



中华人民共和国档案行业标准

DA/T 95—2022

行政事业单位一般公共预算支出财务报销 电子会计凭证档案管理技术规范

Technical specification for electronic accounting voucher archives management
on reimbursement of general public budget in administrative institutions

2022-04-07 发布

2022-07-01 实施

前 言

本文件按照 GB/T 1.1—2020《标准化工作导则 第1部分：标准化文件的结构和起草规则》的规定起草。

请注意本文件的某些内容可能涉及专利。本文件的发布机构不承担识别专利的责任。

本文件由国家档案局提出并归口。

本文件起草单位：国家档案局档案科学技术研究所、北京四方启点科技有限公司、中国科学院自动化研究所、百望股份有限公司。

本文件主要起草人：聂曼影、战冰、邓高明、晏杰、张淑霞、陈吉、王熹、张学锋、王春恒、肖柏华、李玉杰、李杰、冯辉。

行政事业单位一般公共预算支出财务报销 电子会计凭证档案管理技术规范

1 范围

本文件规定了行政事业单位一般公共预算支出财务报销电子会计凭证的采集、组件、归档、存储、统计、利用以及相关系统衔接的要求。

本文件适用于行政事业单位财务报销电子会计凭证档案管理以及相关信息系统的设计、开发、测试和使用。

2 规范性引用文件

下列文件中的内容通过文中的规范性引用而构成本文件必不可少的条款。其中，注日期的引用文件，仅该日期对应的版本适用于本文件；不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

- GB/T 7408—2005 数据元和交换格式 信息交换 日期和时间表示法
- GB/T 24589.2—2010 财经信息技术 会计核算软件数据接口 第2部分：行政事业单位
- GB/T 29194—2012 电子文件管理系统通用功能要求
- GB/T 33190—2016 电子文件存储与交换格式 版式文档
- GB/T 35275—2017 信息安全技术 SM2 密码算法加密签名消息语法规范
- GB/T 38540—2020 信息安全技术 安全电子签章密码技术规范
- GB/T 39784—2021 电子档案管理系统通用功能要求
- DA/T 94—2022 电子会计档案管理规范

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

会计凭证 **accounting voucher**

记录经济业务，明确经济责任，按一定格式编制的据以登记会计账簿的书面证明。

注：按填制的程序和用途，会计凭证分为原始凭证和记账凭证。

3.2

电子会计凭证 **electronic accounting voucher**

通过计算机系统开具，依赖计算机系统阅读、处理并可在通信网络上传输的会计凭证。

示例：电子发票、财政电子票据、电子客票、电子行程单、电子海关专用缴款书、银行电子回单等。

注1：电子会计凭证包括可视化的版式文档以及对应的元数据。

注2：纸质会计凭证的数字副本也是电子会计凭证的一种形式，但该形式仅作为开具系统未标准化前的过渡措施加以使用。

3.3

会计档案 accounting archives

单位在进行会计核算等过程中接收或形成的,记录和反映单位经济业务事项的,具有保存价值的文字、图表等各种形式的会计资料。

注:会计档案包括通过计算机等电子设备形成、传输和存储的电子会计凭证档案。主要形式包括会计凭证、会计账簿和财务报告等。

3.4

组件 comprise

按照要求明确件的构成并对件内文件排序的过程。

3.5

电子签名 electronic signature

数据电文中以电子形式所含、所附用于识别签名人身份并表明签名人认可其中内容的数据。

4 系统功能

电子会计凭证生命周期中,一般存在三种类型系统,即电子原始凭证生成系统、财务管理系统和电子档案管理系统,各系统定位如下。

- a) 电子原始凭证生成系统是单位外部生成电子原始凭证的系统。
 - b) 财务管理系统用来支持单位业务工作的开展并形成、管理、归档电子会计凭证,系统应具备电子报销、入账、会计核算、电子会计凭证存储和电子会计凭证归档处理等功能,其中:
 - 1) 电子报销功能用于支持单位财务报销工作并形成电子审批单据,提供该功能的软件或模块可包括办公自动化软件、网络化财务报销软件等;
 - 2) 会计核算功能用于根据电子原始凭证记账数据生成记账凭证,并进行会计核算;
 - 3) 电子会计凭证存储功能用于接收电子原始凭证和电子记账凭证,维护电子会计凭证、元数据和业务之间的关联关系,以有序、系统、可审计的方式存储和查询利用电子会计凭证;
 - 4) 电子会计凭证归档处理功能用于对电子会计凭证进行数据组织、清点、检测并提交归档。
 - c) 电子档案管理系统负责电子会计档案的移交接收、管理、长期保存和共享利用。
- 各系统之间的关系如图 1 所示。

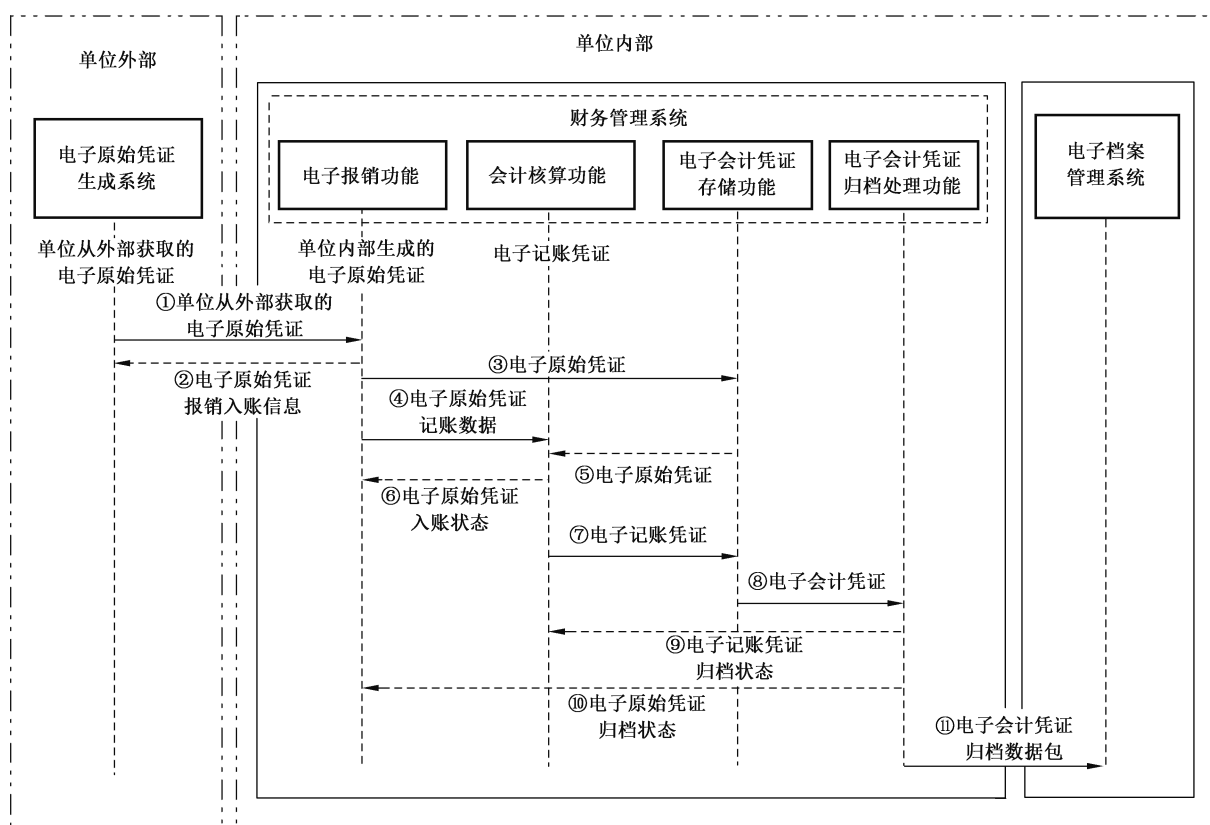


图 1 电子会计凭证相关系统的业务逻辑关系示意图

5 电子会计凭证采集与归档范围

5.1 电子原始凭证采集与归档范围

应采集、归档并以电子形式保存以下电子原始凭证：

- 单位内部在经济业务发生时填制的，用于实施经办、审核、审批等必要审签程序的电子单据，包括申请单和报销单等电子原始凭证版式文件，采用 OFD 等国家标准格式，文件格式应符合 GB/T 33190—2016 的要求；
- 单位从外部接收的电子形式的各类原始凭证的版式文件，采用 OFD 等国家标准格式，文件格式应符合 GB/T 33190—2016 的要求；
- 纸质原始凭证的数字副本，可参照电子原始凭证处理，宜附有电子签名或电子签章；当使用签名或签章时，电子签名应符合 GB/T 35275—2017，电子签章应符合 GB/T 38540—2020。

5.2 电子记账凭证采集与归档范围

应采集、归档并以电子形式保存以下电子记账凭证：

- 实行电子化记账的单位，根据原始凭证填制的电子记账凭证版式文件，采用 OFD 等国家标准格式，文件格式应符合 GB/T 33190—2016 的要求；
- 实行纸质记账的单位，纸质记账凭证的数字副本，可参照电子记账凭证处理，宜附有电子签名或电子签章；当使用签名或签章时，电子签名应符合 GB/T 35275—2017 的要求，电子签章应符合 GB/T 38540—2020 的要求。

5.3 电子会计凭证元数据的归档范围

5.3.1 电子原始凭证元数据的归档范围

电子原始凭证元数据应与电子原始凭证一并收集、归档。单位内部形成的电子原始凭证元数据应符合附录 A 的规定。单位从外部接收的电子原始凭证元数据应符合附录 B 的规定。

5.3.2 电子记账凭证元数据的归档范围

电子记账凭证元数据应与电子记账凭证一并收集、归档。电子记账凭证元数据应符合附录 C 的规定。

5.3.3 机构人员实体元数据的归档范围

应采集、归档并以电子形式保存形成、处理和管理电子会计凭证的机构/人员的相关元数据。机构人员实体元数据应符合附录 D 的规定。

5.3.4 业务实体元数据归档范围

应采集、归档并以电子形式保存电子会计凭证在电子化归集、报销、入账、归档、移交和档案管理业务中的相关元数据。业务实体元数据应符合附录 E 的规定。

6 电子会计凭证组件要求

6.1 电子会计凭证组件

6.1.1 应按记账凭证号对电子会计凭证进行组件,形成电子会计凭证册。组件时应保持电子会计凭证内在的有机联系,并建立电子会计凭证与会计核算功能中记账数据的关联。

6.1.2 一个记账凭证号对应电子会计凭证的组件一般包括电子记账凭证和所附的电子原始凭证。电子原始凭证一般包括单位内部形成的和单位从外部接收的两类电子原始凭证,其中单位内部形成的电子原始凭证主要是与一笔经济业务有关的单位内部业务审签单据等;单位从外部接收的电子原始凭证主要是用于证明单位已经发生明确经济责任并用作记账原始依据的电子票据和若干附件等。件内文件按记账凭证、原始凭证和其他附件的顺序排列。电子会计凭证信息包组织方式应符合附录 F 的规定。

6.1.3 经上级有关部门批准的经济业务,应当将批准文件作为原始凭证附件。

6.1.4 应基于财务管理系统完成电子会计凭证的组件。

6.1.5 应按规则命名电子会计凭证的版式文件,命名规则应能保持电子会计凭证版式文件内在有机联系与排列顺序,能通过物理文件名建立电子会计凭证版式文件与会计核算功能中记账数据的关联。

6.1.6 电子报销功能和会计核算功能应按内置命名规则自动、有序、连续地为电子会计凭证册命名。

6.2 纸质会计凭证数字副本组件

6.2.1 纸质会计凭证数字副本组件由业务经办部门或财务部门基于财务管理系统或设备完成。

6.2.2 纸质会计凭证数字化的同时,可提取图像上的文字内容,自动或手工补全纸质会计凭证的元数据。

6.2.3 纸质会计凭证数字副本的组件应基于财务管理系统建立与纸质会计凭证的关联。

6.3 电子会计凭证元数据的组织

6.3.1 将一笔经济业务的电子会计凭证组件成册时,应创建一个存放本册电子会计凭证元数据的文

件,以 XBRL、XML 等格式保存。

6.3.2 财务管理系统中获取的该业务事项相关的电子会计凭证,应根据电子会计凭证所属类型,将电子会计凭证元数据填入元数据文件中,作为元数据文件的节点。

6.3.3 应按照附录 F 规定的组织方式将电子会计凭证的元数据和版式文件分类存放。

6.3.4 单位内部形成的电子原始凭证元数据和组织方式应符合附录 A 的要求。单位从外部接收的电子原始凭证元数据和组织方式应符合附录 B 的要求。

6.3.5 电子记账凭证元数据和组织方式应符合 GB/T 24589.2—2010 和附录 C 的要求。

6.3.6 电子会计凭证元数据中的日期和时间元素,应符合 GB/T 7408—2005 中完全表示法的要求。

7 电子会计凭证组卷及排列要求

电子会计凭证的组卷及排列应符合 DA/T 94—2022 中 8.4.2 和 8.4.3 的规定。

8 应用系统及其功能要求

8.1 电子原始凭证生成系统

8.1.1 单位外部形成的电子原始凭证,应包含版式文件及其元数据。

8.1.2 单位外部形成的电子原始凭证,宜采取必要的技术措施确保其在流转过程中的信息安全。

8.2 财务管理系统

8.2.1 电子报销功能

应具备以下电子报销功能:

- a) 采取相关技术措施确保接收的电子会计凭证来源合法、真实,对接收的电子会计凭证进行检测。
- b) 设定经办、审核、审批等必要的审签程序。
- c) 能够准确、完整、有效地接收和读取电子会计凭证及其元数据,按照附录 A 和附录 B 规定的组织方式,输出组件成册的电子原始凭证及其元数据。
- d) 确保电子原始凭证在流转过程中的信息安全、对电子会计凭证的任何篡改能够及时发现。

8.2.2 会计核算功能

应具备以下会计核算功能:

- a) 设定制单、记账、审核等必要的审签程序,且能有效防止电子会计凭证重复入账。
- b) 按照附录 C 规定的组织方式,输出组件成册的电子记账凭证及其元数据。
- c) 按照附录 A 和附录 B 规定的组织方式,查询调阅电子会计凭证版式文件及其元数据。
- d) 通过电子会计凭证文件名或元数据,建立电子记账凭证与电子原始凭证的关联关系。

8.2.3 电子会计凭证存储功能

应具备以下电子会计凭证存储功能:

- a) 按照附录 A、附录 B 和附录 C 规定的组织方式,接收组件成册的电子会计凭证及其元数据。
- b) 按照附录 A、附录 B 和附录 C 规定的组织方式,提供电子会计凭证及其元数据的查询调用功能。
- c) 具备电子会计凭证导入、导出、备份、恢复功能。

电子会计凭证存储还宜支持网络异地数据备份功能。

8.2.4 电子会计凭证归档处理功能

应具备以下电子会计凭证归档处理功能：

- a) 具备按流程对电子会计凭证进行归档的功能,支持电子会计凭证的数据组织、清点,对归档数据进行真实性、完整性、可用性和安全性检测。
- b) 支持生成会计档案移交清册版式文件,并按照国家档案管理的有关规定办理移交手续。
- c) 财务管理系统中加密存储的电子会计凭证,应解密后提交归档。

8.3 电子档案管理系统

电子会计凭证经归档后,转变为凭证类会计档案,使用电子档案管理系统对凭证类会计档案进行规范化管理。电子档案管理系统的功能应符合 GB/T 29194—2012 和 GB/T 39784—2021 的规定。

9 财务管理系统电子会计凭证的对接要求

9.1 电子会计凭证存入过程的系统对接要求

提供电子会计凭证存储功能的模块应支持从电子报销功能和会计核算功能的模块接收电子会计凭证,并满足以下要求：

- a) 采取系统对接的认证鉴权功能,识别为安全可信的系统才可接收电子会计凭证；
- b) 支持在线和离线的批量接收与处理,保存移交接收处理记录；
- c) 检查接收的电子会计凭证的数量、质量、完整性和规范性,并标注不合格项目；
- d) 登记已检查合格的电子会计凭证,清点电子会计凭证的数量,验证电子会计凭证版式文件及其元数据的有效性；
- e) 支持电子会计凭证的自动归类与排序,支持分类与排序的调整处理；
- f) 支持电子会计凭证的著录、标引等功能,形成电子会计凭证目录,并与电子会计凭证相关联；
- g) 维护组件成册的电子会计凭证各组成部分及相关元数据之间、电子会计凭证之间的关联；
- h) 记录电子会计凭证存入存储介质的处理过程,形成审计记录。

9.2 电子会计凭证读取过程的系统对接要求

提供电子会计凭证存储功能的模块应支持向电子报销功能、会计核算功能和电子会计凭证归档处理功能的模块输出电子会计凭证,并满足以下要求：

- a) 采取系统对接的认证鉴权功能,识别为安全可信的系统才可输出电子会计凭证；
- b) 具备对电子会计凭证进行多条件的模糊检索、精确检索和全文检索等功能,检索结果能够进行局部浏览和有选择性地输出；
- c) 具备电子会计凭证在线查询调阅功能,支持在线申请、在线审批、在线阅览、授权下载与打印,并记录用户使用电子会计凭证的意见和效果等信息；
- d) 具备与同类系统及设备进行数据交互的功能,并制定相应的备份与恢复策略。

10 财务管理系统电子会计凭证安全存储要求

10.1 通则

在财务管理系统中,应保证电子会计凭证安全存储,并进行真实性、完整性、可用性和安全性的

检测。

10.2 电子会计凭证完整性检查

电子会计凭证的完整性检查包括对电子会计凭证册的完整性检查以及对单张电子会计凭证的完整性检查。

电子会计凭证册的完整性检查要求包括：

- a) 财务管理系统应提供已组件的整册电子会计凭证完整性校验功能,保证在数据传入、数据存储和数据传出时文件的完整性;
- b) 财务管理系统中提供电子会计凭证存储功能的模块与异地备份系统应具备相互间文件完整性校验功能,保证存储文件的一致性;
- c) 财务管理系统应核对电子报销功能、会计核算功能记录的账务数据和电子会计凭证存储功能记录的电子会计凭证数据,保证账务数据与电子会计凭证的一致性。

单张电子会计凭证的完整性检查要求包括：

- a) 财务管理系统应能够检查单张电子会计凭证的完整性,应能及时发现对电子会计凭证的任何篡改;
- b) 财务管理系统应能读取电子会计凭证中数字证书的信息,并对电子签名信息进行验证,确认文件完整性;
- c) 财务管理系统应标识未通过完整性校验的电子会计凭证,自动记入日志,并主动提醒授权用户。

10.3 电子会计凭证的真实性检查

10.3.1 财务管理系统应能检查电子会计凭证文件中电子签名来源的真实性、合法性。

10.3.2 财务管理系统宜通过数字证书可信链溯源的方式检查电子签名来源的真实性、合法性。

10.3.3 财务管理系统宜提供根证书管理功能,包括预置、更新根证书。

10.3.4 财务管理系统应标识未通过电子签名真实性检查的电子会计凭证,自动记入日志,并主动提醒授权用户。

10.4 电子会计凭证的存储

10.4.1 应依据会计凭证号等标识符,在存储介质中自动逐级建立文件夹,分门别类、集中有序地存储电子会计凭证。

10.4.2 应使用软件存储介质和电子会计凭证存储介质分离的专用本地存储模块或云存储模块存储电子会计凭证,避免数据隐私泄露或者数据丢失。

10.4.3 财务管理系统应提供自检功能,及时发现存储空间不足或系统故障等可能影响电子会计凭证存储的问题。

10.4.4 财务管理系统宜支持本单位电子会计凭证本地化存储和集中核算的单位电子会计凭证集中存储功能,并通过数据同步保持数据一致性。

10.5 电子会计凭证的备份

10.5.1 财务管理系统宜提供网络备份等容灾功能,提升数据存储可靠性,应采取措施确保网络备份数据的传输安全,避免由于网络问题造成数据丢失。

10.5.2 提供电子会计凭证存储功能的模块应实现数据存储介质备份,提升数据存储可靠性。

10.6 电子会计凭证的加密

10.6.1 财务管理系统可加密存储电子会计凭证,加密存储时应使用国产密码加密技术,采用符合国家

密码主管部门认可的加密模块。

10.6.2 财务管理系统可采用口令、密码技术、生物技术等两种或两种以上组合的鉴别技术对用户进行身份鉴别,且其中至少一种鉴别技术应使用国产密码加密技术,采用符合国家密码主管部门认可的加密模块。

11 财务管理系统电子会计凭证的统计要求

财务管理系统应提供电子会计凭证统计功能。电子会计凭证统计功能的要求如下:

- a) 应确保所有数据的结构、术语、实体描述和属性在使用中的一致性;
- b) 应按照业务逻辑对电子会计凭证进行必要描述,包括赋予唯一标识符、题名等,应满足会计业务及档案业务所涉及的信息,包括但不限于制单人、审核人、记账凭证日期、记账凭证摘要等;
- c) 财务管理系统应具备对一定时间期限内的电子会计凭证的接收、整理、保存、鉴定、利用等关键业务过程工作情况统计的功能;
- d) 财务管理系统宜提供报表制作工具,支持授权用户自定义统计报表等功能,电子会计凭证统计报表宜采用 XBRL、ET、XML、XLS 等常用格式。

附录 A

(规范性)

单位内部形成的电子原始凭证的元数据及组织方式

A.1 国内差旅出差审批单

表 A.1 规定了国内差旅出差审批单的元数据及组织方式。

表 A.1 国内差旅出差审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
TravelApplicationForm	国内差旅出差审批单	1	是	—	
TravelApplicationFormNo	出差审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	可选	
Comment	备注	2	否	可选	
ExpectAmount	预估费用	2	否	可选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
RouteInfoData	国内差旅出差审批单行程明细	2	是	—	
RouteNo	行程编号	3	否	必选	
TravelReason	出差事由	3	否	必选	
TravelType	出差类型	3	否	必选	
Destination	出差地点	3	否	必选	可包含多个地点的字符串
StartDate	开始日期	3	否	必选	
EndDate	结束日期	3	否	必选	
TravelerInfoData	国内差旅出差人员明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Id	出差人证件号码	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	

表 A.1 国内差旅出差审批单元数据及组织方式（续）

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	Vehicle	交通工具	3	否	必选	
	PersonalType	人员类型	3	否	必选	
ApprovalInfoData		国内差旅出差审批单审批明细	2	是	—	
	Name	姓名	3	否	必选	
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	Role	审批角色	3	否	必选	
	Date	审批日期	3	否	必选	
	Time	审批时间	3	否	必选	
	Status	审批状态	3	否	必选	
	Comment	审批理由	3	否	可选	

A.2 国内差旅报销审批单

表 A.2 规定了国内差旅报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.2 国内差旅报销审批单元数据及组织方式

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm		国内差旅报销审批单	1	是	—	
	ReimbursementFormNo	报销单号	2	否	必选	
	MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
	ReimbursementTypeNo	报销类型编码	2	否	必选	
	ReimbursementType	报销类型名称	2	否	必选	
	AgencyName	单位名称	2	否	必选	
	Department	部门	2	否	必选	
	ApplyDate	报销申请日期	2	否	必选	

表 A.2 国内差旅报销审批单元数据及组织方式（续）

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
TravelApplicationFormNo	关联的出差审批单号	2	否	可选	
DepDate	差旅出发日期	2	否	可选	
ReturnDate	差旅返回日期	2	否	可选	
AttachmentCount	附件数	2	否	必选	
Applicant	申请人姓名	2	否	必选	
TravelReason	出差事由	2	否	必选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	必选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
LoanAmount	借款金额	2	否	必选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	必选	
BusinessCardAmount	消费金额	2	否	必选	
AllowanceAmount	补助金额	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	可选	
PermissionComment	特殊事项审批事由	2	否	可选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	可选	
TravelerInfoData	国内差旅报销出差人员人员 明细信息	2	是	—	
Name	出差人姓名	3	否	必选	
Id	出差人证件号码	3	否	必选	
Department	出差人所在部门	3	否	必选	
Vehicle	交通工具	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
PersonalType	人员类型	3	否	必选	
VehicleData	国内差旅报销交通费用明细	2	是	—	
Name	出差人姓名	3	否	必选	
Id	出差人证件号码	3	否	必选	
VoucherType	凭证类型	3	否	必选	

表 A.2 国内差旅报销审批单元数据及组织方式（续）

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
DepDate	出发日期	3	否	必选	
DepCity	出发地	3	否	必选	
ArrDate	到达日期	3	否	必选	
ArrCity	到达地	3	否	必选	
VehicleType	交通工具类型	3	否	必选	
ReceiptAmount	凭证票面金额	3	否	必选	
DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
AllowanceData	国内差旅报销审批单补助明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Id	证件号码	3	否	必选	
AllowanceType	补助类型	3	否	必选	
AllowanceDays	补助天数	3	否	必选	
AllowanceAmount	补助金额	3	否	必选	
DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
OtherExpenseData	国内差旅报销审批单其他凭证明细	2	是	—	
Name	出差人姓名	3	否	必选	
Id	出差人证件号码	3	否	必选	
VoucherType	凭证类型	3	否	必选	
ExpenseType	凭证类型名称	3	否	必选	
ReceiptAmount	凭证票面金额	3	否	必选	
DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
Comment	备注	3	否	可选	
ApprovalInfoData	国内差旅报销审批单审批信息明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	

表 A.2 国内差旅报销审批单元数据及组织方式 (续)

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	Time	审批时间	3	否	必选	
	Status	审批状态	3	否	必选	
	Comment	审批理由	3	否	可选	
	PermissionApprovalInfoData	国内差旅报销审批单特殊事项审批明细	2	是	—	
	Name	姓名	3	否	必选	
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	Role	审批角色	3	否	必选	
	Date	审批日期	3	否	必选	
	Time	审批时间	3	否	必选	
	Status	审批状态	3	否	必选	
	Comment	审批理由	3	否	可选	

A.3 借款审批单

表 A.3 规定了借款审批单的元数据及组织方式。

表 A.3 借款审批单元数据及组织方式

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	LoanApplicationForm	借款审批单主单	1	是	—	
	LoanApplicationFormNo	借款审批单号	2	否	必选	
	MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
	AgencyName	单位名称	2	否	必选	
	ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
	LoanUser	借款人	2	否	必选	
	Department	部门	2	否	必选	
	LoanType	借款方式	2	否	必选	
	LoanReason	借款事由	2	否	必选	

表 A.3 借款审批单元数据及组织方式（续）

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
LoanAmount	借款金额	2	否	必选	
LoanAmountComplex	借款金额大写	2	否	必选	
PayeeAcctName	收款单位	2	否	必选	
PayerAcctBankName	收款银行	2	否	必选	
PayeeAcctNo	收款账号	2	否	必选	
PayeeBankName	收款方账户开户行名称	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Rank	职级	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	必选	
ApprovalInfoData	借款审批单审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A.4 支出事项审批单

表 A.4 规定了支出事项审批单的元数据及组织方式。

表 A.4 支出事项审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
SpendApplicationForm	支出事项审批单主单	1	是	—	
SpendApplicationFormNo	支出事项审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	

表 A.4 支出事项审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
SpendReason	支出事项	2	否	必选	
SpendAmount	支出事项申请金额	2	否	必选	
SpendAmountComplex	支出事项申请金额大写	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	可选	
UseDepartmentInfoData	支出事项审批单使用部门明细	2	是	—	
UseDepartment	支出事项使用部门名称	3	否	必选	
UserInfoData	支出事项审批单使用人明细	2	是	—	
UserName	支出事项使用人姓名	3	否	必选	
UserDepartment	支出事项使用人部门名称	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
ApprovalInfoData	支出事项审批单审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A.5 付款审批单

表 A.5 规定了付款审批单的元数据及组织方式。

表 A.5 付款审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
PaymentApplicationForm	付款审批单主单	1	是	—	
PaymentApplicationFormNo	付款审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
PaymentMode	付款方式	2	否	必选	
PaymentReason	付款事由	2	否	必选	
PaymentAmount	付款金额	2	否	必选	
PaymentAmountComplex	付款金额大写	2	否	必选	
PayeeAcctName	收款人全称	2	否	必选	收款人可以是机构名称或自然人姓名
PayerAcctBankName	收款银行	2	否	必选	
PayeeAcctNo	收款账号	2	否	必选	
PayeeBankName	收款方账户开户行名称	2	否	可选	具体到支行
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Rank	职级	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	可选	
ApprovalInfoData	付款审批单审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A.6 一般费用报销审批单

表 A.6 规定了一般费用报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.6 一般费用报销审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm	一般费用报销审批单主单	1	是	—	
ReimbursementFormNo	报销审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
AttachmentCount	附件数	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
SpendApplicationFormNo	关联的支出事项审批单号	2	否	可选	
ReimburseReason	报销事由	2	否	必选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	必选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
LoanAmount	借款金额	2	否	必选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	必选	
CostData	一般费用报销审批单费用明细	2	是	—	
Pjzl	票据种类	3	否	必选	发票、财政票据、其他类票据
Pjhm	票据号码	3	否	可选	
Pjdm	票据代码	3	否	必选	
ApplyAmount	报销申请金额	3	否	必选	
DeductAmount	核减金额	3	否	必选	
ApprovedAmount	报销核准金额	3	否	必选	
PayTypeName	支付方式名称	3	否	必选	
PayerAcctBankName	收款银行	3	否	必选	

表 A.6 一般费用报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
PayeeAcctNo	收款账号	3	否	必选	
PayeeBankName	收款方账户开户行名称	3	否	必选	
CostType	费用类型	3	否	必选	
CostTypeCode	费用类型代码	3	否	必选	
CostApprovedAmount	报销核准金额	3	否	必选	
ApprovalInfoData	一般费用报销审批单审批 明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A.7 会议费报销审批单

表 A.7 规定了会议费报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.7 会议费报销审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm	会议费报销审批单主单	1	是	—	
ReimbursementFormNo	报销审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
AttachmentCount	附件数	2	否	必选	

表 A.7 会议费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
Applicant	申请人	2	否	必选	
MeetingPlanNo	关联的会议计划编号	2	否	可选	
ConferenceName	会议名称	2	否	必选	
CategoryName	会议类型	2	否	必选	
ConferenceContent	会议内容	2	否	必选	
HostCity	举办城市	2	否	必选	
HotelName	酒店名称	2	否	必选	
BeginTime	会议开始日期	2	否	必选	
EndTime	会议结束日期	2	否	必选	
RepresentNum	会议代表人数	2	否	必选	
WorkerNum	工作人员人数	2	否	必选	
TotalNum	会议总人数	2	否	必选	
ConferenceDay	会期(天数)	2	否	必选	
PrepareEvacuationDay	报道撤离天数	2	否	必选	
TotalDay	会议总天数	2	否	必选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	必选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
LoanAmount	借款金额	2	否	必选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	必选	
ApprovalInfoData	会议费报销审批单审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	

表 A.7 会议费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A.8 医疗费报销审批单

表 A.8 规定了医疗费报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.8 医疗费报销审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm	医疗费报销审批单主单	1	是	—	
ReimbursementFormNo	报销审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
AttachmentCount	附件数	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
Patient	就医人	2	否	必选	
PatientDepartment	部门	2	否	必选	
ReimburseType	报销类型	2	否	必选	
ReimburseReason	报销事由	2	否	必选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	必选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
LoanAmount	借款金额	2	否	必选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	必选	
PayerAcctBankName	收款银行	2	否	必选	
PayeeAcctNo	收款账号	2	否	必选	

表 A.8 医疗费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
PayeeBankName	收款方账户开户行名称	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	必选	
CostData	医疗费报销审批单医疗费明细	2	是	—	
EinvoiceCode	电子票据代码	3	否	必选	
EinvoiceNumber	电子票据号码	3	否	必选	
EinvoiceName	电子票据名称	3	否	必选	
IssueDate	开票日期	3	否	必选	
TotalAmount	票据总金额	3	否	必选	
DeductAmount	核减合计金额	3	否	必选	
IssuedBy	就诊医院	3	否	必选	
ItemCode	项目编码	3	否	必选	
ItemName	项目名称	3	否	必选	
ItemRemark	备注	3	否	必选	
ItemAmount	项目金额	3	否	必选	
ItemDeductAmount	核减金额	3	否	必选	
ItemDeductRatio	调整比例	3	否	必选	
ApprovalInfoData	医疗费报销审批单审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A.9 因公出国(境)出差审批单

表 A.9 规定了因公出国(境)审批单的元数据及组织方式。

表 A.9 因公出国(境)审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
TravelApplicationForm	因公出国(境)审批单	1	是	—	
TravelApplicationFormNo	出差审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
PlanNo	计划编号	2	否	可选	
GroupName	组团名称	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	可选	
GroupUnit	组团单位	2	否	必选	
GroupLeader	组团负责人	2	否	必选	
TotalPersons	总人数	2	否	可选	
UnitPersons	本单位人数	2	否	可选	
PlanProperties	计划属性	2	否	可选	
InstructionsNo	任务批件号	2	否	可选	
VisitTarget	出访目标和必要性	2	否	可选	
VisiFlight	出访航班信息	2	否	可选	
SumAmount	总金额(人民币)	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	可选	
ExpectAmount	预估费用	2	否	可选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
RouteInfoData	出国(境)差旅出差行程明细	2	是	—	
RouteNo	行程编号	3	否	必选	
TravelType	组团类别	3	否	可选	
Destination	出访城市	3	否	必选	可包含多个地点的字符串
StartDate	出境日期	3	否	必选	
EndDate	入境日期	3	否	必选	
TravelerInfoData	出国(境)差旅出差人员明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Id	出差人证件号码	3	否	必选	

表 A.9 因公出国(境)审批单元数据及组织方式(续)

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	PersonalType	人员类型	3	否	必选	
BudgetInfoData		出国(境)差旅出差预算汇总	2	是	—	
	Currency	币种	3	否	必选	
	ExchangeRate	汇率	3	否	必选	
	ForeignCurrencySumAmount	外币金额合计	3	否	必选	
	StandardCurrencySumAmount	本位币金额合计	3	否	可选	
BudgetDetailInfoData		出国(境)差旅出差预算明细	3	是	—	
	FeeType	费用类型	4	否	必选	
	Country	国家	4	否	可选	
	City	城市	4	否	可选	
	Currency	币种	4	否	必选	
	Standard	费用标准	4	否	可选	
	DaysNo	天数	4	否	可选	
	PeopleNo	人数	4	否	可选	
	FeeSumAmount	金额	4	否	必选	
ApprovalInfoData		出国(境)差旅出差审批明细	2	是	—	
	Name	姓名	3	否	必选	
	Role	审批角色	3	否	必选	
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	Date	审批日期	3	否	必选	
	Time	审批时间	3	否	必选	
	Status	审批状态	3	否	必选	
	Comment	审批理由	3	否	可选	

A.10 因公出国(境)费报销审批单

表 A.10 规定了因公出国(境)费报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.10 因公出国(境)费报销审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm	因公出国(境)费报销审批单	1	是	—	
ReimbursementFormNo	报销审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	必选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
PlanNo	计划编号	2	否	可选	
GroupName	团组名称	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	可选	
GroupUnit	组团单位	2	否	必选	
Destination	出差地点	2	否	必选	
TotalPersons	总人数	2	否	必选	
UnitPersons	本单位人数	2	否	必选	
TravelApplicationFormNo	关联的出差审批单号	2	否	可选	
StartDate	出境日期	2	否	必选	
EndDate	入境日期	2	否	必选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	可选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
LoanAmount	借款金额	2	否	可选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	可选	
AttachmentCount	附件数	2	否	可选	
PhoneNo	联系电话	2	否	可选	
Comment	备注	2	否	可选	
PermissionComment	特殊事项审批事由	2	否	可选	
TravelerInfoData	出国(境)差旅报销审批人员 明细	2	是	—	

表 A.10 因公出国(境)费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	Name	姓名	3	否	必选	
	Id	出差人证件号码	3	否	必选	
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	PersonalType	人员类型	3	否	必选	
LoanInfoData		出国(境)差旅报销审批借汇明细	2	是	—	
	Currency	币种	3	否	必选	
	ExchangeRate	汇率	3	否	可选	
	ForeignCurrencySumAmount	外币金额合计	3	否	可选	
	StandardCurrencySumAmount	本位币金额合计	3	否	必选	
	LoanCurrencyType	借汇方式	3	否	可选	
AdditionalLoanInfoData		出国(境)差旅报销补汇明细	2	是	—	
	Currency	补汇币种	3	否	必选	
	SettleinCNY	使用人民币结算	3	否	必选	
	ExchangeRate	汇率	3	否	可选	
	ForeignCurrencySumAmount	外币金额	3	否	可选	
	StandardCurrencySumAmount	本位币金额	3	否	必选	
RefundExchangeInfoData		出国(境)差旅报销退汇明细	2	是	—	
	Currency	退汇币种	3	否	必选	
	SettleinCNY	使用人民币结算	3	否	必选	
	ExchangeRate	汇率	3	否	可选	
	ForeignCurrencySumAmount	外币金额合计	3	否	可选	
	StandardCurrencySumAmount	本位币金额合计	3	否	必选	
ExpendInfoData		出国(境)差旅报销支出明细	2	是	—	
	FeeType	费用类型	3	否	必选	

表 A. 10 因公出国(境)费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
Currency	币种	3	否	必选	
ReceiptAmount	凭证票面金额	3	否	可选	
FeeSumAmount	报销金额	3	否	必选	
DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
ExchangeRate	汇率	3	否	可选	
StandardCurrencyAmount	折人民币金额	3	否	必选	
ApprovalInfoData	出国(境)差旅报销审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	
PermissionApprovalInfoData	出国(境)差旅报销特殊事项审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A. 11 培训费报销审批单

表 A. 11 规定了培训费报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.11 培训费报销审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm	培训费报销审批单主单	1	是	—	
ReimbursementFormNo	报销审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	可选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
AttachmentCount	附件数	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
TrainingPlanNo	培训计划编号	2	否	必选	
TrainingName	培训名称	2	否	必选	
CategoryName	培训类型	2	否	必选	
TrainingContent	培训内容	2	否	必选	
HostCity	举办城市	2	否	必选	
HotelName	酒店名称	2	否	必选	
BeginTime	培训开始日期	2	否	必选	
EndTime	培训结束日期	2	否	必选	
AttendTrainingNum	参训人数	2	否	必选	
WorkerNum	工作人员人数	2	否	必选	
TotalNum	培训总人数	2	否	必选	
TrainingDay	培训时长(天数)	2	否	必选	
PrepareEvacuationDay	报道撤离天数	2	否	必选	
TotalDay	培训总天数	2	否	必选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	必选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
LoanAmount	借款金额	2	否	可选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	可选	
ApprovalInfoData	培训费报销审批单审批明细	2	是	—	

表 A.11 培训费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A.12 劳务费报销审批单

表 A.12 规定了劳务费报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.12 劳务费报销审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm	劳务费报销审批单主单	1	是	—	
ReimbursementFormNo	报销审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	可选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
AttachmentCount	附件数	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
ReimburseReason	报销事由	2	否	必选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	可选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	

表 A.12 劳务费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
LoanAmount	借款金额	2	否	可选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	可选	
ReimbursementInfoData	劳务费报销明细信息	2	是	—	
Name	劳务人员姓名	3	否	必选	
Id	劳务人员证件号码	3	否	必选	
Department	劳务人员所在部门	3	否	可选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
PersonalType	人员类型	3	否	必选	
ServiceFeeAmount	劳务金额	3	否	必选	
DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
ISAuthorRemuneration	是否稿酬	3	否	必选	
ApprovalInfoData	劳务费报销审批单审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	
Department	部门	3	否	必选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
Role	审批角色	3	否	必选	
Date	审批日期	3	否	必选	
Time	审批时间	3	否	必选	
Status	审批状态	3	否	必选	
Comment	审批理由	3	否	可选	

A.13 公务接待费报销审批单

表 A.13 规定了公务接待费报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.13 公务接待费报销审批单元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm	公务接待费报销审批单主单	1	是	—	
ReimbursementFormNo	报销审批单号	2	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	可选	
AgencyName	单位名称	2	否	必选	
Department	部门	2	否	必选	
ApplyDate	申请日期	2	否	必选	
AttachmentCount	附件数	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
VisitUnit	来访单位	2	否	必选	
ReimburseReason	来访内容	2	否	必选	
VisitTime	来访时间	2	否	必选	
VisitorsNum	来访人数	2	否	必选	
ReceptionArrangement	接待安排	2	否	可选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	可选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
LoanAmount	借款金额	2	否	可选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	可选	
ReimbursementInfoData	公务接待费报销接待人员明细信息	2	是	—	
Name	人员姓名	3	否	必选	
Id	人员证件号码	3	否	必选	
Department	人员所在单位/部门	3	否	可选	
Post	职务	3	否	可选	
Title	职称	3	否	可选	
Rank	职级	3	否	可选	
PersonalType	人员类型	3	否	必选	
HotelData	公务接待费报销住宿费用明细	2	是	—	

表 A.13 公务接待费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	TotalNum	入住人数	3	否	必选	
	StandardRate	标准	3	否	必选	
	ArrDate	入住日期	3	否	必选	
	DepDate	离店日期	3	否	必选	
	TotalAmount	合计金额	3	否	必选	
	DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
	Comment	备注	3	否	可选	
FeteData		公务接待费报销审批单宴请费用明细	2	是	—	
	TotalNum	人数	3	否	必选	
	StandardRate	标准	3	否	必选	
	ArrDate	起始日期	3	否	必选	
	DepDate	截止日期	3	否	必选	
	TotalAmount	合计金额	3	否	必选	
	DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
	Comment	备注	3	否	可选	
OfficialDinnerData		公务接待费报销审批单工作餐明细	2	是	—	
	TotalNum	人数	3	否	必选	
	StandardRate	标准	3	否	必选	
	ArrDate	起始日期	3	否	必选	
	DepDate	截止日期	3	否	必选	
	TotalAmount	合计金额	3	否	必选	
	DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
	Comment	备注	3	否	可选	
GiftData		公务接待费报销审批单赠礼费用明细	2	是	—	
	TotalNum	人数	3	否	必选	
	StandardRate	标准	3	否	必选	
	ArrDate	发放起始日期	3	否	必选	

表 A.13 公务接待费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符		元素名称	级次	是否 为容器型 元数据	约束性	备注
	DepDate	发放截止日期	3	否	必选	
	TotalAmount	合计金额	3	否	必选	
	DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
	Comment	备注	3	否	可选	
TrafficData		公务接待费报销审批单交通费明细	2	是	—	
	TotalNum	人数	3	否	必选	
	StandardRate	标准	3	否	必选	
	ArrDate	起始日期	3	否	必选	
	DepDate	截止日期	3	否	必选	
	TotalAmount	合计金额	3	否	必选	
	DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
	Comment	备注	3	否	可选	
OtherExpenseData		公务接待费报销审批单其他费用明细	2	是	—	
	Name	姓名	3	否	必选	
	Id	证件号码	3	否	必选	
	VoucherType	凭证类型	3	否	必选	
	ExpenseType	凭证类型名称	3	否	必选	
	ReceiptAmount	凭证票面金额	3	否	必选	
	DeductAmount	核减金额	3	否	可选	
	Comment	备注	3	否	可选	
ApprovalInfoData		公务接待费报销审批单审批明细	2	是	—	
	Name	姓名	3	否	必选	
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	Role	审批角色	3	否	必选	

表 A.13 公务接待费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	Date	审批日期	3	否	必选	
	Time	审批时间	3	否	必选	
	Status	审批状态	3	否	必选	
	Comment	审批理由	3	否	可选	
PermissionApprovalInfoData		公务接待费报销审批单特殊事项审批明细	2	是	—	
	Name	姓名	3	否	必选	
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	Role	审批角色	3	否	必选	
	Date	审批日期	3	否	必选	
	Time	审批时间	3	否	必选	
	Status	审批状态	3	否	必选	
	Comment	审批理由	3	否	可选	

A.14 公务用车运行维护费报销审批单

表 A.14 规定了公务用车运行维护费报销审批单的元数据及组织方式。

表 A.14 公务车运行维护费报销审批单元数据及组织方式

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ReimbursementForm		公务用车运行维护费报销审批单主单	1	是	—	
	ReimbursementFormNo	报销审批单号	2	否	必选	
	MOF_DIV_CODE	财政区划	2	否	可选	
	AgencyName	单位名称	2	否	必选	
	Department	部门	2	否	必选	
	ApplyDate	申请日期	2	否	必选	

表 A.14 公务车运行维护费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
AttachmentCount	附件数	2	否	必选	
Applicant	申请人	2	否	必选	
ReimburseReason	报销事由	2	否	必选	
ApplyAmount	填报金额	2	否	必选	
DeductAmount	核减金额	2	否	可选	
ReimburseAmount	报销合计金额	2	否	必选	
ReimburseAmountComplex	报销合计金额大写	2	否	必选	
LoanApplicationFormNo	关联的借款审批单号	2	否	可选	
LoanAmount	借款金额	2	否	可选	
BalanceAmount	借支差额	2	否	必选	
CurSourceName	经费列支渠道	2	否	必选	
Comment	备注	2	否	可选	
CostData	公务车运行维护费报销审批单费用明细	2	是	—	
CarNumber	车牌号	3	否	必选	
Pjzl	票据种类	3	否	必选	发票、财政票据、其他类票据
Pjhm	票据号码	3	否	可选	
Pjdm	票据代码	3	否	必选	
ApplyAmount	报销申请金额	3	否	必选	
DeductAmount	核减金额	3	否	必选	
ApprovedAmount	报销核准金额	3	否	必选	
PayTypeName	支付方式名称	3	否	必选	
PayerAcctBankName	收款银行	3	否	必选	
PayeeAcctNo	收款账号	3	否	必选	
PayeeBankName	收款方账户开户行名称	3	否	必选	
CostDetail	费用明细	3	是	可选	
CostType	费用类型	4	否	必选	
CostTypeCode	费用类型代码	4	否	必选	
CostApprovedAmount	费用核准金额	4	否	必选	
ApprovalInfoData	公务车运行维护费报销审批单审批明细	2	是	—	
Name	姓名	3	否	必选	

表 A.14 公务车运行维护费报销审批单元数据及组织方式(续)

标识符		元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	Role	审批角色	3	否	必选	
	Date	审批日期	3	否	必选	
	Time	审批时间	3	否	必选	
	Status	审批状态	3	否	必选	
	Comment	审批理由	3	否	可选	
	PermissionApprovalInfoData	公务车运行维护费报销审批单特殊事项审批明细	2	是	—	
	Name	姓名	3	否	必选	
	Department	部门	3	否	必选	
	Post	职务	3	否	可选	
	Title	职称	3	否	可选	
	Rank	职级	3	否	可选	
	Role	审批角色	3	否	必选	
	Date	审批日期	3	否	必选	
	Time	审批时间	3	否	必选	
	Status	审批状态	3	否	必选	
	Comment	审批理由	3	否	可选	

附录 B

(规范性)

单位从外部接收的电子原始凭证的元数据和组织方式

B.1 支付回单

表 B.1 规定了支付回单主单的元数据及组织方式。

表 B.1 银行回单主单元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
AuthorizedPaymentVoucher	财政授权支付凭证	1	是	—	
Id	凭证号	2	否	必选	
AdmDivCode	行政区划代码	2	否	必选	
StYear	业务年度	2	否	必选	
VtCode	凭证类型编号	2	否	必选	
VouDate	凭证日期	2	否	必选	
VoucherNo	凭证号	2	否	必选	
FundTypeCode	资金性质编码	2	否	可选	
FundTypeName	资金性质名称	2	否	可选	
BgtTypeCode	预算类型编码	2	否	必选	参见《国库集中支付电子化管理接口报文规范》代码表
BgtTypeName	预算类型名称	2	否	可选	参见《国库集中支付电子化管理接口报文规范》代码表
PayTypeCode	支付方式编码	2	否	可选	
PayTypeName	支付方式名称	2	否	可选	
ProCatCode	收支管理编码	2	否	必选	参见《国库集中支付电子化管理接口报文规范》代码表
ProCatName	收支管理名称	2	否	可选	参见《国库集中支付电子化管理接口报文规范》代码表

表 B.1 银行回单主单元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
MOFDepCode	业务处室编码	2	否	可选	
MOFDepName	业务处室名称	2	否	可选	
SupDepCode	一级预算单位编码	2	否	可选	
SupDepName	一级预算单位名称	2	否	可选	
AgencyCode	基层预算单位编码	2	否	必选	单位对应的预算编码
AgencyName	基层预算单位名称	2	否	必选	单位名称
ExpFuncCode	支出功能分类科目编码	2	否	必选	经费列支渠道对应的支出功能科目编码
ExpFuncName	支出功能分类科目名称	2	否	可选	经费列支渠道对应的支出功能科目名称
ExpFuncCode1	支出功能分类类编码	2	否	可选	
ExpFuncName1	支出功能分类类名称	2	否	可选	
ExpFuncCode2	支出功能分类款编码	2	否	可选	
ExpFuncName2	支出功能分类款名称	2	否	可选	
ExpFuncCode3	支出功能分类项编码	2	否	可选	
ExpFuncName3	支出功能分类项名称	2	否	可选	
GovExpEcoCode	政府预算支出经济分类科目编码	2	否	必选	
GovExpEcoName	政府预算支出经济分类科目名称	2	否	可选	
DepExpEcoCode	部门预算支出经济分类科目编码	2	否	可选	
DepExpEcoName	部门预算支出经济分类科目名称	2	否	可选	
DepProCode	预算项目编码	2	否	可选	对应预算信息关联码
DepProName	预算项目名称	2	否	可选	
SetModeCode	结算方式编码	2	否	可选	
SetModeName	结算方式名称	2	否	可选	
PayBankCode	代理银行编码	2	否	可选	代理银行分支机构, 财政提供可为空

表 B.1 银行回单主单元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否 为容器型 元数据	约束性	备注
PayBankName	代理银行名称	2	否	可选	代理银行分支机构, 财政提供可为空
ClearBankCode	清算银行编码	2	否	可选	
ClearBankName	清算银行名称	2	否	可选	
ClearAcctNo	清算账号	2	否	可选	
ClearAcctName	清算账户名称	2	否	可选	
ClearAcctBankName	清算账号开户行	2	否	可选	
PayeeAcctNo	收款人账号	2	否	可选	
PayeeAcctName	收款人名称	2	否	可选	
PayeeAcctBankName	收款人银行	2	否	可选	
PayeeAcctBankNo	收款人银行行号	2	否	可选	
PayAcctNo	付款人账号	2	否	必选	预算单位零余额账户
PayAcctName	付款人名称	2	否	必选	预算单位零余额账户名称
PayAcctBankName	付款人银行	2	否	必选	预算单位零余额账户银行名称
PaySummaryCode	用途编码	2	否	可选	
PaySummaryName	用途名称	2	否	可选	
PayAmt	支付金额	2	否	必选	正数为正常支付
PayMgrCode	支付类型编码	2	否	可选	编码默认为 0, 名称为空
PayMgrName	支付类型名称	2	否	可选	
FundDealModeCode	办理方式编码	2	否	可选	名称默认为“自助柜面”编码默认为 2
FundDealModeName	办理方式名称	2	否	可选	
AccessAuthGroupCode	自助柜面业务权限分组标识	2	否	可选	用于自助柜面系统用户访问权限控制, 由预算单位与代理银行签订自助柜面协议时约定可为空

表 B.1 银行回单主单元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
BusinessTypeCode	业务类型编码	2	否	可选	编码默认为 2, 名称默认为公务卡
BusinessTypeName	业务类型名称	2	否	可选	
TaxBillNo	申报完税凭证号	2	否	可选	用于税费缴纳业务关联纳税申报信息 可为空
TaxayerID	纳税人识别号	2	否	可选	
TaxOrgCode	税务征收机关代码	2	否	可选	
PayCode	缴款识别码	2	否	可选	用于非税缴款
GovProcurementID	政府采购交易识别码	2	否	可选	用于政府采购
CheckNo	支票号(结算号)	2	否	可选	
XPayDate	实际支付日期	2	否	必选	代理银行在回单中补录
XFundDealModeCode	实际办理方式编码	2	否	必选	代理银行在回单中补录
XFundDealModeName	实际办理方式名称	2	否	必选	代理银行在回单中补录
XAgentBusinessNo	银行交易流水号	2	否	必选	主单无收款人的可以为空
XCheckNo	支票号(结算号)	2	否	可选	代理银行在回单中补录
XPayAmt	实际支付金额	2	否	必选	代理银行在回单中补录
XPayeeAcctBankName	实际收款人银行	2	否	必选	代理银行在回单中补录, 主单无收款人的可以为空
XPayeeAcctNo	实际收款人账号	2	否	必选	
XPayeeAcctName	实际收款人全称	2	否	必选	
Hold1	预留字段 1	2	否	必选	
Hold2	预留字段 2	2	否	可选	
Items	支付明细信息	2	是	—	
Id	支付明细 Id	3	否	必选	主键
VoucherBillId	财政授权支付凭证 Id	3	否	必选	与主单 Id 内容一致

表 B.1 银行回单主单元数据及组织方式(续)

元素名称		中文标签	级次	是否 为容器型 元数据	约束性	备注
	VoucherBillNo	财政授权支付凭证单号	3	否	必选	与主单 VoucherNo 内容一致
	VoucherDetailNo	支付申请序号	3	否	可选	
	FundTypeCode	资金性质编码	3	否	可选	
	FundTypeName	资金性质名称	3	否	可选	
	BgtTypeCode	预算类型编码	3	否	必选	参见《国库集中支 付电子化管理接 口报文规范》代 码表
	BgtTypeName	预算类型名称	3	否	可选	参见《国库集中支 付电子化管理接 口报文规范》代 码表
	ProCatCode	收支管理编码	3	否	必选	参见《国库集中支 付电子化管理接 口报文规范》代 码表
	ProCatName	收支管理名称	3	否	可选	参见《国库集中支 付电子化管理接 口报文规范》代 码表
	PayKindCode	支出类型编码	3	否	必选	参见《国库集中支 付电子化管理接 口报文规范》代 码表
	PayKindName	支出类型名称	3	否	可选	参见《国库集中支 付电子化管理接 口报文规范》代 码表
	SupDepCode	一级预算单位编码	3	否	可选	
	SupDepName	一级预算单位名称	3	否	可选	
	AgencyCode	基层预算单位编码	3	否	必选	与主单一致 单位对应的单位 预算编码
	AgencyName	基层预算单位名称	3	否	必选	与主单一致 单位名称

表 B.1 银行回单主单元数据及组织方式(续)

元素名称		中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
	ExpFuncCode	支出功能分类科目编码	3	否	必选	与主单一致 经费列支渠道对应的功能分类科目编码
	ExpFuncName	支出功能分类科目名称	3	否	可选	与主单一致 经费列支渠道对应功能分类科目名称
	GovExpEcoCode	政府预算支出经济分类科目编码	3	否	必选	与主单一致 经费列支渠道对应的部门预算经济分类科目编码
	GovExpEcoName	政府预算支出经济分类科目名称	3	否	可选	与主单一致 经费列支渠道对应的部门预算经济分类科目名称
	DepExpEcoCode	部门预算支出经济分类科目编码	3	否	可选	
	DepExpEcoName	部门预算支出经济分类科目名称	3	否	可选	
	DepProCode	预算项目编码	3	否	可选	对应预算信息关联码
	DepProName	预算项目名称	3	否	可选	
	TrackingID	业务追溯识别码	3	否	可选	
	PayeeAcctNo	收款人账号	3	否	必选	公务卡业务收款人必须有值
	PayeeAcctName	收款人名称	3	否	必选	
	PayeeAcctBankName	收款人银行	3	否	必选	
	PayeeAcctBankNo	收款人银行行号	3	否	可选	
	PayAmt	支付金额	3	否	必选	正常支付不能为负,退款、更正业务允许为负
	XPayDate	实际支付日期	3	否	必选	
	XAgentBusinessNo	银行交易流水号	3	否	必选	
	XCheckNo	支票号(结算号)	3	否	可选	

表 B.1 银行回单主单元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
XPayAmt	实际支付金额	3	否	必选	批量中出现明细支付失败时填写0.00
XAddWord	附言	3	否	可选	批量中出现明细支付失败时填写失败原因
XPayeeAcctBankName	收款人银行	3	否	必选	代理银行在回单中补录
XPayeeAcctNo	收款人账号	3	否	必选	代理银行在回单中补录
XPayeeAcctName	收款人全称	3	否	必选	代理银行在回单中补录
Remark	备注	3	否	可选	默认为公务卡还款

B.2 交通客票

表 B.2 规定了交通客票的元数据及组织方式。

表 B.2 交通客票元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
TrafficTicket	交通客票	1	是	—	
VoucherType	凭证类型	2	否	必选	
TicketNo	凭证号	2	否	必选	凭证唯一号,由开具方提供
Carrier	承运人	2	否	必选	
GPNo	政采票号	2	否	可选	机票特有
PassengerName	乘客姓名	2	否	必选	
PassengerID	乘客有效身份证件号码	2	否	必选	
IssuedBy	开具单位	2	否	必选	
IssuedDate	开具日期	2	否	必选	
Fare	票价	2	否	必选	
DevelopmentFond	民航发展基金	2	否	可选	
FuelSurcharge	燃油附加费	2	否	可选	

表 B.2 交通客票元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
OtherTaxes	其他税费	2	否	可选	
Total	合计	2	否	可选	
GMF_NSRSBH	购买方纳税人识别号	2	否	可选	
GMF_MC	购买方名称	2	否	可选	
GMF_DZDH	购买方地址、电话	2	否	可选	
GMF_YHZH	购买方银行账号	2	否	可选	
AddInfo	附加信息	2	否	可选	
Attachment	附件	2	否	可选	为 base64 编码的文件二进制流
AttachmentType	附件格式	2	否	可选	文件格式, 如: OFD 等
AttachmentDescription	附件说明	2	否	可选	附件内容描述
Journeys	交通客票行程明细信息	2	是	—	
NotValidBefore	客票生效日期	3	否	可选	
NotValidAfter	有效截止日期	3	否	可选	
DepCity	出发城市	3	否	可选	
From	出发地	3	否	可选	机场及航站楼、车站、港口
ArrCity	到达城市	3	否	可选	
To	到达地	3	否	可选	机场及航站楼、车站、港口
DepDate	出发日期	3	否	必选	
DepTime	出发时间	3	否	必选	
ArrDate	到达日期	3	否	可选	
ArrTime	到达时间	3	否	可选	
TransNo	行程班次	3	否	必选	航空客票:航班号 铁路客票:车次 公路客票:车次号 水路客票:航次号
ClassLevel	席别	3	否	必选	航空客票:舱位等级 铁路客票:席别 公路客票:车种 水路客票:舱位等级

表 B.2 交通客票元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
ClassCode	舱位代码	3	否	可选	用于航空客票
Carriage	车厢号	3	否	可选	用于铁路客票: 2位字符串, 取值范围: 01—99
Seat	座位/铺位号	3	否	可选	
ShipName	船名	3	否	可选	用于水路客票
FareBasis	客票级别/ 客票类别	3	否	可选	
GuidePrice	舱位基准价	3	否	可选	
ClassBottomPrice	舱位底价	3	否	可选	
GPPrice	舱位政采价	3	否	可选	
BottomPrice	航班底价	3	否	必选	
Rescheduled	改签标识	3	否	可选	

B.3 交通客票退票单

表 B.3 规定了交通客票退票单的元数据及组织方式。

表 B.3 交通客票退票单元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
TrafficRefundTicket	交通客票退票单	1	是	—	
TicketNo	凭证号	2	否	必选	由开具方提供的凭证唯一号
IssuedBy	开票单位	2	否	必选	
IssuedDate	开具日期	2	否	必选	
Fare	退票费	2	否	必选	
PassengerID	乘客有效身份证件号	2	否	必选	
PassengerName	乘客姓名	2	否	必选	
OriginalTicketNo	原凭证号	2	否	必选	被退订的电子凭证凭证号
OriginalIssuedBy	原凭证开具单位	2	否	必选	被退订的电子凭证开具单位

表 B.3 交通客票退票单元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
OriginalVoucherType	原凭证类型	2	否	必选	被退订的电子凭证凭证类型
OriginalFare	原凭证票价	2	否	必选	被退订的电子凭证票价
GMF_NSRSBH	购买方纳税人识别号	2	否	可选	
GMF_MC	购买方名称	2	否	可选	
GMF_DZDH	购买方地址、电话	2	否	可选	
GMF_YHZH	购买方银行账号	2	否	可选	
Attachment	附件	2	否	可选	
AttachmentType	附件格式	2	否	可选	
AttachmentDescription	附件说明	2	否	可选	

B.4 交通客票改签单

表 B.4 规定了交通客票改签单主单的元数据及组织方式。

表 B.4 交通客票改签单主单元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
TrafficChangeTicket	交通客票改签单	1	是	—	
TicketNo	凭证号	2	否	必选	
GPNo	政采票号	2	否	可选	
IssuedBy	开具单位	2	否	必选	
IssuedDate	开具日期	2	否	必选	
Fare	改签费	2	否	必选	
PassengerID	乘客有效身份证件号	2	否	必选	
PassengerName	乘客姓名	2	否	必选	
OriginalTicketNo	原凭证号	2	否	必选	
OriginalIssuedBy	原凭证开具单位	2	否	必选	
OriginalVoucherType	原凭证类型	2	否	必选	
OriginalFare	原凭证票价	2	否	必选	
GMF_NSRSBH	购买方纳税人识别号	2	否	可选	

表 B.4 交通客票改签单主单元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
GMF_MC	购买方名称	2	否	可选	
GMF_DZDH	购买方地址、电话	2	否	可选	
GMF_YHZH	购买方银行账号	2	否	可选	
Attachment	附件	2	否	可选	
AttachmentType	附件格式	2	否	可选	
AttachmentDescription	附件说明	2	否	可选	
TicketChangingItems	改签明细信息	2	是	—	
From	改签后的出发地	3	否	必选	
To	改签后的到达地	3	否	必选	
DepDate	改签后出发日期	3	否	必选	
DepTime	改签后出发时间	3	否	必选	
ArrDate	改签后到达日期	3	否	必选	
ArrTime	改签后到达时间	3	否	必选	
Carrier	改签后承运人	3	否	必选	
TransNo	改签后行程批次号	3	否	必选	
ClassLevel	改签后席别	3	否	必选	
Carriage	改签后车厢号	3	否	可选	
Seat	改签后座位号	3	否	必选	
FareBasis	改签后客票级别/客票类别	3	否	可选	
NotValidBefore	改签后客票生效日期	3	否	可选	
NotValidAfter	改签后有效截止日期	3	否	可选	
Fare	改签后票价	3	否	必选	
GuidePrice	舱位基准价	3	否	必选	
ClassBottomPrice	舱位底价	3	否	必选	
GPPrice	舱位政采价	3	否	可选	
BottomPrice	航班底价	3	否	必选	

B.5 交通客票订票费单

表 B.5 规定了交通客票订票费单的元数据及组织方式。

表 B.5 交通客票订票费单元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
TrafficBookingInvoice	交通客票订票费	1	是	—	
TicketNo	凭证号	2	否	必选	
IssuedBy	开票单位	2	否	必选	
IssuedDate	开具日期	2	否	必选	
Fare	代理费	2	否	必选	
Poundage	刷卡手续费	2	否	必选	
Total	合计	2	否	必选	
PassengerID	乘客有效身份证件号	2	否	必选	
PassengerName	乘客姓名	2	否	必选	
OriginalTicketNo	关联凭证号	2	否	必选	
OriginalIssuedBy	关联凭证开具单位	2	否	必选	
OriginalVoucherType	关联凭证类型	2	否	必选	
OriginalFare	关联凭证票价	2	否	必选	
GMF_NSRSBH	购买方纳税人识别号	2	否	可选	
GMF_MC	购买方名称	2	否	可选	
GMF_DZDH	购买方地址、电话	2	否	可选	
GMF_YHZH	购买方银行账号	2	否	可选	
Attachment	附件	2	否	可选	
AttachmentType	附件格式	2	否	可选	
AttachmentDescription	附件说明	2	否	可选	

B.6 住宿单

表 B.6 规定了住宿单明细的元数据及组织方式。

表 B.6 住宿单元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
HotelInvoice	住宿单	1	是	—	
VoucherType	凭证类型	2	否	必选	
TicketNo	凭证号	2	否	必选	
IssuedBy	开具单位	2	否	必选	

表 B.6 住宿单元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
IssuedDate	开具日期	2	否	必选	
Hotel	酒店名称	2	否	必选	
Location	酒店地址	2	否	必选	
ArrDate	入住日期	2	否	必选	
DepDate	离店日期	2	否	必选	
Fare	住宿总费用	2	否	必选	
GMF_NSRSBH	购买方纳税人识别号	2	否	可选	
GMF_MC	购买方名称	2	否	可选	
GMF_DZDH	购买方地址、电话	2	否	可选	
GMF_YHZH	购买方银行账号	2	否	可选	
Attachment	附件	2	否	可选	
AttachmentType	附件格式	2	否	可选	
AttachmentDescription	附件说明	2	否	可选	
Detail	入住明细信息	2	是	—	
PassengerID	住宿人有效身份证件号	3	否	必选	
PassengerName	住宿人姓名	3	否	必选	
ArrDate	入住日期	3	否	必选	
DepDate	离店日期	3	否	必选	
RoomNo	房间号	3	否	可选	
Fare	住宿费	3	否	必选	

B.7 住宿退改单

表 B.7 规定了住宿退改单的元数据及组织方式。

表 B.7 住宿退改单元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
HotelRefundInvoice	住宿退改单	1	是	—	
VoucherType	凭证类型	2	否	必选	
TicketNo	凭证号	2	否	必选	
IssuedBy	开具单位	2	否	必选	

表 B.7 住宿退改单元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
IssuedDate	开具日期	2	否	必选	
Hotel	酒店名称	2	否	必选	
Location	酒店地址	2	否	必选	
ArrDate	预订入住日期	2	否	必选	
DepDate	预订离店日期	2	否	必选	
Nights	晚数	2	否	必选	
CancelDate	取消日期	2	否	必选	
CancelTime	取消时间	2	否	必选	
Fare	违约金	2	否	必选	
PaidAmount	预付金额	2	否	必选	
CancelRule	预付规则	2	否	必选	
PassengerID	住宿人有效身份证件号	2	否	必选	
PassengerName	住宿人姓名	2	否	必选	
GMF_NSRSBH	购买方纳税人识别号	2	否	可选	
GMF_MC	购买方名称	2	否	可选	
GMF_DZDH	购买方地址、电话	2	否	可选	
GMF_YHZH	购买方银行账号	2	否	可选	
Attachment	附件	2	否	可选	
AttachmentType	附件格式	2	否	可选	
AttachmentDescription	附件说明	2	否	可选	

B.8 采购发票

表 B.8 规定了采购发票的元数据及组织方式。

表 B.8 采购发票元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
Invoice	采购发票	1	是	—	
Fpzl	发票种类	2	否	必选	专用发票或普通发票
Fpjm	发票号码	2	否	必选	

表 B.8 采购发票元数据及组织方式(续)

元素名称		中文标签	级次	是否 为容器型 元数据	约束性	备注
	Lbdm	类别代码	2	否	必选	参见国税局规定的发票分类代码的编码规则
	Hsbz	商品编码版本号	2	否	必选	
	Hsbz	含税标志	2	否	必选	含税标志 0:不含税税率,1:含税税率,2:差额税;
	Kprq	开票日期	2	否	必选	
	Hjje	合计金额	2	否	必选	
	Hjse	合计税额	2	否	必选	
	Xfsh	销方名称	2	否	必选	销售方单位名称
	Xfsh	销方纳税人识别号	2	否	可选	
	Xfdzdh	销方地址电话	2	否	可选	
	Xfyhzh	销方银行账号	2	否	可选	
	Gfsh	购方税号	2	否	可选	
	Gfmc	购方名称	2	否	必选	
	Gfdzdh	购方地址电话	2	否	可选	
	Gfyhzh	购方银行账号	2	否	可选	
	Kpr	开票人	2	否	必选	
	Fhr	复核人	2	否	必选	
	Skr	收款人	2	否	必选	
	Attachment	附件	2	否	可选	为 base64 编码的文件二进制流
	AttachmentType	附件格式	2	否	可选	文件格式,如:OFD等
	AttachmentDescription	附件说明	2	否	可选	附件内容描述
	Bz	备注	2	否	可选	
	Items	发票明细信息	2	是	—	
	Xh	序号	3	否	必选	

表 B.8 采购发票元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
Spmc	商品名称/项目名称	3	否	必选	
Spbm	商品编码	3	否	可选	
Qyspbm	企业商品编码	3	否	可选	
Syhzcbz	优惠政策标识	3	否	必选	0:不使用,1:使用
Yhzcsn	优惠政策说明	3	否	可选	
Lslbz	零税率标识	3	否	可选	空:非零税率,0:出口退税,1:免税,2:不征收,3普通零税率
Ggxn	规格型号	3	否	可选	
Jldw	计量单位	3	否	可选	
Sl	数量	3	否	必选	
Dj	单价	3	否	必选	
Je	金额	3	否	必选	数量 * 单价
Slv	税率	3	否	必选	
Se	税额	3	否	必选	
Cph	车牌号	3	否	可选	
Lx	类型	3	否	可选	
Txrqq	通行日期起	3	否	可选	
Txrqz	通行日期止	3	否	可选	
Result	查验结果	2	否	可选	票据真伪状态
Attachments	附件信息	2	是	—	
Attachment	附件	3	否	可选	为 base64 编码的文件二进制流
AttachmentType	附件格式	3	否	可选	文件格式,如:OFD等
AttachmentDescription	附件说明	3	否	可选	附件文件标题,或附件内容描述

B.9 保险费凭证

表 B.9 规定了保险费凭证的元数据及组织方式。

表 B.9 保险费凭证元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
InsuranceVoucher	保险凭证	1	是	—	
VoucherType	凭证类型	2	否	必选	
PolicyNo	凭证号	2	否	必选	
IssuedBy	开具单位	2	否	必选	
IssuedDate	开具日期	2	否	必选	
PolicyName	保险名称	2	否	必选	
Insurer	承保方	2	否	必选	
Insured	被保险人姓名	2	否	必选	
DateOfBirth	被保险人出生日期	2	否	必选	
IDType	被保险人证件类型	2	否	必选	
ID	被保险人证件号码	2	否	必选	
Fare	保费	2	否	必选	
StartDate	保险起始日期	2	否	必选	
StartTime	保险起始时间	2	否	必选	
EndDate	保险终止日期	2	否	必选	
EndTime	保险终止时间	2	否	必选	
GMF_NSRSBH	购买方纳税人识别号	2	否	可选	
GMF_MC	购买方名称	2	否	可选	
GMF_DZDH	购买方地址、电话	2	否	可选	
GMF_YHZH	购买方银行账号	2	否	可选	
Attachment	附件	2	否	可选	为 base64 编码的文件二进制流
AttachmentType	附件格式	2	否	可选	文件格式，如：OFD 等
AttachmentDescription	附件说明	2	否	可选	附件内容描述
InsuranceItems	保险费明细	2	是	—	
Item	保险项目	3	否	必选	
Coverage	保额	3	否	必选	

B.10 医疗费票据

表 B.10 规定了医疗费票据的元数据及组织方式。

表 B.10 医疗费票据元数据及组织方式

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
MedicalBills	医疗费票据	1	是	—	
EinvoiceName	电子票据名称	2	否	可选	
EinvoiceCode	电子票据代码	2	否	可选	
EinvoiceNumber	电子票据号码	2	否	可选	
RandomNumber	校验码	2	否	可选	
TotalAmount	票据总金额	2	否	必选	
IssueDate	开票日期	2	否	可选	
IssueTime	开票时间	2	否	可选	
AgencyName	开票单位名称	2	否	必选	
AgencyCode	开票单位代码	2	否	可选	
PayerCode	交款人代码	2	否	可选	
PayerName	交款人名称	2	否	可选	
BizCode	业务流水号	2	否	可选	
Remark	备注	2	否	可选	
HandlingPerson	开票人	2	否	可选	
Checker	复核人	2	否	可选	
SupervisorRemark	财政部门备注	2	否	可选	
RelatedInvoiceCode	关联票据代码	2	否	可选	
RelatedInvoiceNumber	关联票据号码	2	否	可选	
Items	项目	2	是	—	
ItemCode	项目编码	3	否	可选	
ItemName	项目名称	3	否	可选	
ItemQuantity	数量	3	否	可选	
ItemUnit	单位	3	否	可选	
ItemStd	标准	3	否	可选	
ItemRemark	备注	3	否	可选	
ItemAmount	项目金额	3	否	可选	
AuxItems	项目辅助明细	2	是	—	
AuxItemRelatedCode	对应项目编码	3	否	可选	

表 B.10 医疗费票据元数据及组织方式(续)

元素名称	中文标签	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
AuxItemRelatedName	对应项目名称	3	否	可选	
AuxItemCode	收费明细项目编码	3	否	可选	
AuxItemName	收费明细项目名称	3	否	可选	
AuxItemQuantity	收费明细数量	3	否	可选	
AuxItemUnit	收费明细单位	3	否	可选	
AuxItemStd	收费明细标准	3	否	可选	
AuxItemRemark	收费明细备注	3	否	可选	如:有无自付
AuxItemAmount	收费明细项目金额	3	否	可选	
FinanceCheck	票据查验结果	2	是	—	
Result	查验结果	3	否	可选	票据真伪状态,已查验、未查验
IsExchangePaper	是否已打印纸票	3	否	可选	
RelatedInvoiceCode	纸质票据代码	3	否	可选	
RelatedInvoiceNumber	纸质票据号码	3	否	可选	
IsReversal	是否开红票	3	否	可选	
ReversalInvoiceCode	红票票据代码	3	否	可选	
ReversalInvoiceNumber	红票票据号码	3	否	可选	
IsAccounted	是否已入账	3	否	可选	
AccDate	入账日期	3	否	可选	
AccAmount	入账金额	3	否	可选	
Attachments	电子凭证附件	2	是	—	
Attachment	附件	3	否	可选	为 base64 编码的文件二进制流
AttachmentType	附件格式	3	否	可选	文件格式,如:OFD等
AttachmentDescription	附件说明	3	否	可选	附件文件标题,或附件内容描述

附录 C

(规范性)

电子记账凭证元数据及组织方式

表 C.1 规定了电子记账凭证的元数据及组织方式。

表 C.1 电子记账凭证元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
VOUCHER	记账凭证	1	是	—	
MOF_DIV_CODE	财政区划代码	2	否	必选	
FISCAL_YEAR	会计年度	2	否	必选	
ACCT_SET_CODE	账套编号	2	否	必选	
ACCT_PERIOD	会计期间	2	否	必选	
AGENCY_CODE	单位代码	2	否	必选	
AGENCY_ACCT_VOUCHER_TYPE	单位会计记账凭证类型	2	否	必选	
VOUCHER_NO	记账凭证号	2	否	必选	
VOUCHER_ABS	凭证摘要	2	否	必选	
INPUTER	制单人	2	否	必选	
INPUTER_DATE	制单日期	2	否	必选	
AUDITOR	审核人	2	否	必选	
AUDITOR_DATE	审核日期	2	否	必选	
CHECKER	出纳人	2	否	可选	
CHECKER_DATE	出纳日期	2	否	可选	
POSTER	记账人	2	否	必选	
POSTER_DATE	记账日期	2	否	必选	
VOUCHER_DATE	记账凭证日期	2	否	必选	
FI_LEADER	财务负责人	2	否	必选	
CR_AMT	财务贷方金额	2	否	必选	
DR_AMT	财务借方金额	2	否	必选	
CR_YS_AMT	预算贷方金额	2	否	必选	
DR_YS_AMT	预算借方金额	2	否	必选	
VOU_CNT	附件数	2	否	可选	
RED_FLAG	红冲状态	2	否	必选	

表 C.1 电子记账凭证元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
RED_VOUE_NO	红冲记账凭证号	2	否	可选	
IS_ADJUST_PERIOD	是否调整期	2	否	必选	
VOU_STATUS	凭证状态	2	否	必选	
IS_CARRY_OVER	是否为结转凭证	2	否	必选	
VOU_DET	记账凭证分录信息	2	是	—	
VOU_DET_ID	凭证分录唯一标识	3	否	必选	
VOU_ID	凭证主表唯一标识	3	否	必选	
MOF_DIV_CODE	财政区划代码	3	否	必选	
FISCAL_YEAR	会计年度	3	否	必选	
ACCT_SET_CODE	账套编号	3	否	必选	
VOU_SEQ	记账凭证分录序号	3	否	必选	
VOU_DET_DESC	会计分录摘要	3	否	必选	
GOV_ACCT_CLS_CODE	单位会计科目代码	3	否	必选	
GOV_ACCT_CLS_NAME	单位会计科目名称	3	否	必选	
DR_CR	借贷方向	3	否	必选	
AMT	金额	3	否	必选	
FOREIGN_AMT	外币金额	3	否	可选	
EXT_RAT	汇率	3	否	可选	
CURRENCY_CODE	币种代码	3	否	可选	
QTY	数量	3	否	可选	
PRO_CODE	项目代码	3	否	可选	
DEP_BGT_ECO_CODE	部门支出经济分类代码	3	否	可选	
GOV_BGT_ECO_CODE	政府支出经济分类代码	3	否	可选	
DEPARTMENT_CODE	部门代码	3	否	可选	
EMPLOYEE_CODE	人员代码	3	否	可选	
FUND_TRAOBJ_TYPE_CODE	资金往来对象类别代码	3	否	可选	
FUND_TRA_OBJ_NO	资金往来对象编码	3	否	可选	
FUND_TRA_OBJ_NAME	资金往来对象名称	3	否	可选	
END_DATE	到期日	3	否	可选	
EXP_FUNC_CODE	支出功能分类科目代码	3	否	可选	
FUND_TYPE_CODE	资金性质代码	3	否	可选	

表 C.1 电子记账凭证元数据及组织方式(续)

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性	备注
FOUND_TYPE_CODE	资金来源代码	3	否	可选	
PAY_BUS_TYPE_CODE	支付业务类型代码	3	否	可选	
PAY_TYPE_CODE	支付方式代码	3	否	可选	
SET_MODE_CODE	结算方式代码	3	否	可选	
PUR_MET_CODE	政府采购方式代码	3	否	可选	
FATYPE_CODE	资产分类代码	3	否	可选	
COST_TYPE_CODE	费用经济性质代码	3	否	可选	
BILL_DATE	票据日期	3	否	可选	
COR_BGT_DOC_NO	本级指标文号	3	否	可选	
BUDGET_LEVEL_CODE	预算级次代码	3	否	可选	
SUP_BGT_DOC_NO	上级指标文号	3	否	可选	
ORI_PRO_CODE	来源项目代码	3	否	可选	
BGT_TYPE_CODE	指标类型代码	3	否	可选	
MOF_DEP_CODE	财政内部机构代码	3	否	可选	
DEP_BGT_ECO_CODE	部门支出经济分类代码	3	否	可选	
REMARK	备注	3	否	可选	

附录 D

(规范性)

机构人员实体元数据及组织方式

表 D.1 规定了机构人员实体的元数据及组织方式。

表 D.1 机构人员实体元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性
AgentType	机构人员类型	1	否	可选
AgentName	机构人员名称	1	否	必选
OrganizationCode	组织机构代码	1	否	可选
FinanceDivisionCode	财政区划代码	1	否	可选
PositionName	个人职位	1	否	可选

附录 E

(规范性)

业务实体元数据及组织方式

表 E.1 规定了电子会计凭证在电子化归集、报销、入账、归档、移交和档案管理业务中的相关元数据及组织方式。

表 E.1 业务实体元数据及组织方式

标识符	元素名称	级次	是否为容器型元数据	约束性
BusinessStatus	业务状态	1	否	必选
BusinessActivity	业务行为	1	否	必选
ActionTime	行为时间	1	否	必选
ActionMandate	行为依据	1	否	可选
ActionDescription	行为描述	1	否	可选

附录 F
(规范性)
电子会计凭证信息包组织方式

图 F.1 规定了电子会计凭证信息包的组织方式。

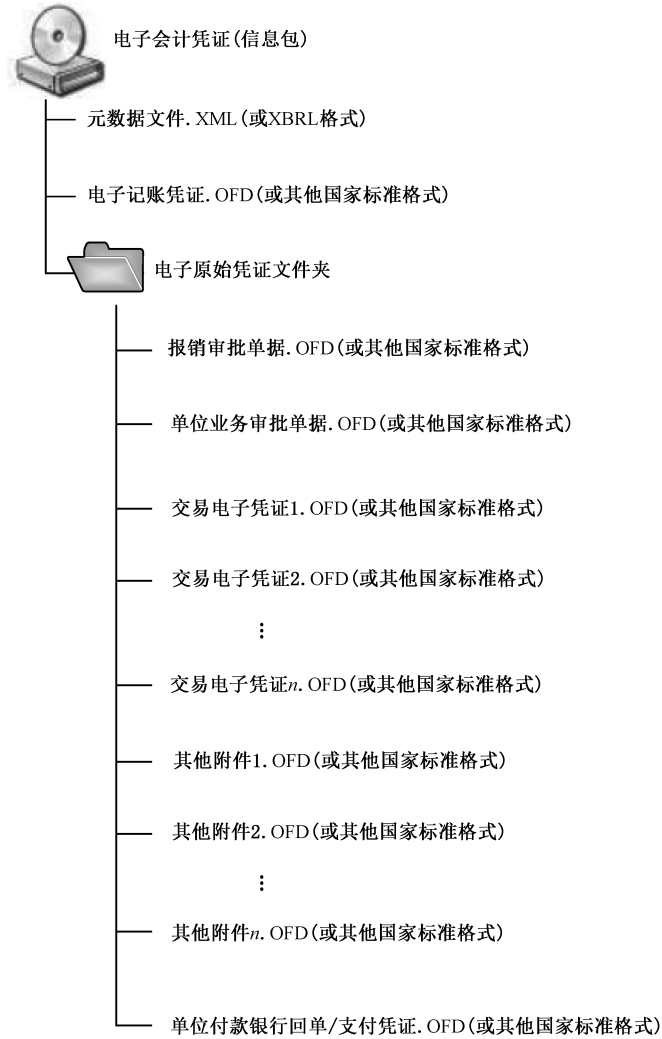


图 F.1 电子会计凭证信息包的组织方式

参 考 文 献

- [1] GB/T 18894—2016 电子文件归档与电子档案管理规范
- [2] 财政部、国家档案局. 会计档案管理办法. 2015年12月11日.
- [3] 国家档案局. 电子档案管理系统基本功能要求. 2017年12月15日.
- [4] 财政部、国家档案局. 关于规范电子会计凭证报销入账归档的通知. 2020年3月23日.
- [5] 财政部. 会计基础工作规范. 2019年3月14日.
- [6] 财政部. 财政票据管理办法. 2012年10月22日.
- [7] 中华人民共和国电子签名法(2019修正). 2019年4月23日.
- [8] 财政部、中国人民银行. 国库集中支付电子化管理接口报文规范. 2019年12月25日.
- [9] 财政部. 关于印发《预算管理一体化系统技术标准 V1.0》的通知. 2020年3月17日.
- [10] 财政部. 关于印发《中央和国家机关差旅费管理办法》的通知. 2013年12月31日.
- [11] 财政部、国家机关事务管理局、中共中央直属机关事务管理局. 关于印发《中央和国家机关会议费管理办法》的通知. 2013年9月13日.
- [12] 财政部、中共中央组织部、国家公务员局. 关于印发《中央和国家机关培训费管理办法》的通知. 2016年12月27日.
- [13] 财政部、外交部. 关于印发《因公临时出国经费管理办法》的通知. 2013年12月20日.
- [14] 财政部、国家卫生健康委、国家医疗保障局. 关于全面推行医疗收费电子票据管理改革的通知. 2019年7月22日.
- [15] 中共中央办公厅、国务院办公厅. 党政机关国内公务接待管理规定. 2013年12月1日.
- [16] 中共中央办公厅、国务院办公厅. 党政机关公务用车管理办法. 2017年12月11日.
-