

# 北京师范大学教育基金会 2023 年度 审计报告

## 目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、现金流量表
- 五、财务报表附注
- 六、北京和兴会计师事务所有限责任公司执业证书及营  
业执照副本复印件

委托单位：北京师范大学教育基金会

审计单位：北京和兴会计师事务所有限责任公司

联系电话：010-68656553

传 真：010-68651383

# 审计报告

和兴审字（2024）0059号

北京师范大学教育基金会：

## 一、审计意见

我们审计了北京师范大学教育基金会的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了北京师范大学教育基金会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动情况和现金流量。

## 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，我们独立于北京师范大学教育基金会，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、理事会对财务报表的责任

北京师范大学教育基金会理事会（以下简称理事会）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，理事会负责评估北京师范大学教育基金会的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项（如适用），并运用持续运营假设，除非理事会计划清算北京师范大学教育基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

## 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 评价理事会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。

(4) 对理事会使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京师范大学教育基金会持续运营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北京师范大学教育基金会不能持续运营。

(5) 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。

我们与北京师范大学教育基金会就计划的审计范围、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。



中国·北京市

中国注册会计师：

**中国注册会计师**  
**刘建英**  
**510100240443**

中国注册会计师：

**中国注册会计师**  
**罗川加**  
**510501661736**

二〇二四年三月八日

## 资产负债表

编制单位：北京师范大学教育基金会

2023年12月31日

单位：元

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	176,207,564.80	566,767,779.77	短期借款	61		
短期投资	2	1,705,000,000.00	1,433,504,127.78	应付款项	62	303,516.32	40,222,213.79
应收款项	3	6,308,308.47	6,551,135.50	应付工资	63	-	-
预付账款	4			应交税金	65	419,583.71	91,342.85
存 货	8			预收账款	66	5,118,663.33	3,294,724.10
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	1,887,515,873.27	2,006,823,043.05	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	5,841,763.36	43,608,280.74
长期投资：							
长期股权投资	21	22,725,000.00	22,725,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	22,725,000.00	22,725,000.00	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	11,943,502.98	12,250,407.84				
减：累计折旧	32	9,392,946.98	10,807,392.21	受托代理负债：			
固定资产净值	33	2,550,556.00	1,443,015.63	受托代理负债	91		
在建工程	34	9,747,792.00	9,747,792.00				
文物文化资产	35			负债合计	100	5,841,763.36	43,608,280.74
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	12,298,348.00	11,190,807.63				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资 产	101	654,079,300.42	685,861,090.92
受托代理资产：				限定性净资产	105	1,262,618,157.49	1,311,269,479.02
受托代理资产	51			净资产合计	110	1,916,697,457.91	1,997,130,569.94
资产总计	60	1,922,539,221.27	2,040,738,850.68	负债和净资产总 计	120	1,922,539,221.27	2,040,738,850.68

单位负责人：李胜兰

主管会计工作负责人：张攀

会计主管人员：徐肖柳

## 业务活动表

编制单位：北京师范大学教育基金会

2023 年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年累计数		
		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	334,798,260.00	68,179,195.44	402,977,455.44	111,942,085.80	92,006,573.91	203,948,659.71
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	47,793,516.67		47,793,516.67	34,230,062.51		34,230,062.51
其他收入	9	14,279,509.56		14,279,509.56	9,649,075.77		9,649,075.77
收入合计	11	396,871,286.23	68,179,195.44	465,050,481.67	155,821,224.08	92,006,573.91	247,827,797.99
二、费用							
（一）业务活动成本	12	306,621,112.65	-	306,621,112.65	164,269,528.46	-	164,269,528.46
其中：慈善活动支出	13	306,621,112.65	-	306,621,112.65	164,269,528.46	-	164,269,528.46
其他业务活动成本							
（二）管理费用	21	4,029,601.05		4,029,601.05	5,094,692.29		5,094,692.29
（三）筹资费用	24	112,368.06		112,368.06	357,405.21		357,405.21
（四）其他费用	28			-	-		-
费用合计	35	310,763,081.76	-	310,763,081.76	169,721,625.96	-	169,721,625.96
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	78,116,955.78	-78,116,955.78	-	78,542,324.58	-78,542,324.58	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	164,225,160.25	-9,937,760.34	154,287,399.91	64,641,922.70	13,464,249.33	78,106,172.03

单位负责人：李胜兰

主管会计工作负责人：张攀

会计主管人员：徐肖柳

## 现金流量表

编制单位：北京师范大学教育基金会

2023 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	201,264,020.48
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	8	9,648,075.77
现金流入小计	13	210,912,096.25
提供捐赠或者资助支付的现金	14	114,189,863.06
支付给员工以及为员工支付的现金	15	9,876,581.41
购买商品、接受服务支付的现金	16	-
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,364,652.19
现金流出小计	23	125,431,096.66
业务活动产生的现金流量净额	24	85,480,999.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	25	1,251,495,872.22
取得投资收益所收到的现金	26	34,230,062.51
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	1,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	-
现金流入小计	34	1,285,726,934.73
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	290,314.14
对外投资所支付的现金	36	980,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-
现金流出小计	43	980,290,314.14
投资活动产生的现金流量净额	44	305,436,620.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	-
现金流入小计	50	-
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	357,405.21
现金流出小计	58	357,405.21
筹资活动产生的现金流量净额	59	-357,405.21
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
	60	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	61	390,560,214.97

单位负责人：李胜兰

主管会计工作负责人：张攀

会计主管人员：徐肖柳

# 北京师范大学教育基金会

## 2023 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

北京师范大学教育基金会（以下简称：“本基金会”）是经北京市民政局批准，2007 年 1 月 30 日成立的非公募基金会，注册资金为人民币肆佰万元整；统一社会信用代码为 531100007985011538；基金会法人登记证书有效期为 2021 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 7 日；法定代表人：张凯；住所为北京市海淀区新街口外大街 19 号北京师范大学京师大厦 9903 室。2017 年 2 月 9 日，北京市民政局慈善组织认定北京师范大学教育基金会为慈善组织。

业务主管单位：北京市教育委员会

业务范围：筹集资金，接受捐赠，改善办学条件，奖励优秀师生、科研成果，资助教研项目、贫困学生，从事与教育相关的公益活动。

截至 2023 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

本基金会理事会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 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，按业务发生当日（当月 1 日）的市场汇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筹资费用或予以资本化。

## 5. 短期投资

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

## 6. 应收款项

本基金会的应收款项包括：其他应收款。

（1）坏账准备核算方法：直接转销法。

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

（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。

## 7. 存货

（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、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）存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，采用个别计价法，确定发出存货的实际成本。

（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的原则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. 长期投资

本基金会的长期投资包括：长期股权投资、长期债权投资等。

### （1）长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。如果本基金会对被投资单位无控制、无共同控制且重大影响，长期股权投资采用成本法进行核算；如果本基金会对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资采用权益法进行核算。处置长期股权投资时，将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

### （2）长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

### （3）长期投资减值准备

本基金会期末，对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 9. 固定资产

### （1）固定资产确认标准

固定资产是指使用期限超过一年，单位价值在 1000 元以上（其中：专用设备单位价值在 1500 元以上）。

### （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

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值（不留残值）和估计分别按照基金会不同类别的持续年限确定单项固定资产的折旧年限。

### （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。

## 10. 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。

### 11. 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：办公软件。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
办公软件	10年

### 12. 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。

### 13. 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。

### 14. 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。

### 15. 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，也没有对已售出的商品实施控制；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，对非交换交易所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。

## 16. 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。

17. 重要会计政策变更情况的说明：无。

## 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
库存现金	人民币	9,241.13	10,275.13
银行存款	人民币	173,456,329.54	565,782,477.30
其他货币资金	人民币	2,741,994.13	975,027.34
合计		176,207,564.80	566,767,779.77

## 2. 短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提 跌价 准备	账面价值	账面余额	计提 跌价 准备	账面价值
长城证券	550,000,000.00	-	550,000,000.00	410,504,127.78	-	410,504,127.78
其他机构产品	50,000,000.00	-	50,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00
中国银行	280,000,000.00	-	280,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
北京银行	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
华夏银行	140,000,000.00	-	140,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
工商银行	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-	-
光大银行	280,000,000.00	-	280,000,000.00	280,000,000.00	-	280,000,000.00
农业银行	180,000,000.00	-	180,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00
建设银行	110,000,000.00	-	110,000,000.00	-	-	-
招商银行	35,000,000.00	-	35,000,000.00	105,000,000.00	-	105,000,000.00
浦发银行	-	-	-	-	-	-
中信银行	-	-	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
宁波银行	-	-	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,705,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,705,000,000.00</b>	<b>1,433,504,127.78</b>	<b>-</b>	<b>1,433,504,127.78</b>

## 3. 应收款项及客户

种类	年初数	年末数
应收账款	-	-
其他应收款	6,308,308.47	6,551,135.50
<b>合计</b>	<b>6,308,308.47</b>	<b>6,551,135.50</b>

### 3.1 其他应收款账龄

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	1,008,953.53	-	1,008,953.53	603,164.84	-	603,164.84
1-2年	2,977,575.00	-	2,977,575.00	1,003,953.53	-	1,003,953.53
2-3年	455,000.00	-	455,000.00	2,942,575.00	-	2,942,575.00
3年以上	1,866,779.94	-	1,866,779.94	2,001,442.13	-	2,001,442.13
<b>合计</b>	<b>6,308,308.47</b>	<b>-</b>	<b>6,308,308.47</b>	<b>6,551,135.50</b>	<b>-</b>	<b>6,551,135.50</b>

### 3.2 其他应收款客户

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 比例	账面余额	占其他应 收款总额 比例		

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 比例	账面余额	占其他应 收款总额 比例		
校基金会	3,580,000.00	56.75%	3,605,000.00	55.03%	2012年至 2023年	发放本校生心平自 立贷学金(校基金)
智童时刻(厦 门)科技有限公 司	2,342,575.00	37.13%	2,342,575.00	35.76%	2021年1 月	经济与工商学院接 受教育机器人产业 理论与实践项目捐 赠
社会保险及住 房公积金	151,281.19	2.40%	166,433.22	2.54%	2019年至 2023年	代垫
新阳光教育基 金(教育学部)	60,498.75	0.96%	60,498.75	0.92%	2019年10 月	办公场地租赁费押 金
物理系	10,000.00	0.16%	10,000.00	0.15%	2019年7 月	学术沙龙免费用咖 啡机保证金
抗击新冠肺炎 疫情心理健康 支持项目	113,640.00	1.80%	113,640.00	1.73%	2022年	项目借款
京师科技大厦	45,313.53	0.72%	45,313.53	0.69%	2022年	跨文化研究院房租 押金
OA系统首付款			144,900.00	2.21%	2023年	OA系统首付款
自然艺术研学 营			62,775.00	0.96%	2023年	自然艺术研学营住 宿费借款
精神卫生和心 理健康人才培 养会	5,000.00	0.08%		0.00%	2022年	项目借款
<b>合计</b>	<b>6,308,308.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,551,135.50</b>	<b>100.00%</b>		

#### 4. 长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比 例(%)	核算方 法
北师大远教育科技(北京)有限 公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	20.00%	成本法
北京心智计算科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	5.00%	成本法
亲子猫(北京)国际教育科技有 限公司	125,000.00	125,000.00	125,000.00	5.00%	成本法
北京心所向教育科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	5.00%	成本法
北京华清自强科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	1.00%	成本法
北京清科和嘉二期投资管理合 伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	1.67%	成本法
<b>合计</b>	<b>22,725,000.00</b>	<b>22,725,000.00</b>	<b>22,725,000.00</b>		

## 5. 固定资产、累计折旧

### 5.1 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
<b>一、固定资产原价合计</b>	<b>11,943,502.98</b>	<b>758,314.14</b>	<b>451,409.28</b>	<b>12,250,407.84</b>
其中：电子设备	5,460,123.91	267,233.14	414,929.28	5,312,427.77
运输工具	562,768.00		-	562,768.00
办公家具	1,898,657.36		36,480.00	1,862,177.36
其他设备	3,984,461.99	491,081.00		4,475,542.99
图书	37,491.72	-		37,491.72
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>9,392,946.98</b>	<b>1,865,854.51</b>	<b>451,409.28</b>	<b>10,807,392.21</b>
其中：电子设备	4,871,456.68	404,257.85	414,929.28	4,860,785.25
运输工具	562,768.00		-	562,768.00
办公家具	1,617,637.47	194,708.35	36,480.00	1,775,865.82
其他设备	2,341,084.83	1,266,888.31	-	3,607,973.14
图书				-
<b>三、固定资产账面价值合计</b>	<b>2,550,556.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,443,015.63</b>
其中：电子设备	588,667.23			451,642.52
运输工具	-			-
办公家具	281,019.89			86,311.54
其他设备	1,643,377.16			867,569.85
图书	37,491.72			37,491.72

### 5.2 固定资产用途如下：

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	530,543.90	451,210.59	79,333.31	588,907.90	524,244.35	493,663.55
公益项目	11,412,959.08	8,941,736.39	2,471,222.69	11,661,499.94	10,283,147.86	949,352.08
<b>合 计</b>	<b>11,943,502.98</b>	<b>9,392,946.98</b>	<b>2,550,556.00</b>	<b>12,250,407.84</b>	<b>10,807,392.21</b>	<b>1,443,015.63</b>

## 6. 在建工程

工程名称	预算数	年初账面余额	本年增加投入	本年完工交付	年末账面余额	已投入额占预算数比例	资金来源
自闭症儿童融合教育心理健康研发（校基金）	9,802,280.00	8,822,052.00		-	8,822,052.00	90.00%	中国儿童少年基金会
自闭症儿童融合教育认知训练研发（校基金）	478,600.00	430,740.00		-	430,740.00	90.00%	中国儿童少年基金会

工程名称	预算数	年初账面余额	本年增加投入	本年完工交付	年末账面余额	已投入额占预算数比例	资金来源
自闭症儿童融合教育安全技能研发(校基金)	550,000.00	495,000.00		-	495,000.00	90.00%	
合计	10,830,880.00	9,747,792.00	-	-	9,747,792.00	90.00%	

### 7. 应付款项

种类	年初数	年末数
应付账款		-
其他应付款	303,516.32	40,222,213.79
合计	303,516.32	40,222,213.79

#### 7.1 其他应付款账龄

账龄	年初数	年末数
1年以内	201,437.76	40,122,135.23
1-2年		
2-3年		
3年以上	102,078.56	100,078.56
合计	303,516.32	40,222,213.79

#### 7.2 其他应付款客户

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	账面余额	客户名称
双一流建设基金	-	40,000,000.00		40,000,000.00	北京师范大学 (因学校放假原因,2024年2月27日已支付)
社会保险	210,118.32	334,918.18	384,593.81	160,442.69	北京社保局
住房公积金	87,538.00	181,397.00	220,201.00	48,734.00	北京社保局
中行退回未领款	3,360.00	75,672.34	68,495.24	10,537.10	项目人员
北京美亚之星国际文化传播有限公司	2,500.00	-		2,500.00	北京美亚之星国际文化传播有限公司
合计	303,516.32	40,591,987.52	673,290.05	40,222,213.79	

### 8. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
代扣代缴个人所得税	419,583.71	91,342.85	超额累进税率
其中:1.工薪个人所得税	27,580.57	7,989.15	

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
2. 劳务报酬个人所得税	392,003.14	83,353.70	
合计	419,583.71	91,342.85	

## 9. 预收账款

### 9.1 预收账款账龄

账龄	年初数	年末数
1年以内	2,274,383.31	2,913,732.29
1-2年	2,844,280.02	80,991.81
2-3年	-	300,000.00
3年以上	-	-
合计	5,118,663.33	3,294,724.10

### 9.2 预收账款客户

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	客户名称
中国烟草控制政策环境改善项目	2,327,300.00		2,327,300.00	-	张秀兰
会林文化基金等项目	1,406,976.35	136,194.53	1,405,565.35	137,605.53	中国教育发展基金会
待立项	150,000.00			150,000.00	吴菡
宝钢教育奖	101,800.00		101,800.00	-	宝钢教育基金会
唯爱妈妈线上教育公益培训	100,571.44	653,088.41	725,259.85	28,400.00	广东省唯品会慈善基金会
北师大建设发展专项基金	100,000.00		100,000.00	-	北京德厚文化发展有限公司
讲心堂助学金	100,000.00		100,000.00	-	北京讲心堂心理咨询中心
培训与基础教育处基础教育专项	100,000.00		100,000.00	-	北京胤利信息技术有限公司
大成刑辩奖学金	100,000.00		100,000.00	-	北京大成律师事务所
北师大建设发展专项基金	100,000.00		100,000.00	-	马利军
待立项	100,000.00			100,000.00	孟佳
待立项		320,000.00		320,000.00	北京泰康溢彩公益基金会
待立项		200,000.00		200,000.00	北京优炫未来投资合伙企业(有限合伙)
待立项		200,000.00		200,000.00	陈雪松
待立项		195,000.00		195,000.00	顺丰公益基金会



项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	客户名称
儿童公益素养提升计划		180,000.00		180,000.00	北京老牛兄妹公益基金会
待立项		150,000.00		150,000.00	刘李瑞眉
待立项		150,000.00		150,000.00	张彤
中国教育创新成果公益博览会项目		149,000.00		149,000.00	兴业银行股份有限公司
其他小额预收款汇总	432,015.54	902,703.03		1,334,718.57	期末数为小于10万元
<b>合计</b>	<b>5,118,663.33</b>	<b>3,235,985.97</b>	<b>5,059,925.20</b>	<b>3,294,724.10</b>	

## 10. 净资产

### 10.1 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	654,079,300.42	122,961,091.88	91,179,301.38	685,861,090.92
2. 限定性净资产	1,262,618,157.49	127,194,006.11	78,542,684.58	1,311,269,479.02
<b>合计</b>	<b>1,916,697,457.91</b>	<b>250,155,097.99</b>	<b>169,721,985.96</b>	<b>1,997,130,569.94</b>

### 10.2 净资产变动原因分析

当年收支结余 78,106,172.03 元，影响净资产增加 78,106,172.03 元；直接调减以前年度净资产 360.00 元，直接调增以前年度净资产 2,327,300.00 元，合计影响净资产增加 2,326,940.00 元。

## 11. 捐赠收入

### 11.1 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	92,006,573.91	68,179,195.44
2. 非限定性捐赠收入	111,942,085.80	334,798,260.00
<b>合计</b>	<b>203,948,659.71</b>	<b>402,977,455.44</b>

### 接受捐赠情况

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	200,760,659.71	3,188,000.00	203,948,659.71
（一）来自境内的捐赠	196,446,558.71	3,188,000.00	199,634,558.71
其中：来自境内自然人的捐赠	3,686,917.08	60,000.00	3,746,917.08
来自境内法人或者其他组织的捐赠	192,759,641.63	3,128,000.00	195,887,641.63
（二）来自境外的捐赠	4,314,101.00	-	4,314,101.00
其中：来自境外自然人的捐赠	1,314,101.00	-	1,314,101.00

项 目	现金	非现金	合计
来自境外法人或者其他组织的捐赠		-	-
来自境外非政府组织的捐赠	3,000,000.00		3,000,000.00
二、接受非公益性捐赠情况（对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的的赠与）			
三、大额捐赠收入情况	-	-	-
捐赠人	本年捐赠		用途
	现金	非现金	
山东纳海置业开发有限责任公司	100,000,000.00		用于支持北京师范大学“双一流”建设与发展。
唐仲英基金会（美国）江苏办事处	14,272,340.00		用于支持北师大强师工程、仲英学者计划、仲英大未来教育家计划、生科院中国温带针阔混交林珍稀生物资源利用项目、教育学部开展儿童适应力提升项目、心理学部开展中小学生学习创造力培养研发项目及大学生自杀危机识别与干预项目、珠海校区未来教育学院儿童艺术教育项目、苏州市吴江区卓越校长培训等项目
滨州市平公益基金会	10,000,000.00		用于支持北京师范大学“优师计划”。
中国石油天然气股份有限公司	6,000,000.00		用于支持中石油“益师计划”教育公益活动
百锦城影业传媒集团有限公司	5,000,000.00		用于支持北京师范大学“强师基金”
国信招标集团股份有限公司	5,000,000.00		用于支持魏礼群留本基金
宁波灵均投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00		用于支持北京师范大学“优师计划”。
合计	145,272,340.00	-	

## 11.2 涉及境外捐赠情况

项目	现金	非现金	合计	捐赠方	用途
----	----	-----	----	-----	----

项目	现金	非现金	合计	捐赠方	用途
境内大使馆捐赠	-	-	-		
境外非政府组织境内代表机构的捐赠	14,272,340.00	-	14,272,340.00	唐仲英基金会（美国）江苏办事处	用于支持北师大强师工程、仲英学者计划、仲英大未来教育家计划、生科院中国温带针阔混交林珍稀生物资源利用项目、教育学部开展儿童适应力提升项目、心理学部开展中小学生学习力培养研发项目及大学生自杀危机识别与干预项目、珠海校区未来教育学院儿童艺术教育项目、苏州市吴江区卓越校长培训等项目
	2,285,325.00		2,285,325.00	儿童投资基金会（英国）北京代表处	低碳引领SDG创新示范区
	2,166,983.00		2,166,983.00	田家炳基金会（中国香港）广州代表处	田家炳青年学人计划
	130,606.00		130,606.00	联合国儿童基金会驻华办事处	儿基会全国层面项目宣传及儿童福利倡导活动
境外自然人、法人或其他组织的捐赠	1,200,000.00		1,200,000.00	FENGCHENHUI	北京师范大学附属中学顾长乐奖教金
	114,101.00	-	114,101.00	麦乐嫦	陈麦乐嫦基金（环境学院）
境外非政府组织的捐赠	3,000,000.00	-	3,000,000.00	NG TENG FONG CHARITABLE FOUNDATION LIMITED	黄廷方西部地区卓越教师培养
合计	23,169,355.00	-	23,169,355.00		

### 11.3 接受国内其他基金会捐赠

2023年北京师范大学教育基金会接受其他基金会捐赠33,342,304.42元，占2023

年度捐赠收入16.35%，见下表：

序号	捐款人名称	金额	占基金会捐赠比例
1	滨州士平公益基金会	10,000,000.00	29.99%
2	上海真爱梦想公益基金会	2,375,000.00	7.12%
3	浙江敦和慈善基金会	2,200,000.00	6.60%
4	心和公益基金会	2,000,000.00	6.00%

序号	捐款人名称	金额	占基金会捐赠比例
5	重庆腾讯可持续发展基金会	1,668,000.00	5.00%
6	中国教师发展基金会	1,500,000.00	4.50%
7	中国教育发展基金会	1,498,376.06	4.49%
8	内蒙古老牛慈善基金会	1,300,000.00	3.90%
9	北京水滴汇聚公益基金会	1,000,000.00	3.00%
10	中国互联网发展基金会	850,500.00	2.55%
11	中国儿童少年基金会	839,590.00	2.52%
12	腾讯公益慈善基金会	757,521.80	2.27%
13	广东省和的慈善基金会	700,000.00	2.10%
14	余彭年慈善基金会	690,000.00	2.07%
15	广东省唯品会慈善基金会	677,886.56	2.03%
16	北京陈江和公益基金会	600,000.00	1.80%
17	国家能源集团公益基金会	600,000.00	1.80%
18	中国国际文化交流基金会	600,000.00	1.80%
19	北京小米公益基金会	500,000.00	1.50%
20	友成企业家乡村发展基金会	500,000.00	1.50%
21	北京老牛兄妹公益基金会	420,000.00	1.26%
22	中国妇女发展基金会	360,000.00	1.08%
23	广东省唯品会慈善基金会汇款	298,800.00	0.90%
24	宝钢教育基金会	284,930.00	0.85%
25	北京微孝暖夕慈善基金会	256,000.00	0.77%
26	黑龙江省飞鹤慈善基金会	210,000.00	0.63%
27	北京金风公益基金会	128,600.00	0.39%
28	深圳市银华公益基金会	127,500.00	0.38%
29	北京亿方公益基金会	100,000.00	0.30%
30	浙江省蔡崇信公益基金会	100,000.00	0.30%
31	北京立德树人公益基金会	95,600.00	0.29%
32	北京民生中国书法公益基金会	50,000.00	0.15%
33	上海春华秋实公益基金会	48,000.00	0.14%
34	深圳市社会公益基金会	6,000.00	0.02%
合计		33,342,304.42	100.00%

## 12. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
购买基金及理财收益	33,576,323.88	47,449,226.47
长期股权投资收益	653,738.63	344,290.20
合 计	34,230,062.51	47,793,516.67

### 13. 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,547,509.05	14,279,079.56
代扣代缴个税手续费	100,566.72	
固定资产清理收入	1,000.00	430.00
合 计	9,649,075.77	14,279,509.56

### 14. 业务活动成本

#### 14.1 业务活动成本列示

项 目	本年发生额	上年发生额
慈善活动支出	164,269,528.46	306,621,112.65
其他业务活动成本	-	-
合 计	164,269,528.46	306,621,112.65

#### 14.2 重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	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
北京师范大学“双一流”建设基金项目	100,000,000.00	50,964,242.01					50,964,242.01
合 计	100,000,000.00	50,964,242.01	-	-	-	-	50,964,242.01

注：《北京师范大学教育基金会章程》第三十三条规定：“本基金会的重大慈善项目包括：（一）利用自有资金一次性开展捐赠（资助）超过1000万元（不含）的慈善项目”；（二）其他的重大慈善项目。

#### 14.3 重大公益慈善项目大额支付对象

项 目	大额支付对象	支付金额	占基金会年度公益总支出比例	用 途
北京师范大学“双一流”建设基金项目	北京师范大学	40,000,000.00	24.35%	支持北京师范大学“双一流”建设与发展

项 目	大额支付对象	支付金额	占基金会年 度公益总支 出比例	用 途
	北京师范大学第二附属 中学校友发展基金会	8,000,000.00	4.87%	支持北京师范大学第二 附属中学开展教师研 学、教师教学成果及科 研成果转化、教师奖教、 优秀学生奖励、学校文 化建设等活动
合 计	——	48,000,000.00	29.22%	——

#### 15. 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	3,826,184.22	3,288,480.01
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	782,285.68	647,075.37
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	71,491.46	94,045.67
4. 其他	414,730.93	
合 计	5,094,692.29	4,029,601.05

#### 16. 筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
接待捐赠人工作用餐等	37,438.39	10,690.00
校庆纪念币等	319,966.82	101,678.06
合 计	357,405.21	112,368.06

### 六、工作人员工资福利

#### 1. 工作人员工资薪酬发放情况

本基金会 2023 年期末工作人员共计 16 人；工资薪酬总额 3,046,164.00 元；年人均 231,354.23 元。

项 目	本年数	上年数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,046,164.00	2,756,937.00
二、职工福利费	-	-
三、社会保险费	420,268.37	346,791.01
四、住房公积金	206,763.00	184,752.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-
六、非货币性福利	-	-
七、其他	-	-
合 计	3,673,195.37	3,288,480.01

## 2. 理事会成员在基金会领取报酬的情况

序号	姓名	理事会职务	工作单位及职务	本年度在基金会领取的报酬和补贴(人民币元)
1	张凯	理事长	北京师范大学校务委员会副主任	无
2	张吾龙	副理事长	北京师范大学珠海校区教育发展基金会秘书长	无
3	李胜兰	秘书长	北京师范大学教育基金会秘书长	无
4	王洛忠	理事	北京师范大学人才人事处处长	无
5	吴汉锋	理事	北京师范大学党委/校长办公室主任	无
6	杜育红	理事	北京师范大学乐育书院院长	无
7	朱旭东	理事	北京师范大学教育学部部长	无
8	范文霞	理事	北京师范大学校友总会秘书长	无
合计				

## 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

2023 年限定性净资产期初数 1,262,618,157.49 元，期末余额 1,311,269,479.02 元。本年度限定性净资产增加及减少额包括：本年非限定性净资产项目调至限定性净资产项目 32,860,132.20 元；直接调增以前年度限定性净资产 2,326,940.00 元；本年限定性捐赠收入及限定性净资产支出实际金额，详见下表：

项 目	来 源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
留本基金	捐赠	854,696,696.72	11,012,653.00	45,000.00	865,664,349.72	按捐赠协议用途设立留本基金
学校院系机构发展建设基金	捐赠	118,599,126.05	29,498,334.87	13,101,665.14	134,995,795.78	用于学校院系机构发展建设
学科发展、科研及教学基金	捐赠	117,927,226.48	10,352,194.43	13,978,372.95	114,301,047.96	用于学科发展、科研及教学
社会公益活动基金	捐赠	60,853,266.87	31,245,116.99	23,288,286.89	68,810,096.97	用于社会公益活动
奖助学金	捐赠	37,155,164.63	8,057,376.99	5,249,572.17	39,962,969.45	用于学校奖助学金
人才基金（含奖教，讲座教授）	捐赠	36,554,479.22	14,752,139.83	12,550,643.95	38,755,975.10	用于人才基金（含奖教，讲座教授）
强师基金、优师基金	捐赠	17,743,333.33	21,137,840.50	7,792,000.00	31,089,173.83	强师基金、优师基金
师生各类活动基金	捐赠	15,399,483.42	480,098.25	1,992,403.00	13,887,178.67	用于师生各类活动

项 目	来 源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
校园基础设施建设基金	捐赠	2,337,546.26	656,522.65	479,241.88	2,514,827.03	用于校园基础设施建设
校友基金	捐赠	1,351,834.51	1,728.60	65,498.60	1,288,064.51	用于校友各项公益活动
合计		<b>1,262,618,157.49</b>	<b>127,194,006.11</b>	<b>78,542,684.58</b>	<b>1,311,269,479.02</b>	

## 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

截至 2023 年 12 月 31 日，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

截至审计报告日，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

2023 年资产负债表净资产变动额为 80,433,112.03 元，业务活动表净资产变动额为 78,106,172.03 元，二者差异为 2,326,940.00 元。

经审核，2023 年 11 月第 72 号凭证，直接调减以前年度限定性净资产 360.00 元；2023 年 12 月 447 号，直接调增以前年度限定性净资产 2,327,300.00 元，因不通过业务活动表反映，导致资产负债表净资产变动额大于业务活动表净资产变动额 2,326,940.00 元，属于正常差异。

上述 2023 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。



(此页无正文)

基金会名称：北京师范大学教育基金会（盖章）

基金会法定代表人：张凯

财务负责人：李胜兰

日期：2024年3月8日

日期：2024年3月8日



姓名 Full name 刘建英  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1969-08-07  
 工作单位 Working unit 北京和兴会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 Identity card No. 511021196908076428



证书编号: 510100240443  
 No. of Certificate

批准注册协会 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八 年 十 月 十 日  
 Date of Issuance



2009 年 3 月 20 日  
 /y /m /d



姓名: 罗川如  
 Full name: Luo Chuanru  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1988年03月15日  
 Date of birth: 1988-03-15  
 工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: Beijing Xinghua Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 510081680315531  
 Identity card No.: 510081680315531



年度检验登记 Registration

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA009421 19949285 69879610 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA004943 08626443 11476757 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA002310 94744201 71959085 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA000504 10091157 39083979 2016

2008年3月20日

证书编号: 510501681736  
 No. of Certificate: 510501681736

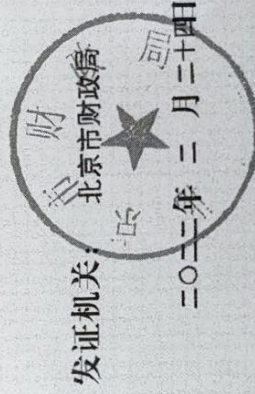
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Sichuan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2008年6月1日  
 Date of Issuance: 2008/6/1

证书序号: 0017164

### 说明

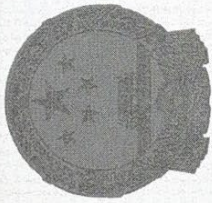
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

2006年2月24日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京和兴会计师事务所有限责任公司

首席合伙人: 刘建英

主要经营场所: 北京市海淀区西四环北路158号1幢111室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000441

批准执业文号: 京财会[2006]675号

批准执业日期: 2006年04月24日



# 营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

911101087877553933

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 北京和兴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)

法定代表人 刘建英

经营范围

审计企业会计报表，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；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。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 8000万元

成立日期 2006年04月25日

住所 北京市海淀区西四环北路158号1幢1111室



2023年12月21日

登记机关

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