

委托单位：成都市双流区教育基金会
被审计单位：成都市双流区教育基金会
报告文号：川泰会审字[2024]第 254-001 号
出具报告时间：2024-4-15
注册会计师：何春盛、谢昌达

成都市双流区教育基金会 二〇二三年度 审计报告

四川川泰会计师事务所有限公司

地址：成都市金牛区金府路 668 号金府财富中心 13 楼 1-8 号

联系电话：028-83185922

传真：028-83183776

成都市双流区教育局基金会
2023年度
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况表
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、财务报表附注



委托单位：成都市双流区教育局基金会
审计单位：四川川泰会计师事务所有限公司
联系电话：028-87086523
传真号码：028-87086523



四川川泰会计师事务所有限公司

电话：(028) 87086523、87086721 传真：(028) 87086253

邮编：610000

地址：成都市金牛区金府路 668 号金府财富中心 13 楼 1-8 号

川泰会审字[2024]第 254-001 号

审计报告

成都市双流区教育基金会：

一、审计意见

我们审计了成都市双流区教育基金会（以下简称为贵单位）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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，后附的成都市双流区教育基金会财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了成都市双流区教育基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于成都市双流区教育基金会，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、管理层对财务报表的责任

成都市双流区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，成都市双流区教育基金会管理层负责评估成都市双流区教育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，除非成都市双流区教育基金会管理层计划清算成都市双流区教育基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

按照《中华人民共和国慈善法》《基金会管理条例》以及《民政部财政部国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189 号）、《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》（财政部税务总局民政部公告 2021 年第 27 号）等有关文件的规定，贵单位应向登记管理机关报送经审计的上年度专项信息报告。报告应当包括财务收支和资产负债总体情况、开展募捐和接受捐赠情况、



公益慈善事业支出及管理费用情况（包括年度总收入、年末净资产、年度捐赠收入、年度总支出、年度公益慈善事业支出、年度管理费用以及年度用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例、年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例、年度支出的管理费用占当年总支出的比例）等内容。

四、注册会计师的责任

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和《基金会财务报表审计指引》的规定执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

在按照审计准则和《基金会财务报表审计指引》执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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.评价成都市双流区教育基金会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.对成都市双流区教育基金会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，就可能导致对成都市双流区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成都市双流区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。

我们与成都市双流区教育基金会管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。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。



五、基本情况

成都市双流区教育基金会登记证号为 53510000740030221N。2020 年 09 月 04 日经四川省民政厅批准更换《基金会法人登记证书》，法定代表人为骆勤学，地址为四川省成都市双流区东升镇棠湖北路 84 号，业务主管单位为成都市教育局，原始基金为肆佰万元。

六、财务状况

1、成都市双流区教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 12,791,891.54 元，其中：货币资金 11,254,422.33 元，短期投资 0.00 元，应收款项 409,091.02 元，固定资产原值 1,350,574.00 元，累计折旧 222,195.81 元，固定资产净值 1,128,378.19 元。

2、成都市双流区教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 7,436.05 元，其中：流动负债 0.00 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 7,436.05 元。

3、成都市双流区教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额 12,784,455.49 元，其中：限定性净资产 1,342,799.61 元，非限定性净资产 11,441,655.88 元。

4、成都市双流区教育基金会 2023 年度收入 3,294,301.74 元，其中：捐赠收入 2,836,620.00 元，会费收入 0.00 元，提供服务收入 0.00 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 241,800.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 215,881.74 元。

成都市双流区教育基金会 2023 年度费用 1,803,684.04 元，其中：业务活动成本 1,651,100.00 元，管理费用 152,584.04 元，其他费用 0.00 元。

5、成都市双流区教育基金会 2023 年度公益事业支出 1,651,100.00 元，上一年总收入 2,231,889.04 元，公益事业支出占上年总收入的比例为 73.98%。本年度管理费用 152,584.04 元，其中：工作人员工资福利支出 57,750.00 元，行政办公支出 94,834.04 元；占本年总支出的比例为 8.46%。（适用于公募基金会）



四川川泰会计师事务所有限公司（盖章）


中国注册会计师：



中国注册会计师：



基金会财务相关情况表

基金会名称	成都市双流区教育基金会		
机构代码	53510000740030221N	登记证号	53510000740030221N
办公地址	四川省成都市双流区东升镇棠湖北路84号	登记时间	1995年11月29日
联系电话	028-85830880	邮政编码	610200
法定代表人	骆勤学	主要经费来源	接受捐赠
开户银行	中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市双流区支行		
银行账号	100076764520010001		
财务机构名称	财务室	联系电话	028-8583088
会计姓名	卢勇	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
税务登记号码	统一社会信用代码：53510000740030221N		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	<div style="text-align: center;">  <p>无</p> </div>		
投资实体	无		





资产负债表

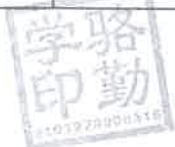
编制单位：成都市双流区教育基金会

2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,702,814.59	11,254,422.33	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	419,091.02	409,091.02	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的 长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	30		
流动资产合计	9	10,121,905.61	11,663,513.35	其他流动负债	31		
				流动负债合	32		
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	1,350,574.00	1,350,574.00	长期负债合	36		
减：累计折旧	14	171,205.77	222,195.81				
固定资产净值	15	1,179,368.23	1,128,378.19	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37	7,436.05	7,436.05
文物文化资产	17						
固定资产清理	18			负债合计	38	7,436.05	7,436.05
固定资产合计	19	1,179,368.23	1,128,378.19				
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资	39	9,951,038.18	11,441,655.88
受托代理资产：				限定性净资产	40	1,342,799.61	1,342,799.61
受托代理资产	21			净资产合计	41	11,293,837.79	12,784,455.49
资产总计	22	11,301,273.84	12,791,891.54	负债和净资产总	42	11,301,273.84	12,791,891.54

单位负责人：



制表：

福

复核：

杨静





业务活动表

编制单位：成都市双流区教育基金会

2023 年度

单位：元

项 目	行 次	上年累计数			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	2,073,895.00	39,400.00	2,113,295.00	2,335,220.00	501,400.00	2,836,620.00
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					241,800.00	241,800.00
投资收益	6						
其他收入	7	118,594.04		118,594.04	215,881.74		215,881.74
收入合计	8	2,192,489.04	39,400.00	2,231,889.04	2,551,101.74	743,200.00	3,294,301.74
二、费 用	9						
（一）业务活 动成本	10	1,133,845.00	641,600.00	1,775,445.00	907,900.00	743,200.00	1,651,100.00
其中：捐赠费 用	11	1,133,845.00	641,600.00	1,775,445.00	907,900.00	743,200.00	1,651,100.00
日常费用	12						
固定资产折旧	13						
税费	14						
（二）管理费 用	15	80,279.74		80,279.74	152,584.04		152,584.04
（三）筹资费 用	16						0.00
（四）其他费 用	17	19,500.00		19,500.00			0.00
费用合计	18	1,233,624.74	641,600.00	1,875,224.74	1,060,484.04	743,200.00	1,803,684.04
三、限定性净 资产转为非限 定性净资产	19						
四、净资产变 动额（若为净 资产减少额， 以“-”号填列）	20	958,864.30	-602,200.00	356,664.30	1,490,617.70	0.00	1,490,617.70

单位负责人：



制表：

张强

复核：

杨静





现金流量表

编制单位：成都市双流区教育基金会

2023 年度

单位：元

项 目	行次	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	2,836,620.00
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	241,800.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	240,131.74
现金流入小计	8	3,318,551.74
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,651,100.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	57,750.00
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	58,094.00
现金流出小计	13	1,766,944.00
业务活动产生的现金流量净额	14	1,551,607.74
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回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
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	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,551,607.74

单位负责人：



制表：

李 强

复核：

杨 静



成都市双流区教育基金会

财务报表附注

一、基本情况

成都市双流区教育基金会（以下简称“基金会”）于 2020 年 09 月 04 日经四川省民政厅批准更换《基金会法人登记证书》。登记证号：53510000740030221N。法定代表人：骆勤学。业务主管单位：成都市教育局。住所：四川省成都市双流区东升镇棠湖北路 84 号。

业务范围：表彰教育工作者、设立发放助学金和其他符合宗旨的公益活动。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1. 会计制度：

本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间：

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币：

本基金会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇

价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6.短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7.坏账核算办法

本基金会的的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准：

- （1） 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2） 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。



8.存货核算方法

（1） 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2） 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4） 存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9.长期投资核算方法

（1） 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法(直线法)按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的3%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	27	0	3.70
办公用品	5	0	20.00

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。

12. 无形资产计价及摊销办法：

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14.预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是本基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15.限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）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定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16.收入确认原则

收入是指民间非营利组织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会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

17.成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

18.重要会计政策变更情况的说明：

本基金会无重要会计政策变更情况。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	5,059.30	5,280.30
银行存款	人民币	9,697,755.29	11,249,142.03
其他货币资金	人民币		
合 计		9,702,814.59	11,254,422.33

2. 短期投资

项 目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
股票投资						
国债投资						
债券投资						
基金投资						
其他						
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的 比例%	账面余额	占应收账款总额的 比例%		
①						
②						
③						
④						
合计	0.00	0	0.00	0	—	—

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的 比例%	账面余额	占预付账款总额的 比例%		
①						
②						
③						
合计	0.00	0	0.00	0	—	—

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上	419,091.02		419,091.02	409,091.02		409,091.02
合计	419,091.02	0.00	419,091.02	409,091.02	0.00	409,091.02

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
① 成都市双流教育建设工程公司	192,091.02	45.84	192,091.02	46.96	1996-2004年	借款
② 成都市双流兴宏搪瓷厂	82,000.00	19.57	82,000.00	20.04	1995年	借款
③ 双流县教委餐厅部	95,000.00	22.67	95,000.00	23.22	1996-1997年	借款
④ 成都双流教育建设工程公司世明工程处	20,000.00	4.77	10,000.00	2.45	1996年	借款
⑤ 成都双流教育建设工程公司装饰公司	30,000.00	7.15	30,000.00	7.33	1997年	借款
合计	419,091.02	100.00	409,091.02	100.00	—	—

注：（1）基金会应收成都市双流教育建设工程公司的借款 192,091.02 元系 1996 年 02 月 04 日成都市双流教育建设工程公司借基金会本金 1,185,191.02 元、担保双流建设工程公司第四工程处借款 350,000.00 元，借款资金共计 1,535,191.02 元。2019 年以房产“双流区东升棠湖北路 84 号双流区教育局区域内的一栋办公楼”（2019 年 07 月 09 日，成都和普房地产评估有限公司出具了《房地产估价报告》，评估结果为：市场价值单价 1,650.00 元/平方米、市场总价值 1,343,100.00 元）抵偿借款后，基金会还应收成都市双流教育建设工程公司借款 192,091.02 元。（2）其余借款系 1995-1997 年期间产生，至今未收回。

6. 存货

(1) 存货明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 原材料				
2. 库存商品				
3. 接受捐赠物资				
4. 低值易耗品				
.....				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 存货跌价准备明细如下:

项目	年初账面	本年增加额	本年减少额	年末账面
----	------	-------	-------	------

			转回	转销	
1. 原材料					
2. 库存商品					
3. 接受捐赠物资					
4. 低值易耗品					
.....					
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7. 待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

8. 长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面 余额	年末账面 余额	所占比例%	核算方法
1.					
2.					
.....					
合 计	0.00	0.00	0.00	—	—

9. 长期债权投资

项 目	年初数	年末数
1.		
2.		
合 计	0.00	0.00

10. 其他流动资产

项 目	年初数	年末数
1.		
2.		
合 计	0.00	0.00

11. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	1,350,574.00			1,350,574.00
其中：房屋、建筑物	1,343,100.00			1,343,100.00
机器设备				
电子设备	7,474.00			7,474.00

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
办公家具				
其他设备				
二、累计折旧合计	171,205.77	50,990.04		222,195.81
其中：房屋、建筑物	169,960.17	49,744.44		219,704.61
机器设备				
电子设备	1,245.60	1,245.60		2,491.20
办公家具				
其他设备				
三、固定资产账面价值合计	1,179,368.23	—	—	1,128,378.19
其中：房屋、建筑物	1,173,139.83	—	—	1,123,395.39
机器设备		—	—	
电子设备	6,228.40	—	—	4,982.80
办公家具		—	—	
其他设备		—	—	

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	1,350,574.00	171,205.77	1,179,368.23	1,350,574.00	222,195.81	1,128,378.19
出租						
公益项目						
合计	1,350,574.00	171,205.77	1,179,368.23	1,350,574.00	222,195.81	1,128,378.19

注：有已设立抵押和担保的固定资产，应予说明。

12. 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	年末数	已投入额 占预算数 比例%	资金 来源
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—

13. 文物文化资产

项目	年初账面余额	年末账面余额
1.		
2.		
.....		
合计	0.00	0.00

因公允价值无法可靠取得而未确认的文物文化资产，应当披露其名称、来源、数量、

用途等情况。

14. 无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计				
1.				
2.				
二、累计摊销额合计				
1.				
2.				
三、无形资产账面价值合计				
1.				
2.				

注：有已设立抵押和担保的无形资产，应予以说明。

15. 受托代理资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

受托代理业务情况的说明，包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。

16. 短期借款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

17. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	0.00	

(2) 应付账款主要客户：

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
①				
②				
③				
合 计		0.00	0	—

18. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	0.00	—

(2) 其他应付款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①				
②				
③				
合 计		0.00	0.00	—

19. 预收账款

(1) 预收账款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	0.00	—

(2) 预收账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
①				
②				
③				
合 计		0.00	0.00	—

20. 应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

注：所有专职人员未领取工资，未购买社保，临聘人员费用直接计入费用科目。

21. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 教育费附加			
7. 地方教育附加			
8. 房产税			
9. 土地使用税			
10. 车船使用税			
11. 代扣代缴个人所得税			
合 计	0.00	0.00	—

22. 预提费用

项 目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：预提费用计提依据。

23. 预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

24. 其他流动负债

项 目	年初数	年末数
合 计	0.00	0.00

25. 长期借款

项 目	年初数	年末数
合 计	0.00	0.00

26. 长期应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

27. 其他长期负债

项 目	年初数	年末数
合 计	0.00	0.00

28. 受托代理负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1.重病师生	532.95			532.95
2.甘孜九龙教育	6,903.10			6,903.10
合 计	7,436.05	0.00	0.00	7,436.05

受托代理负债情况的说明：

- 1、有县教育工会倡议，学校自愿为重病师生捐款；按实际收入计价。
- 2、对口支教甘孜九龙教育，学校自愿为九龙教育捐款；按实际收入计价。

29. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1.限定性净资产	1,342,799.61	743,200.00	743,200.00	1,342,799.61

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2.非限定性净资产	9,951,038.18	2,551,101.74	1,060,484.04	11,441,655.88
合 计	11,293,837.79	3,294,301.74	1,803,684.04	12,784,455.49

(1) 限定性净资产明细

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
省市县拨款助学	261,565.00	710,800.00	710,800.00	261,565.00
一帮一助学	1,081,234.61	32,400.00	32,400.00	1,081,234.61
合 计	1,342,799.61	743,200.00	743,200.00	1,342,799.61

30. 收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	2,335,220.00	501,400.00	2,836,620.00	2,073,895.00	39,400.00	2,113,295.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入		241,800.00	241,800.00			
投资收益						
其他收入	215,881.74		215,881.74	118,594.04		118,594.04
合 计	2,551,101.74	743,200.00	3,294,301.74	2,192,489.04	39,400.00	2,231,889.04

(1) 大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	
1. 四川嘉泰保险经纪有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	用于基金会公益事业
其中：捐款		2,000,000.00	2,000,000.00	
捐物				
2. 曹世如		300,000.00	300,000.00	用于基金会公益事业
其中：捐款		300,000.00	300,000.00	
捐物				
合 计		2,300,000.00	2,300,000.00	

(2) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1.		
2.		
合 计	0.00	0.00

(3) 政府补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 鸡蛋牛奶工程项目	241,800.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
2.		
合 计	241,800.00	0.00

(4) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1.利息收入	180,131.74	82,844.04
2.租金	35,750.00	35,750.00
3.		
合 计	215,881.74	118,594.04

(5) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1.		
合 计	0.00	0.00

31. 业务活动成本

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠项目成本	907,900.00	743,200.00	1,651,100.00	1,133,845.00	641,600.00	1,775,445.00
2. 提供服务成本						
3. 政府补助支出						
4. 其他						
5.						
合 计	907,900.00	743,200.00	1,651,100.00	1,133,845.00	641,600.00	1,775,445.00

(1) 捐赠项目业务活动按项目列示如下:

项目名称	本年发生额	上年发生额
改善办学条件		179,350.00
一帮一资助	404,400.00	61,600.00
慈善一日捐	6,100.00	5,895.00
秀域美丽教师奖		10,000.00
中央彩票公益金“滋惠计划”		13,000.00
深度贫困帮扶计划		41,400.00
万腾特教园丁奖		5,000.00
棠湖中学教育发展资金		590,000.00
残疾学生春节慰问金		3,600.00
四川华石环保科技有限公司		4,000.00
励耕计划困难教师资助金		220,000.00
一帮一助学	32,400.00	461,600.00
困难教师慰问金		180,000.00
教师慰问金	26,800.00	

项目名称	本年发生额	上年发生额
教师特别援助计划	470,600.00	
棠湖中学校庆捐赠资金	469,000.00	
鸡蛋牛奶工程	241,800.00	
合计	1,651,100.00	1,775,445.00

32. 管理费用

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 行政管理人员费用	57,750.00		57,750.00			
2. 行政管理事务物品耗 费和服务开支	43,844.00		43,844.00	29,289.70		29,289.70
3. 行政管理事务所用资 产折旧（摊销）及运行维 护费用	50,990.04		50,990.04	50,990.04		50,990.04
其中：房地产损耗及使用 费						
交通费						
无形资产摊销						
其他						
4. 资产减值及处置损失						
5. 记入管理费用的税费						
其中：房产税						
车船使用税						
土地使用税						
.....						
6.						
合计	152,584.04	0.00	152,584.04	80,279.74	0.00	80,279.74

33. 筹资费用

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

34. 其他费用

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 劳务费	19,500.00		19,500.00			
2. 其他						

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
合 计	19,500.00	0.00	19,500.00			

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的工资薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额情况。

序号	姓名	基金会职务	原或现工作单位	是否领取报酬	领取报酬合计金额(元)
1	骆勤学	理事长	成都市双流区教育基金会理事长	否	否
2	周向海	副理事长	成都市双流区教育基金会副理事长	否	否
3	罗正猛	秘书长	成都市双流区教育基金会秘书长	否	否
4	廖瑞萍	理事	成都市双流区学生资助管理中心	否	否
5	杨 静	理事	成都市双流区学生资助管理中心	否	否
6	许春燕	理事	成都市双流区学生资助管理中心	否	否
7	卢 勇	理事	成都市双流区学生资助管理中心	否	否
8	张其根	监事	成都市双流区教育局	否	否
9	杨太华	监事	成都市双流区教育局	否	否
10	罗安武	监事	成都市双流区教育局	否	否

2、本基金会专职人员 10 人，均未领取报酬；临聘人员 2 人，人均报酬 2,406.25 元/月。

七、在计算公益事业支出比例、工作人员福利和行政人员办公支出比例时需要具体说明的事项

本基金会为公募基金会，2023 年度公益事业支出 1,651,100.00 元，上一年总收入 2,231,889.04 元，公益事业支出占上年总收入的比例为 73.98%。本年度管理费用 152,584.04 元，其中：工作人员工资福利支出 57,750.00 元，行政办公支出 94,834.04 元，占本年总支出的比例为 8.46%。

八、重大公益项目

1、重大公益项目支出明细表

项目名称	收入	支出					合计
		直接用于受助人的款物	采购费用	人员报酬	差旅等费用	其他费用	
一帮一资助		404,400.00					404,400.00
教师特别援助计划		470,600.00					470,600.00
棠湖中学校庆捐赠资金	469,000.00	469,000.00					469,000.00
合计	469,000.00	1,344,000.00					1,344,000.00

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
------	--------	------	------------	----

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
一帮一资助	学生	404,400.00	24.49%	困难学生资助
教师特别援助计划	老师	470,600.00	28.50%	困难教师资助
棠湖中学校庆捐赠资金	四川省双流棠湖中学	469,000.00	28.41%	校庆捐赠
合计	-	1,344,000.00	81.40%	-

九、关联方关系及关联方交易的说明

1. 关联方关系列示

关联方名称	与基金会关系
双流区教育局	基金会理事单位
四川嘉泰保险经纪有限公司	主要捐赠人
曹世如	主要捐赠人

2. 关联方交易：无。

(1) 关联方收入：

单位名称	本年发生额		
	限定性收入	非限定性收入	合计
1. 四川嘉泰保险经纪有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00
其中：捐款		2,000,000.00	2,000,000.00
捐物			
2. 曹世如		300,000.00	300,000.00
其中：捐款		300,000.00	300,000.00
捐物			

(2) 关联方支出：无。

3. 关联方往来：无。

十、固定资产清查明细表

序号	名称	来源	时间	单位	数量	金额	用途	备注
1	办公楼	偿还债务	2019年	m ²	814	1,343,100.00	自用	无产权证
2	电脑	购买	2021年	台	1	7,474.00	自用	/
3	合计	/	/	/	/	1,350,574.00	/	/

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会固定资产净值为 1,128,378.19 元。

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明：

捐赠人	捐赠收入	用途
四川省华石环保科技有限公司	2,000.00	用于资助成都市双流区贫困家庭王芷琳
成都市教育基金会	20,000.00	用于一帮一资助金
爱心人士	469,000.00	用于棠湖中学校庆

捐赠人	捐赠收入	用途
陈正松	10,400.00	用于基金会公益事业
合计	501,400.00	

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项



上述 2023 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）



基金会法人：（签名）



基金会财务负责人：（签名）

日期：2024 年 4 月 15 日

日期：2024 年 4 月 15 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510000795824475Q

名称 四川川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）
住所 成都市金牛区金府路668号1栋1单元13层1301-1308号
法定代表人 何春盛
注册资本 (人民币)壹佰万元
成立日期 2006年12月4日
营业期限 2006年12月4日至永久
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；法律、法规规定的其他业务。
(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)



登记机关



2017年11月24日



会计师事务所 执业证书

名称:四川川泰会计师事务所有限公司
 首席合伙人:
 主任会计师:何春盛
 经营场所:成都市金牛区金府路668号1栋1单元13层
 1301-1308号



组织形式:有限责任
 执业证书编号:51010188
 批准执业文号:川财会[2006]46号
 批准执业日期:2007年06月18日

证书序号: 0007781

说明

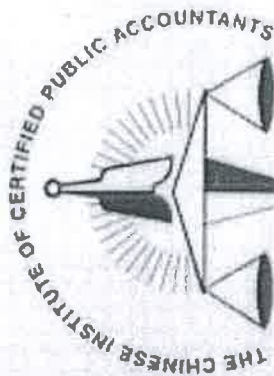
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:四川省财政厅



二〇〇七年五月十二日

中华人民共和国财政部制



姓名: 何森盛
 Full name: He Sen Sheng
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1964年12月8日
 Date of birth: 1964-12-08
 工作单位: 四川省委会计师事务所有限公司
 Working unit: Sichuan Provincial Committee Accounting Firm Co., Ltd.
 证书编号: 511023196412080012
 Certificate No.: 511023196412080012



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.



证书编号: 511002192159
 No. of Certificate: 511002192159

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Sichuan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1994年 11月 1日
 Date of Issuance: 1994 / 11 / 1

年 月 日
 / / /



姓名: 谢品达
 Sex: 男
 出生日期: 1950年2月18日
 Date of birth: 1950年2月18日
 工作单位: 四川同泰会计师事务所有限公司
 Working unit: 四川同泰会计师事务所有限公司
 身份证号: 513401195002180812
 Identity card No: 513401195002180812



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.



证书编号: 510101880003
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年3月22日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day