
北京市书院中国文化发展基金会

2022 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、会计报表附注
- 六、北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
营业执照复印件

委托单位：北京市书院中国文化发展基金会
审计单位：北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：51265999
传真号码：51265999

审计报告

东审会【2023】A11-026号

北京市书院中国文化发展基金会：

我们审计了后附的北京市书院中国文化发展基金会财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度的业务活动表和现金流量表以及财务会计报表附注。

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市书院中国文化发展基金会管理层的责任。这种责任包括：

(1) 按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表并且使其实现公允反映；(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及《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规范，计划和实施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。

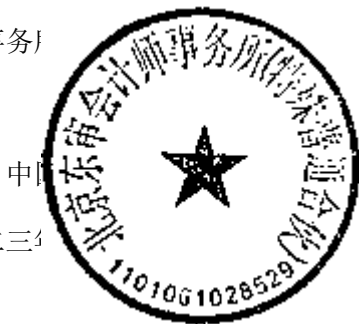
审计工作涉及执行审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，北京市书院中国文化发展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，公允反映了北京市书院中国文化发展基金会2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动成果和现金流量。

北京东审会计师事务所



中
二〇二三年

中国注册会计师：

中国注册会计师
贾凡
110004910004

中国注册会计师：

中国注册会计师
周国霞
110003950021

资产负债表

编制单位：北京市书院中国文化发展基金会 2022 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	874,666.84	452,634.03	短期借款	26		
短期投资	2			应付款项	27	31,321.71	46,656.58
应收款项	3	1,166,698.00	1,204,198.00	应付工资	29	18,208.99	30,810.34
预付款项	7			应交税金	30	150.21	502.08
存货	8	11,708.00	413,314.00	预收账款	31		
待摊费用	9		18,000.00	预提费用	32		
一年内到期的长期股权投资	10			预计负债	33		
其他流动资产	11			一年内到期的长期负债	34		
流动资产合计	12	2,053,072.84	2,088,146.03	其他流动负债	35		
				流动负债合计	36	49,680.91	77,969.00
长期投资：							
长期股权投资	13			长期负债：			
长期债权投资	14			长期借款	37		
长期投资合计	15			长期应付款	38		
固定资产：				其他长期负债	39		
固定资产原价	16	168,325.00	168,325.00	长期负债合计	40		
减：累计折旧	17	152,212.05	155,694.81				
固定资产净值	18	16,112.95	12,630.19	受托代理负债：	41		
在建工程	19			负债合计	42	49,680.91	77,969.00
文物文化资产	20						
固定资产清理	21						
固定资产合计	22	16,112.95	12,630.19				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	43	2,019,504.88	2,022,807.22
无形资产	23			限定性净资产	44		
受托代理资产：				净资产合计	45	2,019,504.88	2,022,807.22
受托代理资产	24						
资产合计	25	2,069,185.79	2,100,776.22	负债和净资产总计	46	2,069,185.79	2,100,776.22

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位：北京市书院中国文化发展基金会

2022 年 12 月 31 日

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	1						
其中：捐赠收入	2	619,000.00	1,633,281.96	2,252,281.96	601,870.00	182,500.00	784,370.00
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	3,596.80		3,596.80	2,192.60		2,192.60
收入合计	9	622,596.80	1,633,281.96	2,255,878.76	604,062.60	182,500.00	786,562.60
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	343,217.04	1,700,993.59	2,044,210.63	288,112.76	420,052.79	708,165.55
（二）管理费用	16	233,964.90		233,964.90	74,314.26		74,314.26
（三）筹资费用	17						
（四）其他费用	18	1,332.18		1,332.18	780.45		780.45
费用合计	19	578,514.12	1,700,993.59	2,279,507.71	363,207.47	420,052.79	783,260.26
三、限定性净资产 转为非限定性净资产	20	-67,711.63	67,711.63		-237,552.79	237,552.79	
四、净资产变动额	21	-23,628.95		-23,628.95	3,302.34		3,302.34

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

编制单位：北京市书院中国文化发展基金会

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	行次	上期金额	本期金额
一、业务活动产生的现金流量	1		
接受捐赠收到的现金	2	1,471,779.95	345,000.00
收取会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	30,929.99	20,502.60
现金流入小计	8	1,502,709.94	365,502.60
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,617,015.44	194,200.06
支付给职工以及为职工支付的现金	10	488,654.95	429,243.27
购买商品、接受服务支付的现金	11	162,122.99	102,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	16	36,028.42	62,092.08
现金流出小计	17	2,303,821.80	787,535.41
业务活动产生的现金流量净额	18	-801,111.86	-422,032.81
二、投资活动产生的现金流量	19		
收回投资所收到的现金	20		
取得投资收益所收到的现金	21		
处置固定资产和无形资产收回的现金	22		
收到的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流入小计	24		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	25	10,998.00	
对外投资所支付的现金	26		
支付的其他与投资活动有关的现金	27		
现金流出小计	28	10,998.00	
投资活动产生的现金流量净额	29	-10,998.00	
三、筹资活动产生的现金流量	30		
借款所收到的现金	31		
收到的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流入小计	33		
偿还借款所支付的现金	34		
偿还利息所支付的现金	35		
支付的其他与筹资活动有关的现金	36		
现金流出小计	37		
筹资活动产生的现金流量净额	38		
四、汇率变动对现金的影响额	39		
五、现金及现金等价物净增加额	40	-812,109.86	-422,032.81

单位负责人：

制表：

复核：

北京市书院中国文化发展基金会 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

北京市书院中国文化发展基金会（以下简称本基金会）于 2012 年 5 月 2 日经北京市民政局以京民基许准成字（2012）36 号文件批准设立。于 2018 年 4 月 9 日取得了北京市民政局换发的《基金会法人登记证书》（慈善组织），统一社会信用代码：531100005938081944。

法定代表人：赵寂蕙。

住所：北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 58 号楼 B36A 座三层 301-1。

原始基金数额：贰佰万元整，发起人李亚鹏货币出资 200 万元，占原始基金数额的 100%。并于 2012 年 4 月 17 日经北京中宣育会计师事务所以中宣育验字【2012】第 2032 号验资报告审核，确认足额出资。

业务主管单位：北京市文化和旅游局。

业务范围：弘扬优秀传统文化，资助书院文化公益教育项目。

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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策和会计估计

（一）会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本基金会会计年度为公历年度，自每年 1 月 1 日起至当年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算办法

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。

（六）短期投资核算办法

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

（七）坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用个别认定法。

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。

（八）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、商品等按个别计价法计价。

（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。

（九）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。

（十）固定资产计价和折旧方法

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）固定资产按取得时的实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率	净残值率
电子设备	3 年	31.67%	5%
办公家具	5 年	19.00%	5%

(3) 不提折旧的固定资产

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。

(十一) 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。

(十二) 无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，应该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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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制或（和）用途限制，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。

(十六) 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。

（十七）成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

四、财务报表重要项目说明（单位：人民币元）

（一）货币资金

货币资金	币种	年初数	年末数
现金	人民币	3,923.66	3,923.66
银行存款	人民币	870,743.18	448,710.37
合计	---	874,666.84	452,634.03

（二）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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（三）应收款项

（1）应收账款账龄

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	37,500.00	0.00	37,500.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	1,137,500.00	0.00	1,137,500.00

（2）应收账款的主要客户

客户名称	年初数		期末数			
	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	欠款时间	欠款原因
北京中书培雅文化发展有限公司	1,100,000.00	100.00%	1,100,000.00	96.70%	2021年12月14日	捐赠
北京字节跳动公益基金会	0.00	0.00%	37,500.00	3.30%	2022年12月	捐赠
合计	1,100,000.00	100.00%	1,137,500.00	100.00%	——	——

注：2023年北京中书培雅文化发展有限公司、中书资源（赣州）文化产业发展有限公司及北京市书院中国文化发展基金会签订三方协议，中书资源（赣州）文化产业发展有限公司代北京中书培雅文化发展有限公司支付100万元捐赠款，已于2023年2月28日到账。

（四）预付款项

（1）预付账款账龄

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（2）预付账款的主要客户

客户名称	年初数		期末数		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		
——	——	——	——	——	——	——
合计	——	——	——	——	——	——

（五）其他应收款

（1）其他应收款账龄

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00

3年以上	62,698.00	0.00	62,698.00	66,698.00	0.00	66,698.00
合计	66,698.00	0.00	66,698.00	66,698.00	0.00	66,698.00

(2) 其他应收款的主要客户

客户名称	年初数		期末数			
	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	欠款时间	欠款原因
京东方	61,698.00	92.50%	61,698.00	92.50%	2013年7月3日	房租押金
白虎涧乡村公益书院	1,000.00	1.50%	1,000.00	1.50%	2014年6月24日	房租押金
白虎涧乡村公益书院	4,000.00	6.00%	4,000.00	6.00%	2018年10月18日	房租押金
合计	66,698.00	100.00%	66,698.00	100.00%	---	---

(六) 存货

(1) 存货明细如下

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
茶饼	2,508.00	0.00	264.00	2,244.00
古法手工纸	9,200.00	0.00	0.00	9,200.00
捐赠物资	0.00	401,870.00	0.00	401,870.00
合计	11,708.00	401,870.00	264.00	413,314.00

(2) 存货跌价准备明细如下

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
合计	---	---	---	---	---

(七) 待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
租赁费	0.00	54,000.00	36,000.00	18,000.00
合计	0.00	54,000.00	36,000.00	18,000.00

(八) 长期投资

被投单位	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
合计	---	---	---	---	---

(九) 长期债券投资

项目	年初数	年末数
合计	---	---

(十) 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	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原值	168,325.00	0.00	0.00	168,325.00
其中：办公家具	64,100.00	0.00	0.00	64,100.00
电子设备	104,225.00	0.00	0.00	104,225.00
二、累计折旧	152,212.05	3,482.76	0.00	155,694.81
其中：办公家具	60,895.00	0.00	0.00	60,895.00
电子设备	91,317.05	3,482.76	0.00	94,799.81
三、固定资产账面价值合计	16,112.95	---	---	12,630.19
其中：办公家具	3,205.00	---	---	3,205.00
电子设备	12,907.95	---	---	9,425.19

(2) 固定资产用途如下

用途	年初数			期末数		
	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值
自用	168,325.00	152,212.05	16,112.95	168,325.00	155,694.81	12,630.19
合计	168,325.00	152,212.05	16,112.95	168,325.00	155,694.81	12,630.19

(十一) 在建工程

工程名称	预算数	年初账面余额	本期增加投入	本年完工支付	年末账面余额	已投入额占预算数比例	资金来源
合计	---	---	---	---	---	---	---

(十二) 文物文化资产

项目	年初账面余额	年末账面余额
合计	---	---

(十三) 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计摊销额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(十四) 受托代理资产

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
合计	---	---	---	---

(十五) 应付账款

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
北京长歌行教育咨询(普通合伙)购买课程费	26,000.00	0.00	0.00	26,000.00
合计	26,000.00	0.00	0.00	26,000.00

(十六) 其他应付款

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
社会保险	3,839.90	36,096.28	37,279.60	2,656.58
公积金	0.00	40,428.00	40,428.00	0.00
李金生	0.00	18,000.00	0.00	18,000.00
高璐	1,331.81	120.00	1,451.81	0.00
伊超	150.00	11,562.80	11,712.80	0.00
合计	5,321.71	106,207.08	90,872.21	20,656.58

(十七) 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
合计	---	---	---	---

(十八) 应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资	18,208.99	329,148.00	316,546.65	30,810.34
合计	18,208.99	329,148.00	316,546.65	30,810.34

(十九) 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
个人所得税	150.21	502.08	超额累进税率
合计	150.21	502.08	---

(二十) 预提费用

项目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(二十一) 长期应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(二十二) 受托代理负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(二十三) 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	0.00	144,892.52	144,892.52	0.00
2、非限定性净资产	2,019,504.88	589,451.54	586,149.20	2,022,807.22
合计	2,019,504.88	734,344.06	731,041.72	2,022,807.22

2022 年度净资产比 2021 年度增加了 3,302.34 元，全部由于本年收支结余增加了 3,302.34 元致净资产增加了 3,302.34 元。

(二十四) 捐赠收入

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	382,500.00	401,870.00	784,370.00
(一) 来自境内的捐赠	382,500.00	401,870.00	784,370.00
其中：来自境内自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境内法人或其他组织的捐赠	382,500.00	401,870.00	784,370.00
(二) 来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中：来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
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捐赠)	0.00	0.00	0.00

(二十五) 提供服务收入

项目	本年发生额	上年发生额
合计	0.00	0.00

(二十六) 政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
合计	0.00	0.00

(二十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

合计	0.00	0.00
----	------	------

(二十八) 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
银行利息收入	2,090.51	3,596.80
其他收入	102.09	0.00
合计	2,192.60	3,596.80

(二十九) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 慈善项目成本	708,165.55	2,044,210.63
其中：非限定性成本	288,112.76	343,217.04
限定性成本	420,052.79	1,700,993.59
2. 提供服务成本	0.00	0.00
合计	708,165.55	2,044,210.63

(三十) 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	27,156.66	201,306.45
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	42,637.52	27,701.04
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00
5. 计入管理费用的税费	4,520.08	4,957.41
其中：房产税	0.00	0.00
残保金	4,469.08	4,957.41
印花税	51.00	0.00
合计	74,314.26	233,964.90

(三十一) 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	0.00	0.00

(三十二) 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	780.45	1,332.18
固定资产清理	0.00	0.00

合计	780.45	1,332.18
----	--------	----------

五、理事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、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

姓名	工作单位	是否在本基金会领取报酬	领取报酬金额
赵寂蕙	北京市书院中国文化发展基金会	否	0.00
毕晓倩	北京市书院中国文化发展基金会	是	98,580.00
和晶	恒信移动商务股份（普通合伙）	否	0.00
李佳佳	香河爱晚投资（普通合伙）	否	0.00
李亚鹏	北京中书投资控股（普通合伙）	否	0.00
李滔	北京安盛投资（普通合伙）	否	0.00
董华亮（监事）	北京中书投资控股（普通合伙）	否	0.00

2、本年基金会职工共 4 人，全部为行政办公人员，工资总额 303,888.00 元，月人均工资 6,331.00 元。

六、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	备用
1. 琴桌（128*45*40）	自购	2012.12.18	个	20	2,438.00	48,760.00	自用	---
2. 琴桌（160*50*65）	自购	2012.12.18	个	1	2,480.00	2,480.00	自用	---
3. 矮圈椅	自购	2012.12.18	个	1	2,790.00	2,790.00	自用	---
4. 霸王杖茶桌	自购	2012.12.18	台	1	6,360.00	6,360.00	自用	---
5. 四平条案	自购	2012.12.18	个	1	3,710.00	3,710.00	自用	---
6. 电暖气	自购	2012.12.25	个	10	320.00	3,200.00	自用	---
7. 电脑	自购	2013.5.20	台	1	2,999.00	2,999.00	自用	---
8. 电脑	自购	2013.5.20	台	1	2,999.00	2,999.00	自用	---
9. 笔记本电脑	自购	2013.6.6	台	1	4,334.00	4,334.00	自用	---
10. 尼康数码相机	自购	2013.6.6	个	1	2,449.00	2,449.00	自用	---
11. 电脑	自购	2013.6.13	台	1	2,499.00	2,499.00	自用	---
12. 电脑	自购	2013.6.13	台	2	2,499.00	4,998.00	自用	---
13. 电脑	自购	2013.7.24	台	1	2,499.00	2,499.00	自用	---
14. 电脑	自购	2013.9.27	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	---
15. 电脑	自购	2013.10.8	台	1	6,598.00	6,598.00	自用	---
16. 电脑	自购	2013.10.8	台	1	9,688.00	9,688.00	自用	---

17. 相机	自购	2013.10.8	台	1	6,880.00	6,880.00	自用	---
18. 相机镜头	自购	2013.11.25	个	1	4,999.00	4,999.00	自用	---
19. NikonD7000 单反套机	自购	2015.5.9	个	1	6,800.00	6,800.00	自用	---
20. 索尼数码摄像机	自购	2015.6.20	个	1	8,540.00	8,540.00	自用	---
21. 格力空调	自购	2016.3.31	个	1	7,698.00	7,698.00	自用	---
22. MacBook 电脑	自购	2017.8.29	个	1	11,048.00	11,048.00	自用	---
23. 联想电脑	自购	2021.6.30	台	1	10,998.00	10,998.00	自用	---
合计	---	---	---	52	---	168,325.00	---	---

七、税收优惠资格取得情况表

无

七、需要说明的其他事项

北京市书院中国文化发展基金会于 2018 年 4 月 9 日经京民基许准变字【2019】293 号文件准予基金会法定代表人变更为赵寂蕙。

上述 2022 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。

基金会名称：北京市书院中国文化发展基金会

单位负责人：

财务负责人：

日期：2022年12月31日

日期：2022年12月31日

专项信息审核报告

北京市书院中国文化发展基金会：

我们接受委托，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》审计了北京市书院中国文化发展基金会的2022年度财务报表，包括2022年12月31日资产负债表，2022年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2023年03月24日出具了【标准无保留】的审计报告，报告文号为东审会【2023】A11-026号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，北京市书院中国文化发展基金会管理层编制了其2022年度工作报告。北京市书院中国文化发展基金会在2022年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在“三（三）慈善活动支出和管理费用情况”中，载明了当年慈善活动支出占上年末净资产的比例、管理费用占总支出的比例，具体如下：

非公募基金会

项目	数据
上年末净资产	2,019,504.88
本年度总支出	783,260.26
本年度用于慈善活动的支出	708,165.55
管理费用	74,314.26
其他支出	780.45
本年度慈善活动支出占上年净资产的比例（占前三年末净资产平均数的比例）/本年度慈善活动支出占前三年末净资产的比例	35.07%/35.03%
本年度管理费用占总支出的比例	9.49%

（1）在计算慈善活动支出比例时需要说明的事项：

本基金会为不具有公开募捐资格的慈善组织，2022年度慈善活动支出708,165.55元，占上年末净资产余额的35.07%，高于8%。

（2）在计算管理费用支出比例时需要说明的事项：

本基金会2022年度管理费用支出74,314.26元，占本年总支出的比例为9.49%，低于20%。

2. 在“三（一）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上或者500万以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途，具体列示如下：

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
北京中书艺莲网络科技有限公司	0.00	401,870.00	用于基金会的传统文化公益项目及项目运营管理费用
北京字节跳动公益基金会	112,500.00	0.00	公益视频传播筹款人才支持计划项目，用于支持乙方公益机构培养视频传播筹款人员，用于发放

			薪资补贴以及参加本项目培训产生的差旅成本
中城创展集团(福建)发展有限公司	200,000.00	0.00	用于基金会的传统文化公益项目及项目运营管理费用
中华社会救助基金会	70,000.00	0.00	用于非遗传承与保护项目
合计	382,500.00	401,870.00	---

3. 在“三(五)重大公益慈善项目收支明细表”中,载明了基金会当年开展的重大公益慈善项目的名称、收入、支出明细,具体如下:

项目	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
传统文化交流平台建设	0.00	0.00	0.00	0.00	5,206.94	34,539.00	39,745.94
白虎涧乡村公益书院	0.00	0.00	27,100.00	38,714.28	1,800.00	33.00	67,647.28
非遗传承与保护项目	70,000.00	48,000.00	120,719.54	0.00	0.00	12,000.00	180,719.54
书院江西	0.00	0.00	234,453.63	3,482.76	2,715.00	114,946.00	355,597.39
合计	70,000.00	48,000.00	382,273.17	42,197.04	9,721.94	161,518.00	643,710.15

4. 在“三(六)重大公益慈善项目大额支付对象”中,载明了基金会当年开展的公益慈善项目的名称、大额支付对象、支付金额、占慈善项目总支出的比例以及用途,具体如下:

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
传统文化交流平台建设	北京中昇凯旋科技有限公司	30,000.00	4.24%	服务费
传统文化交流平台建设	阿里云平台	4,233.00	0.60%	服务费
白虎涧乡村公益书院	李金生	37,714.28	5.33%	房租
白虎涧乡村公益书院	李海燕	20,100.00	2.84%	劳务费

白虎涧乡村公益书院	李长城	6,000.00	0.85%	劳务费
非遗传承与保护项目	社会保险费	27,559.54	3.89%	社会保险费
非遗传承与保护项目	住房公积金	11,460.00	1.62%	住房公积金
非遗传承与保护项目	浙江小巷三寻文化创意发展有限公司	12,000.00	1.69%	材料费
非遗传承与保护项目	危禄绵	24,000.00	3.39%	资助款
非遗传承与保护项目	张建昌	24,000.00	3.39%	资助款
非遗传承与保护项目	伊超	81,700.00	11.54%	工资
书院江西	北京鼎诺国际广告传媒有限公司	60,000.00	8.47%	活动策划费
书院江西	毕晓倩	86,580.00	12.23%	工资
书院江西	高璐	41,940.00	5.92%	工资
书院江西	社会保险费	66,997.63	9.46%	社会保险费
书院江西	住房公积金	28,968.00	4.09%	住房公积金
书院江西	苏州湖旺水产有限公司	18,300.00	2.58%	招待费
合计	---	581,552.45	82.13%	---

5. 在“三（七）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况，本基金会无委托理财。

6. 在“三（八）投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额，基金会无投资收益。

7. 在“三（九）关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细，具体如下：

（1）重要关联方

关联方名称	与基金会的关系
北京中书培雅文化发展有限公司	主要捐赠人

（2）关联方交易

本基金会本年度无关联方交易。

（3）关联方往来

本基金会本年度无关联方往来。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是北京市书院中国文化发展基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对北京市书院中国文化发展基金会2022年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计北京市书院中

国文化发展基金会2022年度财务报表时北京市书院中国文化发展基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行审核等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供北京市书院中国文化发展基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

北京东审会计师事务所

(章)



二〇二

中国注册会计师:

中国注册会计师
贾凡
110004910004

中国注册会计师:

中国注册会计师
周国霞
110003950021