

上海大学教育发展基金会

专项审计报告

上海大学教育发展基金会

专项审计报告

创诚会专字（2020）第 0127 号

上海大学教育发展基金会：

我们接受委托，对上海大学教育发展基金会（以下简称“贵基金会”）法人徐旭离任事项进行审计。审计范围：截至 2020 年 10 月 31 日的资产、负债和净资产情况及 2018 年 11 月至 2020 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《中国注册会计师审计准则》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系 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，由上海大学出资的慈善组织，于 2014 年 2 月 18 日成立，2019 年 3 月 12 日取得换发的基金会法人登记证书（慈善组织）。类型：非公募基金会。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 2020 年 10 月 31 日资产、负债和净资产情况

1、货币资金报表余额为 74,335,640.46 元，其中：

现金余额 0.00 元，经盘点账实相符；

银行存款余额 74,335,640.46 元，经调整后余额与银行对账单一致。

2、应收款项报表余额为 72,000.00 元，系项目暂支款。

3、应付款项报表余额为 6,913.00 元，系工程质保金。

4、净资产报表余额 74,400,727.46 元，其中：

单位：元

项目	非限定性净资产	限定性净资产	合计
2018 年 10 月审定数	2,340,982.13	35,942,600.64	38,283,582.77
2018 年 11-12 月变动额	174,301.86	2,775,406.51	2,949,708.37
2019 年度变动额	617,593.05	10,578,183.52	11,195,776.57
2020 年 1-10 月变动额	-407,832.46	22,379,492.21	21,971,659.75
2020 年 10 月 31 日审定数	2,725,044.58	71,675,682.88	74,400,727.46

(二) 2018 年 11 月至 2020 年 10 月业务活动情况明细如下:

单位: 元

项目	2018 年 11-12 月	2019 年度	2020 年 1-10 月	合计
一、收入				
其中: 捐赠收入	5,050,150.00	26,015,860.05	29,039,247.77	60,105,257.82
投资收益	-	778,001.35	186,284.93	964,286.28
其他收入	182,864.67	162,599.92	89,399.29	434,863.88
收入合计	5,233,014.67	26,956,461.32	29,314,931.99	61,504,407.98
二、费用				
业务活动成本	2,274,473.49	15,658,501.92	7,248,449.67	25,181,425.08
管理费用	8,832.81	102,182.83	94,822.57	205,838.21
费用合计	2,283,306.30	15,760,684.75	7,343,272.24	25,387,263.29
三、净资产变动额	2,949,708.37	11,195,776.57	21,971,659.75	36,117,144.69

审计说明:

1、2018 年 11 月至 2020 年 10 月收入为 61,504,407.98 元, 其中: 捐赠收入为 60,105,257.82 元, 占收入 97.73%; 投资收益(理财收益)为 964,286.28 元, 占收入 1.57%; 其他收入(利息收入)为 434,863.88 元, 占收入 0.70%。

2、2018 年 11 月至 2020 年 10 月业务活动成本为 225,181,425.08 元, 全部为项目资助支出。

3、2018 年 11 月至 2020 年 10 月管理费用为 205,838.21 元, 其中主要为: 聘请中介机构费用 97,600.00 元、印刷费 39,137.00 元、会议费 16,728.00 元、差旅费 28,833.92 元等。

(三) 2018 年 11 月至 2020 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：元

项目	内容	2019 年	2020 年
1、公益支出 执行情况	上一年基金余额	41,233,291.14	52,429,067.71
	公益事业支出限额 (8%)	3,298,663.29	4,194,325.42
	实际支出	15,658,501.92	7,248,449.67
	结论	达到标准	达到标准
2、工作人员 工资福利及 行政办公支 出执行情况	当年度总支出	15,760,684.75	7,343,272.24
	工作人员工资福利和行政办公 支出比例限额 (10%)	1,576,068.48	734,327.22
	工作人员工资福利和行政办公 支出实际	102,182.83	94,822.57
	结论	符合规定	符合规定

三、审计结论及评价

经审计，我们认为：

1、贵基金会截止 2020 年 10 月 31 日资产合计为 74,407,640.46 元，负债合计为 6,913.00 元，净资产合计为 74,400,727.46 元，其中：非限定性净资产 2,725,044.58 元，限定性净资产 71,675,682.88 元。2018 年 11 月至 2020 年 10 月收入合计 61,504,407.98 元，费用合计 25,387,263.29 元，净资产变动额合计 36,117,144.69 元。

2、贵基金会财务报表在所有重大方面已按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵基金会 2020 年 10 月 31 日的财务状况以及 2018 年 11 月至 2020 年 10 月的业务活动情况。

3、贵基金会在徐旭担任法人期间的工作成果主要有：

1) 按规定召开理事会议，完成换届工作，2019 年度产生了新一届的理事和领导班子；完成各年度的工作计划及工作，申请并完成了非营利组织免税资格复审。

2) 优化内部管理，健全规章制度，提升服务能力。修订了《基金会财务报销规定》，优化项目管理流程，加大捐款使用监管力度，提升捐赠项目执行率。

3) 创新发展思路，拓宽筹资渠道。加强与各院系的互动沟通，通过调研需求，主动协同谋划，开拓筹资渠道。

4) 加大慈善项目执行力度，捐赠支出大幅增长，促进捐赠项目效益快速显现。精心策划小额捐赠项目，通过特色校友活动和慈善项目，深耕和服务校友和潜在捐赠人。

5) 积极参加社会组织规范化建设评估，于 2020 年通过上海市社会组织最高等级—5A 级评定，目前处于评估公示期间。

本报告附件：

1、上海大学教育发展基金会 2020 年 10 月 31 日资产负债审定表；

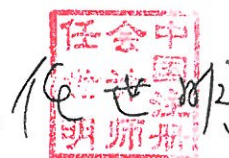
2、上海大学教育发展基金会 2018 年 11 月至 2020 年 10 月业务活动审定表。

上海创诚会计师事务所（普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



2020 年 12 月 3 日

资产负债表审定表

2020年10月31日

被审单位：上海大学教育发展基金会

资 产	行次	报表数	调整数	审定表	负债和净资产	行次	报表数	调整数	审定表
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	74,335,640.46		74,335,640.46	短期借款	61			
短期投资	2				应付款项	62	6,913.00		6,913.00
应收款项	3	72,000.00		72,000.00	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			
一年内到期的长期股权投资	15				预计负债	72			
其他流动资产	18				一年内到期的长期负债	74			
流动资产合计	20	74,407,640.46	—	74,407,640.46	其他流动负债	78			
					流动负债合计	80	6,913.00		6,913.00
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：					其它长期负债	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				负债合计	100	6,913.00		6,913.00
固定资产清理	38								
固定资产合计	40	—	—	—	净资产：				
					非限定性净资产	101	2,725,044.58		2,725,044.58
无形资产：					限定性净资产	105	71,675,682.88		71,675,682.88
无形资产	41			—	净资产合计	110	74,400,727.46	—	74,400,727.46
受托代理资产：									
受托代理资产	51								
资产总计	60	74,407,640.46	—	74,407,640.46	负债和净资产总计	120	74,407,640.46	—	74,407,640.46

业务活动审定表

期间：2018年11月至2020年10月

被审单位：上海大学教育发展基金会

项目	行次	2020年1-10月				调整金额	审定金额
		2018年11-12月	2019年度	2020年1-10月	合计		
一、收入							
其中：捐赠收入	1	5,050,150.00	26,015,860.05	29,039,247.77	60,105,257.82		60,105,257.82
会费收入	2	-			-		-
提供服务收入	3	-			-		-
政府补助收入	4	-			-		-
商品销售收入	5	-			-		-
投资收益	6	-	778,001.35	186,284.93	964,286.28		964,286.28
其他收入	7	182,864.67	162,599.92	89,399.29	434,863.88		434,863.88
收入合计	8	5,233,014.67	26,956,461.32	29,314,931.99	61,504,407.98	-	61,504,407.98
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	2,274,473.49	15,658,501.92	6,745,593.01	24,678,568.42	502,856.66	25,181,425.08
(二) 管理费用	10	8,832.81	102,182.83	94,822.57	205,838.21		205,838.21
(三) 筹资费用	11				-		-
(四) 其他费用	12				-		-
费用合计	13	2,283,306.30	15,760,684.75	6,840,415.58	24,884,406.63	502,856.66	25,387,263.29
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	2,949,708.37	11,195,776.57	22,474,516.41	36,620,001.35	-502,856.66	36,117,144.69



营业执照

统一社会信用代码 91310104069308070P

证照编号 14000000201808140315

名称 上海创诚会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定区众仁路 399 号 1 幢 B 区 7 层 704 室

执行事务合伙人 任世明

成立日期 2013 年 5 月 16 日

合伙期限 2013 年 5 月 16 日至 2033 年 5 月 15 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，出具有关报告，基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训。

【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 08 月 14 日



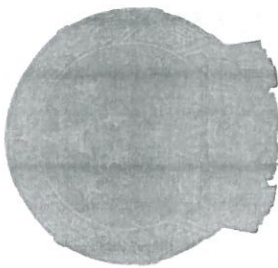
证书序号: 0006151

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: 上海创诚会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 任世明

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定区众仁路399号1幢B区7层704室

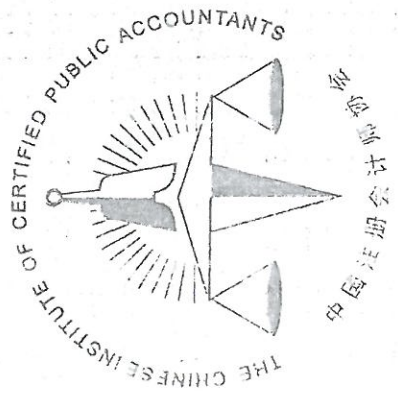


组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000366

批准执业文号: 沪财会[2013] 29号

批准执业日期: 2013年5月8日



姓名 任世明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-03-25
Date of birth
工作单位 上海创诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 20106197103250832
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

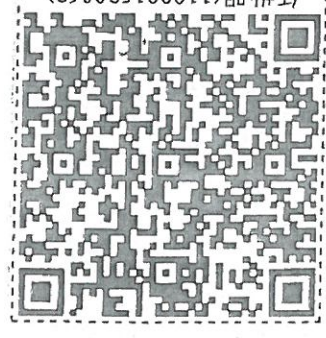
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



任世明(110001530062)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d



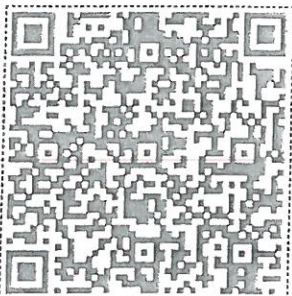
任世明(110001530062)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d

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 another year after this renewal.



熊勇(410000280025)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年
/y

月
/m

日
/d

6

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 another year after this renewal.

年
/y

月
/m

日
/d

7



姓名 熊勇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1979-07-19

Date of birth

工作单位 上海创诚会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 410184197907192532

Identity card No.

