**ABC单位**

财务执行情况明细表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

**一、承担单位和项目的基本情况**

**（一）承担单位基本情况**

ABC单位成立于×× 年××月××日，取得注册号为××的企业法人营业执照。单位类型：有限责任/外商独资企业/中外合资企业，注册资本人民币××万元，法定代表人：××，地址：××。

经营范围为××。

（其他情况根据具体实际进行说明。）

**（二）项目基本情况**

根据ABC单位与深圳市科技创新局签订的《“××”项目合同书》：

项目名称：

项目计划类别：

项目执行期起止年月：×× 年××月至×× 年××月

（注：项目如有延期并取得深圳市科技创新局批复，执行期截止日按延期后日期填报）

项目合作单位：

项目实施负责人：×××，职务（职称）

主要参加人员包括：×××，职称；×××，职称；×××，职称；……

**二、财务执行情况的编制基础**

ABC单位财务执行情况根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》（或《政府会计准则》）、深圳市科技创新局对财政专项资金管理的相关规定（包括《深圳经济特区科技创新条例》《深圳市科技研发资金管理办法》《深圳市科技计划项目验收管理办法》、科技计划项目合同书等）编制财务执行情况。

**三、****项目投入核算的方法**

**不得列支深圳市科技研发资金项目经费使用行为使用负面清单事项。**

**（一）设备费的确认和计量**

设备费：是指在项目研究开发过程中购置或试制专用仪器设备，对现有仪器设备进行升级改造，以及租赁外单位仪器设备而发生的费用。

**（二）业务费的确认和计量**

材料费：是指在项目研究开发过程中消耗的各种原材料、辅助材料等低值易耗品的采购及运输、装卸、整理等费用；

测试化验加工费：是指在项目研究开发过程中支付给外单位（包括承担单位内部独立经济核算单位）的检验、测试、化验及加工等费用；

燃料动力费：是指在项目研究开发过程中相关大型仪器设备、专用科学装置等运行发生的可以单独计量的水、电、气、燃料消耗费用等；

出版/文献/信息传播/知识产权事务费：是指在项目研究开发过程中，需要支付的出版费、资料费、专用软件购买费、文献检索费、专业通信费及其他知识产权事务费等费用；

会议费：是指在项目研究开发过程中为组织开展学术研讨、咨询以及协调项目等活动而发生的会议费用；项目承担单位应当按照国家有关规定，严格控制会议规模、会议数量、会议开支标准和会期；

差旅费：是指在项目研究开发过程中开展科学实验（试验）、科学考察、业务调研、学术交流等所发生的外埠差旅费、市内交通费用等；差旅费的开支标准应当按照国家有关规定执行；

国际合作交流费：是指项目研究开发过程中研究人员出国（境）及外国专家来华工作的费用；国际合作与交流费应当严格执行国家外事经费管理的有关规定。项目发生国际合作与交流费，应当事先报经项目组织单位审核同意；

其他费用：是用于保证科研项目顺利进行的其他合理费用支出。

**（三）人力资源费的确认和计量**

人员费：是指在项目研究开发过程中支付给项目承担单位列入项目合同书的项目组成员（不含预算管理单位在编人员）的基本工资性收入（不含本项目中的绩效）；

劳务费：是指在项目研究开发过程中支付给项目组成员中无工资性收入的相关人员（如在校研究生）和项目组聘用人员等的劳务性费用，不得以劳务费形式向由本单位缴纳社会保险的项目组成员支付工资；

专家咨询费：是指在项目研究开发过程中支付给临时聘请的咨询专家的费用。

**（四）间接费用的确认和计量**

间接费用：是指承担单位在组织实施科研活动过程中发生的无法在直接费用中列支的相关费用。包括单位水电暖等消耗、管理费用、绩效支出等三项。事前资助类项目均需设立间接费用。

**四、项目组织管理情况**

**（一）内部管理制度建设及执行情况**

说明项目单位根据科研和财务管理等相结合而建立的内部管理制度情况，包括项目单位结合财经法规及各项科技资金管理制度出台的财务管理制度和项目实施过程管理制度，例如科研项目投入的相关规定、预算科目调剂审批规定等。

1.资金管理相关制度

结合项目资金实际管理和使用情况，介绍项目单位在资金开支审批程序和手续的完备性、固定资产管理和使用情况、执行政府采购的情况及相关财务档案资料保存管理情况等方面的制度执行情况。

例如：

ABC单位建立了《科研业务费专项经费管理办法》《科研项目绩效发放暂行办法》《仪器设备采购管理办法》《仪器设备验收管理办法》《仪器设备管理办法》等一系列与科研项目资金管理相关的内部管理制度，配有相对固定的科研财务助理××名，为科研人员在预算编制、经费报销等方面提供专业化服务，建立科研财务助理制度。已建立的相关制度在本项目资金实际管理和使用中得以执行。

2.过程管理相关制度

结合科研项目过程管理和实施情况，介绍项目单位在科研项目分类管理、项目实施进度管控及项目成果管理等方面的制度执行情况。

例如：

ABC单位建立了《科研项目过程管理制度》《科研项目管理岗位职责》《科研成果管理办法》等一系列与科研项目过程管理相关的内部管理制度，已建立的相关制度在本项目过程管理中得以执行。

**（二）项目资金核算情况**

**承担单位/合作单位已进行/未进行单独核算。**ABC单位执行《××会计准则》及有关规定，使用××财务核算系统。与专项资金有关的会计核算全部纳入ABC单位财务统一管理，在会计核算系统中设××科研项目辅助明细账，区分市财政科技资助经费和自筹经费进行单独核算。涉及的会计核算科目有研发支出、专项应付款等。

说明项目单位对项目资金的会计核算情况，包括使用的财务系统、资金单独核算情况（市财政科技资助经费和自筹经费分别披露）、会计科目设置情况等。

**（三）项目预算安排及调剂情况**

根据《×××××》合同书，本项目总预算××万元，其中：市财政科技资助经费××万元；自筹经费××万元。

项目执行期间，保证项目总任务、总目标不变的前提下，项目组对资金预算科目金额进行了调剂，履行了必要的变更程序，同意关于项目资金支出的概算预算调剂。明细如下：

市财政科技资助经费预算调剂表

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **支出项目** | **预算批复数** | **调剂数** | **调剂后预算数** | **调剂说明** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **合计** |  |  |  |  |

自筹经费预算调剂表

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **支出项目** | **预算批复数** | **调剂数** | **调剂后预算数** | **调剂说明** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **合计** |  |  |  |  |

**五、合同中各项财务资金执行情况**

1. **项目资金到位情况：**

根据银行存款账、进账单、银行对账单及记账凭证，确认科研项目各类资金投入的到位情况如下：截止20××年××月××日（项目执行期截止日）已到位的总投入为××万元，其中立项时已完成投入××万元，新增投入××万元。其中：市财政科技资助经费××万元；单位自筹经费××万元。

1.市财政科技资助经费

经审计，本项目市财政科技资助经费预算××万元，截止20××年××月××日（项目执行期截止日）拨款到位××万元，到位率××%，市财政科技资助经费具体到账明细如下：

单位：万元

| 日期 | 拨款单位 | 金额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合计 | |  |
| 到位率 | |  |

合作单位拨款情况（如项目没有合作单位则不需披露此项）：

截止20××年××月××日（项目执行期截止日），项目承担单位向预算内项目合作单位拨付市财政科技资助经费××万元。具体拨款明细如下：

单位：万元

| 日期 | 拨款单位 | 金额 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合计 | |  |

2.自筹经费

经审计，本项目自筹经费调剂后预算××万元，由项目单位采用以支代筹的形式配套到位，实际到位资金××万元，到位率××%。

1. **项目资金支出执行情况：**

根据相关账簿及凭证，确认财务系统账面与报审账面数相符，截止20××年××月××日（项目执行期截止日），本项目决算报审账面支出××万元，其中市财政科技资助经费××万元；自筹经费××万元。

经审计及复核相关账簿、凭证、合同、票据、分摊表、领料单、付款单、服务成果报告等原始资料的真实、合理、合规、合法性，本项目审计认定总经费××万元，占调剂后预算××万元的××%，其中市财政科技资助经费××万元（账面支出审计认定××万元，应付未付认定××万元）；自筹经费××万元（账面支出审计认定××万元，应付未付认定××万元）。

1.市财政科技资助经费应付未付审计认定情况

截止20××年××月××日（项目执行期截止日），本项目申报市财政科技资助经费应付未付××万元，审计认定应付未付款项××万元，截止审计报告出具日审计认定已支付××万元，剩余××万元尚未支付。具体如下：

市财政科技资助经费应付未付情况表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **预算科目** | **单位申报数** | **应付未付认定数** | **备注** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合计 | | |  |  |  |

1）在××预算科目的应付未付认定××万元，为20××年××月××日签订的应付××单位的××费用合同尾款，该款项已于20××年××月××日支付。

2）在××预算科目的应付未付认定××万元，为20××年××月××日签订的应付××单位的××费用合同尾款，截止审计报告出具日，由于××原因，该应付未付款项尚未支付。

2.自筹经费应付未付审计认定情况

截止20××年××月××日（项目执行期截止日），本项目申报自筹经费应付未付××万元，审计认定应付未付款项××万元，截止审计报告出具日审计认定已支付××万元，剩余××万元尚未支付。具体如下：

自筹经费应付未付情况表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **预算科目** | **单位申报数** | **应付未付认定数** | **备注** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合计 | | |  |  |  |

1）在××预算科目的应付未付认定××万元，为20××年××月××日签订的应付××单位的××费用合同尾款，该款项已于20××年××月××日支付。

2）在××预算科目的应付未付认定××万元，为20××年××月××日签订的应付××单位的××费用合同尾款，截止审计报告出具日，由于××原因，该应付未付款项尚未支付。

**六、需要披露的主要事项**

（一）对于认定结余资金比例超过50%的，要对结余原因进行重点披露。

例如：市财政科技资助经费预算数××万元，截止20××年××月××日（项目执行期截止日），账面支出审计认定支出××万元，应付未付认定××万元，结余认定××万元，预算执行率××%，结余资金比例××%。结余资金比例超过50%的原因为××。

自筹经费预算数××万元，截止20××年××月××日（项目执行期截止日），账面支出审计认定支出××万元，应付未付认定××万元，结余认定××万元，预算执行率××%，结余资金比例××%。结余资金比例超过50%的原因为××。

（二）其他需要披露的情况。如支出费用科目归类的说明，预提费用情况及原因，外拨资金及使用、其他审计报告引用等。

（三）ABC单位承诺本报告列支的所有经费全部用于本项目支出，不存在虚假、其他项目、经营成本费用等支出。

（四）ABC单位承诺本报告列支的收入均来自本项目的成果转化，经合理计算得出属于本项目的收入××万元，净利润××万元，税金××万元，不存在虚假、舞弊等情况。

ABC单位（企业） 财务负责人（签字）：

（盖章）

20××年××月××日