



上海华皓会计师事务所(普通合伙)

Shanghai Well C.P.A. Partnership

# 报告书

## REPORT

中国·上海

CHINA SHANGHAI

# 上海市志愿服务公益基金会

## 2023 年度

## 审计报告



### 目 录

|                     | 页 次  |
|---------------------|------|
| 一、审计报告              | 1-3  |
| 二、资产负债表             | 4    |
| 三、业务活动表             | 5    |
| 四、现金流量表             | 6    |
| 五、会计报表附注            | 7-19 |
| 六、上海华皓会计师事务所营业执照复印件 | 20   |

委托单位：上海市志愿服务公益基金会

被审计单位：上海市志愿服务公益基金会

联系电话：

传真号码：





上海华皓会计师事务所(普通合伙)

Shanghai Well C.P.A. Partnership

## 审计报告

华皓审财(2024)第135号

上海市志愿服务公益基金会:

### 一、审计意见

我们审计了上海市志愿服务公益基金会的财务报表,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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了上海市志愿服务公益基金会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

### 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,我们独立于上海市志愿服务公益基金会,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、管理层和治理层对财务报表的责任

上海市志愿服务公益基金会管理层(以下简称管理层)负责按照《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,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,管理层负责评估上海市志愿服务公益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、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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，根据获取的审计证据，就可能导致对上海市志愿服务公益基金会持续经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上海市志愿服务公益基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关业务活动、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。

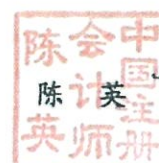


(本页无正文)

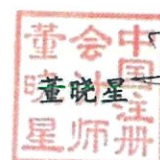


中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 2 月 6 日





## 资产 负债 表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海市志愿服务公益基金会

单位：元

| 资 产              | 行次 | 年末数           | 年初数           | 负债和净资产         | 行次  | 年末数           | 年初数           |
|------------------|----|---------------|---------------|----------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产：            |    |               |               | 流动负债：          |     |               |               |
| 货币资金             | 1  | 9,785,568.27  | 63,954,485.04 | 短期借款           | 61  |               |               |
| 短期投资             | 2  | 66,000,000.00 | 2,000,000.00  | 应付款项           | 62  | 684,299.99    |               |
| 应收款项             | 3  | 137,594.79    | 338,711.09    | 应付工资           | 63  |               |               |
| 预付账款             | 4  |               |               | 应交税金           | 65  | 6,001.76      | 5,542.64      |
| 存 货              | 8  | 334,270.25    | 450,137.75    | 预收账款           | 66  |               |               |
| 待摊费用             | 9  |               |               | 预提费用           | 71  |               |               |
| 一年内到期的长<br>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<br>期负债 | 74  |               |               |
| 流动资产合计           | 20 | 76,257,433.31 | 66,743,333.88 | 其他流动负债         | 78  |               |               |
|                  |    |               |               | 流动负债合计         | 80  | 690,301.75    | 5,542.64      |
| 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 | 535,087.98    | 547,874.98    |                |     |               |               |
| 减：累计折旧           | 32 | 459,560.11    | 451,768.32    | 受托代理负债：        |     |               |               |
| 固定资产净值           | 33 | 75,527.87     | 96,106.66     | 受托代理负债         | 91  |               |               |
| 在建工程             | 34 |               |               |                |     |               |               |
| 文物文化资产           | 35 |               |               | 负债合计           | 100 | 690,301.75    | 5,542.64      |
| 固定资产清理           | 38 |               |               |                |     |               |               |
| 固定资产合计           | 40 | 75,527.87     | 96,106.66     |                |     |               |               |
| 无形资产：            |    |               |               |                |     |               |               |
| 无形资产             | 41 |               |               | 净资产：           |     |               |               |
|                  |    |               |               | 非限定性净资产        | 101 | 55,192,507.34 | 44,449,492.82 |
| 受托代理资产：          |    |               |               | 限定性净资产         | 105 | 20,450,152.09 | 22,384,405.08 |
| 受托代理资产           | 51 |               |               | 净资产合计          | 110 | 75,642,659.43 | 66,833,897.90 |
|                  |    |               |               |                |     |               |               |
| 资产总计             | 60 | 76,332,961.18 | 66,839,440.54 | 负债和净资产总计       | 120 | 76,332,961.18 | 66,839,440.54 |

单位负责人：蔡伟民

制表：朱晓华

复核：周蓉

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



# 业务活动表

2023 年度

编制单位: 上海市志愿服务公益基金会

单位: 元

| 项 目                        | 次   | 本年累计数         |                |               | 上年累计数         |               |               |
|----------------------------|-----|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                            |     | 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   | 24,664,070.91 | 8,811,171.00   | 33,475,241.91 | 24,255,568.78 | 6,596,423.05  | 30,851,991.83 |
| 会费收入                       | 2   |               |                | -             |               |               |               |
| 提供服务收入                     | 3   | 1,086,210.89  |                | 1,086,210.89  | 1,091,089.10  |               | 1,091,089.10  |
| 其中: 政府购买服务收入               | 3.1 |               |                |               |               |               |               |
| 商品销售收入                     | 4   |               |                |               |               |               |               |
| 政府补助收入                     | 5   |               |                |               |               |               |               |
| 投资收益                       | 6   |               |                |               |               |               |               |
| 其他收入                       | 9   | 1,810,724.26  |                | 1,810,724.26  | 1,678,348.63  |               | 1,678,348.63  |
| 收入合计                       | 11  | 27,561,006.06 | 8,811,171.00   | 36,372,177.06 | 27,025,006.51 | 6,596,423.05  | 33,621,429.56 |
| 二、费 用                      |     |               |                |               |               |               |               |
| (一) 业务活动成本                 | 12  | 26,060,363.52 |                | 26,060,363.52 | 30,596,601.55 |               | 30,596,601.55 |
| (二) 管理费用                   | 21  | 1,447,033.58  |                | 1,447,033.58  | 1,098,206.77  |               | 1,098,206.77  |
| (三) 筹资费用                   | 24  | 51,320.43     |                | 51,320.43     | 50,000.00     |               | 50,000.00     |
| (四) 其他费用                   | 28  | 4,698.00      |                | 4,698.00      | 3,366.12      |               | 3,366.12      |
| 费用合计                       | 35  | 27,563,415.53 | -              | 27,563,415.53 | 31,748,174.44 |               | 31,748,174.44 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 40  | 10,745,423.99 | -10,745,423.99 | -             | 4,527,299.58  | -4,527,299.58 |               |
| 四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列) | 45  | 10,743,014.52 | -1,934,252.99  | 8,808,761.53  | -195,868.35   | 2,069,123.47  | 1,873,255.12  |

单位负责人: 蔡伟民

制表: 朱晓华

复核: 周蓉

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。





# 现金流量表

2023 年度

编制单位：上海市志愿服务公益基金会

单位：元

| 项 目                   | 行次 | 本金额            | 上年金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、业务活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 接受捐赠收到的现金             | 1  | 21,463,700.40  | 8,808,793.01   |
| 收取会费收到的现金             | 2  |                |                |
| 提供服务收到的现金             | 3  | 1,097,073.00   | 1,100,000.00   |
| 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  | 2,696,140.55   | 1,678,348.63   |
| 现金流入小计                | 13 | 25,256,913.95  | 11,587,141.64  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金         | 14 | 13,518,394.96  | 8,608,316.45   |
| 支付给员工以及为员工支付的现金       | 15 | 1,319,031.81   | 1,052,302.64   |
| 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 | 578,058.95     | 406,027.15     |
| 现金流出小计                | 23 | 15,415,485.72  | 10,066,646.24  |
| 业务活动产生的现金流量净额         | 24 | 9,841,428.23   | 1,520,495.40   |
| <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 | 233,000,000.00 | 228,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金          | 26 |                |                |
| 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 | 233,000,000.00 | 228,000,000.00 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金     | 35 | 10,345.00      | 37,717.00      |
| 对外投资所支付的现金            | 36 | 297,000,000.00 | 169,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金       | 39 |                |                |
| 现金流出小计                | 43 | 297,010,345.00 | 169,037,717.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额         | 44 | -64,010,345.00 | 58,962,283.00  |
| <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 |                |                |
| 现金流出小计                | 58 |                |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额         | 59 |                |                |
| 四、汇率变动对现金的影响额         | 60 |                | 1.38           |
| 五、现金及现金等价物净增加额        | 61 | -54,168,916.77 | 60,482,779.78  |

单位负责人：蔡伟民

制表：朱晓华

复核：周蒙

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 一、基金会基本情况

上海市志愿服务公益基金会（以下简称本基金会）于 2014 年 6 月经上海市民政局、社团局批准登记，统一社会信用代码：53310000501782792E。法定代表人：蔡伟民，住所：上海市长宁区延安西路 728 号 18 层 E 座。

业务主管单位：上海市精神文明建设委员会办公室。

业务范围：评审、资助有影响的志愿服务、文明实践项目或其他公益活动；开展与社会公益组织、国际国内相关基金会等组织的友好交流与合作。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

### 二、财务报表的编制基础

本基金会按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会声明编制的财务报表符合《基金会管理条例》和《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等有关信息。

### 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、会计年度

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。





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 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，按业务实际发生当月月初的市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月末对货币性项目按月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账龄分析法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）有 50% 坏账可能的，按全额提取坏账准备。

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、 存货核算办法

本基金存货是指持有以备出售或捐赠的物资、商品等。

（1）存货在取得时，应当以其实际成本入账。接受捐赠的存货，按照取得凭据上标明的金额，作为入账价值。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大的，以其公允价值作为其实际成本。

（2）存货在发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

(3) 本基金会在期末对存货是否发生减值进行检查。如果存货的可变现净值低于其账面价值，按照可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。

### 9、长期投资核算方法

#### (1) 长期股权投资

本基金会长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。

(4) 民间非营利组织的委托贷款和委托投资（包括委托理财）应当区分期限长短，分别作为短期投资和长期投资核算和列报。

### 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。

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确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| 资 产 类 | 残 值 率 | 使 用 年 限 | 年 折 旧 率 |
|-------|-------|---------|---------|
| 电子设备  | 4%    | 3 年     | 32%     |
| 办公设备  | 4%    | 3 年     | 32%     |
| 运输工具  | 10%   | 4 年     | 22.5%   |





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 11、 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。

### 12、 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，也没有对已售出的商品实施控制；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。



五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目      | 年末数          | 年初数           |
|----------|--------------|---------------|
| 现金       | 674.16       | 3,674.16      |
| 其中：人民币   | 674.16       | 3,674.16      |
| 银行存款     | 9,784,894.11 | 63,950,810.88 |
| 其中：人民币   | 9,784,877.81 | 63,950,794.58 |
| 美元（折人民币） | 16.30        | 16.30         |
| 合 计      | 9,785,568.27 | 63,954,485.04 |

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，本基金会货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、短期投资

| 项 目         | 年末数           | 年初数          |
|-------------|---------------|--------------|
| 理财产品（结构性存款） | 66,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计         | 66,000,000.00 | 2,000,000.00 |

3、应收款项

| 项目           | 年末数        |      | 年初数        |      |
|--------------|------------|------|------------|------|
|              | 余额         | 坏账准备 | 余额         | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） |            |      | 201,116.30 |      |
| 1-2 年（含 2 年） |            |      |            |      |
| 2 年以上        | 137,594.79 |      | 137,594.79 |      |
| 合计           | 137,594.79 |      | 338,711.09 |      |





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称             | 期末数        | 账龄   | 坏账准备 |
|------------------|------------|------|------|
| 中国石化上海石油化工股份有限公司 | 137,594.79 | 2年以上 |      |
| 合计               | 137,594.79 |      |      |

### 4、存货

| 项目      | 年末数        |        | 年初数        |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 余额         | 存货跌价准备 | 余额         | 存货跌价准备 |
| 志愿者服装物资 | 171,274.00 |        | 173,974.00 |        |
| 接受捐赠物资  | 162,996.25 |        | 276,163.75 |        |
| 合计      | 334,270.25 |        | 450,137.75 |        |

### 5、固定资产及累计折旧

#### (1) 固定资产情况

| 项目       | 年初数        | 本期增加数     | 本期减少数     | 年末数        |
|----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 1、原价合计   | 547,874.98 | 10,345.00 | 23,132.00 | 535,087.98 |
| 其中：电子设备  | 144,390.98 | 10,345.00 | 23,132.00 | 131,603.98 |
| 办公设备     | 8,284.00   |           |           | 8,284.00   |
| 运输工具     | 395,200.00 |           |           | 395,200.00 |
| 2、累计折旧合计 | 451,768.32 | 29,998.51 | 22,206.72 | 459,560.11 |
| 其中：电子设备  | 92,111.94  | 27,347.59 | 22,206.72 | 97,252.81  |
| 办公设备     | 3,976.38   | 2,650.92  |           | 6,627.30   |
| 运输工具     | 355,680.00 |           |           | 355,680.00 |
| 3、减值准备   |            |           |           |            |
| 4、账面价值合计 | 96,106.66  |           |           | 75,527.87  |
| 其中：电子设备  | 52,279.04  |           |           | 34,351.17  |
| 办公设备     | 4,307.62   |           |           | 1,656.70   |





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

| 项目   | 年初数       | 本期增加数 | 本期减少数 | 年末数       |
|------|-----------|-------|-------|-----------|
| 运输工具 | 39,520.00 |       |       | 39,520.00 |

### (2) 固定资产用途如下：

| 用途   | 年末数        |            |           | 年初数        |            |           |
|------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
|      | 原价         | 累计折旧       | 账面价值      | 原价         | 累计折旧       | 账面价值      |
| 自用   | 535,087.98 | 459,560.11 | 75,527.87 | 547,874.98 | 451,768.32 | 96,106.66 |
| 出租   |            |            |           |            |            |           |
| 公益项目 |            |            |           |            |            |           |
| 合计   | 535,087.98 | 459,560.11 | 75,527.87 | 547,874.98 | 451,768.32 | 96,106.66 |

### 6、应付工资

| 项目            | 年初数 | 本年增加         | 本年减少         | 年末数 |
|---------------|-----|--------------|--------------|-----|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |     | 1,035,953.44 | 1,035,953.44 |     |
| 2、职工福利费       |     | 20,460.95    | 20,460.95    |     |
| 3、社会保险费       |     | 212,171.44   | 212,171.44   |     |
| 4、住房公积金       |     | 47,181.00    | 47,181.00    |     |
| 5、工会经费与职工教育经费 |     |              |              |     |
| 合计            |     | 1,315,766.83 | 1,315,766.83 |     |

### 7、应付款项

| 项目  | 年末数        | 年初数 |
|-----|------------|-----|
| 暂收款 | 684,299.99 |     |
| 合计  | 684,299.99 |     |





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 8、应交税金

| 项 目       | 年末数      | 年初数      |
|-----------|----------|----------|
| 增值税       | 3,762.38 |          |
| 城市维护建设税   | 131.68   |          |
| 教育费附加     | 56.43    |          |
| 地方教育附加    | 37.62    |          |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,776.02 | 5,041.00 |
| 印花税       | 237.63   | 501.64   |
| 合 计       | 6,001.76 | 5,542.64 |

### 9、净资产

| 项 目             | 非限定性净资产       | 限定性净资产        | 净资产合计         |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末净资产余额     | 44,449,492.82 | 22,384,405.08 | 66,833,897.90 |
| 调整期初数(调增+, 调减-) |               |               |               |
| 调整后期初净资产余额      | 44,449,492.82 | 22,384,405.08 | 66,833,897.90 |
| 加: 本期业务活动收支结余   | 10,743,014.52 | -1,934,252.99 | 8,808,761.53  |
| 期末净资产余额         | 55,192,507.34 | 20,450,152.09 | 75,642,659.43 |

### 10、捐赠收入

| 项目       | 本年数           | 上年数           |
|----------|---------------|---------------|
| 限定性捐赠收入  | 8,811,171.00  | 6,596,423.05  |
| 非限定性捐赠收入 | 24,664,070.91 | 24,255,568.78 |
| 合计       | 33,475,241.91 | 30,851,991.83 |





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 其中主要大额捐赠：

| 项目  | 捐赠人           | 捐赠项目         | 捐赠金额          |
|-----|---------------|--------------|---------------|
| 非限定 | 腾讯公益慈善基金会     | 资助疫情防控项目捐赠   | 10,600,000.00 |
| 非限定 | 欧莱雅（中国）有限公司   | 欧莱雅洁面啫喱护理面膜  | 8,440,000.00  |
| 非限定 | 三得利（中国）投资有限公司 | 三得利燕麦奶茶拿铁暖梨  | 1,948,175.00  |
| 非限定 | 上海国际主题乐园有限公司  | 迪士尼志愿服务团队门票  | 1,186,200.00  |
| 限定  | 上海华元房地产开发有限公司 | 仲盛培菁教育扶贫专项基金 | 600,000.00    |
| 限定  | 上海朗上信息科技有限公司  | 朗上社区志愿服务专项基金 | 500,000.00    |

### 11、提供服务收入

| 项目         | 本年数          | 上年数          |
|------------|--------------|--------------|
| 志愿服务活动服务收入 | 1,086,210.89 | 1,091,089.10 |
| 合计         | 1,086,210.89 | 1,091,089.10 |

### 12、其他收入

| 项目       | 本年数          | 上年数          |
|----------|--------------|--------------|
| 银行存款利息收入 | 1,806,178.55 | 1,678,001.25 |
| 其他收入     | 4,545.71     | 347.38       |
| 合计       | 1,810,724.26 | 1,678,348.63 |

### 13、业务活动成本

| 项目     | 本年数           | 上年数           |
|--------|---------------|---------------|
| 项目活动成本 | 26,060,363.52 | 30,596,601.55 |
| 合计     | 26,060,363.52 | 30,596,601.55 |





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 14、管理费用

| 项目         | 本年数          | 上年数          |
|------------|--------------|--------------|
| 合计         | 1,447,033.58 | 1,098,206.77 |
| 其中主要为：人员费用 | 902,132.56   | 662,700.67   |
| 租赁费用       | 354,334.78   | 231,194.31   |
| 折旧费用       | 29,998.51    | 104,096.55   |
| 办公费用       | 108,033.70   | 48,910.45    |

### 15、筹资费用

| 项目         | 本年数       | 上年数       |
|------------|-----------|-----------|
| 合计         | 51,320.43 | 50,000.00 |
| 其中主要为：顾问费用 | 50,000.00 | 50,000.00 |

### 16、其他费用

| 项目      | 本年数      | 上年数      |
|---------|----------|----------|
| 合计      | 4,698.00 | 3,366.12 |
| 其中：汇兑损益 |          | -1.38    |
| 银行手续费   | 4,698.00 | 3,367.50 |

### 17、限定性净资产转为非限定性净资产

| 项目           | 本年数            | 上年数          |
|--------------|----------------|--------------|
| 合计           | -10,745,423.99 | 4,527,299.58 |
| 其中：限定性业务活动成本 | 9,939,282.06   | 3,874,040.68 |
| 限定性项目管理费     | 787,599.18     | 646,970.90   |
| 解除限定项目剩余资金   | 18,542.75      | 6,288.00     |





## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

六、在计算公益事业支出比例、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。

上海市志愿服务公益基金会 2023 年度公益活动成本支出 26,060,363.52 元。上年度总收入 33,621,429.56 元，公益活动成本支出占上年总收入的比例为 77.51%；近三年度总收入平均数 34,607,215.95 元，公益活动成本支出占近三年总收入平均数的比例为 75.30%。2023 年度工作人员工资福利及行政办公支出合计 1,447,033.58 元，占当年总支出 27,563,415.53 元的比例为 5.25%。

## 七、关联方关系及其交易的说明

无。

## 八、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 |
|----------------------|----|-------------|------------------|----|------------|------------|----|
| 财务装订机                | 自购 | 2015 年 9 月  | 上海晶佳电子有限公司       | 1  | 2,199.00   | 2,199.00   | 自用 |
| 税控打印机                | 自购 | 2017 年 11 月 | 上海爱信诺航天信息有限公司    | 1  | 2,980.00   | 2,980.00   | 自用 |
| 车辆牌照                 | 自购 | 2018 年 9 月  | 上海国际商品拍卖有限公司     | 1  | 140,000.00 | 140,000.00 | 自用 |
| 公务车                  | 自购 | 2018 年 10 月 | 上海永达通途汽车销售服务有限公司 | 1  | 255,200.00 | 255,200.00 | 自用 |
| 激光多功能一体机             | 自购 | 2018 年 12 月 | 上海圆迈贸易有限公司       | 1  | 1,398.98   | 1,398.98   | 自用 |
| 富士施乐光复打印机            | 自购 | 2019 年 10 月 | 上海君薇电子科技有限公司     | 1  | 34,999.00  | 34,999.00  | 自用 |
| 彩色打印机                | 自购 | 2020 年 2 月  | 上海君薇电子科技有限公司     | 1  | 2,500.00   | 2,500.00   | 自用 |
| 台式电脑                 | 自购 | 2020 年 9 月  | 上海君薇电子科技有限公司     | 2  | 5,400.00   | 10,800.00  | 自用 |
| 彩色打印机                | 自购 | 2021 年 2 月  | 上海君薇电子科技有限公司     | 1  | 2,700.00   | 2,700.00   | 自用 |
| 台式电脑                 | 自购 | 2021 年 2 月  | 上海君薇电子科技有限公司     | 1  | 7,965.00   | 7,965.00   | 自用 |
| 戴尔台式电脑               | 自购 | 2021 年 3 月  | 上海君薇电子科技有限公司     | 2  | 9,000.00   | 18,000.00  | 自用 |
| 办公桌、柜、椅              | 自购 | 2021 年 6 月  | 上海欣兴办公设备有限公司     | 2  | 4,142.00   | 8,284.00   | 自用 |
| 戴台式电脑<br>(DELL 3991) | 自购 | 2022 年 7 月  | 上海瀚金信息科技有限公司     | 4  | 4,930.00   | 19,720.00  | 自用 |





2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

| 名称                   | 来源 | 时间          | 单位           | 数量 | 单价        | 金额         | 用途 |
|----------------------|----|-------------|--------------|----|-----------|------------|----|
| 笔记本电脑<br>(DELL 5240) | 自购 | 2022 年 7 月  | 上海瀚金信息科技有限公司 | 1  | 7,350.00  | 7,350.00   | 自用 |
| 平板电视一体机              | 自购 | 2022 年 10 月 | 上海圆迈贸易有限公司   | 1  | 10,647.00 | 10,647.00  | 自用 |
| 戴台式电脑<br>(DELL 3991) | 自购 | 2023 年 12 月 | 上海瀚金信息科技有限公司 | 1  | 4,980.00  | 4,980.00   | 自用 |
| 戴台式电脑<br>(DELL 3991) | 自购 | 2023 年 12 月 | 上海瀚金信息科技有限公司 | 1  | 5,365.00  | 5,365.00   | 自用 |
| 合计                   |    |             |              |    |           | 535,087.98 |    |

九、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

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十、受托代理业务情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会未发生接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会未发生影响财务报表阅读和理解的重大承诺和或有事项。



## 2023 年度财务报表附注

上海市志愿服务公益基金会

除特别注明外，金额单位为人民币元

### 十五、资产负债表日后非调整事项的说明

截止本财务报表发出日，本基金会未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十六、需要说明的其他事项

无。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913101017970208411

证照编号: 06000000202303030041

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 上海华皓会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 程皓

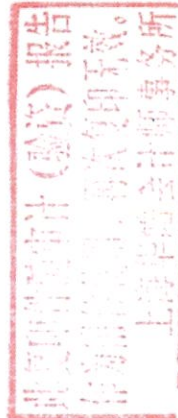
经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）  
一般项目：市场主体登记注册代理；招投标代理服务；政府采购代理服务；法律咨询（不含律师事务所从事的软件开发、信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件开发生务）；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 人民币300.0000万元整

成立日期 2006年12月26日

主要经营场所 上海市静安区延平路121号29层F室



登记机关

2023年03月03日