**关于2024年基层医疗机构（社管）财务系统建账操作手册**

# 一、报表任务包下载

登录北京市卫生健康委员会计核算服务中心官网<http://www.wsjhszx.org.cn/html/index.html>



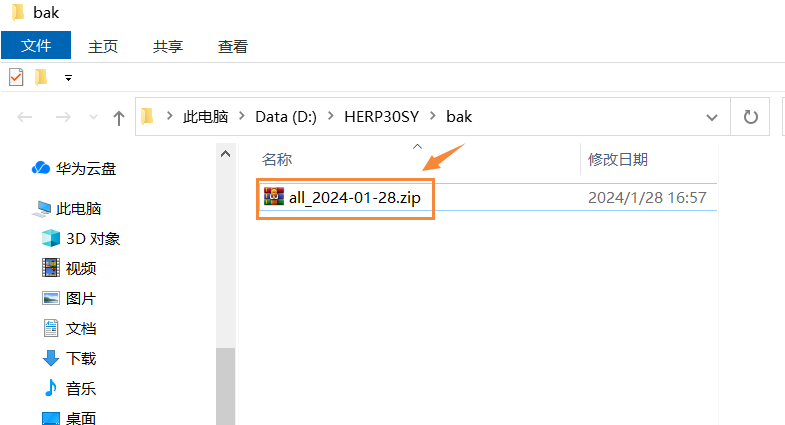
在政府会计-相关通知中找到2024年报表任务包，将报表任务包下载保存至本地。社管报表任务包名称：herpupgrade0018\_sy.sq

# 二、账套备份

使用系统管理员admin登录系统，全库导出账套，并将账套文件备份至路径D:\HERP30SY\bak下。







# 任务更新

## 3.1 更新操作

使用系统管理员admin登录系统，进行2024年报表任务更新。

操作路径：

【系统信息】-【系统升级】。如下图3-2所示：



图3-2

点击【系统升级】，点击【浏览】选择社管单位报表任务更新包herpupgrade0018\_sy.sq打开，点击【升级】，系统进行报表任务更新。如下图3-3，所示：



图3-3

系统更新成功后，系统提示升级成功，点击确定即可完成报表任务更新。如下图3-4，所示：



图3-4

系统弹出升级成功对话框，提示升级成功，点击确认。再点击刷新，当前版本：3.3.0.1006.18如下图3-5，所示：



图3-5

## 3.2 重启系统

完成建账任务更新后，关闭当前系统页面，将系统服务停止，在启动参数页签中启动模式选择start加载函数模式。

如下图3-6、图3-7、图3-8，所示：



图3-6

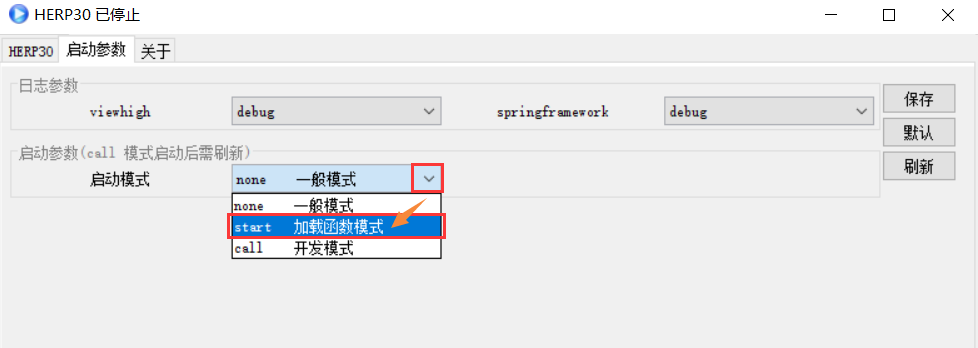


图3-7

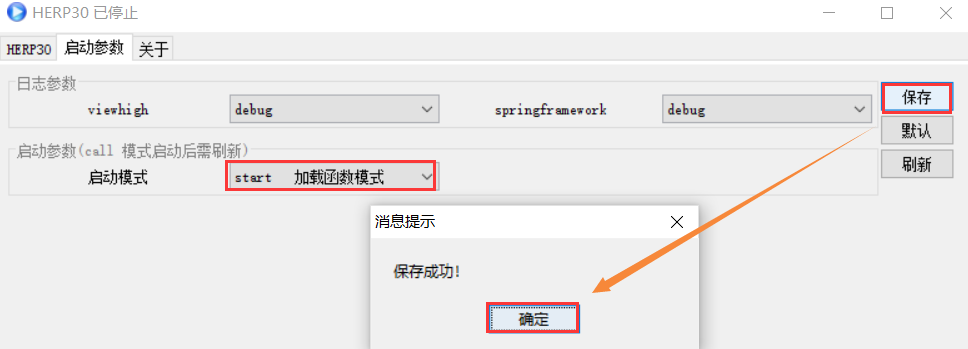


图3-8

点击【保存】按钮，系统提示保存成功，点击确认。再点击HERP30页签，点击【启动】按钮，系统重新启动，如下图3-9所示：



图3-9

# 任务说明

一、功能性调整

根据2023年度决算会审期间发现的单位自定义支出功能分类科目编码没有统一规则的问题，为了降低这个问题对日常核算与数据汇总分析的影响，要求对报表核算软件的 “自定义支出功能分类编码”功能作出如下限制：

（一）自定义科目编码长度最多是七位，不能多也不能少；

（二）“类”级编码数字不能同时为0或9，且第一位也不能是0或9；

（三）“款”级编码数字不能同时为0；

（四）“项”级编码数字不能同时为0；

二、2024年度标准会计科目及辅助核算变动情况

根据《政府会计准则制度解释第6号》中关于“固定资产的明细核算”要求，对固定资产和固定资产累计折旧的下级会计科目进行了调整，按照固定资产类别设置“房屋和构筑物”、“设备”、“文物和陈列品”、“图书和档案”、“家具和用具”、“特种动植物”明细科目（见附件1）。

根据《2024年政府收支分类科目》变动情况，对2024年支出功能分类表进行了调整，对“210-04-10突发公共卫生事件应急处置”进行了更名，对“210-06中医药”及其明细科目进行了删除，新增了“210-17中医药事务”和“210-18疾病预防控制事务”及明细科目（见附件2）。

根据日常核算情况，对2024年支出经济分类科目明细说明表进行了调整，调整“302-15会议费”的科目说明（见附件3），删除“303-99-01独生子女费”和“303-99-02其他”，报表软件中将303-99-01和303-99-02删除取数公式并隐藏，将303-99其他对个人和家庭的补助取数公式从明细项相加改为从账里取数。

三、关于报表任务公式的调整

根据2023年度卫生健康财务年报会审时发现的月报与年报公式差异，建议对财务月报公式作出以下调整：

（一）将除了医疗单位以外的五个类型“财政补助收入占总费用的比例”改为“财政拨款预算收入占总支出的比例”，取数公式改为“预算收入支出表的财政拨款预算收入÷本表内的本年预算支出\*100%”；

（二）在医疗单位报表软件中增加逻辑公式“现金流量表净增加额=资产负债表的货币资金年末数-年初数”；

（三）在医疗单位报表软件中增加逻辑公式“现金流量表的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”和“现金流量表的财政非资本性项目拨款收到的现金+财政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”；

（四）将医疗单位报表软件中基本数字表下的 “百元固定资产医疗收入（不含药品收入）”取数公式改为“医疗活动收入费用明细表：（医疗收入-门诊药品收入-住院药品收入-结算差额）÷资产负债表：（（固定资产原值期末数+期初数）÷2）×100；

（五）将基层医疗卫生单位报表软件中基本数字表下的 “百元固定资产医疗收入（不含药品收入）”取数公式改为“医疗活动收入费用明细表：（医疗收入-门诊药品收入-住院药品收入-结算差额）÷资产负债表：（（固定资产原值期末数+期初数）÷2）×100；

（六）其他修改：

1、预算收入支出表、净资产变动表、预算结转结余变动表中涉及上年取数公式，涉及“3 其他资金”的取数公式项目取数改为“3-1 其他”

2、净资产变动表“上年数”部分的“本年盈余\_专用基金”取消封口，按5号文解释修改取数公式。“使用专用基金\_专用基金”调整取数公式。