

嘉兴南湖学院文件

嘉南院科字〔2021〕5号

关于印发《嘉兴南湖学院纵向科研项目间接费用管理办法（试行）》的通知

各二级学院、处（室）、部门：

《嘉兴南湖学院纵向科研项目间接费用管理办法（试行）》已经学校第26次校长办公会审定同意，现予印发。请遵照执行。

嘉兴南湖学院

2021年10月22日

嘉兴南湖学院纵向科研项目间接费用管理办法 (试行)

第一章 总 则

第一条 为加强学校纵向科研项目间接费用管理,合理补偿科研间接成本,调动科研人员积极性,根据《国家自然科学基金资助项目资金管理办法》(财教〔2015〕15号)、《关于国家自然科学基金资助项目资金管理的补充通知》(国科金发财〔2018〕88号)、《国家社会科学基金项目资金管理办法》(财教〔2016〕304号)、《高等学校哲学社会科学繁荣计划专项资金管理办法》(财教〔2016〕317号)、《国务院办公厅关于改革完善中央财政科研经费管理的若干意见》(国办发〔2021〕32号)等文件精神,结合学校实际,特制定本办法。

第二章 定义与适用范围

第二条 间接费用是指在组织实施科研项目过程中发生的无法在直接经费中列支的相关费用,主要用于补偿学校为项目研究提供的现有仪器设备及房屋、水、电、气、暖消耗等间接成本、有关管理费用以及绩效支出等。具体开支范围如下:

(一)管理费:用于补偿学校为了项目研究提供的现有仪器设备及房屋、水、电、气、暖消耗等有关支出;用于补偿项目实施过程中学校和有关单位发生的科研管理以及补偿科研业绩、科研奖励等有关支出。

(二)绩效支出:主要用于项目组为提高科研工作绩效和科研工作者积极性而安排的相关费用支出。

第三条 本办法适用于各类已明确列支间接费用科目项目

的间接费用的使用与管理。包括：

（一）科技类纵向项目：国家科技计划、国家自然科学基金、省级科技计划、省自然科学基金等。

（二）人文社科类纵向项目：国家社科基金（含教育学、艺术学、军事学三个单列学科）、教育部人文社科类、浙江省科技厅软科学等。

没有明确规定有间接费用的纵向科研项目按照经费总额的30%划拨间接费用。

第三章 编制与核定

第四条 项目研究计划书（或合同）经费预算编制时，间接费用除了项目主管单位直接核定金额和有明确核定比例要求的以外，均按照不超过项目经费中直接费用扣除设备购置费后的一定比例核定，具体比例为：

（一）国家科技计划（专项、基金等）项目

500 万元以下的部分，间接费用比例为不超过 30%，500 万元至 1000 万元的部分为不超过 25%，1000 万元以上的部分为不超过 20%；对数学等纯理论基础研究项目，间接费用比例为不超过 60%。

（二）其他财政科研计划项目

根据项目主管单位规定核定。

第五条 由项目承担单位和合作单位共同承担的科研项目，根据承担的研究任务和经费额度，协商提出间接费用的分配方案，在项目合作协议书的预算中明确，并分别纳入各自单位财务统一管理，统筹安排使用。项目合作协议书的预算中没有明确的，间

接费用不予转拨。

第四章 分配与使用

第六条 学校是间接费用统筹管理和使用的责任主体，并以直接提取方式将间接费用全额纳入学校财务统一管理，统筹安排使用。

第七条 国家和省、市纵向项目间接费用由学校统一管理并分配，分配比例如下：

（一）纵向科研项目管理费占间接费用的 5%，主要用于补偿为项目研究提供的仪器设备及房屋，水、电、气、暖消耗等的支出以及补偿科研业绩、科研奖励、项目管理成本等有关支出。管理费分配比例如下：

| 科目 | 学校管理费 | 学院（部门）管理费 |
|------|-------|----------------|
| 用途 | 成本补偿 | 科研项目培育、鉴定等管理支出 |
| 分配比例 | 50% | 50% |

项目主管部门对管理费提取有明确规定的，按其规定执行。

（二）纵向科研项目的绩效支出及其他间接开支占间接费用的 95%。其中绩效支出发放对象为直接参与项目的人员，依据实际贡献发放。

项目间接费用到校后，科研处按比例分配管理费和绩效支出，交由计划财务处拨入相应账户。

第八条 绩效支出应公平公正，按照“重效率、重贡献”的分配原则，结合项目研究进度和完成质量，以及科研人员在项目工作中的实际贡献安排绩效支出。原则上项目立项次年填报的年度报告通过审核后，允许发放 60%绩效支出；结题验收通过后发

放剩余的 40%。若项目无法按时结题，剩余的 40%绩效支出由学校收回统筹安排。

第五章 监督与管理

第九条 间接费用应严格按照规定的开支范围和比例支出，严禁用于支付各种罚款、捐款、赞助、投资等与科研活动无关的支出。绩效支出仅用于支付实际参加项目研究的项目组成员的费用支出。

第十条 项目执行期间存在以下情况之一的，将扣除部分或全部绩效支出。已经发放的绩效支出，学校有权追回。

（一）未按要求及时报送项目相关材料，包括项目资金预算表、中期检查表、项目进展报告、结题材料及其他相关材料等。

（二）结题验收未通过。

（三）在项目执行过程中，对项目负责人、参加人员、经费预算、研究目标、研究内容等重要事项的调整未按要求提前报批。

（四）无正当理由，项目未按研究计划书（或合同）进度执行、逾期半年以上不办理结题验收且未办理延期、未按期落实上级主管部门提出的整改要求等。

（五）存在违反国家法律法规、学校规章制度等其他影响学校声誉的行为。

第十一条 学校科研处、计划财务处、审计处、纪检监察室将根据工作需要和实际情况不定期对间接费用的使用情况进行监督检查，对于发现间接费用使用管理存在弄虚作假等违反法律、法规等行为的，将作出责令整改、通报批评、追回经费等处理。对涉嫌犯罪的，将依法移送司法机关处理。

第六章 附 则

第十二条 本办法适用于 2021 年 1 月 1 日起嘉兴南湖学院立项的纵向科研项目。

第十三条 本办法由科研处负责解释。

第十四条 本办法若与国家、省、市相关法规文件相抵触的，以国家、省、市相关法规文件为准。

嘉兴南湖学院党委（校长）办公室 2021 年 11 月 2 日印发
