

汕头市潮阳实验学校
教育慈善基金会

2020 年度财务报告

法定代表人：陈晶

财务负责人：钟燕娟

监事：郑楚坚

统一社会信用代码：53440000586362913D

汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会 2020 年度财务报告

汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会（以下简称：“基金会”）在领导班子的正确引导下，基金会得以规范并顺利地开展 2020 年度的财务相关工作，现将具体情况汇报如下：

第一章 基本财务状况

2020 年 12 月 31 日，基金会资产总额 105301526.63 元，负债总额 0 元，净资产总额 105301526.63 元。

第二章 财务收支情况

一、财务收支总情况

2020 年基金会总收入 27114522.76 元，其中捐赠收入 25506666.6 元；投资收益 1607856.16 元。

2020 年总支出 7993491.45 元，其中业务活动成本（即慈善活动支出 7794900.00 元，管理费用支出 217578.96 元；其他支出（银行手续费等）-18987.51 元。

表 1：2020 年总收入情况表

单位：元

类别	金额	占比
一、捐赠收入	25506666.60	94.07%
二、投资收益	1607856.16	5.93%
三、其他收入	0	
收入合计	27114522.76	

表 2：2020 年总支出情况表

单位：元

类别	金额	占比
一、业务活动成本	7794900.00	97.52%
二、管理费用	217578.96	2.72%
其中：1. 工资	194451.00	2.43%
2. 办公费	10000.00	0.12%
3. 差旅费	835.00	0.01%
4. 社保费	9292.96	0.12%
5. 其他费用	3000.00	0.04%
三、筹资费用	-20681.99	-0.26%
四、其他费用	1694.48	0.02%
费用合计	7993491.45	

二、收入情况

2020 年，基金会总收入 25506666.60 元，其中限定性收入 0 元，非限定性收入 25506666.60 元。

表 3：2020 年收入情况

单位：元

项目	项目收入金额	占总收入比重
一、捐赠收入	25506666.60	94.07%
1、来自境内的捐赠	25506666.60	94.07%
1.1 境内自然人	10386666.60	38.31%
1.2 境内法人或其他组织	15120000.00	55.76%
2、来自境外的捐赠		
2.1 境外自然人		
2.2 境外法人或其他组织		
二、投资收益	1607856.16	5.93%
三、其他收入（利息）		
总收入合计	27114522.76	

2020 年，基金会捐赠收入总额 25506666.60 元，其中占捐赠收入总额 98.01%

以上的大额捐赠收入，列示如表 4：

表 4：2020 年大额捐赠收入情况表

单位：元

捐赠方	本年发生额			项目名称
	限定性	非限定性	合计	
深圳市阳光华艺 房地产有限公司		10000000.00	10000000.00	捐赠款
汕头市潮阳实验 学校		4000000.00	4000000.00	捐赠款
汕头市春阳电器 有限公司		500000.00	500000.00	捐赠款
汕头市春幸电器 有限公司		500000.00	500000.00	捐赠款
郑立平		10000000.00	10000000.00	捐赠款
总收入合计		25000000.00	25000000.00	

三、支出情况

2020 年，基金会总支出 7993491.45 元，其中：业务活动成本即公益项目支出 7794900.00 元；管理费用支出 217578.96 元；筹资费用支出-20681.99 元；其他费用支出 1694.48 元。在业务活动成本中限定性业务活动成本 0 元；非限定性业务活动成本 7794900.00 元。

表 5：2020 年支出情况表

单位：元

项目	项目支出金额	占总支出比重
一、业务活动成本	7794900	97.52%
二、管理费用	217578.96	2.72%
三、筹资费用	-20681.99	-0.26%
三、其他费用	1694.48	0.02%
总支出合计	7993491.45	

四、非公募基金会公益支出完成情况；

根据基金会《章程》和民政部、财政部、国家税务总局关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》民发〔2016〕189号文件的通知。

“第八条 慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会，年度慈善活动支出和年度管理费用按照以下标准执行：第二项上年末净资产低于 6000 万元高于 800 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三；

第十条 计算年度慈善活动支出比例时，可以用前三年收入平均数代替上年总收入，用前三年年末净资产平均数代替上年末净资产；

表 6：非公募基金会公益支出完成情况

单位：元

项目	金额	
上年末净资产	56355759.88	
本年度总支出	7993491.45	
本年度用于慈善活动支出	7794900.00	
管理费用	217578.96	
其他费用	-19087.51	
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例（占前三年年末净资产平均数的比例）	13.83%	18.12%
本年度管理费用占总支出的比例	2.72%	

第三章 财务报表附注说明

1. 基本情况

“汕头市潮阳实验教育慈善基金会”（以下简称“本基金会”）系于 2011 年 12 月 2 日经广东省民政厅批准设立的非公募基金会，经广东省民政厅核发《基金会法人登记证书》。并于 2021 年经广东省财政厅、国家税务总局、广东省税务局、广东省民政厅《广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局广东省民政厅关于 2020 年度-2022 年度广东省省级公益性社会组织捐赠税前扣除资格名单的公告》（财政部 税务总局 民政部公告[2021]3 号）批准，获得公益性捐赠税前扣除资格公益性社会团体的资格认证。

统一社会信用代码：53440000586362913D

法定代表人：陈晶

业务范围：1.接受社会各界捐赠和政府资助；2.资助家庭经济困难的学生完成学业；3.奖励有突出贡献的优秀教师和品学兼优的学生；4.支持学校教育、科研设施和设备建设及改造更新，为开展学校国内外学术交流提供资助；5.为扶贫济困、救孤助残、赈灾救援、抗击疫情提供资助。

注册资金：人民币贰佰万元整。

住所：汕头市潮阳区棉北街道城北四路潮阳实验学校内。

业务主管单位：汕头市政府相关职能部门。

二、财务报表的编制基础

“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“本协会”的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、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布的《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”以每年 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”以人民币元为记账本位币。

(4)记账基础和计价原则

“本基金会”会计核算以为记账基础，资产以为计价原则。

(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（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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。

受托代理资产是指“本协会”接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

(6)、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。

(7)、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。

社会团体在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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；但当社会团体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。

四、财务报表主要项目注释

(1) 货币资金

项目	币种	年初数	年末数	备注
1.现金	人民币	26175.67	115337.67	
2.银行存款	人民币	1229584.21	43261468.11	
其中：建设银行汕头潮阳支行	人民币	1229582.21	43261466.11	
中国银行汕头潮阳支行	人民币	2.00	2.00	
合计		1255759.88	43376805.78	

(2) 短期投资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1.潮阳建行理财投资	55000000.00	20000000.00	43000000.00	32000000.00
2.其他投资	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	55000000.00	20000000.00	43000000.00	32000000.00

(3) 应收账款

项目	年初数	年末数	备注
黄加顺	100000.00	100000.00	
合计	100000.00	100000.00	

(4) 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	56355759.88	27114522.76	7993476.86	75476805.78
2.限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	56355759.88	27114522.76	7993476.86	75476805.78

(5) 捐赠收入

项目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	23000000.00	0.00	23000000.00	25506666.60	0.00	25506666.60
合计	23000000.00	0.00	23000000.00	25506666.60	0.00	25506666.60

(6) 投资收益

项目	上年发生额	本年发生额
理财收益收入	960575.34	1607856.16
合计	960575.34	1607856.16

(7) 其他收入

项目	上年发生额	本年发生额
其他收入	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(8) 业务活动成本

项目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1.捐赠项目成本	7313101.00	0.00	7313101.00	7794900.00	0.00	7794900.00
2.其他成本						
合计	7313101.00	0.00	7313101.00	7794900.00	0.00	7794900.00

2020年度公益事业支出计7794900.00元,2019年度总收入计23960575.34元,2019年度净资产计56355759.88元,公益事业支出占上年度总收入的比例计32.53%、占上年度净资产的比例计13.83%、占本年度总支出7993491.45元的比例计97.52%。

(9) 管理费用

项 目	本年发生额	备 注
1. 工资	194451	
2. 办公费	10000.0	
3. 差旅费	835.00	
4. 社保费	9292.96	
5. 其他费用	3000.00	
合 计	217578.96	

(10) 筹资费用

项 目	本年发生额	备注
1、银行手续费	1101.76	
2、利息收入	-2178375	
合 计	-20681.99	

(11) 其他费用

项 目	本年发生额	备注
其他费	1694.48	
合 计	1694.48	

(13) 收支结余

2020 年度收支结余计 19121031.31 元 = 收入 27114522.76 元 - 支出 7993491.45 元。

五、理事会和员工情况

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、报酬金额。

1、理事会情况

姓名	性别	理事会职务	出席理事会次数	任期起止时间	本年度在基金会领取报酬/津贴（人民币）
陈晶	女	理事长	3	2016.12-2021.11	无
郑世文	男	副理事长	3	2016.12-2021.11	无
陈金兴	男	副理事长	3	2016.12-2021.11	无
陈锡强	男	副理事长	3	2016.12-2021.11	无
郑益烽	男	副理事长	3	2016.12-2021.11	无
张仕平	男	秘书长	3	2016.12-2021.11	无
黄根林	男	理事	3	2016.12-2021.11	无
邹丹	女	理事	3	2016.12-2021.11	无
翁旭丽	女	理事	3	2016.12-2021.11	无
刘碧华	女	理事	3	2016.12-2021.11	无
陈伟生	男	理事	3	2016.12-2021.11	无

2. 监事情况

姓名	性别	理事会职务	出席理事会次数	任期起止时间	本年度在基金会领取报酬/津贴（人民币）
郑楚坚	男	监事	3	2016.12-2021.11	无

3、专职员工情况

姓名	性别	职务	机构	本年度在基金会领取报酬/津贴（人民币）	社保
钟燕娟	女	出纳员	办公室	202028.96	无
郑燕楠	女	会计员	办公室		有

六、重大公益性项目

无。

七、重大公益性大额支付对象

无。

八、关联方和关联方交易情况

无。

九、限制性资产情况

无。

十、重大资产兼职情况

无。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十二、对外承诺或事项说明

无。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十四、其他事项说明

无。

十五、财务报表

资产负债表

编制单位:汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

2020年12月31日

单位:元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1255759.88	43376805.78	短期借款	61		
短期投资	2	55000000.00	32000000.00	应付款项	62		
应收款项	3	100000.00	100000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
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	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期	74		
流动资产合计	20	56355759.88	75476805.78	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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			长期负债合计	90		
减: 累计折价	32						
固定资产净值	33			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		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	56355759.88	75476805.78
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	56355759.88	75476805.78
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	56355759.88	75476805.78	负债和净资产总计	120	56355759.88	75476805.78

业务活动表

编制单位:汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

2020年12月31日

台民非02表
单位:元

项目	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中: 捐赠收入	1	23,000,000.00		23,000,000.00	25,506,666.60
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	960,575.34		960,575.34	1,607,856.16
其他收入	9				
收入合计	11	23,960,575.34		23,960,575.34	27,114,522.76
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	7,313,101.00		7,313,101.00	7,794,900.00
其中: 捐赠款	13	150,101.00		150,101.00	222,400.00
奖学金	14	2,587,000.00		2,587,000.00	3,342,500.00
奖教金	15				40,000.00
助学金	16	4,576,000.00		4,576,000.00	4,190,000.00
(二) 管理费用	21	232,236.68		232,236.68	217,578.96
(三) 财务费用	24	-96,129.86		-96,129.86	-20,681.99
(四) 其他费用	28				1,694.48
费用合计	35	7,449,207.82		7,449,207.82	7,993,491.45
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	16,511,367.52		16,511,367.52	19,121,031.31

现金流量表

所属期：2020 年度

会 03 表

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

单位：元

项目	行次	上年度金额	本年度金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	23,000,000.00	25,506,666.60
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		
收到其他与业务活动有关的现金	8	132,046.85	83,535,943.87
现金流入小计	13	23,132,046.85	109,042,610.47
提供捐赠或者资助支付的现金	14	7,313,101.00	7,796,600.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	200,126.19	202,028.96
购买商品、接受服务支付的现金	16		13,835.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	68,376.49	83,516,956.77
现金流出小计	23	7,581,603.68	91,529,420.73
业务活动产生的现金流量净额	24	15,550,443.17	17,513,189.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25	95,000,000.00	43,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	960,575.34	1,607,856.16
处置固定资产和无形资产所收回的现金净额	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34	95,960,575.34	44,607,856.16
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
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	115,000,000.00	20,000,000.00
现金流出小计	43	115,000,000.00	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-19,039,424.66	24,607,856.16
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		
现金流入小计	50	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金	51		
偿还利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	-3,488,981.49	42,121,045.90

十六、基金会历年来银行投资理财情况明细表

投资理财情况公示表

单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金

截止至：2020年12月31日

单位：元

序号	银行	产品名称	投入金额	期限	收益起算日	到期日	利率	到期后实际收益		是否到期
								到期返还/赎回本金	投资收益	
1	建设银行	建行广东乾元保本2012年第42期	15,000,000.00	33天	2012年9月21日	2012年10月23日	3.80%	15,000,000.00	51,534.25	已到期
								2012年收益合计数	51,534.25	
2	建设银行	建行广东乾元保本2013年第11期	10,000,000.00	33天	2013年11月31日	2013年3月5日	3.80%	10,000,000.00	34,356.16	已到期
3	建设银行	广东建行利得盈保本型理财产品2013年第43期	10,000,000.00	35天	2013年3月8日	2013年4月12日	3.85%	10,000,000.00	36,917.81	已到期
4	建设银行	建行广东乾元保本2013年第89期	10,000,000.00	89天	2013年5月15日	2013年8月12日	3.80%	10,000,000.00	92,657.53	已到期
5	建设银行	建行广东乾元保本2013年第90期	15,000,000.00	34天	2013年9月10日	2013年10月14日	4.55%	15,000,000.00	63,575.34	已到期
6	建设银行	广东建行利得盈保本型理财产品2013年第103期	15,000,000.00	35天	2013年11月8日	2013年12月13日	4.50%	15,000,000.00	64,726.03	已到期
7	建设银行	建行广东乾元保本2013年第310期	15,000,000.00	68天	2013年12月20日	2014年2月26日	5.70%	15,000,000.00	159,287.67	已到期
								2013年收益合计数	451,520.54	
8	建设银行	广东建行利得盈保本型理财产品2014年第37期	15,000,000.00	35天	2014年3月14日	2014年4月18日	4.50%	15,000,000.00	61,726.03	已到期
9	建设银行	广东建行利得盈保本型理财产品2014年第4期	18,000,000.00	92天	2014年8月6日	2014年11月6日	4.30%	18,000,000.00	195,090.41	已到期
10	建设银行	广东建行利得盈保本型理财产品2014年第110期	15,000,000.00	90天	2014年11月13日	2015年2月10日	4.40%	15,000,000.00	162,739.73	已到期
								2014年收益合计数	422,556.17	
11	建设银行	建行广东乾元保本2015年第2期	15,000,000.00	35天	2015年3月4日	2015年4月8日	4.50%	15,000,000.00	64,726.03	已到期
12	建设银行	建行广东乾元保本2015年第4期	15,000,000.00	91天	2015年4月23日	2015年7月23日	4.30%	15,000,000.00	160,808.22	已到期
13	建设银行	建行广东乾元保本2015年第8期	10,000,000.00	95天	2015年11月12日	2016年2月15日	2.80%	10,000,000.00	72,876.71	已到期
								2015年收益合计数	298,410.96	
14	建设银行	建行广东乾元公众享保本型2016年第16期	10,000,000.00	92天	2016年6月7日	2016年6月8日	3.00%	10,000,000.00	75,616.44	已到期
15	建设银行	建行广东乾元保本2016年第6期	10,000,000.00	187天	2016年7月7日	2017年1月10日	2.80%	10,000,000.00	143,452.05	已到期
16	建设银行	乾元-周周利开放式保本理财产品	10,000,000.00	210天	2016年10月19日	2017年5月17日	2.47%	10,000,000.00	142,493.15	已到期
								2016年收益合计数	381,561.64	

投资理财情况公示表

单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金

截止至：2020年12月31日

单位：元

序号	银行	产品名称	投入金额	期限	收益起算日	到期日	到期后实际收益		是否到期	
							利率	到期返还/赎回本金		
17	建设银行	乾元众享保本型2017年第2期	15,000,000.00	125天	2017年1月13日	2017年5月18日	3.46%	15,000,000.00	177,534.25	已到期
18	建设银行	乾元众享保本型2017年第20期	20,000,000.00	107天	2017年5月23日	2017年9月8日	3.70%	20,000,000.00	216,931.50	已到期
19	建设银行	乾元-众盈保本型2017年135期	30,000,000.00	60天	2017年9月8日	2017年11月7日	3.99%	30,000,000.00	196,767.12	已到期
20	建设银行	乾元-日积利（按日）开放式理财	30,000,000.00	6天	2017年11月7日	2017年11月13日	1.93%	30,000,000.00	9,517.81	已到期
21	建设银行	乾元众享保本型2017年第97期	30,000,000.00	160天	2017年11月15日	2018年4月24日	3.70%	30,000,000.00	486,575.34	已到期
								2017年收益合计数	1,087,326.02	
22	建设银行	乾元众享保本型2018年第75期	20,000,000.00	109天	2018年5月4日	2018年8月21日	3.50%	20,000,000.00	209,041.10	已到期
23	建设银行	乾元众享保本型2018年第148期	15,000,000.00	281天	2018年8月8日	2019年5月16日	3.60%	15,000,000.00	415,726.03	已到期
24	建设银行	乾元众享保本型2018年第75168期	20,000,000.00	167天	2018年9月5日	2019年2月20日	3.50%	20,000,000.00	320,273.97	已到期
								2018年收益合计数	945,041.10	
25	建设银行	乾元-周利开放式保本理财产品	20,000,000.00	34天	2019年2月20日	2019年3月26日	2.47%	20,000,000.00	46,027.40	已到期
26	建设银行	乾元-周利开放式保本理财产品	20,000,000.00	112天	2019年4月3日	2019年6月26日	2.33%	20,000,000.00	142,838.35	已到期
27	建设银行	乾元-周利开放式保本理财产品	20,000,000.00	28天	2019年5月29日	2019年6月26日	2.33%	20,000,000.00	35,709.59	已到期
28	中国银行	中银保本理财-人民币按周开放【CNYAQNCF】	40,000,000.00	369天	2019年6月28日	2020年7月11日	3.80%	40,000,000.00	1,536,657.53	已到期
29	建设银行	乾元-周利开放式保本理财产品	15,000,000.00	286天 746天	2019年8月14日	2020年5月27日	3.03%	3,000,000.00	71,198.63	已到期
								2019年收益合计数	2,110,432.67	
30	建设银行	乾元-周利开放式保本理财产品	20,000,000.00	340天	2020年9月23日	2021年8月30日	2.50%	20,000,000.00	211,171.57	已到期
								2020年收益合计数	211,171.57	
								累计收益	5,939,554.92	