

关于上海市宝山区大场镇红十字会 2024 年度财务收支合法合规性的 专项审计报告

上海达旦会计师事务所
二〇二五年三月三十一日

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪25CGWVM20



上海达旦会计师事务所

SHANGHAI DADAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

上海市宝杨路 1858 弄 150 号 2 楼

电话:66680631

传真:66680637

达旦会审字(2025)第 1069 号

关于上海市宝山区大场镇红十字会 2024 年度财务收支合法合规性的 专项审计报告

上海市宝山区大场镇红十字会:

我们接受委托,对上海市宝山区大场镇红十字会(以下简称贵单位)2024 年 1-12 月期间的财务收支合法合规性进行审计。

按照相关法律法规和会计制度的要求确保财务收支的合法合规性是贵单位领导集体的职责。我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务收支的合法合规性发表审计意见。我们按照相关法律法规的规定执行了审计工作,并严格遵守注册会计师职业道德规范,计划和实施审计工作以对上述被审计经济组织财务收支合法合规获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务收支合法合规的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表关于财务收支合法合规性的意见提供了基础。现将审计情况报告如下:

一、基本情况

上海市宝山区大场镇红十字会 2024 年 5 月 13 日取得由上海市宝山区民政局换发 51310113501154446J 号的《社会团体法人登记证书》。业务范围:以救助最易受损害群体为己任,广泛开展救灾、救护、救助工作。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)住所:上海市宝山区汶水路 1718-1726 号。法定代表人:侯华芳,注册资金 3 万元。活动区域:宝山区。业务主管单位:相关行业主管部门。

上海市宝山区大场镇红十字会执行《民间非营利组织会计制度》。



1、调整 2024 年 2 月 16 号、18 号凭证以前年度博爱家园示范点建设项目拨款：

贷：上级拨款-博爱家园示范点建设	250,000.00
------------------	------------

2、调整 2024 年 2 月 20-22 号凭证以前年度博爱家园示范点建设项目支出：

贷：非限定性净资产-事业结余	299,830.00
----------------	------------

3、调整其他应付款-个人所得税期末余额：

贷：非限定性净资产-事业结余	698.92
----------------	--------

4、调整 2024 年 7 月 15 号凭证监控显示器费用入固定资产及对应折旧:

贷：管理费用-其他	1,890.00
-----------	----------

贷：累计折旧	149.65
--------	--------

5、调整截至 2024 年底多计提折旧:

贷：管理费用-折旧费	11,348.00
------------	-----------

(一) 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日收支情况

项 目	2024 年 1 月-2024 年 12 月
一、收入	
（一）人道救助基金收入	672,862.76
其中：日常募捐款	117,576.30
5.8 募捐款	204,858.60

千万人帮万家	76,500.00
爱心助老实物帮扶	10,140.00
安徽下放户	80,200.00
综合帮扶-个案帮扶	4,600.00
困难家庭大学生开学补助	39,200.00
博爱助学（捐款）	100,029.46
造血移植救助	27,689.94
利息收入	12,068.46
（二）财政补助收入	939,671.00
（三）上级拨款收入	10,000.00
（四）会费收入	1,000.00
二、支出	
（一）人道救助基金支出	353,209.60
其中：独生子女困难家庭	4,000.00
解甲无忧	519.60
千万人帮万家	70,700.00
爱心助老实物帮扶	10,140.00
安徽下放户	80,200.00
综合帮扶-个案帮扶	6,600.00
困难家庭大学生开学补助	56,000.00
博爱助学	100,050.00
造血移植救助	25,000.00
（二）管理费支出	682,109.42
三、当年收支结余	588,214.74

2024 年收入总额 162.35 万元，其中：人道救助基金收入 67.29 万元、财政补助收入 93.96 万元、上级拨款收入 1 万元、会费收入 0.1 万元。2024 年支出总计 103.53 万元，其中：人道救助基金支出 35.32 万



元、管理费支出 68.21 万元。本期收支结余转入非限定性净资产，本年收支轧抵结余 58.82 万元。

(二) 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日管理费用支出情况

项 目	2024 年 1 月-2024 年 12 月
办公费	43,994.62
工资	303,516.00
津贴补贴	20,490.80
社会保障费	78,281.46
公积金	17,671.00
折旧费	84,569.65
服务站支出	50,140.00
会费	12,330.00
残疾人就业保障金	5,119.30
宣传费	49,918.20
审计费	6,000.00
其它	10,078.39
合计	682,109.42

(三) 资产、负债及净资产情况

截至 2024 年 12 月 31 日，经审计调整后贵单位资产总额 7,589,361.44 元，负债总额 360,892.00 元，净资产总额 7,228,469.44 元。各项明细列示如下：

项 目	2024 年 1 月 1 日	2024 年 12 月 31 日
一、资产类		
货币资金	6,789,907.49	7,474,812.09
其中：现金	5,725.53	0.00



银行存款	6,784,181.96	7,474,812.09
固定资产原值	663,146.63	665,036.63
减：累计折旧	465,917.63	550,487.28
固定资产净值	197,229.00	114,549.35
资产合计	6,987,136.49	7,589,361.44
二、负债类		
应付款项	397,410.71	360,892.00
其中：综合帮扶救助款	563,300.00	360,722.00
其他	-97,568.00	0.00
爱心传递项目	-54,060.00	0.00
温度大场项目	-5,000.00	0.00
个人所得税	698.71	0.00
爱心助老	-500.00	0.00
爱卫办工会费	-9,460.00	0.00
博爱家园示范点建设	0.00	170.00
负债合计	397,410.71	360,892.00
三、净资产类		
非限定性净资产	6,589,725.78	7,228,469.44
净资产合计	6,589,725.78	7,589,361.44

1、关于应付款项中综合帮扶救助款的情况。据了解，综合帮扶救助项目系大场镇红十字会特有项目，由宝山区爱心慈善服务社拨入相关款项，前期于往来款中进行单独核算。后因同属人道救助基金范围，部分款项于人道救助基金收支中核算，以致往来款中形成挂账。该笔款项实际无需支付，建议及时结转避免挂账。

2、据了解，应付款项中博爱家园示范点建设项目已完成，期末余



额系项目结余款，无需支付，建议及时结转避免挂账。

四、审计结论

上海市宝山区大场镇红十字会 2024 年度财务收支符合相关法律法规和会计制度的有关规定，会计财务能按既定的财务制度执行，未发现违法违规和违反财务制度的情况。

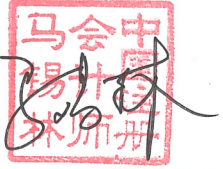
附：

- 1. 上海市宝山区大场镇红十字会 2024 年 12 月 31 日资产负债表
- 2. 上海市宝山区大场镇红十字会 2024 年 12 月业务活动表
- 3. 上海市宝山区大场镇红十字会 2024 年 12 月收支总表

上海达旦会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师



2025 年 3 月 31 日





民间非营利组织会计报表
资产负债表

会民非01表

编制单位：上海市宝山区大场镇红十字会

2024-12-31

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	6,789,907.49	7,474,812.09	短期借款	61	0.00	0.00
其中：现金		5,725.53	0.00	应付款项	62	397,410.71	360,892.00
银行存款		6,784,181.96	7,474,812.09	应付工资	63	0.00	0.00
银行定期		0.00	0.00				
短期投资	2	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
存货	8	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74		
一年内到期的长期债权投资	15			其他流动负债	78		
其他流动资产	18						
流动资产合计	20	6,789,907.49	7,474,812.09				
				流动负债合计	80	397,410.71	360,892.00
长期投资：							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81		
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	663,146.63	665,036.63	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	465,917.63	550,487.28				
固定资产净值	33	197,229.00	114,549.35	受托代理负债			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	397,410.71	360,892.00
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	197,229.00	114,549.35				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	6,589,725.78	7,228,469.44
无形资产	41						
受托代理资产：				限定性净资产	105	0.00	0.00
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	6,589,725.78	7,228,469.44
资产总计	60	6,987,136.49	7,589,361.44	负债和净资产总计	120	6,987,136.49	7,589,361.44

单位负责人：侯华芳

制表人：张辉



民间非营利组织会计报表

业务活动表

会民非02表

编制单位：上海市宝山区大场镇红十字会

2024年12月

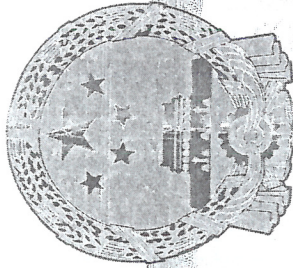
单位：元

项 目	行次	本月数			本年累计		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：人道基金收入	1	36,027.99		36,027.99	672,862.76		672,862.76
会费收入	2	0.00		0.00	1,000.00		1,000.00
提供服务收入	3	0.00		0.00	0.00		0.00
上级拨款收入	7	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
财政补助收入	8	0.00		0.00	939,671.00		939,671.00
投资收益	9	0.00		0.00	0.00		0.00
其他收入	10	0.00		0.00	0.00		0.00
收入合计	11	46,027.99		46,027.99	1,623,533.76		1,623,533.76
二、费用	12						
（一）业务活动成本	13	8,050.00		8,050.00	353,209.60		353,209.60
（二）管理费用	18	30,239.49		30,239.49	682,109.42		682,109.42
（三）筹资费用	19	0.00		0.00	0.00		0.00
（四）其他费用	20	0.00		0.00	0.00		0.00
费用合计	21	38,289.49		38,289.49	1,035,319.02		1,035,319.02
三、限定性净资产转为非限定性净资产	22						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	23	7,738.50		7,738.50	588,214.74		588,214.74

单位负责人：侯华芳

制表人：张辉





营业执照

统一社会信用代码

9131011379703221X5

证照编号: 13000000202402230203

扫描二维码
了解经营主体身份信息
、许可、监管信息,
体验更多应用服务。



名称 上海达旦会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 马锡林

出资额 人民币30.0000万元整

成立日期 2006年12月26日

主要经营场所 上海市宝山区永清路899号二楼202室

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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律法規规定的其他业务。

【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】



登记机关

2024年02月23日