

报告书

REPORT

浙江农林大学教育基金会

2022 年度财务报表

审 计 报 告

[钱会所报字（2023）第 138 号]



杭州钱王会计师事务所有限公司

Hangzhou Qian Wang Certified Public Accountants Co., Ltd



审计报告

钱会所报字（2023）第 138 号

浙江农林大学教育基金会：

我们审计了后附的浙江农林大学教育基金会财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表、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浙江农林大学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。

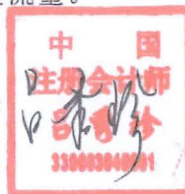
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浙江农林大学教育基金会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，公允反映了浙江农林大学教育基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

杭州钱王会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国 杭州 2023 年 4 月 3 日



地址：中国 杭州 临安 钱王街 535 号

电话（Tel）：（0571）63729466

传真（Fax）：63720009；63722871

Add: No.535 Qianwang Street, Lin' an, Hangzhou, China

邮编（P.C）：311300

电子邮件（E-mail）：lacpa@163.com





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：浙江农林大学教育基金会

会民非01表 单位：元

资 产	行次	期初数	期末数	负债及所有者权益	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	28,413,760.41	32,337,703.96	短期借款	61	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	62	-	-
应收款项	3	-	-	应付工资	63	-	-
其他应收款	4	-	-	应交税金	65	-	-
预付帐款	8	-	-	预收账款	66	-	-
存货	9	-	94,343.00	其他应付款	68	-	-
待摊费用	15	-	-	预提费用	71	-	-
一年内到期的长期债券投资	18	-	-	预计负债	72	-	-
其他流动资产	20	1,000,000.00	1,000,000.00	一年内到期的长期负债	74	-	-
流动资产合计		29,413,760.41	33,432,046.96	其他流动负债	78	-	-
长期投资：				流动负债合计	80	-	-
长期股权投资	21	-	-				
长期债权投资	24	-	-	长期负债：			
长期投资合计	30	-	-	长期借款	81	-	-
固定资产：				长期应付款	84	-	-
固定资产原价	31	-	-	其他长期负债	88	-	-
减：累计折旧	32	-	-	长期负债合计	90	-	-
固定资产净值	33	-	-				
在建工程	34	-	-	受托代理负债：			
文物文化资产	35	-	-	受托代理负债	91	-	-
固定资产清理	38	-	-				
固定资产合计	40	-	-	负债合计	100	-	-
无形资产：							
无形资产	41	-	-	净资产：			
				非限定性净资产	101	9,228,626.00	8,260,312.83
受托代理资产：				限定性净资产	105	20,185,134.41	25,171,734.13
受托代理资产	51	-	-	净资产合计	110	29,413,760.41	33,432,046.96
资产总计	60	29,413,760.41	33,432,046.96	负债及净资产总计	120	29,413,760.41	33,432,046.96

单位负责人：

会计机构负责人：





业务活动表

2022年度

会民非02表

编制单位:浙江农林大学教育基金会

单位:元

项 目	行次	上年实际数			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	600,000.00	20,028,104.00	20,628,104.00	400,000.00	21,912,660.40	22,312,660.40
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	3	-	-	-	-	-	-
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-	-	-
投资收益	6	-	70,000.00	70,000.00	-	70,000.00	70,000.00
其他收入	9	188,988.91	100,000.00	288,988.91	605,780.12	50,000.00	655,780.12
收入合计	11	788,988.91	20,198,104.00	20,987,092.91	1,005,780.12	22,032,660.40	23,038,440.52
二、费用				-			-
(一) 业务活动成本	12	202,180.00	7,957,274.02	8,159,454.02	1,964,092.00	17,046,060.68	19,010,152.68
其中: 奖学金支出	13	-	403,200.00	403,200.00	-	420,460.00	420,460.00
助学金支出	14	-	199,000.00	199,000.00	-	65,000.00	65,000.00
困难补助支出		-	-	-	-	-	-
日常费用	15	-	-	-	-	-	-
专项活动支出	16	202,180.00	7,355,074.02	7,557,254.02	1,964,092.00	16,560,600.68	18,524,692.68
(二) 管理费用	21	8,488.30	-	8,488.30	10,001.28	-	10,001.28
(三) 筹资费用	24	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	28	-	-	-	0.01	-	0.01
费用合计	35	210,668.30	7,957,274.02	8,167,942.32	1,974,093.29	17,046,060.68	19,020,153.97
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-	-	-	-	-	-
四、减少注册资本		-	-	-	-	-	-
五、净资产变动额(减少额以“-”号填列)	45	578,320.61	12,240,829.98	12,819,150.59	-968,313.17	4,986,599.72	4,018,286.55

单位负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

2022年度

会民非03表

编制单位：浙江农林大学教育基金会

金额单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：		*****	*****
接受捐赠收到的现金	1	20,628,104.00	22,114,317.40
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		50,018.15
现 金 流 入 小 计	13	20,628,104.00	22,164,335.55
提供捐赠或资助支付的现金	14	602,200.00	485,460.00
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		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	7,565,742.32	18,430,693.96
现 金 流 出 小 计	23	8,167,942.32	18,916,153.96
业务活动产生的现金流量净额	24	12,460,161.68	3,248,181.59
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	70,000.00	70,000.00
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	70,000.00	70,000.00
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		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现 金 流 出 小 计	43	-	-
投资活动产生的现金流量净额	44	70,000.00	70,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		*****	*****
取得借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	288,988.91	605,761.96
现 金 流 入 小 计	50	288,988.91	605,761.96
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	288,988.91	605,761.96
四、汇率变动对现金的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	12,819,150.59	3,923,943.55
加：期初现金余额	62	15,594,609.82	28,413,760.41
六、期末现金余额	63	28,413,760.41	32,337,703.96

单位负责人：

袁书国

会计机构负责人：

李超国

杭州钱王会计师事务所
报告专用章23



浙江农林大学教育基金

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、基本情况

浙江农林大学教育基金会(以下简称“本基金会”或“基金会”)系非公募基金会, 于 2010 年 12 月 23 日在浙江省民政厅登记注册,《基金会法人登记证书》统一社会信用代码为 53330000501884254D。基金会住所: 浙江省杭州市临安区武肃街 666 号浙江农林大学东湖校区; 有效期限: 自 2022 年 12 月 23 日至 2026 年 12 月 23 日; 原始基金数额: 300 万元, 由校外捐赠款组成; 法定代表人: 周国模; 业务主管单位: 浙江省教育厅。

本基金会业务范围: 资助贫困学生, 奖励先进优秀学生、教师, 支持学校建设。

二、采用的主要会计政策、会计估计

(一) 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章23

(二) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础, 以实际成本为计价原则。

(五) 应收款项核算方法

应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权, 包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

应收款项应当按照实际发生额入账, 并按照往来单位或个人等设置明细账, 进行明细核算。

期末, 应当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。

（六）存货核算方法

1、本基金会存货为用于捐赠的库存商品。

2、存货计价方法。

本基金会存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货的购入与入库按取得时的实际成本计价；

发出按加权平均法计价。

3、存货摊销方法。

低值易耗品摊销方法：领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

4、存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末未计提存货跌价准备。

（七）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（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，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。

（八）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。本基金会收入为捐赠收入。

捐赠收入是指接受其他或个人捐赠所取得的收入。收入的确定并应同时满足两个条件：与交易相关的经济利益能够流入本单位或交易能够引起本单位净资产的增加；收入金额能够可靠地计量。

三、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022年1月1日，期末指 2022年12月31日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	32,337,703.96	28,413,760.41
合计	32,337,703.96	28,413,760.41



2、存货

项目类别	期末余额	期初余额
库存商品	94,343.00	
合计	94,343.00	

3、其他流动资产

项目类别	期末余额	期初余额
委托理财	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

4、非限定性净资产

钱王会计师事务所
报告专用章23

(1) 明细情况

项目类别	期初余额	本期增加	期末余额
非限定性净资产	9,228,626.00	-968,313.17	8,260,312.83
其中：注册资金	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	9,228,626.00	-968,313.17	8,260,312.83

(2) 变动情况说明

本期非限定性净资产变动额-968,313.17 元，均为本年度非限定性业务收支活动引起的净资产变动。

5、限定性净资产

(1) 明细情况

项目类别	期初余额	本期增加	期末余额
限定性净资产	20,185,134.41	4,986,599.72	25,171,734.13
合计	20,185,134.41	4,986,599.72	25,171,734.13

(2) 变动情况说明

本期限定性净资产变动额 4,986,599.72 元，均为本年度限定性业务收支活动引起的净资产变动。

(二) 业务活动表项目注释

1、收入

项目	本年累计数	上年累计数
接受捐赠收入	22,312,660.40	20,628,104.00
投资收益	70,000.00	70,000.00



浙江农林大学教育基金 2022 年度财务报表附注

项目	本年累计数	上年累计数
其中：委托理财收益	70,000.00	70,000.00
其他收入	655,780.12	288,988.91
其中：利息收入	605,761.96	188,988.91
项目资助经费	50,000.00	100,000.00
其他	18.16	
合计	23,038,440.52	20,987,092.91

2、业务活动成本

(1) 明细情况

项目	本年累计数	上年累计数
奖学金支出	420,460.00	403,200.00
助学金支出	65,000.00	199,000.00
困难补助支出	0	0
专项活动支出	18,524,692.68	7,557,254.02
合计	19,010,152.68	8,159,454.02

(2) 上述专项活动支出 18,524,692.68 元中，大额支出情况如下：

项目	金额	备注
转浙江农林大学东湖校区校友客厅建设	1,500,000.00	
转诸暨校友会西径食堂、C 区宿舍道路等改造支出	500,000.00	
转浙江农林大学汉语言国际推广	520,000.00	
转浙江农林大学浙江森宇公司捐赠款	1,000,000.00	
转浙江农林大学江苏省农药研究公司研究生学科竞赛有关费用	500,000.00	
转浙江农林大学浙江汇善实业有限公司捐赠款	600,000.00	
转浙江农林大学食健学院教育发展项目	500,000.00	
转浙江农林大学服务浙江乡村振兴与生态文明教育发展项目	1,000,000.00	
转浙江农林大学铁皮石斛等研究推广费	1,000,000.00	
转浙江农林大学化材学院欧派助业班项目	1,200,000.00	
转浙江农林大学艺术学院教学中心建设	4,400,000.00	
转浙江农林大学化材学院教育发展项目	1,000,000.00	
合计	13,720,000.00	

3、管理费用

项目	本年累计数	上年累计数
办公费及手续费	1,501.28	1,488.30
聘请中介机构费	8,500.00	7,000.00



浙江农林大学教育基金 2022 年度财务报表附注

项目	本年累计数	上年累计数
合计	10,001.28	8,488.30

4、其他费用

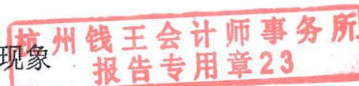
项目	本年累计数	上年累计数
汇兑损益	0.01	0
合计	0.01	0

(三) 现金流量表项目注释

项目	本年累计数	上年累计数
业务活动产生的现金流量净额	3,248,181.59	12,460,161.68
投资活动产生的现金流量净额	70,000.00	70,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	605,761.96	288,988.91
现金及现金等价物净增加额	3,923,943.55	12,819,150.59

四、其他重要事项说明

1、是否按照本单位章程运作，是否存在违法违规现象



本基金会按照章程运作，未发现存在违法违规现象。

2、执行会计准则、会计制度和会计核算规范及相关法律法规和有关政策情况

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》，会计核算较规范，执行相关法律法规和有关政策情况良好。

3、内部财务管理制度建立和执行情况

本基金会已建立内部财务管理制度，并严格执行。

4、年度财务状况和经费收支情况

本基金会 2022 年度财务状况和经费收支情况见本财务报表附注“三、财务报表项目注释”。

5、2022 年度接受实物捐赠情况

序号	实物名称	数量	计量单位	捐赠人	捐赠时间	用途
1	油画	1	幅	徐蕾	2022.01.17	转艺术设计学院（艺术展示）使用
2	Masimo 监测连接平台	1	台	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
3	Masimo 脉搏血氧仪	1	台	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
4	Masimo 大脑功能监测仪	1	台	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
5	超声手术设备	1	台	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
6	Masimo 电生理监测模块	1	个	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用



7	Masimo 电生理监测模块	1	个	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
8	Masimo 血红蛋白探头	1	盒	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
9	Masimo 脑电传感器	10	盒	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
10	Masimo 适配器	1	盒	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
11	超声刀头	10	个	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
12	导联线	1	盒	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
13	导联线	1	盒	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
14	软件系统及接入服务	1	套	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用
		1	项	零库存科技发展有限公司	2022.05.20	转动物科技学院、动物医学院使用

6、银行存款账户及使用情况

本基金会计开立的账户明细情况见下表：

序号	账户类别	银行名称	账号	使用情况
1	基本存款户	中国建设银行临安支行	33001617335053014712	使用正常

7、执行《现金管理暂行条例实施细则》情况

杭州钱王会计师事务所
报告专用章23

本基金会计 2022 年度执行《现金管理暂行条例实施细则》情况良好。

8、票据使用及报销审核情况

本基金会计 2022 年度按财务管理制度审核报销票据。

9、是否设立一般账户

本基金会计开立的一般账户明细情况见下表：

序号	账户类别	银行名称	账号	使用情况
1	一般存款户	中国建设银行临安支行	33050161732700002088	使用正常
2	一般存款户（美元）	中国建设银行临安支行	33014008500220500383	使用正常
3	一般存款户	兴业银行临安支行	358530100100186156	使用正常
4	一般存款户	临安农商银行锦西支行	201000323207259	使用正常

10、是否存在设立各种形式“小金库”情况

本基金会计不存在设立各种形式“小金库”情况。

11、是否存在乱收费情况

本基金会计不存在乱收费情况。

12、关联交易情况



基金会本期无关联方交易。

13、其他重要事项

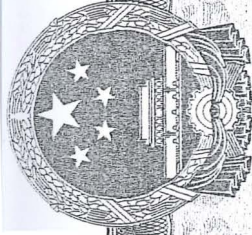


无

浙江农林大学教育基金会

2023 年 4 月 3 日





营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
91330185788273222K (1/1)

(副本)

名称 杭州钱王会计师事务所有限公司

注册资本 伍拾万元整

类型 有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期 2006年05月22日

法定代表人 高益民

营业期限 2006年05月22日至2046年05月21日

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、会计服务业务。（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）

住所

浙江省杭州市临安区锦城街道钱王街535号

本次提供营业执照复印件
仅作为报告附件



登记机关



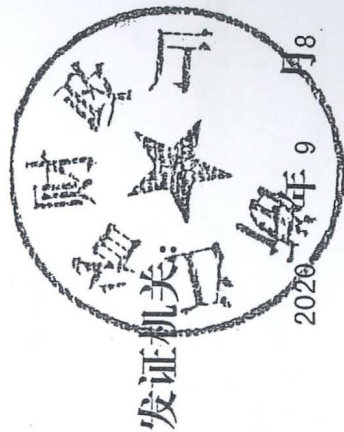
2020

年08月17日

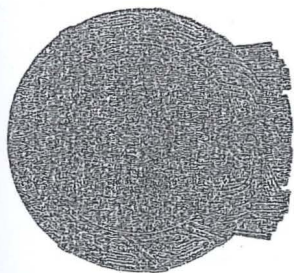
证书序号: 0007724

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 杭州钱王会计师事务所有限公司

首席合伙人: 高益民

主任会计师:

经营场所: 杭州市临安区锦城街道钱王街535号

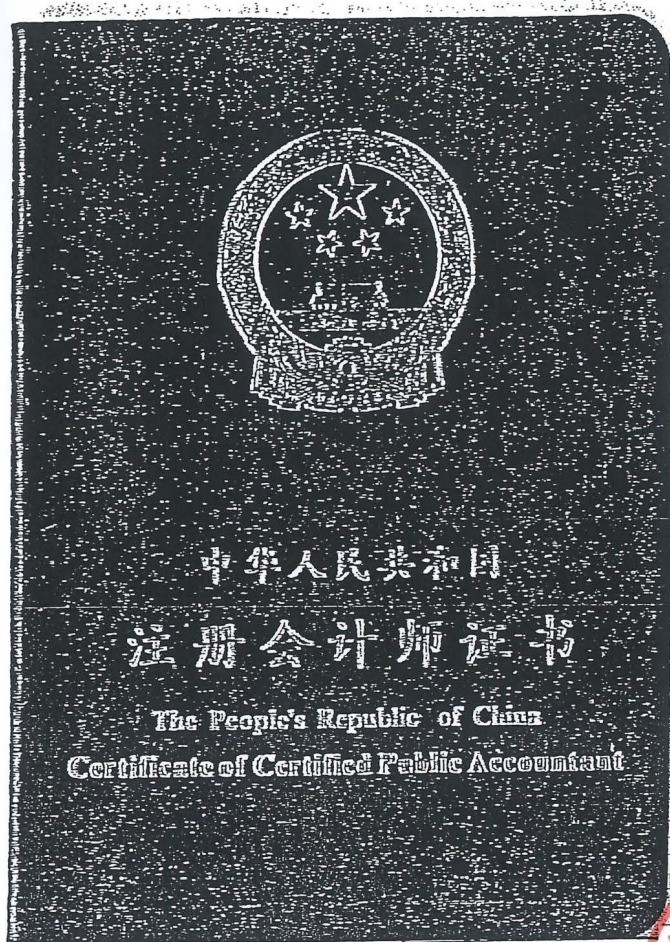
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 33000304

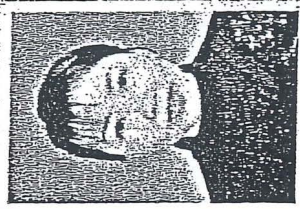
批准执业文号: 浙财会字(2006)11号

批准执业日期: 2006年1月27日





姓名	蔡晓玉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1965-12-26
Date of birth	
工作单位	杭州钱王会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330124651228002
Identity card No.	



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

证书编号: 330000330493
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 03 月 28 日
Date of Issuance ly /m /d



蔡晓玉的年检二维码

蔡晓玉

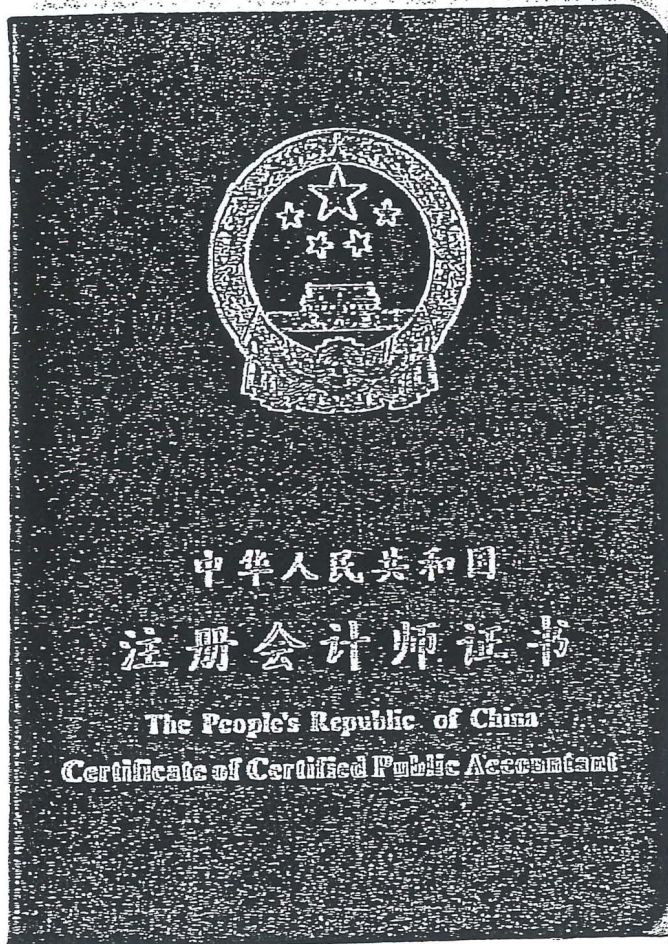
会员编号 330000330493

最后年检时间

2022年07月

年检结果

年检通过



证书编号: 330003040001
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年07月04日
Date of Issuance



吕秀珍的年检二维码

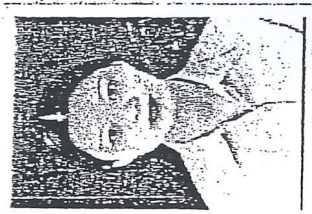
吕秀珍

会员编号 330003040001

最后年检时间
2022年07月



姓名	吕秀珍
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1977-01-13
Date of birth	
工作单位	杭州钱王会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330124197701130727
Identity card No.	



年检结果
年检通过