

中国高等教育学会第六届理事会财务报告

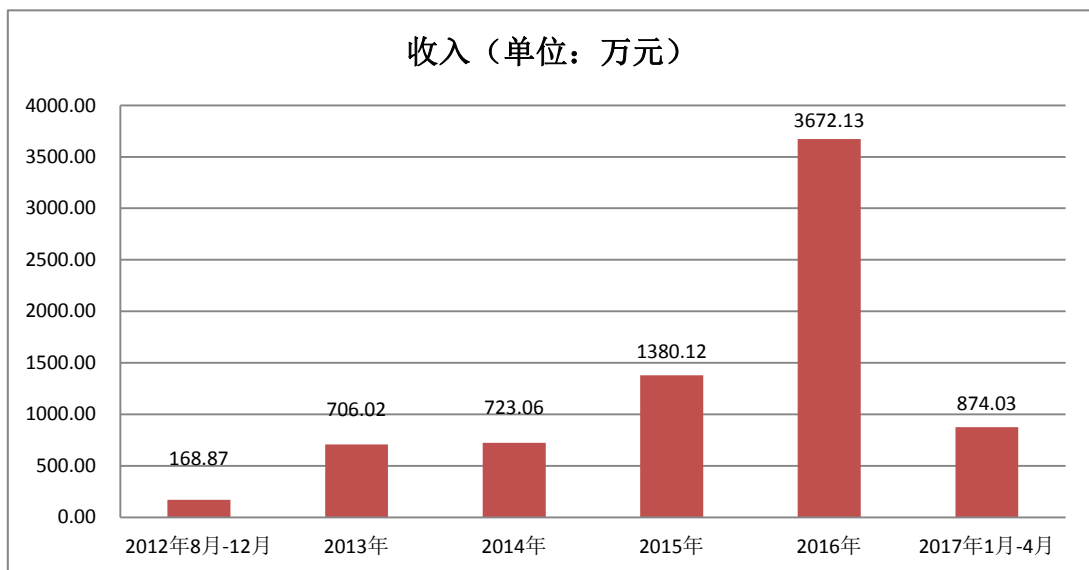
2017年7月4日

中国高等教育学会严格遵守《中华人民共和国会计法》《民间非营利组织会计制度》等相关法律法规，按照《中国高等教育学会章程》（2012年版）规定，经费来源为：会费，社会捐赠、资助，政府资助或拨款，在核准业务范围内开展活动或服务的收入，利息，其他合法收入。经费支出为：业务活动成本、管理费用、其他费用。

根据5年来历次审计结果和学会秘书处财务部门对2017年1-4月的财务统计，现将学会法人财务情况报告如下：

一、2012年8月至2017年4月学会经费收支情况

（一）收入情况：各项收入总计7,524.23万元。



1. 会费收入 1,297.78 万元。其中：学会收取理事单位、常务理事单位会费 531.04 万元，分支机构代收会费 766.74 万元。

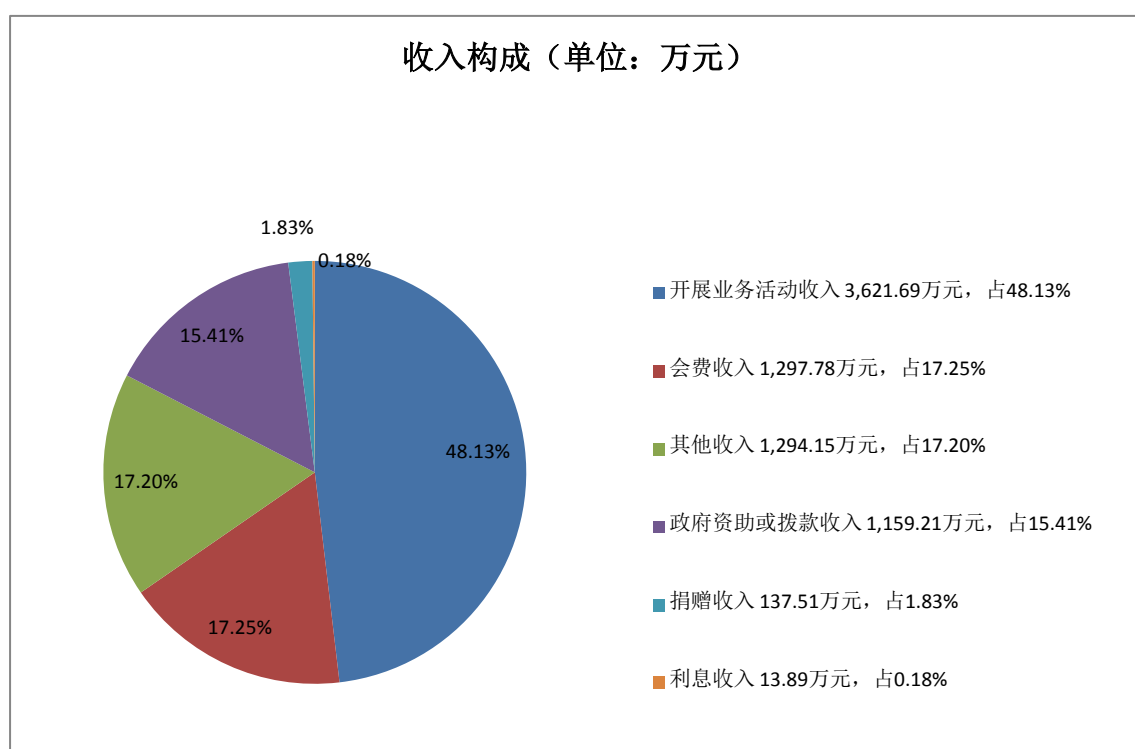
2. 捐赠收入 137.51 万元。

3. 政府资助或拨款 1,159.21 万元。

4. 开展业务活动收入 3,621.69 万元。其中：对外合作、学术活动、培训等相关服务收入 1,569.34 万元，全国高教仪器设备展示会收入 1,545.69 万元，刊物销售收入 506.66 万元。

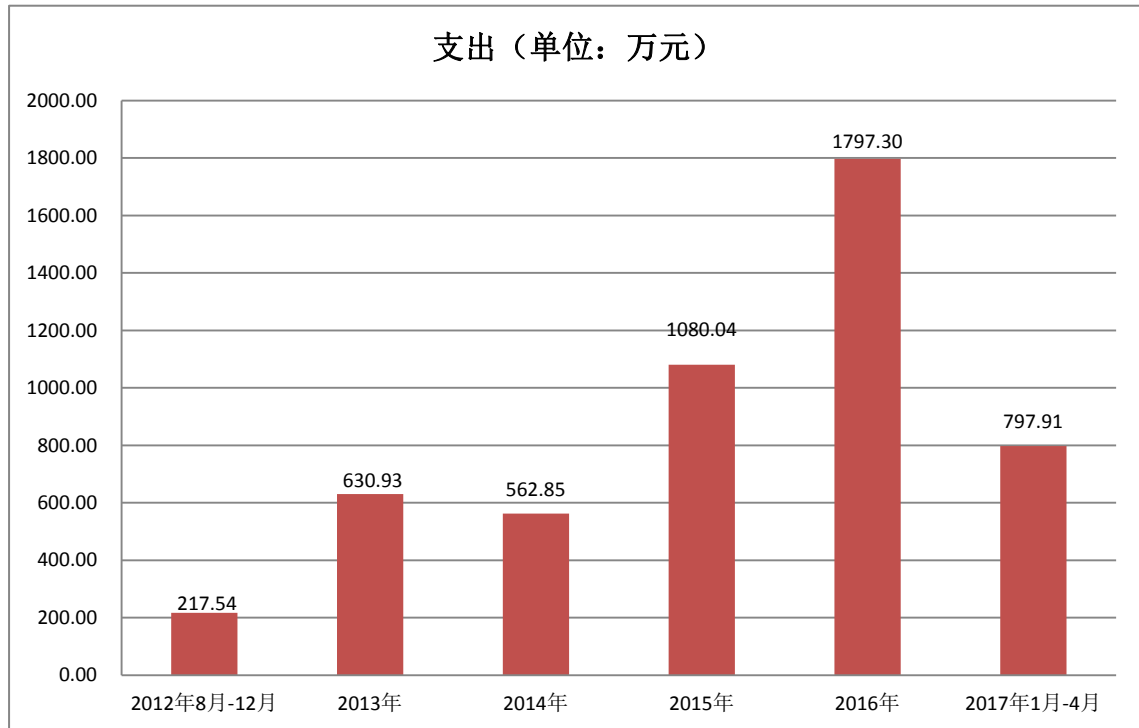
5. 利息收入 13.89 万元。

6. 其他收入 1,294.15 万元。



2016 年是一个比较特殊的年份，该年收入大幅增加的主要原因是分支机构财务转移至学会法人财务统一管理和全国高教仪器设备展示会以往剩余资金的收回。

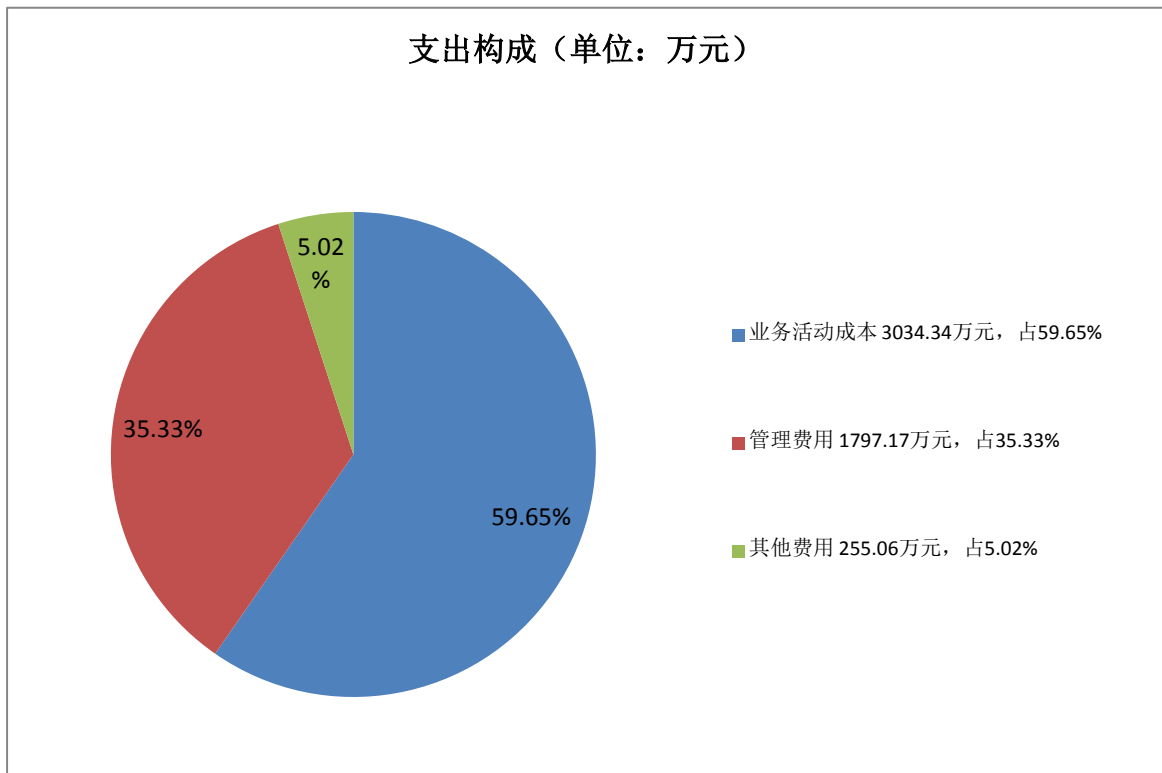
(二) 支出情况：各项支出总计 5,086.57 万元。



1. 业务活动成本 3,034.34 万元。其中：会议及劳务费 724.58 万元，人员成本 602.64 万元，下拨课题经费 521.50 万元，印刷出版费 260.60 万元，交通差旅费 198.28 万元以及办公及邮电费、展览服务费、营业税金及附加、委托咨询业务费、其他业务支出等 252.84 万元。为了统一核算口径，本报告中的业务活动成本还包含管理费用中非管理人员的人员成本、课题经费及税费支出 473.9 万元。

2. 管理费用 1,797.17 万元。其中：人员薪金 798.34 万元、社保及公积金 216.35 万元，退休人员工资及福利费 351.53 万元，交通差旅费 160.10 万元以及物业支出、办公及邮电费、印刷费、公务招待费、咨询费、上交工会经费、会议及劳务费、党建经费、摊销折旧费、其他商品及支出等 270.85 万元。

3. 其他费用 255.06 万元。其中：企业所得税 191.88 万元，固定资产清理及其他 63.18 万元。



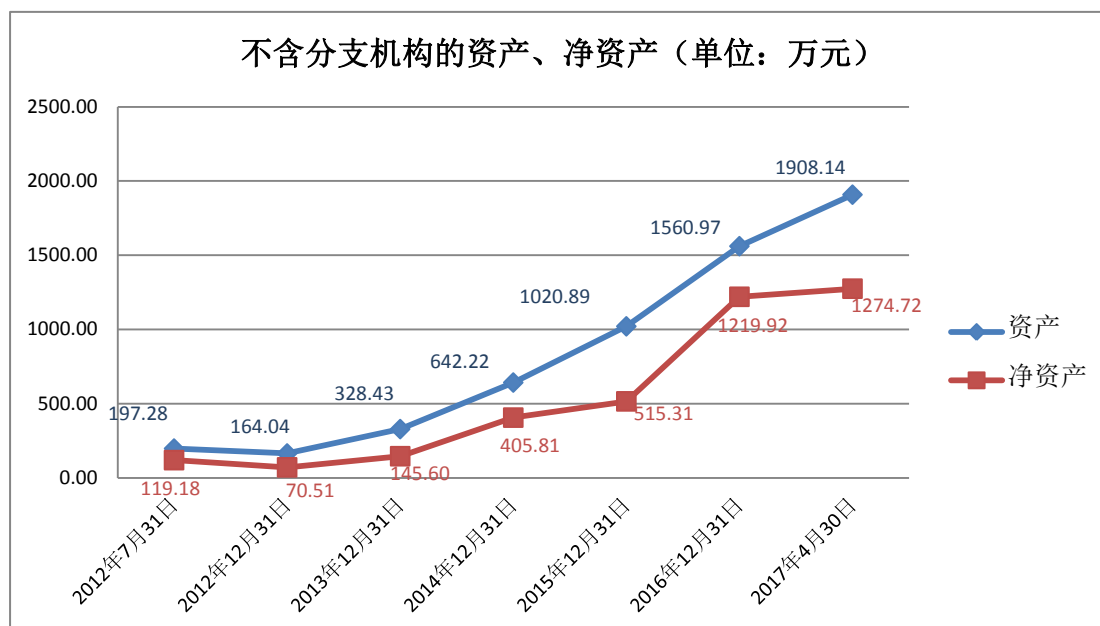
2016 年支出较大幅度增加的主要原因是分支机构财务转移至学会法人财务统一管理，支出增加；业务活动增加；集中拨付部分“十三五”课题及其他课题经费。

（三）结余情况：本期经费收支结余 2,437.66 万元。

二、学会资产状况

2012 年 7 月 31 日，不包括分支机构的学会法人财务资产总额 197.28 万元，净资产 119.18 万元。

2017 年 4 月 30 日，不包括分支机构的学会法人财务资产总额 1,908.14 万元，净资产 1,274.72 万元。



五年间，不包括分支机构的学会法人财务资产总额增加1,710.86万元，净资产增加1,155.54万元。

截至2017年4月30日，学会(包含分支机构)资产总额3,430.56万元，净资产2,717.29万元。资产中货币资金高达2,980.16万元，占资产总额的86.87%。

三、财务管理情况

5年来，学会秘书处在理事会的领导下，不断强化学会财务管理。

第一，加强内控制度建设。先后修订和新制定出台了《中国高等教育学会对外投资管理办法》《中国高等教育学会高等教育科学研究项目管理办法（试行）》《中国高等教育学会外部课题经费管理办法》《中国高等教育学会会议费管理暂行办法》《中国高等教育学会合同管理办法》《中国高等教育学会秘书处政府采购暂行管理办法》《中国高等教育学会秘书处财务管理办法》等制度。

第二，收回分支机构财务管理权限，集中由秘书处统一管理。根据 2014 年 12 月 16 日印发的《民政部财政部人民银行关于加强社会团体分支（代表）机构财务管理的通知》（民发〔2014〕259 号）关于“社会团体分支（代表）机构的全部收支应当纳入社会团体财务统一核算、管理，不得计入其他单位、组织或个人账户”的明确要求，除了 4 个有独立账号的分支机构尚未移交财务工作（符合民政部等要求）外，其余的 62 个分支机构财务工作，全部由学会秘书处统一管理，先后制定了《2015 年中国高等教育学会分支机构财务管理移交实施细则》《中国高等教育学会分支机构财务管理暂行办法》《中国高等教育学会分支机构财务报销细则（试行）》《中国高等教育学会关于分支机构聘用人员及发放工资等事宜的暂行管理办法》。分支机构财务移交工作合规、有序、安全、完整、平稳。

第三，增强了财务人员队伍。学会秘书处财务人员由原来的一个出纳和一个兼职会计，发展到现在的 3 个正式财务人员，返聘一人和 2 个临时帮助工作组成的 6 人财务团队，今年计划再招聘 2 名正式财务工作人员。

第四，学会对财务人员强化了培训，并且将每一次的检查、审计作为学习的好机会，不断解决财务工作中遇到的问题，特别加强财务人员的思想建设，积极培育发展党员。

第五，财务记账工作实现了由手工记账提升为电子记账的历史性发展。

5年来，学会从制度建设、统一管理、人员壮大、专业培训、工作手段信息化等多方面，全面加强学会财务工作的建设，由此大大提高了学会财务工作的水平，在历次的财务检查和审计中，明显体现出学会的财务管理质量和水平不断提升，现在已经达到学会历史上的最佳状态。学会秘书处将继续努力，把财务工作做得更加规范、更加科学、更加安全，更好地服务于学会的各项工作。