

广西青少年发展基金会  
审计报告  
2023 年度

中诚瑞审字[2024]第 003-108 号

目 录

一、审计报告

二、附件

1、基金会财务相关情况表

2、资产负债表

3、业务活动表

4、现金流量表

5、财务报表附注

6、管理建议书

三、会计师事务所执业证书、营业执照复印件

委托单位：广西壮族自治区民政厅

审计单位：广西中诚瑞会计师事务所有限公司

联系电话：0771-5770780



## 审计报告

中诚瑞审字[2024]第 003-108 号

广西青少年发展基金会：

我们审计了后附的广西青少年发展基金会(以下简称贵单位)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层及治理层对财务报表的责任

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是贵单位管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是在实施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》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



# 广西中诚瑞会计师事务所有限公司

GuangXi ZhongChengRui Certified Public Accountants Co., Ltd.

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、基本情况

1、广西青少年发展基金会于1994年5月25日经中华人民共和国民政部批准登记。于2017年8月15日依法认定为慈善组织，登记证书有效期为2020年11月16日至2024年11月16日。统一社会信用代码：534500005071600975。法定代表人：蒋慧恒。

业务主管单位：共青团广西壮族自治区委员会。

业务范围：募集资金资助贫困大、中、小学生，援建希望小学，开展教师培训及相关服务。

2、截止2023年12月31日，贵单位未设立有分支机构、代表机构。

3、截止2023年12月31日，贵单位无对外投资的实体机构。

4、截止2023年12月31日，贵单位理事会总计11人（其中：理事长1人、副理事长1人、秘书长1人，理事8人），监事会3人（其中：监事长1人、监事2人）。工作人员8人，其中：项目部1人、宣传部3人、综合部2人、财务部1人、后勤人员1人。除工作人员外，其他人员均不在基金会领取报酬。



# 广西中诚瑞会计师事务所有限公司

GuangXi ZhongChengRui Certified Public Accountants Co., Ltd.

## 四、财务状况及收支情况

1、经审计，贵单位截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 54,117,547.02 元，其中：货币资金 53,952,987.15 元，应收款项 63,002.00 元，固定资产原值 585,504.00 元，累计折旧 483,946.13 元，固定资产净值 101,557.87 元。

2、经审计，贵单位截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 24,280.48 元，其中：应付款项 20,733.75 元，应交税金 3,546.73 元。

3、经审计，贵单位截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 54,093,266.54 元，其中：非限定性净资产 10,014,816.46 元，限定性净资产 44,078,450.08 元。

## 五、收支情况

1、经审计，贵单位 2023 年度收入 33,924,252.71 元，其中：捐赠收入 32,791,964.69 元，其他收入 1,132,288.02 元。

2、经审计，贵单位 2023 年度支出 36,472,265.19 元，其中：业务活动成本 34,884,471.63 元，管理费用 1,549,231.56 元，筹资费用 38,562.00 元。

3、贵单位 2023 年度用于慈善活动的支出 34,884,471.63 元，上年度实际收入 35,284,463.08 元。2023 年度用于慈善的支出占上年度实际收入的比例为 98.87%；2023 年度管理费用支出 1,549,231.56 元；2023 年管理费用支出占本年总支出比例为 4.25%。

## 六、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已按照《基金会管理条例》和《民



# 广西中诚瑞会计师事务所有限公司

GuangXi ZhongChengRui Certified Public Accountants Co., Ltd.

间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位 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。

广西中诚瑞会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年九月二十三日



# 基金会财务相关情况表

2023 年 12 月 31 日

|                                       |                                       |               |                    |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------|
| 基金会名称                                 | 广西青少年发展基金会                            | 统一社会信用代码      | 534500005071600975 |
| 办公地址                                  | 广西南宁市东葛路<br>20-1 号东葛大厦 8 楼            | 登记时间          | 1994. 5. 25        |
| 联系电话                                  | 0771-5861399                          | 邮政编码          | 530000             |
| 法定代表人                                 | 蒋慧恒                                   | 主要经费来源        | 捐赠                 |
| 开户银行                                  | 光大银行南宁星湖支行/广西北部湾银行股份有限公司南宁市古城支行       |               |                    |
| 银行账号                                  | 087895120100330005771/805268571000001 |               |                    |
| 财务机构名称                                | 财务部                                   | 联系电话          | 0771-5861399       |
| 会计姓名                                  | 王维宇                                   | 专/兼职          | 专职                 |
| 代理记账<br>中介机构名称                        | 无                                     | 代理机构<br>主管人姓名 | 无                  |
| 税务登记号码                                | 534500005071600975                    |               |                    |
| 设有银行账号的<br>分支机构、代表<br>机构及其开户银<br>行和账号 | 无                                     |               |                    |
| 实 体                                   | 无                                     |               |                    |



# 资产负债表

会民非01表

编制单位: 广西青少年发展基金会

2023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  | 56,625,891.83 | 53,952,987.15 | 短期借款       | 61  |               |               |
| 短期投资         | 2  |               |               | 应付款项       | 62  | 119,262.76    | 20,733.75     |
| 应收款项         | 3  | 43,608.37     | 63,002.00     | 应付工资       | 63  |               |               |
| 预付账款         | 4  |               |               | 应交税金       | 65  | 800.00        | 3,546.73      |
| 存货           | 8  |               |               | 预收账款       | 66  |               |               |
| 待摊费用         | 9  |               |               | 预提费用       | 71  |               |               |
| 一年内到期的长期债权投资 | 15 |               |               | 预计负债       | 72  |               |               |
| 其他流动资产       | 18 |               |               | 一年内到期的长期负债 | 74  |               |               |
| 流动资产合计       | 20 | 56,669,500.20 | 54,015,989.15 | 其他流动负债     | 78  |               |               |
|              |    |               |               | 流动负债合计     | 80  | 120,062.76    | 24,280.48     |
| 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 | 658,526.00    | 585,504.00    |            |     |               |               |
| 减:累计折旧       | 32 | 566,684.42    | 483,946.13    | 受托代理负债:    |     |               |               |
| 固定资产净值       | 33 | 91,841.58     | 101,557.87    | 受托代理负债     | 91  |               |               |
| 在建工程         | 34 |               |               |            |     |               |               |
| 文物文化资产       | 35 |               |               | 负债合计       | 100 | 120,062.76    | 24,280.48     |
| 固定资产清理       | 38 |               |               |            |     |               |               |
| 固定资产合计       | 40 | 91,841.58     | 101,557.87    |            |     |               |               |
| 无形资产:        |    |               |               |            |     |               |               |
| 无形资产         | 41 |               |               | 净资产:       |     |               |               |
|              |    |               |               | 非限定性净资产    | 101 | 10,470,322.00 | 10,014,816.46 |
| 受托代理资产:      |    |               |               | 限定性净资产     | 105 | 46,170,957.02 | 44,078,450.08 |
| 受托代理资产       | 51 |               |               | 净资产合计      | 110 | 56,641,279.02 | 54,093,266.54 |
|              |    |               |               |            |     |               |               |
| 资产总计         | 60 | 56,761,341.78 | 54,117,547.02 | 负债和净资产总计   | 120 | 56,761,341.78 | 54,117,547.02 |

单位负责人:

财务负责人:

制表人:



业务活动表

会民非02表

编制单位：广西青少年发展基金会

2023年度

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                       |    |               |                |               |               |                |               |
| 其中：捐赠收入                    | 1  |               | 33,615,812.01  | 33,615,812.01 |               | 32,791,964.69  | 32,791,964.69 |
| 会费收入                       | 2  |               |                | -             |               |                | -             |
| 提供服务收入                     | 3  |               |                | -             |               |                | -             |
| 商品销售收入                     | 4  |               |                | -             |               |                | -             |
| 政府补助收入                     | 5  |               |                | -             |               |                | -             |
| 投资收益                       | 6  |               |                | -             |               |                | -             |
| 其他收入                       | 9  | 1,668,651.07  |                | 1,668,651.07  | 1,132,288.02  |                | 1,132,288.02  |
| 收入合计                       | 11 | 1,668,651.07  | 33,615,812.01  | 35,284,463.08 | 1,132,288.02  | 32,791,964.69  | 33,924,252.71 |
| 二、费用                       |    |               |                |               |               |                |               |
| （一）业务活动成本                  | 12 | 31,169,809.52 |                | 31,169,809.52 | 34,884,471.63 |                | 34,884,471.63 |
|                            | 13 |               |                | -             |               |                | -             |
|                            | 14 |               |                | -             |               |                | -             |
|                            | 15 |               |                | -             |               |                | -             |
|                            | 16 |               |                | -             |               |                | -             |
| （二）管理费用                    | 21 | 1,505,353.81  |                | 1,505,353.81  | 1,549,231.56  |                | 1,549,231.56  |
| （三）筹资费用                    | 24 | 48,679.41     |                | 48,679.41     | 38,562.00     |                | 38,562.00     |
| （四）其他费用                    | 28 |               |                | -             |               |                | -             |
| 费用合计                       | 35 | 32,723,842.74 | -              | 32,723,842.74 | 36,472,265.19 | -              | 36,472,265.19 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 40 | 31,169,809.52 | -31,169,809.52 |               | 34,884,471.63 | -34,884,471.63 |               |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 | 114,617.83    | 2,446,002.49   | 2,560,620.34  | -455,505.54   | -2,092,506.94  | -2,548,012.48 |

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：广西青少年发展基金会

2023年度

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  | 32,791,964.69 |
| 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  | 1,142,536.39  |
| 现金流入小计            | 8  | 33,934,501.08 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 9  | 34,884,471.63 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 10 | 1,102,252.29  |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 11 |               |
| 支付其他与业务活动有关的现金    | 12 | 542,041.84    |
| 现金流出小计            | 13 | 36,528,765.76 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 14 | -2,594,264.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    | 15 |               |
| 收回投资所收到的现金        | 16 |               |
| 取得投资收益所收到的现金      | 17 |               |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 18 | 1,300.00      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 19 |               |
| 现金流入小计            | 20 | 1,300.00      |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 21 | 41,378.00     |
| 对外投资所支付的现金        | 22 |               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 23 |               |
| 现金流出小计            | 24 | 41,378.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 25 | -40,078.00    |
| 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 | 38,562.00     |
| 现金流出小计            | 33 | 38,562.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 34 | -38,562.00    |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 35 |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 36 | -2,672,904.68 |

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



# 广西青少年发展基金会

## 2023 年度财务报表附注

### 一、基本情况

广西青少年发展基金会（以下简称本基金会）于 1994 年 5 月 25 日经中华人民共和国民政部批准登记。于 2017 年 8 月 15 日依法认定为慈善组织，登记证书有效期为 2020 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 16 日。统一社会信用代码：534500005071600975。法定代表人：蒋慧恒，注册资金 483 万元整。

业务主管单位：共青团广西壮族自治区委员会。

业务范围：募集资金资助贫困大、中、小学生，援建希望小学，开展教师培训及相关服务。

### 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、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。

## 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按账龄分析,即对账龄在一年以内的账款余额不提取坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10%的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 50%的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额,提取 100%的坏账准备。

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(先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法)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。

## 9、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）长期股权投资

本基金会长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期股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。

## 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、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  |
|----------|------|-----|-------|
| 房屋建筑     | 35 年 | 5%  | 2.71% |
| 机器设备     | 15 年 | 5%  | 6.33% |
| 运输设备     | 5 年  | 5%  | 19%   |
| 电子设备     | 5 年  | 5%  | 19%   |
| 融资租入固定资产 | 5 年  | 5%  | 19%   |
| 其他设备     | 5 年  | 5%  | 19%   |

## （3）不计提折旧的固定资产

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。

## 11、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。

## 12、无形资产计价和摊销方法

本基金会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，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，具体如下：土地使用权按 50 年摊销；专利权按 10 年摊销；其他无形资产按 10 年摊销。

## 13、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。

#### 14、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。

#### 15、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。

#### 16、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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 货币资金种类 | 币种  | 年初账面余额        | 年末账面余额        |
|--------|-----|---------------|---------------|
| 银行存款   | 人民币 | 56,625,891.83 | 53,952,987.15 |
| 合 计    |     | 56,625,891.83 | 53,952,987.15 |

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款账龄：

| 账 龄   | 年初账面余额    |      |           | 年末账面余额    |      |           |
|-------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|       | 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 |           |      |           | 29,642.00 |      | 29,642.00 |
| 1-2 年 | 26,248.37 |      | 26,248.37 | 16,000.00 |      | 16,000.00 |
| 2-3 年 | 17,360.00 |      | 17,360.00 | 17,360.00 |      | 17,360.00 |
| 3 年以上 |           |      |           |           |      |           |
| 合 计   | 43,608.37 |      | 43,608.37 | 63,002.00 |      | 63,002.00 |

#### (2) 应收账款主要客户：

| 客户名称 |            | 年初账面余额    |            | 年末账面余额    |            | 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    | 共青团广西区委    | 10,248.37 | 23.50%     | 0.00      |            | 2021.1-12 | 团区委工会费待返还款        |
| 2    | 谢宏珍        | 2,000.00  | 4.59%      | 2,000.00  | 3.17%      | 2020.1.7  | 租赁单位食堂押金          |
| 3    | 广西中医药研究院   | 15,360.00 | 35.22%     | 15,360.00 | 24.38%     | 2020.1.10 | 租赁办公用房7、8楼押金      |
| 4    | 中国青少年发展基金会 | 16,000.00 | 36.69%     | 16,000.00 | 25.40%     | 2022.4.1  | 垫资支付亿滋体育大礼包采购款    |
| 5    | 中国光华科技基金会  | 0.00      |            | 29,642.00 | 47.05%     | 2023.9.14 | 垫资支付中国-东盟手拉手活动车票款 |
| 合 计  |            | 43,608.37 | 100.00%    | 63,002.00 | 100.00%    |           |                   |

### 3、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     | 本期增加额     | 本期减少额      | 年末账面余额     |
|--------------|------------|-----------|------------|------------|
| 一、固定资产原价合计   | 658,526.00 | 41,378.00 | 114,400.00 | 585,504.00 |
| 其中：办公设备      | 248,149.00 | 41,378.00 |            | 289,527.00 |
| 运输工具         | 406,947.00 |           | 114,400.00 | 292,547.00 |
| 其他设备         | 3,430.00   |           |            | 3,430.00   |
| 二、累计折旧合计     | 566,684.42 | 25,941.71 | 108,680.00 | 483,946.13 |
| 其中：办公设备      | 179,329.73 | 25,290.11 |            | 204,619.84 |
| 运输工具         | 386,599.65 |           | 108,680.00 | 277,919.65 |
| 其他设备         | 755.04     | 651.60    |            | 1,406.64   |
| 三、固定资产账面价值合计 | 91,841.58  | 16,087.89 | 6,371.60   | 101,557.87 |
| 其中：办公设备      | 68,819.27  | 16,087.89 |            | 84,907.16  |
| 运输工具         | 20,347.35  |           | 5,720.00   | 14,627.35  |
| 其他设备         | 2,674.96   |           | 651.60     | 2,023.36   |

(2) 固定资产用途如下：

| 用 途  | 年初账面余额     |            |           | 年末账面余额     |            |            |
|------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
|      | 原价         | 累计折旧       | 账面价值      | 原价         | 累计折旧       | 账面价值       |
| 自用   | 658,526.00 | 566,684.42 | 91,841.58 | 585,504.00 | 483,946.13 | 101,557.87 |
| 出租   |            |            |           |            |            |            |
| 公益项目 |            |            |           |            |            |            |
| 合 计  | 658,526.00 | 566,684.42 | 91,841.58 | 585,504.00 | 483,946.13 | 101,557.87 |

#### 4、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    |
|---------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| 养老保险（个人）            | 0.00       | 55,539.74 | 55,539.72  | 0.02      |
| 医疗保险（个人）            | 0.00       | 13,884.95 | 13,166.74  | 718.21    |
| 工会费（个人）             | 1,262.76   | 1,246.80  | 2,494.04   | 15.52     |
| 其他                  | 18,000.00  | 0.00      | 18,000.00  | 0.00      |
| 大学生乡村创业帮扶计划免<br>息借款 | 100,000.00 | 0.00      | 80,000.00  | 20,000.00 |
| 合 计                 | 119,262.76 | 70,671.49 | 169,200.50 | 20,733.75 |

#### 5、应交税金

| 税费项目         | 年初账面余额 | 年末账面余额   | 适用税率   |
|--------------|--------|----------|--------|
| 1. 代扣代缴个人所得税 | 800.00 | 3,546.73 | 3%-20% |
| 合 计          | 800.00 | 3,546.73 |        |

## 6、净资产

| 项 目       | 年初账面余额        | 本年增加          | 本年减少          | 年末账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、限定性净资产  | 46,170,957.02 | 32,791,964.69 | 34,884,471.63 | 44,078,450.08 |
| 2、非限定性净资产 | 10,470,322.00 | 36,016,759.65 | 36,472,265.19 | 10,014,816.46 |
| 合 计       | 56,641,279.02 | 68,808,724.34 | 71,356,736.82 | 54,093,266.54 |

净资产比上年减少的主要原因：收支结余

## 7、捐赠收入

| 捐赠人           | 本年发生额         |      |               | 上年发生额         |      |               | 用途                  |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------------|
|               | 限定性           | 非限定性 | 小计            | 限定性           | 非限定性 | 小计            |                     |
| 1. 中国青少年发展基金会 | 12,880,260.20 |      | 12,880,260.20 | 13,649,487.78 |      | 13,649,487.78 | 希望小学、希望厨房、大中小学生奖学金等 |
| 其中：捐款         | 12,880,260.20 |      | 12,880,260.20 | 13,649,487.78 |      | 13,649,487.78 | 希望小学、希望厨房、大中小学生奖学金等 |
| 捐物            |               |      |               |               |      |               |                     |
| 2. 零星捐款       | 19,911,704.49 |      | 19,911,704.49 | 19,966,324.23 |      | 19,966,324.23 |                     |
| 其中：捐款         | 19,911,704.49 |      | 19,911,704.49 | 19,966,324.23 |      | 19,966,324.23 |                     |
| 捐物            |               |      |               |               |      |               |                     |
| 合 计           | 32,791,964.69 |      | 32,791,964.69 | 33,615,812.01 |      | 33,615,812.01 |                     |

## 8、其他收入

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入  | 1,114,288.02 | 1,429,258.43 |
| 广青会收款 | 0.00         | 233,750.00   |
| 其他    | 18,000.00    | 5,642.64     |
| 合 计   | 1,132,288.02 | 1,668,651.07 |

## 9、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      | 34,884,471.63 | 31,169,809.52 |
| （1）希望小学建设      | 2,264,198.86  | 1,825,211.28  |
| （2）大中小学生助（奖）学金 | 17,459,570.50 | 17,261,742.07 |

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| (3) 希望厨房   | 1,519,030.00  | 1,264,993.00  |
| (4) 绿色希望工程 | 322,047.81    | 378,159.08    |
| (5) 希望英才   | 425,000.00    | 410,000.00    |
| (6) 希望阅读   | 342,961.82    | 587,263.66    |
| (7) 希望护航   | 2,072,198.51  | 78,857.14     |
| (8) 其他项目   | 10,479,464.13 | 9,363,583.29  |
| 合 计        | 34,884,471.63 | 31,169,809.52 |

#### 10、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                | 1,102,252.29 | 1,055,339.04 |
| 2. 行政管理事务物品耗费和服务开支         | 395,661.76   | 408,399.46   |
| 3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 51,317.51    | 41,615.31    |
| 其中：房地产损耗及使用费               |              |              |
| 交通费                        | 25,375.8     | 17,408.23    |
| 无形资产摊销                     |              |              |
| 其他                         | 25,941.71    | 24,207.08    |
| 4. 资产减值及处置损失               |              |              |
| 5. 记入管理费用的税费               |              |              |
| 其中：房产税                     |              |              |
| 车船使用税                      |              |              |
| 土地使用税                      |              |              |
| 合 计                        | 1,549,231.56 | 1,505,353.81 |

#### 11、筹资费用

| 项 目 | 本年发生额     | 上年发生额     |
|-----|-----------|-----------|
| 服务费 | 29,434.00 | 48,000.00 |
| 办公费 | 0.00      | 579.48    |
| 其他  | 6,750.00  | 99.93     |
| 公关费 | 2,378.00  | 0.00      |
| 合 计 | 38,562.00 | 48,679.41 |

## 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、列示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  | 职务   | 工作单位               | 在本单位<br>领取报酬<br>的负责人<br>数 | 报酬金额（元）（月<br>工资） |
|-----|------|--------------------|---------------------------|------------------|
| 蒋慧恒 | 理事长  | 广西希望工程办公室          | 0                         | 0                |
| 黎传文 | 副理事长 | 广西希望工程办公室          | 0                         | 0                |
| 苏瑜  | 秘书长  | 广西希望工程办公室          | 0                         | 0                |
| 丁文博 | 理事   | 广西华控投资集团有限公司       | 0                         | 0                |
| 苏燕  | 理事   | 广西天高不凡商贸有限公司       | 0                         | 0                |
| 时聪敏 | 理事   | 南宁广播电视台全媒体产业中心     | 0                         | 0                |
| 莫莎莎 | 理事   | 南宁市五象教育集团          | 0                         | 0                |
| 唐格莲 | 理事   | 广西中烟工业有限责任公司       | 0                         | 0                |
| 黄加荣 | 理事   | 广西炭火行动助学志愿者协会      | 0                         | 0                |
| 彭志荣 | 理事   | 中国志愿服务联合会研究会       | 0                         | 0                |
| 熊自丹 | 理事   | 中国建筑第八工程局南方公司福建分公司 | 0                         | 0                |

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、全年在岗工作人员工资总额、全年在岗工作人员人均工资（不含支付的劳务费）

| 工作人员总数 | 所在部门 | 年工资总额（元）   | 人均工资（元）    |
|--------|------|------------|------------|
| 1人     | 项目部  | 109,421.54 | 109,421.54 |
| 3人     | 宣传部  | 241,222.05 | 80,407.35  |
| 2人     | 综合部  | 306,065.77 | 153,032.89 |
| 1人     | 财务部  | 121,649.54 | 121,649.54 |
| 1人     | 后勤人员 | 30,000.00  | 30,000.00  |
| 合计     |      | 808,358.90 | 494,511.32 |

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：无。

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：无。

## 八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

| 项目名称           | 收入            | 支出            |             |      |        |        |     |      |    |               |
|----------------|---------------|---------------|-------------|------|--------|--------|-----|------|----|---------------|
|                |               | 直接用于受助人的款物    | 开展公益项目的运行费用 |      |        |        |     |      | 总计 |               |
|                |               |               | 项目人员工资      | 办公费用 | 资产使用费用 | 宣传活动费用 | 差旅费 | 其他费用 |    | 小计            |
| 1. 希望小学建设      | 2,672,100.00  | 2,264,198.86  |             |      |        |        |     |      |    | 2,264,198.86  |
| 2. 大中小学生助（奖）学金 | 17,076,057.24 | 17,459,570.50 |             |      |        |        |     |      |    | 17,459,570.50 |
| 3. 希望厨房        | 725,930.00    | 1,519,030.00  |             |      |        |        |     |      |    | 1,519,030.00  |
| 4. 绿色希望工程      | 250,000.00    | 322,047.81    |             |      |        |        |     |      |    | 322,047.81    |
| 5. 希望英才        | 0.00          | 425,000.00    |             |      |        |        |     |      |    | 425,000.00    |
| 合 计            | 20,724,087.24 | 21,989,847.17 |             |      |        |        |     |      |    | 21,989,847.17 |

## 2、重大公益项目大额支付对象

| 项目名称           | 大额支付对象       | 支付金额          | 占年度公益总支出比例 | 用途                    |
|----------------|--------------|---------------|------------|-----------------------|
| 1. 希望小学建设      | 广西欠发达地区学校    | 2,264,198.86  | 6.49%      | 支持广西欠发达地区学校建设,改善办学条件  |
| 2. 大中小学生助(奖)学金 | 广西困境学生       | 17,459,570.50 | 50.05%     | 为原建档立卡等困境学生提供学业资助     |
| 3. 希望厨房        | 湖北近藤商用电气有限公司 | 1,519,030.00  | 4.35%      | 帮助广西欠发达地区地区学校进行厨房改造建设 |
| 合 计            |              | 21,242,799.36 | 60.89%     |                       |

## 九、关联方关系及其交易的说明

广西青少年发展基金会无关联方关系及交易。

## 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. 电话机   | 购入  | 2004 年 3 月  | 台   | 1   | 6,980.00   | 6,980.00   | 自用  |     |
| 2. 君越汽车  | 购入  | 2003 年 12 月 | 台   | 1   | 292,547.00 | 292,547.00 | 自用  |     |
| 3. 保密文件柜 | 购入  | 2012 年 12 月 | 个   | 1   | 3,480.00   | 3,480.00   | 自用  |     |
| 4. 保密文件柜 | 购入  | 2012 年 12 月 | 个   | 1   | 2,890.00   | 2,890.00   | 自用  |     |

| 名 称          | 来 源 | 时 间         | 单 位 | 数 量 | 单 价       | 金 额        | 用 途 | 备 注 |
|--------------|-----|-------------|-----|-----|-----------|------------|-----|-----|
| 5. 格力空调挂机    | 购入  | 2013 年 3 月  | 台   | 8   | 2,500.00  | 20,000.00  | 自用  |     |
| 6. 格力空调柜机    | 购入  | 2013 年 3 月  | 台   | 2   | 4,850.00  | 9,700.00   | 自用  |     |
| 7. 佳能数码相机    | 购入  | 2014 年 1 月  | 台   | 2   | 9,830.00  | 19,660.00  | 自用  |     |
| 8. 爱普生打印机    | 购入  | 2014 年 10 月 | 台   | 1   | 1,680.00  | 1,680.00   | 自用  |     |
| 9. 佳能激光打印机   | 购入  | 2014 年 11 月 | 台   | 1   | 6,000.00  | 6,000.00   | 自用  |     |
| 10. 联想台式电脑   | 购入  | 2014 年 4 月  | 台   | 5   | 4,440.00  | 22,200.00  | 自用  |     |
| 11. 打印机      | 购入  | 2015 年 4 月  | 台   | 1   | 14,500.00 | 14,500.00  | 自用  |     |
| 12. 保密文件柜    | 购入  | 2015 年 12 月 | 个   | 4   | 3,480.00  | 13,920.00  | 自用  |     |
| 13. 会议桌      | 购入  | 2017 年 2 月  | 张   | 2   | 1,380.00  | 2,760.00   | 自用  |     |
| 14. 联想台式电脑   | 购入  | 2018 年 7 月  | 台   | 6   | 5,950.00  | 35,700.00  | 自用  |     |
| 15. 联想笔记本电脑  | 购入  | 2018 年 7 月  | 台   | 1   | 6,800.00  | 6,800.00   | 自用  |     |
| 16. 保密文件柜    | 购入  | 2018 年 12 月 | 个   | 1   | 2,960.00  | 2,960.00   | 自用  |     |
| 17. 打印机      | 购入  | 2020 年 1 月  | 台   | 1   | 1,300.00  | 1,300.00   | 自用  |     |
| 18. 打印机      | 购入  | 2020 年 1 月  | 台   | 1   | 1,550.00  | 1,550.00   | 自用  |     |
| 19. 会议电视     | 购入  | 2020 年 1 月  | 台   | 1   | 13,450.00 | 13,450.00  | 自用  |     |
| 20. 碎纸机      | 购入  | 2020 年 8 月  | 台   | 1   | 1,350.00  | 1,350.00   | 自用  |     |
| 21. 碎纸机      | 购入  | 2020 年 8 月  | 台   | 2   | 1,800.00  | 3,600.00   | 自用  |     |
| 22. 五节柜      | 购入  | 2020 年 8 月  | 组   | 9   | 750.00    | 6,750.00   | 自用  |     |
| 23. 目录柜      | 购入  | 2020 年 8 月  | 组   | 11  | 750.00    | 8,250.00   | 自用  |     |
| 24. 办公椅      | 购入  | 2020 年 8 月  | 张   | 5   | 650.00    | 3,250.00   | 自用  |     |
| 25. 笔记本电脑    | 购入  | 2021 年 8 月  | 台   | 1   | 6,800.00  | 6,800.00   | 自用  |     |
| 26. 扫描仪      | 购入  | 2021 年 8 月  | 台   | 1   | 2,650.00  | 2,650.00   | 自用  |     |
| 27. 智能摄像机    | 购入  | 2021 年 8 月  | 台   | 1   | 2,831.00  | 2,831.00   | 自用  |     |
| 28. 通双节保密文件柜 | 购入  | 2021 年 9 月  | 组   | 3   | 2,650.00  | 7,950.00   | 自用  |     |
| 29. 分双节保密文件柜 | 购入  | 2021 年 9 月  | 组   | 2   | 2,750.00  | 5,500.00   | 自用  |     |
| 30. 五节档案柜    | 购入  | 2021 年 9 月  | 组   | 5   | 780.00    | 3,900.00   | 自用  |     |
| 31. 音响       | 购入  | 2021 年 9 月  | 台   | 1   | 999.00    | 999.00     | 自用  |     |
| 32. 档案柜      | 购入  | 2022 年 4 月  | 组   | 6   | 780.00    | 4,680.00   | 自用  |     |
| 33. 笔记本电脑    | 购入  | 2022 年 4 月  | 台   | 1   | 6,940.00  | 6,940.00   | 自用  |     |
| 34. 破壁料理机    | 购入  | 2022 年 8 月  | 台   | 1   | 599.00    | 599.00     | 自用  |     |
| 35. 格力空调挂机   | 购入  | 2023 年 1 月  | 台   | 1   | 3,498.00  | 3,498.00   | 自用  |     |
| 36. 打印复印一体机  | 购入  | 2023 年 2 月  | 台   | 1   | 29,900.00 | 29,900.00  | 自用  |     |
| 37. 笔记本电脑    | 购入  | 2023 年 8 月  | 台   | 1   | 7,980.00  | 7,980.00   | 自用  |     |
| 合计           |     |             |     |     |           | 585,504.00 |     |     |

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

广西青少年发展基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

广西青少年发展基金会 2023 年收到委托代理资产 0.00 元，发出委托代理资产 0.00 元。

十三、重大资产减值情况的说明

广西青少年发展基金会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他资产的说明

广西青少年发展基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

广西青少年发展基金会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

广西青少年发展基金会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

广西青少年发展基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

上述二〇二三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：（盖章）                                                                          |                    |
| 基金会法定代表人：（签名）                                                                       | 财务负责人：（签名）         |
| 日期：2024 年 9 月 23 日                                                                  | 日期：2024 年 9 月 23 日 |

## 管理建议书

广西青少年发展基金会：

我们审计了贵基金会提供的 2023 年度财务报表及相关资料，未发现贵基金会在管理中存在有问题的情况，对贵基金会无管理建议。

广西中诚瑞会计师事务所有限公司



二〇二四年九月二十三日



## 会计师事务所 执业证书

名称:广西中诚瑞会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师:刘志刚

经营场所:南宁市怡宾路13号1栋1单元1号房

组织形式:有限责任

执业证书编号:45010070

批准执业文号:桂财会[2014]8号

批准执业日期:2019年12月12日



证书序号:0020842

## 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审批,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》记载事项发生变动的,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》。

发证机关:广西壮族自治区财政厅

2024年6月24日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码  
91450103090749612H (1-1)

# 营业执照



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

(副本)

名称 广西中诚瑞会计师事务所有限公司

注册资本 伍拾万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2014年02月20日

法定代表人 刘志刚

营业期限 2014年02月20日至2034年02月19日

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

住所 南宁市青秀区怡宾路13号1栋1单元1号房

登记机关



2019 年 月 日 14



姓名 陆保丁  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-10-15  
Date of birth  
工作单位 广西中诚瑞会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 420106197710150817  
Identity card No.

证书编号: 440300141148  
No. of Certificate  
批准注册会计师协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2013 05 13  
Date of Issuance  
有效期至: 2015 05 28  
Valid until

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

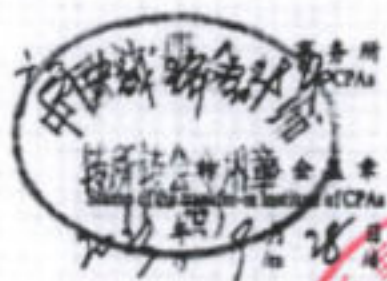


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 孙永平  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1957-10-30  
工作单位 Working unit 北京中福华会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 410106195710300158



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /

证书编号:  
No. of Certificate 110101100002

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2021 年 12 月 16 日