

2022 年青岛市政府基础设施类专项债券（十期）
—2022 年青岛市政府专项债券（十七期）、2023
年青岛市政府基础设施类专项债券（十五期）—
2023 年青岛市政府专项债券（三十三期）、2024
年青岛市政府专项债券（十九期）
（调整）

青岛卫生健康职业学院建设项目实施方案

莱西市教育和体育局

2024 年 11 月



目 录

第一章 编制依据及债券情况	1
1.1 编制依据	1
1.2 债券情况	2
第二章 项目基本情况	3
2.1 项目背景	3
2.2 项目基本情况	4
2.3 项目建设计划	5
第三章 投资估算与资金筹措	6
3.1 投资估算	6
3.2 资金筹措	7
第四章 项目预期收益与资金平衡	8
4.1 项目收入分析	8
4.2 税费	10
4.3 成本分析	11
4.4 资金平衡分析	12
4.5 莱西市财政收支情况	14
第五章 社会效益分析	15
第六章 项目风险及控制措施	17
6.1 风险分析	17
6.2 风险控制措施	18
第七章 其他需要说明的事项	19
附表:	20

第一章 编制依据及债券情况

1.1 编制依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国证券法》；
3. 国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
4. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；
5. 财政部《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）；
6. 财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）；
7. 《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；
8. 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号文）；
9. 《财政部关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）；
10. 《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）；
11. 关于印发《青岛市政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（青财债〔2021〕66号）；

12. 《财政部关于印发〈地方政府专项债券用途调整操作指引〉的通知》（财预〔2021〕110号）；
13. 《青岛市财政局 青岛市发展和改革委员会关于组织申报2024年地方政府专项债项目资金需求的通知》（青财债〔2023〕38号）；
14. 《青岛卫生健康职业学院建设项目可行性研究报告》；
15. 莱西市发展和改革局《关于青岛卫生健康职业学院建设项目可行性研究报告的批复》（西发改复〔2024〕23号）；
16. 项目其他相关文件。

1.2 债券情况

项目实施主体为莱西市教育和体育局。项目主管部门为莱西市教育和体育局，莱西市教育和体育局负责监督项目的实施、专项债使用等事宜。

本期债券募集资金投向的项目为青岛卫生健康职业学院建设项目，拟发行专项债券期限为30年，拟使用专项债券资金100000.00万元。项目原发行计划为：2024年发行46000.00万元，2025年拟发行44000.00万元，2026年拟发行10000.00万元，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息。

现根据项目建设进度和资金使用需要，需对年度发行额度进行调整，调整后的发行计划为：2024年发行58000.00万元，其中2024年10月16日已发行46000.00万元，发债利率2.36%；本期发行12000万元。2025年发行32000.00万元。2026年发行10000.00万元。具体发行情况如下：

本期使用调整债券资金 12000.00 万元。其中，利用 2022 年青岛市政府基础设施类专项债券（十期）—2022 年青岛市政府专项债券（十七期）—莱西市夏格庄镇中小科技产业园基础设施配套项目已发行债券资金 6000 万元，利率 3.17%；利用 2023 年青岛市政府基础设施类专项债券（十五期）—2023 年青岛市政府专项债券（三十三期）—青岛地铁绿建基地（莱西）一期工程项目已发行债券资金 1000 万元，利率 3.07%；利用 2024 年青岛市政府专项债券（十九期）—莱西市新能源汽车充电基础设施建设项目已发行债券资金 5000 万元，利率 2.41%。用途调整相关信息见表 1。

表 1 新增专项债券资金用途调整明细表

序号	区划	债券名称	债券		债券类型	债券期限	发行日期	项目对应	原项目情况			调整项目情况		
			简称	(代码)					调减项目 (原项目名称)	项目类型	调减金额	调整项目名称	项目类型	调整金额
合计														
1	青岛市	2022 年青岛市政府基础设施类专项债券（十期）—2022 年青岛市政府专项债券（十七期）	22 青岛 17	基础设施类专项债券	15 年	2022-6-21	10,000	莱西市夏格庄镇中小科技园基础设施配套项目	基础设施项目	6,000	青岛卫生健康职业学院建设项目	社会事业项目	6,000	
2	青岛市	2023 年青岛市政府基础设施类专项债券（十五期）—2023 年青岛市政府专项债券（三十三期）	23 青岛 33	基础设施类专项债券	20 年	2023-9-20	1,000	青岛地铁绿建基地（莱西）一期工程	基础设施项目	1,000	青岛卫生健康职业学院建设项目	社会事业项目	1,000	

序号	区划	债券名称	债券简称 (代码)	债券类型	债券期限	发行日期	项目对应 发行额度	原项目情况			调整项目情况		
								调减项目 (原项目 名称)	项目类型	调减金额	调整项目 名称	项目类型	调整金额
3	青岛市	2024年青岛市政府专项债券(十九期)	24 青岛 19	\	10 年	2024-5-22	5,000	莱西市新能源汽车充电基础设施建设 项目	\	5,000	青岛卫生健康职业学院建设项目	社会事业项目	5,000

第二章 项目基本情况

2.1 项目背景

青岛市委、市政府高度重视职业教育发展，加大职业教育投入，新建青岛卫生健康职业学院是扩大高职办学规模的一项重要举措。致力于合力打造服务山东医养健康产业发展的技术技能型人才培养新高地，将学院建设成为山东省内“产业需要、业内认同、特色鲜明、充满活力”的高水平卫生健康职业学院。

2023年4月24日，青岛市教育局、青岛市卫生健康委员会、莱西市人民政府在青岛府新大厦会议中心，举行共建青岛卫生健康职业学院战略合作协议签约仪式。

近年来，莱西市锚定胶东半岛中心区域经济隆起带目标定位，坚持教育兴市、科技强市。莱西市政府投入大量资金以改善学校办学条件，使莱西市学校面貌得到极大改善，但人民群众日益增长的优质教育需求逐年增长，仍需不断加强教育投入，激发城乡教育活力，力争通过政策引导、完善机制、优化结构等方式，在办学模式、优质教育资源引进、高层次教师队伍培养上有所突破。

项目建成后将不断招生，增加莱西市人员流动进而带动莱西市的经济发展及周边产业的发展，围绕莱西市产业发展和城市发展所急需的技能人才需求，打造全新的“校、产、研、创”地方产业教育园区模式，为莱西打造高素质技能型人才和科技人才汇聚平台、产教融合成果输出

平台、创新企业孵化平台、国际教育交流平台，推动莱西高等教育和创新产业的融合发展，将莱西打造成具有产业特色的国家级产教融合示范区。

2024年6月，莱西市发展和改革局出具了《关于青岛卫生健康职业学院建设项目可行性研究报告的批复》（西发改复〔2024〕23号）。根据《关于青岛卫生健康职业学院建设项目可行性研究报告的批复》，项目估算总投资388821万元，资金来源为申请政府专项债券，其余资金自筹解决。

2.2 项目基本情况

2.2.1 项目名称

青岛卫生健康职业学院建设项目

2.2.2 项目实施主体

本项目实施主体为莱西市教育和体育局。

2.2.3 项目建设地点

项目位于莱西市姜山镇杭州路。

2.2.4 项目建设规模及主要内容

项目新建教学楼、实验楼、图书楼、食堂、宿舍楼及附属用房，配套建设风雨操场、地下车库、室外配套等附属工程。总建筑面积432381.76平方米，其中地上建筑面积385126.36平方米，地下建筑面积47255.40平方米，购置并安装教育教学设备和配套设施。项目建成后，在校生规模将达到10000人。

2.3 项目建设计划

项目建设期 24 个月,2024 年 7 月开始前期工程,2024 年 12 月开工,2026 年 6 月竣工。目前,项目可研报告已批复,预计 2024 年 12 月开工建设。

第三章 投资估算与资金筹措

3.1 投资估算

3.1.1 建设投资（即静态投资，不含建设期利息）

根据莱西市发展和改革委员会《关于青岛卫生健康职业学院建设项目可行性研究报告的批复》（西发改复〔2024〕23号），项目静态估算总投资 376581.00 万元，其中工程费用 245873.00 万元，工程建设其他费用 105204.00 万元，预备费 13504.00 万元，内配费 12000.00 万元。

表 3-1 建设投资估算表

序号	项目或费用名称	金额（万元）
一	建设投资	
1	建安工程费用	245873.00
2	工程建设其他费	105204.00
3	预备费	13504.00
4	内配费	12000.00
	建设投资（静态投资）小计	376581.00

3.1.2 建设期利息

项目计划发行地方政府专项债 100000.00 万元。其中，2024 年 10 月 16 日已发行 46000.00 万元，发债利率 2.36%；本期使用调整债券资金 12000 万元，发债利率分别为 3.17%、3.07%、2.41%；2025 年拟发行 32000.00 万元；2026 年拟发行 10000.00 万元。拟发行债券参考 2024 年 10 月《2024 年青岛市政府专项债券（四十八期）》市场发行的 30 年期地方政府专项债发行利率 2.36%，从客观、谨慎角度出发，债券票面利率暂按 3.00%进行测算。经测算，专项债券建设期利息共 3255.85 万元。

3.1.3 债券发行费用

债券发行费用：发行债券按照发行额度的 0.8%测算，发行费用总计 70.40 万元。本期使用调整债券资金（12000.00 万元）不计发行费。

3.1.4 总投资

项目总投资为以上三项费用，即建设投资、建设期利息和债券发行费用的总和，共 379907.25 万元。

3.2 资金筹措

项目资金来源主要为资本金与发行地方政府专项债券。其中，资本金为 279907.25 万元，资本金比例 73.68%；项目拟发行专项债券资金 100000.00 万元，其中 2024 年 10 月 16 日已发行 46000.00 万元，本期使用调整债券资金 12000.00 万元，2025 年拟发行 32000.00 万元，2026 年拟发行 10000.00 万元。

表 3-2 项目投资计划与资金筹措表

序号	项目	合计	2024	2025	2026 年 6 月
一	动态总投资	379907.25	113166.45	114906.90	151833.90
1	静态总投资	376581.00	112974.30	112974.30	150632.40
2	建设期利息	3255.85	155.35	1907.00	1193.50
3	债券发行费用	70.40	36.80	25.60	8.00
二	资金来源	379907.25	113166.45	114906.90	151833.90
1	项目单位自筹	279907.25	55166.45	82906.90	141833.90
2	地方政府专项债券	100000.00	58000.00	32000.00	10000.00

第四章 项目预期收益与资金平衡

4.1 项目收入分析

项目专项收入主要包括：学校学费收入、住宿费收入、配套用房出租收入、培训收入等收入。

(1) 学校学费收入

学费收取依据：根据《关于规范完善高校学费收费政策的通知》（鲁发改价格〔2023〕559号），“（一）基本学费标准 1. 一般专业学费标准（2）高职院校基本学费标准：文法财经类专业 4800 元，理工农类专业 5000 元，医学类专业 6000 元，艺术类专业 7000 元；国家‘双一流’建设高校、国家一流本科专业及通过教育部教育质量评估中心组织认证的专业，高职院校进入国家高水平专业群覆盖专业上浮不超过 20%；山东省建设管理的高水平学科覆盖专业（学位点）、省一流本科专业，高职院校省级高水平专业群覆盖专业上浮不超过 15%；高职院校省级品牌专业群覆盖专业上浮不超过 10%。”

根据学校发展规划，青岛卫生健康职业学院建成后，2026 年首批招生 500 人，2027 年招生 1500 人，2028 年全日制在校生达到 4000 人，2030 年达到 10000 人。专业方面将主要招收护理、助产、康复治疗技术、药学、中药学、老年保健与管理、婴幼儿托育服务于管理等医疗卫生类、健康管理及促进类相关专业。学院主要开设医学类专业，参考省标，运营期初年学费暂定为 6000 元/年，后期第 10 年、第 20 年、第 30 年分别

增涨 500 元/年。经测算，债券存续期内学校学费收入为 180600.00 万元。

（2）住宿费收入

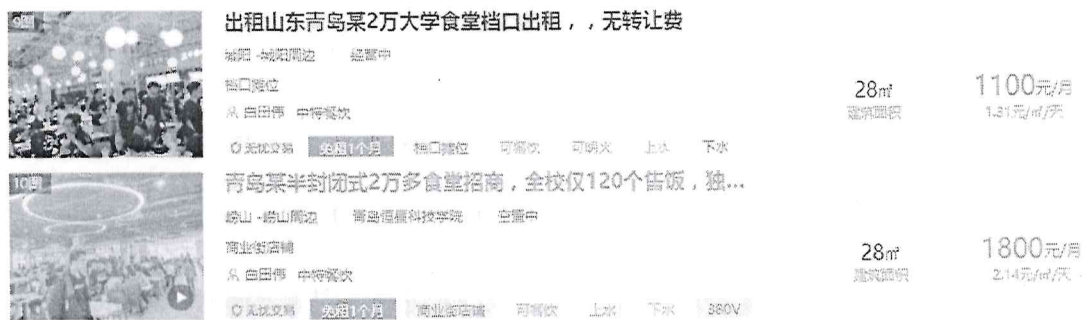
根据《关于印发山东省高等学校住宿费收费管理办法的通知》（鲁发改成本〔2022〕734 号），“第五条公办高校住宿费每生每学年最高收费标准如下：5-6 人间 1000 元，带独立卫生间 1100 元；3-4 人间 1200 元，带独立卫生间 1300 元”。

本项目主要设置 5-6 人间，并设置独立卫生间，学院住宿费定价为 1200 元/生/年，后期第 10 年、第 20 年、第 30 年分别增涨 100 元。经测算，债券存续期内住宿费收入为 36120.00 万元。

（3）配套用房出租收入

项目拟将配建的食堂、学术交流中心等设施对外出租运营，出租面积合计约 55042.65 平方米，出租价格参考同类院校价格及项目区位，运营期初年按 1.5 元/平方米/天考虑，后续第 5 年、第 10 年、第 15 年、第 20 年、第 25 年、第 30 年分别增加 10%。出租率方面运营期初年按 50% 考虑，第 2 至 5 年分别达到 60%、70%、80%、90%，后续年份稳定在 90%。经测算，债券存续期内配套用房出租收入为 103174.72 万元。

	莱西文化产业档口出租，仅一个餐厅，可做米线羊汤板... 全选 莱西-莱城 山东莱西职业学院-莱西市莱西市 经营中 档口摊位 1-2 号 面积 35m² 租金 3000 元/月 2.56 元/m²/天 其他交易 整租 1 个月 档口摊位 可做饭 上水 下水 价格可面议
	山东青岛市某大学在校学生 2 万学生餐厅直招，全校一... 李沧-李沧周边 经营中 商业街店铺 面积 28m² 租金 1800 元/月 2.14 元/m²/天 其他交易 整租 1 个月 商业街店铺 可做饭 上水 下水 380V



(4) 培训收入

根据学校相关规划，为落实职业院校育训并举的法定职责，每年开展社会培训。本项目在校生规模 10000 人，考虑到部分在校学生需要考取注册护士等资格证书，需要参加社会培训。另外，根据《青岛市十四五卫生健康发展规划》，到 2025 年，青岛市每千人口注册护士达到 4.7 人，按照青岛市常住人口 1100 万人测算，到 2025 年青岛市注册护士总量达到 5.17 万人，青岛市注册护士对继续教育等社会培训有较大需求。本项目运营期初年培训人次约 2000 人，第 2 至 6 年分别达到 4000、8000、12000、16000、20000 人次，后续年份稳定在 20000 人次。每人按平均培训 7 天，培训费用运营期初年按 450 元/天考虑，后续第 5 年、第 10 年、第 15 年、第 20 年、第 25 年、第 30 年分别增加 50 元/天，则债券存续期内计算培训收入为 227290.00 万元。

综上，债券存续期内（30 年）专项收入合计为 547184.72 万元。

4.2 税费

根据《财政部 国家税务总局关于教育税收政策的通知》财税〔2004〕39 号，“对从事学历教育的学校提供教育劳务取得的收入，免征营业税。对学校从事技术开发、技术转让业务和与之相关的技术咨询、技术服务

业务取得的收入，免征营业税。对政府举办的高等、中等和初等学校（不含下属单位）举办进修班、培训班取得的收入，收入全部归学校所有的，免征营业税和企业所得税。”本项目学费、住宿费不缴纳增值税及所得税。进项税中建设投资税率按 9%、维修费按 13%、培训费按 6%、水电暖等按 9%，销项税中配套用房出租按 9%，培训费按 6%，城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加按照增值税的 7%、3%、2%计算，房产税按出租收入 12%考虑。考虑大额进项税抵扣，项目增值税金及附加为 0.00 万元，房产税为 12112.38 万元，土地使用税 5980.22 万元，所得税为 0.00 万元。

4.3 成本分析

本项目经营成本主要包括教职工绩效奖金、水电暖费用、维修费用、培训成本、学校教学及管理费用等。

（1）教职工绩效奖金

学校教职工基本工资、五险一金等由财政保障，绩效奖金从学校经营收入中支付。学校人员按照师生比不低于 1:16 配置，2030 年期满后，教职工达到 650 人，教职工绩效奖金平均按 3000 元/人/月考虑，后期年增长率 3%测算，则债券存续期内教职工绩效奖金合计为 101177.28 万元。

（2）水电暖费用

参考规模相近学校运营经验，学校水费、电费、暖气、燃气等费用约为 1000 万元/年，则债券存续期内水电暖物业费为 27800.00 万元。

（3）维修费用

考虑到项目运营后 1.5 年内（2027 年前）学校设施较新，并且有施工单位保修，不考虑维修费用。2027 年后，项目维修费用按年固定资产折旧额的 10%进行估算，则债券存续期内维修费用约 26593.56 万元。

（4）培训成本

项目培训成本按培训收入的 40%进行估算，则债券存续期内培训成本合计 90916.00 万元。

（5）学校教学及管理费用

考虑到本项目收入优先保障还专项债利息，本项目初年、第二年的学校教学及管理费用由莱西市财政保障，下一步莱西市教体局将提请莱西市政府研究制定资产划转和资金平衡方案，确保项目满足正常教学和专项债付息需求。第三年开始，参考同类学院运营经验，本项目学校教学及管理费用按运营收入的 10%进行估算，则债券存续期内学校教学及管理费用为 54093.11 万元。

经测算，债券存续期内（30 年）经营成本合计为 300579.95 万元。

4.4 资金平衡分析

4.4.1 项目还本付息情况

项目拟发行政府专项债券融资 100000.00 万元。其中 2024 年 10 月 16 日已发行 46000.00 万元，发债利率 2.36%；本期使用调整债券资金 12000 万元，发债利率分别为 3.17%、3.07%、2.41%；2025 年拟发行 32000.00 万元；2026 年拟发行 10000.00 万元。参考 2024 年 10 月《2024 年青岛市政府专项债券（四十八期）》市场发行的 30 年期地方政府专项

债发行利率 2.36%，从客观、谨慎角度出发，债券票面利率暂按 3.00% 进行测算。总付息金额 74628.90 万元。债券利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息，项目逐年还本付息计划详见附表 2，计算期内还本付息资金需 174628.90 万元。

4.4.2 资金平衡分析

根据项目实施进度，计算期内项目资金平衡情况见附表-资金平衡表。经测算，项目逐年累计净现金流量为正值，具备财务可行性，至计算期末，项目累计盈余资金为 57139.12 万元。本项目可用于还本付息的经营收益为 228512.17 万元，还本付息总额 174628.90 万元，全部还本付息倍数为 1.31。能够合理保证偿还本期债券本金、利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

4.4.3 压力测试

依据当前的市场状况及数据，对未来债券存续期内的收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。基于谨慎性原则，下面仅对债券存续期内收入向下波动、成本向上波动进行敏感性分析。

当项目收入比预测下降 5%时，相关数据测算如下：本项目可支配收益合计为 209009.01 万元，全部本息合计 174628.90 万元，项目全部还本付息倍数下降为 1.20 倍。

当项目成本比预测增加 5%时，相关数据测算如下：本项目可支配收益合计为 213483.17 万元，全部本息合计 174628.90 万元，项目全部还本付息倍数下降为 1.22 倍。

4.5 莱西市财政收支情况

1、一般公共预算收支情况

2021 年，莱西市一般公共预算收入总计 60.04 亿元，一般公共预算支出完成 90.43 亿元。

2022 年，莱西市一般公共预算收入总计 57.7 亿元，一般公共预算支出完成 89.4 亿元。

2023 年，莱西市一般公共预算收入完成 62.3 亿元，一般公共预算支出完成 96.2 亿元。

2、政府性基金收支情况

2021 年，莱西市政府性基金收入总计 45.18 亿元，政府性基金支出完成 61.09 亿元。

2022 年，莱西市政府性基金收入总计 27.1 亿元，政府性基金支出完成 69.1 亿元。

2023 年，莱西市政府性基金收入完成 5.1 亿元，政府性基金支出完成 23.5 亿元。

第五章 社会效益分析

1、项目是推动青岛市教育事业发展和改革的需要

强市必先强教育，实现教育现代化、建设教育强市是青岛未来发展的战略选择。本项目的建设体现了青岛市坚持优先发展教育，以育人为本，把实现教育优质和科学发展作为青岛教育发展的核心理念。

项目的建设有助于学校教育水平的提升，是响应青岛市发展职业院校办学相关政策的重要举措，有利于深入推进新课改、提高公共教育水平，从而推动青岛市教育事业的发展和改革。

2、项目是培养医学方向人才及就业的需要

本项目为卫生健康职业学院的建设，项目建成后将满足更多人对学医的需求，为更多想学医的人提供了良好的学习机会，进而培养更多学医的人才。由于医疗事业正处于不断进步进展的阶段，对人才的需求量相对较大，也会相对缓解我国医学类行业人手紧张问题。

项目建设能够突出发挥对人才综合性培养的作用，提升区域教育质量和教育水平，为城市聚集人才，吸引更多的人才落户莱西市，为城市建设助力，进而加速莱西市经济发展。

3、项目可对所在地区居民创造大量就业机会，增加当地居民收入

本项目学校建设可以为该区域的居民创造一定就业机会，提高区域居民的收入。在项目建设过程中，各项建设工程会对劳动力产生直接的需求，为区域的部分居民创造就业机会；项目建设会产生大量的建筑材料、生活服务的采购需求，短期内会促进区域内相关行业的发展，间接

创造就业机会提升收入水平。项目建成投入使用以后，大规模的学生入住将增加生活消费需求，将对区域配套下游服务业形成持久的带动作用，创造出大量就业机会，给当地居民带来大量的间接收入。

4、项目可大大提升所在地区文化、教育服务水平

项目所在地属于莱西市，该区域目前在教育事业方面已形成一定的集聚效应。本项目建成后，将为临近居民提供优质教育资源，提高区域文化氛围，同时提高莱西整体教育水平，完善职业教育体系，推动区域文化、教育建设水平的提高和相关卫生健康事业的发展。

第六章 项目风险及控制措施

6.1 风险分析

1、项目延期风险

拖延项目工期的因素非常多，如设计方案稳定性、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等。近期主要建材及人工费用存在上涨势头，如果工期拖延，工程投资将增加，将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2、工程技术风险

本项目的工程技术风险主要包括施工场地稳定性、设计方案深化及工程管理水平等。此外，项目的实施有一定的周期，涉及的环节也较多，在这期间如果出现一些人力不可抗拒的意外事件或某个环节出现问题以及宏观经济形势发生较大的变化，工程管理方法可能不适应不断变化的内外环境，将会大大影响项目的进展或收益。

3、招生人数未达目标的风险

学院招生目标的实现与社会生源总量、国民观念、学校声誉等因素密切相关，这些因素都具有一定的不确定性，所以新增学生人数预测结果的准确性与否将给项目收入的实现带来较大的不确定性。

4、偿付风险

本项目还款来源及收入以学校学费收入、住宿费收入、配套用房出租收入、培训收入等为主，如未能达到设定的价格，则存在影响项目损益、现金流变化的经营风险。

6.2 风险控制措施

1、采取有效措施保证工程施工进度。建立高效的施工组织机构，开展项目法管理；缩短施工准备期，尽早进入工程实体施工；落实施工资源，搞好机械保养维修；运用网络计划管理，做好施工进度控制；实施工期目标责任制，调动职工积极性；加强对外协调力度，营造良好施工环境。

2、工程全过程监理，包括设计监理和施工监理。在设计阶段，有利于提高设计质量；在施工阶段，对工程质量进度和造价进行全方位的监理，控制工程质量风险、降低工程造价。

3、进一步对接青岛市发展对人才培养的需求，坚持以就业为导向，不断推进医教融合，最终形成招生、就业及健康发展的良性循环。

4、加强经费管理，减少资金浪费。加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。建议项目单位进一步对接自然资源部门，落实莱西市土地出让计划安排等。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，以确保按时支付本息。

第七章 其他需要说明的事项

按照《财政部关于做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）、《财政部关于支持各地用足用好地方政府专项债务限额的通知》（财预〔2022〕120号）等文件要求，专项债券主管部门和建设单位要切实履行主体责任，规范使用债券资金，及时将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入缴入国库，切实防范化解政府债务风险。

本项目单位为莱西市教育和体育局，负责建设和运营；项目主管单位为莱西市教育和体育局。项目单位及其主管部门在依法依规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和项目单位对本次发行专项债负有偿债主体责任，要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。

附表:

附表 1 项目收益测算表

债券存续期																				
序号	项目	合计	建设期			债券存续期														
			2024	2025	2026年6月	2026年7-12月, 2027年	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
一	收入 (万元)	547184.72				6253.61	7509.51	11230.87	15783.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	18790.83	18790.83	18790.83	18790.83	18790.83	19819.92	
1	学校学费收入	180600.00				1500.00	2400.00	4200.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6500.00	6500.00	6500.00	6500.00	6500.00	6500.00	
1.1	总学生规模 (人)					2500.00	4000.00	7000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	
1.2	学费价格 (元/人)					6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6000.00	6500.00	6500.00	6500.00	6500.00	6500.00	6500.00	
2	住宿费收入	36120.00				300.00	480.00	840.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	
	学生规模 (人)					2500.00	4000.00	7000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	
	住宿价格 (元/人)					1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	
3	餐厅等配套用房出租收入	103174.72				2563.61	2109.51	2410.87	2983.45	2983.45	2983.45	2983.45	2983.45	3290.83	3290.83	3290.83	3290.83	3290.83	3619.92	
	出租率					50%-60%	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
	出租面积 (平方米)	55042.65				55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	
	出租价格 (元/平方米.天)					1.50	1.50	1.50	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.82	1.82	1.82	1.82	1.82	2.00	
4	培训收入	227290.00				1890.00	2520.00	3780.00	5600.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7700.00	7700.00	7700.00	7700.00	7700.00	8400.00	
	培训人次					6000.00	8000.00	12000.00	16000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	
	次均时间 (天)					7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	
	培训价格 (元/人/天)					450.00	450.00	450.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	550.00	550.00	550.00	550.00	550.00	600.00	
二	增值税金及附加	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	增值税	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	销项税					318.66	316.82	413.02	563.32	642.57	642.57	642.57	642.57	707.57	707.57	707.57	707.57	707.57	774.36	
	进项税					75.82	258.37	324.48	407.97	447.59	447.59	447.59	447.59	472.54	472.54	472.54	472.54	472.54	494.21	
	销项减去进项					242.8	58.5	88.5	155.4	195.0	195.0	195.0	195.0	235.0	235.0	235.0	235.0	235.0	280.2	
	城市维护建设税	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	教育费附加	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	地方教育费附加	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
三	房产税	12112.38				320.56	257.79	290.97	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	387.84	387.84	387.84	387.84	387.84	424.07	
四	土地使用税	5980.22				304.08	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	
五	所得税	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
六	经营成本	300579.95				1156.00	4235.72	6055.78	8325.10	9101.81	9180.82	9262.20	9346.02	9873.09	9962.02	10053.62	10147.96	10245.13	10728.13	
1	人员绩效奖金	101177.28					927.00	1670.92	2556.98	2633.69	2712.70	2794.08	2877.90	2964.24	3053.17	3144.77	3239.11	3336.28	3436.37	
2	水电暖	27800.00				400.00	600.00	800.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	

序号	项目	建设期				债券存续期													
		2024	2025	2026年6月	2026年7-12月, 2027年	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
3	维修费用					949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	
4	培训成本				756.00	1008.00	1512.00	2240.00	2800.00	2800.00	2800.00	2800.00	2800.00	3080.00	3080.00	3080.00	3080.00	3360.00	
5	学校教学及管理费用					750.95	1123.09	1578.35	1718.35	1718.35	1718.35	1718.35	1718.35	1879.08	1879.08	1879.08	1879.08	1981.99	
七	项目净收益	0.00	0.00	0.00	4472.97	2813.28	4681.40	6901.63	7524.92	7445.91	7364.53	7280.71	8327.18	8238.25	8146.65	8052.31	7955.14	8465.00	
八	本息覆盖倍数																		

附表 1 项目收益测算表 (续表)

附表 1 项目收益测算算表 (续表)																	
序号	项目	债券存续期															
		2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056 年 1 月
一	收入 (万元)	19819.92	19819.92	19819.92	19819.92	21481.91	21481.91	21481.91	21481.91	21481.91	22580.10	22580.10	22580.10	22580.10	22580.10	24309.68	0.00
	学校学费收入	6500.00	6500.00	6500.00	6500.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7500.00	0.00
	总学生规模 (人)	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00
	1.1																
	1.2	学费价格 (元/人)	6500.00	6500.00	6500.00	6500.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7000.00	7500.00	0.00
2	住宿费收入	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1500.00	0.00
	学生规模 (人)	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00
	住宿价格 (元/人)	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1400.00	1500.00	0.00
	3																
	3	餐厅等配套用房出租收入	3619.92	3619.92	3619.92	3619.92	3981.91	3981.91	3981.91	3981.91	3981.91	4380.10	4380.10	4380.10	4380.10	4809.68	0.00
4	出租率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	0%
	出租面积 (平方米)	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65	55042.65
	出租价格 (元/平方米·天)	2.00	2.00	2.00	2.00	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.42	2.42	2.42	2.42	2.42	2.66	2.93
	培训收入	8400.00	8400.00	8400.00	8400.00	9100.00	9100.00	9100.00	9100.00	9100.00	9800.00	9800.00	9800.00	9800.00	9800.00	10500.00	0.00
	培训人次	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	20000.00	0.00
二	次均时间 (天)	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
	培训价格 (元/人/天)	600.00	600.00	600.00	600.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	750.00	750.00
	增值税税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	销项税	774.36	774.36	774.36	774.36	843.88	843.88	843.88	843.88	843.88	916.38	916.38	916.38	916.38	916.38	991.47	0.00
三	进项税	494.21	494.21	494.21	494.21	519.47	519.47	519.47	519.47	519.47	541.53	541.53	541.53	541.53	541.53	567.17	0.00
	销项减去进项	280.2	280.2	280.2	280.2	324.4	324.4	324.4	324.4	324.4	374.9	374.9	374.9	374.9	374.9	424.3	0.0
	城市维护建设税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

序号	项目	债券存续期															2056年1月
		2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	
	地方教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	房产税	424.07	424.07	424.07	424.07	463.93	463.93	463.93	463.93	463.93	507.76	507.76	507.76	507.76	507.76	555.06	0.00
四	土地使用税	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	202.72	0.00
五	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六	经营成本	10831.22	10937.40	11046.77	11159.42	11721.65	11841.16	11964.26	12091.05	12221.64	12745.97	12884.52	13027.22	13174.20	13325.59	13934.48	0.00
1	人员绩效奖金	3539.46	3645.64	3755.01	3867.66	3983.69	4103.20	4226.30	4353.09	4483.68	4618.19	4756.74	4899.44	5046.42	5197.81	5353.74	
2	水电暖	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	
3	维修费用	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	949.77	
4	培训成本	3360.00	3360.00	3360.00	3360.00	3640.00	3640.00	3640.00	3640.00	3640.00	3920.00	3920.00	3920.00	3920.00	3920.00	4200.00	
5	学校教学及管理费用	1981.99	1981.99	1981.99	1981.99	2148.19	2148.19	2148.19	2148.19	2148.19	2258.01	2258.01	2258.01	2258.01	2258.01	2430.97	
七	项目净收益	8361.91	8255.73	8146.36	8033.71	9093.61	8974.10	8851.00	8724.21	8593.62	9123.65	8985.10	8842.40	8695.42	8544.03	9617.42	0.00
八	本息覆盖倍数																

附表 2 还本付息表

序号	项目	建设期				债券存续期												
		建设期			2026 年 7-12 月, 2027 年	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
		2024	2025	2026 年 6 月														
1	期初借款余额		58000.00	90000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	95000.00	95000.00	95000.00	89000.00	89000.00	89000.00
	本年借款	58000.00	32000.00	10000.00														
2	当期还本付息	155.35	1907.00	1193.50	4030.50	2687.00	2687.00	2687.00	2687.00	2687.00	2687.00	7626.75	2566.50	2566.50	8471.40	2376.30	2376.30	2376.30
	其中：还本											5000.00			6000.00			
	付息	155.35	1907.00	1193.50	4030.50	2687.00	2687.00	2687.00	2687.00	2687.00	2687.00	2626.75	2566.50	2566.50	2471.40	2376.30	2376.30	2376.30
3	期末借款余额	58000.00	90000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	95000.00	95000.00	95000.00	89000.00	89000.00	89000.00	89000.00

附表 2 还本付息表（续表）

序号	项目	债券存续期															
		2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056年1月
1	期初借款余额	89000.00	89000.00	89000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	42000.00	10000.00
	本年借款																
2	当期还本付息	2376.30	2376.30	3376.30	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	48345.60	32780.00	10150.00
	其中：还本			1000.00											46000.00	32000.00	10000.00
	付息	2376.30	2376.30	2376.30	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	780.00	150.00
3	期末借款余额	89000.00	89000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	88000.00	42000.00	10000.00	0.00

附表 3 资金平衡表

序号		项目	合计	建设期			债券存续期																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
				2024	2025	2026年6月	2026年7-12月，2027年	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
一		现金流入	927091.97	113166.45	114906.90	151833.90	6253.61	7509.51	11230.87	15783.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	17183.45	1718

附表 3 资金平衡表 (续表)

序号	项目	债券存续期														2056 年 1 月
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
一	现金流入	19819.92	19819.92	19819.92	19819.92	21481.91	21481.91	21481.91	21481.91	21481.91	22580.10	22580.10	22580.10	22580.10	22580.10	24309.68
1	收入	19819.92	19819.92	19819.92	19819.92	21481.91	21481.91	21481.91	21481.91	21481.91	22580.10	22580.10	22580.10	22580.10	22580.10	24309.68
2	专项债券															
3	资本金															
二	现金流出	13834.31	13940.49	15049.86	14131.81	14733.90	14853.41	14976.51	15103.30	15233.89	15802.05	15940.60	16083.30	16230.23	62381.67	47472.26
1	建设投资															
2	维持运营															
3	经营成本	10831.22	10937.40	11046.77	11159.42	11721.65	11841.16	11964.26	12091.05	12221.64	12745.97	12884.52	13027.22	13174.20	13325.59	13934.48
4	税金及附加	626.79	626.79	626.79	626.79	666.65	666.65	666.65	666.65	666.65	710.48	710.48	710.48	710.48	710.48	757.78
5	所得税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	专项债券利息	2376.30	2376.30	2376.30	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	2345.60	780.00
7	债券发行费用															
8	偿还本金	0.00	0.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46000.00	32000.00
三	净现金流量	5985.61	5879.43	4770.06	5688.11	6748.01	6628.50	6505.40	6378.61	6248.02	6778.05	6639.50	6496.80	6349.82	-39801.57	-23162.58
	累计盈余资金	55142.95	61022.38	65792.44	71480.55	78228.56	84857.06	91362.47	97741.08	103989.10	110767.15	117406.65	123903.45	130253.27	90451.70	67289.12