

## 江苏天诚会计师事务所有限公司 其他业务报告

报 告 文 号：苏诚民报字[2019]42号  
客 户 名 称：星云文化教育公益基金会  
报 备 时 间：2019-03-01 15:15:22  
签字注册会计师：丁宏脑  
杨国庆



00002019030001408270  
报告文号：苏诚民报字[2019]42号

## 星云文化教育公益基金会 其他业务报告

事务所名称：江苏天诚会计师事务所有限公司  
事务所电话：025-66613118  
传 真：025-66613114  
通 讯 地 址：南京市江东中路215号凤凰文化广场B座4楼  
电 子 邮 件：952581763@qq.com  
事务所网址：无

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jscpa/common/content.do?method=index>

## 审计报告

苏诚民报字(2019)42号

星云文化教育公益基金会：

### (一) 审计意见

我们审计了星云文化教育公益基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

### (二) 强调事项

如财务报表投资收益所述，截至财务报表批准日，投资收益 1,620,638.90 元，为购买中国银行非保本浮动收益理财产品收益，未计缴所得税，所得税以税务部门汇算清缴为准。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### (三) 形成审计意见的基础

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。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，我们独立于被审单位，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。

### (四) 其他信息

贵基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

### (五) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

#### (六) 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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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) 评价管理层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) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、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。

(此页无正文)

江苏天诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年三月一日

# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：星云文化教育公益基金会

会民非01表

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  | 1,388,304.70  | 1,156,176.45  | 短期借款       | 61  |               |               |
| 短期投资         | 2  | 45,907,900.00 | 53,347,900.00 | 应付款项       | 62  | 101,855.12    |               |
| 应收款项         | 3  | 8,777.34      | 8,777.34      | 应付工资       | 63  | 11,154.28     | 11,677.42     |
| 预付账款         | 4  | 17,554.68     | 17,025.63     | 应交税金       | 65  | 20.24         |               |
| 存 货          | 8  | -             | -             | 预收账款       | 66  | -             | 100,000.00    |
| 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 | 47,322,536.72 | 54,529,879.42 | 其他流动负债     | 78  |               |               |
|              |    |               |               | 流动负债合计     | 80  | 113,029.64    | 111,677.42    |
| 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  |               |               |
|              |    |               |               | 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 | 120,995.00    | 120,995.00    |            |     |               |               |
| 减：累计折旧       | 32 | 60,875.50     | 91,225.42     | 受托代理负债：    |     |               |               |
| 固定资产净值       | 33 | 60,119.50     | 29,769.58     | 受托代理负债     | 91  | -             | -             |
| 在建工程         | 34 |               |               |            |     |               |               |
| 文物文化资产       | 35 |               |               | 负债合计       | 100 | 113,029.64    | 111,677.42    |
| 固定资产清理       | 38 |               |               |            |     |               |               |
| 固定资产合计       | 40 | 60,119.50     | 29,769.58     |            |     |               |               |
|              |    |               |               |            |     |               |               |
| 无形资产：        |    |               |               |            |     |               |               |
| 无形资产         | 41 | -             | -             | 净资产：       |     |               |               |
|              |    |               |               | 非限定性净资产    | 101 | 45,564,856.58 | 52,708,701.58 |
| 受托代理资产：      |    |               |               | 限定性净资产     | 105 | 1,704,770.00  | 1,739,270.00  |
| 受托代理资产       | 51 | -             | -             | 净资产合计      | 110 | 47,269,626.58 | 54,447,971.58 |
|              |    |               |               |            |     |               |               |
| 资产总计         | 60 | 47,382,656.22 | 54,559,649.00 | 负债和净资产总计   | 120 | 47,382,656.22 | 54,559,649.00 |

# 业务活动表

2018年度

编制单位：星云文化教育公益基金会



二、会民非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           | 合计            | 非限定性          | 限定性          | 合计            |
| 一、收入                             |    |               |               |               |               |              |               |
| 其中：捐赠收入                          | 1  | 9,401,613.00  | 1,245,000.00  | 10,646,613.00 | 8,866,168.18  | 1,184,500.00 | 10,050,668.18 |
| 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  | 1,213,847.30  |               | 1,213,847.30  | 1,620,638.90  |              | 1,620,638.90  |
| 其他收入                             | 7  | 8,120.00      |               | 8,120.00      | 3,536.94      |              | 3,536.94      |
| 收入合计                             | 8  | 10,623,580.30 | 1,245,000.00  | 11,868,580.30 | 10,490,344.02 | 1,184,500.00 | 11,675,044.02 |
| 二、费用                             |    |               |               |               |               |              |               |
| (一) 业务活动成本                       | 9  | 1,331,053.58  | 4,690,180.30  | 6,021,433.09  | 2,885,660.57  | 1,150,000.00 | 4,035,660.57  |
| 其中：两岸中华文化交流-人间佛教研讨会              | 10 | 430,000.00    |               | 430,000.00    | 190,023.00    |              | 190,023.00    |
| 传承中华文化-人间佛教论文写作奖学金               | 11 | 409,433.65    |               | 409,433.65    | 542,548.00    |              | 542,548.00    |
| “节约是环保-国际少儿环保公益绘画比赛”项目           |    |               |               |               | 421,960.23    |              | 421,960.23    |
| “贵州三都水族自治县精准扶贫项目”-项目             |    | 100,000.00    |               | 100,000.00    | 100,000.00    |              | 100,000.00    |
| 2018台湾大学生北京暑期实习项目                |    |               |               |               | 354,141.09    |              | 354,141.09    |
| 中华传统文化示范基地建设研讨会暨文明传承联合年会         |    |               |               |               | 38,956.00     |              | 38,956.00     |
| “星文化”2018《星云大师全集》简体中文版出版         |    |               |               |               | 81,949.65     |              | 81,949.65     |
| 定向资助扬州邵氏图书馆修缮暨纸质图书馆藏项目           |    |               |               |               |               | 1,150,000.00 | 1,150,000.00  |
| 藏族、土族贫困地区助学项目                    | 12 |               |               |               | 312,788.81    |              | 312,788.81    |
| 天慈育幼院梦加童心理梦未来2018庆祝六一国际儿童节文艺汇演项目 | 13 |               |               |               | 75,379.61     |              | 75,379.61     |
| 传统剧目展演及研讨会项目                     | 14 |               |               |               | 818,015.00    |              | 818,015.00    |
| 基金会公益力量助力脱贫攻坚基金会双月沙龙(第二十七期)项目    | 15 |               |               |               | 17,206.18     |              | 17,206.18     |
| 甘肃特困学生冬季慰问项目                     | 16 |               |               |               | 22,693.00     |              | 22,693.00     |
| (二) 管理费用                         | 18 | 571,371.00    |               | 571,371.00    | 529,716.39    |              | 529,716.39    |
| (三) 筹资费用                         | 19 | 508,419.71    |               | 508,419.71    | -88,877.94    |              | -88,877.94    |
| (四) 其他费用                         | 20 |               |               |               |               |              |               |
| 费用合计                             | 21 | 2,410,844.30  | 4,690,180.30  | 7,101,227.80  | 3,346,699.02  | 1,150,000.00 | 4,496,699.02  |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产                | 22 | 109,616.50    | -109,616.50   | -             |               |              | -             |
| 四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)       | 23 | 8,322,352.50  | -3,555,000.00 | 4,767,352.50  | 7,143,845.00  | 34,500.00    | 7,178,345.00  |

# 现金流量表

2018年度

编制单位：星云文化教育公益基金会

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：    |    |               |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 10,050,868.18 |
| 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  |               |
| 现金流入小计            | 13 | 10,050,868.18 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 14 | 4,035,660.57  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 15 | 175,920.95    |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 16 | 324,268.69    |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 19 | 4,317.00      |
| 现金流出小计            | 23 | 4,540,167.21  |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 24 | 5,510,700.97  |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 收回投资所收到的现金        | 25 | 59,540,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金      | 26 | 1,620,638.90  |
| 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 | 61,160,638.90 |
| 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 | 66,980,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 39 |               |
| 现金流出小计            | 43 | 66,980,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 44 | -5,819,361.10 |
| 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 | 3,536.94      |
| 现金流入小计            | 50 | 3,536.94      |
| 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 | 2,588.75      |
| 现金流出小计            | 58 | 2,588.75      |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 59 | 948.19        |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 60 | 75,583.69     |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 61 | -232,128.25   |

## 星云文化教育公益基金会

2018 年

## 财务报表附注

## 一、基本情况

星云文化教育公益基金会（以下简称本基金会）于 2014 年 3 月经中华人民共和国民政部批准登记，统一社会信用代码：531000000886054849；住所：北京市通州区榆西一街 1 号院 25 号楼 1 层 101；法定代表人：郑佳华；类型：非公募；原始基金数额：贰仟万元人民币；业务主管单位：文化部；业务范围：专项资助 举办展览 理论研究 专业培训 国际交流与合作 书刊编辑 文化教育交流。

## 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（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。

## 6、短期投资核算方法

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，包

括股票、债券投资等。

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。

#### 7、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余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款年末数的 % 提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 % 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。

#### 8、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。

#### 9、长期投资核算方法

##### （1）长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

##### （2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

##### （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。

#### 10、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) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

2014-2016 年度固定资产折旧年限 4 年，残值率 3%；2017 年度开始采取折旧年限 3 年，残值率 3%。

- (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，不必计提折旧。

#### 11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

#### 12、无形资产计价和摊销方法

本基金会会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

#### 13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

#### 14、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经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 15、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。

#### 16、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 | 15,887.26    | 6,473.69     |
| 银行存款   | 人民币 | 1,372,417.44 | 1,149,702.76 |
| 其他货币资金 | 人民币 |              |              |
| 合 计    |     | 1,388,304.70 | 1,156,176.45 |

### 2、短期投资

| 项目                         | 年末余额          |
|----------------------------|---------------|
| 中银日积月累-日计划 代码 AMRJYL01     | 1,040,000.00  |
| 收益累进 代码 AMSYLJ01           | 1,260,000.00  |
| 中银稳富 代码 AMZYBJWF0217676    | 200,000.00    |
| 中银平稳理财计划共 7 笔              | 28,340,000.00 |
| 中银集富理财计划共 8 笔              | 10,830,000    |
| 中银日积月累-日 1 美元 代码 FJYLUSD01 | 6,677,900.00  |
| 安信安赢 42 号+上海董家渡金融城项目资金信托计划 | 5,000,000.00  |
| 合 计                        | 53,347,900.00 |

注：以上均为中国银行非保本浮动收益理财产品。其中中银平稳理财计划共 7 笔，期限在 3 个月

至1年之间不等。

### 3、应收账款

| 客户名称            | 年初数      |            | 期末数      |            | 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 |        |         |
| 香云集国际贸易(北京)有限公司 | 8,777.34 | 100.00%    | 8,777.34 | 100.00%    | 2017.9 | 租办公用房押金 |
| 合计              | 8,777.34 |            | 8,777.34 |            |        |         |

### 4、预付款项

| 客户名称            | 年初账面余额    | 年末账面余额    | 发生时间    | 款项内容             |
|-----------------|-----------|-----------|---------|------------------|
| 香云集国际贸易(北京)有限公司 | 17,554.68 | 17,025.63 | 2018年9月 | 预付2019年1月、2月房租租金 |
| 合计              | 17,554.68 | 17,025.63 |         |                  |

### 5、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     | 期末账面余额     |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 一、固定资产原价合计   | 120,995.00 |           |           | 120,995.00 |
| 其中: 电子办公设备   | 63,595.00  |           |           | 63,595.00  |
| 运输设备         | 57,400.00  |           |           | 57,400.00  |
| 二、累计折旧合计     | 60,875.50  | 30,349.92 |           | 91,225.42  |
| 其中: 电子办公设备   | 32,474.50  | 16,717.44 |           | 49,191.94  |
| 运输设备         | 28,401.00  | 13,632.48 |           | 42,033.48  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 60,119.50  | -         | 30,349.92 | 29,769.58  |
| 其中: 电子办公设备   | 31,120.50  | -         | 16,717.44 | 14,403.06  |
| 运输设备         | 28,999.00  |           | 13,632.48 | 15,366.52  |

(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   | 120,995.00 | 60,875.50 | 60,119.50 | 120,995.00 | 91,225.42 | 29,769.58 |
| 出租   |            |           |           |            |           |           |
| 公益项目 |            |           |           |            |           |           |
| 合 计  | 120,995.00 | 60,875.50 | 60,119.50 | 120,995.00 | 91,225.42 | 29,769.58 |

### 6、应付款项

| 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     | 占应付账款总额的比例 | 账面余额   | 占应付账款总额的比例 |      |      |
| 应付社保(单位部分) | 1,399.64 | 1.37%      |        |            |      |      |
| 应付社保(个人部分) | 455.48   | 0.45%      |        |            |      |      |

|     |            |         |  |  |  |
|-----|------------|---------|--|--|--|
| 张爱萍 | 100,000.00 | 98.18%  |  |  |  |
| 合计  | 101,855.12 | 100.00% |  |  |  |

## 7、应付工资

| 项 目    | 年初账面余额    | 本年增加额      | 本年减少额      | 年末账面余额    |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 应付职工薪酬 | 11,154.28 | 168,130.33 | 167,607.19 | 11,677.42 |
| 合 计    | 11,154.28 | 168,130.33 | 167,607.19 | 11,677.42 |

## 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 | 20.24  |        |      |
| 合 计       | 20.24  |        |      |

## 9、预收账款

| 项 目    | 年初账面余额 | 本年增加额      | 本年减少额 | 年末账面余额     |
|--------|--------|------------|-------|------------|
| 徐健中捐赠款 |        | 100,000.00 |       | 100,000.00 |
| 合 计    |        | 100,000.00 |       | 100,000.00 |

## 10、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        |
|---------|---------------|--------------|------|---------------|
| 非限定性净资产 | 45,564,856.58 | 7,143,845.00 |      | 52,708,701.58 |
| 限定性净资产  | 1,704,770.00  | 34,500.00    |      | 1,739,270.00  |
| 合 计     | 47,269,626.58 | 7,178,345.00 |      | 54,447,971.58 |

说明：1. 本年度非限定性收支结余 7,143,845.00 元，非限定性净资产合计增加 52,708,701.58 元。

2. 限定性净资产结余 1,739,270.00 元，为《献给旅行者 365 日-中华文化与佛教宝典》项目结余。

## 11、捐赠收入

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 捐赠收入 | 10,050,868.18 | 10,646,613.00 |
| 合 计  | 10,050,868.18 | 10,646,613.00 |

其中大额捐赠收入（累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人）：

| 捐赠人      | 金额           | 用途                    |
|----------|--------------|-----------------------|
| 南华管理有限公司 | 1,150,000.00 | 资助扬州鉴真图书馆修葺费用及图书馆运营支出 |
| 张凤娣      | 1,000,000.00 | 非限定性用途                |
| 白清栋      | 2,000,000.00 | 非限定性用途                |
| 韩旭       | 3,201,818.18 | 非限定性用途                |

## 12、投资收益

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 银行理财产品利息收入 | 1,620,638.90 | 1,213,847.30 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,620,638.90 | 1,213,847.30 |
|----|--------------|--------------|

## 13、其他收入

| 项 目        | 本年发生额    | 上年发生额    |
|------------|----------|----------|
| 银行活期存款利息收入 | 3,536.94 | 8,120.00 |
| 合计         | 3,536.94 | 8,120.00 |

## 14、业务活动成本

| 项 目                                | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 捐赠项目成本：                            |              |              |
| 《献给旅行者 365 日-中华文化与佛教宝典》项目          |              | 3,600,000.00 |
| 吴卿金雕木刻两岸交流文化展                      |              | 1,090,383.50 |
| 两岸中华文化交流-人间佛教研讨会                   | 100,023.00   | 430,000.00   |
| 传承中华文化人间佛教论文写作奖学金                  | 542,548.00   | 409,433.65   |
| “益起中国”2017 中国网球公开赛公益海报征集活动         |              | 205,715.48   |
| 让爱行走-赠书到偏乡                         |              | 179,827.94   |
| “节约是环保-国际少儿环保公益绘画比赛”项目             | 421,960.23   |              |
| “贵州三都水族自治县精准扶贫活动”-中国佛教协会项目         | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 2018 台湾大学生北京暑期实习项目                 | 354,141.09   |              |
| 中华传统文化示范基地建设研讨会暨文明传承联合年会           | 38,956.00    |              |
| “星文化”2018《星云大师全集》简体中文出版案           | 81,949.65    |              |
| 定向资助扬州鉴真图书馆修葺费用及图书馆运营公益项目          | 1,150,000.00 | -            |
| 藏族、土族贫困幼儿助学项目                      | 312,788.81   | -            |
| 大慈育幼院参加童心筑梦未来 2018 庆祝六一国际儿童节文艺演出项目 | 75,379.61    | -            |
| 传统目连戏展演及研讨会项目                      | 818,015.00   |              |
| 基金会公益力量助力脱贫攻坚基金会双月沙龙（第二十七期）项目      | 17,206.18    |              |
| 甘南特困学生冬衣援助项目                       | 22,693.00    |              |
| 其他                                 |              | 6,076.52     |
| 合 计                                | 4,035,660.57 | 6,021,437.09 |

## 15、管理费用

| 项 目         | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 理事会经费       | 11,961.63  | 13,454.97  |
| 行政管理人員工资及补贴 | 161,583.73 | 175,974.37 |
| 办公费         | 16,721.23  | 34,610.69  |
| 物业及水电费      | 100,003.80 | 103,518.60 |
| 房租          | 105,424.25 | 35,109.35  |
| 邮电费         | 538.00     | 303.00     |
| 差旅费         | 19,463.00  | 104,610.50 |
| 折旧费         | 30,349.92  | 27,064.89  |
| 修理费         | 900.00     |            |
| 聘请中介机构费     | 50,000.00  |            |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 福利费    | 326.80     |            |
| 交通费    | 5,605.07   | 13,685.10  |
| 社保     | 14,197.04  |            |
| 印花税    | 72.70      |            |
| 保险费    | 2,468.29   |            |
| 职工教育经费 | 2,930.00   |            |
| 残保金    | 4,881.93   |            |
| 其他     | 2,289.00   | 63,039.53  |
| 合计     | 529,716.39 | 571,371.00 |

## 16、筹资费用

| 项 目        | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------------|------------|------------|
| 手续费及账户管理费等 | 2,588.75   | 2,246.16   |
| 汇兑损益       | -75,583.69 | 470,269.55 |
| 宣传费用       | 3,593.00   | 35904.00   |
| 会务费        | 724.00     |            |
| 合 计        | -68,677.94 | 508,419.71 |

## 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

| 理事会成员姓名 | 工作单位           | 领取报酬 |
|---------|----------------|------|
| 郑佳华     | 佛光祖庭大觉寺        | 无    |
| 李保宗     | 文化部港澳台办        | 无    |
| 王 冰     | 国务院台办交流局       | 无    |
| 薛树琪     | 国家宗教局港澳台办      | 无    |
| 田 青     | 中国非物质文化遗产保护中心  | 无    |
| 赖永海     | 南京大学           | 无    |
| 翁振进     | 江苏省宗教局         | 无    |
| 隆 相     | 南京栖霞寺          | 无    |
| 赖凯慧     | 财团法人佛光山文教基金会   | 无    |
| 张静之     | 北京百年善缘文化传媒有限公司 | 无    |
| 钱文忠     | 上海复旦大学         | 无    |

2、本基金会职工 3 人，工资总额为 168,130.33 元。

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（无）

## 八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

（人民币：元）

| 项目名称 | 收入 | 支出 |
|------|----|----|
|------|----|----|

|                           |              | 直接用于受助人的款物   | 开展公益项目的运行费用 |     |      |      |     |      |    | 总计           |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|-----|------|------|-----|------|----|--------------|
|                           |              |              | 项目人         | 办公费 | 资产使用 | 宣传活动 | 差旅费 | 其他费用 | 小计 |              |
|                           |              |              | 员工资         | 用   | 费用   | 费用   |     |      |    |              |
| 定向资助扬州鉴真图书馆修葺费用及图书馆运营公益项目 | 1,150,000.00 | 1,150,000.00 |             |     |      |      |     |      |    | 1,150,000.00 |
| 合 计                       | 1,150,000.00 | 1,150,000.00 |             |     |      |      |     |      |    | 1,150,000.00 |

## 2、重大公益项目大额支付对象人民币：

(人民币：元)

| 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 |
|---------------------------|--------|--------------|------------|----|
| 定向资助扬州鉴真图书馆修葺费用及图书馆运营公益项目 | 鉴真图书馆  | 1,150,000.00 | 28.50%     |    |
| 合 计                       |        | 1,150,000.00 | 28.50%     |    |

## 九、关联方关系及其交易的说明

## 1、重要关联方

| 关联方名称     | 法人姓名 | 与基金会的关系 |
|-----------|------|---------|
| 国际佛光会世界总会 | 释心保  | 发起人 出资人 |
| 佛光山寺      | 释心保  | 发起人 出资人 |

## 2、关联交易（无）

## 3、关联方往来（无）

## 十一、固定资产清查明细表

| 名 称                   | 来 源 | 时 间          | 单 位 | 数 量 | 单 价   | 金 额   | 用 途 | 备 注 |
|-----------------------|-----|--------------|-----|-----|-------|-------|-----|-----|
| 联想服务器 TS240           | 自购  | 2015. 2. 10  | 台   | 1   | 6650  | 6650  | 自用  |     |
| 联想电脑启天 B4360-N071     | 自购  | 2015. 2. 10  | 台   | 1   | 4100  | 4100  | 自用  |     |
| 电脑                    | 自购  | 2015. 3. 1   | 台   | 1   | 3045  | 3045  | 自用  |     |
| 惠普打印机                 | 自购  | 2015. 3. 1   | 台   | 1   | 1995  | 1995  | 自用  |     |
| 电脑                    | 自购  | 2015. 3. 1   | 台   | 3   | 2835  | 8505  | 自用  |     |
| 电脑                    | 自购  | 2015. 3. 2   | 台   | 1   | 2835  | 2835  | 自用  |     |
| 联想电脑扬天 W2090V-00      | 自购  | 2015. 3. 13  | 台   | 1   | 3240  | 3240  | 自用  |     |
| 电脑                    | 自购  | 2015. 4. 3   | 台   | 1   | 3276  | 3276  | 自用  |     |
| 电脑                    | 自购  | 2015. 4. 22  | 台   | 1   | 10062 | 10062 | 自用  |     |
| 电动多用途车                | 自购  | 2015. 11. 20 | 辆   | 1   | 57400 | 57400 | 自用  |     |
| 保险柜                   | 自购  | 2016. 5. 8   | 个   | 1   | 3858  | 3858  | 自用  |     |
| 净水器                   | 自购  | 2017. 3. 28  | 个   | 1   | 6800  | 6800  | 自用  |     |
| 联想 idea pad 700 笔记本电脑 | 自购  | 2017. 11. 7  | 台   | 1   | 9229  | 9229  | 自用  |     |

## 十二、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

| 项 目                       | 来源 | 上年余额         | 本年收入      | 本年支出 | 本年末余额        |
|---------------------------|----|--------------|-----------|------|--------------|
| 《献给旅行者 365 日-中华文化与佛教宝典》项目 |    | 1,704,770.00 | 34,500.00 |      | 1,739,270.00 |

|                           |  |              |              |              |              |
|---------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 扬州鉴真图书馆修葺费用<br>及图书馆运营公益项目 |  |              | 1,150,000.00 | 1,150,000.00 | -            |
| 合 计                       |  | 1,704,770.00 | 1,184,500.00 | 1,150,000.00 | 1,739,270.00 |

十三、受托代理业务情况的说明（无）

十四、重大资产减值情况的说明（无）

十五、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明（无）

十六、接受劳务捐赠情况的说明（无）

十七、对外承诺和或有事项情况的说明（无）

十八、资产负债表日后非调整事项的说明（无）

十九、需要说明的其他事项（无）

上述二〇一八年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

星云文化教育公益基金会：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2019年1月6日

财务负责人：（签名）

日期：2019年1月6日

编号 320100000201711150183



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200007140939902 (1/1)

名称 江苏天诚会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

住所 南京市浦口区汤泉镇龙泉路97号

法定代表人 杨国庆

注册资本 500万元整

成立日期 2000年02月03日

营业期限 2000年02月03日至\*\*\*\*\*

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，出具有关报告；工程竣工决算财务审计；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告。提供财务咨询及财务人员培训；建设项目工程造价咨询；从事资产评估业务，出具评估报告。  
(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)



00067727

登记机关



2017 年 11 月 15 日