

绍兴文理学院教育基金会

2024 年度财务报表审计

索引

- 审计报告
- 财务报表
 - 2024 年 12 月 31 日资产负债表
 - 2024 年度业务活动表
 - 2024 年度现金流量表
 - 2024 年度财务报表附注

绍兴宏泰会计师事务所有限公司

地址：绍兴市越城区西咸欢河沿 28 号

电话：(0575) 85128982 85202022 85142462 85223103

(0575) 84125016 85111354 85142665 85130961



审计报告

绍宏会审字[2025]第 38 号

绍兴文理学院教育基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的绍兴文理学院教育基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表、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《民间非盈利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵基金会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动情况和现金流量。

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、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非盈利组织会计制度》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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基金会、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督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，我们也执行了以下工作：

（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,根据获取的审计证据,就可能导致对贵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贵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(包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

附件:绍兴文理学院教育基金会 2024 年 12 月 31 日资产负债表

绍兴文理学院教育基金会 2024 年度业务活动表

绍兴文理学院教育基金会 2024 年度现金流量表

绍兴文理学院教育基金会 2024 年度财务报表附注

绍兴宏泰会计师事务所有限公司



主任会计师:



中国注册会计师:



地址:中国 浙江 绍兴

报告日期:2025 年 3 月 21 日



资产负债表

会民非01表

编制单位：绍兴文理学院教育基金会

2024年12月31日

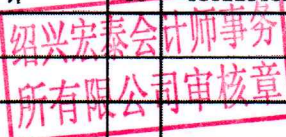
金额单位：元

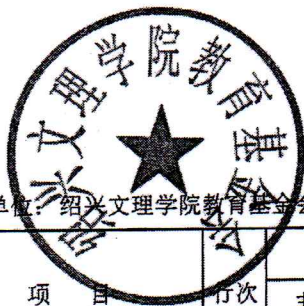
项 目	行次	年初余额	期末余额	项 目	行次	年初余额	期末余额
流动资产：	1			流动负债：	31		
货币资金	2	12463640.60	13149069.87	短期借款	32		
短期投资	3			应付账款	33	100.00	
应收账款	4			应付工资	34		
预付账款	5			应交税金	35		7571.40
其他应收款	6			预收账款	36	80100.00	
存货	7			预提费用	37		
一年到期的长期债权投资	8			其他应付款	38		
其他流动资产	9			一年内到期的非流动负债	39		
流动资产合计	10	12463640.60	13149069.87	其他流动负债	40		
				流动负债合计	41	80200.00	7571.40
长期投资：	11						
长期股权投资	12			长期负债：	42		
长期债券投资	13			长期借款	43		
长期投资合计	14			长期应付款	44		
固定资产：	15			其他长期负债	45		
固定资产原价	16			长期负债合计	46		
减：累计折旧	17						
固定资产净值	18	0.00	0.00	受托代理负债：	47		
在建工程	19			受托代理负债	48		
文物文化资产	20			负债合计	49	80200.00	7571.40
固定资产清理	21						
固定资产合计	22	0.00	0.00				
				净资产：	50		
无形资产：	23			非限定性净资产	51	1626956.22	1587681.22
无形资产	24	6239475.38	5481823.28	限定性净资产	52	16995959.76	17035640.53
长期待摊费用	25			净资产合计	53	18622915.98	18623321.75
受托代理资产：	26						
受托代理资产	27						
资产总计	30	18703115.98	18630893.15	负债及净资产总计	60	18703115.98	18630893.15

单位负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

制表人（签章）：





业务活动表

会民非02表

编制单位：绍兴文理学院教育基金会

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性 净资产	限定性 资产	净 合计	非限定性 净资产	限定性净资产	合计
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2		3757247.37	3757247.37	6.10	4021542.10	4021548.20
会费收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补贴收入	6						
投资收益	7						
其他收入	8	143868.21		143868.21	112738.90	39565.00	152303.90
收入合计	9	143868.21	3757247.37	3901115.58	112745.00	4061107.10	4173852.10
	10						
二、费用	11						
1、业务活动成本	12	9105046.14	0.00	9105046.14	144500.00	4016446.33	4160946.33
其中：奖助学金	13	1492312.00		1492312.00	99500.00	1695398.00	1794898.00
资助款	14	30000.00		30000.00		663000.00	663000.00
奖教金	15			0.00		427495.00	427495.00
税金及附加				0.00			0.00
无形资产摊销		757652.10		757652.10		757652.10	757652.10
其他	16	6825082.04		6825082.04	45000.00	472901.23	517901.23
2、管理费用	17	12700.00	0.00	12700.00	12500.00	0.00	12500.00
其中：办公费	18	12700.00		12700.00	12500.00		12500.00
无形资产摊销	19						
其他	20			0.00			0.00
	21						
3、筹资费用	22						
	23						
4、其他费用	24						
其中：处置固定资产损失	25						
其他费用	26						
	27						
费用合计	28	9117746.14	0.00	9117746.14	157000.00	4016446.33	4173446.33
三、限定性净资产转为非限定性净资产	29	8127899.49	-8127899.49		4980.00	-4980.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	30	-845978.44	-4370652.12	-5216630.56	-39275.00	39680.77	405.77

单位负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

制表人（签章）：

夏婷

绍兴宏泰会计师事务所
有限公司审核章



现金流量表

会民非03表

编制单位：绍兴文理学院教育基金会

2024年度

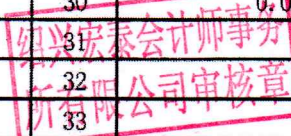
金额单位：

	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	3817347.37	3941448.20
收取会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	143868.21	152303.90
现金流入小计	8	3961215.58	4093752.10
提供捐赠或者支助支付的现金	9	1935127.39	3395822.83
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品、接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	12700.00	12500.00
现金流出小计	13	1947827.39	3408322.83
业务活动产生的现金流量净额	14	2013388.19	685429.27
二、投资活动产生的现金流量：	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收到的现金	17		
处置固定资产和无形资产所收到的现金	18		
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	0.00	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22		
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26		
吸收投资所收到的现金	27		
借款所收到的现金	28		
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流入小计	30	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金	31		
偿付利息所支付的现金	32		
支付的其他与筹资活动有关的现金	33		
现金流出小计	34	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	35	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响：	36		
五、现金及现金等价物净增加额：	37	2013388.19	685429.27

单位负责人（签章）：



会计机构负责人（签章）：



绍兴文理学院教育基金会财务报表附注

(2024 年 12 月 31 日)

一、单位简介

绍兴文理学院教育基金会（以下简称本基金会），于 2014 年 7 月成立，取得省民政厅颁发的统一社会信用代码为 533306000944062389 的《基金会法人登记证书》。注册资金 200 万元人民币。单位住所：绍兴市越城区环城西路 508 号（绍兴文理学院铁城科技馆 203 室），法定代表人：夏婷。业务主管单位：绍兴市教育局。主要业务范围：支持绍兴文理学院教学科研、人才引进、人才培养及奖助师生等。

二、主要会计政策

1、本基金会执行《民间非盈利组织会计制度》。

2、会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

4、以人民币为记账本位币。

5、坏账核算方法

采用直接转销法。

6、存货采用实际成本核算。发出材料、物料采用加权平均法计算。低值易耗品的摊销方法：采用一次摊销法。

7、长期股权投资的核算方法：按取得时的实际成本作为初始投资成本。本中心对长期股权投资采用成本法进行核算。

8、固定资产及其折旧。固定资产按实际成本计价。根据其类别、原价、估计经济使用年限，采用直线法计提折旧。

房屋及建筑物：使用年限 20 年，年折旧率 4.75%。

办公及其他设备：使用年限 3-5 年，年折旧率 33.33%-19%。

交通运输设备：使用年限 5 年，年折旧率 19%。

9、无形资产及其摊销：

无形资产按实际发生额核算，在有效期内分期平均摊销。

10、其他资产及其摊销：

其他资产按实际发生额核算，按项目的受益期分期摊销。

11、收入的确认：

收入是指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、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

(1) 捐赠收入是指接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

(2) 会费收入是指根据章程等的规定向会员收取的会费收入。



(3) 提供服务收入是指根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入、医疗费收入、培训收入等。

(4) 政府补助收入是指接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

(5) 商品销售收入是指销售商品（如出版物、药品等）等所形成的收入。

(6) 投资收益是指因对外投资取得的投资净损益。

(7) 其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入，如固定资产处置净收入、无形资产处置净收入等。

三、财务报表主要项目注释

1、货币资金 13149069.87 元。

其中：银行存款 13149069.87 元。

2、无形资产 5481823.28 元。

种 类	实际成本	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	期末余额
“走读绍兴”1.0 软件	49800.00	44405.00			4980.00	39425.00
清爽物业房屋土地 10 年使用权	6947742.48	6195070.38			752672.10	5442398.28
合 计	6997542.48	6239475.38			757652.10	5481823.28

3、应交税费 7571.40 元。

其中：(1) 应交税金 7571.40 元。

①增值税

年初余额	销项税额	进项税额	已交税金	出口退税	其他转出数	年末余额
0	0	0	0	0	0	0

②其他税金

项 目	年初未交数	本期应交数	本期已交数	年末未交数
个人所得税	0	117233.60	109662.20	7571.40
合 计	0	117233.60	50000.00	7571.40

(2) 其他应交款 0 元。

项 目	年初未交数	本期应交数	本期已交数	年末未交数
教育费附加	0	0	0	0
合 计	0	0	0	0

4、净资产 18623321.75 元。

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
非限定性净资产	1626956.22	112745.00	152020.00	1587681.22
限定性净资产	16995959.76	4061107.10	4021426.33	17035640.53
合 计	18622915.98	4173852.10	4173446.33	18623321.75

5、收入合计 4173852.10 元。

(1) 捐赠收入 4021548.20 元。

其中：非限定性捐赠收入 6.10 元；

限定性捐赠收入 4021542.10 元。

(2) 其他收入 152303.90 元。

其中：存款利息收入 151303.90 元；

代扣代缴个人所得税手续费收入 1000.00 元。

6、费用合计 4173446.33 元。

(1) 业务活动成本 4160946.33 元。

其中：奖助学金 1794898.00 元；

奖教金 427495.00 元；

资助款 663000.00 元；

无形资产摊销 757652.10 元；

其他支出 517901.23 元。

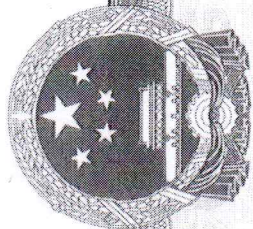
(2) 管理费用 12500.00 元。

其中：办公费用 12500.00 元。

绍兴宏泰会计师事务所
有限公司审核章

四、重要事项说明

1、本基金会本年度资产负债表日无其他财务承诺事项。



营业执照

(副本)

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

91330621717683937C (1/1)

名称 绍兴宏泰会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人

王和荣

经营范围

法定审计、验资业务(不含公开发行的交易股票的企业机构、场所的审计业务);基建(技改)、工程预决算审计、基本建设项目竣工决算审计;会计咨询、会计服务业务,代理记账、企业管理咨询、税务咨询,项目可行性研究。(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)

注册资本 伍拾捌万元整

成立日期 2002年06月25日

营业期限 2002年06月25日至长期

住所 浙江省绍兴市柯桥区柯桥金汇大厦1幢1009-2室

登记机关

2021年01月25日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。