

# 2016年国基项目申报预算编制指引



2016年1月

# 预算编制——依据及总体要求

## (一) 编制依据及总体要求

项目资金预算表是预算核定、执行、监督检查和财务验收的**重要依据**。项目负责人应高度重视，并按照《**国家自然科学基金资助项目资金管理办法**》（财教〔2015〕15号）的规定，根据**目标相关性、政策相符性和经济合理性原则**编制。

# 预算编制——预算表分类

## (二) 预算表分类



# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)		
1	一、项目资金支出		
2	(一) 直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权事务费		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	(二) 间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

✓ 由项目负责人填写  
 ✓ 直接费用各项支出预算不设比例限制，据实编报。

✓ 由系统计算自动生成

## 预算说明书（定额补助式）

（请按《国家自然科学基金项目资金预算表编制说明》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 $\geq 10$ 万元的设备费**等内容进行详细说明，可根据需要另加附页。）

## 国家自然科学基金项目资金

项目名称:

项目

序号	科目名称
	(1)
1	一、项目资金支出
2	(一) 直接费用
3	1、设备费
4	(1) 设备购置费
5	(2) 设备试制费
6	(3) 设备改造与租赁费
7	2、材料费
8	3、测试化验加工费
9	4、燃料动力费
10	5、差旅费
11	6、会议费
12	7、国际合作与交流费
13	8、出版/文献/信息传播/知识
14	9、劳务费
15	10、专家咨询费
16	11、其他支出
17	(二) 间接费用
18	其中：绩效支出
19	二、自筹资金

是指在项目研究过程中**购置或试制**专用仪器设备，对现有仪器设备进行**升级改造**，以及**租赁**外单位仪器设备而发生的费用。

- ✓ 对仪器设备**鼓励共享、试制、租赁**以及对现有仪器设备进行**升级改造**。
- ✓ 原则上不得购置，确有必要购置的，应当对拟购置设备的必要性、现有同样设备的利用情况以及购置设备的开放共享方案等进行单独说明。
- ✓ 定额补助式项目要对**单笔总额10万元（含）以上**的设备费进行单独说明；
- ✓ 成本补偿式项目要填报《设备费预算明细表》，对**单笔总额10万元（含）以上**的设备费进行单独说明，并建议**提供至少两家报价单等材料，扫描后上传作为辅助说明材料**。
- ✓ 设备费预算**一般不予调增**。

## 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)	(2)	(3)
1	一、项目资金支出		
2	（一）直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	<b>2、材料费</b>		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权事务费		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	（二）间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中消耗的各种原材料、辅助材料、低值易耗品等的采购及运输、装卸、整理等费用。

# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)		
1	一、项目资金支出		
2	(一) 直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	<b>3、测试化验加工费</b>		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权事务费		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	(二) 间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中支付给外单位（包括依托单位内部独立经济核算单位）的**检验、测试、化验及加工等费用**。

- ✓ 成本补偿式项目要填报《测试化验加工费预算明细表》，并对**单笔总额10万元（含）以上**的测试化验加工费进行单独说明。
- ✓ 不得以测试化验加工外协费的名义分立子任务，**变相转拨经费**。



# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称 (1)	金额 (2)	备注 (3)
1	一、项目资金支出		
2	(一) 直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	<b>4、燃料动力费</b>		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	(二) 间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中相关**大型仪器设备、专用科学装置**等运行发生的可以**单独计量**的水、电、气、燃料消耗费用等。

- ✓ **单独计量**可以是单独装表计量，也可以根据仪器设备、科学装置等的能耗工时进行计算确定。
- ✓ 与**间接费**中的“水、电、汽、暖消耗”等依托单位提供的公共资源费用**区别开来**。
- ✓ **普通小汽车燃油费不属于燃料动力费**，属于差旅费。

# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)		
1	一、项目资金支出		
2	(一) 直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	(二) 间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中开展**科学实验（试验）、科学考察、业务调研、学术交流**等所发生的外埠差旅费、市内交通费用等。

✓ 标准执行《中央国家机关和事业单位差旅费管理办法》（财行〔2013〕531号）和《关于调整中央和国家机关差旅住宿费标准等有关问题的通知》（财行[2015]497号）

✓ 参加国际学术会议发生的**国际差旅费用**，应列入“国际合作与交流费”科目预算。

# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称 (1)	金额 (2)	备注 (3)
1	一、项目资金支出		
2	(一) 直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	<b>6、会议费</b>		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	(二) 间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中为**组织开展**学术研讨、咨询以及协调项目研究工作等活动而发生的会议费用。

- ✓ 标准执行《中央和国家机关会议费管理办法》（财行[2013]286号）；
- ✓ 严格**控制会议规模、会议数量和会期**；
- ✓ 会议费是指**主办会议**，而非参加会议的费用；
- ✓ **参与学术会议的费用属于差旅费**，而不是会议费；

# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)	(2)	(3)
1	一、项目资金支出		
2	(一) 直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	<b>7、国际合作与交流费</b>		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权事		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	(二) 间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中项目研究人员出国及赴港澳台、外国专家来华及港澳台专家来内地工作的费用。

- ✓ 因公出国标准执行《因公临时出国经费管理办法》（财行[2013]516号）的相关规定执行。
- ✓ 外宾接待费按照《中央和国家机关外宾接待经费管理办法》“财行〔2013〕533号”执行。

## 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称 (1)	金额 (2)	备注 (3)
1	一、项目资金支出		
2	（一）直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权事务		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	（二）间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中，需要支付的出版费、资料费、专用软件购买费、文献检索费、专业通信费、专利申请及其他知识产权事务等费用。

# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)	(2)	(3)
1	一、项目资金支出		
2	（一）直接费用		
3	1、设备费		
4	（1）设备购置费		
5	（2）设备试制费		
6	（3）设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产		
14	<b>9、劳务费</b>		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	（二）间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中支付给项目组成员中**没有工资性收入**的在校研究生、博士后和临时聘用人员的劳务费用，以及临时聘用人员的**社会保险补助费用**。

- ✓ 劳务费应结合当地实际以及相关人员的**参与项目的全时工作时间**等因素，合理确定。
- ✓ 劳务费预算**不再设比例限制**。劳务费预算**一般不予调增**。
- ✓ 成本补偿式项目要填报《劳务费预算明细表》。

## 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)	(2)	(3)
1	一、项目资金支出		
2	（一）直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权事		
14	9、劳务费		
15	<b>10、专家咨询费</b>		
16	11、其他支出		
17	（二）间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中**支付给临时聘请的咨询专家**的费用。

✓ 支付标准参照“国科发财字〔2005〕484号”文件执行。

✓ 只能支付给个人，不能支付给单位；

✓ 不得支付给课题组成员及参与项目管理相关工作人员；

✓ 专家咨询费预算**一般不予调增**。



# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)	(2)	(3)
1	一、项目资金支出		
2	（一）直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权事务费		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	<b>11、其他支出</b>		
17	（二）间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

是指在项目研究过程中发生的**除上述费用之外**的其他支出。

- ✓ 其他支出应当在申请预算时**单独列示，单独核定。**
- ✓ **建议预算适量研究过程中所必须的办公费等。**
- ✓ **为新增设备安装使用而对实验室进行小规模维修改造的费用等。**



# 国家自然科学基金项目资金预算表（定额补助）

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称	金额	备注
	(1)	(2)	(3)
1	一、项目资金支出		
2	（一）直接费用		
3	1、设备费		
4	(1) 设备购置费		
5	(2) 设备试制费		
6	(3) 设备改造与租赁费		
7	2、材料费		
8	3、测试化验加工费		
9	4、燃料动力费		
10	5、差旅费		
11	6、会议费		
12	7、国际合作与交流费		
13	8、出版/文献/信息传播/知识		
14	9、劳务费		
15	10、专家咨询费		
16	11、其他支出		
17	（二）间接费用		
18	其中：绩效支出		
19	二、自筹资金		

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，主要包括依托单位为项目研究提供的**现有仪器设备及房屋，水、电、气、暖消耗，有关管理费用的补助支出，以及绩效支出等。**

- ✓ 系统自动生成。
- ✓ 与直接费分开批准，分别拨付。
- ✓ 间接费用由**依托单位统一管理使用**，基金委将按年度**集中拨付**。

# 预算编制——成本补偿式预算

## 成本补偿式预算表

适用于重大项目、重大科学仪器专项项目，表格设计满足预算专项评审的要求。

成本补偿式预算表

项目资金预算表

预算说明书

合作研究资金预算表

设备费预算表

测试化验加工费预算表

劳务费预算表

# 国家自然科学基金项目资金预算表（成本补偿）预表1

项目名称：

项目负责人：

金额单位：万元

序号	科目名称 (1)	合计 (2)	基金资助 (3)	自筹资金 (4)
1	一、项目资金支出			
2	（一）直接费用			
3	1、设备费			
4	(1) 设备购置费			
5	(2) 设备试制费			
6	(3) 设备改造与租赁费			
7	2、材料费			
8	3、测试化验加工费			
9	4、燃料动力费			
10	5、差旅费			
11	6、会议费			
12	7、国际合作与交流费			
13	8、出版/文献/信息传播/知识产权事务费			
14	9、劳务费			
15	10、专家咨询费			
16	11、其他支出			
17	（二）间接费用			
18	其中：绩效支出			
19	二、项目资金来源			
20	（一）申请基金资助			/
21	（二）自筹资金来源		/	
22	1、其他财政拨款		/	
23	2、单位自有货币资金		/	
24	3、其他资金		/	

填表说明：成本补偿资助方式的项目须填写本套表格。

## 预算说明书(成本补偿)

(请按《国家自然科学基金项目资金预算表编制说明》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	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	承担金额	其中：间接费用	是否已签订合作协议
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
累计								/

# 设备费——购置/试制设备预算明细表（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、单价超过10万元（含10万元）的购置/试制设备建议提供至少两家报价单等材料，并将扫描件作为附件一并上传，供预算评审专家参考使用。  
 5、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：

## 测试化验加工费预算明细表（成本补偿）

项目编号/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	测试化验加工的内容	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)÷1万
<b>量大及价高测试化验费合计</b>		/	/	/	/	
<b>其他测试化验费合计</b>		/	/	/	/	
<b>累计</b>		/	/	/	/	

## 劳务费预算明细表（成本补偿）

项目编号/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**、临时聘用人员。  
 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	投入本项目的总 工作时间(人月)	支出标准(元/ 人月)	金额	是否有工资 性收入
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) × (4) ÷ 1万	(6)
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
	累计			/		/

备注:



# 预算编制——规范性要求

- 1、编制预算必须以确定的研究任务为依据，**预算期间应当与项目执行周期相符。**
- 2、**不可预见费，前期投入不得列入预算**，即项目实施前发生的各项经费不得在项目中支出。
- 3、直接费用各支出科目预算编制**没有比例限制。**
- 6、预算说明书是课题经费预算的一部分，必须按照规定内容详细编写。
- 7、预算数据以**“万元”**为单位，精确到小数点后面两位。各类标准或单价以**“元”**为单位，精确到个位。外币需按人民银行公布的即期汇率折合成人民币。



# 预算编制——规范性要求

- 8、有多个单位共同承担一个项目的，依托单位的项目负责人（或申请人）和合作研究单位参与者应当根据各自承担的研究任务分别编报资金预算，经所在单位科研、财务部门审核并签署意见后，由项目负责人（或申请人）汇总编制。
- 9、合作研究应当签订合作研究协议（或合同），并在预算说明书中对合作研究单位资质及拟外拨资金进行重点说明。项目实施过程中，依托单位应当按照预算和合同转拨合作研究单位资金。

# 预算编制——特别提醒

《国家自然科学基金资助项目资金管理办法》有关预算执行与调整的规定：

第十九条 项目负责人应当严格执行自然科学基金委核准的项目预算。项目预算一般不予调整，确有必要调整的，应当按照规定报批。

第二十一条 项目直接费用预算确需调整的，按以下规定予以调整：

（一）项目预算总额不变的情况下，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、其他支出预算如需调整，由项目负责人根据科研活动的实际需要提出申请，报依托单位审批。

（二）会议费、差旅费、国际合作与交流费在不突破三项支出预算总额的前提下可调剂使用。

（三）设备费、专家咨询费、劳务费预算一般不予调增，如需调减的，由项目负责人提出申请，报依托单位审批后，用于项目其他方面支出。

项目间接费用预算不得调整。

**特别提醒：鉴于预算执行中的以上（二）和（三）所列科目不允许调增预算，建议项目申报预算中应充分估计实际开支所需，以满足日后实际使用！**

敬请批评指正！