

佛山市顺德区教育基金会

审 计 报 告

二〇一八年度

目 录

页 次

审计报告	1-2
资产负债表	3
业务活动表	4
现金流量表	5
会计报表附注	6-10
审计差异调整表	11

防伪条形码:



防伪编号: 07572019030022392780

报告文号: 粤德会审字[2019]B035号

委托单位名称: 佛山市顺德区教育基金会

被审验单位名称: 佛山市顺德区教育基金会

被审单位所在地: 佛山

事务所名称: 广东德正有限责任会计师事务所

报告日期: 2019-03-11

报备时间: 2019-03-26 08:51

签名注册会计师: 程忠

李法喜

## 佛山市顺德区教育基金会 2018年度财务报表审计报告

事务所名称: 广东德正有限责任会计师事务所

事务所电话: 0757-22331781

传 真: 0757-22331778

通 讯 地 址: 佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会德政路家乐村3座二  
层商铺之一A

电 子 邮 件: dezheng@gd-dezheng.com

事务所网址: www.gd-dezheng.com

---

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

## 廣東德正有限責任會計師事務所

GuangDong Dezheng Certified Public Accountants Ltd.

粤德会审字[2019]B035 号

### 审 计 报 告

#### 佛山市顺德区教育基金会：

##### 一、审计意见

我们审计了佛山市顺德区教育基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

##### 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，我们独立于贵基金会，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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵基金会2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

##### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算单位、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督单位的财务报告过程。

## 五、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对贵基金会的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

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（包括我们在审计时识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

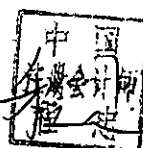
我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规不允许公开披露这些事项，或在极其罕见的情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过产生的公众利益方面的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东德正有限责任会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月十一日

# 资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：佛山市顺德区教育基金会

2018年12月31日

单位：元

	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	14,020,371.89	13,105,824.80	短期借款		
短期投资	138,000,000.00	138,000,000.00	应付款项	740,500.00	
应收款项			应付工资		
预付账款			应交税金	57.10	990.00
存 货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	152,020,371.89	151,105,824.80	其他流动负债		
			流动负债合计	740,557.10	990.00
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	6,200.00	6,200.00			
减：累计折旧	5,580.00	5,580.00	受托代理负债：		
固定资产净值	620.00	620.00	受托代理负债		
在建工程					
文物文化资产			负债合计	740,557.10	990.00
固定资产清理					
固定资产合计	620.00	620.00			
无形资产：					
无形资产			净资产：		
			非限定性净资产	44,750,434.79	44,575,454.80
受托代理资产：			限定性净资产	106,530,000.00	106,530,000.00
受托代理资产			净资产合计	151,280,434.79	151,105,454.80
资产总计	152,020,991.89	151,106,444.80	负债和净资产总计	152,020,991.89	151,106,444.80

# 业务活动表

会民非02表

编制单位：佛山市顺德区教育基金会

2018年度

单位：元

项 目	2018年累计数			2017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	14,441,760.00		14,441,760.00	13,676,200.00		13,676,200.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益	6,209,041.65		6,209,041.65	4,219,598.76		4,219,598.76
其他收入	73,779.85		73,779.85	176,448.71		176,448.71
收入合计	20,724,581.50		20,724,581.50	18,072,247.47		18,072,247.47
二、费 用						
（一）业务活动成本	20,526,621.40		20,526,621.40	8,961,308.51		8,961,308.51
专项支出	20,526,621.40		20,526,621.40	8,961,245.21		8,961,245.21
其他费用				63.30		63.30
（二）管理费用	372,940.09		372,940.09	278,667.71		278,667.71
其中：人员支出	269,859.84		269,859.84	261,435.60		261,435.60
（三）筹资费用						
（四）其他费用						
费用合计	20,899,561.49		20,899,561.49	9,239,976.22		9,239,976.22
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填	-174,979.99		-174,979.99	8,832,271.25		8,832,271.25

# 现金流量表

会民非03表

编制单位：佛山市顺德区教育基金会

2018年度

单位：元

项 目	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>	
接受捐赠收到的现金	14,441,760.00
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	6,282,821.50
现金流入小计	20,724,581.50
提供捐赠或者资助支付的现金	
支付给员工以及为员工支付的现金	269,859.84
购买商品、接受服务支付的现金	20,619,971.00
支付的其他与业务活动有关的现金	749,297.75
现金流出小计	21,639,128.59
业务活动产生的现金流量净额	-914,547.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	
收回投资所收到的现金	138,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	138,000,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	
对外投资所支付的现金	138,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	138,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-914,547.09

# 佛山市顺德区教育基金会

## 财务报表附注

自二零一八年一月一日至二零一八年十二月三十一日止会计年度  
(金额单位: 人民币元)

### 一、基本情况

佛山市顺德区教育基金会(以下简称基金会)成立于1994年3月。2004年5月13日经广东省民政厅粤民(2004)74号文批复同意,取得社证字第0930号社会团体法人登记证书。2006年8月25日经广东省民政厅批准换发基金法人登记证书,证书号为粤基证字第0075号。社会信用统一代码:5344000076291153XL。原法定代表人为陈达权,2016年10月13日法人代表变更为罗勇武。业务主管单位:佛山市顺德区教育局。业务范围:开展基金会筹资活动;资助教育事业的发展,资助开展教育事业公益慈善活动;奖教助学。

### 二、重要会计政策

#### 1. 会计年度

公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 2. 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

#### 3. 记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

#### 4. 记帐原则和计价基础

按权责发生制原则记帐,以历史成本为计价基础。

### 三、财务报表重要项目注释

(2018年12月31日数据)

金额单位: 人民币元)

#### 1、货币资金

期末余额 13,105,824.80 元, 其中:

项 目	期初余额	期末余额
银行存款	14,020,371.89	13,105,824.80
合 计	<u>14,020,371.89</u>	<u>13,105,824.80</u>



2、短期投资 期末余额 138,000,000.00 元，其中：

<u>债务人或款项</u>	<u>期初余额</u>	<u>期末余额</u>
委托银行贷款	138,000,000.00	138,000,000.00
合 计	<u>138,000,000.00</u>	<u>138,000,000.00</u>

3、固定资产原值 期末余额 6,200.00 元，其中：

<u>资产类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
电子设备	6,200.00	0.00	0.00	6,200.00
合 计	<u>6,200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,200.00</u>

4、累计折旧 期末余额 5,580.00 元，其中：

<u>资产类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
电子设备	5,580.00	0.00	0.00	5,580.00
合 计	<u>5,580.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,580.00</u>

5、应付款项 期末余额 0.00 元，其中：

<u>债务人或款项</u>	<u>期初余额</u>	<u>期末余额</u>
应付本年度奖教奖学金	740,500.00	0.00
合 计	<u>740,500.00</u>	<u>0.00</u>

6、应交税金 期末余额 990.00 元，其中：

<u>债务人或款项</u>	<u>期初余额</u>	<u>期末余额</u>
代扣代缴个人所得税	57.10	990.00
合 计	<u>57.10</u>	<u>990.00</u>

7、非限定性净资产：期初余额 44,750,424.79 元，期末余额 44,575,454.80 元。

8、限定性净资产 期初余额 106,530,000.00 元，期末余额 106,530,000.00 元。

9、业务收入

项 目	上年度	本年度
捐赠收入	13,676,200.00	14,441,760.00
投资收益	4,219,598.76	6,209,041.65
其他收入	176,448.71	73,779.85
合 计	<u>18,072,247.47</u>	<u>20,724,581.50</u>

#### 10、业务活动成本

项 目	上年度	本年度
专项支出	8,961,245.21	20,526,621.40
其他费用	63.30	0.00
人员支出	261,435.60	269,859.84
合 计	<u>9,222,744.11</u>	<u>20,796,481.24</u>

#### 11、管理费用

项 目	上年度	本年度
审计费用	11,000.00	11,000.00
慈善组织联合会会费	5,000.00	5,000.00
缴纳残疾人保障金	1,076.11	2,955.75
银行手续费	156.00	3,090.90
宣传广告制作费	0.00	75,000.00
考务费	0.00	6,033.60
合 计	<u>17,232.11</u>	<u>103,080.25</u>

#### 四、其他专项信息

1、2018 年度公益事业支出 20,526,621.40 元，上年度总收入 18,072,247.47 元，公益事业支出占上年度总收入的比例为 113.58%；工作人员工资福利 269,859.84 元，行政办公支出 103,080.25 元，工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例为 1.78%。

2、2018 年度捐赠收入 14,441,760.00 元，其中：代容桂街道代收 2,841,760.00 元。

3、2018 年委托理财、购买银行理财产品和银行存款利息等投资收益：

投资项目	本年发生额（元）	期末余额（元）	2018 年取得收益
------	----------	---------	------------

委托银行贷款-农商行	130,000,000.00	138,000,000.00	6,209,041.45
银行存款		13,105,824.80	73,780.05
合计		151,105,824.80	6,282,821.50

2018 年贵基金短期投资-银行理财产品期初余额 138,000,000 元, 期末短期投资—委托银行贷款余额: 138,000,000.00 元。

4、2018 年重大公益项目支出情况, 贵基金会 2018 年度重大公益支出项目为:

(1) 2017 学年度奖教奖学支出, 总额为 6,269,589.90 元。具体支出项目及金额如下:

支出项目	金额(元)	占奖教奖学支出的比例(%)
区属学校奖金支出计	3,039,000.00	48.49%
大良街道奖金支出计	621,500.00	9.14%
容桂街道奖金支出计	408,000.00	6.59%
伦教街道奖金支出计	235,000.00	3.12%
勒流街道奖金支出计	260,000.00	4.07%
北滘镇奖金支出计	277,000.00	6.14%
陈村镇奖金支出计	147,000.00	1.91%
乐从镇奖金支出计	225,000.00	2.72%
龙江镇奖金支出计	191,500.00	2.59%
杏坛镇奖金支出计	186,000.00	3.02%
均安镇奖金支出计	153,000.00	2.44%
制作奖教奖学奖品开支	405,729.90	5.73%
奖教奖学宣传费开支	120,860.00	3.43%
合计	6,269,589.90	100.00%

(2) 代容桂街道支付 2017 年奖教奖学支出 2,841,760.00 元。

(3) 代支付广东申菱环境系统捐赠给青云中学 2017 年奖教奖学 475,000.00 元。

(3) 支付 2018 年教师节慰问费 260,000.00 元。

(4) 捐赠注入学校办学经费 10,700,000.00 元, 其中: 顺德一中综合楼扩建工程款 10,000,000.00 元; 付容桂实验学校开办注册资金 700,000.00 元。

## 五、财务管理制度的执行情况

贵基金会已经建立帐务核算体系，财务核算健全，手续完整，财务报表的编制已按照《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了贵基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

单位盖章：佛山市顺德区教育基金会

填表日期：2018年12月31日

佛山市顺德区教育基金会

审计差异调整表

自二零一八年一月一日至二零一八年十二月三十一日止会计年度

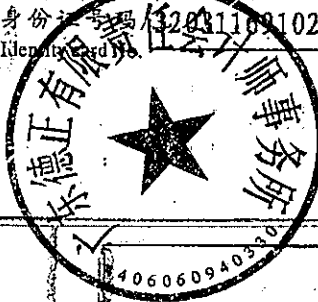
(金额单位：人民币元)

调整分录表

无正文



姓 名 程忠  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出 生 日 期 1969-10-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工 作 单 位 广东德正有限责任会计师事务所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身 份 证 号 320311691027127  
 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.



程忠(440600090005)，已通过广东省注册会计师协会2018  
 年任职资格检查。通过文号：粤注协(2018) 63号。



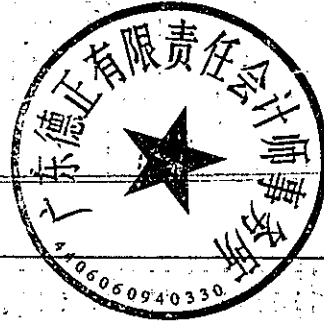
证书编号: 440600090005  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年 四 月 三 日  
 Date of Issuance ly /m /d  
 2011年4月30日换发



姓名 李法喜  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1966-11-05  
Date of birth  
工作单位 广东德正有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 362531661105001  
Identity card No.



证书编号: 440600090011  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年五月一日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发

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.



李法喜(440600090011), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 63号。





# 会计师事务所 执业证书

名称：广东德正有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：李法喜

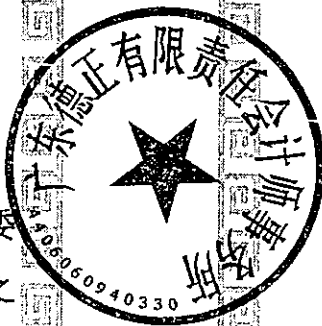
经营场所：佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会德政路家乐村 3 座二层商铺之一 A

组织形式：有限责任

执业证书编号：44060009

批准执业文号：粤财注协[1999]46 号

批准执业日期：1999 年 6 月 7 日

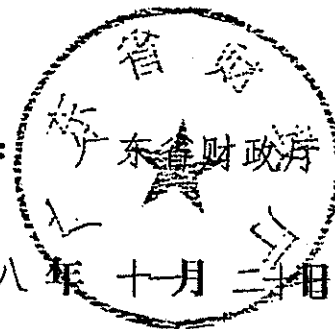


证书序号：0005000

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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





# 营业执照

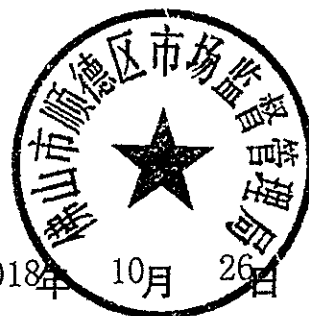
(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码91440606456088012G

名称	广东德正有限责任会计师事务所
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会德政路家乐村3座二层商铺之一A
法定代表人	李法喜
注册资本	人民币壹佰贰拾伍万元
成立日期	1999年06月14日
营业期限	长期
经营范围	企业登记代理服务,企业资产验证、验资、审计、资产评估,企业管理咨询,税务代理,会计税务咨询,代理会计记帐,初、中级收银员、会计电算短期培训服务(经营期限以许可证为准),财务用品销售。(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



2018年 10月 26日