

中国教师发展基金会

2016 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[2017]第 01054 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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 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统一社会信用代码为 53100000500019066J。2016 年 12 月 31 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（慈善组织），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，业务主管单位为教育部，注册资金为 3,000.00 万元。

四、财务状况

1、中国教师发展基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 52,073,749.10 元，其中：货币资金 51,993,418.02 元，应收款项 46,196.00 元，预付账款 0.00 元，固定资产原值 60,738.21 元，累计折旧 26,603.13 元，固定资产净值 34,135.08 元。

2、中国教师发展基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 386,762.39 元，其中：流动负债 386,762.39 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 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 51,686,986.71 元，其中：限定性净资产 21,151,378.79 元，非限定性净资产 30,535,607.92 元。

4、中国教师发展基金会 2016 年度收入 43,279,245.81 元，其中：捐赠收入 35,427,685.32 元，投资收益 0.00 元，财政拨款收入 1,540,600.00 元，其他收入 6,310,960.49 元。

5、中国教师发展基金会 2016 年度支出 35,712,475.30 元，其中：业务活动成本 33,504,276.02 元，管理费用 2,208,199.28 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。

6、中国教师发展基金会 2016 年度公益事业支出 33,504,276.02 元，上年收入合计

25,477,383.57 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 25,477,383.57 元, 公益事业支出占上一年总收入的比例为 131.51%; 工作人员工资福利 1,965,199.38 元, 行政办公支出 242,999.90 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 6.18%。

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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

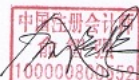


中誉会计师事务所有限责任公司



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月二日

基金会财务相关情况表

2016 年 12 月 31 日

基金会名称	中国教师发展基金会		
统一社会信用代码		53100000500019066J	
办公地址	北京市西城区大木仓胡同 35 号郑王府	登记时间	2016. 12. 30
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	中国银行北京丰盛支行、民生银行北京金融街支行		
银行账号	323356006534、697032723、696346238		
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	无		
实体	无		

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位: 中国教师发展基金会

2016年12月31日

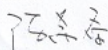
单位: 元

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	44,352,408.65	51,993,418.02	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	454,670.91	377,960.86
应收款项	3	33,126.10	46,196.00	应付工资	63		
预付账款	4	82,319.50		应交税金	65	3,958.57	8,801.53
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		
流动资产合计	20	44,467,854.25	52,039,614.02	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	458,629.48	386,762.39
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	40,256.00	60,738.21	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32	19,746.91	26,603.13				
固定资产净值	33	20,509.09	34,135.08	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	458,629.48	386,762.39
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	20,509.09	34,135.08				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	25,950,560.65	30,535,607.92
无形资产	41			限定性净资产	105	18,079,173.21	21,151,378.79
				净资产合计	110	44,029,733.86	51,686,986.71
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产合计	60	44,488,363.34	52,073,749.10	负债和净资产总计	120	44,488,363.34	52,073,749.10

单位负责人:

制表:

复核:





业务活动表

会民非收表

编制单位：中国教师发展基金会

2016年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	13,556,500.00	10,250,000.00	23,806,500.00	391,803.72	35,035,881.60	35,427,685.32
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			1,648,900.00		1,540,600.00	1,540,600.00
其他收入	9	21,983.57		21,983.57	6,310,960.49		6,310,960.49
收入合计	11	13,578,483.57	11,898,900.00	25,477,383.57	6,702,764.21	36,576,481.60	43,279,245.81
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	22,387,207.80	80,025.00	22,467,232.80		33,504,276.02	33,504,276.02
(二) 管理费用	21	1,783,078.06		1,783,078.06	2,208,199.28		2,208,199.28
其中：工作人员工资		1,559,190.16		1,559,190.16	933,701.50		933,701.50
行政办公支出		223,887.90		223,887.90	214,924.71		214,924.71
资产减值损失							
其他							
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	24,170,285.86	80,025.00	24,250,310.86	2,208,199.28	33,504,276.02	35,712,475.30
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	-10,591,802.29	11,818,875.00	1,227,072.71	4,494,564.93	3,072,205.58	7,566,770.51

复核 马明

制表：张春林

单位负责人：张春林

现金流量表

编制单位：中国教师发展基金会

2016年度

会民非03表

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	6,961,803.73
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	1,540,600.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	6,310,960.49
现金流入小计	8	14,813,364.22
提供捐赠或者资助支付的现金	9	5,038,394.42
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,965,199.38
购买商品接受劳务支付的现金	11	148,278.84
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	7,151,872.64
业务活动产生的现金流量净额	14	7,661,491.58
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	20,482.21
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	20,482.21
投资活动产生的现金流量净额	25	-20,482.21
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	7,641,009.37

单位负责人：

制表：

复核：

中国教师发展基金会

财务报表附注

一、基本情况

中国教师发展基金会（以下简称本基金会）于2016年12月30日经中华人民共和国民政部批准登记。统一社会信用代码为53100000500019066J。法定代表人：杨周复。

业务主管单位：教育部。

业务范围：资助促进教师发展的培训、科研、讲学、考察、调研等活动；资助特殊困难的教师；奖励优秀教师；开展支持教育发展的其它活动。

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》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,按业务实际发生日市场汇价(中间价)折合为人民币记账,年末对货币性项目按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,坏账准备的计提采用账龄分析法。即对账龄在一年以内的账款余额提取 0%的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10%的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 50%的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额,提取 100%的坏账准备。

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、存货核算方法

(1) 存货分类:本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法:本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

8、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) 固定资产折旧采用双倍余额递减法计算。

年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	5 年	5%	19%
其他设备	5 年、10 年	5%	9.5-19%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等, 作为固定资产核算, 不计提折旧。

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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

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	年末账面余额
现金	人民币	5,440.73	29,460.21
银行存款	人民币	44,346,967.92	51,963,957.81
合 计		44,352,408.65	51,993,418.02

2、短期投资

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
8 年以上	77,355,787.20	77,355,787.20	0.00	78,118,681.20	78,118,681.20	0.00
合 计	77,355,787.20	77,355,787.20	0.00	78,118,681.20	78,118,681.20	0.00

3、预付账款

(1) 预付账款账龄：

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	82,319.50		82,319.50			
合 计	82,319.50		82,319.50			

(2) 预付账款主要客户：

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
廊坊光明印刷厂	82,319.50	100.00%				

4、应收账款

(1) 应收款项账龄:

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内				46,196.00		46,196.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	33,126.10		33,126.10			
合 计	33,126.10		33,126.10	46,196.00		46,196.00

(2) 应收款项主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例	账面余额	占其他应收款总额的比例		
1、水桶押金	300.00	0.91%				
2、通讯报酬	3,126.10	9.44%				
3、杨春茂	29,700.00	89.65%				
4、待收财政款			46,196.00	100.00%	1 年以内	未支付
合 计	33,126.10	100.00%	46,196.00	100.00%	—	—

5、存货

存货明细如下:

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
接受捐赠物资		28,465,881.60	28,465,881.60	0.00
合 计		28,465,881.60	28,465,881.60	0.00

6、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	年末账面余额
一、固定资产原价合计	40,256.00	20,482.21		60,738.21
其中: 电子设备	40,256.00	20,482.21		60,738.21
办公工具				
二、累计折旧合计	19,746.91	6,856.22		26,603.13
其中: 电子设备	19,746.91	6,856.22		26,603.13
办公工具				

三、固定资产账面价值合计	20,509.09	13,625.99		34,135.08
其中：电子设备	20,509.09	13,625.99		34,135.08
办公工具				

(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	40,256.00	19,746.91	20,509.09	60,738.21	26,603.13	34,135.08

7、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
1、住房公积金	-12,879.50	79,218.00	79,224.00	-12,885.50
2、债券劳务费	258,166.58		258,166.58	
3、韩云昌	1,395.20		1,395.20	
4、工会经费	41,608.40	15,451.66	8,823.10	48,236.96
5、张琨	14,372.53		14,372.53	
6、中教创新软件	104,629.05		104,629.05	
7、魏增光	5,604.68		5,604.68	
9、职业年金	20,454.00	65,434.00		85,888.00
10、社会保险	17,819.31	53,629.77	23,782.78	47,666.30
11、医疗费	3,500.66		3,500.66	
12、党费		2,610.00		2,610.00
13、未发奖金		44,845.10		44,845.10
14、事业养老保险		161,600.00		161,600.00
合 计	454,670.91	422,788.53	499,498.58	377,960.86

9、工作人员费用明细表

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		933,701.50	933,701.50	
二、职工福利费		28,073.00	28,073.00	
三、社会保险费		335,993.53	335,993.53	
其中：1. 医疗保险费		89,038.46	89,038.46	
2. 基本养老保险费		185,666.23	185,666.23	

3. 失业保险		5,414.69	5,414.69
4. 工伤保险费		630.86	630.86
5. 生育保险费		5,213.29	5,213.29
6. 职业年金		50,030.00	50,030.00
四、住房公积金		79,224.00	79,224.00
五、工会经费和职工教育经费		16,351.66	16,351.66
六、其他			
合 计		1,393,343.69	1,393,343.69

注：工作人员费用包括业务与管理人员工资。

10、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 房产税			
7. 土地使用税			
8. 车船使用税			
9. 教育费附加			
10. 代扣代缴个人所得税	3,958.57	8,801.53	3% 10% 20%
合 计	3,958.57	8,801.53	3% 10% 20%

11、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	18,079,173.21	36,576,481.60	33,504,276.02	21,151,378.79
2、非限定性净资产	25,950,560.65	6,793,246.55	2,208,199.28	30,535,607.92
合 计	44,029,733.86	43,369,728.15	35,712,475.30	51,686,986.71

净资产比上年增加的主要原因：2016 年度净资产变动额为 7,657,252.85 元；收入合计为 43,279,245.81 元，其中：捐赠收入 35,427,685.32 元，政府补助收入 1,540,600.00 元，其他收入 6,310,960.49 元；费用合计为 35,712,475.30 元，其中：业务活动成本合计为 33,504,276.02 元，管理费用合计为 2,208,199.28 元；筹资费用合计为 0.00 元，调整以前年度损益为 90,482.34 元；净资产变动额为收入合计金额减去费用合计，加上调整以前年度金额，净资产增加

7,657,252.85 元。

12、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%以上或者 500.00 万以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
教学考试杂志社、西藏人民出版社、学习时报社、安徽音像电子出版社、北京天利经济文化发展公司、西藏天利经济文化发展有限公司、西藏出版文化产业园		12,087,581.60	12,087,581.60		12,650,000.00	12,650,000.00	教学用书
苏州市教育发展基金会				3,900,000.00		3,900,000.00	叶圣陶奖学金
中恒飞(北京)科贸有限公司				2,000,000.00		2,000,000.00	校园安全大赛、校园安全公益大讲堂
北京五彩未来体育管理有限公司(原名:北京五彩绿岛体育管理有限公司)		8,272,300.00	8,272,300.00	2,000,000.00		2,000,000.00	国际五人制足球场人工草坪捐赠项目
北京连城教育科技有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00				《陕西名师资源库》项目平台建设
北京分豆教育科技股份有限公司		6,410,000.00	6,410,000.00				慧学云智能教学平台
合计		28,769,881.60	28,769,881.60	7,900,000.00	12,650,000.00	20,550,000.00	

13、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1、项目成本	33,504,276.02	22,387,207.80
其中:教学考试与教师发展专项基金		100,000.00
学前教育与教师发展专项基金	100,000.00	
西部教育创新人才教育专项基金	482,295.00	605,758.00
教育评价与教师发展专项基金	142,200.00	371,500.00

项 目	本年发生额	上年发生额
关爱特教园丁专项基金	522,230.00	358,210.00
校园安全与教师发展专项基金	198,695.00	3,783,857.00
教育类图书捐赠项目	12,087,581.60	12,650,000.00
“中国教师发展基金会—飞亚达”项目		300,000.00
“刘勃舒助教基金—永新县农村贫困教师资助奖”	52,260.00	52,250.00
生命教育专项基金		170,110.00
“恩师情·我的老师”系列活动及教育系统基金会平台搭建	202,376.42	724,064.80
叶圣陶奖学金	2,010,460.00	1,955,757.00
云南省丽江市教学制服捐赠项目		906,000.00
教育信息化与教师发展项目	90,299.00	409,701.00
腾讯智慧校园管理平台捐赠项目	416,405.00	
联合教师发展专项基金	519,660.00	
“感谢恩师·你我同行”大型公益活动	531,552.00	
昆明市中小学足球联赛	409,962.00	
分豆教育“千校万人·爱心传递”专项公益助学计划	6,410,000.00	
国际五人制足球场人工草坪捐赠项目	8,272,300.00	
“互联网+国学教育”云国学在线学习平台捐赠项目	1,056,000.00	
2、其他费用		80,025.00
合 计	33,504,276.02	22,467,232.80

注：本年公益支出 33,504,276.02 元。

15、管理费用

项目	本年数	上年数
1. 行政管理人员费用	1,415,230.33	1,081,595.77
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	236,143.68	92,203.65
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	6,856.22	11,175.74
4. 资产减值及处置损失		63,010.59
5. 其他	549,969.05	535,092.31
合 计	2,208,199.28	1,783,078.06

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、在本基金会领取报酬的理事人数、

领取报酬的金额

序号	姓名	单位	部门	职务	领取报酬金额	理事/监事
1	杨周复	本基金会		理事长	0.00	理事长
2	殷长春	教育部	教师工作司	副司长	0.00	理事
3	刘昌亚	教育部	发展规划司	副司长	0.00	理事
4	李惊殊	西藏自治区报刊出版中心		常务副主任	0.00	理事
5	于学俊	北京中教智库教育研究院		副院长	0.00	理事
6	张中原	中国教师发展基金会			0.00	理事
7	陈希原	本基金会		秘书长	175,601.00	理事
8	郭鹏	教育部	财务司	副司长	0.00	监事

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

职工人数：	部门	2016年工资总额：	人均工资：年/元
7	1	933,701.50	133,385.93

七、在计算公益事业支出比例、工作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

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细

项目名称	收入	支出								总计
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用							
			立项执行监督评估费用	人员报酬	资产使用费用	宣传推广费用	差旅费	其他费用	小计	
关爱特教园丁专项基金	1,108,000.00	522,230.00								522,230.00

“恩师情,我的老师”系列活动及教育系统基金会平台搭建	0.00	202,376.42							202,376.42
教育评价与教师发展专项基金	0.00	142,200.00							142,200.00
教育信息化与教师发展项目	0.00	90,299.00							90,299.00
国际五人制足球场人工草坪捐赠项目	8,272,300.00	8,272,300.00							8,272,300.00
叶圣陶奖学金	50,000.00	2,010,460.00							2,010,460.00
教育类图书捐赠项目	12,087,581.60	12,087,581.60							12,087,581.60
校园安全与教师发展专项基金	600,000.00	198,695.00							198,695.00
“刘勃舒助教基金—永新县农村贫困教师资助奖”	0.00	52,260.00							52,260.00
西部教育创新人才教育专项基金	0.00	482,295.00							482,295.00

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
关爱特教园丁专项基金	青岛特殊教育研究会	308,000.00	0.92	奖金、会务费
关爱特教园丁专项基金	华东师范大学	214,200.00	0.64	技能大赛
“恩师情,我的老师”系列活动及教育系统基金会平台搭建	北京华文太极广告策划有限公司	29,468.00	0.09	编辑费
“恩师情,我的老师”系列活动及教育系统基金会平台搭建	章高荣	23,809.52	0.07	稿费
“恩师情,我的老师”系列活动及教育系统基金会平台搭建	北京京东世纪信息技术有限公司	29,598.90	0.09	购买活动设备
“恩师情,我的老师”系列活动及教育系统基金会平台搭建	西藏自治区报刊中心	80,000.00	0.24	网站搭建费

台搭建				
“恩师情,我的老师”系列活动及教育系统基金会平台搭建	北京华文报业广告策划有限公司	34,662.00	0.10	印刷费
教育评价与教师发展专项基金	北京鸿德教育科学研究院	142,200.00	0.42	登峰杯竞赛
教育信息化与教师发展项目	中南大学科技服务中心	94,079.00	0.28	举办“第四届互联网+学校教育高峰论坛”
国际五人制足球场人工草坪捐赠项目	湖南省怀化教育局	660,000.00	1.97	捐赠国际五人制足球场人工草坪
国际五人制足球场人工草坪捐赠项目	石家庄灵寿县初级中学	440,000.00	1.31	捐赠国际五人制足球场人工草坪
国际五人制足球场人工草坪捐赠项目	滕州市教育局	4,464,000.00	13.32	捐赠国际五人制足球场人工草坪
国际五人制足球场人工草坪捐赠项目	湖南省湘西教育局	1,300,000.00	3.88	捐赠国际五人制足球场人工草坪
国际五人制足球场人工草坪捐赠项目	湖南省益阳市教育局	800,000.00	2.39	捐赠国际五人制足球场人工草坪
教育类图书捐赠项目	鞍山市教育基金会	1,517,965.60	4.53	图书捐赠
教育类图书捐赠项目	吉林省教育科学院基础教育研究所	3,200,000.00	9.55	图书捐赠
教育类图书捐赠项目	青州市教学研究室	960,000.00	2.87	图书捐赠
教育类图书捐赠项目	潍坊市教育科学研究院	1,650,000.00	4.92	图书捐赠
教育类图书捐赠项目	吉林市教育局	1,500,000.00	4.48	图书捐赠
教育类图书捐赠项目	包头市教育局	1,585,500.00	4.73	图书捐赠
校园安全与教师发展专项基金	恒德景明(北京)信息科技有限公司	98,000.00	0.29	培训支出
校园安全与教师发展专项基金	清华大学	100,670.00	0.30	培训支出
“刘勃舒助教基金—永新县农村贫困教师资助奖”	永新县学生资助中心	52,250.00	0.16	资助江西省永新县15名音体美教师并为该县部分乡村学校采购体育器材和美术学习用品
西部教育创新人才教育专项基金	吉林省国历教育有限公司	212,445.00	0.63	研修班培训费
西部教育创新人才教育专项基金	潍坊高新区惠民教育研修班	269,820.00	0.81	研修班培训费

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

教育部; 教学考试杂志社、西藏人民出版社、学习周报社、雪域音像电子出版社、北京天利经济文化发展公司、西藏天利经济文化发展有限公司、西藏出版文化产业园、北京五彩未来体育管理有限公司、北京分豆教育科技有限公司、北京连城教育科技有限公司。

2、关联交易

无。

3、关联方往来

无。

十、固定资产清查明细表

本基金截至 2016 年 12 月 31 日固定资产原值为 60,738.21 元,主要办公设备,来源全部为自购,用途全部为自用。

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	原值	用途	备注
1	佳能复印	自购	2006.10	台	1	6,600.00	6,600.00	自用	在用
2	三星电脑	自购	2012.2	台	1	4,800.00	4,800.00	自用	在用
3	惠普 1020 打印机	自购	2012.2	台	1	1,300.00	1,300.00	自用	在用
4	联想一体	自购	2013.5	台	1	4,700.00	4,700.00	自用	在用
5	惠普 1136 打印机	自购	2014.5	台	2	1,650.00	3,300.00	自用	在用
6	惠普打印	自购	2014.5	台	1	1,160.00	1,160.00	自用	在用
7	佳能 L150 打印传真一体机	自购	2014.7	台	1	1,799.00	1,799.00	自用	在用
8	电脑	自购	2014.12	台	1	9,798.00	9,798.00	自用	在用
9	联想 T550	自购	2015.7	台	1	6,799.00	6,799.00	自用	在用
10	点钞机	自购	2016.11	台	1	3,200.00	3,200.00	自用	在用
11	扫描仪	自购	2016.11	台	1	3,852.21	3,852.21	自用	在用
12	铁皮柜	自购	2016.11	支	5	6,250.00	6,250.00	自用	在用
13	打印机	自购	2016.12	台	1	7,180.00	7,180.00	自用	在用
	合计						60,738.21		

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

序号	项目名称	时间限制	用途限制
1	教育类图书捐赠项目		捐赠图书

2	国际五人制足球场人工草坪捐赠项目		向学校捐赠国际五人制足球场人工草坪
3	校园安全与教师发展专项基金		用于“校园安全公益大讲堂”及“儿童心理及行为安全主题园长培训班”公益培训活动
4	“刘勃舒助教基金—永新县农村贫困教师资助奖”	2014年-2018年	用于资助江西省永新县家庭经济困难的从事农村体育、艺术教育的优秀教师，并资助学校培训音、体、美教师，添置购买音、体、美教学设备等
5	关爱特教园丁专项基金		资助第三、四届教育康复技能大赛
6	教育评价与教师发展专项基金		资助中国高等教育学会学习科学研究分会和清华大学教育研究院共同举办的“登峰杯”全国中学生课外学术科技作品竞赛活动
7	学前教育与教师发展专项基金		支持由中国教育学会学前教育专业委员会主办的“学前教育创优公益大讲堂活动”
8	叶圣陶奖学金	2015年-2019年	奖励全国师范大学的全日制师范专业本科优秀在校生
9	腾讯智慧校园管理平台捐赠项目	2016年3月1日-2019年3月1日	向县教育局捐赠腾讯智慧校园管理平台，免费使用三年
10	“恩师情，我的老师”系列活动及教育系统基金会平台搭建	2013年-2016年	举办“恩师情，我的老师”系列活动，搭建教育系统基金会平台搭建
11	“感谢恩师·你我同行”大型公益活动		倡导大学生给老师发送网上感恩贺卡，或利用寒暑假机会回母校看望曾经培养自己老师，用于购置学生返乡看望老师的礼品支出
12	联合教师发展专项基金		举办“全国电商职教创业实验区成果审定会暨云南首届本土电商产教对接大会”和“合营电商、职教扶贫”培训活动
13	“互联网+国学教育”云国学在线学习平台捐赠项目		向教师免费提供“互联网+国学教育”云国学在线学习平台
14	分豆教育“千校万人·爱心传递”专项公益助学计划		捐赠慧学云智能教学平台
15	教育信息化与教师发展项目		举办“第四届互联网+学校教育高峰论坛”
16	西部教育创新人才教育专项基金		支持基础教育课程改革与教师综合素质培养研修班和创新型校园安全管理与教师队伍建设高级研修班
17	昆明市中小学足球联赛		支持云南昆明市中小学足球联赛

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 2012 年已计提投资跌价准备 89,801,973.40 元。2016 年，向财政部申请核销对外投资损失 11,463,098.76 元获得批准，同时获得海南赛格国际信托投资

公司破产财产第三次分配额 220,193.44 元。2012 年审计已计提的剩余投资跌价准备为 78,118,681.20 元。

十四、公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产的说明
无。

十五、接受劳务捐赠情况的说明
本基金会 2016 年无接受劳务捐赠的情况。

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。

上述二〇一六年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：中国教师发展基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2017 年 3 月 2 日

财务负责人：（签名）

日期：2017 年 3 月 2 日



ZHONGYU

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
ROOM 0908, A WUHUA BUILDING
NO.4 A CHEGONGHUANG 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

管理建议书

誉管字【2017】05002号

中国教师发展基金会:

我们接受委托,对贵基金会2016年度资产状况和财务收支损益及现金流动情况进行了审计,并出具了相应的报告。通过审计,我们认为贵基金会在资产管理及财务核算方面还存在未能严格按照国家有关法律法规及相应的规章制度执行的情况,审计中我们发现基金会管理中存在以下问题:

2012年审计已计提投资跌价准备89,801,973.40元。2016年,贵基金会向财政部申请核销对外投资损失11,463,098.76元获得批准,同时贵基金会获得海南赛格国际信托投资公司破产财产第三次分配额220,193.44元。建议贵基金会继续对2012年审计已计提的剩余投资跌价准备78,118,681.20元按照国家有关规定进行处置。

对于此问题的阐述,只是我所对审计中发现问题的建议,我们已经和有关部门或人员初步交换过意见,正在改进与完善进行中。本着为共同促进教育事业发展的目的,所提管理建议共贵会参考。

上述建议供研究参考。

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:



二〇一七年三月二日



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码 911101021000267856

名称 中誉会计师事务所有限责任公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 北京市西城区车公庄大街甲4号物华大厦A座0908室
 法定代表人 俞智强
 注册资本 50万元
 成立日期 1992年11月23日
 营业期限 2000年01月04日至2029年01月03日
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;承办会计咨询、会计服务业务;资产评估。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年11月02日

证书序号: NO.006215

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, 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

会计师事务所 执业证书



名称: 中誉会计师事务所有限责任公司
主任会计师: 俞智强
办公场所: 北京市西城区车公庄大街甲4号物
华大厦A908室

组织形式: 有限责任公司
会计师事务所编号: 11000225
注册资本(出资额): 50 万元
批准设立文号: 财协字(1999) 110号
批准设立日期: 1999-07-21

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016 注册会计师协会

07年度年检合格
2008年5月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日



姓名 俞智强
Full name 俞智强
Sex 男
出生日期 1958-02-03
Date of birth 1958-02-03
工作单位 中盛会计师事务所有限公司
Working unit 中盛会计师事务所有限公司
身份证号码 110102580203003
Identity card No. 110102580203003





周才智

女

1936年10月14日

中普会计师事务所

110108361014602

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2006年10月14日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2008年10月14日