

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（医院）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
财务报表					
会政财 01 表	资产负债表			1.增加逻辑公式：“零余额账户用款额度”当月数和累计数等于0。 2.增加12月局端表内逻辑公式：应付职工薪酬≥0；	
会政财 02 表	收入费用表		本期盈余的取数规则改为财政项目盈余+医疗盈余+科教盈余；		
会政财 02 表 附表01	医疗活动收入费用明细表			增加逻辑公式：“医疗收入”当月数≥0。（不能因为年底预估的结算差额过大造成12月的当月数为负，最低等于0）	
会政财 03 表	净资产变动表		1.“本年盈余”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用从非财政拨款结余或经营结余中提取的专用基金时直接计入费用的金额，以“-”号填列； 2.“使用专用基金”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用专用基金时直接冲减专用基金余额的金额填列。		
会政财 04 表	现金流量表		财政资金的流入和流出的取数口径都增加“财政拨款收入”和“财政应返还额度”；	增加表间核实公式： 1.“财政基本支出拨款收到的现金”=收入费用表的财政基本拨款收入； 2.“财政非资本性项目拨款收到的现金”=收入费用表的财政项目拨款收入；	
京卫财 01 表	费用经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表间逻辑公式：其他聘用人员工资大于等于基本数字表的编外长期聘用人员工资性收入总额累计数； 2.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 01表附表01	费用经济分类科目明细表（本期数）	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表间逻辑公式：其他聘用人员工资大于等于基本数字表的编外长期聘用人员工资性收入总额当月数； 2.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 02 表	医疗成本经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”		

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（医院）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
京卫财 03 表	基本数字及财务分析表		1.每职工平均医疗收入=医疗活动收入费用明细表的（医疗活动收入-结算差额）/（平均在编在职人数（编制内）+其中：编外长期聘用人数）； 2.百元固定资产医疗收入（不含药品收入）=医疗活动收入费用明细表的（医疗收入-结算差额-药品收入）/固定资产账面余额100；		
成本医 01 表	医院各科室直接成本表				
成本医 02 表	医院临床服务类科室全成本表				
本期预算结余与本期盈余差异调节表			本年盈余取数规则改为提取账内本期盈余期末数	"本年预算结余+差异调节=本年盈余" 改为核实公式	
预算会计报表					
会政预 01 表	预算收入支出表		本年支出和收支差额中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”		
会政预 02 表	预算结转结余变动表	删除“本年变动金额”下“其他资金结转结余”的“使用专用结余”，但不删除此格。	“本年变动金额”下“其他资金结转结余”取数公式改为：应当根据“非财政拨款结转”科目下“本年收支结转”明细科目、“其他结余”科目、“经营结余”科目、“专用结余”科目本年转入的预算收入与预算支出的差额的合计数填列。	局端12月增加逻辑公式：非财政拨款结转累计数≥0	
会政预 03 表	财政拨款预算收入支出表				
京卫预 01 表	收入支出功能分类总表	1.“提取专用结余”更名为“提取和使用专用结余”； 2.提取和使用专用结余下的“其他”更名为“使用专用基金（专用结余）”；	本年支出中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 02 表	收入功能分类表				
京卫预 03 表	支出功能分类表		本年支出中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 04 表	支出经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	本年支出中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（基层医疗机构）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
财务报表					
会政财 01 表	资产负债表			1.增加逻辑公式：“零余额账户用款额度”当月数和累计数等于0。 2.增加12月局端表内逻辑公式：应付职工薪酬 ≥ 0 ；	
会政财 02 表	收入费用表		本期盈余的取数规则改为财政项目盈余+医疗盈余+科教盈余；		
会政财02表附表01	医疗及公共卫生收入费用明细表			增加逻辑公式：“医疗收入”当月数 ≥ 0 。（不能因为年底预估的结算差额过大造成12月的当月数为负，最低等于0）	
会政财 03 表	净资产变动表		1.“本年盈余”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用从非财政拨款结余或经营结余中提取的专用基金时直接计入费用的金额，以“-”号填列； 2.“使用专用基金”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用专用基金时直接冲减专用基金余额的金额填列。		
京卫财 01 表	费用经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表间逻辑公式：其他聘用人员工资大于等于基本数字表的编外长期聘用人员工资性收入总额累计数； 2.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 01表附表01	费用经济分类科目明细表（本月数）	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表间逻辑公式：其他聘用人员工资大于等于基本数字表的编外长期聘用人员工资性收入总额当月数； 2.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 03 表	基本数字及财务分析表		1.每职工平均医疗收入=医疗活动收入费用明细表的（医疗活动收入-结算差额）/（平均在编在职人数（编制内）+其中：编外长期聘用人数）； 2.百元固定资产医疗收入（不含药品收入）=医疗活动收入费用明细表的（医疗收入-结算差额-药品收入）/固定资产账面余额/100；		
本期预算结余与本期盈余差异调节表			本年盈余取数规则改为提取账内本期盈余期末数；	"本年预算结余+差异调节=本年盈余"改为核实公式	

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（基层医疗机构）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
预算会计报表					
会政预 01 表	预算收入支出表		本年支出和收支差额中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
会政预 02 表	预算结转结余变动表	删除“本年变动金额”下“其他资金结转结余”的“使用专用结余”，但不删除此格。	“本年变动金额”下“其他资金结转结余”取数公式改为：应当根据“非财政拨款结转”科目下“本年收支结转”明细科目、“其他结余”科目、“经营结余”科目、“专用结余”科目本年转入的预算收入与预算支出的差额的合计数填列。	局端12月增加逻辑公式：非财政拨款结转累计数 ≥ 0	
会政预 03 表	财政拨款预算收入支出表				
京卫预 01 表	收入支出功能分类总表	1.“提取专用结余”更名为“提取和使用专用结余”； 2.提取和使用专用结余下的“其他”更名为“使用专用基金（专用结余）”；	本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 02 表	收入功能分类表				
京卫预 03 表	支出功能分类表		本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 04 表	支出经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	

2023年报表修订计划 政府会计制度报表目录（行政机构）					
编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
财务报表					
会政财 01 表	资产负债表			1.增加逻辑公式：“零余额账户用款额度”当月数和累计数等于0。 2.增加12月局端表内逻辑公式：应付职工薪酬≥0；	
会政财 02 表	收入费用表		本期盈余的取数规则改为财政项目盈余+医疗盈余+科教盈余；		
会政财 03 表	净资产变动表		1.“本年盈余”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用从非财政拨款结余或经营结余中提取的专用基金时直接计入费用的金额，以“-”号填列； 2.“使用专用基金”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用专用基金时直接冲减专用基金余额的金额填列。		
京卫财 01 表	费用经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表间逻辑公式：其他聘用人员工资大于等于基本数字表的编外长期聘用人员工资性收入总额累计数； 2.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 01表附表01	费用经济分类科目明细表（本期数）	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 03 表	基本数字及财务分析表				
本期预算结余与本期盈余差异调节表			本年盈余取数规则改为提取账内本期盈余期末数；	"本年预算结余+差异调节=本年盈余"改为核实公式	

2023年报表修订计划 政府会计制度报表目录（行政机构）					
编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
预算会计报表					
会政预 01 表	预算收入支出表		本年支出和收支差额中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
会政预 02 表	预算结转结余变动表	删除“本年变动金额”下“其他资金结转结余”的“使用专用结余”，但不删除此格。	“本年变动金额”下“其他资金结转结余”取数公式改为：应当根据“非财政拨款结转”科目下“本年收支结转”明细科目、“其他结余”科目、“经营结余”科目、“专用结余”科目本年转入的预算收入与预算支出的差额的合计数填列。	局端12月增加逻辑公式：非财政拨款结转累计数 ≥ 0	
会政预 03 表	财政拨款预算收入支出表				
京卫预 01 表	收入支出功能分类总表	1.“提取专用结余”更名为“提取和使用专用结余”； 2.提取和使用专用结余下的“其他”更名为“使用专用基金（专用结余）”；	本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 02 表	收入功能分类表				
京卫预 03 表	支出功能分类表		本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 04 表	支出经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（事业机构）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
财务报表					
会政财 01 表	资产负债表			1.增加逻辑公式：“零余额账户用款额度”当月数和累计数等于0。 2.增加12月局端表内逻辑公式：应付职工薪酬≥0；	
会政财 02 表	收入费用表		本期盈余的取数规则改为财政项目盈余+医疗盈余+科教盈余；		
会政财 03 表	净资产变动表		1.“本年盈余”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用从非财政拨款结余或经营结余中提取的专用基金时直接计入费用的金额，以“-”号填列； 2.“使用专用基金”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用专用基金时直接冲减专用基金余额的金额填列。		
京卫财 01 表	费用经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表间逻辑公式：其他聘用人员工资大于等于基本数字表的编外长期聘用人员工资性收入总额累计数； 2.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 01表附表01	费用经济分类科目明细表（本期数）	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 03 表	基本数字及财务分析表				
本期预算结余与本期盈余差异调节表			本年盈余取数规则改为提取账内本期盈余期末数；	"本年预算结余+差异调节=本年盈余"改为核实公式	

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（事业机构）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
预算会计报表					
会政预 01 表	预算收入支出表		本年支出和收支差额中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
会政预 02 表	预算结转结余变动表	删除 “本年变动金额” 下 “其他资金结转结余” 的 “使用专用结余”，但不删除此格。	“本年变动金额” 下 “其他资金结转结余” 取数公式改为：应当根据 “非财政拨款结转” 科目下 “本年收支结转” 明细科目、“其他结余” 科目、“经营结余” 科目、“专用结余” 科目本年转入的预算收入与预算支出的差额的合计数填列。	局端12月增加逻辑公式：非财政拨款结转累计数≥0	
会政预 03 表	财政拨款预算收入支出表				
京卫预 01 表	收入支出功能分类总表	1. “提取专用结余” 更名为 “提取和使用专用结余” ； 2.提取和使用专用结余下的 “其他” 更名为 “使用专用基金（专用结余）” ；	本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 02 表	收入功能分类表				
京卫预 03 表	支出功能分类表		本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 04 表	支出经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（科研机构）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
财务报表					
会政财 01 表	资产负债表			1.增加逻辑公式：“零余额账户用款额度”当月数和累计数等于0。 2.增加12月局端表内逻辑公式：应付职工薪酬≥0；	
会政财 02 表	收入费用表		本期盈余的取数规则改为财政项目盈余+医疗盈余+科教盈余；		
会政财 03 表	净资产变动表		1.“本年盈余”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用从非财政拨款结余或经营结余中提取的专用基金时直接计入费用的金额，以“-”号填列； 2.“使用专用基金”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用专用基金时直接冲减专用基金余额的金额填列。		
京卫财 01 表	费用经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表间逻辑公式：其他聘用人员工资大于等于基本数字表的编外长期聘用人员工资性收入总额累计数； 2.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 01表附表01	费用经济分类科目明细表（本期数）	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 03 表	基本数字及财务分析表				
本期预算结余与本期盈余差异调节表			本年盈余取数规则改为提取账内本期盈余期末数；	"本年预算结余+差异调节=本年盈余"改为核实公式	

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（科研机构）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
预算会计报表					
会政预 01 表	预算收入支出表		本年支出和收支差额中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
会政预 02 表	预算结转结余变动表	删除“本年变动金额”下“其他资金结转结余”的“使用专用结余”，但不删除此格。	“本年变动金额”下“其他资金结转结余”取数公式改为：应当根据“非财政拨款结转”科目下“本年收支结转”明细科目、“其他结余”科目、“经营结余”科目、“专用结余”科目本年转入的预算收入与预算支出的差额的合计数填列。	局端12月增加逻辑公式：非财政拨款结转累计数≥0	
会政预 03 表	财政拨款预算收入支出表				
京卫预 01 表	收入支出功能分类总表	1.“提取专用结余”更名为“提取和使用专用结余”； 2.提取和使用专用结余下的“其他”更名为“使用专用基金（专用结余）”；	本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 02 表	收入功能分类表				
京卫预 03 表	支出功能分类表		本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 04 表	支出经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	本年支出中均不包含 “3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（教育机构）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
财务报表					
会政财 01 表	资产负债表			1.增加逻辑公式：“零余额账户用款额度”当月数和累计数等于0。 2.增加12月局端表内逻辑公式：应付职工薪酬≥0；	
会政财 02 表	收入费用表		本期盈余的取数规则改为财政项目盈余+医疗盈余+科教盈余；		
会政财 03 表	净资产变动表		1.“本年盈余”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用从非财政拨款结余或经营结余中提取的专用基金时直接计入费用的金额，以“-”号填列； 2.“使用专用基金”行“专用基金”项目取数公式：应当根据本年使用专用基金时直接冲减专用基金余额的金额填列。		
京卫财 01 表	费用经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表间逻辑公式：其他聘用人员工资大于等于基本数字表的编外长期聘用人员工资性收入总额累计数； 2.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 01表附表01	费用经济分类科目明细表（本期数）	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	其他资金中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	
京卫财 03 表	基本数字及财务分析表				
本期预算结余与本期盈余差异调节表			本年盈余取数规则改为提取账内本期盈余期末数；	"本年预算结余+差异调节=本年盈余"改为核实公式	

2023年报表修订计划
政府会计制度报表目录（教育机构）

编号	报表名称	表结构	取数规则	审核规则	备注
预算会计报表					
会政预 01 表	预算收入支出表		本年支出和收支差额中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”		
会政预 02 表	预算结转结余变动表	删除“本年变动金额”下“其他资金结转结余”的“使用专用结余”，但不删除此格。	“本年变动金额”下“其他资金结转结余”取数公式改为：应当根据“非财政拨款结转”科目下“本年收支结转”明细科目、“其他结余”科目、“经营结余”科目、“专用结余”科目本年转入的预算收入与预算支出的差额的合计数填列。	局端12月增加逻辑公式：非财政拨款结转累计数≥0	
会政预 03 表	财政拨款预算收入支出表			取消财政拨款结转年末数大于等于0的审核公式	
京卫预 01 表	收入支出功能分类总表	1.“提取专用结余”更名为“提取和使用专用结余”； 2.提取和使用专用结余下的“其他”更名为“使用专用基金（专用结余）”；	本年支出中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 02 表	收入功能分类表				
京卫预 03 表	支出功能分类表		本年支出中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”		
京卫预 04 表	支出经济分类科目明细表	参照2023年支出经济分类科目表，修改明细科目；	本年支出中均不包含“3-2使用专用基金（专用结余）”	1.增加表内逻辑公式：被装购置费=0；	