



# 项目结算

临床药理研究中心 张弛

2023年9月20日

# 已签订合同，为什么还要进行结算？

## ➤ 临床试验合同的特殊性

- ✓ 开口合同
- ✓ 根据访视计价
- ✓ 签订时用预算，完成后应作结算

## ➤ 结算的目地

双方按合同约定的价格，对**实际发生的工作量**进行调整和计算后，**最终确定**合同实际金额。

# 合同结算表的模板



## ➤ 结算表模板下载

✓ 北京协和医院官网 → 临床药理中心 → 办事服务 → 下载专区 → 临床试验合同结算表

✓ <https://www.pumch.cn/detail/13857.html>

The screenshot shows the website interface for the Clinical Pharmacology Research Center. The main navigation bar includes links for 'Patient Version', 'Academic Version', 'Employee Version', 'EN', and '100 Years of PUMCH'. The breadcrumb trail indicates the current location: 'Home > Service Guide'. The page title is '办事服务' (Service Guide). Below the title, there is a list of service items, with '6. 下载专区' (Download Zone) highlighted in a red box. Other items include contact information, financial information, service procedures, and ethics committee information.

The screenshot shows the 'Download Zone' page with a list of documents. The items listed are: '档案移交目录(器械、体外诊断试剂)', '退款说明', '无需退款说明', '临床试验合同结算表.xlsx、临床试验合同结算表.pdf' (highlighted in a red box), '实验室参考范围 (实验室负责人签字日期: 2019.4.28)', '实验室参考范围 (实验室负责人签字日期: 2020.8.6)', '实验室参考范围 (实验室负责人签字日期: 2022.11.30)', '药物临床试验机构资格 (GCP) 认定复核受理通知书', '资格认定证书', '药物临床试验机构备案结果', '医疗器械临床试验机构备案结果', '特殊食品验证评价技术机构备案结果', '保密承诺书', and '根据检验科要求, 室间质评证书与CAP证书请在院内网下载'.

# 举例说明：结算表首页的填写



**按立项信息填写  
需标注项目编号**

附件1：临床试验合同结算表

药物/器械名称：  
试验方案名称或编号：

主要研究者(签名)

申办者/CRO:

提示：中心审核通过的总结报告盖章前：需完成如下内容：  
1.交清档案；2.交清尾款并取得发票；3.完整填写下表。

第 次阶段性结算 末次结算

| 付款次序  | 发票日期        | 付款单位       | 金额           | 备注   |
|-------|-------------|------------|--------------|--|
| 1     | 2020年2月12日  |            | 5000.00元 ✓   | 伦理审评费（2020年2月12日，第1次打款）                                    |
| 2     | 2020年8月18日  |            | 267815.04元 ✓ | 合同首款（2020年8月10日，第2次打款）                                     |
| 3     | 2021年2月26日  |            | 36301.80元 ✓  | 档案管理费及其税费单独支付（2020年11月12日，第3次打款）                           |
| 4     | 2021年2月26日  |            | 27316.72元 ✓  | 合同尾款（2021年1月14日，第4次打款）                                     |
| 5     |             |            |              |  |
| 6     |             |            |              |  |
| 共 计   |             |            | 336433.56元 ✓ | 合同全款已打完  |
| 结算日期： | 根据合同约定计算如下： | ① 观察费      | 41000.00元 ✓  | 研究者劳务费、访视费   |
|       |             | ② 检查费等消耗费  | 7802.00元 ✓   | 包括：受试者：化验检查费、住院费、补偿费、交通费、误餐费；研究者：交通费、办公费用；研究护士、助理费用及其它消耗费用 |
|       |             | ③ 牵头费      | 198000.00元 ✓ | 牵头所有医院例数×观察费×10%   |
|       |             | ④ 管理费      | 63616.24元    | 档案管理费2000元/年×17年+ (①+②+③) ×12%                             |
|       |             | ⑤ 流转税      | 21015.32元    | (①+②+③+④) ×6.77%   |
|       |             | ⑥ 伦理委员会审评费 | 5000元        | 按合同约定的时间和金额付款  |
| 合 计   |             |            | 336433.56元 ✓ |  |

# 举例说明：结算表首页的填写



附件1：临床试验合同结算表

提示：中心审核通过的总结报告盖章前：需完成如下内容：  
1.交清档案；2.交清尾款并取得发票；3.完整填写下表。

药物/器械名称： \_\_\_\_\_ 主要研究者(签名) \_\_\_\_\_

申办者/CRO: \_\_\_\_\_

试验方案名称或编号: \_\_\_\_\_

第 次阶段性结算 末次结算

**已付款信息  
按照发票的日期、付款方、  
金额填写**

| 付款次序  | 发票日期        | 付款单位       | 金额           | 备注  |
|-------|-------------|------------|--------------|---|
| 1     | 2020年2月12日  |            | 5000.00元 ✓   | 伦理审评费 (2020年2月12日, 第1次打款)                                       |
| 2     | 2020年8月18日  |            | 267815.04元 ✓ | 合同首款 (2020年8月10日, 第2次打款)  |
| 3     | 2021年2月26日  |            | 36301.80元 ✓  | 档案管理费及其税费单独支付 (2020年11月12日, 第3次打款)                              |
| 4     | 2021年2月26日  |            | 27316.72元 ✓  | 合同尾款 (2021年1月14日, 第4次打款)  |
| 5     |             |            |              |   |
| 6     |             |            |              |   |
| 共 计   |             |            | 336433.56元 ✓ | 合同全款已打完   |
| 结算日期: | 根据合同约定计算如下: | ① 观察费      | 41000.00元 ✓  | 研究者劳务费、访视费  |
|       |             | ② 检查费等消耗费  | 7802.00元 ✓   | 包括: 受试者: 化验检查费、住院费、补偿费、交通费、误餐费; 研究者: 交通费、办公费用; 研究护士、助理费用及其它消耗费用 |
|       |             | ③ 牵头费      | 198000.00元 ✓ | 牵头所有医院例数 × 观察费 × 10%  |
|       |             | ④ 管理费      | 63616.24元    | 档案管理费2000元/年 × 17年 + (①+②+③) × 12%                              |
|       |             | ⑤ 流转税      | 21015.32元    | (①+②+③+④) × 6.77%   |
|       |             | ⑥ 伦理委员会审评费 | 5000元        | 按合同约定的时间和金额付款   |
| 合 计   |             |            | 336433.56元 ✓ |   |

# 举例说明：结算表首页的填写



附件1：临床试验合同结算表

药物/器械名称： \_\_\_\_\_ 主要研究者(签名)： 张洋

试验方案名称或编号： \_\_\_\_\_

张洋

1.3.24

提示：中心审核通过的总结报告盖章前：需完成如下内容：

1.交清档案；2.交清尾款并取得发票；3.完整填写下表。

申办者/CRO：

第 次阶段性结算     末次结算

根据结算次数  
填写/勾选

| 付款次序  | 发票日期        | 付款单位       | 金额           | 备注   |
|-------|-------------|------------|--------------|--|
| 1     | 2020年2月12日  |            | 5000.00元 ✓   | 伦理审评费（2020年2月12日，第1次打款）                                    |
| 2     | 2020年8月18日  |            | 267815.04元 ✓ | 合同首款（2020年8月10日，第2次打款）                                     |
| 3     | 2021年2月26日  |            | 36301.80元 ✓  | 档案管理费及其税费单独支付（2020年11月12日，第3次打款）                           |
| 4     | 2021年2月26日  |            | 27316.72元 ✓  | 合同尾款（2021年1月14日，第4次打款）                                     |
| 5     |             |            |              |  |
| 6     |             |            |              |  |
| 共 计   |             |            | 336433.56元 ✓ | 合同全款已打完  |
| 结算日期： | 根据合同约定计算如下： | ① 观察费      | 41000.00元 ✓  | 研究者劳务费、访视费   |
|       |             | ② 检查费等消耗费  | 7802.00元 ✓   | 包括：受试者：化验检查费、住院费、补偿费、交通费、误餐费；研究者：交通费、办公费用；研究护士、助理费用及其它消耗费用 |
|       |             | ③ 牵头费      | 198000.00元 ✓ | 牵头所有医院例数×观察费×10%   |
|       |             | ④ 管理费      | 63616.24元    | 档案管理费2000元/年×17年+（①+②+③）×12%                               |
|       |             | ⑤ 流转税      | 21015.32元    | （①+②+③+④）×6.77%  |
|       |             | ⑥ 伦理委员会审评费 | 5000元        | 按合同约定的时间和金额付款  |
| 合 计   |             |            | 336433.56元 ✓ |  |

# 举例说明：结算表首页的填写



**PI本人手签字**

张洋

附件1：临床试验合同结算表

提示：中心审核通过的总结报告盖章前：需完成如下内容：  
1.交清档案；2.交清尾款并取得发票；3.完整填写下表。

药物/器械名称：

主要研究者(签名)

1.3.24  
申办者/CRO:

试验方案名称或编号：

第 次阶段性结算 末次结算

| 付款次序  | 发票日期        | 付款单位       | 金额           | 备注  |
|-------|-------------|------------|--------------|---|
| 1     | 2020年2月12日  |            | 5000.00元 ✓   | 伦理审评费 (2020年2月12日, 第1次打款)                                       |
| 2     | 2020年8月18日  |            | 267815.04元 ✓ | 合同首款 (2020年8月10日, 第2次打款)  |
| 3     | 2021年2月26日  |            | 36301.80元 ✓  | 档案管理费及其税费单独支付 (2020年11月12日, 第3次打款)                              |
| 4     | 2021年2月26日  |            | 27316.72元 ✓  | 合同尾款 (2021年1月14日, 第4次打款)  |
| 5     |             |            |              |   |
| 6     |             |            |              |   |
| 共计    |             |            | 336433.56元 ✓ | 合同全款已打完   |
| 结算日期: | 根据合同约定计算如下: | ① 观察费      | 41000.00元 ✓  | 研究者劳务费、访视费  |
|       |             | ② 检查费等消耗费  | 7802.00元 ✓   | 包括: 受试者: 化验检查费、住院费、补偿费、交通费、误餐费; 研究者: 交通费、办公费用; 研究护士、助理费用及其它消耗费用 |
|       |             | ③ 牵头费      | 198000.00元 ✓ | 牵头所有医院例数 × 观察费 × 10%  |
|       |             | ④ 管理费      | 63616.24元    | 档案管理费2000元/年 × 17年 + (①+②+③) × 12%                              |
|       |             | ⑤ 流转税      | 21015.32元    | (①+②+③+④) × 6.77%   |
|       |             | ⑥ 伦理委员会审评费 | 5000元        | 按合同约定的时间和金额付款   |
| 合计    |             |            | 336433.56元 ✓ |   |

# 举例说明：结算明细部分的填写



**建议：根据完成、筛选失败、脱落的例数，归集合同中各项费用**

## 一、观察费合计

**190000 (完成) + 10000 (筛选失败) + 20000 (脱落) = 220000元**

➤ **完成3例：合计190000元**

受试者：编号01 (70000元) + 编号03 (60000元) + 编号06 (60000元) = 190000元

➤ **筛选失败2例：合计10000元**

受试者：编号04 (5000元) + 编号05 (5000元) = 10000元

➤ **脱落1例：合计20000元。**

受试者：编号02 (20000元)

# 举例说明：结算明细部分的填写



## 二、检查等消耗费合计

22000元（检查费）+6400元（受试者补偿费）=28400元

### 检查费合计：

19000（完成）+1000（筛选失败）+2000（脱落）=22000元

#### ➤完成3例：合计19000元

受试者：编号01（7000元）+编号03（6000元）+编号06（6000元）=19000元

#### ➤筛选失败2例：合计1000元

受试者：编号04（500元）+编号05（500元）=1000元

#### ➤脱落1例：合计2000元

受试者：编号02（2000元）

# 举例说明：结算明细部分的填写



## 受试者补偿费合计：

$5600$ （完成）+ $400$ （筛选失败）+ $400$ （脱落）= $6400$ 元

### ➤完成3例：合计5600元

受试者：编号01（2000元）+编号03（1600元）+编号06（2000元）  
= $5600$ 元

### ➤筛选失败2例：合计400元

受试者：编号04（200元）+编号05（200元）= $400$ 元

### ➤脱落1例：合计400元

受试者：编号02（400元）

# 举例说明：结算表首页的填写



附件1：临床试验合同结算表

药物/器械名称：\_\_\_\_\_

主要研究者(签名)：\_\_\_\_\_

张洋

1.3.24

申办者/CRO

提示：中心审核通过的总结报告盖章前：需完成如下内容：

1.交清档案；2.交清尾款并取得发票；3.完整填写下表。

试验方案名称或编号：\_\_\_\_\_

第 次阶段性结算 末次结算

| 付款次序  | 发票日期        | 付款单位       | 金额           | 备注  |
|-------|-------------|------------|--------------|---|
| 1     | 2020年2月12日  |            | 5000.00元 ✓   | 伦理审评费 (2020年2月12日, 第1次打款)                                       |
| 2     | 2020年8月18日  |            | 267815.04元 ✓ | 合同首款 (2020年8月10日, 第2次打款)  |
| 3     | 2021年2月26日  |            | 36301.80元 ✓  | 档案管理费及其税费单独支付 (2020年11月12日, 第3次打款)                              |
| 4     | 2021年2月26日  |            | 27316.72元 ✓  | 合同尾款 (2021年1月14日, 第4次打款)  |
| 5     |             |            |              |   |
| 6     |             |            |              |   |
| 共计    |             |            | 336433.56元 ✓ | 合同全款已打完   |
| 结算日期: | 根据合同约定计算如下: | ① 观察费      | 41000.00元 ✓  | 研究者劳务费、访视费  |
|       |             | ② 检查费等消耗费  | 7802.00元 ✓   | 包括: 受试者: 化验检查费、住院费、补偿费、交通费、误餐费; 研究者: 交通费、办公费用; 研究护士、助理费用及其它消耗费用 |
|       |             | ③ 牵头费      | 198000.00元 ✓ | 牵头所有医院例数 × 观察费 × 10%  |
|       |             | ④ 管理费      | 63616.24元    | 档案管理费2000元/年 × 17年 + (①+②+③) × 12%                              |
|       |             | ⑤ 流转税      | 21015.32元    | (①+②+③+④) × 6.77%   |
|       |             | ⑥ 伦理委员会审评费 | 5000元        | 按合同约定的时间和金额付款   |
| 合计    |             |            | 336433.56元 ✓ |   |

**实际应支付金额  
按照结算明细中  
各项总金额填写**

## ➤ 双PI项目

两位PI分别进行结算（应递交两个结算表）

伦理费和档案保管费等填写在其中一个表中即可

## ➤ 已完成阶段性结算的项目，需再次结算时

结算表首页

已付款信息——包括所有付款

实际应支付金额——标注/列出既往阶段性结算和本次结算的金额

结算表次页

结算明细——应只包括本次结算的费用明细

# 欢迎大家批评指正



联系方式：  
姓名 张弛  
电话 69154116