**关于2025年基层医疗机构（社管）报表任务及建账操作手册**

# 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>



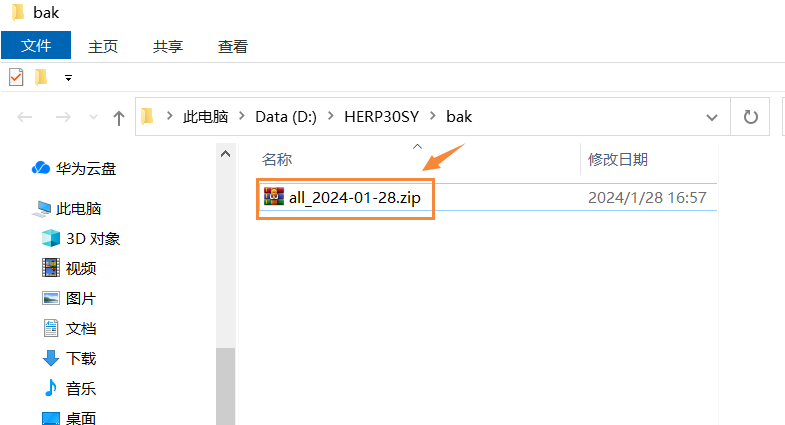
在政府会计-相关通知中找到2025年报表任务包，将报表任务包下载保存至本地。社管报表任务包名称：herpupgrade0019\_sy.sq

# 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。







# 建账说明

## 3.1、增加会计期间

使用系统管理员admin登录系统，进行2025年会计期间新建。

操作路径：

【单位信息】-【账套信息】-【账套管理】。如下图3-1所示：

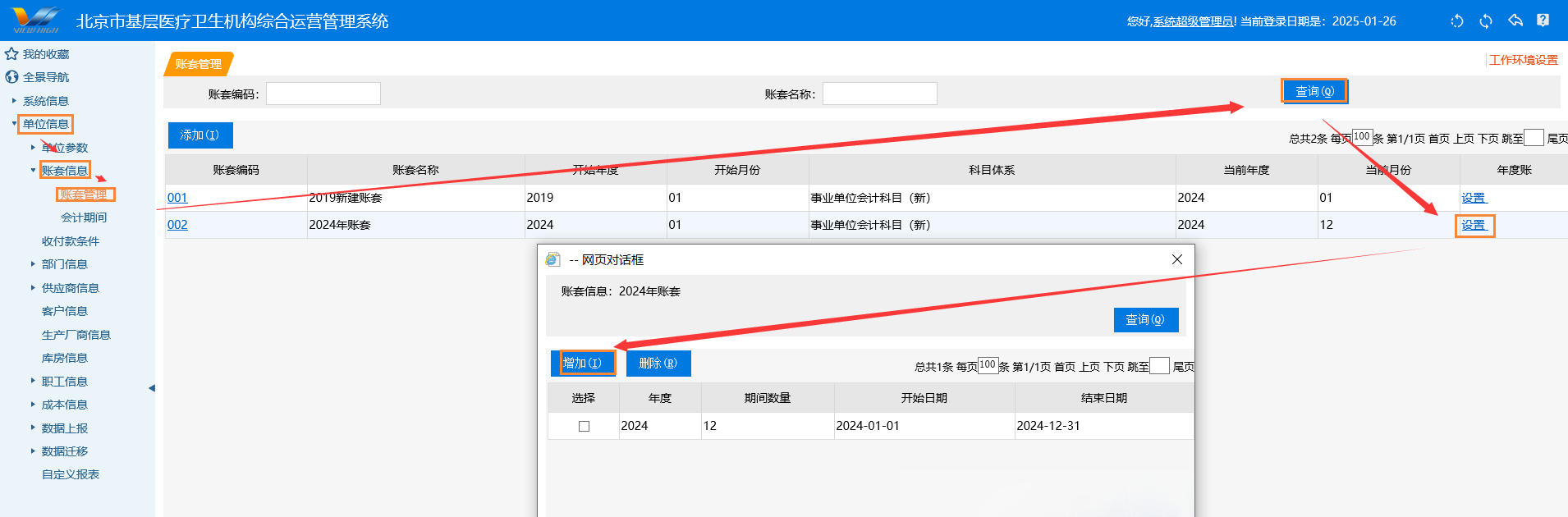


图3-1

点击增加，如下图3-2所示：

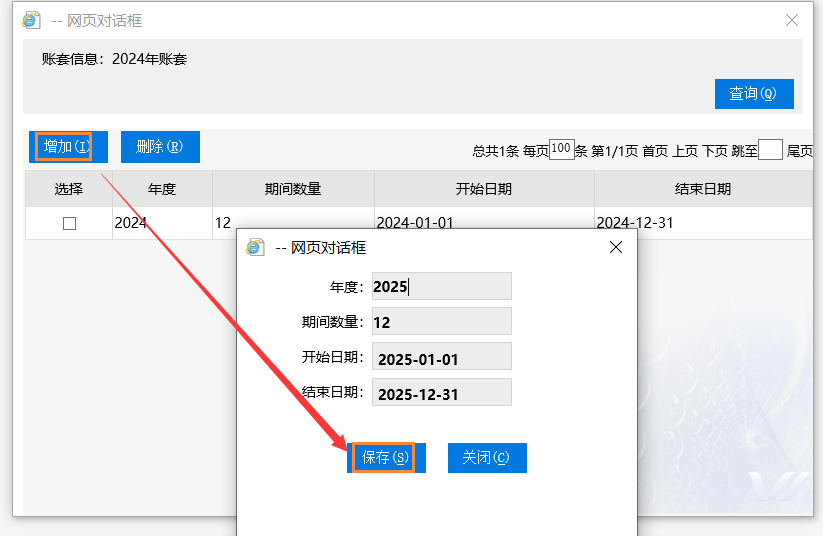


图3-2

点击保存，等待系统提示成功，即可完成2025年会计期间新增。

## 3.2、基础设置

使用主管会计账号登录系统，按照上述第四项目任务说明中第二项调整内容，在系统【账务处理】-【基础设置】-【基础编码】-【自定义辅助核算】，选择自定义辅助核算项页签，依次选择支出功能分类、支出经济分类选项目，分别依据市卫生健康委员会会计核算服务中心官网发布的2025年建账资料要求手工在系统中进行调整。如下图3-3

图3-3

2025年支出经济分类、支出功能分类变化情况

支出经济分类

| **科目编码** | | | | | **科目名称** | **说明** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类** | **款** | **项** | **目** |  |
| 301 | 12 |  |  |  | 其他社会保障缴费 | 反映单位为职工缴纳的失业、工伤等社会保险费，军队（含武警）为 军人缴纳的退役养老、医疗等社会保险费。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
|  |  | 06 |  |  | 残疾人就业保障金 | 反映单位为职工缴纳的残疾人就业保障金。 | 根据《2025年度政府 收支分类科目》删除 |
| 302 | 13 |  |  |  | 维修（护）费 | 反映单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护 费用，网络信息系统运行与维护费用。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
|  |  | 03 |  |  | 提取修购基金 | 反映事业单位按规定从事业收入和经营收入中提取的修购基金。 | 根据《2025年度政府 收支分类科目》删除 |
| 302 | 26 |  |  |  | 劳务费 | 反映支付给个人的劳务费用，如临时聘用人员、钟点工工资，稿费、 翻译费、咨询费、评审费等。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
|  | 31 |  |  |  | 公务用车运行维护费 | 反映单位按规定保留的公务用车燃料费、新能源汽车充电费、维修费 、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
|  | 40 |  |  |  | 税金及附加费用 | 反映单位书立合同、提供劳务或销售产品应负担的税金及附加费用， 包括印花税、消费税、城市维护建设税、资源税和教育费附加等。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
|  | 99 |  |  |  | 他商品和服务支出 | 反映上述科目未包括的公用支出。如诉讼费、国内组织的会员费、来 访费、广告宣传费、离休人员特需费、残疾人就业保障金等。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
|  |  | 04 |  |  | 离休人员特需费 | 反映按规定提取的离休干部特需费。 | 根据《2025年度政府 收支分类科目》改名 |
|  |  | 11 |  |  | 残疾人就业保障金 | 反映单位为职工缴纳的残疾人就业保障金。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》新增。 |
| 309 | 02 |  |  |  | 办公设备购置 | 反映用于购置并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的办公家 具和办公设备的支出。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
|  | 03 |  |  |  | 专用设备购置 | 反映用于购置具有专门用途、并按财务会计制度及资产管理规定纳入 固定资产核算范围的各类专用设备的支出。如通信设备、发电设备、 交通监控设备、卫星转发器、气象设备、进出口监管设备等。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
| 310 | 02 |  |  |  | 办公设备购置 | 反映用于购置并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的办公家 具和办公设备的支出。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |
|  | 03 |  |  |  | 专用设备购置 | 反映用于购置具有专门用途、并按财务会计制度及资产管理规定纳入 固定资产核算范围的各类专用设备的支出。如通信设备、发电设备、 交通监控设备、卫星转发器、气象设备、进出口监管设备等。 | 根据《2025年度政府收 支分类科目》调整说明 |

支出功能分类

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **科目编码** | **科目名称** | **备注** |
|  |
| 2101705 | 事业运行 | 新增 |  |
| 21019 | 托育服务 | 新增 |  |
| 2101901 | 托育机构 | 新增 |  |
| 2101999 | 其他托育服务支出 | 新增 |  |

# 任务更新

## 4.1 更新操作

使用系统管理员admin登录系统，进行2025年报表任务更新。

操作路径：

【系统信息】-【系统升级】。如下图4-1所示：

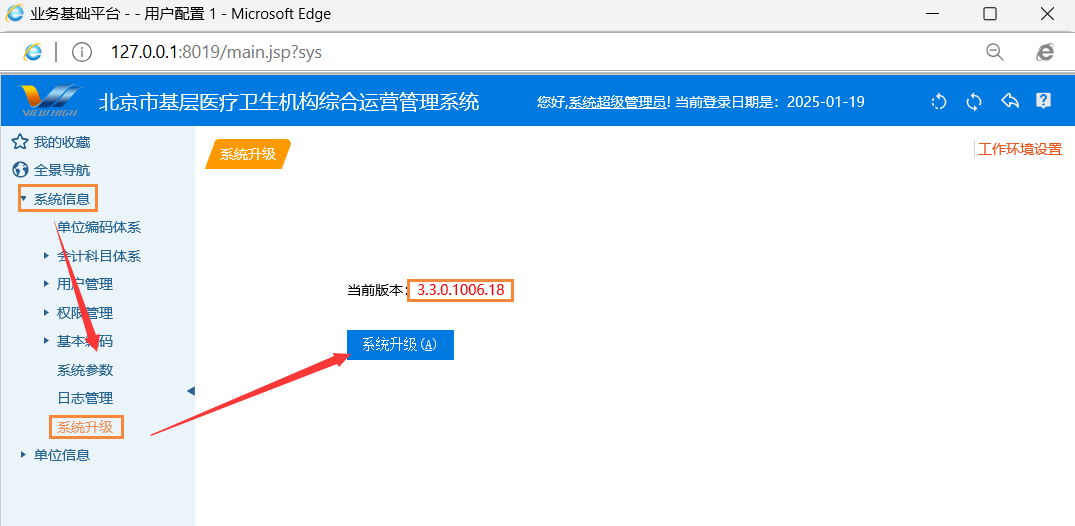


图4-1

点击【系统升级】，点击【浏览】选择社管单位报表任务更新包herpupgrade0019\_sy.sq打开，点击【升级】，系统进行报表任务更新。如下图4-2，所示：



图4-2

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4-3，所示：

图4-3

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：3.3.0.1006.19如下图4-4，所示：

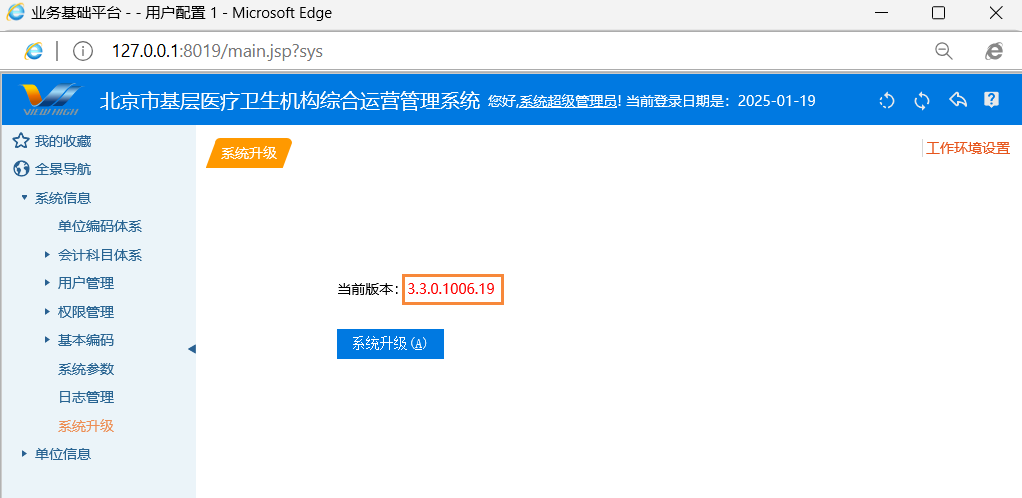


图4-4

## 4.2 重启系统

完成报表任务更新后，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4-5、图4-6、图4-7，所示：



图4-5

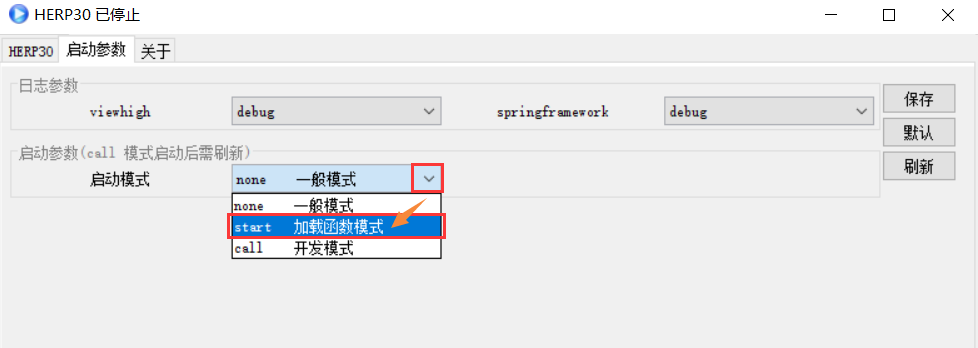


图4-6

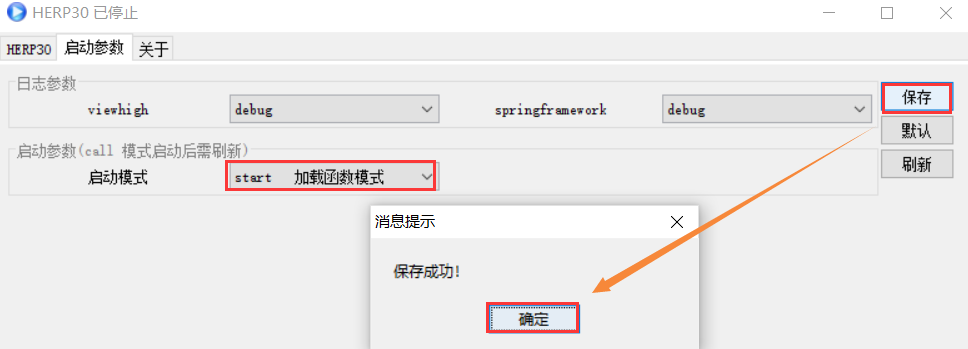


图4-7

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4-8所示：



图4-8

# 任务说明

一、功能性调整

为方便对从财务月报中提取的数据进行分类汇总分析，在六类型单位财务月报表封面中增加“预算级次”和“行政区划”两个指标；新增指标根据国家卫生健康财务年报封面信息及主管部门向市卫生健康委提交的单位增减变动文件进行调整。

“预算级次”指标参考卫生健康财务年报中各单位预算级次设置，单位不可修改；所有市属单位的“预算级次”都是“省级”，区属单位的“预算级次”都是“地（市）级”；

“行政区划”指标由系统自动提取财务软件中单位的行政区划信息。

二、2025年度标准会计科目及辅助核算变动情况

根据《2025年政府收支分类科目》变动情况，对2025年支出功能分类科目明细说明表进行了调整，新增了“210-17-50事业运行”和“210-19托育服务”及明细科目。

根据《2025年政府收支分类科目》变动情况，对2025年支出经济分类科目和说明进行了调整，调整“301-12其他社会保障缴费”、“302-13维修（护）费”、“302-26劳务费”、“302-40税金及附加费用”、“302-99其他商品和服务支出”、“309-02和310-02办公设备购置”、“309-03和310-03专用设备购置”的科目说明及明细科目设置。

如果2025年“离退休人员公用经费”发生了无法在“302-99-04离休人员特需费”以及其他明细科目中核算的支出，可以通过“302-99-99其他”科目进行明细核算。

三、关于报表任务公式的调整

根据2024年度卫生健康财务年报和财政部门决算发生的变化，针对2025年财务月报公式和表样项目调整如下：

（1）费用经济分类科目明细表、费用经济分类科目明细表（本期数）、支出经济分类科目明细表和医疗单位医疗成本经济分类科目明细表中封口隐藏“301-12-06残疾人就业保障金”、“302-13-03提取修购基金”，“302-99-04离退休人员公用经费”更名为“302-99-04离休人员特需费”；同时，新增“302-99-06残疾人就业保障金”；

（2）资产负债表和净资产变动表需要封口“PPP项目资产”相关信息；

（3）在基本数字表中增加一个“在职职工工资性收入总额”指标，该指标通过提取费用经济分类科目明细表中“301-01基本工资、301-02津贴补贴、301-03奖金、301-06伙食补助、301-07绩效工资”与基本数字表中的“编外长期聘用人员工资性收入总额”；

（4）医疗及公共卫生收入费用明细表下新增公共卫生费用明细项，在（二）公共卫生费用中“其他公共卫生费用”下新增“固定资产折旧费用”和“无形资产摊销费用”两个明细项，数据由单位手动填报；

（5）基本数字表中增加年初财政基建投资结余资金（年初财政结转结余）、本年财政基建投资到位资金（财政基建收入）、本年财政基本建设支出（财政基建支出）、年末财政基建投资结余资金（期末财政基建结余）四个项目，分别取支出经济分类309科目的年初财政结转结余（8101财政拨款结转）、收入（6001-02财政项目支出）、支出（7201-01-02财政项目支出）、本年结余（8101财政拨款结转）本月数和累计数。