附件4：

2018年度行政事业单位国有资产报表填报说明提纲

（主管单位参考格式）

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、本部门账实有差异的单位共XX个。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

（一）账面数与实有数差异情况。

本地区、本部门账实不符的单位有XX个，账面数比实有数多/少XX万元，主要为 XX资产。说明账实不符原因。

（二）与决算数差异情况。

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。根据资产数据与决算数据对比表，详细分析数据的差异情况及存在的主要原因。

四、其他说明情况