



# 上海政信会计师事务所

SHANGHAI ZHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 审计报告

沪政信会所审字[2018]第 1441 号

### 上海大学教育发展基金会：

我们接受委托，就上海大学教育发展基金会（以下简称“贵基金会”）换届之需要，对贵基金会计报表进行审计。审计范围：截至 2018 年 10 月 31 日的资产、负债和净资产情况及 2014 年至 2018 年 10 月业务活动情况。提供审计的会计报表及相关会计资料由贵基金会负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵基金会的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

#### 一、基本情况

上海大学教育发展基金会于 2013 年 3 月 18 日经上海市教育委员会以沪教委办[2013]14 号文批准设立，于 2014 年 2 月 18 日经上海市民政局、上海市社会团体管理局以沪民社登[2014]0063 号文准予设立登记，系由上海大学出资的慈善组织。统一社会信用代码：53310000501782768X。法定代表人：徐旭。注册资金：200 万元。

业务主管单位：相关行业主管部门。

业务范围：接受捐赠、管理和使用基金，用于和高等教育事业有关的各项公益事业（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

## 二、 审计情况

### (一) 截止 2018 年 10 月 31 日资产、负债和净资产情况

1、货币资金	8,278,582.77 元
其中：现金	0.00 元
银行存款	7,278,582.77 元
其他货币资金	1,000,000.00 元
2、短期投资	30,000,000.00 元
系理财产品。	
3、应收款项	5,000.00 元
为预支纱窗安装款。	
4、净资产	38,283,582.77 元
其中：非限定性净资产	2,340,982.13 元
限定性净资产	35,942,600.64 元

#### (1) 非限定性净资产明细如下：

2014 年初余额	0.00 元
2014 年度结余转入	1,543,093.34 元
2015 年度结余转入	191,649.14 元
2016 年度结余转入	58,246.92 元
2017 年度结余转入	311,680.13 元
2018 年 1-10 月结余转入	236,312.60 元
累计结余	2,340,982.13 元

#### (2) 限定性净资产明细如下：

2014 年初余额	0.00 元
2014 年度结余转入	2,870,000.00 元
2015 年度结余转入	3,893,085.10 元

2016 年度结余转入	8,155,836.67 元
2017 年度结余转入	11,442,916.25 元
2018 年 1-10 月结余转入	9,580,762.62 元
累计结余	35,942,600.64 元

(二) 2014 年 2 月至 2018 年 10 月业务活动情况明细如下:

项目	2014 年 2-12 月	2015 年度	2016 年度
一、收入			
其中：捐赠收入	4,921,297.70	4,620,256.39	10,123,685.05
其他收入	11,826.14	20,932.75	47,647.63
收入合计	4,933,123.84	4,641,189.14	10,171,332.68
二、费用			
(一) 业务活动成本	520,000.00	536,914.90	1,928,483.49
(二) 管理费用	-	19,090.00	27,219.10
(三) 筹资费用	-	-	-
(四) 其他费用	30.50	450.00	1,546.50
费用合计	520,030.50	556,454.90	1,957,249.09
三、净资产变动额	4,413,093.34	4,084,734.24	8,214,083.59

(续表)

项目	2017 年度	2018 年 1-10 月	合计
一、收入			
其中：捐赠收入	15,800,064.50	19,803,361.14	55,268,664.78
其他收入	181,831.60	261,921.01	524,159.13
收入合计	15,981,896.10	20,065,282.15	55,792,823.91
二、费用			0.00
(一) 业务活动成本	4,219,853.72	10,200,361.09	17,405,613.20
(二) 管理费用	6,197.00	46,943.00	99,449.10
(三) 筹资费用	-	-	-
(四) 其他费用	1,249.00	902.84	4,178.84
费用合计	4,227,299.72	10,248,206.93	17,509,241.14
三、净资产变动额	11,754,596.38	9,817,075.22	38,283,582.77

审计说明:

- 1、收入合计 55,792,823.91 元，其中：
  - 1) 捐赠收入 55,268,664.78 元。
  - 2) 其他收入 524,159.13 元，为利息收入。



2、费用合计 17,509,241.14 元，其中：

1) 业务活动成本合计 17,405,613.20 元，主要为支持上海大学延长校区南大楼修缮改造、学生资助支出和学术项目活动费用。

2) 管理费用合计 99,449.10 元，主要为办公费 52,270.10 元、印刷费 26,160.00 元、会议场租费 10,176.00 元。

3) 其他费用合计 4,178.84 元，为财务手续费。

(三) 2014 年 2 月至 2018 年 10 月有关基金会管理条例第二十九条执行情况：

根据基金会管理条例第二十九条：公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年总收入的 70%；非公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年基金余额的 8%。基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出的 10%。有关上述规定的执行情况见下表：

单位：万元

年份	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年
公益事业支出限额	①0.00	③353,047.47	⑤679,826.21	⑦1,336,952.89
实际支出	520,000.00	536,914.90	1,928,483.49	4,219,853.72
结论 1	符合规定	符合规定	符合规定	符合规定
工作人员工资福利和行政办公支出比例限额	10%	10%	10%	10%
工作人员工资福利和行政办公支出实际比例	②0%	④3.43%	⑥1.39%	⑧0.15%
结论 2	符合规定	符合规定	符合规定	符合规定

说明：① $0.00 \times 8\% = 0.00$

② $0.00 \div 520,030.50 = 0\%$

③ $4,413,093.34 \times 8\% = 353,047.47$

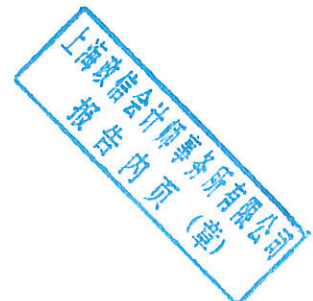
④ $19,090.00 \div 556,454.90 = 3.43\%$

⑤ $8,497,827.58 \times 8\% = 679,826.21$

⑥ $27,219.10 \div 1,957,249.09 = 1.39\%$

⑦ $16,711,911.17 \times 8\% = 1,336,952.89$

⑧ $6,197.00 \div 4,227,299.72 = 0.15\%$



### 三、审计结论及评价

经审计，我们认为：

1、贵基金会截止 2018 年 10 月 31 日资产合计为 38,283,582.77 元，负债合计为 0.00 元，净资产合计为 38,283,582.77 元（其中：非限定性净资产 2,340,982.13 元，限定性净资产 35,942,600.64 元）。2014 年 2 月至 2018 年 10 月收入合计 55,792,823.91 元，费用合计 17,509,241.14 元（其中：业务活动成本 17,405,613.20 元，管理费用 99,449.10 元，其他费用 4,178.84 元），净资产变动额 38,283,582.77 元。

2、贵基金会财务报表已按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵基金会 2018 年 10 月 31 日的财务状况以及 2014 年 2 月至 2018 年 10 月的业务活动成果。

3、贵基金第一届理事会期间的主要工作有：

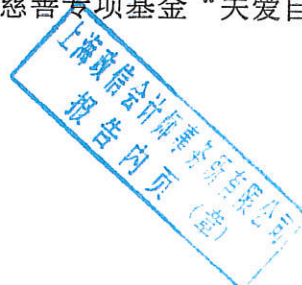
（1）先后制定《上海大学教育发展基金会接受社会捐赠管理办法》、《上海大学教育发展基金会捐赠项目管理办法》等管理制度，广泛调研，结合学校实际，制定《上海大学教育发展基金会项目管理 workflow》等一系列运作流程和规定，保障基金会业务合法合规开展，并于 2017 年顺利通过慈善组织认定。

（2）立足学校发展，围绕学生培养、师资建设、学科建设、学校发展、文化建设等方面，积极策划和实施公益项目。举办了第十五届“挑战杯”全国大学生课外学术科技作品竞赛；进行了上海大学延长校区南大楼的修缮改造等；拓展募集资金渠道，积极推动小额捐赠项目。

（3）开发新媒体平台。先后开发了基于支付宝和微信服务号的基金会捐赠接口、基金会网站等宣传服务平台，提升基金会工作的透明度和开放性，做好信息公开工作。

（4）探索开展基金保值增值工作，按照合法、积极、稳妥和增值原则进行基金投资理财运作。

（5）营造慈善文化，扩大社会影响力。2016 年基金会首度承办了上海第六届公益伙伴日上海大学站活动，策划并设立首个面向社会的公益慈善专项基金“关爱自闭



# 上海大学教育发展基金会2014年2月至2018年10月收入支出表

2014年2月-2018年10月

项目	2014年	2015年度	2016年	2017年	2018年1-10月	审定合计
一、收入						
其中：捐赠收入	4,921,297.70	4,620,256.39	10,123,685.05	15,800,064.50	19,803,361.14	55,268,664.78
其他收入	11,826.14	20,932.75	47,647.63	181,831.60	261,921.01	524,159.13
收入合计	4,933,123.84	4,641,189.14	10,171,332.68	15,981,896.10	20,065,282.15	55,792,823.91
二、费用						0.00
(一) 业务活动成本	520,000.00	536,914.90	1,928,483.49	4,219,853.72	10,200,361.09	17,405,613.20
(二) 管理费用	-	19,090.00	27,219.10	6,197.00	46,943.00	99,449.10
(三) 筹资费用	-	-	-	-	-	0.00
(四) 其他费用	30.50	450.00	1,546.50	1,249.00	902.84	4,178.84
费用合计	520,030.50	556,454.90	1,957,249.09	4,227,299.72	10,248,206.93	17,509,241.14
三、净资产变动额	4,413,093.34	4,084,734.24	8,214,083.59	11,754,596.38	9,817,075.22	38,283,582.77

上海致信会计师事务所有限公司  
致信内页 (蓝)

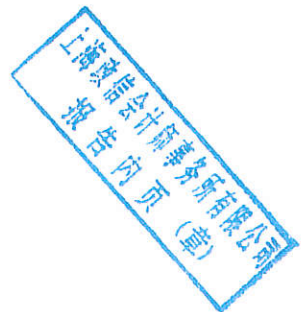
# 资产负债表

编制单位:上海大学教育发展基金会

2018年10月31日

单位:元

资 产				负债和净资产				
行次	年初数	期末数	行次	年初数	期末数	行次	年初数	期末数
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>				
货币资金	1	26,778,950.75	8,278,582.77	短期借款	61			
短期投资	2	-	30,000,000.00	应付款项	62			
应收款项	3	1,687,556.80	5,000.00	应付工资	63			
预付账款	4			应交税金	65			
	8			预收账款	66			
待摊费用	9			预提费用	71			
一年内到期的长期	15			预计负债	72			
债权投资				一年内到期的长期负债	74			
其他流动资产	18			其他流动负债	78			
<b>流动资产合计</b>	<b>20</b>	<b>28,466,507.55</b>	<b>38,283,582.77</b>	<b>流动负债合计</b>	<b>80</b>			
<b>长期投资:</b>				<b>长期负债:</b>				
长期股权投资	21			长期借款	81			
长期债权投资	24			长期应付款	84			
<b>长期投资合计</b>	<b>30</b>			其他长期负债	88			
<b>固定资产:</b>				<b>长期负债合计</b>				
固定资产原价	31			90				
减: 累计折旧	32			<b>受托代理负债:</b>				
固定资产净值	33			受托代理负债	91			
在建工程	34			<b>负债合计</b>				
文物文化资产	35			100				
固定资产清理	38			<b>净资产:</b>				
<b>固定资产合计</b>	<b>40</b>			非限定性净资产	101	2,104,669.53	2,340,982.13	
<b>无形资产:</b>				限定性净资产	105	26,361,838.02	35,942,600.64	
无形资产	41			净资产合计	110	28,466,507.55	38,283,582.77	
<b>受托代理资产:</b>				<b>资产总计</b>				
受托代理资产	51			60	28,466,507.55	38,283,582.77		
<b>负债和净资产总计</b>				120	28,466,507.55	38,283,582.77		



症儿童”专项基金，获得上海市社会团体管理局领导们的充分肯定和认可。2017 年基金会荣获上海唐君远教育基金会授予的“优秀组织君远奖”。

第一届理事会组织基金会开展的各项工作取得了一定的成绩。

本报告附件：

- 1、上海大学教育发展基金会 2018 年 10 月 31 日资产负债表；
- 2、上海大学教育发展基金会 2014 年 2 月至 2018 年 10 月业务活动表。

上海政信会计师事务所有限公司



中国 上海

中国注册会计师

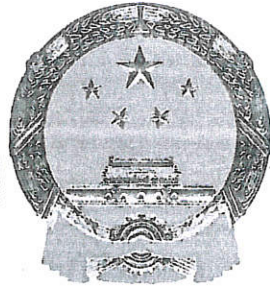


中国注册会计师



2018 年 11 月 13 日





# 营业执照

统一社会信用代码 913101011345108312

证照编号 26000000201809301162

**名称** 上海政信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)  
**住所** 上海市奉贤区南桥镇宏伟路 24 号 5 幢 1032 室  
**法定代表人** 姚向丽  
**注册资本** 人民币 100.0000 万元整  
**成立日期** 2000 年 1 月 3 日  
**营业期限** 2000 年 1 月 3 日至 不约定期限  
**经营范围** 审计, 查证, 验证, 审计鉴定、鉴证, 验资, 基建(装潢)工程  
预决算验证, 审计咨询, 审计人员培训, 打印, 复印。  
【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 09月 30 日