

**安全三江**

AN QUAN SAN JIANG

审计评估 会计税务 造价咨询 招标采购

**REPORT**

— 报告书 —

宁波市江北区人民教育基金会

审计报告

宁安会年审[2022]228 号

宁波安全三江会计师事务所有限公司  
宁波知联三江税务师事务所有限公司

# 财务报表审计报告



报告防伪编码： 268539702816  
被审计单位名称： 宁波市江北区人民教育基金会  
报 告 属 期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日  
报 告 文 号： 宁安会年审【2022】228号  
签字注册会计师： 周常英  
注 师 编 号： 230100351922  
签字注册会计师： 戴立波  
注 师 编 号： 330000451859  
事 务 所 名 称： 宁波安全三江会计师事务所有限公司  
事 务 所 电 话： 0574-87280703  
事 务 所 地 址： 浙江省宁波市江北区环城北路西段207弄19号世茂  
日湖中心1号楼1402室

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 审计报告

宁安会年审[2022]228号

宁波市江北区人民教育基金会:

### 一、审计意见

我们审计了宁波市江北区人民教育基金会（以下简称江北区人民教育基金会）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了江北区人民教育基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于江北区人民教育基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

江北区人民教育基金会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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江北区人民教育基金会的财务报告过程。

### 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，则通常认为错报是重大的。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。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，就可能导致对江北区人民教育基金会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江北区人民教育基金会不能持续经营。

（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。



宁波安全三江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·宁波

报告日期：2022 年 5 月 27 日

# 资产负债表

单位名称：宁波市江北区人民教育基金会

报表日期：2021年12月31日



金额单位：人民币元

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	16683221.26	10823604.40	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	15276.81	15276.81
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
流动资产合计	20	16683221.26	10823604.40	流动负债合计	80	15276.81	15276.81
长期投资							
长期股权投资	21						
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						
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						
文物文化资产	35			受托代理负债：			
固定资产清理	38			受托代理负债	91		
固定资产合计	40						
				负债合计	100	15276.81	15276.81
无形资产及其他资产：							
无形资产	41			净资产			
				非限定性净资产	101	13093484.45	7233867.59
受托代理资产：				限定性净资产	105	3574460.00	3574460.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	16667944.45	10808327.59
资产总计	60	16683221.26	10823604.40	负债和净资产总计	120	16683221.26	10823604.40

注：后附财务报表附注是本会计报表的组成部分。

法人代表：

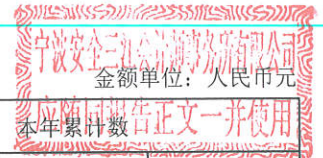
财务负责人：

制表人：

签署日期：

# 业务活动表

单位名称 宁波市江北区人民教育基金会  
所属期间 2021年度



报表项目名称		行次	上年同期数			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		1895500.00	1895500.00		200000.00	200000.00
	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	326545.79		326545.79	305649.19		305649.19
	收入合计	11	326545.79	1895500.00	2222045.79	305649.19	200000.00	505649.19
二、	费用							
(一)	业务活动成本	12	1352000.00	176000.00	1528000.00	6161342.00	200000.00	6361342.00
其中：	1、奖教支出	13						
	2、助学支出	14				15000.00		15000.00
	3、改善办学条件支出	16	1352000.00	100000.00	1452000.00	6146342.00	200000.00	6346342.00
	4、其他			76000.00	76000.00			
(二)	管理费用	21	4120.00		4120.00	3924.05		3924.05
(三)	筹资费用	24						
(四)	其他费用	28						
	费用合计	35	1356120.00	176000.00	1532120.00	6165266.05	200000.00	6365266.05
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	-1029574.21	1719500.00	689925.79	-5859616.86		-5859616.86

法人代表

财务负责人：

制表人：

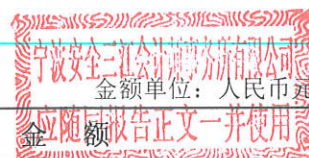
签署日期：



# 现金流量表

2021年度

编制单位：宁波市江北区人民教育基金会



项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	200,000.00
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	305,649.19
现金流入小计	505,649.19
提供捐赠或者资助支付的现金	6,361,342.00
支付给员工以及为员工支付的现金	
购买商品、接受服务支付的现金	
支付的其他与业务活动有关的现金	3,924.05
现金流出小计	6,365,266.05
业务活动产生的现金流量净额	-5,859,616.86
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
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	-
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	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	-
投资活动产生的现金流量净额	-
三、筹资活动产生的现金流量：	
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	-
四、汇率变动对现金的影响额	-
五、现金及现金等价物净增加额	-5,859,616.86

法人代表：

财务负责人：

制表人：

签署日期：

# 宁波市江北区人民教育基金会 财务报表附注 2021 年度



金额单位：人民币元

## 一、单位基本情况

宁波市江北区人民教育基金会由浙江省教育厅主管，取得了浙江省民政厅核发的统一社会信用代码为 5333000078290509XW 的基金会法人登记证书。基金会类型：公募基金会，原始基金数额：400 万元，法定代表人：苏国荣。住所：宁波市江北区新马路 61 弄。业务范围：募集、管理和使用基金；奖励优秀教师、学生；资助贫困学生；改善办学条件。

## 二、单位采用的主要会计政策和会计估计

### （一）会计准则和会计制度

单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

### （二）会计期间

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

单位以权责发生制为记账基础，按实际成本计价原则。

### （五）坏账核算

#### 1、坏账的确认标准

- (1)债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项；
- (2)债务人逾期未履行偿债义务，超过三年且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

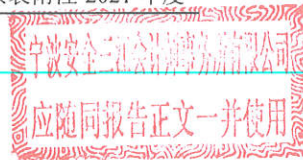
#### 2、坏账损失的核算方法

坏账损失核算采用直接核销法。

### （六）净资产按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产

如果资产或资产所产生的经济利益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制或（和）用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产，国家有关法律、行政法规对净资产直接设置限制的，则该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。





### (七) 收入确认原则

#### 1、商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，单位不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### 2、提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 对于无条件的捐赠或政府补助，在捐赠或政府补助收到时确认收入。

### 三、财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	期初数	期末数
银行存款	16,683,221.26	10,823,604.40
合计	16,683,221.26	10,823,604.40

#### 2、应付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期初数		期末数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
3 年以上	15,276.81	100.00	15,276.81	100.00
小计	15,276.81	100.00	15,276.81	100.00

##### (2) 主要往来款项

项目	期初数	期末数
生命绿卡	15,276.81	15,276.81

#### 3、非限定性净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	13,093,484.45	305,649.19	6,165,266.05	7,233,867.59
合计	13,093,484.45	305,649.19	6,165,266.05	7,233,867.59

#### 4、限定性净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江北外国语艺术学校捐赠款	1,000,000.00			1,000,000.00

新城外国语学校捐赠款	29,960.00			
江北区优秀教师奖励	825,000.00			
服务教育、救助出险学生和特殊病 患学生	1,719,500.00			
江北区普迪学校捐赠款		100,000.00	100,000.00	
长阳教育基金		100,000.00	100,000.00	
合计	3,574,460.00	200,000.00	200,000.00	3,574,460.00



#### 5、收入

项目	上年数	本年数
存款利息收入	326,545.79	305,649.19
捐赠收入	1,895,500.00	200,000.00
合计	2,222,045.79	505,649.19

注：捐赠收入均为限定性捐赠。

#### 6、业务活动成本

项目	上年数			本年数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
奖教支出						
助学支出				15,000.00		15,000.00
改善办学条件支出	1,352,000.00	100,000.00	1,452,000.00	6,146,342.00	200,000.00	6,346,342.00
其他		76,000.00	76,000.00			
合计	1,352,000.00	176,000.00	1,528,000.00	6,161,342.00	200,000.00	6,361,342.00

#### 7、管理费用

项 目	上年数	本年数
审计费	3,000.00	3,000.00
账户管理及资信证明手续费	1,120.00	924.05
合计	4,120.00	3,924.05

#### 四、或有事项

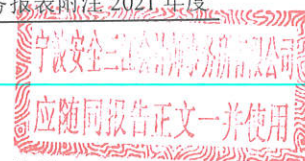
截至 2021 年 12 月 31 日止，本单位不存在应披露的或有事项。

#### 五、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本单位不存在应披露的承诺事项。

六、资产负债表日后非调整事项

截至 2022 年 5 月 27 日止，本单位不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。



宁波市江北区人民教育基金会

法定代表人：

财务负责人：

日期：2022 年 5 月 27 日