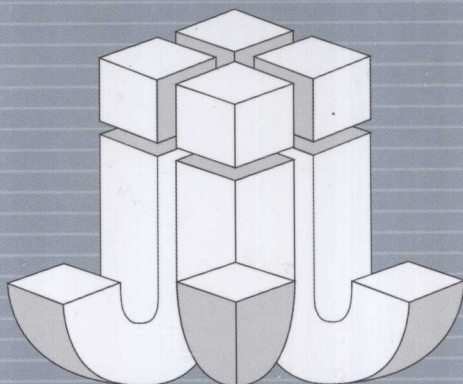


教育经济管理丛书

教育经费

审拨使用与 收费标准管理手册

JIAOYU JINGFEI
SHENBO SHIYONG YU SHOUFEI
GUANLI SHOUCHE



吉林音像出版社

教育经费审拨使用与 收费标准管理手册

(第二卷)

银声音像出版社

第二卷 目 录

第二章 家庭教育投入	(611)
第一节 我国的家庭教育投资	(611)
一、家庭教育投资存在的基本问题	(611)
二、家庭教育投资的特点	(612)
三、研究家庭教育投资的意义	(613)
第二节 家庭教育投资浅析	(614)
一、教育投资与效益的两重性	(614)
二、家庭教育投资与劳动力再生产	(615)
三、家庭教育投资的效益形式	(615)
第三节 家庭教育投资的绩效	(617)
一、影响家庭教育投资的因素	(617)
二、教育家庭经济效益的考核	(619)
三、家庭教育投资增长的可能性	(621)
四、我国教育给家庭收益带来的优越性	(621)
第三章 教育收费与学杂费收入	(623)
第一节 教育收费的依据	(623)
一、教育投资的生产性	(623)
二、教育成本与分担	(624)
第二节 学杂费收费综述	(629)
一、义务教育阶段的杂费	(629)
二、非义务教育的学费	(630)
第三节 教育收费的管理	(632)
第四章 教育基金及其运作分析	(635)

第一节 我国的教育基金	(635)
一、教育基金及其形式	(635)
二、教育基金的特色	(638)
第二节 教育基金形成及分析	(640)
一、穷国与大教育	(640)
二、经济发展与地域差异	(642)
三、“重教”传统与“科教兴国”战略	(643)
四、对外开放与外资引进	(644)
五、效率与组织	(645)
第三节 教育基金的运作及管理	(645)
一、教育基金的组织管理	(645)
二、教育基金的筹集	(647)
三、教育基金的使用	(650)
四、教育基金的管理	(652)
第五章 教育投资主体行为分析	(655)
第一节 投资行为分析	(655)
一、个人家庭教育投资的一般行为动机和目的	(656)
二、影响个人家庭教育投资的因素	(658)
三、个人家庭教育投资支出的具体决定	(659)
四、增加个人家庭教育投资支出的理论分析	(662)
第二节 企业的教育投资	(663)
一、企业教育投资的一般行为动机和目的	(664)
二、企业教育投资范围和方式的选择	(664)
三、我国企业教育投资行为分析	(668)
第三节 政府教育投资行为的目的和规模	(671)
一、政府教育投资的一般行为动机和目的	(672)
二、政府教育投资支出规模的决定	(678)
三、政府教育投资行为的偏差及其矫治	(679)

第四篇 教育部门与学校投资融资管理与分析

第一章 教育投资概况	(689)
第一节 中国教育投资评述	(689)
一、中国教育投资的历史状况 (1953 ~ 1977 年)	(689)
二、中国教育投资历史状况分析	(704)
第二节 中国教育投资现状	(706)
一、教育投资现状 (1978 ~ 1999 年)	(706)
二、中国教育投资现状分析	(712)
第三节 外国教育投资分析	(713)
一、经济概念与计量统计口径	(713)
二、教育投资概念和计量统计口径	(714)
三、教育投资国际比较主要资料来源	(714)
四、教育投资国际比较数据资料分析	(715)
第二章 教育投资政策与投资原理分析	(727)
第一节 教育投资的定义	(727)
一、教育现象与教育投资	(727)
二、教育投资的内涵	(728)
第二节 关于教育投资的研究及其重要性	(732)
一、关于教育投资问题研究的主要内容	(732)
二、教育投资问题研究的基本方法	(733)
三、我国教育投资长期短缺的根源	(734)
四、研究教育投资问题的现实意义	(736)
第三节 教育资本预算的制定	(740)
一、回收期法	(740)
二、净现值法	(743)
三、获利能力指数法 (收益/费用比率)	(744)

四、内部收益率法	(746)
五、现实中的资本预算方法应用概况	(751)
第四节 资本预算中风险和证券组合投资	(752)
一、与资本预算相关的风险及其度量	(752)
二、资本预算风险调整方法	(753)
三、证券投资组合的一般原则	(758)
第五节 教育与经济的作用及相互关系	(759)
一、教育与经济的相互作用	(759)
二、教育投资与现代生产力	(761)
第六节 教育投资与经济发展的关系	(772)
一、教育投资与人的观念意识及其相应的经济价值	(772)
二、教育投资有助于促进人口与经济的良性循环	(774)
三、教育投资与经济的可持续发展	(778)
第七节 教育投资政策及相关问题	(778)
第八节 如何解决我国教育投资存在的问题	(786)
一、加强中央宏观调控能力, 缩小地区教育差异	(786)
二、提高认识, 把国家投资的主渠道地位落到实处	(787)
三、保证教育经费来源渠道的畅通, 进一步挖掘新的来源渠道	(789)
四、合理分配使用教育经费, 避免结构性失调	(792)
第三章 教育投资项目分析	(794)
第一节 投资项目管理	(794)
一、项目概念及特征	(794)
二、公共经费或投资管理方法	(795)
三、项目管理的产生及其发展	(796)
四、教育投资项目管理概念	(796)
五、教育投资项目分类	(797)
六、教育投资项目管理的主要内容	(798)
七、教育投资项目管理的作用	(799)
第二节 项目选择及机构设置	(801)
一、项目选择的依据	(802)

二、项目选择的原则	(803)
三、设置组织机构的意义	(803)
四、设置组织机构的原则	(804)
五、组织机构的设置	(805)
第三节 项目的选择及其分析	(809)
一、确定项目目标的意义	(809)
二、确定项目目标的构成因素与确定过程	(809)
三、确定项目目标的原则	(810)
四、项目目标确定的方法	(812)
五、项目内容选择的原则	(813)
六、选择项目内容的方法	(815)
七、项目论证的意义	(816)
八、项目论证的原则	(816)
九、项目论证的内容	(817)
十、项目可行性研究报告	(818)
十一、项目评估的含义	(818)
十二、项目论证与项目评估的关系	(819)
十三、项目评估的原则	(819)
十四、项目评估的形式	(820)
十五、项目评估报告	(820)
十六、项目的确定	(820)
十七、项目谈判	(821)
第四节 项目实施的资金和招标管理	(822)
一、项目实施的资金管理	(822)
二、项目实施的招标管理	(828)
第五节 项目的管理和监督	(831)
一、基本建设程序	(832)
二、基本建设规划管理	(833)
三、基本建设勘察设计管理	(834)
四、基本建设施工管理	(835)

五、基本建设经济管理	(836)
六、基本建设竣工验收与建档	(838)
七、建设监理	(839)
八、项目运行监督的组织机构	(842)
九、项目运行监督的手段	(843)
十、项目运行监督的原则	(844)
十一、项目运行监督的办法	(844)
十二、项目运行监督的程序	(845)
第四章 教育投资的负担	(846)
第一节 我国的教育支出	(846)
一、教育支出的性质	(846)
二、教育投资的分类	(849)
第二节 教育投资的负担	(850)
一、负担的原则	(850)
二、政府的教育投资	(851)
三、企业（或厂商）的教育投资	(852)
四、受教育者的教育投资	(853)
五、学校收入中用于教育的投资	(855)
第三节 教育投资负担结构	(856)
一、外国的负担结构	(856)
二、我国的负担结构	(858)
第五章 教育投资结构与规模分析	(864)
第一节 教育投资及其分配	(864)
一、关于教育投资结构概念的界定	(864)
二、三级教育投资的结构因素	(864)
三、教育投资分配的类别	(865)
四、研究教育投资分配的意义	(867)
五、教育投资分配的依据	(867)
六、教育投资分配的原则	(869)
七、教育投资分配的职能	(871)

八、制约教育投资分配的因素	(873)
九、教育投资分配的规律	(874)
十、三级教育投资分配的比例	(875)
十一、教育投资分配的模式	(876)
十二、我国教育投资分配的现状	(877)
十三、我国教育投资分配结构的调整方向	(878)
第二节 国民教育投资结构评析	(879)
一、教育资源合理配置的重要性	(879)
二、影响教育资源合理配置的因素	(880)
三、河北省教育资源在教育结构中的配置情况	(883)
四、构建适合河北省情的教育结构	(885)
第三节 教育投资规模评析	(889)
一、教育投资规模适度的标志	(889)
二、合理投资规模的确定	(891)
三、确定教育投资规模的方法选择	(894)
四、河北省教育投资规模分析与评价	(898)
第四节 教育投资规模的确定与评价	(905)
一、确定教育投资规模的基本思路与方法	(905)
二、合理教育投资规模的决定	(911)
三、对我国教育投资规模的评价	(916)
第六章 支持教育发展的融资	(920)
第一节 银行信贷	(920)
一、银行贷款的条件和原则	(920)
二、银行贷款的种类	(921)
三、银行贷款的程序和手续	(922)
四、担保贷款和抵押贷款	(923)
第二节 证券融资	(927)
一、股票融资	(927)
二、债券融资	(930)
第三节 项目融资	(933)

一、什么是项目融资	(933)
二、贷款协议涉及的项目阶段	(934)
三、项目融资的基本组织结构	(935)
四、项目融资的优点及适用范围	(937)
第四节 资产证券化	(938)
一、资产证券化	(938)
二、证券化的组织原理	(940)
三、资产证券化在中国的发展	(943)
第五节 彩票	(944)
第七章 教育投资的优化管理	(946)
第一节 教育投资管理	(946)
一、教育投资管理概述	(946)
二、教育投资管理体制	(948)
三、教育投资战略	(953)
第二节 义务初等教育的特征与义务初等教育投资的优化	(957)
一、义务初等教育的基本特征及其投资配置的一般模式	(957)
二、对我国现行义务初等教育投资体制的评价	(960)
第三节 中等教育的特征与中等教育投资的优化	(968)
一、中等教育的基本特征及其投资配置模式的一般选择	(969)
二、对我国中等教育投资配置情况的评价	(975)
第四节 高等教育的特征与高等教育投资的优化	(980)
一、高等教育的一般特征	(980)
二、实现高等教育投资优化配置的一般模式	(982)
三、对我国高等教育投资现状的评价	(987)
四、改革和完善我国高等教育投资配置的基本思路及设想	(990)
第八章 教育投资体制分析	(992)
第一节 我国教育投资体制和环境	(992)
一、新中国教育投资体制的形成	(992)
二、十一届三中全会以来教育投资体制的改革	(993)
三、我国教育投资环境的特点	(995)

第二节 我国教育投资现状及其完善	(997)
一、投入不足	(997)
二、分配不合理	(999)
三、使用效益低	(1000)
四、建立新的教育投资体制	(1004)
五、对确定我国教育投资比重的思考	(1004)
六、建立任务分担、成本分担的投资机制	(1005)
七、减少浪费,降低成本,提高投资的效益	(1006)
第三节 教育投资的几个方面	(1007)
一、教育支出逐步达到“两个比例”	(1007)
二、保证国拨经费“三个增长”	(1008)
三、设立四级教育专款	(1009)
四、征收教育费附加	(1010)
五、制定生均经费定额标准	(1011)
六、设立“211工程”基金	(1011)
七、义务教育校舍建设要列入各级政府基建计划	(1012)
八、允许地方政府征收教育附加费	(1012)
九、鼓励社会捐资和农村集资办学	(1013)
十、对校办产业继续实行减免税政策	(1014)
十一、努力提高教师的待遇和社会地位	(1014)
十二、建立教育银行	(1015)
十三、实行事权与财权的统一	(1016)
十四、加强对教育经费的监控	(1016)
第四节 教育投资体制的选择和比较	(1017)
一、教育投资体制模式选择的依据	(1017)
二、不同类型教育投资体制模式的比较	(1020)
第五节 教育投资体制的标志	(1028)
一、判断教育投资体制合理与否的思路	(1029)
二、判断和检验教育投资体制合理与否的指标体系	(1031)
三、判断教育投资体制合理与否的客观标志	(1035)

第九章 各种形式的教育实体投资分析	(1037)
第一节 义务教育投资概况和比较	(1037)
一、义务教育投资概述	(1037)
二、中国义务教育投资理论分析	(1039)
三、义务教育投资历史分析	(1040)
四、义务教育投资现状分析	(1041)
三、义务教育投资国际比较	(1043)
第二节 我国义务教育的基本格局和发展	(1045)
一、我国普及义务教育的基本格局	(1045)
二、“九五”期间农村义务教育投资格局的变化	(1048)
三、关于重建农村教育财政体制的政策讨论	(1050)
第三节 我国现行义务教育体制的评价	(1053)
一、我国现行义务教育投资体制的评价	(1053)
二、我国现行高级中等教育投资体制的评价	(1057)
三、我国现行高等教育投资体制的评价	(1063)
第四节 我国私立学校的政策、内容和现状分析	(1068)
一、私立学校教育经费政策概述	(1068)
二、我国私立学校教育经费政策的内容及现状分析	(1072)
第五节 国外私立学校教育经费政策	(1081)
一、经费来源广泛, 且结构比例较为均衡合理	(1081)
二、政府重视对私立学校的资助	(1082)
三、重视私立学校教育经费管理的法治化	(1083)
第六节 我国私立学校教育经费政策	(1084)
一、逐步实现并不断增强政府对私立学校的财政资助	(1084)
二、规范私立学校的学费收取	(1087)
三、实行奖学金制度, 使奖学金成为私立学校教育经费支出的 组成部分	(1089)
四、建立科学的经费管理体制, 对私立学校的教育经费实行 规范化管理	(1089)
五、加强私立学校教育的立法, 使对私立学校的	

经费管理法制化	(1090)
第十章 国外教育投资分析	(1091)
第一节 西方教育投资的基本概念	(1091)
一、教育投资的定义和性质	(1091)
二、教育投资的特点	(1093)
第二节 国际教育投资规模的指标和依据	(1094)
一、教育投资占国民生产总值 (GNP) 的比例	(1095)
二、教育投资占政府财政支出的比例	(1097)
三、教育投资总量增长速度	(1099)
四、教育投资的边际收益率	(1100)
五、依据社会对教育的需求确定教育投资水平	(1101)
第三节 国外教育投资的来源和使用	(1101)
一、教育投资的来源	(1102)
二、教育投资中出现的共同问题	(1107)
第四节 国外教育投资结构	(1108)
一、教育投资结构的合理性	(1108)
二、教育投资结构的共同点和发展趋势	(1108)

第五篇 教育产业化与学校校办企业

第一章 教育产业化总论	(1117)
第一节 教育产业化	(1117)
一、怎样理解教育产业化	(1117)
二、教育产业的概念与政策取向	(1118)
三、发展教育产业的社会效应与预期目标	(1118)
四、“教育产业”与“教育产业化”的实质联系	(1119)
五、教育产业“运作主体”与“经营实体”的确认	(1120)
六、教育产业化的特点	(1121)

七、为什么要大力发展教育产业	(1123)
八、教育深化改革的现实选择	(1124)
第二节 教育产业的基本特征	(1125)
一、教育具有产业性,是产业部门	(1126)
二、教育产业观念的形成与发展	(1130)
三、确立教育产业观念的意义	(1133)
四、教育产业的产品具有商品性	(1135)
五、建立教育市场,充分发挥市场机制在教育产业中的作用	(1139)
六、确立教育成本观念,注重提高教育效益,特别是经济效益	(1144)
七、教育产业的持续、稳定、协调发展有赖于正确、有效的 教育产业政策	(1145)
八、教育产业的基础性特征	(1145)
九、教育产业的多功能性特征	(1146)
十、教育产业的先导性特征	(1148)
第三节 我国教育产业化的障碍及其分析	(1150)
一、认识障碍	(1150)
二、体制障碍	(1153)
第四节 我国教育产业化的现状与问题	(1155)
一、处于起步阶段的国内教育产业化及其特征	(1155)
二、80年代教育改革构成我国教育产业化的基础	(1158)
三、教育产业化中的教育运行机制	(1159)
四、产学研联合的现有模式与问题	(1162)
五、国内私立学校现状与问题	(1167)
六、教育产业化应注意的八大问题	(1170)
七、社会主义市场经济的发展对教育产业化的影响	(1173)
八、教育产业化中的市场、国家和社会	(1178)
九、信息经济时代的教育产业	(1180)
第二章 校园经济及其产业	(1185)
第一节 校办产业的地位与作用	(1185)
一、校办产业的性质与地位	(1185)

目 录

二、校办产业的类型	(1186)
三、校办产业的作用	(1187)
第二节 校办产业与科技进步	(1189)
一、校办产业应依靠科技进步求发展	(1189)
二、校办产业实现科技进步的有效途径	(1190)
三、校办产业与高新技术发展	(1192)
第三节 校办产业的改革与发展	(1194)
一、阻碍校办产业发展的因素	(1194)
二、校办产业的改革	(1195)
三、关于发展校办产业的建议	(1196)
第四节 校园经济中科技成果的转化	(1198)
一、科技成果转化的现状及意义	(1198)
二、高等院校转化科技成果的作用及方式	(1200)

第二章 家庭教育投入

教育投资不仅来源于社会,而且来源于家庭。自教育产生以来,家庭与教育之间便产生了密不可分的联系,因为家庭在很大程度上制约其子女的学习目的和动机、学校和专业的选择、子女受教育的程度以及将来的职业去向等。实际上,个人和家庭对教育的选择,是实现社会对劳动力(指各种类型的劳动力)需求的重要因素。换言之,社会需求的劳动力是通过个人和家庭的意愿和需求来实现的,而个人和家庭对教育的需求受多方面的限制,一般来说是植根于家庭经济方面的需求。所以,研究家庭教育投资的收益,很好地处理家庭教育投资与社会教育投资的关系,为社会主义物质文明和精神文明建设服务是十分必要而且很有意义的。因此,本章讨论的问题的涵义包括了社会投于家庭成员受教育的费用而获得的收益和家庭投于子女受教育费用而获得的收益。研究家庭教育投资的收益,目的在于使人们认识到家庭教育投资所换来的较大收益是建立在大量消耗社会教育投资的基础上,以明确两种教育投资的地位和作用。

第一节 我国的家庭教育投资

一、家庭教育投资存在的基本问题

家庭用于其成员的教育和训练的费用也是一种“投资”,它能够给个人和家庭带来一定的经济补偿,这种补偿价值将大于家庭原来支付教育的费用并产生一定余额。与此同时,教育投资还可以换来个人和家庭在兴趣、爱好、伦理、道德、个人品质等精神方面的需要和满足。所以,家庭教育投资的收益包含了物质和精神两个方面的内容,它是家庭延续和发展的重要条件,是社会再生产和社会进步的基础。

教育的家庭经济效益又可称为个人教育收益(或称教育投资的私人报酬)。由于我国个人教育投资支付的主体是家庭,个人教育投资的出发点不是以个人收益的多少为根本目的,而且包括满足社会的需求。所以,我们可称为教育投资的家庭收益。

家庭是社会的细胞,若干家庭的组合便产生了人类社会,家庭是社会最小的组成单位,它是社会主义国家的有机组成部分。家庭教育投资状况在很大程度上反映了一个国

家和民族的教育水平以及相应的社会生产力水平。不同国家、不同社会制度下研究家庭教育投资和收益的目的是不一样的。在资本主义社会，家庭教育投资作为“人力资本”理论的重要组成部分，通过分析和研究家庭教育投资的报酬率，论述在资本主义条件下家庭教育投资的报酬率要高于社会报酬率，因而家庭教育投资是一种有利可图的投资，这种投资对家庭来说同样是一种资本，能够带来更多的投资价值。以此来迎合资产阶级及其子女的心理和要求。资本主义教育尽管在形式上极力倡导“教育机会均等”，实施普及义务教育，但另一方面又支持普及教育以外的各种类型的教育收取学费。教学条件和教学质量较好的学校学费很高，这实质上剥夺了劳动人民子女享受良好教育的机会，充分暴露了这种理论为资产阶级服务的本性。在社会主义条件下研究家庭教育投资的目的，是根据我国社会成员的实际收入情况，为了使个人和家庭真正认识到教育投资给家庭和社会带来的益处，调动家庭教育投资的积极性，为大力提高家庭成员（即社会劳动力）的劳动素质，为社会主义物质文明和精神文明作出巨大贡献。

关于家庭教育投资与收益的研究，我国尚处于初始阶段，目前急需大力发展。正当我国处于经济建设的发展时期，为了迎接新的经济起飞，我们不得不作充分、全面的准备，从各个角度挖掘潜力，把社会主义教育事业办好。为此，有关教育理论的研究，包括教育经济学理论，一定要适应新时期经济和社会发展的需要，寻求教育与经济发展的新关系，揭示新形势下教育与经济相互作用的新特点、新规律，使我们的理论研究走在前面，做到既来自于实践，又能很好地指导实践活动。

因此，本章对有关的内容的研究，目的在于提出问题，并尽可能作出全面、科学的分析和论证。

二、家庭教育投资的特点

家庭教育投资不同于社会的教育投资。对一般家庭来说，对于子女教育投资的目的首先制约于家庭基本生活的需要，在此基础上才能有更高的需要满足。总之，家庭教育投资的特点有以下几个方面：

1. 自主性和灵活性相结合。家庭是社会中相对独立的生活单位，以社会道德、伦理、法律和法规为准绳。除此之外，一般情况下不受外在客观条件的直接干扰，客观因素的影响只是间接作用。因此，家庭教育投资的决定权是独立的，完全由家庭成员支配，对每个成员支付多少，可根据家庭和子女个人具备的潜在能力以及今后职业选择来决定；另一方面，家庭教育投资比较灵活，投资的分配和使用都不受任何形式约束，可由家庭成员协商或父母直接决定。

2. 需求性和可能性相结合。家庭教育投资是以个人和家庭的需求状况为出发点，但需求不一定能完全满足。家庭经济来源决定教育投资量，物质经济条件较好，则能达到需求和供给的平衡。否则，即使需求量大，受教育者具备接受高一级教育的能力，因教育投资跟不上往往会影响到子女继续受教育的机会。当需求与家庭物质条件产生矛盾