

报告书

REPORT

浙江农林大学教育基金会

2018 年度财务报表

审 计 报 告

[钱会所报字(2019)第 87 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(2019)第87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2018年12月31日的资产负债表、2018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。

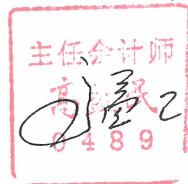
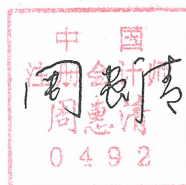
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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2018年12月31日的财务状况以及2018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 2019年3月12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

2018 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	15,366,992.54	12,544,560.71	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	6,500,000.00	6,530,000.00	应交税金	65		
预付帐款	8			其他应付款	66	3,719.11	3,719.11
存货	9			预提费用	71		
待摊费用	15			预计负债	72		
一年内到期的长期债券投资	18			一年内到期的长期负债	74		
其他流动资产	20			其他流动负债	78		
流动资产合计		21,866,992.54	19,074,560.71	流动负债合计	80	3,719.11	3,719.11
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						
固定资产清理	38			负债合计	100	3,719.11	3,719.11
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	19,689,633.17	13,347,167.34
受托代理资产：				限定性净资产	105	2,173,640.26	5,723,674.26
受托代理资产	51			净资产合计	110	21,863,273.43	19,070,841.60
资产总计	60	21,866,992.54	19,074,560.71	负债及净资产总计	120	21,866,992.54	19,074,560.71

单位负责人：周国模

会计机构负责人：赵若星

业 务 活 动 表

2018年度

会民非02表

单位:元

编制单位:浙江农林大学教育基金会

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	8,760,000.00	2,385,691.87	11,145,691.87	6,835,000.00	5,656,430.47	12,491,430.47
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						-
其他收入	9	24,953.94		24,953.94	40,124.77		40,124.77
收入合计	11	8,784,953.94	2,385,691.87	11,170,645.81	6,875,124.77	5,656,430.47	12,531,555.24
二、费用				-			-
(一) 业务活动成本	12	14,224,667.00	1,378,225.06	15,602,892.06	13,212,300.00	2,106,396.47	15,318,696.47
其中: 奖学金支出	13		653,728.00	653,728.00	12,000.00	396,350.00	408,350.00
助学金支出	14		45,000.00	45,000.00		30,000.00	30,000.00
困难补助支出				-			-
日常费用	15			-			-
专项活动支出	16	14,224,667.00	679,497.06	14,904,164.06	13,200,300.00	1,680,046.47	14,880,346.47
(二) 管理费用	21	10,318.40		10,318.40	5,290.60		5,290.60
(三) 筹资费用	24	-		-	-		-
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	14,234,985.40	1,378,225.06	15,613,210.46	13,217,590.60	2,106,396.47	15,323,987.07
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	-5,450,031.46	1,007,466.81	-4,442,564.65	-6,342,465.83	3,550,034.00	-2,792,431.83

单位负责人: 周国模

会计机构负责人: 赵若星

现金流量表

2018年度

会民非03表

金额单位：元

编制单位：浙江农林大学教育基金会

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	11,145,691.87	12,491,430.47
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		
现金流入小计	13	11,145,691.87	12,491,430.47
提供捐赠或资助支付的现金	14	698,728.00	468,350.00
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	21,410,763.35	14,885,637.07
现金流出小计	23	22,109,491.35	15,353,987.07
业务活动产生的现金流量净额	24	-10,963,799.48	-2,862,556.60
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		
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	-	-
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	-	-
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	24,953.94	40,124.77
现金流入小计	50	24,953.94	40,124.77
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	24,953.94	40,124.77
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	-10,938,845.54	-2,822,431.83

单位负责人：周国模

会计机构负责人：赵若星

浙江农林大学教育基金会

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

一、基金会简介

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 2018 年 12 月 28 日至 2022 年 12 月 28 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。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章 19

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、基金会主要会计政策、会计估计

（一）会计制度：

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计年度：

本基金会会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币：

本基金会采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则：

本基金会以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

（五）坏账核算方法：

1、本基金会采用直接转销法核算坏帐。

2、坏帐的确认标准为：（1）、债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然无法收回；（2）、债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。对确实无法收回的应收款项，经董事会审议批准后作为坏账损失。

（六）现金等价物的确定标准

本基金会将所持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

(七) 收入确认原则

收入是指本单位开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。有会费收入、捐赠收入、提供劳务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益和其他收入。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。

1、会费收入

指根据章程等规定向会员单位收取的收入。

2、捐赠收入

捐赠收入是指接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

3、提供服务收入

指根据章程等规定向服务对象提供服务取得的收入。

4、其他收入

其他收入指除会费收入、捐赠收入、提供劳务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益等主要业务活动以外的收入。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章19

三、税（费）项目

本年无税（费）项目。

四、净资产分配

本年未分配。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1、货币资金

期末数：12,544,560.71

明细情况

项 目	期初数	期末数
现 金	18668.00	18668.00
银行存款	15348324.54	12525892.71
合 计	15366992.54	12544560.71

2、其他应收款

期末数：6,530,000.00

(1) 明细情况：

欠款单位	金 额	欠款时间	内 容
浙江农林大学	6500000.00	1-3 年	借 款
浙江农林大学校友会	30000.00	1 年内	暂 挂 款

(2) 关联方账款

欠款单位名称	期末数	欠款时间	欠款原因
浙江农林大学	6500000.00	1-3 年	借 款
浙江农林大学校友会	30000.00	1 年内	暂 挂 款

3、其他应付款 期末数：3,719.11

明细情况：

欠款单位	金 额	欠款时间	内 容
王 建 忠	3000.00	1-3 年	暂 收 款
财付通支付科技有限公司	719.11	1-3 年	捐 赠 款

4、非限定性净资产 期末数：13,347,167.34

(1) 明细情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定净资产	19689633.17	-6342465.83	0.00	13347167.34

(2) 变动情况说明：

本期非限定性净资产变动额-6,342,465.83元，均为本年度非限定性业务收支活动引起的净资产变动额。

杭州钱王会计师事务所

(3) 其他说明：

非限定性净资产原期初数为 13,189,633.17 元，因 2016 年收到的诸暨市教育发展投资有限公司 6,500,000.00 元捐赠款应为非限定性收入，误计在限定性收入中，故调整减少限定性净资产期初数 6,500,000.00 元，调整增加非限定性净资产期初数 6,500,000.00 元，调整后的非限定性净资产期初数为 19,689,633.17 元。

5、限定性净资产 期末数：5,723,674.26

(1) 明细情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限定性净资产	2173640.26	3550034.00	0.00	5723674.26

(2) 变动情况说明：

本期限定性净资产变动额 3,550,034.00 元，均为本年度限定性业务收支活动引起的净资产变动额。

(3) 其他说明：

限定性净资产原期初数为 8,673,640.26 元，因 2016 年收到的诸暨市教育发展投资有限公司 6,500,000.00 元捐赠款应为非限定性收入，误计在限定性收入中，故调整减少限定性净资产期初数 6,500,000.00 元，调整增加非限定性净资产期初

数 6,500,000.00 元, 调整后的净资产期初数为 2,173,640.26 元。

(二) 业务活动表有关项目注释

1、捐赠收入	本期数: 12,491,430.47	
项 目	上年同期数	本期数
接受捐赠收入	11145691.87	12491430.47
合 计	11145691.87	12491430.47
2、其他收入	本期数: 40,124.77	
项 目	上年同期数	本期数
利息收入	24953.94	40124.77
合 计	24953.94	40124.77
3、业务活动成本	本期数: 15,318,696.47	
项 目	上年同期数	本期数
奖学金支出	653728.00	408350.00
助学金支出	45000.00	30000.00
专项活动支出	14904164.06	14880346.47
合 计	15602892.06	15318696.47

说明: 上述专项活动支出 14,880,346.47 元中, 主要为支付暨阳学院 2016 年及 2017 年百名博士人才工程款 13,000,000.00 元。

4、管理费用

项 目	上年同期数	本期数
业务招待费	0.00	1512.00
办 公 费	2515.80	1778.60
中介机构费	7000.00	0.00
其他费用	802.60	2000.00
合 计	10318.40	5290.60

(三) 现金流量表项目注释

1、业务活动产生的现金流量净额	本期数: -2,862,556.60 元
2、投资活动产生的现金流量净额	本期数: 0.00 元
3、筹资活动产生的现金流量净额	本期数: 40,124.77 元
4、本年度现金及等价物净增加额	本期数: -2,822,431.83 元

六、关联方及关联方交易

关联方

(一) 存在对本单位控制关系的关联方基本情况

关联方名称	与本单位的关系
浙江农林大学	实质性控制
浙江农林大学校友会	浙江农林大学下属部门

(二) 关联方应收应付款项

科目名称	关联方名称	金 额
其他应收款	浙江农林大学	6500000.00
其他应收款	浙江农林大学校友会	30000.00

七、资产负债表日后事项

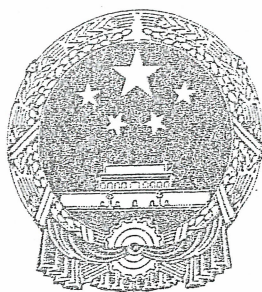
其他应收款中的应收浙江农林大学借款 6,500,000.00 元，已于 2019 年 3 月 4 日全部收回。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章 10

八、本期无重要资产转让及其出售、或有事项、债务重组事项等非调整事项。

浙江农林大学教育基金会

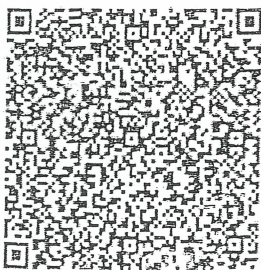
2019 年 3 月 12 日



营业执照

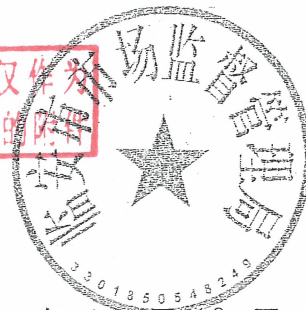
(副本)
统一社会信用代码 91330185788273222K (1/1)

名称 杭州钱王会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 临安市锦城街道钱王街 535 号
法定代表人 高益民
注册资本 伍拾万元整
成立日期 2006 年 05 月 22 日
营业期限 2006 年 05 月 22 日至 2046 年 05 月 21 日止
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, 出具有关的报告; 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)



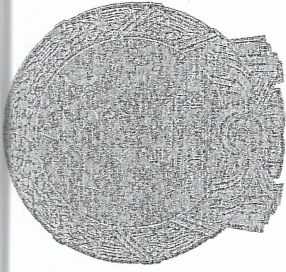
本次提供营业执照复印件仅作为
审计报告(2019)第 87 号的内附

登记机关



2017 年 01 月 10 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: 杭州钱王会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 高益民

经营场所:

临安市锦城街道钱王街535号

组织形式:

有限责任

执业证书编号:

33000304

批准执业文号:

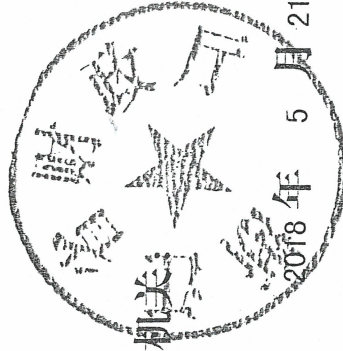
浙财会字(2006)11号

批准执业日期:

2006年1月27日

说明

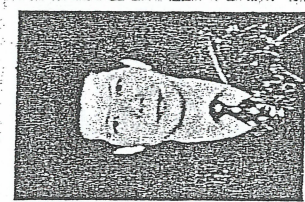
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关



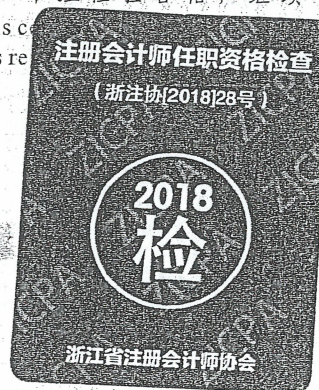
姓名	高益民
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1962-09-26
Date of birth	
工作单位	杭州钱王会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330124620926183
Identity card No.	



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 one year after this re-

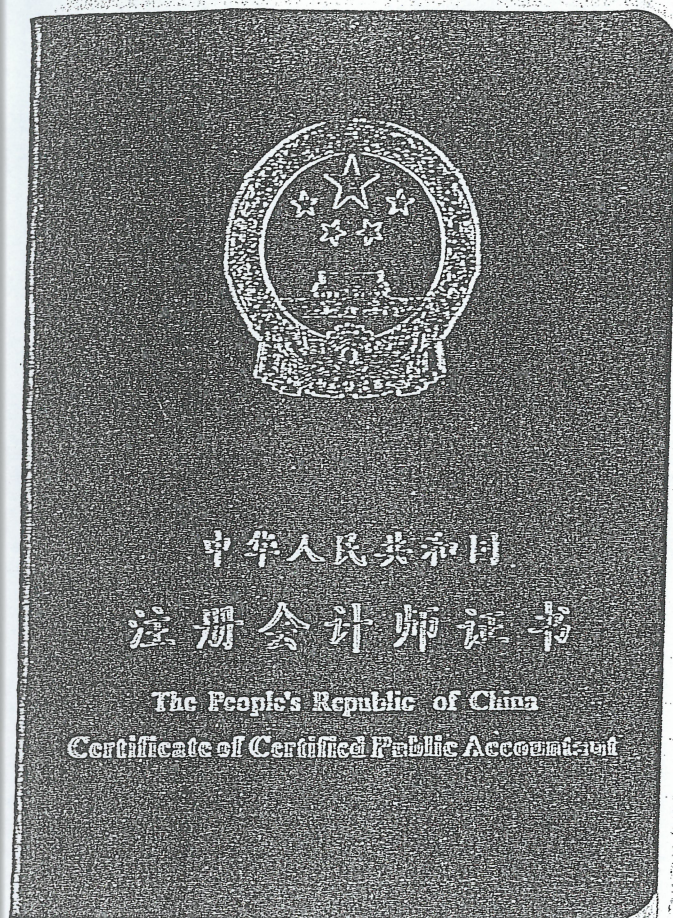


证书编号: 330000330489
No. of Certificate

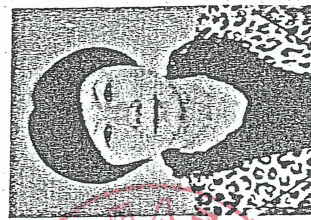
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 09 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

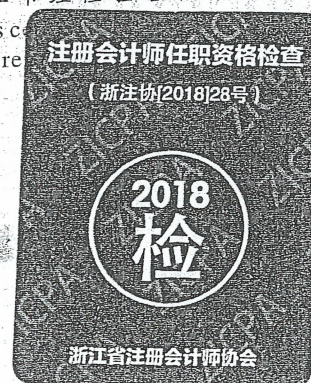


姓名: 周惠清
 性别: 女
 出生日期: 1963-11-21
 工作单位: 杭州钱王会计师事务所有限公司
 身份证号: 330124631121002
 身份证号码: 330124631121002



年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for one year after this re-



证书编号: 330000330492
 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: 1998 年 02 月 19 日
 Date of Issuance /y /m /d

杭州钱王会计师事务所有限公司

地址：中国 杭州 临安市锦城街道钱王街 535 号

电话：63722871 63729464 63729465 63729466
63718659 63722435 63700215 63700219

传真：63720009 63722871 区号：0571

邮编：311300 邮箱：jccpa66@sina.com

统一社会信用代码：91330185788273222K