附件2：

贵阳职业技术学院与加拿大荷兰学院

合作举办计算机网络技术专业

高等专科教育项目成本核算

专业名称：计算机网络技术专业

招生人数：80人/年，40人/班

现在按照每班40人（最上限人数）进行成本核算：

**第一年：40人/班，共2个班**

一、收入：学费15000/人×40人×1年×2个班=1200000元

二、支出：

1.课酬支出：

中方课酬：平均100元/课时，476个课时，47600元×2个班=95200元。

2.直接人工费用（包括基本工资、补助工资、职工福利、社会保障等人员经费支出）：我系11名教师，每名教师担任此项目的平均年工作量占全年工作量的17％（76/456），每名教师的平均每年人员经费支出70000。70000×11×17％×2个班=261800元。

3.直接教学费用（包括：水电、资料讲义、教学差旅、培训、折旧等公务经费以及学生活动、实验实习、学生助研等费用）：160000元。

4.教学辅助费用（包括教辅部门、图书馆、计算机中心等为管理和组织教学而发生的各项费用）：50000元

5.行政管理费用（工资、职工福利、社会保障费等人员经费和办公差旅、邮电、水电煤气、修缮费等日常经费）：人员经费平均每年70000元，4名行政管理人员。70000×4=280000元

6.其他费用支出（招生宣传、科学研究、后勤服务部门、与教学无关的学校附属机构、社会服务成本、赔偿、捐赠等费用）:2500×80=200000元。

7.加方成本：1200000×20％=240000元

**支出合计：1287000元**

三、结余：1200000-1287000=**-87000**元

第一年2个班最后结余**-87000**元

**第二年：40人/班，共4个班**

一、收入：学费15000/人×40人×1年×4个班=2400000元

二、支出：

1.课酬支出：

新生一年级：中方课酬：平均100元/课时，476个课时，47600元×2个班=95200元。

二年级：中方课酬：平均100元/课时，358个课时，35800元×2个班=71600元。

2.直接人工费用（包括基本工资、补助工资、职工福利、社会保障等人员经费支出）：我系11名教师，每名教师担任此项目的平均年工作量占全年工作量的17％（76/456），每名教师的平均每年人员经费支出70000。70000×11×17％×4个班=523600元。

3.直接教学费用（包括：水电、资料讲义、教学差旅、培训、折旧等公务经费以及学生活动、实验实习、学生助研等费用）：160000元。

4.教学辅助费用（包括教辅部门、图书馆、计算机中心等为管理和组织教学而发生的各项费用）：50000元

5.行政管理费用（工资、职工福利、社会保障费等人员经费和办公差旅、邮电、水电煤气、修缮费等日常经费）：人员经费平均每年70000元，6名行政管理人员。70000×6=420000元

6.其他费用支出（招生宣传、科学研究、后勤服务部门、与教学无关的学校附属机构、社会服务成本、赔偿、捐赠等费用）:2500×80=200000元。

7.加方成本：1200000×20％=240000元

1200000×35％=420000元

**支出合计：2180400元**

三、结余：2400000-2180400=221600元

第二年4个班最后结余219600元

**备注：前两年最后结余134600元**

**第三年：40人/班，共6个班**

一、收入：学费15000/人×40人×1年×6个班=3600000元

二、支出：

1.课酬支出：

新生一年级：中方课酬：平均100元/课时，476个课时，47600元×2个班=95200元。

二年级：中方课酬：平均100元/课时，358个课时，35200元×2个班=71600元。

三年级：中方课酬：平均100元/课时，344个课时，34400元×2个班=68800元。

2.直接人工费用（包括基本工资、补助工资、职工福利、社会保障等人员经费支出）：我系11名教师，每名教师担任此项目的平均年工作量占全年工作量的17％（76/456），每名教师的平均每年人员经费支出70000。70000×11×17％×6个班=785400元。

3.直接教学费用（包括：水电、资料讲义、教学差旅、培训、折旧等公务经费以及学生活动、实验实习、学生助研等费用）：160000元。

4.教学辅助费用（包括教辅部门、图书馆、计算机中心等为管理和组织教学而发生的各项费用）：100000元

5.行政管理费用（工资、职工福利、社会保障费等人员经费和办公差旅、邮电、水电煤气、修缮费等日常经费）：人员经费平均每年70000元，6名行政管理人员。70000×6=420000元

6.其他费用支出（招生宣传、科学研究、后勤服务部门、与教学无关的学校附属机构、社会服务成本、赔偿、捐赠等费用）:2500×80=200000元。

7.加方成本：1200000×20％=240000元

1200000×35％=420000元

1200000×35％=420000元

**支出合计：**2981000元

三、结余：3600000-2981000=**619000**元

**备注：前三年最后结余755600元**

**中外合作办学成本核算表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 收入（元） | 支出（元） | 结余（元） |
| 第一年 | 1200000 | 1287000 | -87000 |
| 第二年 | 2400000 | 2180400 | 219600 |
| 第三年 | 3600000 | 2981000 | 619000 |
| 合计 | 7200000 | 6448400 | 751600 |