

湖南省吉首大学教育发展基金会

年度审计报告书

(二〇二二年度)

名 称 : 湖南省吉首大学教育发展基金会 (盖章)

统一社会信用代码: 53430000563526153C

法 定 代 表 人 : 李荣光 (签章)

报 告 日 期 : 2023年3月27日

中 华 人 民 共 和 国 民 政 部

长沙湘安联合会计师事务所

CHANGSHA XIANGAN UNITES CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT FIRM

湘安审字[2023]第 0327-02 号

审计报告



湖南省吉首大学教育发展基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的湖南省吉首大学教育发展基金会财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

我们认为，湖南省吉首大学教育发展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南省吉首大学教育发展基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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

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南省吉首大学教育发展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。

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）对管理层使用持续业务活动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业务活动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业务活动。

（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。

资产负债表

会民非01表
单位：元

编制单位：湖南省吉首大学教育发展基金会

2022年12月31日

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	9,863,608.89	10,060,741.91	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	3,684.57	4,413.20
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	1,142.86	-
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		
其他应收款	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	9,863,608.89	10,060,741.91	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	4,827.43	4,413.20
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	713,025.00	743,055.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	656,225.00	743,055.00				
固定资产净值	33	56,800.00	-	委托代理负债：			
在建工程	34			委托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	4,827.43	4,413.20
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	56,800.00	-	净资产：			
				非限定性净资产	101	2,004,724.11	2,023,309.63
无形资产：				限定性净资产	105	7,910,857.35	8,033,019.08
无形资产	41			净资产合计	110	9,915,581.46	10,056,328.71
长期待摊费用							
委托代理资产：							
委托代理资产	51						
资产总计	60	9,920,408.89	10,060,741.91	负债和净资产总计	120	9,920,408.89	10,060,741.91

业务活动表

单位: 元

单位: 元

编制单位: 湖南省吉首大学教育发展基金会

2022年度

项 目	行次	上 年 数		本 年 累 计 数	
		非 限 定 性	限 定 性	非 限 定 性	限 定 性
一、收 入					
其中: 捐赠收入	1		1,239,800.00		1,485,000.00
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	7,854.15	122,319.33	35,554.92	19,119.15
收 入 合 计	8	7,854.15	1,362,119.33	35,554.92	1,504,119.15
二、费 用					
(一) 业务活动成本	9	79,298.34	1,514,601.82	14,787.00	1,270,360.56
(二) 管理费用	10	7,195.00	96,585.00	1,252.00	81,521.86
(三) 筹资费用	11	1,038.50	1,038.50	930.40	30,075.00
(四) 其他费用	12		-		-
费 用 合 计	13	87,531.84	1,611,186.82	16,969.40	1,381,957.42
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14				
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	15	-79,677.69	-249,067.49	18,585.52	122,161.73
			-328,745.18		140,747.25

现金流量表

会民非03表

编制单位：湖南省吉首大学教育发展基金会

2022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	1,485,000.00
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	54,674.07
现金流入小计	7	1,539,674.07
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,285,147.56
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	27,363.49
现金流出小计	12	1,312,511.05
业务活动产生的现金流量净额	13	227,163.02
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	30,030.00
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	30,030.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-30,030.00
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	197,133.02
加：期初现金及现金等价物余额	34	9,863,608.89
六、期末现金及现金等价物余额	35	10,060,741.91

湖南省吉首大学教育发展基金会

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日止

(除特别说明，以人民币元表示)

一、公司基本情况

湖南省吉首大学教育发展基金会(以下简称本基金会)于 2010 年 12 月 23 日由湖南省民政厅颁发基金会法人登记证书;法定代表人:李荣光;住所:湖南省吉首市人民南路 120 号;注册资金:贰佰万元整;统一社会信用代码:53430000563526153C;业务主管单位:湖南省教育厅;业务范围:奖学奖教、助学助教。

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、不符合会计核算前提的说明

本基金会无不符合会计核算前提的情况。

四、主要会计政策、会计估计的说明

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)

折合为人民币记帐，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、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）固定资产计价及其折旧方法（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	残值率	年折旧率
电子设备	3 年	5%	31.667%
办公家具	5 年	5%	19%

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

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、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年初账面余额
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	9,863,608.89	10,060,741.91
合 计	人民币	9,863,608.89	10,060,741.91

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	713,025.00	30,030.00	0.00	743,055.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	713,025.00	30,030.00	0.00	743,055.00
二、累计折旧合计	656,225.00	86,830.00	0.00	743,055.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	656,225.00	86,830.00	0.00	743,055.00

三、固定资产账面价值合计	56,800.00	0.00	56,800.00	0.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	56,800.00	0.00	56,800.00	0.00

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	713,025.00	656,225.00	56,800.00	721,225.00	721,225.00	0.00
合 计	713,025.00	656,225.00	56,800.00	721,225.00	721,225.00	0.00

3、应付款项

(1) 应付款项账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	2,450.00	66.49%		2,103.63	47.67%	
1 年以上	1,234.57	33.51%		2,309.57	52.33%	
合 计	3,684.57	100.00%		4,413.20	100.00%	

(2) 应付款项主要客户：

客户名称	年末数	
	账面余额	占应付款项总额的比例
质量保证金	4,413.20	100.00%
合 计	4,413.20	100.00%

4、应交税金

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
代扣个人所得税	1,142.86	456.00	1,598.86	0.00
合计	1,142.86	456.00	1,598.86	0.00

5、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1、限定性净资产	2,004,724.11	1,504,119.15	1,381,957.42	2,023,309.63
2、非限定性净资产	7,910,857.35	35,554.92	16,969.40	8,033,019.08
合 计	9,915,581.46	1,539,674.07	1,398,926.82	10,056,328.71

6、捐赠收入

(1) 捐赠收入合计

项 目	本年发生额	上年发生额
宋祖英基金	170,000.00	170,000.00
从正奖学金	100,000.00	0.00
冠特优奖学金	200,000.00	200,000.00
励志感恩奖学金	0.00	218,000.00
瑞优奖学金	60,000.00	60,000.00
香港精进基金	450,000.00	455,000.00
深圳大鹏奖学金	0.00	50,000.00
卡罗德音乐集团	100,000.00	56,800.00
感恩辅导员奖	45,000.00	0.00
教育发展基金	0.00	30,000.00
刘习明专业奖学金	80,000.00	0.00
松桂坊成才实验奖学金	100,000.00	0.00
正悦童乐扶助基金	20,000.00	0.00
洗心奖学金	160,000.00	0.00
合计	1,485,000.00	1,239,800.00

(2) 大额捐赠收入

本表列示累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

序号	捐赠人	本年发生额			用途
		限定性	非限定性	小计	

1	宋祖英基金会	170,000.00	0.00	170,000.00	湖南宋祖英助学基金会德艺奖
2	袁小波	100,000.00	0.00	100,000.00	从正奖学金
3	周世伟	200,000.00	0.00	200,000.00	冠代特优奖学金
4	精进基金有限公司	450,000.00	0.00	450,000.00	精进基金助学金
5	湖南卡罗德音乐集团	100,000.00	0.00	100,000.00	卡罗德音乐集团奖学金
6	长沙生殖医学医院	80,000.00	0.00	80,000.00	刘习明专业奖学金
7	谭飞	100,000.00	0.00	100,000.00	松桂坊成才实验奖学金
8	湖南省长沙洗心禅寺 慈善基金会	160,000.00	0.00	160,000.00	洗心奖学金

7、其他收入

来 源	本年发生额	上年发生额
利息	130,173.48	54,674.07
合计	130,173.48	54,674.07

8、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
学生老师奖励支出	1,056,309.00	778,511.00
学生助学支出	60,000.00	485,000.00
学院建设改造支出	97,263.56	233,577.16
其他活动支出	71,575.00	96,812.00
合计	1,285,147.56	1,593,900.16

9、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	14,095.36	6,985.00
折旧费	65,000.00	96,795.00
办公费及业务费	1,252.00	0.00
交通费	2,426.50	0.00

合计	82,773.86	103,780.00
----	-----------	------------

10、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	930.40	1,038.50
宣传资料费	3,080.00	0.00
其他	26,995.00	0.00
合计	31,005.40	1,038.50

六、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

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位及职务、理事会职务、在本基金会领取报酬金额

序号	姓 名	工作单位及职务	理事会职务	本年度在基金会领取报酬金额（元）
1	李荣光	吉首大学校友工作办公室 主任	理事长	0.00
2	彭永胜	吉首大学校友工作办公室 副主任	副理事长兼秘书长	0.00
3	李克纲	吉首大学 退休	副理事长	0.00
4	田国祥	吉首大学 退休	副理事长	0.00
5	肖松	吉首大学工会 处长	理事	0.00
6	邹高峰		理事	0.00
7	于成聪		理事	0.00
8	李海军		理事	0.00
9	赖志强		理事	0.00
10	谢向阳		理事	0.00
11	周世伟		理事	0.00
12	杨琳文		理事	0.00
13	徐建波	吉首大学人事处 副处长	理事	0.00
14	肖锐礼		理事	0.00

15	张博闻		理事	0.00
----	-----	--	----	------

2、基金会职工总数、工资总额、人均工资

本基金会无专职人员，兼职人员为 5 人，工资为 0 元

七、重大公益慈善项目

1、重大公益慈善项目收支明细表

单位：人民币元

项目 名称	收入	支出					
		直接或委托其 他组织资助给 受益人的款项	为提供慈善 服务和实施 慈善项目发 生的人员报 酬、志愿者 补贴和保险	使用房屋、 设备、物资 发生的相 关费用	为管理慈善 项目发生的 差旅、物流、 交通、会议、 培训、审计、 评估等费用	其他 费用	总计
学生老师奖励支出	1,056,309.00	1,032,000.00	0.00	0.00	24,309.00	0.00	1,056,309.00
学生助学支出	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
学院建设改造支出	97,263.56	0.00	0.00	70,121.06	14,820.00	12,322.50	97,263.56
其他活动支出	71,575.00	0.00	0.00	2,860.00	68,715.00	0.00	71,575.00
合计	1,285,147.56	1,092,000.00	0.00	72,981.06	107,844.00	12,322.50	1,285,147.56

2、重大公益慈善项目大额支付对象

单位：人民币元

项目名称	大额支付 对象	支付金额（元）	占年度公 益总支出 比例	用途
------	------------	---------	--------------------	----

学生老师奖励支出	老师学生	1,056,309.00	82.19%	发放 2021 年从正奖学金;感恩辅导员奖奖励辅导员 9 名;冠代特优奖学金奖励学生 40 名;立志感恩奖学金奖励学生 15 人;发放 2020 年刘习明奖学金;发放 2022 年金瑞优 12 名学生奖学金;“大鹏奖学金”奖励学生 8 名;第七届“孝心大学生”11 名学生奖金;发放 2019 年度 19 人“松桂坊奖学金”;2021 年度“洗心奖学金”奖金等
学生助学支出	学生	60,000.00	4.67%	发放 2021 学年“德山助学金”7 名学生奖学金;发放 2022 学年“德山助学金”5 名学生奖学金
学院建设改造支出	老师	97,263.56	7.57%	化工学院厕所维修改造项目;购办公用品等
其他活动支出	老师、学生	71,575.00	5.57%	党内帮困慰问、比赛手册等
合 计		1,285,147.56	100.00%	

八、关联方关系及其交易

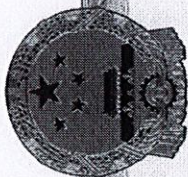
无

九、需要说明的其他事项：无

上述二〇二二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。

湖南省吉首大学教育发展基金会

2023 年 3 月 27 日



营业执照

统一社会信用代码
914301027607486521



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。

(副本)
副本编号: 1-1

名称 长沙湘安联合会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 吴加强

经营范围 会计报表审计, 企业资本验证, 企业合并、分立、清算事宜审
计, 会计咨询, 会计服务。(涉及行政许可证的凭许可证经营)

成立日期 2004年05月26日

合伙期限 2004年05月26日 至 2054年05月25日

主要经营场所 长沙市芙蓉区建湘南路154号2714房

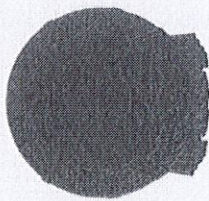


登记机关

2021 年 6 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：长沙湘安联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：吴加强

主任会计师：

经营场所：长沙市芙蓉区建湘南路154号2714房

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43020016

批准执业文号：湘财会函[2004]15号

批准执业日期：2004年05月23日



证书序号：0008718

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 吴加强
 Full name 男
 性别 男
 出生日期 1984-07-20
 Date of birth
 工作单位 长沙湘安联合会计师事务所
 Working unit 普通合伙
 身份证号 430122198407200313
 Identity card No.



证书编号: 430200060001
 No. of Certificate

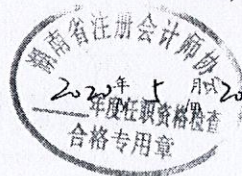
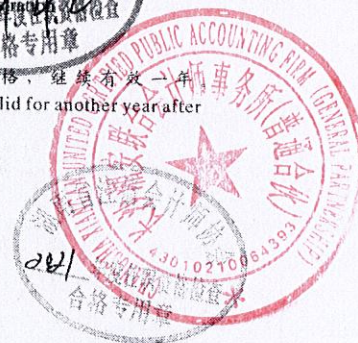
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 08 日
 Date of issuance /y /m /d

2015年6月3日换发新证。

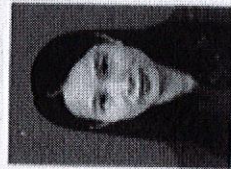
年度检验登记
 Annual Renewal
 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



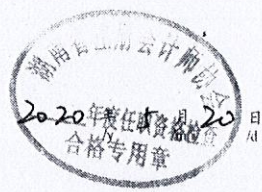
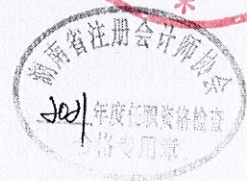


姓名: 周振武
 性别: 男
 出生日期: 1987-01-29
 工作单位: 湖南安群会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 360202198701295421
 执业证书编号:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效12个月。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430200160005
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 0月 05日
 Date of Issuance