

贵州省财政厅

黔财非税函〔2021〕8号

省财政厅关于更新《贵州省行政事业单位 资金往来结算票据开票项目目录》 的通知

省级有关单位，各市（州）财政局，双龙航空港经济区财政局：

根据《省财政厅关于进一步规范资金往来结算票据开票项目管理工作的通知》（黔财非税〔2021〕23号）和行政事业单位资金往来结算票据管理有关规定，结合近期用票单位实际业务工作需要，现就《贵州省行政事业单位资金往来结算票据开票项目目录》更新如下：

- 一、新增开票项目名称：代收专项建设非财政性资金。
- 二、新增开票项目编码：91101047。
- 三、新增开票项目说明：代收筹集的专项建设非财政性资金。

新增开票项目自2021年12月1日起正式启用，请各级财政部门根据用票单位实际需求进行新增项目挂接和审核，指导督促各用票单位对更新的《贵州省行政事业单位资金往来结算票据开

票项目目录》(见附件)按照行政事业单位资金往来结算票据使用管理规定和项目说明规范使用管理。

附件：贵州省行政事业单位资金往来结算票据开票项目目录



附 件

贵州省行政事业单位资金往来结算票据开票项目目录

项目编码	项目名称	项目说明	备注
91101	项目一：资金往来代收款项	所有的代收款项均应全额转付给第三方。	
91101001	代收电话费	代收取电话费时使用。	全省各级使用
91101002	代收网络费	代收取网络费时使用。	全省各级使用
91101003	代收物业管理费	代收取物业管理费时使用。	全省各级使用
91101004	代收水费	代收取水费时使用。	全省各级使用
91101005	代收电费	代收取电费时使用。	全省各级使用
91101006	代收燃气费	代收取燃气费时使用。	全省各级使用
91101007	代收取暖费	代收取取暖费时使用。	全省各级使用
91101008	代收饮水费	代收取桶装水水费时使用。	全省各级使用
91101009	代收市内交通费（差旅）	代收取出差到本地人员缴纳的市内交通费时使用。	全省各级使用
91101010	代收报刊杂志费	代收取购买报刊杂志的费用时使用。	全省各级使用
91101011	代收助学金	指学校代学生收取的根据国家有关规定对学生无偿发放的，用于对学生进行生活资助和学习补助的资金（如：奖学金、助学金、教育精准扶贫款、助学贷款等）。	全省各级使用
91101012	代收教材教辅资料费	代收取教材教辅、试卷、书本、寒暑假作业本等资料费时使用。	全省各级使用
91101013	代收服装费	代收取服装费时使用。	全省各级使用
91101014	代收伙食费	代收取就餐费用时使用（如：学生交学校的伙食费、差旅伙食费、单位代职工食堂向职工收取的伙食费等）。	全省各级使用

91101015	代收社会实践实习费	代实践单位收取社会实践、实习费时使用。	全省各级使用
91101016	代收体检费	代收取体检费时使用。	全省各级使用
91101017	代收社会保险资金	代收取职工个人各类社会保险资金时使用。	全省各级使用
91101018	代收住房公积金	代收取职工个人住房公积金时使用。	全省各级使用
91101019	代收职业年金	代收取职工个人职业年金时使用。	全省各级使用
91101020	代收税金	代收取各类税金时使用。	全省各级使用
91101021	代收党费	代收取党费时使用。	全省各级使用
91101022	代收团费	代收取团费时使用。	全省各级使用
91101023	代收工会会费	代收取工会会费时使用。	全省各级使用
91101024	代收非在职在编人员工资	代收取临聘人员工资时使用（如：辅警，工勤人员工资等）。	全省各级使用
91101025	代收汇集的捐赠款	代收取内部职工及下属单位汇集的捐款，并转交到相关组织捐款部门。	全省各级使用
91101026	代收奖励款	代收取奖励款时使用。	全省各级使用
91101027	代收慰问金	代收取对职工个人及家属等的慰问金时使用。	全省各级使用
91101028	代收补贴补助款	代收取国家政策规定的补贴补助津贴时使用（如：独生子女费）。	全省各级使用
91101029	代收资助救助款	代收取资助救助资金时使用。	全省各级使用
91101030	代收赔偿补偿款	代收取不属于非税收入的赔偿补偿款时使用（如：国家赔偿，征地、拆迁、移民补偿等）。	全省各级使用
91101031	代收生育津贴	代收拨付给职工的生育津贴时使用。	全省各级使用
91101032	代收帮扶款	代收取对村级组织或村民的帮扶款，对口帮扶资金等时使用。	全省各级使用

91101033	代收集中采购款	代收取根据相关规定应由各级各部门承担费用，由某一层级部门牵头，将资金汇集起来集中实施采购工作时使用（如：疫苗采购款、核酸检测试剂款、票据印制款、UKey 购置款、证书工本费等）。	全省各级使用
91101034	代收出国（境）经费	代收取出国（境）经费时使用。	全省各级使用
91101035	代收医疗结算款	代收取对职工个人的医疗费用报销结算款时使用。	全省各级使用
91101036	代收认证费	省外事办代外交部、驻华使领馆等收认证费时使用。	省级使用
91101037	代收认证手续费	省外事办代外交部、驻华使领馆等收认证手续费时使用。	省级使用
91101038	代收签证费	省外事办代外交部、驻华使领馆等收签证费时使用。	省级使用
91101039	代收签证手续费	省外事办代外交部、近邻省外办、驻华使领馆等收签证手续费时使用。	省级使用
91101040	代收代办费	省外事办代外交部收使领馆代办费时使用。	省级使用
91101041	代收签证认证资料邮寄费	省外事办收签证和认证资料邮寄费时使用。	省级使用
91101042	代收案件执行款	代执行申请人向被执行人收取执行款时使用。	全省各级使用
91101043	代收赴外学员学习费用	代外省培训机构（承担行政职能和公共服务、非商业化）收取赴外学员学习费用时使用。	全省各级使用
91101044	代收特种装备款	公安部门代收装备、抢弹、被装款时使用。	全省各级使用
91101045	代收职工医疗互助金	各级工会组织代省级医疗互助金管理部门收取职工医疗互助金时使用。	全省各级使用
91101046	代收文印费	省委办公厅等代下属的印刷厂收取文印费时使用。	省级使用
91101047	代收专项建设非财政性资金	代收筹集的专项建设非财政性资金	全省各级使用

91102	项目二：资金往来暂收款项		
91102001	暂收押金	暂时收取押金时使用。	全省各级使用
91102002	暂收定金	暂时收取定金时使用。	全省各级使用
91102003	暂收保证金	暂时收取保证金时使用（如：土地出让保证金）。	全省各级使用
91102004	暂收质保金	暂时收取质保金时使用（如：工程质量保证金）。	全省各级使用
91102005	暂收用血互助金	血液中心暂向医院收取用血互助金时使用。	全省各级使用
91102006	暂收务工人员工资保障金	根据贵州省人民政府令第 151 号有关规定暂收务工人员工资保障金时使用。	全省各级使用
91102007	暂收涉案款	纪检监察和司法等部门暂收涉案的违纪违规违法资金时使用。	全省各级使用
91103	项目三：资金往来拨付款项	满足以下条件之一的资金拨付：取得非国库集中支付来源的财政性资金；取得的资金需要转拨给下级单位或其他单位的。	
91103001	主管部门拨经费	具有财务隶属关系的主管部门拨付给下级单位的经费。	全省各级使用
91103002	行政单位拨经费	取得行政单位向拨付的经费时使用。	全省各级使用
91103003	事业单位划拨经费	取得事业单位划拨的经费时使用。	全省各级使用
91103004	地方政府机关拨经费	行使地方政府职能的政府组成部门，跨级拨付给有关单位的经费。	全省各级使用
91103005	拨付医疗结算款	医疗机构取得医保部门拨付的医保结算款时使用。	全省各级使用
91103006	拨付工会经费	行政事业单位取得工会组织拨付的工会经费时使用。	全省各级使用
91103007	拨付火箭残骸回收经费	省人防办下属贵州省一级火箭落区指挥部调度所取得相关军区拨付火箭残骸回收经费时使用。	省级使用

91104	项目四：单位法人内部资金往来款项		
91104001	单位法人内部资金往来	同一单位法人内部机构之间的资金往来。	全省各级使用
91105	项目五：其他资金往来款项		
91105001	还款	因双方产生借贷关系，债权方收到债务方还款时使用。	全省各级使用
91105002	返还款	依据返还政策收到返还款项的单位使用。	全省各级使用
91105003	退款	缴款单位收到因多收、错收等原因退回款项时使用。	全省各级使用
91105004	收代垫款	单位因代其他单位垫付资金而取得还款时使用。	全省各级使用

