

关于绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会
2015 年度之审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审申报财务报表	
1、资产负债表	3
2、业务活动表	4
3、现金流量表	5
4、财务报表附注	6-10
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

地 址：杭州市湖州街北城天地商业中心 9
幢 11 楼

<http://www.zjtp.com>

邮 编：310015

电 话：0571-56893273

传 真：0571-88862995



浙江天平会计师事务所有限责任公司

ZHEJIANG TIANPING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地 址：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商业中心9幢11楼
电 话：0571-56893263
传 真：0571-88862995
网 址：www.zjtp.com

审 计 报 告

天平审[2016]0485 号

绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会：

我们审计了后附的绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会（以下简称教育基金会）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日资产负债表，2015 年度业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是教育基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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

浙江天平会计师事务所所有
报告附送件专

础。

三、审计意见

我们认为，教育基金会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，公允反映了教育基金会 2015 年 12 月 31 日财务状况以及 2015 年度业务活动成果和现金流量。

浙江天平会计师事务所有限责任公司

中国·杭州



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月十六日



资 产 负 债 表

2015年12月31日

会民非01表

编制单位：绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会

单位：人民币元

资 产	行次	年末数	年初数	负债及所有者权益	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	51,482.77	2,521,130.62	短期借款	61		
短期投资	2	2,500,000.00		应付款项	62		
应收款项	3	25,000.00		应付工资	63		
预付帐款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期长期负债	74		
流动资产合计	20	2,576,482.77	2,521,130.62	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	2,576,482.77	2,521,130.62
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	2,576,482.77	2,521,130.62
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,576,482.77	2,521,130.62	负债及所有者权益合计	135	2,576,482.77	2,521,130.62

单位负责人：郑雅萍

财务负责人：褚华东

业 务 活 动 表

2015年度

会非民02表

编制单位：绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本年数			上年数		
		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	45,100.00		45,100.00	520,061.70		520,061.70
会费收入	2						
提供服务收入	3						
政府补助收入	4						
销售商品收入	5						
投资收益	6	39,305.12		39,305.12			
其他收入	9	68,722.03		68,722.03	1,268.92		1,268.92
收入合计	11	153,127.15		153,127.15	521,330.62		521,330.62
二、费用	10						
(一)业务活动成本	12	96,775.00		96,775.00			
会议费	13	10,000.00		10,000.00			
委托业务费	14	1,200.00		1,200.00			
其他	15	85,575.00		85,575.00			
	16						
(二)管理费用	21				200.00		200.00
人员经费	22						
公用经费	23				200.00		200.00
(三)筹资费用	24						
(四)其他费用	28						
费用合计	35	96,775.00		96,775.00	200.00		200.00
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“-”填列）	45	56,352.15		56,352.15	521,130.62		521,130.62

单位负责人：郑雅萍

财务负责人：褚华东

现 金 流 量 表

2015年度

会民非03表

编制单位：绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐款收到的现金	1	45,100.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	20,000.00
现金流入小计	13	65,100.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	94,800.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	47,975.00
现金流出小计	23	142,775.00
业务活动产生的现金流量净额	21	-77,675.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	39,305.12
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	39,305.12
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	2,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	2,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-2,460,694.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	68,722.03
现金流入小计	50	68,722.03
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	68,722.03
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-2,469,647.85

单位负责人：郑雅萍

财务负责人：褚华东

绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会

财务报表附注

2015年度

金额单位：人民币元

一、单位基本情况

绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会（以下称“本基金会”），系经绍兴市民政局批准，于2014年5月14日登记注册，取得基证字第绍市1002号基金会法人登记证书，类型：非公募基金会。原始基金数额：200万元。业务主管单位：绍兴市教育局。

本基金会法定代表人：郑雅萍。法定地址：绍兴市柯桥区柯桥街道柯华路958号穷理A幢楼1B301室。业务范围：资助学校建设、人才引进、高层次学术活动、设立奖教奖学金等。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计

1. 会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

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. 记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

4. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

5. 现金等价物的确定标准

单位持有期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

6. 短期投资核算方法

短期投资是指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7. 长期投资核算

（1）长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直接直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

8. 坏账核算方法

期末，分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。采用个别认定法。

9. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用直线法计算，直线法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的0%以内）确定其折旧率。年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
运输设备	8	12.5
办公设备	5	20

10. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入，收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需

11、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）的使用收到资产提供者或者国家相关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途规定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

四、财务报表重要项目的注释

（一）货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金		
银 行 存 款	51,482.77	2,521,130.62
其他货币资金		
合 计	51,482.77	2,521,130.62

(二) 短期投资

项 目	期 末 数			期 初 数		
	投资金额	市 价	跌价准备	投资金额	市 价	跌价准备
基金投资	2,500,000.00					
合 计	2,500,000.00					

(三) 其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	25,000.00		25,000.00			
1年以上						
合 计	25,000.00		25,000.00			

(四) 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	2,521,130.62	56,352.15	1,000.00	2,576,482.77
限定性净资产				
合 计	2,521,130.62	56,352.15	1,000.00	2,576,482.77

说明：2015年度非限制性净资产本年增加和本年减少系非限定性收入、支出结转等。

(五) 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、捐赠收入	45,100.00	520,061.70
其中：限定性捐赠收入		
非限定性捐赠收入	45,100.00	520,061.70
2、政府补助收入	0.00	0.00
其中：限定性政府补助收入		
非限定性政府补助收入		
3、投资收益	39,305.12	
4、其他收入	68,722.03	1,268.92
合 计	153,127.15	521,330.62

说明：捐赠收入本年发生额45,100.00元，为收到各界校友捐款。

(六) 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	96,775.00	
其中：限定性业务活动成本		
非限定性业务活动成本	96,775.00	
合计	96,775.00	

主要项目：

主要项目	本年数
会议费	10,000.00
委托业务费	1,200.00
校园活动费	85,575.00

(七) 管理费用

主要项目	本年发生额	上年发生额
公用经费		200.00
合计		200.00

五、人员及报酬情况

绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会理事会理事共 5 名，2015 年度未发生人员报酬支出。

六、关联方关系及其交易

无。

七、限制性资产相关事项

无。

八、其他事项说明

无。

绍兴市浙江工业大学之江学院教育基金会

二〇一六年三月十六日

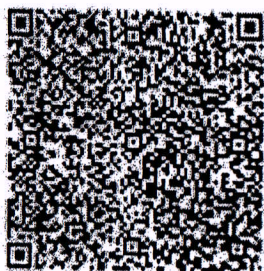


营业执照

(副本)

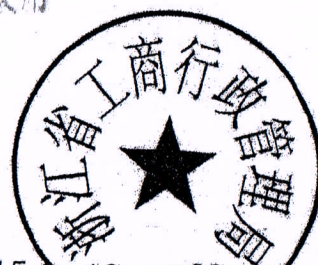
统一社会信用代码 91330000712559339N (1/1)

名称 浙江天平会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司
住所 杭州市文三路 252 号伟星大厦 13 层
法定代表人 丁天方
注册资本 贰佰零壹万元整
成立日期 1999 年 03 月 03 日
营业期限 1999 年 03 月 03 日至 2029 年 03 月 02 日止
经营范围 会计查帐、审计、验证、验资，财会业务咨询、服务，资产评估。
培训服务。(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)



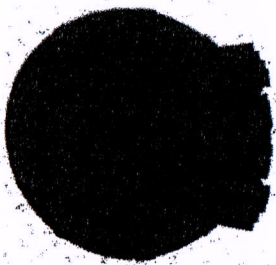
仅供天平审[2016]0485号报告书使用

登记机关



2015年12月03日

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



会计师事务所 执业证书

名称：浙江天平会计师事务所有限责任公司

主任会计师：

丁天方

办公场所：

杭州市文三路252号伟星大厦13楼

组织形式：

有限责任

会计师事务所编号：

330000009

注册资本(出资额)：

人民币201万元

批准设立文号：

浙财会〔1999〕40号

批准设立日期：

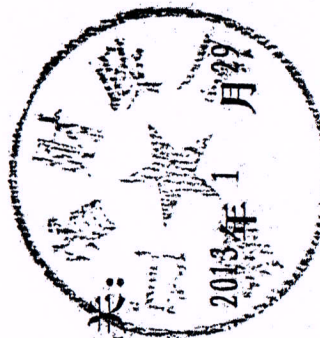
1999年2月12日

证书序号：NO. 016278

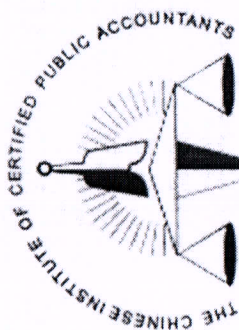
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名 叶晓明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-02-14
Date of birth
工作单位 浙江天平会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 413029197302142017
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

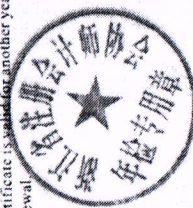
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

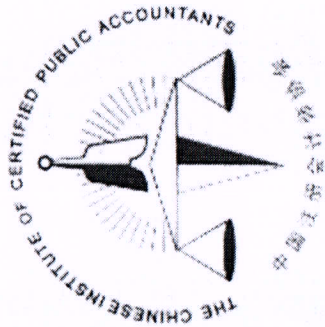
年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 350000090212
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 10 月 21 日
Date of issuance



姓名 丁天方
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-01-14
Date of birth
工作单位 浙江天平会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330107640114091
Identity card No



任公司
月章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

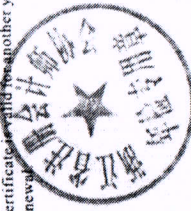
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000080207
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1998 年 09 月 30日
Date of Issuance

2003.04.01