



国家自然科学基金委员会
National Natural Science
Foundation of China

国家自然科学基金 项目资金管理

北京
2017年12月13日

目 录

一、《办法》介绍

二、项目预算编报

三、项目决算编报

四、年度收支报告

五、间接费用管理

六、其他有关事项

一、《办法》介绍

《国家自然科学基金资助项目资金管理办法》 (财教〔2015〕15号)

(简称《资金管理办法》)

财政部 国家自然科学基金委员会
2015年4月15日

财政部 基金委《关于国家自然科学基金资助项目资金管理有关问题的补充通知》(财科教〔2016〕19号)

一、《办法》介绍——政策文件

科研项目资金管理

(一) 党中央 国务院 部委

(二) 基金委

(三) 依托单位 有关部门

一、《办法》介绍——政策文件

（一）党中央 国务院 部委

- 1、国务院《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》（**国发〔2014〕11号**）
- 2、中办 国办《关于进一步完善中央财政科研项目资金管理等政策的若干意见》（**中办发〔2016〕50号**）
- 3、财政部 科技部 教育部 发改委《关于进一步做好中央财政科研项目资金管理等政策落实工作的通知》（**财科教〔2017〕6号**）

一、《办法》介绍——政策文件

（二）基金委

- 1、财政部 基金委《国家自然科学基金资助项目资金管理办法》
（**财教〔2015〕15号**）
- 2、财政部 基金委《关于国家自然科学基金资助项目资金管理有关问题的补充通知》（**财科教〔2016〕19号**）
- 3、基金委《关于认真贯彻执行〈国家自然科学基金资助项目资金管理办法〉的通知》（**国科金发财〔2015〕34号**）
- 4、基金委《关于执行〈国家自然科学基金资助项目资金管理办法〉有关事项的通知》（**国科金发财〔2015〕47号**）

一、《办法》介绍——政策文件

（二）基金委（说明）

1. 基金委《预算编报须知》（项目指南）
2. 基金委《国家自然科学基金基金项目预算表编制说明》
3. 基金委《国家自然科学基金项目决算表编制说明》
4. 基金委《国家自然科学基金项目资金年度收支报告编制说明》

一、《办法》介绍——政策文件

（三）依托单位 有关部门

1. 专家咨询费
2. 国家外事资金管理
3. 资产采购、招投标、资产管理



有关部门

4. 差旅费
5. 会议费
6. 预算调整
7. 劳务费
8. 结余资金
9. 内部报销规定
10. 间接费用细则



依托单位

一、《办法》介绍——主要内容

1. 完善项目资助方式

——定额补助式：主要方式

——成本补偿式：重大项目、国家重大科研仪器研制项目

2. 扩大劳务费开支范围，取消比例限制

——扩大开支范围：参与项目研究的研究生、博士后、访问学者以及项目聘用的研究人员、科研辅助人员等。

——取消比例限制：强调应结合当地实际以及相关人员参与项目的全时工作时间等因素，合理确定。

一、《办法》介绍——主要内容

3. 项目资金分直接费用和间接费用，建立间接成本补偿机制

直接费用：①设备费②材料费③测试化验加工费④燃料动力费⑤差旅/会议/国际合作与交流费⑥出版/文献/信息传播/知识产权事务费⑦劳务费⑧专家咨询费⑨其他支出。

间接费用：现有仪器设备及房屋；水、电、气、暖消耗；有关管理费用；绩效支出等。

——间接费用核定与依托单位**信用等级**挂钩

——间接费用由依托单位**统一管理**使用、需制定相应**管理办法**

——**不得**在间接费用外再以任何名义重复提取、列支相关费用

一、《办法》介绍——主要内容

4. 下放直接费用的预算调整权

依托单位负责：在项目预算总额不变的情况下，

- ①材料费、测试化验加工费、燃料动力费、出版/文献/信息传播/知识产权事务费、其他支出等的调整（调增或调减）；
- ②设备费、劳务费、专家咨询费、差旅/会议/国际合作与交流费的调减。

➤ **预算调整情况报告：**

说明

确认

定额
补助

财务局经费处

✓年度进展报告
✓结题报告

成本
补偿

✓中期财务检查
✓财务验收

一、《办法》介绍——主要内容

5. 完善结余资金管理

项目通过结题验收且依托单位信用评价好的，项目结余资金在**2年内**（自验收结论下达后次年的1月1日起计算）由依托单位统筹安排，专门用于基础研究的直接支出。若2年后结余资金仍有剩余的，按原渠道退回。

对于**未通过**结题验收和**整改后通过**验收的项目，或依托单位**信用评价差**的，结余资金按原渠道退回。

6. 强化各方职责，突出绩效管理

- 明确依托单位负**主体责任**、项目负责人负**直接责任**。
- 改进资金结算方式，公务卡、银行转账，减少现金支出。
- 强化绩效和监管制度设计，包括：绩效管理制度、承诺机制、信用管理机制、信息公开机制等。

目 录

一、《办法》介绍

二、项目预算编报

三、项目决算编报

四、年度收支报告

五、间接费用管理

六、其他有关事项

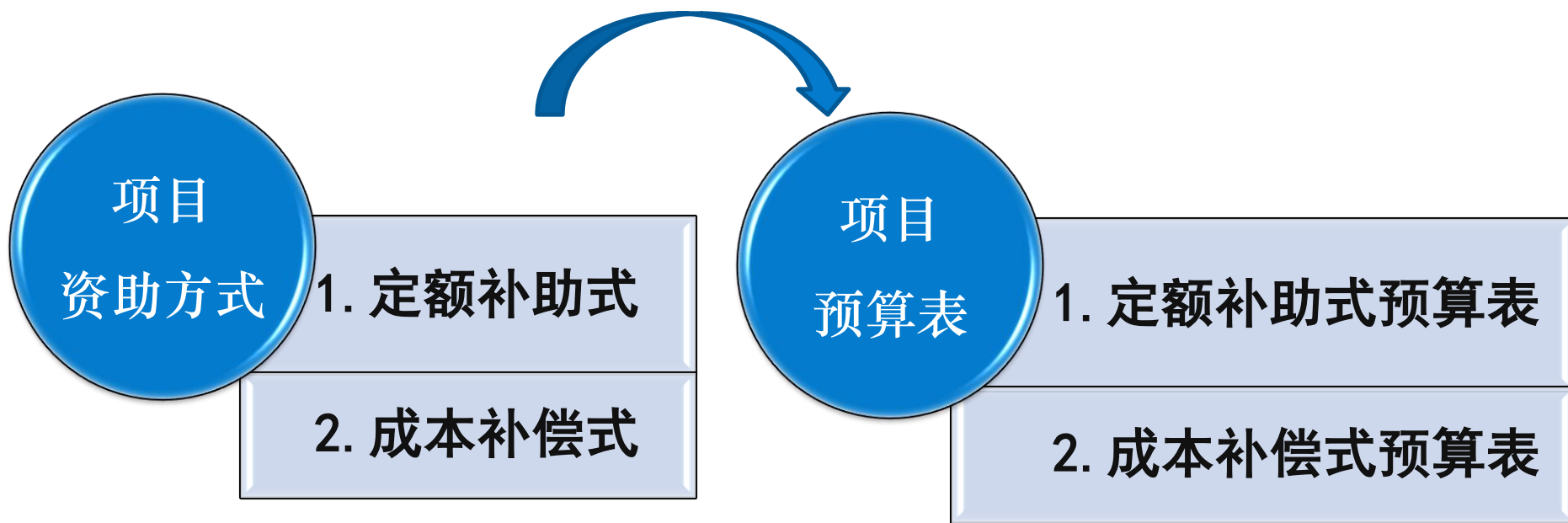
二、项目预算编报——总体要求

项目预算表是项目评审、执行、监督检查和财务验收的重要依据。

项目申请人（或负责人）应按照《资金管理办法》、《预算编报须知》、《项目预算表编制说明》的规定，根据目标相关性、政策相符性和经济合理性原则认真、如实编制。

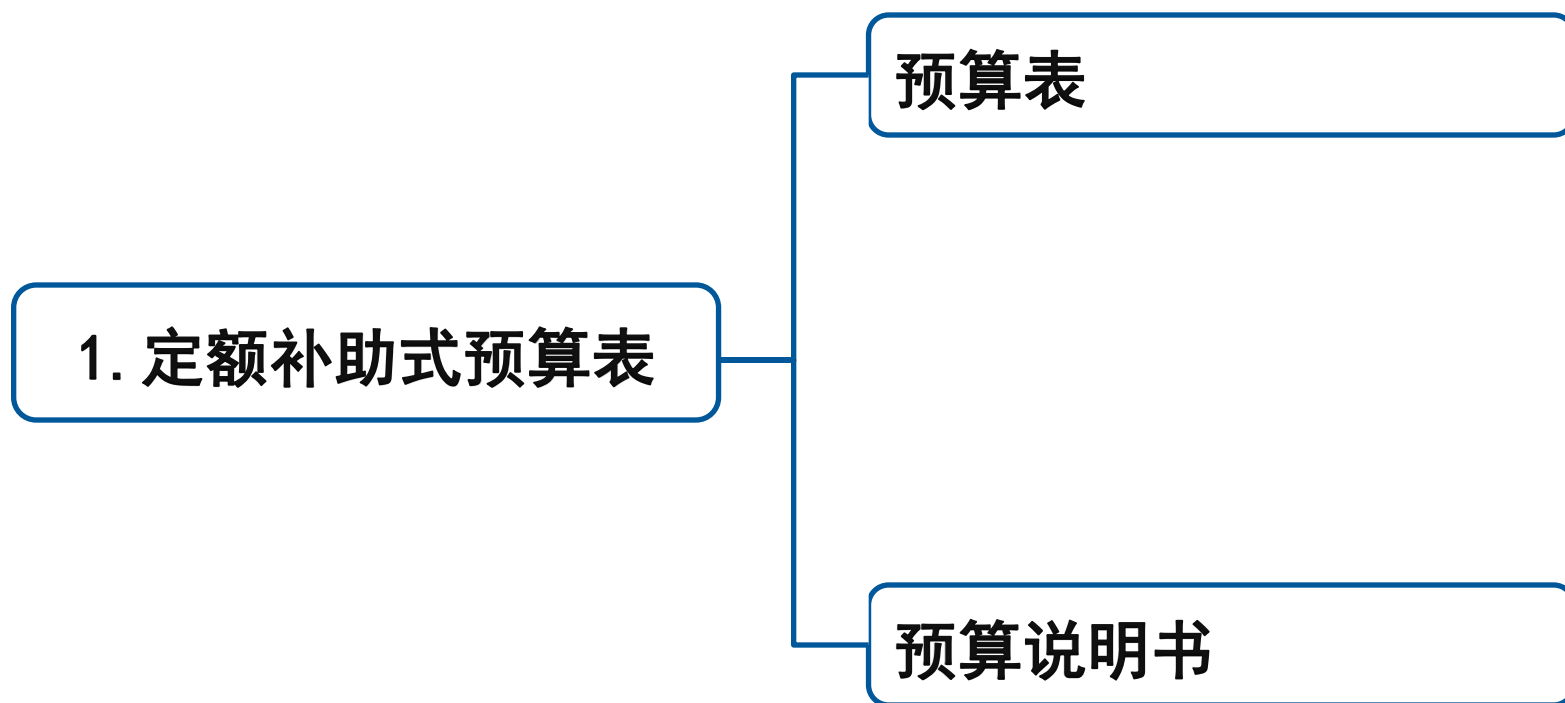
依托单位应当组织科研和财务部门对项目预算进行审核。

二、项目预算编报——表格类型



据实反映不同学科、类型科研项目的实际需求，提高管理效率。

二、项目预算编报——表格类型



适用于面上项目等绝大部分类别的资助项目，表格设计比较简单，方便填写。

国家自然科学基金项目预算表（定额补助）

项目申请号/项目批准号：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额
1	一、项目直接费用	
2	1、设备费	
3	（1）设备购置费	
4	（2）设备试制费	
5	（3）设备改造与租赁费	
6	2、材料费	
7	3、测试化验加工费	
8	4、燃料动力费	
9	5、差旅/会议/国际合作与交流费	
10	6、出版/文献/信息传播/知识产权事务费	
11	7、劳务费	
12	8、专家咨询费	
13	9、其他支出	
14	二、自筹资金	

预算说明书（定额补助）

（请按《国家自然科学基金项目预算表编制说明》中的要求，对各项支出的主要用途和测算理由及合作研究外拨资金、单价 ≥ 10 万元的设备费等内容进行详细说明，可根据需要另加附页。）

二、项目预算编报——表格类型

2. 成本补偿式预算表

预算表

预算说明书

合作研究资金预算明细表

设备费预算明细表

测试化验加工费预算明细表

劳务费预算明细表

适用于**重大项目、国家重大科研仪器研制项目**，满足预算
专项评审的要求

国家自然科学基金项目预算表（成本补偿）

项目申请号/项目批准号：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额
1	一、项目直接费用	
2	1、设备费	
3	（1）设备购置费	
4	（2）设备试制费	
5	（3）设备改造与租赁费	
6	2、材料费	
7	3、测试化验加工费	
8	4、燃料动力费	
9	5、差旅/会议/国际合作与交流费	
10	6、出版/文献/信息传播/知识产权事务费	
11	7、劳务费	
12	8、专家咨询费	
13	9、其他支出	
14	二、自筹资金	

预算说明书（成本补偿）

（请按《国家自然科学基金项目预算表编制说明》中的要求，对各支出项目进行详细的说明，并提供相关支撑性说明文件，以便预算评审专家科学合理核定项目预算额度。预算说明应包括各支出项目的主要用途、测算过程、测算依据等；有合作研究外拨资金的，对于合作单位的各支出项目需做详细说明。支撑性说明文件扫描后作为附件一并上传提交，可根据需要另加附页。）

合作研究资金预算明细表（成本补偿）

项目申请号/项目批准号：
 项目负责人：
 金额单位：万元

填表说明：1、单位类型：A、高校 B、科研院所 C、其他。
 2、本表仅填报基金资助资金。

序号	合作研究单位名称	是否为己注册依托单位	单位类型	任务分工	研究任务负责人	承担直接费用金额	占总金额比例	是否已签订合作协议
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
累计								/
备注：								

设备费—设备购置/试制预算明细表（成本补偿）

项目申请号/项目批准号：

项目负责人：

金额单位：万元

填表说明：1、设备分类代码：A购置、B试制。
2、试制设备不需填列本表（6）列、（7）列。
3、单价超过10万元(含10万元)的设备需填写明细，单价低于10万元的设备只需填写合计数。
4、本表仅填报基金资助资金。

序号	设备名称	设备分类	单价 (万元/ 台件)	数量 (台件)	金额	购置 设备 型号	购置设备生产 国别与地区	主要技术 性能指标	用途 (与研究任务 的关系)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3) × (4)	(6)	(7)	(8)	(9)
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
单价10万元以上购置设备合计		/	/			/	/	/	/
单价10万元以下购置设备合计		/	/			/	/	/	/
单价10万元以上试制设备合计		/	/			/	/	/	/
单价10万元以下试制设备合计		/	/			/	/	/	/
累计		/	/			/	/	/	/

备注： 财务局经费处

测试化验加工费预算明细表（成本补偿）

项目申请号/项目批准号

项目负责人：

金额单位：万元

填表说明：1、量大及价高测试化验，是指项目研究过程中需测试化验加工的数量过多或单位价格较高、总费用在10万元及以上的测试化验加工，需填写明细。

2、本表仅填报基金资助资金。

序号	测试化验加工内容	测试化验加工单位	计量单位	单价 (元/单位数量)	数量	金额
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4) × (5)
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
量大及价高测试化验费合计		/	/	/	/	
其他测试化验费合计		/	/	/	/	
累计		/	/	/	/	

备注：

劳务费预算明细表（成本补偿）

项目申请号/项目批准号

项目负责人：

金额单位：万元

填表说明：1、人员分类代码：A、在校硕士研究生 B、在校博士研究生 C、博士后 D、访问学者 E、项目聘用研究人员 F、科研辅助人员。
2、请在备注中说明劳务费支出标准依据。
3、本表仅填报基金资助资金。

序号	人员分类	发放人数	承担的主要工作任务	投入本项目的总工作时间（人月）	支出标准（元/人月）	金额
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)×(5)
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
累计			/		/	

备注：

二、项目预算编报——科目要点

(一) 设备费：

购置或试制专用仪器设备；
不能列支常规、通用的仪器设备，办公、生产设备等；
“设备购置费”影响间接费用的核定；
不允许预算调增。

(二) 材料费：

不能列支通用的办公材料、办公用品。
防止虚报套取。

(三) 测试化验加工费：

“内部独立经济核算单位”条件；
内部单位一成本价；
注意关联交易。

二、项目预算编报——科目要点

(四) 燃料动力费：

“单独计量”：单独装表、计算测算；
与间接费用的“水、电、气、暖消耗”区别。

(五) 差旅/会议/国际合作与交流费：

50号文规定差旅、会议费标准由依托单位确定；
(制定内部管理办法)
会议费指主办会议的费用。

(六) 出版/文献/信息传播/知识产权事务费：

不能列支：通用的操作系统、办公软件、普通手机、
电话通信费、网络费用、专利维护费用。

二、项目预算编报——科目要点

（七）劳务费：

人员范围；
发放标准；
不允许预算调增。

（八）专家咨询费：

执行国家有关规定
(财科教〔2017〕128号)；
不允许预算调增。

所有直接费用
开支科目都
没有比例限制，
据实填列。

（九）其他支出：

单独列示，详细说明。

二、项目预算编报——合作研究

1. 项目申请人与参与者不是同一单位的，**参与者所在单位**（境内）视为合作研究单位。
2. 合作研究双方应当在计划书提交之前签订**合作研究协议**（或合同），并在预算说明书中对合作研究外拨资金进行单独说明。合作研究协议（或合同）无需提交，留在依托单位存档备查。
3. 合作研究的项目申请人和合作方参与者应当根据各自承担的研究任务**分别编制预算**（简称分预算），经所在单位审核并签署意见后，由项目申请人汇总编报预算（简称总预算）。其中，申请书阶段的分预算至少需经合作方参与者签章，计划书阶段的分预算需经合作方参与者和合作研究单位签章。

二、项目预算编报——合作研究

定额补助式资助项目的分预算无需提交，留在依托单位存档备查。成本补偿式资助项目的分预算作为总预算附件提交给自然科学基金委。

4. 项目实施过程中，依托单位应当按照预算和协议（或合同）及时**转拨**合作研究单位资金。

5. 经双方协商**约定不外拨**资金的合作研究可以不签订合作研究协议（或合同）、不分别编制预算，并在预算说明书中予以明确。

目 录

一、《办法》介绍

二、项目预算编报

三、项目决算编报

四、年度收支报告

五、间接费用管理

六、其他有关事项

三、项目决算编报——编报要求

项目决算表是项目预算执行情况的全局反映，是实施绩效评价和信用考核的重要依据。

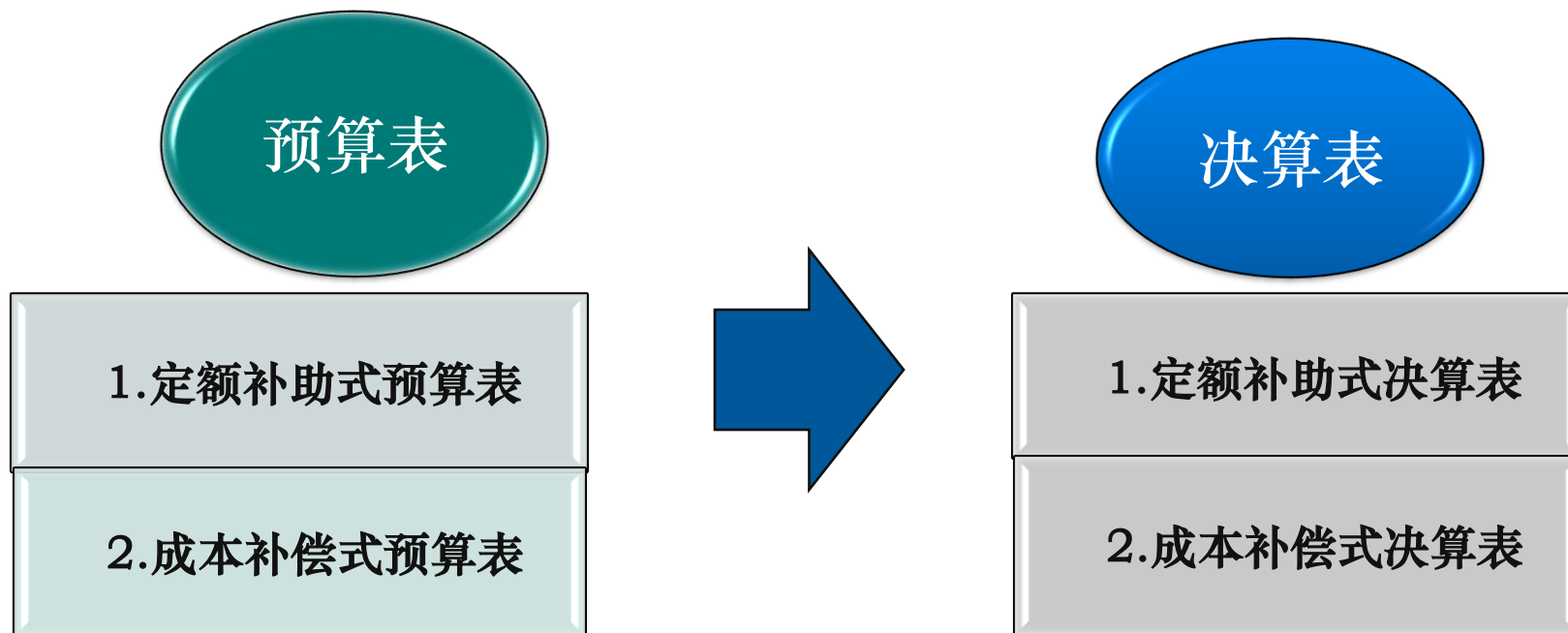
【总体要求】

- ✓ 项目负责人要如实编制项目决算，**全面客观**反映项目资金的收入、支出、结余情况。不得随意调账变动支出、随意修改记账凭证。务必做到账表一致、账实相符。
- ✓ 依托单位要加强对项目决算的审核，确保各项支出“**真实、合法、有效**”。

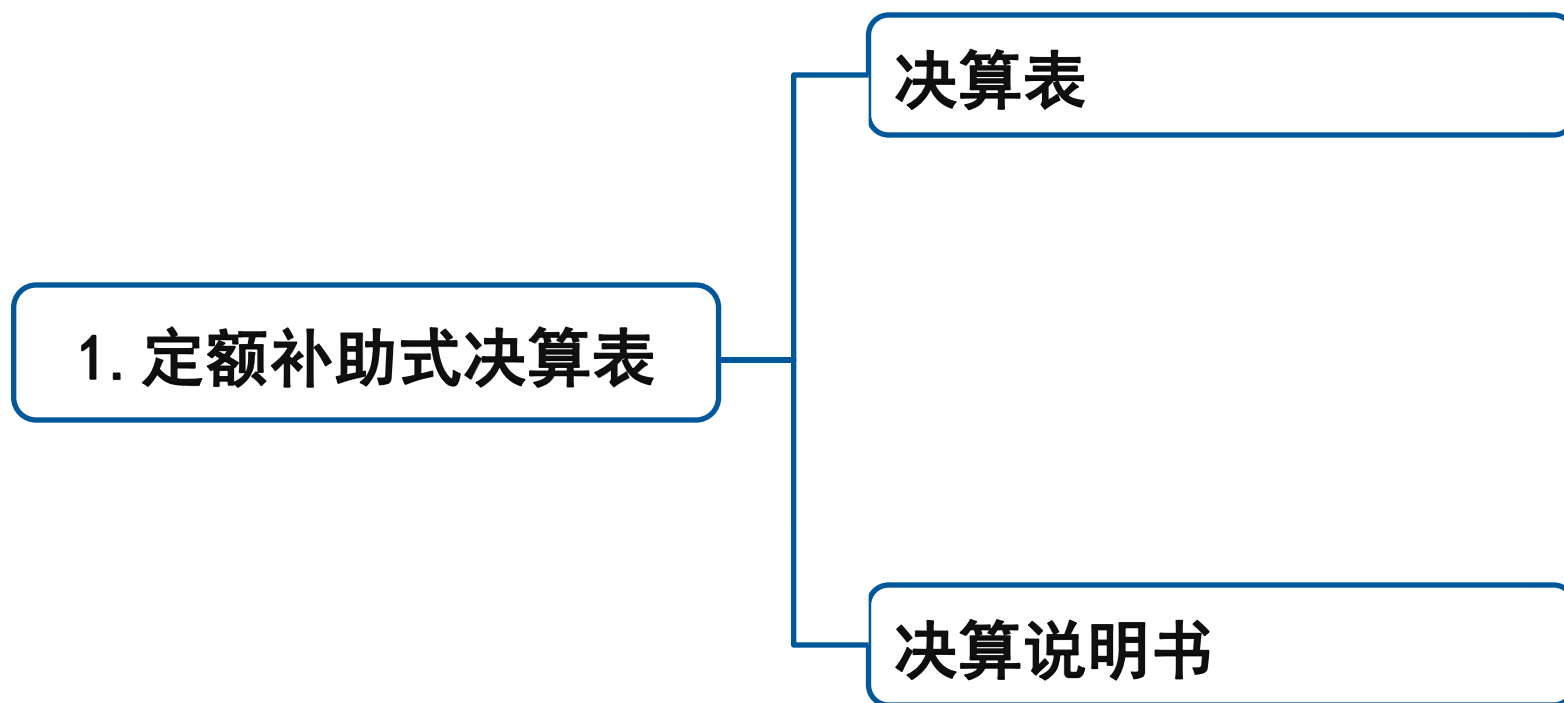
【具体要求】

- ✓ 《国家自然科学基金项目决算表编制说明》

三、项目决算编报——表格类型



三、项目决算编报——表格类型



适用于面上项目等绝大部分类别的资助项目。

国家自然科学基金项目决算表(定额补助)

项目批准号：

项目负责人：

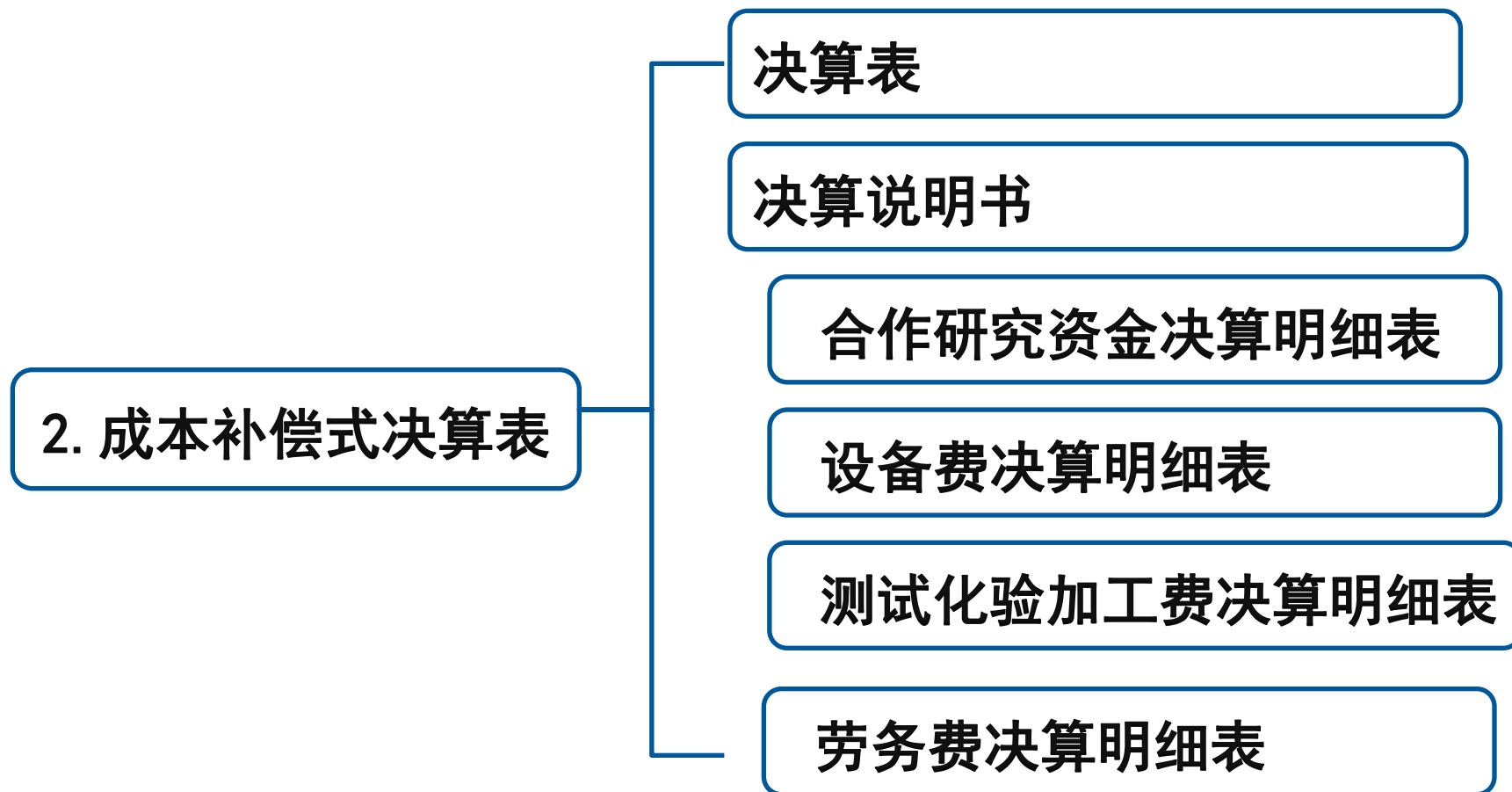
金额单位：万元

序号	科目名称	预算数			累计支出数	结余数
		批准预算	预算调整	调整后预算		
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)		
1	合 计					
2	1、设备费					
3	(1) 设备购置费					
4	(2) 设备试制费					
5	(3) 设备改造与租赁费					
6	2、材料费					
7	3、测试化验加工费					
8	4、燃料动力费					
9	5、差旅/会议/国际合作与交流费					
10	6、出版/文献/信息传播/知识产权事务费					
11	7、劳务费					
12	8、专家咨询费					
13	9、其他支出					
14	10、管理费（2014年及以前批准项目）					

决算说明书(定额补助)

(请说明项目资金管理和使用情况、预算调整情况、资金管理和使用过程中遇到的问题及建议,以及其他需要说明的事项,可根据需要增加页数。)

三、项目决算编报——表格类型



适用于重大项目、国家重大科研仪器研制项目。

国家自然科学基金项目决算表(成本补偿)

项目批准号：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	预算数			累计支出数	结余数
		批准预算	预算调整	调整后预算		
		(1)	(2)	(3) = (1) + (2)		
1	合 计					
2	1、设备费					
3	(1) 设备购置费					
4	(2) 设备试制费					
5	(3) 设备改造与租赁费					
6	2、材料费					
7	3、测试化验加工费					
8	4、燃料动力费					
9	5、差旅/会议/国际合作与交流费					
10	6、出版/文献/信息传播/知识产权事务费					
11	7、劳务费					
12	8、专家咨询费					
13	9、其他支出					
14	10、管理费（2014年及以前批准项目）					

决算说明书(成本补偿)

(请具体说明项目资金管理和使用情况、预算调整情况、资金管理和使用过程中遇到的问题及建议，以及其他需要说明的事项，可根据需要增加页数。)

合作研究资金决算明细表（成本补偿）

项目批准号：
 项目负责人：
 金额单位：万元

填表说明：1、单位类型：A、高校 B、科研院所 C、其他。
 2、本表仅填报基金资助资金。

序号	合作研究单位名称	是否 为已注册 依托单位	单位 类型	任务分工	研究任务负 责人	承担直 接费用 金额	占总金 额比例	是否已签订合作 协议
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
累计								/
备注：								

设备费—设备购置/试制决算明细表（成本补偿）

项目批准号：

项目负责人：

金额单位：万元

填表说明：1、设备分类代码：A.购置、B.试制。

2、试制设备不需填列本表（6）列、（7）列。

3、单价超过10万元（含10万元）的设备需填写明细，单价低于10万元的设备只需填写合计数。

4、本表仅填报基金资助资金。

序号	设备名称	设备分类	单价 (万元/ 台件)	数量 (台件)	金额	购置设备 型号	购置设备生产 国别与地区	主要技术 性能指标	用途 (与研究任务的 关系)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3) ×(4)	(6)	(7)	(8)	(9)
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
单价5万元以上购置设备合计		/	/			/	/	/	/
单价5万元以上试制设备合计		/	/			/	/	/	/
单价5万元以下购置设备合计		/	/			/	/	/	/
单价5万元以下试制设备合计		/	/			/	/	/	/
累计		/	/			/	/	/	/

备注：

测试化验加工费决算明细表（成本补偿）

项目批准号：

项目负责人：

金额单位：万元

填表说明：1、量大及价高测试化验，是指项目研究过程中需测试化验加工的数量过多或单位价格较高、总费用在10万元及以上的测试化验加工，需填写明细。
2、本表仅填报基金资助资金。

序号	测试化验加工内容	测试化验加工单位	计量单位	单价 (元/单位 数量)	数量	金额
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)× (5)
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
量大及价高测试化验费合计		/	/	/	/	
其他测试化验费合计		/	/	/	/	
累计		/	/	/	/	

备注：

劳务费决算明细表(成本补偿)

项目批准号：

项目负责人：

金额单位：万元

填表说明：1、人员分类代码：A、在校硕士研究生 B、在校博士研究生 C、博士后 D、访问学者 E、项目聘用研究人员 F、科研辅助人员。
2、请在备注中说明劳务费支出标准依据。
3、本表仅填报基金资助资金。

序号	人员分类	发放人数	承担的主要工作任务	投入本项目的总工作时间(人月)	支出标准(元/人月)	金额
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)×(5)
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
累计			/		/	
备注：						

三、项目决算编报——合作研究

【合作研究】

- ✓ 有多个单位共同承担一个项目的，依托单位的项目负责人和合作研究单位的参与者应当**分别编制决算**（简称分决算），经所在单位审核后，由依托单位项目负责人汇总编报决算（简称总决算）。
- ✓ 定额补助式项目的分决算留在依托单位存档备查、不用提交基金委；成本补偿式项目的分决算要提交基金委。

目 录

一、《办法》介绍

二、项目预算编报

三、项目决算编报

四、年度收支报告

五、间接费用管理

六、其他有关事项

四、年度收支报告

【政策依据】

《资金管理办法》第二十七条：依托单位应当按年度编制本单位项目资金年度收支报告，全面反映项目资金年度收支情况、资金管理情况及取得的绩效等。

【设计目的】

了解掌握依托单位每年度项目资金收、支、余整体情况，同时作为项目结余资金收回的依据。

【编报范围】

2017年度有在研、新批项目的依托单位及2015年度、2016年度有结题项目的依托单位均应编报本报告。

【提交时间】

2018年1月15日——3月20日 在线编报(<https://isisn.nsfc.gov.cn/>)

四、年度收支报告——填报要求

年度收支报告是自然科学基金资助项目资金执行情况、管理情况的全面反映，是依托单位信用等级评价的重要依据。

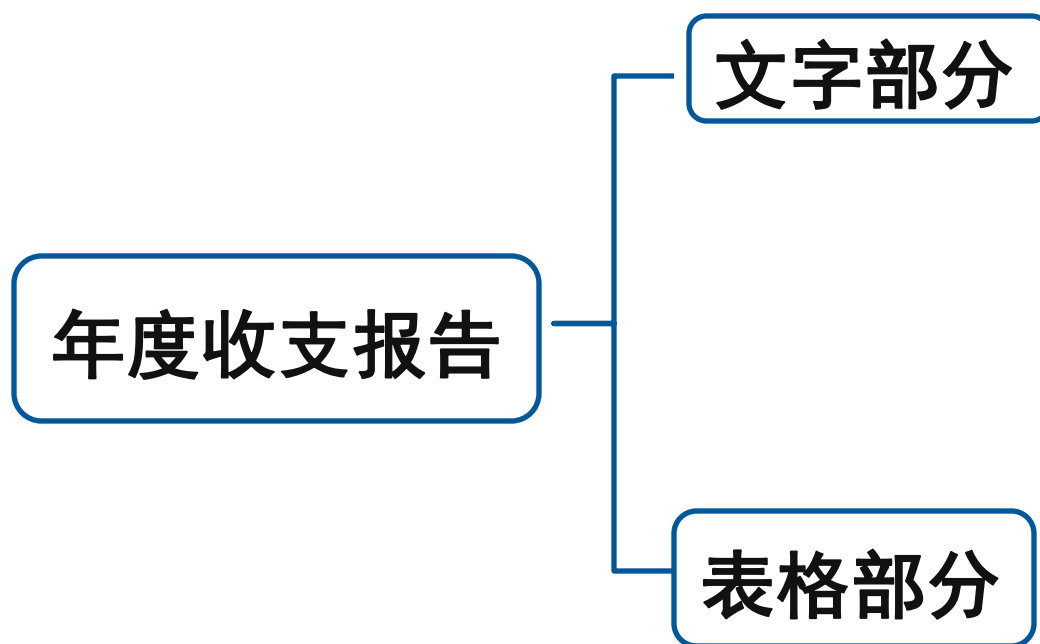
【总体要求】

- ✓ 各依托单位应高度重视年度收支报告编报工作，加强组织协调，精心指导部署，认真审核、汇总项目资金的收支情况。。
- ✓ 要确保年度收支报告编报的**真实性**、**全面性**、**客观性**和**及时性**，做到账表一致、账实相符。同时，依托单位应全面分析资金管理和使用情况，认真撰写年度收支报告文字部分。

【具体要求】

- ✓ 《关于组织编报2017年度国家自然科学基金项目资金年度收支报告的通知》（国科金发财〔2017〕121号）
- ✓ 《国家自然科学基金项目资金年度收支报告编制说明》

四、年度收支报告——内容组成





国家自然科学基金 项目资金年度收支报告

(2017年度)

单位公章

单位名称: _____

单位性质: (选择: 高等学校、科研机构、其他) _____

填报人: _____ (签章)

固定电话: _____

移动电话: _____

通讯地址: _____

邮政编码: _____

电子邮件: _____

填报日期: _____ 年 月 日

国家自然科学基金委员会

2017年制

国家自然科学基金项目资金年度收支报告

第一部分、收支总体情况

(全面分析项目资金的收支余情况以及项目资金管理和使用情况等内容,重点说明年初结转结余调整、合作研究及项目变更依托单位转入转出资金、间接费用、绩效支出、结余资金使用等情况。)

第二部分、制度修订完善情况

(说明 2017 年度修订完善的内部管理制度及改革举措。)

第三部分、对项目资金使用与管理的意见或建议

国家自然科学基金项目资金年度收支情况表

编制单位：

2017 年度

金额单位：万元

项目	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
	合计	结转	结余	合计	基金委拨款	其他	合计	项目支出	终止撤销退回	合计	结转	结余	
												小计	其中：2017 年结题项目结余
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
合计													
1. 直接费用													
其中：国家自然科学基金													
国家杰出青年科学基金													
国家基础科学人才培养基金													
2. 间接费用													

本表反映依托单位截至 2017 年 12 月 31 日自然科学基金项目资金的收入、支出、结转及结余情况。

由基金委代中组部拨付的“国家‘千人计划’青年项目”科研补助资金**不纳入**编报范围。

四、年度收支报告——2016年度编报情况

（一）提交审核情况

2016年，应编报《年度收支报告》的依托单位2121个。按要求在3月1日前完成填报的依托单位1855个，按时上报率87.38%。截止到2017年4月30日，实际编报依托单位2043个，占应编报的96.32%；未编报的依托单位78个，占3.68%。

实际编报的依托单位中，审核通过的2023个，占99%；审核不通过的20个，占1%。

四、年度收支报告——2016年度编报情况

（二）存在的主要问题

加入管理措施，拟将编报质量纳入信用评价体系。

1. 仍有部分依托单位编报不及时或未编报

到报告接收截止日期，仍有78个依托单位未编报年度收支报告。通过比对两年的未编报收支报告单位清单，发现有25个依托单位连续两年都未编报。

2. 部分报告填报不规范，数据不准确

在审核过程中，有526个依托单位因填报不规范而被退回修改，占实际编报数的25.75%。

3. 结转结余资金逐年增多，资金使用效率有待进一步提高

审核通过的依托单位的年末结转结余比上年增加59.52亿元，增长率为14.03%。其中，年末结转保持相对稳定的增长额；而年末结余同比增长75.96%，增幅较大。

目 录

一、《办法》介绍

二、项目预算编报

三、项目决算编报

四、年度收支报告

五、间接费用管理

六、其他有关事项

五、间接费用管理

【政策依据】

《资金管理办法》第**八**条：项目资金支出是指在项目组织实施过程中与研究活动相关的、由项目资金支付的各项费用支出。项目资金分为直接费用和间接费用。

【使用范围】

间接费用是指依托单位在组织实施项目过程中发生的无法在直接费用中列支的相关费用，主要用于补偿依托单位为了项目研究提供的现有仪器设备及房屋，水、电、气、暖消耗，有关管理费用，以及绩效支出等。

【绩效支出】

加大对科研人员的激励力度，取消绩效支出比例限制。

【信用等级】

间接费用核定与依托单位信用等级挂钩，具体规定另行制定。

【统一管理】

间接费用由依托单位统一管理使用，依托单位应制定相应管理办法。

五、间接费用管理——核定批准

分开批准、分别拨付；一年一核定、一年一拨付

年度汇总
集中审批

- ①核定依据：以依托单位获批准资助项目的直接费用金额为基础，按年度集中核定审批。
- ②基数范围：上一年度1月1日—12月31日批准的资助项目，且计划书已审核确认。
- ③没有提交、审核计划书的项目当年不纳入核定间接费用。
- ④核定审批后，基金委将向依托单位印发间接费用核定批准通知。（每年2月份）

五、间接费用管理——基数范围



重大研究计划中的指导专家组调研项目

国际（地区）合作交流项目

数学天元基金

应急管理项目中的科技活动项目

局室委托任务及软课题

.....

五、间接费用管理——核定方法

比例法

间接费用=（直接费用-设备购置费）×I 其中：I=20%/15%/13%

固定额度法

≤500	20%
500-1000	15%
>1000	13%

单位：万元

项目名称	资助强度	直接费用	间接费用
创新研究群体科学基金项目（新启动项目）	1200（840）	1050（735）	150（105）
创新研究群体科学基金项目（延续项目）	600（420）	525（367.5）	75（52.5）
国家杰出青年科学基金项目	400（280）	350（245）	50（35）
优秀青年科学基金项目	150	130	20
海外及港澳学者合作研究基金项目（2年期资助项目）	20	18	2
海外及港澳学者合作研究基金项目（延续资助项目）	200	180	20
NSFC-新疆联合基金项目	100	90	10
NSFC-河南人才培养联合基金项目	30	27	3

注：括号内数额为数学、管理领域的资助金额。
财务局经费处

五、间接费用管理——资金拨付

拨款计划
拨款时间

按项目执行期，分年度平均设定拨款计划，汇总生成依托单位总的拨款计划（批准通知）。

间接费用与直接费用分开，单独拨到依托单位。

每年上半年集中拨付当年应拨付的间接费用（每年2月份）。

五、间接费用管理——2016年度核定情况

（一）核定范围

- 2016年度，我委共批准资助各类项目**41283**项（比上年增长1.25%），资助直接费用**227.06**亿元（比上年增长3.77%）。
- 在上年度间接费用核定时，有1个项目（U1508201，直接费用245万元）因未提交计划书应核未核，纳入本次核定。

五、间接费用管理——2016年度核定情况

（二）核定金额

- 经过审核，本次核定间接费用合计**40.97**亿元（比上年增长3.51%），涉及**1517**个依托单位（比上年减少16个）。
- 间接费用占核定项目直接费用的比例为18.24%（上年为18.35%），占全部直接费用的比例为**18.05%**。

五、间接费用管理——2016年度核定情况

（三）按依托单位

- 最多的是上海交通大学，金额1.13亿元；最少的金额2万元。前3名分别是上海交通大学（1.13亿元）、清华大学（1.08亿元）、浙江大学（1.01亿元）。前10名合计7.98亿元，占间接费用总额的19.48%。
- 间接费用1亿元以上的依托单位3个，占依托单位总数的0.20%；1000万元-1亿元的91个，占6.00%；100-1000万元的416个，占27.42%；100万元以下的1007个，占66.38%。

表4 间接费用前10名的依托单位

单位：万元

序号	依托单位	间接费用
1	上海交通大学	11337.43
2	清华大学	10758.46
3	浙江大学	10089.49
4	北京大学	9917.20
5	中山大学	7222.75
6	中国科学技术大学	6774.46
7	复旦大学	6649.57
8	华中科技大学	6600.03
9	南京大学	5923.05
10	同济大学	4551.31
合计		79823.75

五、间接费用管理——2017年拨款情况

- 2017年2月，对**1756**个依托单位进行间接费用拨款，金额**21.02亿元**。
- 其中，2015年度间接费用拨款10.21亿元；
2016年度间接费用拨款10.81亿元。

目 录

一、《办法》介绍

二、项目预算编报

三、项目决算编报

四、年度收支报告

五、间接费用管理

六、其他有关事项

六、其他有关事项

1.关于结余资金收回的时间

根据《关于进一步做好中央财政科研项目资金管理等政策贯彻落实工作的通知》（财科教[2017]6号），项目结余资金留用2年，自验收结论下达后次年的1月1日起计算。科学基金项目结余资金首次收回预计在2019年初。

2.关于终止、撤销项目应退未退资金直接扣款

根据《关于对终止、撤销项目应退未退资金收回的工作方案》，于每年初，对上一年度所有未完成退款的终止撤销项目，在项目所在依托单位的间接费用拨款中直接予以扣除。同时将扣除原因向依托单位说明，并纳入信用记录管理。

3.关于国家“千人计划”青年项目科研补助经费拨款

受中组部委托，从2017年起，我委负责国家“千人计划”青年、新疆西藏项目科研补助经费的拨款。我委已于11月份拨付今年经费，请相关单位注意查收。

结语

◆ 各司其职，各负其责（权责意识）

基金委：重点研究解决政策问题，宏观指导和监管；

依托单位：结合单位实际，制定细则，组织实施，具体管理。

◆ 该管的管好，该放的放开（放管意识）

放：基金委下放依托单位，依托单位下放科研人员；

管：加强对科研人员、科研管理和财务管理人员的培训和管理

◆ 严守法规，不踩“红线”（法规意识）

科研人员：科学研究无禁区，经费使用有红线；

管理人员：要知晓红线、履行职责、监督到位。

感谢大家对项目资金工作的支持！

- <http://www.nsfc.gov.cn>
(基金委官网 “项目资金管理” 专栏)
- 财务局经费管理处电话：
010-62327225/9112/6760/7229
- 个人电话：010-62326760
邮箱：tangfj@nsfc.gov.cn
微信：fujie005