



上海城建职业学院教育发展基金会 第一届理事会换届审计报告

汇会司审（2025）第3030号

上海城建职业学院教育发展基金会：

我们接受委托，对上海城建职业学院教育发展基金会（以下简称“贵单位”）进行了第一届理事会换届财务审计，贵单位第一届理事会任职期间为2020年5月28日至2025年5月28日，审计期间为2020年5月1日至2025年4月30日。

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。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。我们的审计是根据《中国注册会计师审计准则》和《基金会管理条例》等国家有关政策法规以及贵单位提供的会计报表、账簿、凭证等相关资料进行的。贵单位对所提供资料的真实性、完整性负责。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。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，调查了解了贵单位内部控制制度的制订和执行情况，审核了有关的会计账簿、会计报表，抽查了有关的会计记录、查阅了相关的文件资料等我们认为必要的审计程序。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合理的基础。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

（一）设立与组建

上海城建职业学院教育发展基金会成立于2020年9月30日，领取统一社会信用代码为53310000MJ4954345M的《基金会法人登记证书》；住所：上海市杨浦区军工路2360号双创学院206室；法定代表人：王磊；开办资金：人民币贰佰零壹万元；业务主管单位：上海市教育委员会。

业务范围：资助科学教育研究与学术交流工作，支持重点专业及课程建设，奖励优秀师生及资助困难学生，促进教育事业发展。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

上海城建职业学院教育发展基金会执行《民间非营利组织会计制度》。



（二）组织机构情况

理事会是上海城建职业学院教育发展基金会的决策机构，由13名理事组成，理事每届任期5年，任期届满，连选可以连任。理事会的主要职责包括：制定、修改章程；选举、罢免理事长、副理事长、秘书长；决定重大业务活动计划，包括资金的募集、管理和使用计划；年度收支预算及决算审定；制定内部管理制度；决定设立办事机构、分支机构、代表机构；决定由秘书长提名的副秘书长和各机构主要负责人的聘免；听取、审议秘书长的工作报告，检查秘书长的工作；决定基金会的分立、合并或终止；决定其他重大事项。

上海城建职业学院教育发展基金会设监事会，由监事3名组成。监事任期与理事任期相同，期满可以连任。监事会设监事长1名，监事长由监事会选举或罢免。理事、理事的近亲属和基金会财会人员不得担任监事。监事的主要职责包括：依照章程规定的程序检查基金会财务和会计资料，监督理事会遵守法律和章程的情况；监事列席理事会会议，有权向理事会提出质询和建议，并应当向登记管理机关、业务主管单位以及税务、会计主管部门反映情况；遵守有关法律法规和基金会章程，忠实履行职责。

二、资产状况

经审计，截止2025年4月30日，上海城建职业学院教育发展基金会资产总额3,470,554.82元；负债总额0.00元；净资产3,470,554.82元。资产增加的主要原因为货币资金增加3,470,554.82元；净资产增加的主要原因为非限定性净资产增加846,504.82元，限定性净资产增加2,624,050.00元。任期末资产负债率为0.00%。有关具体情况，如下所述：

（一）货币资金

项目	2020.5.1	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2025.4.30
人民币现金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
人民币银行存款	0.00	2,021,793.85	4,117,591.84	3,942,413.34	3,778,245.46	4,491,277.75	3,469,388.00
其他货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外埠存款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,021,793.85	4,117,591.84	3,942,413.34	3,778,245.46	4,491,277.75	3,469,388.00



（二）无形资产

项目	2020.5.1	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2025.4.30
软件	0.00	0.00	4,416.69	3,416.73	2,416.77	1,416.81	1,166.82
合计	0.00	0.00	4,416.69	3,416.73	2,416.77	1,416.81	1,166.82

（三）应付款项

各年末应付款项余额情况如下：

项目	2020.5.1	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2025.4.30
应付账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	0.00	10,000.00	10,000.00	87,400.00	8,000.00	1,000,300.00	0.00
合计	0.00	10,000.00	10,000.00	87,400.00	8,000.00	1,000,300.00	0.00

（四）应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税 项	2020.5.1	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2025.4.30
代扣代缴个人所得税	0.00	0.00	17,040.00	37,440.00	6,480.00	25,700.00	0.00
合计	0.00	0.00	17,040.00	37,440.00	6,480.00	25,700.00	0.00

（五）净资产

项 目	2020.5.1	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2025.4.30
非限定性净资产	0.00	2,011,793.85	1,883,368.53	1,446,160.07	1,147,252.23	842,644.56	846,504.82
限定性净资产	0.00	0.00	2,211,600.00	2,374,830.00	2,618,930.00	2,624,050.00	2,624,050.00
合 计	0.00	2,011,793.85	4,094,968.53	3,820,990.07	3,766,182.23	3,466,694.56	3,470,554.82

三、收支情况

2020年5月—2025年4月，上海城建职业学院教育发展基金会累计实现收入5,610,681.20元，累计发生业务活动成本及费用4,150,126.38元。

（一）收入



2020年5月—2025年4月上海城建职业学院教育发展基金会累计实现收入5,610,681.20元，其中：捐赠收入5,568,960.00元；其他收入41,721.20元。

（二）业务活动成本

2020年5月—2025年4月，上海城建职业学院教育发展基金会累计发生业务活动成本4,124,860.00元，其中：各类奖教金683,400.00元；各类奖助学金733,000.00元；捐赠物资2,688,460.00元；捐赠赈灾款20,000.00元。

（三）管理费用

2020年5月—2025年4月，上海城建职业学院教育发展基金会累计发生管理费用25,266.38元，其中：评审费21,000.00元；无形资产摊销费3,833.18元；办公费414.00元；其他19.20元。

四、内部控制制度的制定和执行情况

上海城建职业学院教育发展基金会内部控制制度较为健全，制定了《基金会项目管理制度》，《基金会薪酬管理制度》，《基金会信息公开制度》，《基金会财务管理实施细则》，《基金会票据管理办法》，《基金会会计档案管理办法》等，通过对基金会内部控制进行测试，我们认为基金会的经营管理行为和业务流程基本合规，相关资料保存齐全、完整。

上海城建职业学院教育发展基金会自成立起每年按照规定进行年度审计，2020-2025年共进行年度审计4次，财务专项信息审核1次（重点审核基金会年度工作报告中涉及到的财务专项信息，包括当年度公益支出情况、大额捐赠收入情况、重大公益项目收支情况、关联方关系及交易情况等），离任审计1次（法定代表人李进离任审计，任期2020年10月至2021年3月）。以上审计报告共披露审计问题0个。

上海城建职业学院教育发展基金会每年3月31日之前按照规定上报年检工作报告，自成立以来，基金会每年年检报告结论均为“合格”，无失信记录。

五、财务状况分析

截止2025年4月30日，上海城建职业学院教育发展基金会资产总额3,470,554.82元；负债总额0.00元；净资产3,470,554.82元（期初金额均为0.00万元）。上海城建职业学院教育发展基金会资产负债率为0.00%，负债为0，表明上海城建职业学院教育发展基金会财务状况较好，资产质量较高，财务管理稳健。



六、审计评价及建议

1、审计结果表明，上海城建职业学院教育发展基金会第一届理事会任职期间，能够按照相关规章制度及业务主管部门要求，依法依规开展基金会章程中约定的各项业务。

加强内部控制建设，自2020年成立起，不断完善单位各项管理制度，截至审计日已经形成较为系统的内部管理体系。推动单位内部审计工作开展，内部管理较为完善。财务收支基本符合国家有关财经纪律和法规的规定。

2、建议上海城建职业学院教育发展基金会继续保持并完善项目管理模式，精益求精，加强对重大项目风险的管控，坚持做好项目从立项、执行、到结项的链条式管理模式，各个环节和程序公开、透明、清晰、资料完备，实现项目目标。

进一步加强合同管理，确保基金会各类合同的责任划分明确、条款合规合法、收付款及时准确、事项表述清晰。同时严格按照生效的合同履行相关权利义务，避免违约风险。

七、审计结论

我们认为，上海城建职业学院教育发展基金会会计核算基础工作规范，会计机构健全，财务管理制度完善，规范有序，会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了上海城建职业学院教育发展基金会2020年5月—2025年4月的财务状况和业务收支情况。

八、审计报告用途

本报告仅供贵单位基金会第一届理事会换届之用，不作其他用途。



上海汇安隆会计师事务所有限公司
Shanghai Hui-an-long Certified Public Accountants

地址：上海市长宁区天山路600弄1号楼同达创业大厦402 电话：021-64035390

附件：

- 1、上海城建职业学院教育发展基金会2020年5月1日-2025年4月30日资产负债表
- 2、上海城建职业学院教育发展基金会2020年5月-2025年4月业务活动汇总表

上海汇安隆会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：

王勇



中国注册会计师：

姜英



2025年5月21日



资产负债表

编制单位：上海城建职业学院教育发展基金会

金额单位：元

资 产	行次	2020年5月1日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年4月30日
流动负债：								
短期借款	25							
应付款项	26		10,000.00	10,000.00	87,400.00	8,000.00	1,000,300.00	
应付工资	27							
应交税金	28			17,040.00	37,440.00	6,480.00	25,700.00	
预收账款	29							
预提费用	30							
预计负债	31							
一年内到期的长期负债	32							
其他流动负债	33							
流动负债合计	34	-	10,000.00	27,040.00	124,840.00	14,480.00	1,026,000.00	-
长期负债：								
长期借款	35							
长期应付款	36							
其他长期负债	37							
长期负债合计	38	-	-	-	-	-	-	-
受托代理负债：								
受托代理负债	39							
负债合计	40	-	10,000.00	27,040.00	124,840.00	14,480.00	1,026,000.00	-
净资产：								
非限定性净资产	41		2,011,793.85	1,883,368.53	1,446,160.07	1,147,252.23	842,644.56	846,504.82
限定性净资产	42			2,211,600.00	2,374,830.00	2,618,930.00	2,624,050.00	2,624,050.00
净资产合计	43	-	2,011,793.85	4,094,968.53	3,820,990.07	3,766,182.23	3,466,694.56	3,470,554.82
负债和净资产合计								
		-	2,021,793.85	4,122,008.53	3,945,830.07	3,780,662.23	4,492,694.56	3,470,554.82

单位负责人：

财务主管：

编制人：



业务活动汇总表

2020年5月至2025年4月

编制单位：上海城建职业学院教育发展基金会

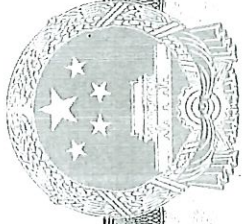
金额单位：元

项 目	项次	2020年5—12月	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年1-4月	合计
一、收 入	1							
其中：捐赠收入	2		2,248,200.00	365,372.00	679,600.00	2,245,788.00	30,000.00	5,568,960.00
会费收入	3							-
提供服务收入	4							-
商品销售收入	5							-
政府补助收入	6							-
投资收益	7							-
其他收入	8	1,793.85	8,857.53	11,135.96	11,311.32	7,512.29	1,110.25	41,721.20
收入合计	9	1,793.85	2,257,057.53	376,507.96	690,911.32	2,253,300.29	31,110.25	5,610,681.20
二、费 用	10							
1. 业务活动成本	11		169,850.00	646,522.00	740,700.00	2,547,788.00	20,000.00	4,124,860.00
2. 管理费用	13		4,032.85	3,964.42	5,019.16	4,999.96	7,249.99	25,266.38
3. 筹资费用	17							-
4. 其他费用	18							-
费用合计	19	-	173,882.85	650,486.42	745,719.16	2,552,787.96	27,249.99	4,150,126.38
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20							-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”填列）	21	1,793.85	2,083,174.68	-273,978.46	-54,807.84	-299,487.67	3,860.26	1,460,554.82

单位负责人：

财务主管：

编制人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310104685526071G

证照编号: 04000000202312060104



市场主体更多许可信息, 扫描了解更多经营信息, 验证更多应用服务。

名称 上海汇安隆会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 王勇

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, 出具清算审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币30.0000万元整

成立日期 2009年03月18日

住所 上海市徐汇区冠生园路231号2幢220室

本复印件仅用于审计报告



登记机关

2023年12月06日