附件：

部门财务报告与行政事业性

国有资产报告衔接说明

（提纲）

××部门财务报告编报单位××家，行政事业性国有资产报告（以下简称资产报告）编报单位××家，财务报告中净资产总额×万元，资产报告中净资产总额××万元，差异金额（财务报告年末净资产-资产报告年末净资产，下同）为××万元。

1. 总体差异情况

单位：万元

|  |  |
| --- | --- |
| 1. 一、财务报告年末净资产 |  |
| 1. 二、差异事项 |  |
| （1）编报单位范围不同形成的净资产差异 |  |
| （2）部门内部特殊事项抵销形成的净资产差异 |  |
| （3）其他差异 |  |
| 三、资产报告年末净资产 |  |

二、具体差异情况

（一）编报单位范围不同形成的净资产差异××万元。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **编财务报告不编资产报告的单位** | | | | | **编资产报告不编财务报告的单位** | | | | |
| **序号** | **单位**  **名称** | **单位**  **性质** | **财务报告**  **年末净资产** | **备注** | **序号** | **单位**  **名称** | **单位**  **性质** | **资产报告**  **年末净资产** | **备注** |
| 1 | 单位1 |  |  |  | 1 | 单位1 |  |  |  |
| 2 | 单位2 |  |  |  | 2 | 单位2 |  |  |  |
|  | …… |  |  |  |  | …… |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - | 合计 |  |  |  | - | 合计 |  |  |  |
| 净资产差异（财务报告年末净资产-资产报告年末净资产）：××万元 | | | | | | | | | |

备注：1.本表所填单位要具体到基层编报单位。

2.因单位性质以外的其他特殊事项（例如单位撤并划转但两报告编报调整存在时间差等）

导致编报范围不一致的，在备注中逐条说明。

1. 部门内部特殊事项抵销形成的净资产差异××万元。

……

（三）其他事项形成的净资产差异××万元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **差异事项** | **金额（万元）** |
| 1 | ××事项 |  |
| 2 | ××事项 |  |
|  | …… |  |
| - | 合计 |  |