

附：

专项债券项目投资及资金还款情况表报表格式及编制说明

一、报表格式

编号	报表名称	编制期
专债01表	专项债券项目投资表	年度
专债02表	专项债券资金还款情况表	年度

专项债券项目投资表

专债01表

编制单位: _____

_____年_____月_____日

单

位：元

[illegible]

编制单位：_____

_____年_____月_____日

单位：元

专项债券项目	年初余额		本年增加数		本年减少数		年末余额	
	本金	利息	本金	利息	本金	利息	本金	利息
	1	2	3	4	5	6	7	8
项目1								
项目2								
.....								
总计								

二、编制说明

（一）专项债券项目投资表。

- 1.本表适用于取得专项债券资金用于项目建设的项目单位。该项目专项债券本金偿还完毕时，不再填列本表。
- 2.本表反映专项债券项目从开始建设到本年年末止通过各种渠道投入的建设资金以及这些资金的使用情况。
- 3.项目单位编制本表时，应当按照本单位的专项债券项目逐项填列。
- 4.“专项债券项目”栏，按照专项债券项目的名称填列。一个项目对应多期专项债券资金的，按照项目对应的各期专项债券资金合并填列。
- 5.“项目编码”栏，填写专项债券项目的发展改革委审批监管代码。
- 6.“开工日期”栏，填列实际开始施工的日期。
- 7.“概算数”栏，反映专项债券项目的投资概算数，根据有关部门批准的专项债券项目概算数填列。
- 8.“专项债券项目资金来源”栏所属“累计”栏，反映自开始建设起到本年年末止投入专项债券项目的资金合计数。
“地方政府专项债券资金”栏，反映自开始建设起到本年年末止累计投入专项债券项目的专项债券资金。
“配套市场化融资”栏，反映自开始建设起到本年年末止累计通过向金融机构借款、发行企业债券等方式借入的各种借款。
“其他资金”栏，反映自开始建设起到本年年末止累计投入专项债券项目的其他资金。
- 9.“专项债券项目投资支出”栏所属“累计”栏，反映专项债券项目自开始建设起到本年年末止累计发生的建设支出，包括已经移交的项目资产、未能形成单位资产的基建投资以及尚未达到预定可使用状态的在建工程。

其中，“已移交资产”栏反映已经验收合格交付使用的各类资产。“固定资产”、“无形资产”和“其他资产”栏，分别反映自开始建设起到本年年末止累计已移交本单位使用的固定资产（行政事业单位形成的公共基础设施、保障性住房等也在此项目填列，并单独披露）、无形资产和其他资产。

“其他基建支出”栏，反映自开始建设起到本年年末止累计发生的根据《基本建设财务规则》（财政部令第81号）等应当计入

待核销基建支出和基建转出投资的各项支出。

“在建工程” 栏，反映建设单位专项债券项目尚未达到预定可使用状态的在建工程。

(二) 专项债券资金还款情况表。

- 1.本表适用于根据项目实施方案（或融资平衡方案）等约定需要承担专项债券资金本息偿还义务的项目单位。
- 2.本表反映项目单位各专项债券项目对应的专项债券资金的借入和偿还情况。一个项目对应多期专项债券资金的，按照项目对应的各期专项债券资金合并填列。
- 3.项目单位编制本表时，应当按照本单位承担专项债券资金本息偿还义务的专项债券项目逐项填列。
- 4.“年初余额” 栏所属“本金” 和“利息” 栏，反映项目单位年初各专项债券资金的本金和利息余额。
- 5.“本年增加数” 栏所属“本金” 和“利息” 栏，反映项目单位自本年年初起到本年年末止收到的专项债券资金的本金，以及本年应付的利息。
- 6.“本年减少数” 栏所属“本金” 和“利息” 栏，反映项目单位本年偿还的专项债券资金的本金，以及本年偿还的利息。
- 7.“年末余额” 栏所属“本金” 和“利息” 栏，反映项目单位本年年末各专项债券资金的本金和利息余额。