

# 南京农业大学教育发展基金会

## 2011 年度

# 审计报告

### 目 录

页次

一、审计报告	
二、基金会财务相关情况统计表	
三、资产负债表	
四、业务活动表	
五、现金流量表	
六、会计报表附注	
七、江苏天诚会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：南京农业大学教育发展基金会

审计单位：江苏天诚会计师事务所有限公司

联系电话：025-66613117

传真号码：025-66613114

# 审 计 报 告

苏诚民报字[2012]152 号

南京农业大学教育发展基金会：

我们审计了后附的南京农业大学教育发展基金会财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南京农业大学教育发展基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

南京农业大学教育发展基金会登记证号为苏民基证字 第 00087 号；组织机构代码：50915852-1；2007 年 2 月 26 日经江苏省民政厅批准核发了基金会法人登记证书，法定代表人为李友生。地址为南京卫岗 1 号，业务主管单位为江苏省

教育厅。

#### 四、财务状况

1、南京农业大学教育发展基金会截止 2011 年 12 月 31 日资产总额为 32,256,121.90 元，其中：货币资金 32,256,121.90 元。

2、南京农业大学教育发展基金会截止 2011 年 12 月 31 日净资产总额为 32,256,121.90 元，其中限定性净资产 3,463,367.67 元，非限定性净资产 28,792,754.23 元。

3、南京农业大学教育发展基金会 2011 年度收入 19,745,967.54 元，其中：捐赠收入 19,560,000.00 元，其他收入 185,967.54 元。

南京农业大学教育发展基金会 2011 年度支出 12,024,376.30 元，其中：业务活动成本 12,054,300.00 元，管理费用 22,632.59 元，筹资费用-52,556.29 元。

4、南京农业大学教育发展基金会 2011 年度公益事业支出 12,054,300.00 元，上年末净资产 24,534,530.66 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 49.13%；工作人员工资福利支出 11,400.00 元，行政办公支出 11,232.59 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 0.19%。

5、南京农业大学教育发展基金会截止 2011 年 12 月 31 日，本基金会共接收汶川地震抗震救灾捐赠款物 0 元，上缴、转赠 0 元，使用 0 元，结存 0 元。

#### 五、审计意见

我们认为，南京农业大学教育发展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，公允反映了南京农业大学教育发展基金会 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的业务活动成果和现金流量。

江苏天诚会计师事务所

江苏 南京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一二年四月四日

# 基金会财务相关情况统计表

2011年12月31日

基金会名称	南京农业大学教育发展基金会		
机构代码	50915852-1	登记证号	苏民基证字 第00087号
办公地址	南京卫岗1号	登记时间	2007年2月26日
联系电话	84396449	邮政编码	
法定代表人	李友生	主要经费来源	社会捐赠
开户银行	南京交通银行卫桥支行		
银行账号	320006611018010005209		
财务机构名称	财务处	联系电话	84395509
会计姓名	李佳	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	未登记		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

# 资产负债表

2011年12月31日

会民非01表

编制单位：南京农业大学教育发展基金会

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	24,534,530.66	32,256,121.90	短期借款	61		
短期投资	2	-	-	应付款项	62	-	-
应收款项	3	-	-	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	-	-
存 货	5			预收账款	66		
待摊费用	6			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	72		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	9	24,534,530.66	32,256,121.90	其他流动负债	78		
	10			流动负债合计	80	-	-
长期投资：	11						
长期股权投资	12			长期负债：			
长期债权投资	13			长期借款	81	-	-
长期投资合计	14			长期应付款	84		
	15			其他长期负债	88		
固定资产：	16			长期负债合计	90		-
固定资产原价	17						
减：累计折旧	18			受托代理负债：			
固定资产净值	19			受托代理负债	91		
在建工程	20						
文物文化资产	21			负债合计	100	-	-
固定资产清理	22						
固定资产合计	23						
无形资产：	24						
无形资产	25			净资产：			
	26			非限定性净资产	101	21,733,662.99	28,792,754.23
受托代理资产：	27			限定性净资产	105	2,800,867.67	3,463,367.67
受托代理资产	28			净资产合计	110	24,534,530.66	32,256,121.90
资产总计	29	24,534,530.66	32,256,121.90	负债和净资产总计	120	24,534,530.66	32,256,121.90

# 业务活动表

2011 年度

会民非02表

编制单位：南京农业大学教育发展基金会

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	14,480,000.00	2,287,690.00	16,767,690.00	18,170,000.00	1,390,000.00	19,560,000.00
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			-	-		-
投资收益	6			-	-		-
其他收入	7	39,640.00		39,640.00	183,167.54	2,800.00	185,967.54
收入合计	8	14,519,640.00	2,287,690.00	16,807,330.00	18,353,167.54	1,392,800.00	19,745,967.54
二、费 用	9						
（一）业务活动成本	10	-	842,000.00	842,000.00	11,024,000.00	1,030,300.00	12,054,300.00
其中：奖励优秀学生	11		820,000.00	820,000.00	1,024,000.00	935,300.00	1,959,300.00
奖励优秀教师	12			-	900,000.00		900,000.00
资助教师培训	13			-	100,000.00		100,000.00
支持学校事业	14			-	9,000,000.00		9,000,000.00
农学院院庆经费	15		22,000.00	22,000.00		95,000.00	95,000.00
（二）管理费用	16	15,351.50		15,351.50	22,632.59		22,632.59
（三）筹资费用	17	-156,543.42		-156,543.42	-52,556.29		-52,556.29
（四）其他费用	18			-	-		-
费用合计	19	-141,191.92	842,000.00	700,808.08	10,994,076.30	1,030,300.00	12,024,376.30
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20				-300,000.00	300,000.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	14,660,831.92	1,445,690.00	16,106,521.92	7,059,091.24	662,500.00	7,721,591.24

# 现金流量表

会民非03表

编制单位：南京农业大学教育发展基金会

2011年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	19,560,000.00
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	-
销售商品收到的现金	4	-
政府补助收到的现金	5	-
收到的其他与业务活动有关的现金	6	238,523.83
现金流入小计	7	19,798,523.83
提供捐赠或者资助支付的现金	8	12,054,300.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	22,632.59
现金流出小计	12	12,076,932.59
业务活动产生的现金流量净额	13	7,721,591.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	-
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	-
投资活动产生的现金流量	23	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	-
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	-
现金流出小计	30	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	7,721,591.24

# 南京农业大学教育发展基金会

## 会计报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

南京农业大学教育发展基金会(以下简称本基金会)于 2007 年 2 月 26 日经江苏省民政厅批准登记, 并于 2011 年 5 月 12 日换发了法人登记证, 法人登记证号: 苏民基证字 第 00087 号; 组织机构代码: 50915852-1; 类型: 非公募; 原始基金数额: 400 万元; 法定代表人: 李友生; 住所: 南京卫岗 1 号。

业务主管单位: 江苏省教育厅。

业务范围: 接受社会捐赠, 奖励优秀师生, 资助贫困学生完成学业, 支持学校建设与发展。

### 二、财务报表的编制基础

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。

### 三、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发的《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、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。

#### 7、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。

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,也没有对已售出的商品实施控制;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

### 四、会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	4,000.00	1,667.40
银行存款	人民币	24,530,530.66	32,254,454.50
合计		<u>24,534,530.66</u>	<u>32,256,121.90</u>

#### 2、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	2,800,867.67	662,500.00		3,463,367.67
2、非限定性净资产	21,733,662.99	7,059,091.24		28,792,754.23
合 计	24,534,530.66	7,721,591.24		32,256,121.90

净资产比上年增加的主要原因：当年捐赠收入大于捐赠支出。

### 3、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	12,054,300.00	842,000.00
其中：奖励优秀学生	1,959,300.00	820,000.00
奖励优秀教师	900,000.00	
资助教师培训	100,000.00	
支持学校事业	9,000,000.00	
农学院院庆经费	95,000.00	22,000.00
合 计	12,054,300.00	842,000.00

### 4、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	11,400.00	12,300.00
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	11,232.59	3,051.50
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用		
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		
合 计	22,632.59	15,351.50

## 五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

### 一、理事会（7人）

理事长：李友生

副理事长：孙健

副理事长：戴建君

秘书长：张兵

副秘书长：郑岚

理事：沈其荣 董维春

## 二、监事会（5人）

监事会成员：盛邦跃 张策华 尤树林 丁林志 刘营军

以上理事和监事除张策华外均为南京农业大学职工，张策华为南京艺术学院副院长，均未领取报酬。

## 六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：无

## 七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用		
支持学校事业发展		9,000,000.00						9,000,000.00	
合计		9,000,000.00						9,000,000.00	

## 八、参与汶川地震抗震救灾与灾后重建情况

本基金未参与汶川地震抗震救灾与灾后重建

## 九、关联方关系及其交易的说明

1、本基金关联方单位如下：

单 位

关联方关系

南京农业大学

发起人、理事主要来源单位

2、关联方交易情况：

2011年本基金会捐赠南京农业大学奖励优秀学生 205.43 万元，奖励优秀教师 90.00 万元，资助教师培训 10.00 万元，捐赠南京农业大学 900.00 万元用于房屋及设备购置。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

项目名称	年初数	本年收入	本年支出	年末余额	限制原因
邹秉文奖学金	390,842.00			390,842.00	用途限制
陈裕光奖学金	912,950.67			912,950.67	用途限制
过探先奖学金	51,385.00			51,385.00	用途限制
信立衡财务顾问公司研究生夏令营研究经费	100,000.00			100,000.00	用途限制
农学院十周年院庆	539,000.00		95,000.00	444,000.00	用途限制
经管学院院庆经费	250,000.00			250,000.00	用途限制
无锡正大奖教金		20,000.00	20,000.00		用途限制
动医学院奖教留本基金	211,690.00			211,690.00	用途限制
植保好收成奖助学金		100,000.00	100,000.00		用途限制
动医好收成奖助学金		100,000.00	100,000.00		用途限制
柯爱亚奖学金	105,000.00	100,000.00	105,000.00	100,000.00	用途限制
新华扬奖教、奖学金	40,000.00		40,000.00		用途限制
资环田娘奖学金		200,000.00	200,000.00		用途限制
园艺校友捐赠	200,000.00			200,000.00	用途限制
农学院明天奖学金		20,000.00	20,000.00		用途限制
财务工作建设基金		50,000.00		50,000.00	用途限制
联合网络通信有限公司招生事业发展金		100,000.00		100,000.00	用途限制
资环院塞吉奖学金		300,000.00	300,000.00		用途限制
资环院中科国通奖学金		100,000.00	47,500.00	52,500.00	用途限制

资环大庆九环生物奖学金		100,000.00		100,000.00	用途限制
资环大丰盐土大地奖学金		100,000.00		100,000.00	用途限制
亚方奖学金		300,000.00		300,000.00	用途限制
园艺宏旭达奖学金		100,000.00		100,000.00	用途限制
动医院罗清生奖学金		2,800.00	2,800.00		用途限制
合计	2,800,867.67	1,692,800.00	1,030,300.00	3,463,367.67	

## 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。

上述二〇一一年度会计报表和会计报表有关附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称: 南京农业大学教育发展基金会

单位负责人: 李友生

财务负责人: 郑岚

日期: 2012年4月4日

日期: 2012年4月4日

