

北京大学文件

校办〔2018〕10号

关于做好 2018 年度年终结账 及财务决算的通知

全校各单位：

根据《预算法》《会计法》及上级主管部门有关财经制度，为做好学校 2018 年财务决算工作，现将年终结账有关事项通知如下：

一、关于年终结账

（一）暂付款的清理

根据教育部关于“决算报表要如实反映学校收支情况”的规定，年末暂付款的清理是目前财务工作的重点。请各单位积极配合，从即日起对本单位支取未报的暂付款逐一进行清理，已经支取的暂付款务必在本年度内及时报销。若不能在规定时间内办理报销手续，务必逐一作出书面说明，并由各单位财务主管领导签字确认。从 12 月 1 日起财务部将采取先报账后支款的原则，先报销原有借款后方可借款。

（二）暂存款的清理

1. 对能确认的办班和其他收入请各单位及时办理入账手续。

2. 请各单位登录财务服务系统(cfwf. pku. edu. cn), 点击“账务查询—我的到款查询”查询已汇至学校账户的款项, 并及时办理入账手续。

（三）财务部综合信息门户网上报销提交的截止日期为 2018 年 12 月 21 日(含 21 日), 在途报销单、待处理发放单年终(12 月 31 日)将统一删除, 请提前安排报销、发放事宜。

（四）收入入账、分配业务提交的截止日期为 2018 年 12 月 24 日(含 24 日)。

（五）支票、无现金支付和劳务转卡请在以下截止日期之前办理:

1. 定额支票截止日期为 12 月 17 日(含 17 日);

2. 无现金支付截止日期为 12 月 24 日(含 24 日);

3. 财务 POS 和商务 POS 截止日期为 12 月 21 日(含 21 日);

4. 所有转卡代发的劳务费、助研费等提交的截止日期为 12 月 20 日(含 20 日)。

（六）各单位应返还的工资、应交回学校的保险费务必在 12 月 20 日(含 20 日)前交财务部工薪办公室。

（七）2018 年的原始凭证报销的截止日期为 2019 年 3 月 29 日(含 29 日)。

二、关于财政拨款结余资金清理

根据《中央部门结转和结余资金管理办法》（财预〔2016〕18号）的规定，各单位经费属于财政拨款结余资金清理范围的，请于12月21日前（含21日）按项目预算使用完毕。未使用完毕的，由学校统一上缴中央财政。

三、关于年底收回预算指标余额的通知

（一）收回2018年校级预算指标余额

根据《北京大学预算管理暂行办法》（校发〔2018〕68号），财务部年终（12月31日）将统一收回2018年度校级预算指标余额（财务项目号62***开头的项目，不含62046开头的间接费用项目）。收回的范围包括财务部年初下达给各单位的预算指标额度与各单位二次下拨的预算指标额度。

（二）收回财政专项预算指标余额

根据《北京大学财政专项资金管理办法》，财务部年终（12月31日）将统一收回引导专项（项目号前五位为71013—71017）、基本科研业务费（项目号前五位为71006）、教育教学改革专项（项目号前五位为71009）、来华留学生经费（项目号前五位为71210）等财政专项预算指标余额。

四、关于财政国库集中支付资金

2018年学校财政拨款全部为国库资金，根据规定，银行将于12月31日将所有项目经费余额的额度自动注销，因此，2019年1月1日起，对于已经注销的项目经费暂停报销。注销额度恢

复使用的时间和金额需经财政部审核并下达后方可恢复使用，预计在3月左右，届时财务部将另行通知。为保证教学、科研活动顺利开展，请有关老师按项目预算及时安排经费使用。

五、关于企业和附属单位上缴款

请有关单位于2018年12月25日前，将款项上缴到学校财务部，并上报2019年上缴预算数。

六、关于2019年开账日期

2019年实施政府会计制度，学校进行新旧会计制度系统升级转换，开账日期为1月9日。

暂停对外报账期间，手续齐全的住院费预支款业务可到财务部审核108室1号窗口办理。

七、做好财务决算相关资料的报送工作

各单位应按照教育部《关于编报2018年度部门决算的通知》要求，向财务部报送相关资料（具体内容由财务部另行通知）。

（一）党委办公室校长办公室、人事部、教务部、研究生院、国际合作部、继续教育学院、科学研究部、社会科学部、先进技术研究院、实验室与设备管理部、房地产管理部、图书馆、基建工程部、总务部等相关职能部门应按要求提交真实完整的数据、支撑材料和必要的说明。

（二）附属中学、附属小学、软件与微电子学院、医学部等独立核算合并决算报表单位，应根据学校年度决算工作的要求，对各项收支项目、往来款项、货币资金和财产物资进行清查核对，

对其中涉及的坏账、库存物资盘盈、盘亏等情况，严格按照会计制度进行账务处理，以确保会计报表的真实、完整。于2019年1月10日前向财务部报送2018年度财务决算报表及决算说明，确保财务部按期编制合并报表。

请各单位按照以上要求认真做好年终结账工作。

党委办公室校长办公室

财 务 部

2018年12月12日

(主动公开)

校内发送：学校党政领导班子成员、全校各单位

党委办公室校长办公室

2018年12月12日印发