

附件

商业银行、信用社代理国库相关业务使用会计科目设置一览表

业务类型	一级会计科目	二级会计科目
代理国库经收处业务	待结算财政款项	国库经收处待结算财政款项
代理乡镇国库业务	代理乡镇国库存款	乡镇地方财政库款
		乡镇财政预算专项存款
		乡镇财政预算外存款
	待结算财政款项	代理乡镇国库待结算财政款项
代理支库业务	代理支库存款	县级以上地方财政库款
		县级以上财政预算专项存款
		县级以上财政预算外存款
	待结算财政款项	代理支库待结算财政款项
	待转国库存款利息（表外科目）	

代理国库集中收付业务	国库集中收缴款项	
	国库集中支付款项	
办理国库现金管理业务	国库定期存款	
代理国债发行兑付业务	专用会计科目	