



上海市长宁区红十字会人道救助基金财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一.基本情况

上海市长宁区红十字会人道救助基金是上海市长宁区红十字会专设的基金，归属于上海市长宁区红十字会管理。机构地址：上海市长宁区长宁路 895 号 2 楼，负责人：吴文沁。人道救助基金代表上海市长宁区红十字会负责接受人道救助基金的捐赠，并经过上海市长宁区红十字会批准后负责支付捐赠款的工作。上海市长宁区红十字会设立“上海市长宁区红十字会人道救助基金专户”，对人道救助基金的收入和支出，独立记账核算。

二.财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三.主要会计政策

1、会计制度

本单位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

本单位以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本单位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、存货核算方法

(1)、存货分类：本单位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，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)、取得和发出时计价方法：本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3)、存货的盘存制度：

本单位存货每年定期盘点一次。

6、限定性净资产、非限定净资产确认原则

资产或资产所发生的经济利益（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，为非限定性资产。

7、收入确认原则

收入是指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。收入按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位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。

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；但当本单位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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四.财务报表主要项目附注

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	4,850,529.00	4,069,726.49
其中：民生银行上海长宁支行	人民币	4,850,529.00	4,069,726.49
合计		4,850,529.00	4,069,726.49

2、应付款项

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
1、麻风病救助款	1,200.00	0.00	0.00	1,200.00
2、爱的约定助学款帐号错误退回款	0.00	17,000.00	0.00	17,000.00
3、千万人帮万家	86,000.00	0.00	86,000.00	0.0
4、造血干细胞救助款	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00



上海市长宁区红十字会人道救助基金 2023 年度财务报表附注

5、其他	130.0	0.00	130.00	0.00
合计	97,330.00	17,000.00	96,130.00	18,200.00

3、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
非限定性净资产	39,067.17	50,448.47	29,193.80	60,321.84
限定性净资产	4,714,131.83	3,006,082.82	3,729,000.00	3,991,214.65
合计	4,753,199.00	3,056,531.29	3,758,193.80	4,051,536.49

4、捐赠收入

项目类别	上年发生额			本年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1、帮困-千万人帮万家	990,988.75	0.00	990,988.75	986,966.20	0.00	986,966.20
2、助医-爱心献血补助	0.00	0.00	0.00	1,272,000.00	0.00	1,272,000.00
3、募捐款	413,987.88	0.00	413,987.88	747,116.62	0.00	747,116.62
4、防控新型肺炎	5,666,864.10	0.00	5,666,864.10	0.00	0.00	0.00
合计	7,071,840.73	0.00	7,071,840.73	3,006,082.82	0.00	3,006,082.82

5、会费收入

项目	上年累计数	本年累计数
会费	24,000.00	41,969.00
合计	24,000.00	41,969.00

6、其他收入

项目	上年累计数	本年累计数
利息收入	11,017.49	8,479.47
合计	11,017.49	8,479.47

7、业务活动成本

项目	上年累计数	本年累计数
1、防控新型肺炎	4,662,064.10	690,000.00



上海市长宁区红十字会人道救助基金 2023 年度财务报表附注

项目	上年累计数	本年累计数
2、帮困-千万人帮万家	871,100.00	933,400.00
3、助医-爱心献血补助	0.00	1,272,000.00
4、帮困募捐	263,000.00	833,600.00
5、会费支出	0.00	25,166.80
合计	5,796,164.10	3,754,166.80

8、管理费用

项目	上年累计数	本年累计数
办公费	4,296.50	4,027.00
合计	4,296.50	4,027.00

五、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

无

六、关联方关系及其交易的说明

无

七、固定资产清查明细表

无

八、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

无

九、受托代理业务情况的说明

无

十、重大资产减值情况的说明

无

十一、接受劳务捐赠情况的说明

无



十二、需要说明的其他事项

1、大额捐赠收入情况

大额捐赠项目	捐赠方名称	捐赠金额
助医-爱心献血补助	上海黄豆网络科技有限公司	1,272,000.00
募捐款-“爱的约定”帮困助学定向捐赠	上海长紫企业管理咨询有限公司	200,000.00
募捐款-“新冠疫苗接种者家属”一次性补助捐赠	中国人民健康保险股份有限公司	200,000.00
合计		1,672,000.00

2、2023 年度捐赠物资收支情况如下：

序号	物资名称	期初结存		本期入库		本期出库		期末结存	
		数量 (件)	金额 (元)	数量 (件)	金额 (元)	数量 (件)	金额 (元)	数量 (件)	金额 (元)
1	读书卡	0	0.00	12000	1,272,000.000	12000	1,272,000.00	0	0.00
合计		0	0.00	12000	1,272,000.00	12000	1,272,000.00	0	0.00

十三、关于现金流量的情况

本单位 2023 年度业务活动产生的现金流量净额为-780,792.51 元，投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，现金及现金等价物净增加额为-780,792.51 元。

上述二〇二三年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

