566,002.46	591,748.29
14、长期待摊费用	16	69,505.51	0.00	69,505.51	106,069.32	0.00	106,069.32	106,069.32	0.00	106,069.32	93,881.38
15、水库费用	17	37,524.64	0.00	37,524.64	62,946.19	0.00	62,946.19	-109.07	0.00	-109.07	33,453.92
16、水质检测费	18	97,290.00	0.00	97,290.00	141,071.85	0.00	141,071.85	227,422.00	0.00	227,422.00	155,261.28
17、仪器、仪表等易耗品	19	4,863.00	0.00	4,863.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,621.00
18、原材料费	20	391,548.00	0.00	391,548.00	297,420.50	0.00	297,420.50	337,933.00	0.00	337,933.00	342,300.50
19、运行管理费	21	177,952.29	0.00	177,952.29	78,083.49	0.00	78,083.49	-288,761.24	0.00	-288,761.24	-10,908.49
20、危险废物收集处理费	22	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
21、其他	23	99,042.30	0.00	99,042.30	71,556.14	0.00	71,556.14	61,666.48	0.00	61,666.48	77,421.64
22、二次供水费用	24	21,171.58	0.00	21,171.58	35,354.35	0.00	35,354.35	25,810.48	0.00	25,810.48	27,445.47
23、水表轮换费用	25	12,906.66	-10,863.11	2,043.55	16,437.67	-11,791.49	4,646.18	12,891.37	-6,204.06	6,687.31	4,459.01
24、外购成品水成本	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,055,369.14
(二) 销售费用	27=28+.....+43	1,310,938.02	-49,394.03	1,261,543.99	1,459,211.05	-71,807.15	1,387,403.90	1,253,415.49	-276,125.73	977,289.76	993,165.13

## 直接供水成本核定表

单位名称：衡阳市南岳区水电站

项目名称	行次及关系	2022年			2023年			2024年			运营成本核定数
		上报数	核增(减)数	核定数	上报数	核增(减)数	核定数	上报数	核增(减)数	核定数	
1、职工工资	28	812,596.07	0.00	812,596.07	769,786.17	0.00	769,786.17	719,760.27	-172,792.80	546,967.47	546,967.47
2、社会保险费	29	283,003.76	0.00	283,003.76	257,101.25	0.00	257,101.25	267,166.90	-14,989.84	252,177.06	252,177.06
3、劳动保护费	30	2,496.00	0.00	2,496.00	273.00	0.00	273.00	0.00	0.00	0.00	923.00
4、职工教育经费	31	7,252.00	0.00	7,252.00	4,970.00	0.00	4,970.00	4,430.56	0.00	4,430.56	4,430.56
5、工会经费	32	10,807.00	0.00	10,807.00	89,171.00	0.00	89,171.00	37,615.12	-17,331.23	20,283.89	20,283.89
6、职工福利费	33	104,510.92	0.00	104,510.92	184,951.59	0.00	184,951.59	114,844.78	0.00	114,844.78	114,844.78
7、交易软件服务费	34	7,546.95	0.00	7,546.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,515.65
8、广告费和业务宣传费	35	0.00	0.00	0.00	800.00	-800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9、远程水表数据传输流量费用	36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	768.00	0.00	768.00	256.00
10、固定资产折旧费	37	26,226.18	-26,226.18	0.00	15,404.31	-15,404.31	0.00	15,676.02	-15,676.02	0.00	0.00
11、工具、机械使用费	38	116.00	0.00	116.00	656.00	0.00	656.00	160.00	0.00	160.00	310.67
12、软件使用费	39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,955.00	0.00	6,955.00	2,318.33
13、短信费	40	10,000.00	0.00	10,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00
14、抄表抬板清理水表井劳务费	41	13,694.68	0.00	13,694.68	7,200.00	0.00	7,200.00	5,040.00	0.00	5,040.00	8,644.89
15、无形资产摊销	42	23,167.85	-23,167.85	0.00	55,602.84	-55,602.84	0.00	55,335.84	-55,335.84	0.00	0.00
16、其他费用	43	9,520.61	0.00	9,520.61	43,294.89	0.00	43,294.89	5,663.00	0.00	5,663.00	19,492.83

## 其他运营费用核定表

单位名称：衡阳市南岳区水电站

项目名称	行次及关系	2022年			2023年			2024年			运营成本核定数
		上报数	核增(减)数	核定数	上报数	核增(减)数	核定数	上报数	核增(减)数	核定数	
一、合计(元)	1=2+30	3,146,235.36	-330,265.46	2,815,969.90	2,088,527.44	-258,971.55	1,829,555.89	2,937,765.87	-353,041.04	2,584,724.83	2,574,435.38
(一) 管理费用	2=3+.....+29	3,090,970.48	-330,265.46	2,760,705.02	2,045,622.60	-258,971.55	1,786,651.05	2,922,771.97	-353,041.04	2,569,730.93	2,559,441.48
1、职工工资	3	771,731.00	0.00	771,731.00	666,714.16	0.00	666,714.16	692,894.00	-166,343.03	526,550.97	526,550.97
2、社会保险费	4	272,998.46	0.00	272,998.46	219,219.04	0.00	219,219.04	262,520.06	-14,729.11	247,790.95	247,790.95
3、劳动保护费	5	2,496.00	0.00	2,496.00	272.00	0.00	272.00	0.00	0.00	0.00	922.67
4、职工教育经费	6	7,610.00	0.00	7,610.00	5,831.00	0.00	5,831.00	4,581.24	0.00	4,581.24	4,581.24
5、工会经费	7	11,159.00	0.00	11,159.00	90,910.00	0.00	90,910.00	37,905.48	-17,465.01	20,440.47	20,440.47
6、职工福利费	8	114,766.92	0.00	114,766.92	190,284.59	0.00	190,284.59	116,535.00	0.00	116,535.00	116,535.00
7、宣传费	9	34,060.00	-34,060.00	0.00	7,680.00	-7,680.00	0.00	21,300.00	-21,300.00	0.00	0.00
8、差旅费	10	4,060.00	0.00	4,060.00	5,220.00	0.00	5,220.00	3,961.50	0.00	3,961.50	4,413.83
9、办公费	11	64,939.36	0.00	64,939.36	66,130.54	0.00	66,130.54	76,012.20	0.00	76,012.20	69,027.37
10、邮电费	12	59,224.09	0.00	59,224.09	22,080.00	0.00	22,080.00	86,130.00	0.00	86,130.00	55,811.36
11、汽车费用	13	10,520.10	0.00	10,520.10	35,820.34	0.00	35,820.34	18,029.51	0.00	18,029.51	21,456.65
12、业务招待费	14	11,094.00	0.00	11,094.00	8,812.00	0.00	8,812.00	5,738.00	0.00	5,738.00	8,548.00
13、离退休人员费用	15	1,148,690.30	0.00	1,148,690.30	263,760.60	0.00	263,760.60	1,246,528.57	0.00	1,246,528.57	1,246,528.57
14、电费	16	31,985.08	0.00	31,985.08	45,805.40	0.00	45,805.40	47,138.30	0.00	47,138.30	41,642.93
15、固定资产折旧费	17	292,001.46	-292,001.46	0.00	225,262.91	-225,262.91	0.00	88,459.67	-88,459.67	0.00	0.00
16、党建活动经费	18	45,366.00	0.00	45,366.00	33,459.00	0.00	33,459.00	26,967.88	0.00	26,967.88	35,264.29
17、诉讼费	19	0.00	0.00	0.00	4,388.09	0.00	4,388.09	0.00	0.00	0.00	1,462.70

## 其他运营费用核定表

单位名称：衡阳市南岳区水电站

项目名称	行次及关系	2022年			2023年			2024年			运营成本核定数
		上报数	核增(减)数	核定数	上报数	核增(减)数	核定数	上报数	核增(减)数	核定数	
18、无形资产摊销	20	3,204.00	-3,204.00	0.00	3,204.00	-3,204.00	0.00	270.30	-270.30	0.00	0.00
19、维护费	21	1,210.10	0.00	1,210.10	2,480.00	0.00	2,480.00	1,000.00	0.00	1,000.00	1,563.37
20、软件使用费	22	3,075.00	0.00	3,075.00	0.00	0.00	0.00	248.00	0.00	248.00	1,107.67
21、服务费	23	6,296.00	0.00	6,296.00	4,915.00	0.00	4,915.00	1,921.00	0.00	1,921.00	4,377.33
22、维修费	24	6,150.30	0.00	6,150.30	9,374.94	0.00	9,374.94	7,052.00	0.00	7,052.00	7,525.75
23、法律顾问费	25	18,867.92	0.00	18,867.92	20,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	19,622.64
24、摊销费用	26	1,000.00	-1,000.00	0.00	22,824.64	-22,824.64	0.00	44,473.92	-44,473.92	0.00	0.00
25、评估费	27	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,333.33
26、其他	28	159,273.20	0.00	159,273.20	84,039.69	0.00	84,039.69	106,912.87	0.00	106,912.87	116,741.92
27、水利建设基金	29	5,192.19	0.00	5,192.19	7,134.66	0.00	7,134.66	6,192.47	0.00	6,192.47	6,192.47
<b>(二) 纳入定价成本的相关税金</b>	<b>30=31+...+34</b>	<b>55,264.88</b>	<b>0.00</b>	<b>55,264.88</b>	<b>42,904.84</b>	<b>0.00</b>	<b>42,904.84</b>	<b>14,993.90</b>	<b>0.00</b>	<b>14,993.90</b>	<b>14,993.90</b>
1、房产税	31	33,889.57	0.00	33,889.57	20,296.49	0.00	20,296.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2、土地使用税	32	19,987.56	0.00	19,987.56	15,999.23	0.00	15,999.23	12,846.24	0.00	12,846.24	12,846.24
3、车船税	33	584.70	0.00	584.70	584.70	0.00	584.70	584.70	0.00	584.70	584.70
4、印花税	34	803.05	0.00	803.05	6,024.42	0.00	6,024.42	1,562.96	0.00	1,562.96	1,562.96

## 固定资产折旧费及净值核定表

单位名称：衡阳市南岳区水电站

项目名称	2022年				2023年				2024年				核定2024年度净值
	核定原值	核定残值率	核定折旧年限(年)	本年折旧额	核定原值	核定残值率	核定折旧年限(年)	本年折旧额	核定原值	核定残值率	核定折旧年限(年)	本年折旧额	
一、固定资产(元)	<b>31,641,405.14</b>			<b>1,264,238.02</b>	<b>20,403,469.23</b>			<b>985,128.63</b>	<b>20,411,083.41</b>			<b>983,573.69</b>	<b>10,054,350.81</b>
1、电子设备	557,364.49	5%	8	66,187.03	575,478.45	5%	8	68,338.07	608,653.33	5%	8	72,277.58	317,132.89
2、房屋及建筑物	13,278,786.77	5%	40	315,371.19	2,663,561.29	5%	40	63,259.58	2,663,561.29	5%	40	63,259.58	657,650.49
3、管网资产	14,967,783.87	0%	25	598,711.35	14,377,383.87	0%	25	575,095.35	14,363,351.57	0%	25	574,534.06	7,589,732.62
4、家具、工具及其他	353,900.32	5%	7	48,029.33	335,663.43	5%	7	45,554.32	241,397.53	5%	7	32,761.09	142,966.58
5、专用设备	2,483,569.69	5%	10	235,939.12	2,451,382.19	5%	10	232,881.31	2,534,119.69	5%	10	240,741.37	1,346,868.23
二、管理用固定资产(元)	<b>1,387,594.71</b>			<b>99,629.12</b>	<b>880,235.59</b>			<b>65,817.35</b>	<b>1,077,393.81</b>			<b>91,444.20</b>	<b>396,485.63</b>
1、电子设备	197,788.35	5%	8	23,487.37	91,662.64	5%	8	10,884.94	158,292.96	5%	8	18,797.29	68,072.65
2、房屋及建筑物	693,204.25	5%	40	16,463.60	396,290.25	5%	40	9,411.89	396,290.25	5%	40	9,411.89	69,732.60
3、家具、工具及其他	269,184.41	5%	7	36,532.17	164,865.00	5%	7	22,374.54	295,392.90	5%	7	40,089.04	159,896.48
4、运输设备	146,017.70	5%	9	15,412.98	146,017.70	5%	9	15,412.98	146,017.70	5%	9	15,412.98	82,743.58
5、专用设备	81,400.00	5%	10	7,733.00	81,400.00	5%	10	7,733.00	81,400.00	5%	10	7,733.00	16,040.32
三、不折旧资产(元)	<b>10,057,563.45</b>			<b>0.00</b>	<b>15,043,276.56</b>			<b>0.00</b>	<b>14,959,094.16</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
五、核定计入城镇供水服务的固定资产折旧及净值(元)	<b>1,363,867.14</b>				<b>1,050,945.98</b>				<b>1,075,017.89</b>				<b>10,450,836.44</b>

附表7:

## 无形资产摊销及净值核定表

单位名称: 衡阳市南岳区水电站

项目名称	核定原值	核定残值率	核定摊销年限(年)	2022年	2023年	2024年	核定2024年度净值
				核定摊销额	核定摊销额	核定摊销额	
一、共用软件(元)	464,046.31			26,371.85	58,806.84	55,873.14	310,449.48
1、金蝶财务软件(专业版)	19,223.30	0%	6	3,204.00	3,204.00	270.30	0.00
2、城水务平台软件(PC版)V1.0	444,823.01	0%	8	23,167.85	55,602.84	55,602.84	310,449.48