

湖北省育才助学基金会

2015 年度

审 计 报 告

目 录

页 次

<u>一、审计报告</u>	
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	
<u>三、资产负债表</u>	
<u>四、业务活动表</u>	
<u>五、现金流量表</u>	
<u>六、财务报表附注</u>	
<u>七、管理建议书</u>	

委托单位： 湖北省育才助学基金会

审计单位：武汉永隆会计师事务所

联系电话：027-50666695

传真号码：027-50666695

审 计 报 告

武永民审字[2016]287 号

湖北省育才助学基金会：

我们审计了后附的湖北省育才助学基金会财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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是湖北省育才助学基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

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

湖北省育才助学基金会登记证号：基证字第 77 号，组织机构代码：50358927—5。2015 年 7 月 15 日经湖北省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人：李耀龙，地址：武汉市江岸区解放大道中储物流商务三厅 3268 室，业务主管单位：湖北省民政厅，原始基金：200 万元整。

四、财务状况

1、湖北省育才助学基金会截止 2015 年 12 月 31 日资产总额为 1,680,415.96 元，其中：货币资金 10,952.38 元，对外投资 1,552,500.00 元，其他应收款 44,951.61 元，预付账款 30,000.00 元，固定资产原值 48,680.00 元，累计折旧 6,668.03 元，固定资产净值 42,011.97 元。

2、湖北省育才助学基金会截止 2015 年 12 月 31 日负债总额为 256,936.99 元，其中：流动负债 256,936.99 元。

3、湖北省育才助学基金会截止 2015 年 12 月 31 日净资产总额为 1,423,478.97 元，其中：限定性净资产 0 元，非限定性净资产 1,423,478.97 元。

4、湖北省育才助学基金会 2015 年度收入 55,568.86 元，其中：捐赠收入 55,540.00 元，其他收入 28.86 元。

湖北省育才助学基金会 2015 年度支出 364,927.97 元，其中：业务活动成本 222,077.97 元，管理费用 112,792.98 元，筹资费用 28,072.50 元,其他费用 1,984.52 元。

湖北省育才助学基金会 2015 年度公益事业支出 222,077.97 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 11.33%；工作人员工资福利 22,000.00 元，行政办公支出 84,124.95 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例 29.08%。

五、审计意见

经审计，我们认为，湖北省育才助学基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了湖北省育才助学基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。



注册会计师：



注册会计师：梅运银

2016 年 5 月 23 日



基金会财务相关情况表

2015 年 12 月 31 日

基金会名称	湖北省育才助学基金会		
机构代码	50358927—5	登记证号	鄂基证字第 77 号
办公地址	武汉市江岸区解放大道中储物流商务三厅 3268 室	登记时间	2015.07.15
联系电话	027-87847366	邮政编码	430000
法定代表人	李耀龙	主要经费来源	股东出资、社会捐赠
开户银行	中国民生银行武汉青年支行		
银行账号	691680045		
财务机构名称	湖北省育才助学基金会财务部	联系电话	027-87847366
会计姓名	高晚平	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			
设有 银行 账号 的 分支 机构、 代表 机构 及其 开户 银行 和 账号			
实 体			

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：湖北省育才助学基金会

金额单位：元

资 产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	29,650.02	10,952.38	短期借款		
短期投资	1,800,000.00	1,552,500.00	应付账款		
应收账款			预收账款		
预付账款	30,000.00	30,000.00	其他应付款	30,000.00	239,936.99
其他应收款	145,608.06	44,951.61	应交税金		
存 货			其它应交款		
待摊费用			应付工资	22,500.00	17,000.00
其他流动资产			预提费用		
流动资产合计	2,005,258.08	1,638,403.99	其他流动负债		
长期投资：			流动负债合计	52,500.00	256,936.99
长期股权投资					
长期债权投资			长期负债：		
长期投资合计	-		长期借款		
			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	7,580.00	48,680.00	长期负债合计	-	
减：累计折旧		6,668.03			
固定资产净值	7,580.00	42,011.97	受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产					
固定资产清理			负债合计	52,500.00	256,936.99
固定资产合计	7,580.00	42,011.97			
无形资产：			净资产：		
无形资产			非限定性净资产	1,960,338.08	1,423,478.97
			其中：原始基金	2,000,000.00	2,000,000.00
受托代理资产：			累积收支结余	-39,661.92	-576,521.03
受托代理资产			限定性净资产		
			净资产合计	1,960,338.08	1,423,478.97
资产总计	2,012,838.08	1,680,415.96	负债和净资产总计	2,012,838.08	1,680,415.96

业务活动表

2015年度

编制单位：湖北省育才助学基金会

金额单位：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	1						
其中：捐赠收入	2				55,540.00		55,540.00
会费收入	3						
提供服务收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	56,258.06		56,258.06			
其他收入	7	1,413.02		1,413.02	28.86		28.86
收 入 合 计	8	57,671.08		57,671.08	55,568.86		55,568.86
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	37,276.00		37,276.00	222,077.97		222,077.97
其中：公益活动支出	11	30,000.00		30,000.00	222,077.97		222,077.97
提供服务成本	12						
业务税金及附加		7,276.00		7,276.00			
（二）管理费用	15	8,500.00		8,500.00	112,792.98		112,792.98
其中：工作人员工资福利支出		6,000.00		6,000.00	22,000.00		22,000.00
行政办公支出	14	2,500.00		2,500.00	84,124.95		84,124.95
其他(含累计折旧)					6,668.03		6,668.03
（三）筹资费用	16	51,557.00		51,557.00	28,072.50		28,072.50
（四）其他费用		-			1,984.52		1,984.52
其中：所得税费							
资产损失	17						
费 用 合 计	18	97,333.00		97,333.00	364,927.97		364,927.97
三、收支结余	19	-39,661.92		-39,661.92	-309,359.11		-309,359.11
四、限定性净资产转为非限定性净资产	20			-			
五、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-39,661.92		-39,661.92	-309,359.11		-309,359.11

现金流量表

2015年度

编制单位：湖北省育才助学基金会

单位：

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	55,540.00
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	100,685.31
现金流入小计	13	156,225.31
提供捐赠或者资助支付的现金	14	222,077.97
支付给员工以及为员工支付的现金	15	22,000.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	-90,255.02
支付的其他与业务活动有关的现金	19	227,500.00
现金流出小计	23	381,322.95
业务活动产生的现金流量净额	24	-225,097.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	247,500.00
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	247,500.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	41,100.00
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	41,100.00
投资活动产生的现金流量净额	44	206,400.00
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	-18,697.64