

审计报告

温大会审【2023】065号



苍南县人民教育基金会：

一、审计意见

我们审计了苍南县人民教育基金会（以下简称贵单位）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度业务活动表和现金流量表及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵单位，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵单位管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露

与持续经营相关事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经营决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或

情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

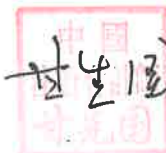
温州大华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月五日

资产负债表

编制单位：苍南县人民教育基金会

2022年12月31日

单位：元

| 资产 | 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债和净资产 | 行次 | 年初数 | 期末数 |
|--------------|----|--------------|---------------|------------|-----|--------------|---------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 7,429,112.41 | 10,613,003.91 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 62 | 7,000.00 | 7,000.00 |
| 应收款项 | 3 | | | 应付工资 | 63 | | |
| 预付帐款 | 4 | | | 未交税金 | 65 | | |
| 存货 | 8 | | | 预收帐款 | 66 | | |
| 待摊费用 | 9 | | | 预提费用 | 71 | | |
| 一年内到期的长期股权投资 | 15 | | | 预计负债 | 72 | | |
| 其他流动资产 | 18 | | | 一年内到期的长期负债 | 74 | | |
| 流动资产合计 | 20 | 7,429,112.41 | 10,613,003.91 | 其他流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 7,000.00 | 7,000.00 |
| 长期投资： | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 21 | | | 长期负债： | | | |
| 长期债权投资 | 24 | | | 长期借款 | 81 | | |
| 长期投资合计 | 30 | | | 长期应付款 | 84 | | |
| | | | | 其他长期负债 | 88 | | |
| 固定资产： | | | | 长期负债合计 | 90 | | |
| 固定资产原价 | 31 | | | | | | |
| 减：累计折旧 | 32 | | | 受托代理负债： | | | |
| 固定资产净值 | 33 | | | 受托代理负债 | 91 | | |
| 在建工程 | 34 | | | 负债合计 | 100 | 7,000.00 | 7,000.00 |
| 文物文化资产 | 35 | | | | | | |
| 固定资产清理 | 38 | | | 净资产： | | | |
| 固定资产合计 | 40 | | | 非限定性净资产 | 101 | 7,422,112.41 | 10,606,003.91 |
| | | | | 限定性净资产 | 105 | | |
| 无形资产： | | | | 净资产合计 | 110 | 7,422,112.41 | 10,606,003.91 |
| 无形资产 | 41 | | | | | | |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 51 | | | | | | |
| 资产总计 | 60 | 7,429,112.41 | 10,613,003.91 | 负债和净资产总计 | 120 | 7,429,112.41 | 10,613,003.91 |

单位负责人：兰准凯

制表人：

业务活动表

编制单位：苍南县人民教育基金会

2022年度

会民非02表

单位：元

| 项 目 | 行次 | 上年累计数 | | | 本年累计数 | | |
|----------------------------|----|---------------|-----|---------------|--------------|-----|--------------|
| | | 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 一、收入 | | | | | | | |
| 其中：捐赠收入 | 1 | 3,119,500.00 | | 3,119,500.00 | 4,921,543.21 | | 4,921,543.21 |
| 会费收入 | 2 | | | | | | |
| 提供服务收入 | 3 | | | | | | |
| 销售商品收入 | 4 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 5 | | | | | | |
| 附属单位上缴收入 | 6 | | | | | | |
| 其他收入 | 9 | 88,762.13 | | 88,762.13 | 94,438.29 | | 94,438.29 |
| 收入合计 | 11 | 3,208,262.13 | | 3,208,262.13 | 5,015,981.50 | | 5,015,981.50 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| (一)业务活动成本 | 12 | 5,269,900.00 | | 5,269,900.00 | 1,827,400.00 | | 1,827,400.00 |
| | 13 | | | | | | |
| | 14 | | | | | | |
| | 15 | | | | | | |
| (二)管理费用 | 21 | 6,859.09 | | 6,859.09 | 4,690.00 | | 4,690.00 |
| (三)筹资费用 | 24 | | | | | | |
| (四)其他费用 | 28 | | | | | | |
| 费用合计 | 35 | 5,276,759.09 | | 5,276,759.09 | 1,832,090.00 | | 1,832,090.00 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | | | | | | |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 | -2,068,496.96 | | -2,068,496.96 | 3,183,891.50 | | 3,183,891.50 |

单位负责人：兰准凯

制表人：

现金流量表

编制单位：苍南县人民教育基金会

2022年度

会民非03表
单位：元

| 项 目 | 行次 | 金额 | 项 目 | 行次 | 金额 |
|-------------------|----|--------------|-------------------|----|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | | | 收到的其他与投资活动有关的现金 | 30 | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 4,921,543.21 | 现金流入小计 | 34 | |
| 收取会费收到的现金 | 2 | | 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | |
| 提供服务收到的现金 | 3 | | 对外投资所支付的现金 | 36 | |
| 销售商品收到的现金 | 4 | | 支付的其他与投资活动有关的现金 | 39 | |
| 政府补助收到的现金 | 5 | | 现金流出小计 | 43 | |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 8 | 94,438.29 | 投资活动产生的现金流量净额 | 44 | |
| 现金流入小计 | 13 | 5,015,981.50 | 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | 1,827,400.00 | 借款所收到的现金 | 45 | |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | | 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 48 | |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 16 | | 现金流入小计 | 50 | |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 19 | 4,690.00 | 偿还借款所支付的现金 | 51 | |
| 现金流出小计 | 23 | 1,832,090.00 | 偿付利息所支付的现金 | 52 | |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | 3,183,891.50 | 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 55 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | 现金流出小计 | 58 | |
| 收回投资所收到的现金 | 25 | | 筹资活动产生的现金流量净额 | 59 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 26 | | 四、汇率变动对现金的影响额 | 60 | |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 27 | | 五、现金及现金等价物净增加额 | 61 | 3,183,891.50 |

单位负责人：兰准凯

制表人：



苍南县人民教育基金会

会计报表附注

2022 年度



一、 基金会简介

苍南县人民教育基金会系经浙江省民政厅登记成立的慈善组织，统一社会信用代码为533300005018766170，法定代表人：陈显阳，注册资金：肆佰万元。

业务范围：资助弱校和贫困师生；奖教奖学。

二、 主要会计政策

1、 会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其他有关补充规定

2、 会计期间

本基金会会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 记帐原则和计价基础

本基金会会计核算采用权责发生制原则和借贷记帐法进行核算，资产计价以历史成本为计价基础。

4、 记帐本位币

本基金会以人民币为记帐本位币。

5、 坏帐核算方法

按实际发生额列支。

6、 固定资产核算方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别、原价，估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。

7、 收入确认原则

以收到款项或取得收取款项的依据时作为收入实现。

三、 会计报表有关项目注释

1、 货币资金

| 项 目 | 开户行 | 期初余额 | 期末余额 |
|------------|--------|--------------|---------------|
| 现金 | | 479.65 | 1,479.65 |
| 银行存款（活期存款） | 苍南农商银行 | 3,428,632.76 | 6,611,524.26 |
| 银行存款（定期存款） | 苍南农商银行 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合 计 | | 7,429,112.41 | 10,613,003.91 |

2、应付款项

| 帐龄 | 期初余额 | | 期末余额 | |
|------|----------|--------|----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以下 | | | | |
| 1~2年 | | | | |
| 3年以上 | 7,000.00 | 100.00 | 7,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 7,000.00 | 100.00 | 7,000.00 | 100.00 |

3、净资产

| 内容 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------------|------|---------------|
| 开办资金及收支结余 | 7,422,112.41 | 3,183,891.50 | | 10,606,003.91 |
| 合 计 | 7,422,112.41 | 3,183,891.50 | | 10,606,003.91 |

4、收入

| 项 目 | 内 容 | 金 额 |
|------|------|--------------|
| 捐赠收入 | | 4,921,543.21 |
| 其他收入 | 利息收入 | 94,438.29 |
| 合 计 | | 5,015,981.50 |

5、业务活动成本

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------|--------------|
| 捐赠支出-浙江教育报刊总刊定向岱岭畲族乡学校 | 100,000.00 |
| 办学条件改善补助 | 730,000.00 |
| 优秀教师补助 | 200,000.00 |
| 慰问费 | 107,400.00 |
| 浙商证券红烛教师奖励金 | 90,000.00 |
| 教学设备添置及维修校舍 | 600,000.00 |
| 合 计 | 1,827,400.00 |

6、管理费用

| 费用名称 | 金额 |
|------|----------|
| 手续费 | 100.00 |
| 审计费 | 3,500.00 |

| | |
|-----|----------|
| 通讯费 | 1,090.00 |
| 合 计 | 4,690.00 |



苍南县人民教育基金会

2023年4月3日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913303277539802937 (1/1)

| | |
|-------|---|
| 名称 | 温州大华会计师事务所有限公司 |
| 类型 | 有限责任公司（自然人投资或控股） |
| 住所 | 浙江省温州市苍南县灵溪镇人民大道以北、体育场路以东大发商厦第一幢 806 室 |
| 法定代表人 | 郑小秋 |
| 注册资本 | 壹佰万元整 |
| 成立日期 | 2003 年 09 月 11 日 |
| 营业期限 | 2003 年 09 月 11 日至 长期 |
| 经营范围 | 会计顾问、查帐鉴证、会计咨询、财务咨询、验证资本、会计服务、财会培训、工程（预）决算审价，工程招标代理、政府采购代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |



登记机关

2019



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告