附件2：

2020年度行政事业性国有资产报表填报说明提纲

（行政事业单位参考格式）

1. 数据填报口径

本单位为执行XX财务会计制度的XX单位，本单位占有使用的国有资产已全部纳入本报表填报范围。

二、数据审核情况

**（一）审核情况。**

本单位全表审核后核实性问题提示共XX条。详细列举并说明主要原因。

**（二）对报表指标、审核公式和分析表的设置建议。**

1.对报表指标设置的建议。

2.如有不适用的审核公式，请列出并说明修改意见。

三、数据差异情况

如单位同时填报部门决算报表，请在下表对资产年报与部门决算报表（附表：《预算支出相关信息表》）中的货币资金、本单位房屋、车辆等重要资产数据进行对比，如存在差异，请详细分析差异产生的原因。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 对比指标 | 资产年报数 | | 部门决算数 | | 差异  原因 |
| 数量 | 金额  （万元） | 数量 | 金额  （万元） |
| 1 | 货币资金 | — |  | — |  |  |
| 2 | 房屋（平方米） |  |  |  |  |  |
| 3 | 车辆（台、辆） |  |  |  |  |  |
| 4 | … | … | … | … | … | … |

四、其他说明情况

2020年度行政事业性国有资产报表填报说明提纲

（地方财政部门/主管部门参考格式）

一、数据填报口径

本地区、本部门应纳入资产报表填报范围的行政事业单位共XX个，实际上报单位XX个。说明未上报单位原因。

二、数据审核情况

**（一）审核情况。**

1.核实性审核。本地区、本部门全表审核后核实性问题提示共XX条，涉及XX个单位，说明主要原因。

2.基础数据审核。本地区、本部门资产数据与上年对比，增减超过20%的，说明主要原因。

3.与决算填报单位口径对比审核。本地区、本部门报送资产报表的单位中，有XX个单位未纳入决算管理；纳入本地区、本部门决算管理的行政事业单位（不含企业化管理事业单位）有XX个未报送资产报表，说明主要原因。

**（二）对报表指标、审核公式和分析表的设置建议。**

1.对报表指标设置的建议。

2.如有不适用的审核公式，请列出并说明修改意见。

3.本地区、本部门自行增加的审核公式，请列出并说明设置依据。

三、数据差异情况

本地区、本部门资产报表与决算报表可比单位数量XX个。其中，无差异单位XX个，有差异单位XX个。请列表对可比单位资产年报与部门决算报表（附表：《预算支出相关信息表》）中的货币资金、单位房屋、车辆等重要资产数据进行对比，如存在差异，请详细分析差异产生的原因。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 对比指标 | 资产年报数 | | 部门决算数 | | 差异  原因 |
| 数量 | 金额  （万元） | 数量 | 金额  （万元） |
| 1 | 货币资金 | — |  | — |  |  |
| 2 | 房屋（平方米） |  |  |  |  |  |
| 3 | 车辆（台、辆） |  |  |  |  |  |
| 4 | … | … | … | … | … | … |

四、其他说明情况