
北京金融研修学院

2021 年度

办学情况专项说明的审核报告

目录

	页次
一、2021 年度办学情况专项说明的审核报告	1-2
二、2021 年度办学情况专项说明	3-10
三、附表	
1. 固定资产增减变动情况表	11
四、北京中宣育会计师事务所有限责任公司营业执照复印件	
五、北京中宣育会计师事务所有限责任公司执业证书复印件	
六、注册会计师执业证书复印件	

北京中宣育会计师事务所有限责任公司

北京金融研修学院 2021 年度办学情况专项说明审核报告

中宣育市审字（2022）第 12009-2 号

北京金融研修学院董事会：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了北京金融研修学院(以下简称贵学院)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 1 月 22 日出具了（2022）第 12009-1 号无保留意见的审计报告。

根据北京市教育委员会等部门关于开展北京民办高等学校及其他民办高等教育机构办学状况检查等文件要求，贵学院编制了后附的 2021 年度办学情况专项说明。

按照通知的要求如实编制和披露 2021 年度办学情况专项说明并确保其真实性、合法性及完整性是贵学院管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上提出审核结论。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审核业务。执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作，以对 2021 年度办学情况专项说明是否不存在重大错报发表审核意见。我们的审核工作主要限于询问学校有关人员和 2021 年度办学情况专项说明的有关数据实施复核，以及与财务报表相关内容进行核对。

根据我们的审核，我们没有发现 2021 年度办学情况专项说明所载财务信息与我们审计贵学院 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面不一致。

本审核报告仅供北京金融研修学院向北京市教育委员会报送 2021 年度年检报告

时使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

北京中宣育会计师事务所有限责任公司



二零二二年一月二十二日

中国注册会计师 **中国注册会计师**
徐军
110000921313

中国注册会计师 **中国注册会计师**
曹瑞芳
110000100088

北京金融研修学院 2021 年度办学情况专项说明

根据北京市教育委员会等部门关于开展北京民办高等学校及其他民办高等教育机构办学状况检查等文件及相关规定的要求，北京金融研修学院（以下简称本学校）编制 2021 年度办学情况专项说明如下。本学校已进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、基本情况

本学校成立于 1994 年。2021 年 7 月 26 日换发了北京市民政局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码 52110000E006614171。

业务主管部门为北京市教育委员会。于 1994 年经北京市教育委员会批准，批准文号为：京成教社字〔1994〕027 号文件批准成立。并于 2021 年 7 月 1 日由北京市教育委员会换发了《中华人民共和国民办学校办学许可证》，证书号为教民 111010020000010 号。

《民办非企业单位（法人）登记证书》登记的法定代表人为马晋并，办学许可证登记的校长为马晋并。其他注册信息一致。

（1）法定代表人：马晋并

（2）开办资金：300 万元

（3）业务范围：依照相关法律法规开展教育活动

（4）住所：北京市海淀区信息路 28 号 6 层

（5）举办者：无。

（6）出资者、出资比例及出资方式：开办资金：300 万元，根据（2000）中育才验字第 043 号验资报告-验资事项说明中显示申请开办资金为人民币 300 万元，其资金来源主要为学费收入和其他收入等，占 100%。（2000）中育才验字第 043 号验资报告中审验结果未明确说明开办资金来源。

（7）组织机构：实行董事会领导下的校长负责制。

（8）董事会人员构成：董事会成员 7 人。

（9）内设机构：综合办公室、教学管理部、财务部。

（10）本学校校长：马晋并

（11）单位规模：现有教学班 4 个，在校学生 204 人。现有教职工人数 26 人，其中：专职教师 0 人，兼职教师 20 人，行政人员 6 人。

(12) 财务管理机构及财务人员：本学校设置财务部，财务人员 2 人，财务主管薛柏，配备兼职会计、出纳人员。分别为：会计李红梅（初级职称）；出纳梁彩霞（初级职称）。

(13) 全部开户银行和账户：

基本账户：中国工商银行股份有限公司北京西四支行 账号：
0200002809014454788

本学校开立的银行账户与登记管理机关备案的一致，账户、账号使用正常。

本学院所有资金已全部纳入基本账户。

2020 年度本学校参加市教委年检结论为通过。

2021 年本学校未参加社会组织等级评估。

二、 财务情况

1、截止 2021 年 12 月 31 日资产、负债、净资产情况：

截止 2021 年 12 月 31 日资产总额 5,494,681.12 元，其中：货币资金 5,350,700.65 元、其他应收款 101,341.50 元、固定资产净值 42,638.97 元；负债合计 528,760.98 元，资产负债率 9.62%；净资产合计 4,965,920.14 元，其中：非限定性净资产 867,167.87 元（其中：注册开办资金 3,000,000.00 元、办学积累结余-2,132,832.13 元）、限定性净资产 4,098,752.27 元，均为发展基金。

截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额 4,965,920.14 元。比 2020 年末减少 876,940.99 元，年末净资产总额占开办资金的 165.53%。

2、2021 年度收支管理情况：

2021 年度收入总额 864,487.99 元，支出总额 1,741,428.98 元。

① 2021 年度收入总额 864,487.99 元，其中：

项目	账面金额（元）
捐赠收入	160,000.00
提供服务收入-培训收入	690,485.43
其他收入-银行存款利息收入	14,002.56
合计	864,487.99

② 2021 年度支出总额 1,741,428.98 元，其中：

业务活动成本 1,529,301.73 元，具体情况如下：

项目	账面金额（元）
	4

培训费	1,028,000.00
房屋租金	461,614.00
折旧费	25,008.23
教育器材	14,679.50
合计	1,529,301.73

管理费用 155,974.79 元，具体明细如下：

项目	账面金额（元）
办公费	13,676.62
税金	3,235.75
招待费	288.88
残保金	769.50
汽车费	18,539.00
交通费	10,071.56
审计费	23,000.00
电话费	1,395.96
职工工资	77,960.00
社会保险	2,851.52
住房公积金	720.00
福利费	1,531.00
保险费	1,935.00
合计	155,974.79

筹资费用 1,814.44 元，均为银行手续费。

其他费用 54,338.02 元，均为报废固定资产净损失。

本年度应付教职工工资 77,960.00 元，实际支付 77,960.00 元。本年度无拖欠教职工工资情况。

本年度应为教职工缴纳社会保险 2,851.52 元，实际缴纳 2,851.52 元。

本年度应为教职工缴纳住房公积金 720.00 元，实际缴纳 720.00 元。

(2) 本年度本学校无不合理的收入及支出、无违反规定取得收入、支出费用的行

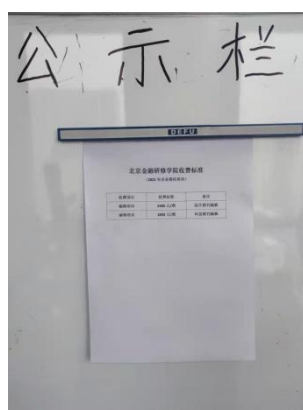
为、无违反规定筹集资金的行为。

(3) 收费情况

①收费项目及收费标准

收费项目	收费标准	备注
编辑培训	2400 元/生/期	医疗期刊培训
编辑培训	1800 元/生/期	科技期刊培训

②本学校对受教育者收取费用的项目和标准已向北京市发展和改革委员会备案并公示；本学校招生简章中的收费项目、标准和备案表一致。



③本学校能按照向北京市发展和改革委员会备案并公示的收费项目和标准进行收费，无提高收费标准、扩大收费范围现象。

(4) 票据使用情况：

①提供服务收入为收取培训费，票据使用类型为：北京增值税普通发票。

②票据使用基本规范，能根据受教育者要求开具发票。

(5) 本年度接受和使用境内外捐赠情况：

接受、使用境内外捐赠情况：

捐赠单位（或个人）	捐赠时间	接受捐赠 数额	捐赠用途	使用金额	未使用金额
北京冀塾公益基金会	2021年11月30日	160,000.00	设备购置	14,679.50	145,320.50

(6) 本年度政府补助项目经费使用情况：

本学校本年度无接受和使用政府补助项目经费情况。

(7) 纳税情况：

本年度实际纳税金额 60.00 元。具体情况如下：

税种	税率	年初未交	本期应交	本期已交	年末未交
----	----	------	------	------	------

增值税	3%		20,714.57		20,714.57
城建税	7%		1,450.02		1,450.02
教育费附加	3%		621.44		621.44
地方教育附加费	2%		414.29		414.29
企业所得税	25%				
个人所得税			120.00	60.00	60.00
合计			23,320.32	60.00	23,260.32

备注：由于企业所得税汇算清缴期未结束，上述企业所得税按本学校账面金额填列。

(8)《民间非营利组织会计制度》执行情况：

2021年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

(9) 国有资产、公办学院参与举办民办学院情况：

2021年度本学校无国有资产、公办学院参与举办民办学院情况。

3、筹措办学资金的渠道情况：

(1) 2021年度无举办者新投入资产。

(2) 本学校筹措办学资金的渠道合法，筹措办学资金主要是培训费。

4、非营利性的体现：

根据章程规定，本学校是非营利性高等教育机构，经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。

(1) 本年度本学校未从事营利性的业务活动。

(2) 本年度未将本学校的积累用于分配情况。

(3) 本年度未取得合理回报。

(4) 本年度无举办者及举办者关联单位大额借款。

(5) 提取发展基金及使用情况

根据《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》的规定，本学校按照本年净资产增加额的10%比例提取发展基金，本年度净资产变动额为-876,940.99元，无需提取发展基金会。本年度未使用发展基金，截止年末发展基金余额4,098,752.27元。

5、资产管理情况：

(1) 本学校已建立资产管理制度。对所拥有的资产做到依法管理和使用。

(2) 本学校 2021 年度固定资产年末原值 480,836.00 元，累计折旧 438,197.03 元，年末净值 42,638.97 元，本年度报废固定资产 1,076,432.44 元。

固定资产产权归本学校所有

本年度计提固定资产折旧完整、规范。能定期盘点。并由专人负责管理，报废的固定资产手续完备。经复核账账、账表相符。

(3) 对外投资情况

本学校本年度无对外投资情况。

(4) 无形资产年末余额为 0.00 元。

6、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 货币资金年末余额 4,945,899.43 元

项目	账号	年初账面余额	年末账面余额
1.现金		2,439.51	1,919.51
2.银行存款		5,699,445.06	5,348,781.14
其中：中国工商银行股份有限公司北京西四支行	0200002809014454788	5,699,445.06	5,348,781.14
合计		5,701,884.57	5,350,700.65

截止 2021 年 12 月 31 日银行存款 5,348,781.14 元，其中：基本账户 5,348,781.14 元、一般账户（合计）0.00 元、其他 0.00 元

(2) 应收账款年末余额 0.00 元

(3) 其他应收款：

序号	债务单位	款项内容	年初账面余额	年末账面余额	账龄分析
1	北京西三旗热力有限责任公司	房租押金	30,000.00		
2	北京博亚诚科孵化器有限公司	房租押金		100,956.00	1 年以内
3	职工	垫付住房公积金		360.00	1 年以内
4	行政部门	借款		25.50	1 年以内
	合计		30,000.00	101,341.50	

(4) 长（短）期借款年末余额 0.00 元

(5) 应付账款年末余额 0.00 元

(6) 其他应付款年末余额 5,500.66 元

债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	账龄
----------	----	---------	----

党员活动费	5,392.50	应付党员活动费	1-2年 395.00 元 3年以上 4,997.50 元
教材费	108.16	应付教材费	3年以上
合计	5,500.66		

(7) 预收账款年末余额 500,000.00 元

债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	账龄
《中国卫生产业》杂志社有限公司	300,000.00	预收培训费	1年以内
《科技资讯》杂志社有限公司	200,000.00	预收培训费	1年以内
合计	500,000.00		

(8) 固定资产年末余额 42,638.97 元

类别	原值	累计折旧	其中：当年提取折旧	年末净值
一、一般设备	314,378.00	282,052.35	6,648.00	32,325.65
二、专用设备	166,458.00	156,144.68	19,210.17	10,313.32
其中：教学仪器	166,458.00	156,144.68	19,210.17	10,313.32
三、其他				
合计	480,836.00	438,197.03	25,858.17	42,638.97

(9) 在建工程年末余额 0.00 元

三、关联方关系及关联方交易

本年度本学校无关联方往来及关联方交易。关键管理人员未领取薪酬。

四、其他事项说明

本学校 2021 年 7 月，《民办非企业单位（法人）登记证书》登记的原法定代表人张眉，变更为马晋并；《中华人民共和国民办学校办学许可证》登记的原校长为李燕变更为马晋并。

附件：

- 1、 固定资产增减变动情况表；
- 2、 截至 2021 年 12 月 31 日银行对账单；
- 3、 本学校固定资产车辆行驶复印件
- 4、 办学许可证副本复印件。

单位名称：北京金融研修学院

单位负责人：马晋并

日期：2022 年 1 月 22 日

财务负责人：薛柏

日期：2022 年 1 月 22 日

北京金融研修学院 2021 年度办学情况专项说明

根据北京市教育委员会等部门关于开展北京民办高等学校及其他民办高等教育机构办学状况检查等文件及相关规定的要求，北京金融研修学院（以下简称本学校）编制 2021 年度办学情况专项说明如下。本学校已进行了真实、充分的披露和分析说明。

三、 基本情况

本学校成立于 1994 年。2021 年 7 月 26 日换发了北京市民政局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码 52110000E006614171。

业务主管部门为北京市教育委员会。于 1994 年经北京市教育委员会批准，批准文号为：京成教社字〔1994〕027 号文件批准成立。并于 2021 年 7 月 1 日由北京市教育委员会换发了《中华人民共和国民办学校办学许可证》，证书号为教民 111010020000010 号。

《民办非企业单位（法人）登记证书》登记的法定代表人为马晋并，办学许可证登记的校长为马晋并。其他注册信息一致。

（1）法定代表人：马晋并

（2）开办资金：300 万元

（3）业务范围：依照相关法律法规开展教育活动

（4）住所：北京市海淀区信息路 28 号 6 层

（5）举办者：无。

（6）出资者、出资比例及出资方式：开办资金：300 万元，根据（2000）中育才验字第 043 号验资报告-验资事项说明中显示申请开办资金为人民币 300 万元，其资金来源主要为学费收入和其他收入等，占 100%。（2000）中育才验字第 043 号验资报告中审验结果未明确说明开办资金来源。

（7）组织机构：实行董事会领导下的校长负责制。

（8）董事会人员构成：董事会成员 7 人。

（9）内设机构：综合办公室、教学管理部、财务部。

（10）本学校校长：马晋并

（11）单位规模：现有教学班 4 个，在校学生 204 人。现有教职工人数 26 人，其中：专职教师 0 人，兼职教师 20 人，行政人员 6 人。

(12) 财务管理机构及财务人员：本学校设置财务部，财务人员 2 人，财务主管薛柏，配备兼职会计、出纳人员。分别为：会计李红梅（初级职称）；出纳梁彩霞（初级职称）。

(13) 全部开户银行和账户：

基本账户：中国工商银行股份有限公司北京西四支行 账号：
0200002809014454788

本学校开立的银行账户与登记管理机关备案的一致，账户、账号使用正常。

本学院所有资金已全部纳入基本账户。

2020 年度本学校参加市教委年检结论为通过。

2021 年本学校未参加社会组织等级评估。

四、 财务情况

1、截止 2021 年 12 月 31 日资产、负债、净资产情况：

截止 2021 年 12 月 31 日资产总额 5,494,681.12 元，其中：货币资金 5,350,700.65 元、其他应收款 101,341.50 元、固定资产净值 42,638.97 元；负债合计 528,760.98 元，资产负债率 9.62%；净资产合计 4,965,920.14 元，其中：非限定性净资产 867,167.87 元（其中：注册开办资金 3,000,000.00 元、办学积累结余-2,132,832.13 元）、限定性净资产 4,098,752.27 元，均为发展基金。

截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额 4,965,920.14 元。比 2020 年末减少 876,940.99 元，年末净资产总额占开办资金的 165.53%。

2、2021 年度收支管理情况：

2021 年度收入总额 864,487.99 元，支出总额 1,741,428.98 元。

③ 2021 年度收入总额 864,487.99 元，其中：

项目	账面金额（元）
捐赠收入	160,000.00
提供服务收入-培训收入	690,485.43
其他收入-银行存款利息收入	14,002.56
合计	864,487.99

④ 2021 年度支出总额 1,741,428.98 元，其中：

业务活动成本 1,529,301.73 元，具体情况如下：

项目	账面金额（元）
4	

培训费	1,028,000.00
房屋租金	461,614.00
折旧费	25,008.23
教育器材	14,679.50
合计	1,529,301.73

管理费用 155,974.79 元，具体明细如下：

项目	账面金额（元）
办公费	13,676.62
税金	3,235.75
招待费	288.88
残保金	769.50
汽车费	18,539.00
交通费	10,071.56
审计费	23,000.00
电话费	1,395.96
职工工资	77,960.00
社会保险	2,851.52
住房公积金	720.00
福利费	1,531.00
保险费	1,935.00
合计	155,974.79

筹资费用 1,814.44 元，均为银行手续费。

其他费用 54,338.02 元，均为报废固定资产净损失。

本年度应付教职工工资 77,960.00 元，实际支付 77,960.00 元。本年度无拖欠教职工工资情况。

本年度应为教职工缴纳社会保险 2,851.52 元，实际缴纳 2,851.52 元。

本年度应为教职工缴纳住房公积金 720.00 元，实际缴纳 720.00 元。

(2) 本年度本学校无不合理的收入及支出、无违反规定取得收入、支出费用的行

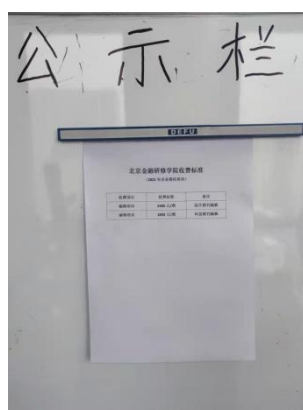
为、无违反规定筹集资金的行为。

(3) 收费情况

① 收费项目及收费标准

收费项目	收费标准	备注
编辑培训	2400 元/生/期	医疗期刊培训
编辑培训	1800 元/生/期	科技期刊培训

② 本学校对受教育者收取费用的项目和标准已向北京市发展和改革委员会备案并公示；本学校招生简章中的收费项目、标准和备案表一致。



③ 本学校能按照向北京市发展和改革委员会备案并公示的收费项目和标准进行收费，无提高收费标准、扩大收费范围现象。

(4) 票据使用情况：

① 提供服务收入为收取培训费，票据使用类型为：北京增值税普通发票。

② 票据使用基本规范，能根据受教育者要求开具发票。

(5) 本年度接受和使用境内外捐赠情况：

接受、使用境内外捐赠情况：

捐赠单位（或个人）	捐赠时间	接受捐赠 数额	捐赠用途	使用金额	未使用金额
北京冀塾公益基金会	2021年11月30日	160,000.00	设备购置	14,679.50	145,320.50

(6) 本年度政府补助项目经费使用情况：

本学校本年度无接受和使用政府补助项目经费情况。

(7) 纳税情况：

本年度实际纳税金额 60.00 元。具体情况如下：

税种	税率	年初未交	本期应交	本期已交	年末未交
----	----	------	------	------	------

增值税	3%		20,714.57		20,714.57
城建税	7%		1,450.02		1,450.02
教育费附加	3%		621.44		621.44
地方教育附加费	2%		414.29		414.29
企业所得税	25%				
个人所得税			120.00	60.00	60.00
合计			23,320.32	60.00	23,260.32

备注：由于企业所得税汇算清缴期未结束，上述企业所得税按本学校账面金额填列。

(8)《民间非营利组织会计制度》执行情况：

2021年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

(9) 国有资产、公办学院参与举办民办学院情况：

2021年度本学校无国有资产、公办学院参与举办民办学院情况。

3、筹措办学资金的渠道情况：

(1) 2021年度无举办者新投入资产。

(2) 本学校筹措办学资金的渠道合法，筹措办学资金主要是培训费。

4、非营利性的体现：

根据章程规定，本学校是非营利性高等教育机构，经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。

(1) 本年度本学校未从事营利性的业务活动。

(2) 本年度未将本学校的积累用于分配情况。

(3) 本年度未取得合理回报。

(4) 本年度无举办者及举办者关联单位大额借款。

(5) 提取发展基金及使用情况

根据《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》的规定，本学校按照本年净资产增加额的10%比例提取发展基金，本年度净资产变动额为-876,940.99元，无需提取发展基金会。本年度未使用发展基金，截止年末发展基金余额4,098,752.27元。

5、资产管理情况：

(1) 本学校已建立资产管理制度。对所拥有的资产做到依法管理和使用。

(2) 本学校 2021 年度固定资产年末原值 480,836.00 元，累计折旧 438,197.03 元，年末净值 42,638.97 元，本年度报废固定资产 1,076,432.44 元。

固定资产产权归本学校所有

本年度计提固定资产折旧完整、规范。能定期盘点。并由专人负责管理，报废的固定资产手续完备。经复核账账、账表相符。

(3) 对外投资情况

本学校本年度无对外投资情况。

(4) 无形资产年末余额为 0.00 元。

6、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 货币资金年末余额 4,945,899.43 元

项目	账号	年初账面余额	年末账面余额
1.现金		2,439.51	1,919.51
2.银行存款		5,699,445.06	5,348,781.14
其中：中国工商银行股份有限公司北京西四支行	0200002809014454788	5,699,445.06	5,348,781.14
合计		5,701,884.57	5,350,700.65

截止 2021 年 12 月 31 日银行存款 5,348,781.14 元，其中：基本账户 5,348,781.14 元、一般账户（合计）0.00 元、其他 0.00 元

(2) 应收账款年末余额 0.00 元

(3) 其他应收款：

序号	债务单位	款项内容	年初账面余额	年末账面余额	账龄分析
1	北京西三旗热力有限责任公司	房租押金	30,000.00		
2	北京博亚诚科孵化器有限公司	房租押金		100,956.00	1 年以内
3	职工	垫付住房公积金		360.00	1 年以内
4	行政部门	借款		25.50	1 年以内
	合计		30,000.00	101,341.50	

(4) 长（短）期借款年末余额 0.00 元

(5) 应付账款年末余额 0.00 元

(6) 其他应付款年末余额 5,500.66 元

债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	账龄
----------	----	---------	----

党员活动费	5,392.50	应付党员活动费	1-2年 395.00 元 3年以上 4,997.50 元
教材费	108.16	应付教材费	3年以上
合计	5,500.66		

(7) 预收账款年末余额 500,000.00 元

债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	账龄
《中国卫生产业》杂志社有限公司	300,000.00	预收培训费	1年以内
《科技资讯》杂志社有限公司	200,000.00	预收培训费	1年以内
合计	500,000.00		

(8) 固定资产年末余额 42,638.97 元

类别	原值	累计折旧	其中：当年提取折旧	年末净值
一、一般设备	314,378.00	282,052.35	6,648.00	32,325.65
二、专用设备	166,458.00	156,144.68	19,210.17	10,313.32
其中：教学仪器	166,458.00	156,144.68	19,210.17	10,313.32
三、其他				
合计	480,836.00	438,197.03	25,858.17	42,638.97

(9) 在建工程年末余额 0.00 元

四、关联方关系及关联方交易

本年度本学校无关联方往来及关联方交易。关键管理人员未领取薪酬。

四、其他事项说明

本学校 2021 年 7 月，《民办非企业单位（法人）登记证书》登记的原法定代表人张眉，变更为马晋并；《中华人民共和国民办学校办学许可证》登记的原校长为李燕变更为马晋并。

附件：

- 5、 固定资产增减变动情况表；
- 6、 截至 2021 年 12 月 31 日银行对账单；
- 7、 本学校固定资产车辆行驶复印件
- 8、 办学许可证副本复印件。

单位名称：北京金融研修学院

单位负责人：马晋并

财务负责人：薛柏

日期：2022 年 1 月 22 日

日期：2022 年 1 月 22 日

北京金融研修学院 2021 年度办学情况专项说明

根据北京市教育委员会等部门关于开展北京民办高等学校及其他民办高等教育机构办学状况检查等文件及相关规定的要求，北京金融研修学院（以下简称本学校）编制 2021 年度办学情况专项说明如下。本学校已进行了真实、充分的披露和分析说明。

五、 基本情况

本学校成立于 1994 年。2021 年 7 月 26 日换发了北京市民政局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码 52110000E006614171。

业务主管部门为北京市教育委员会。于 1994 年经北京市教育委员会批准，批准文号为：京成教社字〔1994〕027 号文件批准成立。并于 2021 年 7 月 1 日由北京市教育委员会换发了《中华人民共和国民办学校办学许可证》，证书号为教民 111010020000010 号。

《民办非企业单位（法人）登记证书》登记的法定代表人为马晋并，办学许可证登记的校长为马晋并。其他注册信息一致。

（1）法定代表人：马晋并

（2）开办资金：300 万元

（3）业务范围：依照相关法律法规开展教育活动

（4）住所：北京市海淀区信息路 28 号 6 层

（5）举办者：无。

（6）出资者、出资比例及出资方式：开办资金：300 万元，根据（2000）中育才验字第 043 号验资报告-验资事项说明中显示申请开办资金为人民币 300 万元，其资金来源主要为学费收入和其他收入等，占 100%。（2000）中育才验字第 043 号验资报告中审验结果未明确说明开办资金来源。

（7）组织机构：实行董事会领导下的校长负责制。

（8）董事会人员构成：董事会成员 7 人。

（9）内设机构：综合办公室、教学管理部、财务部。

（10）本学校校长：马晋并

（11）单位规模：现有教学班 4 个，在校学生 204 人。现有教职工人数 26 人，其中：专职教师 0 人，兼职教师 20 人，行政人员 6 人。

(12) 财务管理机构及财务人员：本学校设置财务部，财务人员 2 人，财务主管薛柏，配备兼职会计、出纳人员。分别为：会计李红梅（初级职称）；出纳梁彩霞（初级职称）。

(13) 全部开户银行和账户：

基本账户：中国工商银行股份有限公司北京西四支行 账号：
0200002809014454788

本学校开立的银行账户与登记管理机关备案的一致，账户、账号使用正常。

本学院所有资金已全部纳入基本账户。

2020 年度本学校参加市教委年检结论为通过。

2021 年本学校未参加社会组织等级评估。

六、 财务情况

1、截止 2021 年 12 月 31 日资产、负债、净资产情况：

截止 2021 年 12 月 31 日资产总额 5,494,681.12 元，其中：货币资金 5,350,700.65 元、其他应收款 101,341.50 元、固定资产净值 42,638.97 元；负债合计 528,760.98 元，资产负债率 9.62%；净资产合计 4,965,920.14 元，其中：非限定性净资产 867,167.87 元（其中：注册开办资金 3,000,000.00 元、办学积累结余-2,132,832.13 元）、限定性净资产 4,098,752.27 元，均为发展基金。

截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额 4,965,920.14 元。比 2020 年末减少 876,940.99 元，年末净资产总额占开办资金的 165.53%。

2、2021 年度收支管理情况：

2021 年度收入总额 864,487.99 元，支出总额 1,741,428.98 元。

⑤ 2021 年度收入总额 864,487.99 元，其中：

项目	账面金额（元）
捐赠收入	160,000.00
提供服务收入-培训收入	690,485.43
其他收入-银行存款利息收入	14,002.56
合计	864,487.99

⑥ 2021 年度支出总额 1,741,428.98 元，其中：

业务活动成本 1,529,301.73 元，具体情况如下：

项目	账面金额（元）
4	

培训费	1,028,000.00
房屋租金	461,614.00
折旧费	25,008.23
教育器材	14,679.50
合计	1,529,301.73

管理费用 155,974.79 元，具体明细如下：

项目	账面金额（元）
办公费	13,676.62
税金	3,235.75
招待费	288.88
残保金	769.50
汽车费	18,539.00
交通费	10,071.56
审计费	23,000.00
电话费	1,395.96
职工工资	77,960.00
社会保险	2,851.52
住房公积金	720.00
福利费	1,531.00
保险费	1,935.00
合计	155,974.79

筹资费用 1,814.44 元，均为银行手续费。

其他费用 54,338.02 元，均为报废固定资产净损失。

本年度应付教职工工资 77,960.00 元，实际支付 77,960.00 元。本年度无拖欠教职工工资情况。

本年度应为教职工缴纳社会保险 2,851.52 元，实际缴纳 2,851.52 元。

本年度应为教职工缴纳住房公积金 720.00 元，实际缴纳 720.00 元。

(2) 本年度本学校无不合理的收入及支出、无违反规定取得收入、支出费用的行

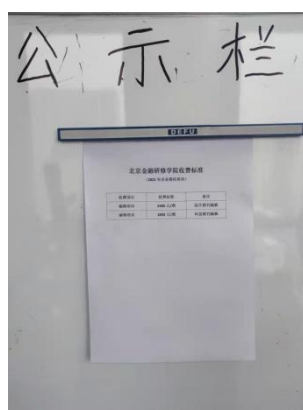
为、无违反规定筹集资金的行为。

(3) 收费情况

①收费项目及收费标准

收费项目	收费标准	备注
编辑培训	2400 元/生/期	医疗期刊培训
编辑培训	1800 元/生/期	科技期刊培训

②本学校对受教育者收取费用的项目和标准已向北京市发展和改革委员会备案并公示；本学校招生简章中的收费项目、标准和备案表一致。



③本学校能按照向北京市发展和改革委员会备案并公示的收费项目和标准进行收费，无提高收费标准、扩大收费范围现象。

(4) 票据使用情况：

- ①提供服务收入为收取培训费，票据使用类型为：北京增值税普通发票。
- ②票据使用基本规范，能根据受教育者要求开具发票。

(5) 本年度接受和使用境内外捐赠情况：

接受、使用境内外捐赠情况：

捐赠单位（或个人）	捐赠时间	接受捐赠 数额	捐赠用途	使用金额	未使用金额
北京冀塾公益基金会	2021年11月30日	160,000.00	设备购置	14,679.50	145,320.50

(6) 本年度政府补助项目经费使用情况：

本学校本年度无接受和使用政府补助项目经费情况。

(7) 纳税情况：

本年度实际纳税金额 60.00 元。具体情况如下：

税种	税率	年初未交	本期应交	本期已交	年末未交
----	----	------	------	------	------

增值税	3%		20,714.57		20,714.57
城建税	7%		1,450.02		1,450.02
教育费附加	3%		621.44		621.44
地方教育附加费	2%		414.29		414.29
企业所得税	25%				
个人所得税			120.00	60.00	60.00
合计			23,320.32	60.00	23,260.32

备注：由于企业所得税汇算清缴期未结束，上述企业所得税按本学校账面金额填列。

(8)《民间非营利组织会计制度》执行情况：

2021年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

(9) 国有资产、公办学院参与举办民办学院情况：

2021年度本学校无国有资产、公办学院参与举办民办学院情况。

3、筹措办学资金的渠道情况：

(1) 2021年度无举办者新投入资产。

(2) 本学校筹措办学资金的渠道合法，筹措办学资金主要是培训费。

4、非营利性的体现：

根据章程规定，本学校是非营利性高等教育机构，经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。

(1) 本年度本学校未从事营利性的业务活动。

(2) 本年度未将本学校的积累用于分配情况。

(3) 本年度未取得合理回报。

(4) 本年度无举办者及举办者关联单位大额借款。

(5) 提取发展基金及使用情况

根据《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》的规定，本学校按照本年净资产增加额的10%比例提取发展基金，本年度净资产变动额为-876,940.99元，无需提取发展基金会。本年度未使用发展基金，截止年末发展基金余额4,098,752.27元。

5、资产管理情况：

(1) 本学校已建立资产管理制度。对所拥有的资产做到依法管理和使用。

(2) 本学校 2021 年度固定资产年末原值 480,836.00 元，累计折旧 438,197.03 元，年末净值 42,638.97 元，本年度报废固定资产 1,076,432.44 元。

固定资产产权归本学校所有

本年度计提固定资产折旧完整、规范。能定期盘点。并由专人负责管理，报废的固定资产手续完备。经复核账账、账表相符。

(3) 对外投资情况

本学校本年度无对外投资情况。

(4) 无形资产年末余额为 0.00 元。

6、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 货币资金年末余额 4,945,899.43 元

项目	账号	年初账面余额	年末账面余额
1.现金		2,439.51	1,919.51
2.银行存款		5,699,445.06	5,348,781.14
其中：中国工商银行股份有限公司北京西四支行	0200002809014454788	5,699,445.06	5,348,781.14
合计		5,701,884.57	5,350,700.65

截止 2021 年 12 月 31 日银行存款 5,348,781.14 元，其中：基本账户 5,348,781.14 元、一般账户（合计）0.00 元、其他 0.00 元

(2) 应收账款年末余额 0.00 元

(3) 其他应收款：

序号	债务单位	款项内容	年初账面余额	年末账面余额	账龄分析
1	北京西三旗热力有限责任公司	房租押金	30,000.00		
2	北京博亚诚科孵化器有限公司	房租押金		100,956.00	1 年以内
3	职工	垫付住房公积金		360.00	1 年以内
4	行政部门	借款		25.50	1 年以内
	合计		30,000.00	101,341.50	

(4) 长（短）期借款年末余额 0.00 元

(5) 应付账款年末余额 0.00 元

(6) 其他应付款年末余额 5,500.66 元

债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	账龄
----------	----	---------	----

党员活动费	5,392.50	应付党员活动费	1-2年 395.00 元 3年以上 4,997.50 元
教材费	108.16	应付教材费	3年以上
合计	5,500.66		

(7) 预收账款年末余额 500,000.00 元

债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	账龄
《中国卫生产业》杂志社有限公司	300,000.00	预收培训费	1年以内
《科技资讯》杂志社有限公司	200,000.00	预收培训费	1年以内
合计	500,000.00		

(8) 固定资产年末余额 42,638.97 元

类别	原值	累计折旧	其中：当年提取折旧	年末净值
一、一般设备	314,378.00	282,052.35	6,648.00	32,325.65
二、专用设备	166,458.00	156,144.68	19,210.17	10,313.32
其中：教学仪器	166,458.00	156,144.68	19,210.17	10,313.32
三、其他				
合计	480,836.00	438,197.03	25,858.17	42,638.97

(9) 在建工程年末余额 0.00 元

五、关联方关系及关联方交易

本年度本学校无关联方往来及关联方交易。关键管理人员未领取薪酬。

四、其他事项说明

本学校 2021 年 7 月，《民办非企业单位（法人）登记证书》登记的原法定代表人张眉，变更为马晋并；《中华人民共和国民办学校办学许可证》登记的原校长为李燕变更为马晋并。

附件：

- 9、 固定资产增减变动情况表；
- 10、 截至 2021 年 12 月 31 日银行对账单；
- 11、 本学校固定资产车辆行驶复印件
- 12、 办学许可证副本复印件。

单位名称：北京金融研修学院

单位负责人：马晋并

财务负责人：薛柏

日期：2022 年 1 月 22 日

日期：2022 年 1 月 22 日

固定资产增减变动情况表

2021年12月31日

学校名称：北京金融研修学院

单位：元

项目名称		年初数	年末数	增减数	本年度增减变动金额			
					用自有资金购建	用专项资金购建	其他	固定资产报损或出卖
列次		1	2	3	4	5	6	7
一、房屋和建筑	面积 (m ²)			-				
	金额 (元)			-				
其中：1.自有房屋	面积 (m ²)			-				
	金额 (元)			-				
2.租赁房屋	面积 (m ²)			-				
	金额 (元)			-				
3.教学行政用房	面积 (m ²)			-				
	金额 (元)			-				
二、一般设备	数量 (台)	54	22	-33				21
	金额 (元)	524,462.2	52,578.0	-471,884.2				471,884.2
三、专用设备	数量 (台)	66	33	-22.00				42
	金额 (元)	947,788.6	166,458.0	-781,330.6				781,330.6
其中：教学仪器	数量 (台)	947,788.6	166,458.0	-781,330.6				781,330.6
	金额 (元)							
四、交通工具	数量 (辆)	1	2	1				-1
	金额 (元)	35,000.0	261,800.0	226,800.0				-226,800.0
五、文物文化资产	数量 (册)			-				
	金额 (元)			-				
其中：图书资料	数量 (册)			-				
	金额 (元)	25.00	-	-25.00				
六、其他	金额 (元)	50,017.5	-	-50,017.5				50,017.5
总计	金额 (元)	1,557,268.4	480,836.0	-1,076,432.4	-	-	-	1,076,432.4

单位负责人：马晋并

主管会计：薛柏

制表：李红梅



会计师事务所 执业证书



名称：北京中富利会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：徐军

主任会计师：徐军

经营场所：北京市西城区广安门内大街6号A座7单元

1201、1202号

组织形式：有限责任

执业证书编号：11000092

批准执业文号：京财协（1999）826号

批准执业日期：1999年07月06日

证书序号：0000205

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批准，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》记载事项发生变更的，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》。

此件仅供报告使用
复印无效



中华人民共和国财政部



姓 名 徐 军
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1963年2月5日
Date of birth _____
工作单位 北京中宣育会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 110104530205214
Identity card No. _____



姓名: 徐军
证书编号: 110000921313

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此件仅供报告使用
This certificate is valid for another year after
复印无效
this year only

证书编号: 110000921313
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: 1999年6月1日
Date of Issuance





姓 名 曹瑞芳
Full name 曹瑞芳
性 别 女
Sex 女
出生日期 1964-01-21
Date of birth 1964-01-21
工作单位 利安达会计师事务所有限公司
Working unit 利安达会计师事务所有限公司
身份证号码 110104640601302
Identity card No. 110104640601302

年度检验登
Annual Renewal Regis



姓名：曹瑞芳
证书编号：110000100088

此件仅供报告使用
复印无效

The certificate is val
id if renewe

110000100088

证书编号：
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 一九九五年一月二十

