

关于 2020 年末结账相关事项的通知

市医院管理中心、市老龄协会、各区卫生健康委、市卫生健康委直属单位：

为做好 2020 年末结账及 12 月财务月报工作，现将相关事项通知如下：

一、更新 2020 年 12 月报表任务

为做好 2020 年 12 月财务月报工作，结合实际需要，现更新**医疗、卫生、行政、科研、教育**单位 12 月报表任务，请使用最新报表任务生成 12 月财务报表。（见附件 1）

二、医疗单位新增明细科目

根据 2020 年卫生健康财务年报编制要求，在医院收入费用明细表中反映“疫苗”相关收入、费用情况，为确保账表数据一致性、准确性，请**各医疗机构**在 2020 年末核算时，在会计科目、支出经济分类辅助核算中增加“疫苗”明细科目，请未在“西药”下单独设置“疫苗”明细科目的单位，在年终结账前及时进行账务处理，以全面反映疫苗的进销存情况。具体如下：

（一）会计科目

在标准会计科目“1302-01-01-01 西药”、“1302-01-02-01 西药”、“4101-01-01-08-01 西药收入”、“4101-01-02-09-01 西药收入”下分别添加明细科目“西药”和“疫苗”。（见附件 2）

（二）支出经济分类

在支出经济分类科目“302-18-03-01 西药”下添加明细科目“西药”和“疫苗”。（见附件2）

附件：

1. 2020年北京市卫生健康系统基层报表任务（医疗、卫生、行政、科研、教育）
2. 医疗单位新增明细科目说明

北京市卫生健康委财务处

2020年12月31日

（联系人：赵旭、邱冬，63281171）

附件 2

医疗单位新增明细科目说明

2020年北京市卫生健康系统标准会计科目（医院）—新增明细科目							
科目编码	科目名称	科目类别	余额方向	科目性质	辅助核算	备注	科目确定依据
1302	库存物品	资产	借	其它			
1302-01	药品	资产	借	其它			
1302-01-01	药库	资产	借	其它		单位可根据实际情况，确定保存地点等辅助核算	
1302-01-01-01	西药	资产	借	其它		单位可根据实际情况，确定保存地点等辅助核算	
1302-01-01-01-01	西药	资产	借	其它		单位可根据实际情况，确定保存地点等辅助核算	增加明细
1302-01-01-01-02	疫苗	资产	借	其它		单位可根据实际情况，确定保存地点等辅助核算	增加明细
1302-01-02	药房	资产	借	其它		单位可根据实际情况，确定保存地点等辅助核算	
1302-01-02-01	西药	资产	借	其它		单位可根据实际情况，确定保存地点等辅助核算	
1302-01-02-01-01	西药	资产	借	其它		单位可根据实际情况，确定保存地点等辅助核算	增加明细
1302-01-02-01-02	疫苗	资产	借	其它		单位可根据实际情况，确定保存地点等辅助核算	增加明细

2020年北京市卫生健康系统标准会计科目（医院）—新增明细科目							
科目编码	科目名称	科目类别	余额方向	科目性质	辅助核算	备注	科目确定依据
4101-01-01-08	药品收入	收入	贷	其它			
4101-01-01-08-01	西药收入	收入	贷	其它	单位（对象）、项目、功能分类		
4101-01-01-08-01-01	西药收入	收入	贷	其它	单位（对象）、项目、功能分类		增加明细
4101-01-01-08-01-02	疫苗收入	收入	贷	其它	单位（对象）、项目、功能分类		增加明细
4101-01-02-09	药品收入	收入	贷	其它			
4101-01-02-09-01	西药收入	收入	贷	其它	单位（对象）、项目、功能分类		
4101-01-02-09-01-01	西药收入	收入	贷	其它	单位（对象）、项目、功能分类		增加明细
4101-01-02-09-01-02	疫苗收入	收入	贷	其它	单位（对象）、项目、功能分类		增加明细

2020年支出经济分类科目明细说明						
科目编码				科目名称	备注	
类	款	项	目			
302				商品和服务支出		
	18			专用材料费		
.....						
		03		药品费		
			01	西药		
			01	西药	新增	
			02	疫苗	新增	
			02	中成药		
			03	中药饮片		