

榆林学院教育发展基金会 2021 年度 审计报告

目 录

- 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

委托单位：榆林学院教育发展基金会
审计单位：陕西中庆会计师事务所有限责任公司
联系电话：62220593
传真号码：62220514



审计报告

陕中庆审民基字（2022）第 19 号

榆林学院教育发展基金会：

一、 审计意见

我们审计了榆林学院教育发展基金会的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、现金流量表、以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于贵单位，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

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，管理层负责评估贵单位的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项（如适用），并运用持续运营假设，除非管理层终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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：

（一）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。

（二）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。

（三）评价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。

（四）对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位持续运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贵单位不能持续运营。

（五）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。

陕西中庆会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师(主任会计师)



中国注册会计师(项目负责人)



2022年4月2日

资产负债表

会民非01表

编制单位：榆林学院教育发展基金会

2021年12月31日

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	8,305,676.40	7,438,537.09	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	15,008.00	
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	3,880.00	
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 债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期 负债	74		
	19			其他流动负债	78		
流动资产合计	20	8,305,676.40	7,438,537.09				
长期投资：				流动负债合计	80	18,888.00	
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
	25			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原值	31						
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债：			
在建工程	34	260,000.00		受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	18,888.00	
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	260,000.00					
				净资产：			
无形资产				非限定性净资产	101	8,546,788.40	7,438,537.09
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	8,546,788.40	7,438,537.09
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	8,565,676.40	7,438,537.09	负债和净资产合计	120	8,565,676.40	7,438,537.09

单位负责人：许静洪

财务主管：李霞

制表人：李詹妮

业务活动表

会民非02表

编制单位：榆林学院教育发展基金会

2021年度

单位：元

项 目	行次	上年数			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	1,173,200.00		1,173,200.00	20,953,816.00		20,953,816.00
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	9	24,992.72		24,992.72	51,563.72		51,563.72
收入合计	11	1,198,192.72		1,198,192.72	21,005,379.72		21,005,379.72
二、费用							
（一）业务活动成本	12	959,467.00		959,467.00	21,755,901.18		21,755,901.18
其中：教学科研发展项目	13				20,789,318.60		20,789,318.60
校园文体活动项目	14				80,630.58		80,630.58
教师培养、发展项目	15	9,700.00		9,700.00	29,800.00		29,800.00
校友活动项目	16				34,434.00		34,434.00
学生优秀奖励及贫困资助社会实践和学生创新	17	323,200.00		323,200.00	822,170.00		822,170.00
校友回报项目	18	96,322.00		96,322.00	12,000.00		12,000.00
扶贫捐赠项目以及差费	19	4,500.00		4,500.00			
光伏发电费用	20	9,705.00		9,705.00			
毕业生活活动补助费和校友活动费		12,452.00		12,452.00	-12,452.00		-12,452.00
校园建设项目-网站建设服务费		12,000.00		12,000.00			
校园建设项目-校园文化建设		235,585.00		235,585.00			
校园建设项目-互联网+大学生创新专项		256,003.00		256,003.00			
（二）管理费用	21	49,834.50		49,834.50	357,729.85		357,729.85
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	1,009,301.50		1,009,301.50	22,113,631.03		22,113,631.03
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	188,891.22		188,891.22	-1,108,251.31		-1,108,251.31

单位负责人：许静洪

财务主管：李霞

制表人：李詹妮

现金流量表

会民非03表

编制单位：榆林学院教育发展基金会

2021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	20,953,816.00
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	8	51,563.72
现金流入小计	13	21,005,379.72
提供捐赠或者资助支付的现金	14	21,001,467.18
支付给员工以及为员工支付的现金	15	59,000.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	276,251.45
支付的其他与业务活动有关的现金	19	535,800.40
现金流出小计	23	21,872,519.03
业务活动产生的现金流量净额	24	-867,139.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额：		
	60	
五、现金及现金等价物净增加额：		
	61	-867,139.31

单位负责人：许静洪

财务主管：李霞

制表人：李詹妮

基金会财务相关情况统计表

2021年12月31日

基金会名称	榆林学院教育发展基金会			
统一社会信用代码	53610000598760791F			
最近一次取得税收优惠资格年度和批次	是否取得	取得优惠的时间	批准部门	批准文号
公益性社会团体捐赠税前扣除资格	是	2020年5月21日	陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局 陕西省民政厅	2020年第2号
非营利组织免税资格	否			
其他	否			
是否慈善组织	是		认定(登记)为慈善组织时间	2018年10月10日
是否取得公开募捐资格证书	否		取得证书时间	
成立时间	2012年6月21日	原始基金数额	409万元	
业务主管单位	陕西省教育厅			
基金会住所	陕西省榆林市崇文路4号榆林学院行政楼			
法定代表人	许静洪	主要经费来源	非公募	
开户银行	建行榆林新建南路支行			
银行账号	61001690031052506175			
财务机构名称	基金会财务科	联系电话	0912-3896646	
会计姓名	李詹妮	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	
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			



榆林学院教育发展基金会 会计报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)



一、基本情况

榆林学院教育发展基金会(以下简称本基金会)于 2012 年 6 月 21 日经陕西省民政厅批准登记。统一社会信用代码: 53610000598760791F。法定代表人: 许静洪。地址: 陕西省榆林市崇文路 4 号榆林学院行政楼。注册资金: 肆佰零玖万元整。类型: 2018 年 10 月 10 日认定(登记)为慈善组织。

业务主管单位: 陕西省教育厅。

业务范围: 接受社会捐赠; 支持榆林大中小学教学、科研项目, 特困生; 设立奖学金, 支持学生公益活动。

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》《关于规范基金会行为的若干规定(试行)》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、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备计提采用个别认定法。

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。

7、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。

8、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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。



五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

无

（二）主要会计估计变更说明

无

（三）前期会计差错更正

本期调整期初计入在建工程—建设 83.7KW 光伏发电费用 11,805.00 元。分别调减期初在建工程 11,805.00 元，其他应付款 2,100.00 元，非限定性净资产 9,705.00 元；同时调增上期业务活动成本 9,705.00 元。

六、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		
银行存款	人民币	8,305,676.40	7,438,537.09
合计		8,305,676.40	7,438,537.09

2、固定资产、累计折旧

（1）固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计		720,000.00	720,000.00	
其中：房屋建筑物		720,000.00	720,000.00	
二、累计折旧合计				
其中：房屋建筑物				
三、固定资产账面价值合计				
其中：房屋建筑物				

注：由在建工程转入固定资产 72 万元，又赠与榆林学院。

3、在建工程

工程名称	预算数	年初账面 余额	本年增加 投入	本年完工 交付	年末账面 余额	资金来源
榆林学院光伏发电站	260,000.00	260,000.00	460,000.00	720,000.00		自筹
合计	260,000.00	260,000.00	460,000.00	720,000.00		

说明：本期调减上期计入在建工程—建设 83.7KW 光伏发电费用 11,805.00 元。增加 46 万元是该项目原计划合资经营由自然人支付的货币资金，本年度已确定由基金会持有并归还自然人垫付资金。在建工程 72 万元已于 2021 年 11 月份转增固定资产后赠与榆林学院。

4、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
2020 年度校友活动费	8,780.00		8,780.00	
2020 年度差费	2,556.00		2,556.00	
2020 年度毕业生生活补助费	3,672.00		3,672.00	
合计	15,008.00		15,008.00	

5、应交税金

项目	年初账面余额	本年计提数	本年缴纳数	年末账面余额
企业所得税				
增值税				
城建税				
教育附加费				
地方教育附加费				
水利基金				
残疾人保证金				
印花税				
个人所得税	3,880.00	9,440.00	13,320.00	
合计	3,880.00	9,440.00	13,320.00	

6、净资产

项 目	非限定性净资产	限定性净资产	合计
上年余额	8,556,493.40		8,556,493.40
期初调整	-9,705.00		-9,705.00
本期期初余额	8,546,788.40		8,546,788.40
本期增加	21,005,379.72		21,005,379.72

(1) 投资者投入

(2) 收入转入	21,005,379.72	21,005,379.72
本期减少	22,113,631.03	22,113,631.03
(1) 支出转入	22,113,631.03	22,113,631.03
重分类		
本期期末余额	7,438,537.09	7,438,537.09



7、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%或者 500 万元以上的捐赠单位或个人。

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1、陕西德通置业 有限公司		8,400,000.00				
其中：捐款		8,400,000.00				
捐物						
2、领航控股（榆 林）置业有限公司		7,900,000.00				
其中：捐款		7,900,000.00				
捐物						
3、德通建设集团 有限公司		4,000,000.00				
其中：捐款		4,000,000.00				
捐物						
4. 泾阳县天然气 有限责任公司		300,000.00			300,000.00	300,000.00
其中：捐款		300,000.00			300,000.00	300,000.00
捐物						
5. 韩利飞（张伟 丽）					100,000.00	100,000.00
其中：捐款					100,000.00	100,000.00
捐物						
6、榆林市天丰昌 医教科技有限公 司		150,000.00			150,000.00	150,000.00
其中：捐款		150,000.00			150,000.00	150,000.00
捐物						

7、榆林市高新区思源物业管理有 限公司		400,000.00	400,000.00
其中：捐款		400,000.00	400,000.00
捐物			
8、叶雁冰		100,000.00	100,000.00
其中：捐款		100,000.00	100,000.00
捐物			
9、榆林市榆阳区方家畔煤业有 限责任公司		100,000.00	100,000.00
其中：捐款		100,000.00	100,000.00
捐物			
10、榆林市蓝帜制衣有限公司	100,000.00		
其中：捐款	100,000.00		
捐物			
合计	20,850,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00



8、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	49,940.28	24,990.72
财付通	1,623.44	2.00
合 计	51,563.72	24,992.72

9、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
慈善活动支出		
(1) 教学科研发展项目	20,789,318.60	
(2) 教师培养、资助、发展项目	29,800.00	9,700.00
(3) 学生优秀奖励及贫困资助社会实践和学生创新	822,170.00	323,200.00
(4) 扶贫捐赠项目以及差费		4,500.00
(5) 校园建设项目	34,434.00	
(6) 校友回报项目	12,000.00	96,322.00
(7) 毕业生生活补助费和校友活动费	-12,452.00	12,452.00
(8) 校园建设项目-网站建设服务费		12,000.00

(9) 校园建设项目-校园文化建设		235,585.00
(10) 校园建设项目-互联网+大学生创新专项		256,003.00
(11) 光伏发电费用		9,705.00
(12) 校园文体活动项目	80,630.58	
合计	21,755,901.18	959,467.00

注：在捐赠项目成本、提供服务成本等项目下披露所有具体项目。



本年度共开展了（5）项慈善活动，具体情况如下：

1、	<p>项目名称：校园建设项目</p> <p>项目本年度收入：人民币 100,000.00 元</p> <p>项目本年度支出：人民币 34,434.00 元</p> <p>项目介绍：组织了榆林市天丰昌职工运动会 4,980.00 元；校友活动会务费 19,500.00 元；足球队校友联络活动 9,954.00 元。</p>
2、	<p>项目名称：学生优秀奖励及贫困资助社会实践和学生创新</p> <p>项目本年度收入：人民币 553,800.00 元</p> <p>项目本年度支出：人民币 822,170.00 元</p> <p>项目介绍：榆林学院教育发展基金会设立“怀远集团奖学金”、“天丰昌助学基金”，经学生申请、班级评议、学院评审、研究生处复核、基金会审核，对榆林学院在校成绩优异学生进行奖励表彰，为在校学生树立榜样。同时，榆林市天鹏畜禽有限公司与榆林学院教育发展基金会共同设立“天鹏助学基金”，对家庭经济困难学生进行资助，对因病致贫、因病反贫的特殊困难进行救助。</p>
3、	<p>项目名称：教师培养、发展项目</p> <p>项目本年度收入：人民币 元</p> <p>项目本年度支出：人民币 29,800.00 元</p> <p>项目介绍：为帮助身患大病的教师度过难关，本年度对榆林学院 3 名身患脑溢血等大病，家庭困难，难以承担高昂医疗费用的老师进行了资助。</p>
4、	<p>项目名称：教学科研发展项目</p> <p>项目本年度收入：人民币 20,300,016.00 元</p> <p>项目本年度支出：人民币 20,789,318.60 元</p> <p>项目介绍：①向榆林学院捐赠 20,000,000.00 元；②向榆林学院捐赠光伏发电固定资产 720,000.00；③向榆林学院实物捐赠 16.00 元；④高谋洲科研项目支出 69,302.60 元。</p>
5、	<p>项目名称：校园文体活动项目</p> <p>项目本年度收入：人民币 元</p> <p>项目本年度支出：人民币 80,630.58 元</p> <p>项目介绍：①班级中秋活动及班级爱心小组 16,105.00 元；②贺毕业季活动学生助手补助发放 3,672.00 元③“校友杯”乒乓球邀请赛活动费 29,990.00 元；④“校友杯”篮球交流赛 28,245.00 元；⑤校友证书、奖牌、纪念品制作费 518.58 元；⑥光伏发电测接地电阻 2,100.00 元。</p>

10、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 理事会等决策机构工作经费		
2. 行政管理人员薪酬及社会保障费	59,000.00	
3. 行政管理事务物品耗费和服务开支	298,729.85	49,834.50
4. 行政管理事务所用资产折旧及运行维护费用		
5. 无形资产摊销		
6. 资产减值及处置损失		
7. 其他		
合 计	357,729.85	49,834.50



七、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

八、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十一、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。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、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。

十四、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。

十五、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二一年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。



基金会名称：（盖章）

单位负责人：（签名）

日期：2022年4月2日

财务负责人：（签名）

日期：2022年4月2日