

资产负债表

会民非01表

编制单位:中国教师发展基金会

2015年12月31日

单位:元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1	40,923,544.13	44,352,408.65	短期借款	61		
短期投资	2	-		应付款项	62	448,135.45	454,670.91
应收款项	3	43,126.10	33,126.10	应付工资	63		
预付账款	4	82,319.50	82,319.50	应交税金	65	1,089.55	3,958.57
存货	8	2,115,000.00		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		
流动资产合计	20	43,163,989.73	44,467,854.25	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	449,225.00	458,629.48
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	69,348.00	40,256.00	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32	38,544.58	19,746.91				
固定资产净值	33	30,803.42	20,509.09	受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	449,225.00	458,629.48
固定资产清理	38	57,093.00					
固定资产合计	40	87,896.42	20,509.09				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	25,882,624.94	25,950,560.65
无形资产	41			限定性净资产	105	16,920,036.21	18,079,173.21
				净资产合计	110	42,802,661.15	44,029,733.86
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产合计	60	43,251,886.15	44,488,363.34	负债和净资产总计	120	43,251,886.15	44,488,363.34

单位负责人:

制表:

复核:

中国教师发展基金会

2015 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、基金会财务相关情况表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、财务报表附注	8
七、管理建议书	23

委托单位： 中国教师发展基金会

审计单位： 中誉会计师事务所有限责任公司

联系电话： 68001951

传真号码： 68001952



ZHONGYU

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
ROOM 0908, A WUHUA BUILDING
NO.4 A CHEGONGZHUANG ROAD BEIJING CHINA
TEL: (010)68001951 FAX:(010)68001952
POSTAL CODE:100044

中誉会计师事务所

中国 北京 车公庄大街甲4号
物华大厦A座0908室
传真: (010) 68001952
电话: (010) 68001951
邮政编码: 100044

审 计 报 告

誉审字[2016]第 01051 号

中国教师发展基金会:

我们审计了后附的中国教师发展基金会财务报表, 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

编制和公允列报财务报表是中国教师发展基金会管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照《社会团体登记管理条例》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

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 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作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

中国教师发展基金会登记证号为基证字第 0085 号，组织机构代码为 50001906-6。2009 年 9 月 28 日经中华人民共和国民政部批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为杨周复，地址为北京市西城区大木仓胡同 35 号郑王府东院，业务主管单位为教育部，原始基金为 3,000.00 万元。

四、财务状况

1、中国教师发展基金会截止 2015 年 12 月 31 日资产总额为 44,488,363.34 元，其中：货币资金 44,352,408.65 元，应收账款 33,126.10 元，预付账款 82,319.50 元，固定资产原值 40,256.00 元，累计折旧 19,746.91 元，固定资产净值 20,509.09 元。

2、中国教师发展基金会截止 2015 年 12 月 31 日负债总额为 458,629.48 元，其中：流动负债 458,629.48 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、中国教师发展基金会截止 2015 年 12 月 31 日净资产总额为 44,029,733.86 元，其中：限定性净资产 18,079,173.21 元，非限定性净资产 25,950,560.65 元。

4、中国教师发展基金会 2015 年度收入 25,477,383.57 元，其中：捐赠收入 23,806,500.00 元，投资收益 0.00 元，财政拨款收入 1,648,900.00 元，其他收入 21,983.57 元。

中国教师发展基金会 2015 年度支出 24,250,310.86 元，其中：业务活动成本 22,467,232.80 元，管理费用 1,783,078.06 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。



5、中国教师发展基金会 2015 年度公益事业支出 22,467,232.80 元, 上年收入合计 19,432,960.81 元, 上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0.00 元, 于上年解除时间限定的净资产 0.00 元, 调整后的上年度收入合计 19,432,960.81 元, 公益事业支出占上一年总收入的比例为 115.61%; 工作人员工资福利 1,559,190.16 元, 行政办公支出 223,887.90 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 7.35%。

五、审计意见

我们认为, 中国教师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, 公允反映了中国教师发展基金会 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。

中誉会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年二月二十五日

基金会财务相关情况表

2015 年 12 月 31 日

基金会名称	中国教师发展基金会		
机构代码	50001906-6	登记证号	基证字第 0085 号
办公地址	北京市西城区大木仓胡同郑王府东院	登记时间	2009. 9. 28
联系电话	66092127	邮政编码	100816
法定代表人	杨周复	主要经费来源	社会募集、财政拨款
开户银行	中国银行股份有限公司北京丰盛支行、中国工商银行股份有限公司北京西大街支行		
银行账号	323356006534、0200210319200006926		
财务机构名称	财务处	联系电话	66092127
会计姓名	张春玲	专/兼职	兼职
代理记账	无	代理机构	无
税务登记号码	京税证字第 110102500019066 号		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	中誉会计师事务所有限责任公司 无		
实体	无		