正本

# 报 告 书

REPORT

中通

中通会计师事务所有限责任公司

ZHONGTONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

# 北京立德未来助学公益基金会
# 2015年度
# 审 计 报 告

目　　录


| | 页 次 |
|---|---|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、资产负债表 | 3 |
| 三、业务活动表 | 4 |
| 四、现金流量表 | 5 |
| 五、财务报表附注 | 6-19 |


中通会计师事务所有限责任公司

委托单位：北京立德未来助学公益基金会

审计单位：中通会计师事务所有限责任公司

联系电话：66036883/13701255937

传真电话：66036229

邮　　箱：guofengjun@vip.sina.com

# 审 计 报 告

中通审字[2016]56 号

**北京立德未来助学公益基金会：**

我们审计了后附的北京立德未来助学公益基金会财务报表，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北京立德未来助学公益基金会管理层的责任，这种责任包括：(1)按照《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和《基金会财务报表审计指引》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、审计意见**

我们认为，北京立德未来助学公益基金会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，公允反映了北京立德未来助学公益基金会 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。

中通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：

中国•北京　　二〇一六年三月三日

# 资产负债表

会民非01表

编制单位：北京立德未来助学公益基金会　　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： | | | |
| 货币资金 | 1 | 2,675,270.78 | 973,939.02 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | - | - | 应付款项 | 62 | 512,469.65 | 473,857.08 |
| 应收款项 | 3 | 1,000.00 | 2,688,476.66 | 应付工资 | 63 | 29,737.74 | 235,994.07 |
| 预付账款 | 4 | - | 361,093.71 | 应交税金 | 65 | 2,366.61 | 72,233.68 |
| 存货 | 8 | | | 预收账款 | 66 | | |
| 待摊费用 | 9 | | | 预提费用 | 71 | 125,000.00 | - |
| 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 | 2,676,270.78 | 4,023,509.39 | 其他流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 669,574.00 | 782,084.83 |
| 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 | | 786,047.09 | 长期负债合计 | 90 | - | - |
| 减：累计折旧 | 32 | | 418,734.24 | | | | |
| 固定资产净值 | 33 | - | 367,312.85 | 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 | 669,574.00 | 782,084.83 |
| 固定资产清理 | 38 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 40 | - | 367,312.85 | | | | |
| | | | | 净资产： | | | |
| 无形资产： | | | | 非限定性净资产 | 101 | 2,006,696.78 | 3,753,050.74 |
| 无形资产 | 41 | | 144,313.33 | 限定性净资产 | 105 | | - |
| | | | | 净资产合计 | 110 | 2,006,696.78 | 3,753,050.74 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 51 | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 资产合计 | 60 | 2,676,270.78 | 4,535,135.57 | 负债和净资产总计 | 120 | 2,676,270.78 | 4,535,135.57 |

中通会计师事务所有限责任公司

单位负责人：　　复核：　　制表：

# 业务活动表

会民非02表

编制单位：北京立德未来助学公益基金会　　2015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 | 3,607,000.00 | | 3,607,000.00 | 17,989,121.19 | 1,000,000.00 | 18,989,121.19 |
| 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 | 1,722,826.00 | | 1,722,826.00 | 2,630,220.64 | - | 2,630,220.64 |
| 投资收益 | 6 | | | - | - | - | - |
| 其他收入 | 9 | 5,913.56 | | 5,913.56 | 12,505.97 | - | 12,505.97 |
| 收入合计 | 11 | 5,335,739.56 | - | 5,335,739.56 | 20,631,847.80 | 1,000,000.00 | 21,631,847.80 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 5,059,095.10 | - | 5,059,095.10 | 17,497,483.07 | - | 17,497,483.07 |
| 其中：捐赠项目成本 | 13 | 3,336,269.10 | | 3,336,269.10 | 14,867,262.43 | | 14,867,262.43 |
| 提供服务成本 | 14 | | | - | | | - |
| 商品销售成本 | 15 | | | - | | | - |
| 政府补助成本 | 16 | 1,722,826.00 | | 1,722,826.00 | 2,630,220.64 | | 2,630,220.64 |
| 税金及附加 | 17 | | | - | | | - |
| （二）管理费用 | 21 | 269,947.68 | | 269,947.68 | 440,647.35 | | 440,647.35 |
| （三）筹资费用 | 24 | | | - | 1,947,363.42 | | 1,947,363.42 |
| （四）其他费用 | 28 | | | - | | | - |
| 费用合计 | 35 | 5,329,042.78 | - | 5,329,042.78 | 19,885,493.84 | - | 19,885,493.84 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | | | - | 1,000,000.00 | ########### | - |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列） | 45 | 6,696.78 | - | 6,696.78 | 1,746,353.96 | - | 1,746,353.96 |

中德会计师事务所有限责任公司

单位负责人：　　复核：　　制表：

# 现金流量表

会民非03表

编制单位：北京立德未来助学公益基金会　　2015年　　单位：元

| 项　　目 | 行次 | 上年数 | 本年数 |
|---|---|---|---|
| 一、业务活动产生的现金流量： | | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 3,607,000.00 | 16,301,644.53 |
| 收到会费收到的现金 | 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 | 5,913.56 | 12,505.97 |
| 现金流入小计 | 13 | 3,612,913.56 | 16,314,150.50 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | 2,851,875.10 | 13,016,547.87 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | 81,778.26 | 1,512,490.55 |
| 购买商品接受劳务支付的现金 | 16 | 2,989.42 | 481,217.97 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 19 | 1,000.00 | 163,612.57 |
| 现金流出小计 | 23 | 2,937,642.78 | 15,173,868.96 |
| 业务活动产生的现金净流量 | 24 | 675,270.78 | 1,140,281.54 |
| 二、投资活动产生的现金净流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 25 | | - |
| 取得投资收益所收的现金 | 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 | | - |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | | 945,647.09 |
| 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 | | 945,647.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 44 | | -945,647.09 |
| 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 | 2,000,000.00 | |
| 现金流入小计 | 50 | 2,000,000.00 | - |
| 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 | | 1,895,966.21 |
| 现金流出小计 | 58 | | 1,895,966.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 59 | 2,000,000.00 | -1,895,966.21 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 60 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 61 | 2,675,270.78 | -1,701,331.76 |

单位负责人：　　复核：　　制表：

福建会计师事务所有限责任公司

# 北京立德未来助学公益基金会

# 2015 年度财务报表附注

（除特别说明，以人民币元表述）

## 一、基本情况

北京立德未来助学公益基金会（以下简称“本基金会”）是经北京市民政局批准，于 2014 年 04 月 18 日成立的非公募基金会，原始基金为人民币贰佰万元整，登记证号为京民基证字 0020248 号，有效期为 2014 年 04 月 18 日至 2018 年 04 月 18 日，组织机构代码为 09771741-0，法定代表人为米振华，住所为北京市朝阳区朝外大街乙 12 号昆泰国际大厦 2308 室。

业务主管单位：无。

业务范围：通过大学公益宣传，招募和培训青年志愿者到农村支教，促进和支持城乡教育均衡发展。

截至 2015 年 12 月 31 日本基金会无分支、代表机构。

## 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，认为本基金会不存在可能导致对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、遵循《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、业务活动成果和现金流量。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### 1. 会计期间

本基金会以每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 2. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

### 3. 记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

### 4. 外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生时的汇率折合为人民币记账，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

入当期筹资费用或予以资本化。

**5. 应收款项**

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备计提方法

本基金会本年未计提坏账准备。

（2）坏账确认标准

①债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，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。

**6. 固定资产**

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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，且单位价值较高的有形资产。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3）固定资产折旧

中通会计师事务所有限责任公司

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|
| 房屋、建筑物 | 合同签订截至日 | 0% | 64.76% |
| 办公家具 | 5 年 | 0% | 20% |
| 办公设备 | 5 年 | 0% | 20% |
| 电子设备 | 3 年 | 0% | 33.33% |

房屋装修按租赁的房间（合同签订期间）分别计提折旧是 64.28%、30%、100%，平均是 64.76%。

（4）不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

**7. 在建工程**

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

**8. 无形资产**

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：（专利权、、商标权、著作权、土地使用权等）。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销，具体如下：

| 无形资产类别 | 摊销年限 |
| --- | --- |
| 非专利权 | 5 年 |

**9. 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或服务潜力的资源流出。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

**10. 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。

**11. 收入确认原则**

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

（1）交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

（2）非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形

成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

**12. 成本费用划分原则**

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

（1）业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

（3）筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

（4）其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 货币资金种类 | 币种 | 年初数 | 年末数 |
|---|---|---|---|
| ①现金 | 人民币 | 305.00 | 15,220.45 |
| ②银行存款 | 人民币 | 2,674,965.78 | 958,718.57 |
| ③其他货币资金 | 人民币 | 0.00 | 0.00 |
| 合　计 | | 2,675,270.78 | 973,939.02 |

### 2. 应收款项

| 应收款项类别 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| ①应收账款 | 0.00 | --- | 0.00 | 2,408,770.66 | 0.00 | 2,408,770.66 |
| ②其他应收款 | 1,000.00 | --- | 1,000.00 | 279,706.00 | 0.00 | 279,706.00 |
| 合　计 | 1,000.00 | | 1,000.00 | 2,688,476.66 | 0.00 | 2,688,476.66 |

2.1. 应收账款

2.1.1. 应收账款账龄

| 账　　龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1 年以内 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,408,770.66 | 0.00 | 2,408,770.66 |
| 1-2 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2-3 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,408,770.66 | 0.00 | 2,408,770.66 |

2.1.2.　应收账款主要客户

| 客户名称 | 年初数 | | 年末数 | | 欠款时间 | 欠款原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 占应收账款总额的比例 | 账面余额 | 占应收账款总额的比例 | | |
| ①中国儿童少年基金会 | 0.00 | 0.00% | 2,408,770.66 | 100.00% | 2015.10.27 | 腾讯众筹捐款 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00% | 2,408,770.66 | 100.00% | —— | —— |

2.2.其他应收款

2.2.1.　其他应收款账龄

| 账　　龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1 年以内 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | 278,706.00 | 0.00 | 278,506.00 |
| 1-2 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 |
| 2-3 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合　计 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | 279,706.00 | 0.00 | 279,506.00 |

2.2.2.　其他应收款主要客户

| 客户名称 | 年初数 | | 年末数 | | 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北京数字王府井科技有限公司 | 1,000.00 | 100.00% | 4,000.00 | 1.43% | 2014 年 | 银联刷卡器押金 |
| ②中智项目外包服务有限公司 | 0.00 | 0.00% | 150,000.00 | 53.67% | 2015.9.30 | 中智外包风险抵押金 |
| ③北京外企人力资源服务有限公司 | 0.00 | 0.00% | 100,000.00 | 35.78% | 2015.11.23 | 风险抵押金 |
| ④员工借款 | 0.00 | 0.00% | 25,506.00 | 9.12% | 2015.2.25 | 未还 |
| ⑤世纪之源水站 | 0.00 | 0.00% | 200.00 | 0.00% | 2015.6.25 | 押金 |
| 合 计 | 1,000.00 | 100.00% | 279,706.00 | 100.00% | —— | —— |

## 3. 预付账款

3.1. 预付账款账龄

| 账　　龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1 年以内 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 361,093.71 | 0.00 | 361,093.71 |
| 1-2 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2-3 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 361,093.71 | 0.00 | 361,093.71 |

3.2. 预付账款主要客户

| 客户名称 | 年初数 | | 年末数 | | 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 | | |
| ①阿里云计算有限公司 | 0.00 | 0.00% | 2,076.25 | 0.57% | 2015.6.25 | 阿里云 1 年服务器服务费 |
| ②腾讯云计算（北京）有限责任公司 | 0.00 | 0.00% | 4,333.31 | 1.20% | 2015.6.25 | OA 系统腾讯云 1 年服务费 |
| ③北京网聘咨询有限公司 | 0.00 | 0.00% | 612.35 | 0.17% | 2015.3.27 | 智联招聘服务费 |
| ④万仕道（北京）管理咨询有限公司 | 0.00 | 0.00% | 0.02 | 0.01% | 2015.6.25 | 猎聘网半年招聘费 |
| ⑤广东省志愿者联合会 | 0.00 | 0.00% | 150,116.78 | 41.57% | 2015.7.31 | 项目老师津贴 |
| ⑥上海静安香格里拉大酒店 | 0.00 | 0.00% | 200,000.00 | 55.39% | 2015.9.22 | 上海 16 年 4 月慈善拍卖会首付款 |
| ⑦前绵网络信息技术（上海）有限公司北京分公司 | 0.00 | 0.00% | 2,575.00 | 0.71% | 2015.11.23 | 前程无忧招聘服务费 |
| ⑧中国电信股份有限公司汕头分公司 | 0.00 | 0.00% | 1,380.00 | 0.38% | 2015.11.23 | 预付汕头办公室 16 年 1 月至 12 月网费 |
| 合　计 | 0.00 | 0.00% | 361,093.71 | 100.00% | —— | —— |

## 4. 固定资产及累计折旧

4.1. 固定资产类别

| 项　　目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 一、固定资产原价 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其中：电子设备 | 0.00 | 1,818.00 | 0.00 | 1,818.00 |
| 办公设备 | 0.00 | 45,799.00 | 0.00 | 69,933.00 |
| 办公家具 | 0.00 | 165,593.00 | 0.00 | 141,459.00 |
| 装修改造 | 0.00 | 572,837.09 | 0.00 | 572,837.09 |
| 合　计 | 0.00 | 786,047.09 | 0.00 | 786,047.09 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 其中：电子设备 | 0.00 | 303.00 | 0.00 | 303.00 |
| 办公设备 | 0.00 | 4,392.43 | 0.00 | 4,392.43 |
| 办公家具 | 0.00 | 18,563.11 | 0.00 | 18,563.11 |
| 装修改造 | 0.00 | 395,475.70 | 0.00 | 395,475.70 |
| 合　计 | 0.00 | 418,734.24 | 0.00 | 418,734.24 |
| 三、固定资产账面净值 | | | | |
| 其中：电子设备 | 0.00 | 1,515.00 | 0.00 | 1,515.00 |
| 办公设备 | 0.00 | 65,540.57 | 0.00 | 65,540.57 |
| 办公家具 | 0.00 | 122,895.89 | 0.00 | 122,895.89 |
| 装修改造 | 0.00 | 177,361.39 | 0.00 | 177,361.39 |
| 合　计 | 0.00 | 367,312.85 | 0.00 | 367,312.85 |

注：房屋装修改造按合同期限计提折旧。

4.2.固定资产用途

| 用　途 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 原值 | 累计折旧 | 账面净值 | 原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
| ①自用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 786,047.09 | 418,734.24 | 367,312.85 |
| ②出租 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 786,047.09 | 418,734.24 | 367,312.85 |

## 5. 在建工程

在建工程已结转至固定资产，详见装修改造。

## 6. 无形资产

| 项　　目 | 初始价值 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| ①办公 OA 系统首付款 | 0.00 | 0.00 | 159,600.00 | 15,286.67 | 144,313.33 |
| ②美国中国网站改版首付款 | 0.00 | 0.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.00 |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 | 179,600.00 | 35,286.67 | 144,313.33 |

## 7. 应付款项

| 项　　目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| ①应付账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ②其他应付款 | 512,469.65 | 12,192,011.19 | 12,230,623.76 | 473,857.08 |
| 合 计 | 512,469.65 | 12,192,011.19 | 12,230,623.76 | 473,857.08 |

7.1.应付账款主要客户

无

7.2.其他应付款主要客户

| 项　　目 | 年末数 | 账龄 | 款项内容 | 未偿还原因 |
|---|---|---|---|---|
| ①中智财务咨询有限公司 | 3,746.74 | 1 年以内 | 服务费 | 未付 |
| ②社保公积金 | 130,922.21 | 1 年以内 | 社保公积金 | 未付 |
| ③携程 | 213,169.00 | 1 年以内 | 携程机票款 | 未付 |
| ④其他应付员工报销 | 63,919.13 | 1 年以内 | 员工预借款 | 未付 |
| ⑤项目老师津贴 | 62,100.00 | 1 年以内 | 项目老师津贴 | 未付 |
| 合　计 | 473,857.08 | | —— | —— |

## 8. 应付工资

| 项　　目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| ①应付工资 | 29,737.74 | 1,233,902.74 | 1,027,646.41 | 235,994.07 |
| ②代扣社保公积金 | 0.00 | 268,157.91 | 268,157.91 | 0.00 |
| ③代扣个人所得税 | 0.00 | 132,201.80 | 132,201.80 | 0.00 |
| 合 计 | 29,737.74 | 1,634,262.45 | 1,428,006.12 | 51,524.83 |

## 9. 应交税金

| 税费项目 | 税率 | 年初数 | 年末数 |
|---|---|---|---|
| ①企业所得税 | 10%-25% | 744.09 | 72,233.68 |
| ②个人所得税 | 超额累进税率 | 1,622.52 | 0.00 |
| 合　计 | | 2,366.61 | 72,233.68 |

## 10. 预提费用

| 项　目 | 年初数 | 本年提取 | 本年支付 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| ①办公室装修 | 121,000.00 | 0.00 | 121,000.00 | 0.00 |
| ②14 年审计费 | 4,000.00 | 0.00 | 4,000.00 | 0.00 |
| ③云南思益爱项目 | 0.00 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 | 0.00 |
| 合　计 | 125,000.00 | 3,900,000.00 | 4,025,000.00 | 0.00 |

说明：预提费用计提依据云南思益爱项目预算。

## 11. 净资产

11.1. 净资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| ①非限定性净资产 | 2,006,696.78 | 21,631,847.80 | 19,885,493.84 | 2,753,050.74 |
| ②限定性净资产 | 0.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合 计 | 2,006,696.78 | 22,631,847.80 | 20,885,493.84 | 3,753,050.74 |

11.2. 净资产变动原因分析

①当年收支结余 1,746,353.96 元，影响净资产增加 1,746,353.96 元；

②其他增加（减少）净资产原因：无

## 12. 捐赠收入

12.1. 捐赠收入列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| ①限定性捐赠收入 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 其中：货币捐赠 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 非货币捐赠 | 0.00 | 0.00 |
| ②非限定性捐赠收入 | 17,989,121.19 | 5,607,000.00 |
| 其中：货币捐赠 | 17,989,121.19 | 5,607,000.00 |
| 非货币捐赠 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 18,989,121.19 | 5,607,000.00 |

中铭会计师事务所有限责任公司

12.2. 接受其他基金会捐赠

| 基金会名称 | 金额 | 货币或非货币 | 款项用途 |
|---|---|---|---|
| 上海市慈善基金会 | 350,000.00 | 货币 | 美丽中国项目款 |
| 上海诺亚公益基金会 | 126,800.00 | 货币 | 美丽中国项目款 |
| 广东省志愿者事业发展基金会 | 20,000.00 | 货币 | 美丽中国项目款 |
| 中国儿童少年基金会 | 4,000,000.00 | 货币 | 美丽中国项目款 |
| 中国儿童少年基金会 | 3,408,770.66 | 货币 | 美丽中国项目：好支教带孩子们飞，腾讯众筹款 |
| 合 计 | 7,905,570.66 | —— | —— |

注：款项用途请填列：合作或资助项目的内容（含使用范围、时间）

12.3. 大额捐赠收入

2015 年度北京立德未来助学公益基金会捐赠收入总额 18,989,121.19 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

| 捐赠方 | 本年发生额 | | | 捐款用途 |
|---|---|---|---|---|
| | 限定性 | 非限定性 | 合计 | |
| ①王晨 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 未限定 |
| 其中：货币捐赠 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 非货币捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| ②中国儿童少年基金会 | 0.00 | 7,408,770.66 | 7,408,770.66 | 未限定 |
| 其中：货币捐赠 | 0.00 | 7,408,770.66 | 7,408,770.66 | |
| 非货币捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 合 计 | 0.00 | 9,408,770.66 | 9,408,770.66 | —— |

## 13. 政府补助收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| ①“美丽中国”青年农村教育实践项目 | 2,630,220.64 | 1,722,826.00 |
| 合 计 | 2,630,220.64 | 1,722,826.00 |

## 14. 其他收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| ①利息收入 | 10,745.97 | 5,913.56 |
| ②姜文公益片北大安平奖奖金 | 1,760.00 | 0.00 |
| 合 计 | 12,505.97 | 5,913.56 |

## 15. 业务活动成本

15.1. 业务活动成本列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| ①捐赠项目成本 | 14,867,262.43 | 3,336,269.10 |
| ②提供服务成本 | 0.00 | 0.00 |
| ③商品销售成本 | 0.00 | 0.00 |
| ④政府补助支出 | 2,630,220.64 | 1,722,826.00 |
| ⑤业务税金及附加 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 17,497,483.07 | 5,059,095.10 |

15.2. 资助其他基金会：

无

15.3. 重大公益项目收支表

| 项目名称 | 收入 | 支出 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 直接用于受助人的款物 | 项目直接运行费用 | | | | | | 总计 |
| | | | 立项、执行、监督和评估费用 | 人员报酬 | 租赁房屋、购买和维护固定资产费用 | 宣传推广费用 | 其他费用 | 小计 | |
| 美丽中国青年农村教育实践项目 | 21,619,341.83 | 13,757,655.94 | 1,972,796.77 | 1,548,042.09 | 218,988.27 | 0 | 0 | 3,739,827.12 | 17,497,483.07 |
| 合计 | 21,619,341.83 | 13,757,655.94 | 1,972,796.77 | 1,548,042.09 | 218,988.27 | 0 | 0 | 3,739,827.12 | 17,497,483.07 |

说明：满足下列条件之一的公益项目应填列上表：

1、该项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%；

2、该项目的支出超过基金会当年总支出的 20%；

3、项目持续时间在 2 年以上的（包括 2 年）。

15.4. 重大公益项目大额支付对象

| 项　目 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占年度公益支出% | 用　途 |
|---|---|---|---|---|
| ①“美丽中国”青年农村教育实践项目 | 云南思益爱教育支持中心 | 5,000,000.00 | 28.58% | 支教老师的培训与支持 |
| ②“美丽中国”青年农村教育实践项目 | 支教老师 | 8,757,655.94 | 50.05% | 支教老师津贴 |
| 合　计 | —— | 13,757,655.94 | 78.63% | —— |

说明：基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出 5%以上的，该交易方为该项目的大额支付对象。

## 16. 管理费用

| 项　目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| ①行政管理人员费用 | 240,571.86 | 111,516.00 |
| ②行政管理事务物品耗费和服务开支 | 142,229.53 | 37,431.68 |
| ③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 57,845.96 | 121,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| ④资产减值及处置损失 | 0.00 | 0.00 |
| ⑤记入管理费用的税费 | 0.00 | 0.00 |
| ⑥捐赠退回 | 0.00 | 0.00 |
| 合　计 | 440,647.35 | 269,947.68 |

### 17. 筹资费用

| 项　目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 募资人工费 | 367,625.71 | 0.00 |
| 差旅费等 | 246,033.02 | 0.00 |
| 募资活动等 | 921,537.64 | 0.00 |
| 办公费及其他 | 412,167.05 | 0.00 |
| 合　计 | 1,947,363.42 | 0.00 |

## 六、工作人员工资福利

### 1. 工作人员工资薪酬发放情况

| 项　目 | 上年数 | | | 本年数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 管理费用 | 业务活动成本 | 合计 | 管理费用 | 业务活动成本 | 合计 |
| ①工资、奖金、津贴和补贴 | 78,000.00 | 0.00 | 78,000.00 | 181,537.84 | 1,191,948.24 | 1,373,486.08 |
| ②职工福利费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 工作人员工资福利小计 | 78,000.00 | 0.00 | 78,000.00 | 181,537.84 | 1,191,948.24 | 1,373,486.08 |
| ①社会保险费 | 24,396.00 | 0.00 | 24,396.00 | 59,034.02 | 356,093.85 | 415,127.87 |
| ②年金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ③补充医疗保险 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ④住房公积金 | 9,120.00 | 0.00 | 9,120.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ⑤工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ⑥非货币性福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ⑦其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 33,516.00 | 0.00 | 33,516.00 | 59,034.02 | 356,093.85 | 415,127.87 |
| 合　计 | 111,516.00 | 0.00 | 111,516.00 | 240,571.86 | 1,548,042.09 | 1,788,613.95 |

### 2. 理事会成员在基金会领取报酬的情况

| 理事会成员姓名 | 工作单位 | 在基金会任职 | 年报酬额 |
|---|---|---|---|
| 廖杞南 | 北京立德未来助学公益基金会 | 理事长 | 59,689.32 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 邵晴 | 北京立德未来助学公益基金会 | 秘书长 | 55,711.64 |
| 方风雷 | 厚朴投资创始人及董事长，高盛高华董事长 | 理事 | 0.00 |
| 潘勋卓 | 美丽中国项目首席执行官 | 理事 | 0.00 |
| 蔡金青 | 佳士得中国区总裁，中国执行董事 | 理事 | 0.00 |
| 刘泽彭 | 前中共中央组织部副秘书长，副部长，前国务院侨务办公室副主任，全国政协常委 | 理事 | 0.00 |
| 刘红宇 | 金诚同达律师事务所创始合伙人，全国政协委员 | 理事 | 0.00 |
| 邵庆晓 | 中国机遇基金创始人及首席执行官 | 理事 | 0.00 |
| 郝荃 | 前毕马威华振会计师事务所合伙人，中国大客户主管 | 监事 | 0.00 |
| 合　计 | | | 115,400.96 |

## 七、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

| 项　目 | 来　源 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 限定条件 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| “美丽中国”项目老师招募团队专业技能发展 | 北京金色宝藏文化传媒有限公司 | 0.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 用于美丽中国项目老师招募团队专业技能发展，通过招募到更多优秀的项目老师输送到教育资源匮乏学校，最终实现让所有孩子都能享受优质教育这一愿景。 |
| “美丽中国”项目老师招募团队专业技能发展 | 北京文房文化发展有限公司 | 0.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 用于美丽中国项目老师招募团队专业技能发展，通过招募到更多优秀的项目老师输送到教育资源匮乏学校，最终实现让所有孩子都能享受优质教育这一愿景。 |
| 合　计 | | 0.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | —— |

## 八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

## 九、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、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2015 年度财务报表和财务报表附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》有关规定编制，已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京立德未来助学公益基金会（盖章）

基金会法人：（签名） 财务负责人：（签名）

日期：2016 年 3 月 3 日

编号:No.1 00146941

# 营业执照

(副 本)(2-1)

注册号110000003913535

| | |
|---|---|
| 名　　称 | 中通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 | 北京市西城区西长安街丙17号2705房间 |
| 法定代表人 | 郭凤君 |
| 注册资本 | 50万元 |
| 成立日期 | 1993年04月27日 |
| 营业期限 | 1999年07月28日 至 2019年07月27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；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计咨询、会计服务。 |

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局西城分局

2014 年 07 月 31 日