



浙江华明会计师事务所有限公司

地址：温州市锦江路458号汇锦·深蓝国际大厦第15层

邮编：325000

电话：0577-88065942

传真：0577-88065911

Http: //www.hmcpa.cn/

温州市人民教育基金会

审计报告

浙

浙

审计报告

华会专[2023]0180号

温州市人民教育基金会：

我们接受委托对温州市人民教育基金会（以下简称基金会）法定代表人钱成良在任职期间截止 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的业务活动情况进行法人离任专项审计。温州市人民教育基金会的责任是提供有关该期间真实、合法、完整的财务资料，我们的责任是在实施审计工作的基础上对法定代表人钱成良在任职期间截止 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的业务活动情况发表专项审计意见，并出具法人离任专项审计报告。

我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》和《民间非营利组织会计制度》的有关规定进行的。在审计过程中，我们结合基金会实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础、现将审计情况报告如下：

一、基本情况

（一）被审计单位基本情况

温州市人民教育基金会于 2021 年 9 月 18 日取得浙江省民政厅发放的统一社会信用代码 53330000501876705E 号基金会法人登记证书（慈善机构）。名称：温州市人民教育基金会，住所：温州市划龙桥路（二十一中内），法人代表：钱成良，注册资金：肆佰万元，业务主管单位：浙江省教育厅，业务范围：资助困难教育和学生、学校，改善办学条件，奖励先进教育集体和个人、优秀学生。

根据《温州市人民教育基金会理事会第五届一次会议决议》：“举手表决通过了第五届理事会理事长、副董事长、秘书长和监事会候选人，并选举产生了钱成良为理事长、胡长林、郑阿天、徐礼渊为副理事长、刘加西为秘书长”，会议日期为 2013 年 4 月 24 日。

根据《温州市人民教育基金会第六届一次会议决议》：“会议选举俞银通、



赵坚琳为第六届理事长、秘书长，同意任命张海坚为副秘书长”，会议日期为2022年11月21日。

根据以上会议决议，温州市人民教育基金会理事长钱成良任职期间为2013年4月24日至2022年11月21日，本次审计期间为2013年1月1日至2022年12月31日。

（二）被审计单位基本财务状况

1、任期内各年度财务状况

单位：元

项目	2013年1月1日	2022年12月31日	变动数	变动率
流动资产	74,870,788.56	124,978,030.01	50,107,241.45	66.92%
非流动资产	60,430.00	907,525.47	847,095.47	1401.78%
资产总计	74,931,218.56	125,885,555.48	50,954,336.92	68.00%
流动负债	1,644,574.48	6,911,058.48	5,266,484.00	320.23%
非流动负债	639,350.00	639,350.00	0.00	0.00%
负债合计	2,283,924.48	7,550,408.48	5,266,484.00	230.59%
净资产合计	72,647,294.08	118,335,147.00	45,687,852.92	62.89%
资产负债率	3.05%	6.00%	2.95%	96.78%

审计期间，基金会的资产及净资产稳步增长，增加的主要原因是历年业务活动累计产生，截止2022年12月31日，温州市人民教育基金会资产合计125,885,555.48元、负债总额7,550,408.48元、净资产合计118,335,147.00元（详见附件1）

（1）货币资金期末余额124,270,452.26元。其中：库存现金期末余额20,357.53元，银行存款124,244,957.11元，其他货币资金5,137.62元。

（2）应收款项期末余额2,577.75元，其中：社保费1,073.75元、住房公积金1,504.00元。

（3）预付账款期末余额705,000.00元，其中：温州浙农生态农庄有限公司66,000.00元、育才控股集团股份有限公司132,000.00元、温州上河乡文化传播有限公司132,000.00元、江西晨睿教育咨询服务有限公司375,000.00元。



(4) 固定资产账面原值 92,400.00 元, 累计折旧 34,964.50 元, 固定资产净值 57,435.95 元。其中电子设备原值 56,062.00 元, 累计折旧 20,310.29 元, 净值 35,751.71 元; 办公设备原值 36,338.00 元, 累计折旧 14,653.76 元, 净值 21,684.24 元。

(5) 受托代理资产期末余额 850,089.52 元, 其中: 杨鲁闽捐赠房产 850,089.52 元。

(6) 应付款项期末余额 6,911,058.48 元, 其中厦大瓯江学院 1,508,346.00 元、瓯越情教育基金 1,500,000.00 元、人文高中教育基金 862,800.00 元、二高奖教 802,500.00 元、二十二中学教育专项基金 500,000.00 元、温州市教育局直属高中校长培训 415,000.00 元、龙湾中学“精致教育”专项基金 203,000.00 元、瓯越强校研修班培训 184,250.00 元、强校工程品牌学校校长培训 165,000.00 元、离退休职工帮扶 159,000.00 元、县域高中校长综合素养培训 158,200.00 元、瓯越情困难教师慰问 150,000.00 元、黄云驹爱心助学 120,000.00 元、温州山区教育振兴基金会 74,472.48 元、长顺基金受助学生 36,000.00 元, 其他 72,490.00 元。

(7) 受托代理负债期末余额 639,350.00 元, 为民办教育捐资款。

(8) 净资产期末余额 118,335,147.00 元, 其中非限定性净资产期末数 73,116,191.40 元, 限定性净资产期末数为 45,218,955.60 元。

2、业务活动状况

单位: 元

项目	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年
收入	7,521,091.34	12,185,216.58	10,306,395.75	28,513,931.29	7,533,239.50
其中: 捐赠收入	5,064,926.00	10,352,950.00	7,770,566.70	26,125,913.97	5,825,088.00
政府补助收入	64,500.00	106,400.00	-	-	-
其他收入	2,391,665.34	1,725,866.58	2,535,829.05	2,388,017.32	1,708,151.50
业务活动成本	13,113,121.10	11,601,749.45	11,443,081.10	8,210,328.00	8,948,738.05
管理费用	369,350.78	414,629.90	686,974.99	332,088.17	240,317.31
捐赠支出	-	-	-	28,830.50	-
筹资费用	-	-	-	-	-
其他费用	2,092.00	200.00	200.00	-	51,169.00
净资产变动额	-5,963,472.51	168,637.23	-1,823,860.34	19,942,684.62	-1,706,984.86



续上表:

项目	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	合计
收入	9,038,527.86	23,724,195.28	28,870,489.26	18,197,362.27	38,230,999.25	184,121,448.38
其中: 捐赠收入	7,333,518.90	21,761,502.73	25,397,332.65	13,560,830.91	34,665,133.70	157,857,763.56
政府补助收入						170,900.00
其他收入	1,705,008.96	1,962,692.55	3,473,156.61	4,636,531.36	3,565,865.55	26,092,784.82
业务活动成本	7,757,158.53	17,312,745.11	15,978,754.87	18,887,594.80	23,373,701.83	136,626,972.84
管理费用	196,214.68	260,489.45	279,334.61	443,272.53	499,812.09	3,722,484.51
捐赠支出						28,830.50
筹资费用			265.00	200.00	100.00	565.00
其他费用				876.05	205.56	54,742.61
净资产变动额	1,085,154.65	6,150,960.72	12,612,134.78	-1,134,581.11	14,357,179.77	43,687,852.92

审计期间,基金会收入总额184,121,448.38元,其中累计接受捐赠收入157,857,763.56元,均为各类公益性捐赠收入。费用支出合计140,433,595.46元,期间净资产变动额43,687,852.92元。(详见附加2)

(1) 收入情况

1) 捐赠收入

2013年1月1日至2022年12月31日,该基金会捐赠收入157,857,763.56元,其中:2013年度收入5,064,926.00元,2014年度收入10,352,950.00元,2015年度收入7,770,566.70元,2016年度收入26,125,913.97元,2017年度收入5,825,088.00元,2018年度收入7,333,518.90元,2019年度收入21,761,502.73元,2020年度收入25,397,332.65元,2021年度收入13,560,830.91元,2022年收入34,665,133.70元。

2) 政府补助收入

2013年1月1日至2022年12月31日,该基金会政府补助收入170,900.00元,其中:2013年度收入64,500.00元,2014年度收入106,400.00元。

3) 其他收入

2013年1月1日至2022年12月31日,该基金会其他收入26,092,784.82元,其中:2013年度收入2,391,665.34元,2014年度收入1,725,866.58元,2015年度收入2,535,829.05元,2016年度收入2,388,017.32元,2017年度收入1,708,151.50元,2018年度收入1,705,008.96元,2019年度收入



1,962,692.55 元,2020 年度收入 3,473,156.61 元,2021 年度收入 4,636,531.36 元,2022 年度收入 3,565,865.55 元。

(2) 支出情况

1) 业务活动成本

2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,该基金会累计业务活动成本支出 136,626,972.84 元,其中:2013 年度支出 13,113,121.10 元,2014 年度支出 11,601,749.45 元,2015 年度支出 11,443,081.10 元,2016 年度支出 8,210,328.00 元,2017 年度支出 8,948,738.05 元,2018 年度支出 7,757,158.53 元,2019 年度支出 17,312,745.11 元,2020 年度支出 15,978,754.87 元,2021 年度支出 18,887,594.80 元,2022 年度支出 23,373,701.83 元。

2) 管理费用

2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,该基金会累计管理费用支出 3,722,484.51 元,其中:2013 年度支出 369,350.78 元,2014 年度支出 414,629.90 元,2015 年度支出 686,974.99 元,2016 年度支出 332,088.17 元,2017 年度支出 240,317.31 元,2018 年度支出 196,214.68 元,2019 年度支出 260,489.45 元,2020 年度支出 279,334.61 元,2021 年度支出 443,272.53 元,2022 年度支出 499,812.09 元。

3) 捐赠支出

2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,该基金会累计捐赠支出 28,830.50 元,其中:2016 年度支出 28,830.50 元。

4) 筹资费用

2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,该基金会累计筹资费用支出 565.00 元,其中:2020 年度支出 265.00 元,2021 年度支出 200.00 元,2022 年支出 100.00 元。

5) 其他费用

2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,该基金会累计其他费用支出 54,742.61 元,其中:2013 年度支出 2,092.00 元,2014 年度支出 200.00 元,2015 年度支出 200.00 元,2017 年度支出 51,169.00 元,2021 年度支出 876.05 元,2022 年度支出 205.56 元。



（3）净资产变动情况

2013年1月1日至2022年12月31日，该基金会账面净资产变动总额43,687,852.92元（包含民办教育基金200万本金转入）。

三、主要工作业绩

钱成良同志任职期间，完善法人治理结构，保障组织体系健全，深入贯彻落实《浙江省民政厅关于进一步加强社会组织党风廉政建设创建清廉社会组织的通知》，全面提升廉政风险防控工作科学化、制度化和规范化水平，扎实推进本基金会惩治和预防腐败体系建设，以监督管理为核心，加强内控机制建设为重点，围绕“人、财、物、事”等关键环节，盯紧重要岗位人员选任、经费收支、资金使用、项目运作、对外合作等重点领域和重大事项，着力构建决策、执行、责任追究和监督有机结合廉政风险防控机制。制定基金会日常运行管理制度，包括审批程序、经费开支标准、接受捐赠的手续等工作相关内部管理制度，进一步完善各基金会现行内部运转模式。

加强筹资过程管理，确保善款公益属性，严格按照基金会章程、捐赠协议列支相关经费，不断提升奖学、助学等经费开支比例，进一步发挥教育基金会公益属性。同时努力做大基金总量规模，净资产规模不断提升，任职期间净资产增加45,687,852.92元。

四、审计中发现的主要问题

1、受托代理资产期末余额850,089.52元，为2021年11月3号凭证杨鲁闽捐赠房产评估值入账850,089.52元，不动产证书权利人已于2021年3月3日变更为温州市人民教育基金会，但温州市人民教育基金会未将其转入固定资产进行核算或将其房产进行拍卖处置。

2、应付款项期末余额6,911,058.48元，其中厦大瓯江学院1,508,346.00元、温州山区教育振兴基金会74,472.48元、长顺基金受助学生36,000.00元、其他29,390.00元合计1,648,208.48元，主要为挂账3年以上助学助教项目款，温州市人民教育基金未及时按照项目执行情况进行结转处置。

3、受托代理负债期末余额639,350.00元，为2013年前已挂账的民办教



育捐资款，温州市人民教育基金未及时处理。

五、其他事项说明

2013年1月1日至2022年12月31日，该基金会无其他事项说明。

附件 1：2022 年 12 月 31 日资产负债表

附件 2：2013 年 1 月至 2022 年 12 月业务活动表

浙江华明会计师事务所有限公司



中国·温州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2023年5月30日



附件1:

资产负债表

编制单位:温州市人民教育基金会
2022年12月31日
单位:元

资产	行次	期初数 (2013年1月1日)	期末数 (2022年12月31日)	负债及所有者权益	行次	期初数 (2013年1月1日)	期末数 (2022年12月31日)
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	71,495,564.56	124,270,452.26	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1,642,918.48	6,911,058.48
应收款项	3	3,375,224.00	2,577.75	应付工资	63	1,656.00	
预付账款	4		705,000.00	应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期长期债券投资	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	74,870,788.56	124,978,030.01	流动负债合计	80	1,644,574.48	6,911,058.48
长期投资:				长期负债:			
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		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
				长期负债合计	90		
固定资产:				受托代理负债:			
固定资产原价	31	385,930.00	92,400.00	受托代理负债	91	639,350.00	639,350.00
减:累计折旧	32	325,500.00	34,964.05				
固定资产净值	33	60,430.00	57,435.95	负债合计	100	2,283,924.48	7,550,408.48
在建工程	34						
文物文化资产	35			净资产:			
固定资产清理	38			非限定性净资产	101	62,497,570.17	73,116,191.40
固定资产合计	40	60,430.00	57,435.95	限定性净资产	105	10,149,723.91	45,218,953.60
				净资产合计	110	72,647,294.08	118,335,147.00
无形资产:							
无形资产	41			负债和净资产总计	120	74,931,218.56	125,885,555.48
受托代理资产:							
受托代理资产	51		850,089.52				
资产总计	60	74,931,218.56	125,885,555.48				



附件2-1:

业务活动表

会民非02表
单位:元

2013年-2022年

编制单位: 温州市人民教育基金会

项 目	行次	2018年度		2014年度		2015年度		2016年度		2017年度	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入											
其中: 捐赠收入	1	2,061,926.00	3,000,000.00	736,300.00	9,616,650.00	2,577,302.00	5,193,364.70	11,300,975.69	11,824,938.28	543,360.00	5,281,728.00
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	64,500.00			106,100.00						
投资收益	6										
其他收入	7	2,321,665.31	70,000.00	1,725,866.58	1,725,829.05	2,535,829.05	2,388,017.32	2,388,017.32	11,824,938.28	1,708,151.50	5,281,728.00
收入合计	8	4,451,091.31	3,070,000.00	2,462,166.58	9,723,050.00	5,113,131.05	5,193,364.70	16,688,993.01	11,824,938.28	2,251,511.50	5,281,728.00
二、费用											
(一) 业务活动成本	9	8,138,259.50	4,951,861.00	3,817,983.50	7,753,765.95	3,518,586.00	7,894,195.10	3,083,780.57	5,126,547.13	4,880,136.20	1,068,601.85
(二) 管理费用	10	369,350.78		411,629.90	686,974.99			332,088.17		240,317.31	
(三) 捐赠支出	11							28,830.50			
(四) 筹资费用	12										
(五) 其他费用	13	2,092.00		200.00		200.00				51,169.00	
费用合计	14	8,529,702.28	4,951,861.00	4,262,813.10	7,753,765.95	1,235,760.99	7,894,195.10	3,411,699.24	5,126,547.13	5,171,622.51	1,068,601.85
三、限定性净资产转为非限定性净资产	15										
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	16	-4,078,610.94	-1,884,861.00	-1,800,646.82	1,969,284.05	877,370.06	-2,704,230.40	13,244,293.77	6,698,390.85	-2,920,111.01	1,213,126.15



附件2-2:

业务活动表

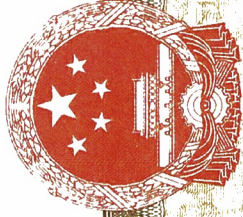
会民非02表
单位:元

编制单位:温州市人民教育基金会

2013年-2022年

项目	行次	2018年度		2019年度		2020年度		2021年度		2022年		2013年-2022年 合计
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	
一、收入												
其中:捐赠收入	1	948,750.00	6,384,768.90	1,210,000.00	20,551,502.73	1,150,709.00	21,246,623.65	377,856.17	13,182,971.11	1,289,600.00	33,375,533.70	157,857,763.56
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											170,900.00
投资收益	6											
其他收入	7	1,705,008.96		1,962,692.55		3,173,156.61		1,636,531.36		3,565,865.55		26,092,781.82
收入合计	8	2,653,758.96	6,384,768.90	3,172,692.55	20,551,502.73	4,623,865.61	21,246,623.65	5,014,387.83	13,182,971.11	4,855,465.55	33,375,533.70	184,121,448.38
二、费用												
(一) 业务活动成本	9	2,549,693.00	5,207,465.53	2,608,894.10	14,703,851.01	2,459,032.75	13,519,722.12	2,348,074.40	16,539,520.40	1,517,732.11	21,855,969.72	136,626,972.81
(二) 管理费用	10	196,211.68		260,180.15		279,331.61		443,272.53		499,812.09		3,722,484.51
(三) 捐赠支出	11											28,830.50
(四) 筹资费用	12					265.00		200.00		100.00		565.00
(五) 其他费用	13							876.05		205.56		54,712.61
费用合计	14	2,745,907.68	5,207,465.53	2,869,383.55	14,703,851.01	2,738,632.36	13,519,722.12	2,792,122.98	16,539,520.40	2,017,819.76	21,855,969.72	140,433,595.16
三、限定性净资产转为非限定性净资产	15							-339,798.00	339,798.00			
四、净资产减少(若为净资产减少,以“-”号填列)	16	-92,148.72	1,177,303.37	303,309.00	5,847,651.72	1,885,233.25	10,726,401.53	1,882,166.85	-3,016,717.96	2,837,615.79	11,519,563.98	43,687,852.92





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913303007161398254 (1/1)



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



名称 浙江华华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 周群

注册资本 贰佰壹拾贰万元整

成立日期 1999年08月17日

住所 浙江省温州市锦江路458号深蓝大厦15层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财政资金项目预算绩效评价服务；破产清算服务；财务咨询；税务服务；社会稳定风险评估；企业管理；企业管理咨询；市场主体登记注册代理；招标投标代理服务；政府采购代理服务；工程管理服务；商务代理代办服务；社会经济咨询服务；工程策划服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

与原件核对相符
浙江华华会计师事务所有限公司



登记机关

2023年02月16日