

赣州市红十字博爱基金会

2015 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1~2
二、基金会财务相关情况统计表	3
三、资产负债表	4
四、业务活动表	5
五、现金流量表	6
六、会计报表附注	7~15
七、会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：赣州市红十字博爱基金会

审计单位：江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

联系电话：0791-86805460 86812986

传真号码：0791-86805460

江西大信诚信会计师事务所 有 限 责 任 公 司

赣诚会审字[2016]第 0025 号

审 计 报 告

赣州市红十字博爱基金会：

我们审计了后附的赣州市红十字博爱基金会财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赣州市红十字博爱基金会管理层的责任，这种责任包括：(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(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和《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守则，计划和执行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。审计工作涉及实施审计程序，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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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作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，赣州市红十字博爱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，公允反映了赣州市红十字博爱基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

江西大信诚信会计师事务所

中国注册会计师：

有 限 责 任 公 司

中国注册会计师：

中国·南昌

二〇一六年三月十八日

基金会财务相关情况统计表

2015 年 12 月 31 日

基金会名称	赣州市红十字博爱基金会		
机构代码	57612224-6	登记证号	赣基证字第 27 号
办公地址	赣州市长征大道市政中心	登记时间	2011 年 5 月 27 日
联系电话	0797-8196102	邮政编码	341000
法定代表人	邝先元	主要经费来源	社会募捐
开户银行	赣州银行股份有限公司南江支行		
银行账号	2881000103100001280		
财务机构名称	财务部	联系电话	0797-8196102
会计姓名	关琳	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
税务登记号码	赣市直地税证字第 360701576122246 号		
设有 银行 账号 的 分 支 机 构 、 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号	无		
实 体	无		

资 产 负 债 表

编制单位：赣州市红十字博爱基金会

2015 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	2,134,331.33	252,664.72	短期借款	23		
短期投资	2	22,696,000.00	22,259,000.00	应付款项	24	4,993.75	4,993.75
应收款项	3	140.00	140.00	应付工资	25		
预付帐款	4	25,118.75	25,118.75	应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期 债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	30		
流动资产合计	9	24,855,590.08	22,536,923.47	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	4,993.75	4,993.75
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	14,900.00	14,900.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	4,966.67	9,685.00				
固定资产净值	15	9,933.33	5,215.00	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	4,993.75	4,993.75
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	9,933.33	5,215.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	19,290,589.66	18,124,145.35
无形资产	20			限定性净资产	40	5,569,940.00	4,412,999.37
				净资产合计	41	24,860,529.66	22,537,144.72
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	24,865,523.41	22,542,138.47	负债和净资产总计	42	24,865,523.41	22,542,138.47

单位负责人：邝先元

制表：关琳

复核：关琳

业 务 活 动 表

编制单位：赣州市红十字博爱基金会

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	364,644.63	2,407,707.00	2,772,351.63	201,685.10	3,226,271.09	3,427,956.19
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	1,333,423.51		1,333,423.51	1,143,050.86		1,143,050.86
其他收入	6	8,956.16		8,956.16	6,894.63		6,894.63
收入合计	7	1,707,024.30	2,407,707.00	4,114,731.30	1,351,630.59	3,226,271.09	4,577,901.68
二、费用							
（一）业务活动成本	8	3,420,933.00	837,767.00	4,258,700.00	2,340,924.20	4,383,211.72	6,724,135.92
（二）管理费用	9	149,294.23		149,294.23	171,620.70		171,620.70
其中：工作人员工资福利支出		92,261.68		92,261.68	140,431.40		140,431.40
行政办公支出		57,032.55		57,032.55	31,189.30		31,189.30
其他							
（三）筹资费用	10				5,530.00		5,530.00
（四）其他费用	11						
费用合计	12	3,570,227.23	837,767.00	4,407,994.23	2,518,074.90	4,383,211.72	6,901,286.62
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	-1,863,202.93	1,569,940.00	-293,262.93	-1,166,444.31	-1,156,940.63	-2,323,384.94

单位负责人：邝先元

制表：关琳

复核：关琳

现金流量表

编制单位：赣州市红十字博爱基金会

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	行次	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	3,427,956.19
收到会费收到的现金	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	6,894.63
现金流入小计	8	3,434,850.82
提供捐赠或者资助支付的现金	9	6,724,135.92
支付给员工以及为员工支付的现金	10	140,431.40
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	26,470.97
现金流出小计	13	6,891,038.29
业务活动产生的现金流量净额	14	-3,456,187.47
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	22,696,000.00
取得投资收益所收的现金	17	1,143,050.86
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	23,839,050.86
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	22,259,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	22,259,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	1,580,050.86
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	5,530.00
现金流出小计	33	5,530.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-5,530.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-1,881,666.61

单位负责人：邝先元

制表：关琳

复核：关琳

赣州市红十字博爱基金会

会计报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

赣州市红十字博爱基金会于 2011 年 5 月 27 日经江西省民政厅颁发赣基证字第 27 号《基金会法人登记证书》；组织机构代码证号为 57612224-6；法定代表人：邝先元；类型：公募型；原始基金数额：400 万元；地址：赣州市长征大道市政中心。

业务主管单位：江西省红十字会。

业务范围：开展备灾救灾、灾后重建、敬老、助残、助学等公益事业。

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、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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3 年	5%	31.67%

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；除此之外的其它净资产，为非限定性净资产。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初余额	年末余额
现金	人民币	19.96	159.26
银行存款	人民币	2,134,311.37	252,505.46
合计		2,134,426.37	252,664.72

2、短期投资

短期投资种类	年初余额			年末余额		
	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
银行理财产品	22,696,000.00		22,696,000.00	22,259,000.00		22,259,000.00
合计	22,696,000.00		22,696,000.00	22,259,000.00		22,259,000.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账龄	年初余额			年末余额		
	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						
1-2 年						
2-3 年	140.00		140.00			
3 年以上				140.00		140.00
合计	140.00		140.00	140.00		140.00

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称		年初余额		年末余额		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		
1	财政采购专户	140.00	100%	140.00	100%	2011	设备款
合计		140.00	100%	140.00	100%	——	——

4、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初余额			年末余额		
	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						
1-2 年	25,118.75		25,118.75			
2-3 年				25,118.75		25,118.75
3 年以上						
合计	25,118.75		25,118.75	25,118.75		25,118.75

(2) 预付账款主要客户:

客户名称		年初余额		年末余额		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		
1	市财政局采购专户			25,118.75	100%	2014 年	购棉被
合计				25,118.75	100%	——	——

5、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------

一、固定资产原价合计	14,900.00			14,900.00
其中：房屋、建筑物				
电子设备	14,900.00			14,900.00
运输工具				
二、累计折旧合计	4,966.67	4,718.33		9,685.00
其中：房屋、建筑物				
电子设备	4,966.67	4,718.33		9,685.00
运输工具				
三、固定资产账面价值合计	9,933.33			5,215.00
其中：房屋、建筑物				
电子设备	9,933.33			5,215.00
运输工具				

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初余额			年末余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	14,900.00	4,966.67	9,933.33	14,900.00	9,685.00	5,215.00
合计	14,900.00	4,966.67	9,933.33	14,900.00	9,685.00	5,215.00

6、净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、限定性净资产	5,569,940.00		1,156,940.63	4,412,999.37
2、非限定性净资产	19,290,589.66		1,166,444.31	18,124,145.35
合计	24,860,529.66		2,323,384.94	22,537,144.72

限定性净资产 4000,000.00 元为原始基金，由赣州市人民政府（赣州市财政局）拨入，已于 2011 年 3 月 27 日经江西大信诚信会计师事务所有限责任公司审验，并出具赣诚会新分验字[2011] 第 0015 号验资报告。非限定性净资产本年减少 2,323,384.94 元，系本年收支结余转入。

6、捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
限定性捐赠收入	3,226,271.09	2,407,707.00
其中：人财保险公司项目	1,888,800.00	
指定公益项目	670,177.50	
支援灾区重建家园	358,727.59	
赣州市政协委员扶贫救助会	272,000.00	

精准扶贫项目	29,230.00	
指定捐赠给个人	7,336.00	
非限定性其他捐赠收入	201,685.10	364,644.63
合计	3,427,956.19	2,772,351.63

7、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
赣州市恒基实业有限公司				100,000.00		100,000.00
江西博鑫房地产开发有限公司水韵嘉城项目部				130,000.00		130,000.00
赣州毅德商贸物流园开发有限公司				200,000.00		200,000.00
中国人民财产保险股份有限公司江西省分公司	1,888,800.00		1,888,800.00	1,557,312.00		1,557,312.00
会昌县建兴城市建设开发有限公司	200,000.00		200,000.00			
中国人寿保险股份有限公司	100,000.00		100,000.00			
浙江九阳光电有限公司	100,000.00		100,000.00			
赣州爱尔眼科医院有限公司	150,000.00		150,000.00			
宁波市赣州商会	112,667.09		112,667.09			
合计	2,551,467.09		2,551,467.09	1,987,312.00		1,987,312.00

8、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1、捐赠项目成本	6,677,211.72	
（1）限定性捐赠项目成本	4,383,211.72	4,211,742.00
人财保险公司项目	3,253,112.00	
指定公益项目活动	435,660.63	149,750.00
支援灾区重建家园	358,727.59	48,017.00
赣州市政协委员扶贫救助会	222,000.00	640,000.00
精准扶贫项目	23,360.00	

指定捐赠给个人	90,351.50	78,100.00
(2) 非限定性捐赠项目成本	2,294,000.00	
红十字博爱卫生站等项目	1,496,100.00	1,520,000.00
博爱送万家活动	696,700.00	1,204,475.00
“5•8” 活动		571,400.00
应急救助项目	94,400.00	
博爱送万家项目	6,800.00	
2、提供服务成本	46,924.20	46,958.00
其中：活动服务支出	46,924.20	46,958.00
合计	6,724,135.92	4,258,700.00

9、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1、人员工资及福利费	117,494.12	92,261.68
2、社会保险	20,825.28	15,878.33
3、报刊费	8,501.00	10,699.20
4、办公费用	8,321.97	9,624.95
5、交通差旅费	2,366.00	4,956.40
6、招待费	1,082.00	
7、会议费	470.00	5,159.00
8、折旧费用及其他	12,590.33	10,714.67
合计	171,650.70	149,294.23

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、理事会成员及薪金报酬情况

序号	理事会成员姓名	工作单位	是否领取报酬	金额
1	邝先元	赣州市人民政府	否	
2	张燕萍	赣州市红十字会	否	
3	蓝晓植	赣州市红十字会	否	
4	袁丰生	赣州市民政局	否	
5	陈玉英	赣州市财政局	否	
6	易伍秀	赣州市总工会	否	
7	罗云	赣州市妇联	否	
8	丘红宇	赣州市工商联	否	

9	邱林英	赣州市红十字会	否	
10	龙红艳	赣州市红十字会	否	

2、截至 2015 年 12 月 31 日，基金会共设置 1 个部门，专职人员 5 人。

序号	部门名称	工资总额	部门职工人数	人均工资
1	综合部	140,431.40	5 人	28,086.28

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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

- 1、2015 年度公益支出为 6,724,135.92 元；
- 2、2014 年度收入合计为 4,114,731.30 元；
- 3、2015 年度，本基金会公益事业支出占上一年总收入的比例 163.42%。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

- 1、2015 年度工作人员工资福利及行政办公支出为 171,620.70 元；
- 2、2015 年度总支出为 6,901,286.62 元；
- 3、工作人员工资福利及行政办公支出占本年支出的比例为 2.49%。

八、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于 受助人的 款物	开展公益项目的运行费用						
			人 员 费 用	办 公 费 用	资 产 使 用 费 用	直 接 筹 资 费 用	其 他 费 用	小 计	
人财保险公司项目	1,888,800.00	3,253,112.00							3,253,112.00
指定公益项目	670,177.50	435,660.63							435,660.63
支援灾区重建家园	358,727.59	358,727.59							358,727.59
赣州市政协委员会 扶贫救助会	272,000.00	222,000.00							222,000.00
红十字博爱卫生站 等项目		1,496,100.00							1,496,100.00
博爱送万家活动		696,700.00							696,700.00
合计	3,189,705.09	6,462,300.22							6,462,300.22

九、关联方关系及其交易的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金无关联方关系及其交易情况。

十、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
1、台式电脑	自购	2011-09	台	1	3,200.00	3,200.00	自用	
2、办公椅	自购	2011-08	张	1	280.00	280.00	自用	
3、保险柜	自购	2011-07	台	1	680.00	680.00	自用	
4、电脑桌	自购	2011-10	张	1	530.00	530.00	自用	
5、电脑	自购	2012-08	台	1	3,360.00	3,360.00	自用	
6、办公椅	自购	2012-08	张	1	1,080.00	1,080.00	自用	
7、办公桌	自购	2012-08	张	1	1,480.00	1,480.00	自用	
8、文件柜	自购	2012-08	组	1	390.00	390.00	自用	
9、办公椅	自购	2012-11	张	1	1,700.00	1,700.00	自用	
10、办公椅	自购	2015-07	张	1	800.00	800.00	自用	
11、办公椅	自购	2015-08	张	1	1,400.00	1,400.00	自用	
合计						14,900.00		

十一、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

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其它资产的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其它资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其它事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金会无需要说明的其它事项。

上述二〇一五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：赣州市红十字博爱基金会

单位负责人：邝先元

日期：2015 年 12 月 31 日

财务负责人：邝先元

日期：2015 年 12 月 31 日