



## 审计报告

钱会所报字(2023)第66号

浙江锦江公益基金会:

我们审计了后附的浙江锦江公益基金会财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022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浙江锦江公益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而导致的重大错报。

### 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,浙江锦江公益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,公允反映了浙江锦江公益基金会2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动成果和现金流量。

杭州钱王会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

中国 杭州 2023年3月8日



地址:中国 杭州 临安 钱王街 535 号

电话(Tel): (0571) 63729466

传真(Fax): 63720009; 63722871

Add: No. 535 Qianwang Street, Lin'an, Hangzhou, China

邮编(P.C): 311300

电子邮件(E-mail): lacpa@163.com





# 资产负债表

会民非01表

编制单位：浙江锦江公益基金会

2022年12月31日

金额单位：人民币元

| 资产           | 行次 | 期初数          | 期末数           | 负债和净资产     | 行次 | 期初数          | 期末数           |
|--------------|----|--------------|---------------|------------|----|--------------|---------------|
| 流动资产：        |    |              |               | 流动负债：      |    |              |               |
| 货币资金         | 1  | 8,630,917.72 | 10,939,154.63 | 短期借款       | 23 |              |               |
| 短期投资         | 2  |              |               | 应付款项       | 24 | 225,515.06   | 208,400.00    |
| 应收款项         | 3  | 3,652.00     | 5,719.88      | 应付工资       | 25 |              |               |
| 预付账款         | 4  |              |               | 应交税金       | 26 | 791.75       | 2,449.73      |
| 存货           | 5  |              |               | 预收账款       | 27 |              |               |
| 待摊费用         | 6  | 52,800.00    |               | 预提费用       | 28 |              |               |
| 一年内到期的长期债券投资 | 7  |              |               | 预计负债       | 29 |              |               |
| 其他流动资产       | 8  | 56,571.98    | 58,766.46     | 一年内到期的长期负债 | 30 |              |               |
| 流动资产合计       | 9  | 8,743,941.70 | 11,003,640.97 | 其他流动负债     | 31 |              |               |
|              |    |              |               | 流动负债合计     | 32 | 226,306.81   | 210,849.73    |
| 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 |              |               |
|              |    |              |               | 其他长期负债     | 35 |              |               |
| 固定资产：        |    |              |               | 长期负债合计     | 36 |              |               |
| 固定资产原价       | 13 | 26,579.00    | 35,879.00     |            |    |              |               |
| 减：累计折旧       | 14 | 23,546.45    | 26,289.19     | 委托代理负债：    |    |              |               |
| 固定资产净值       | 15 | 3,032.55     | 9,589.81      | 受托代理负债     | 37 |              |               |
| 在建工程         | 16 |              |               |            |    |              |               |
| 文化文物资产       | 17 |              |               | 负债合计       | 38 | 226,306.81   | 210,849.73    |
| 固定资产清理       | 18 |              |               |            |    |              |               |
| 固定资产合计       | 19 | 3,032.55     | 9,589.81      |            |    |              |               |
|              |    |              |               |            |    |              |               |
| 无形资产：        |    |              |               |            |    |              |               |
| 无形资产         | 20 |              |               | 净资产：       |    |              |               |
|              |    |              |               | 非限定性净资产    | 39 | 8,875,526.92 | 13,273,972.01 |
| 受托代理资产：      |    |              |               | 限定性净资产     | 40 | -354,859.48  | -2,471,590.96 |
| 受托代理资产       | 21 |              |               | 净资产合计      | 41 | 8,520,667.44 | 10,802,381.05 |
|              |    |              |               |            |    |              |               |
| 资产总计         | 22 | 8,746,974.25 | 11,013,230.78 | 负债和净资产总计   | 42 | 8,746,974.25 | 11,013,230.78 |

单位负责人：徐志平

会计机构负责人：姚涵

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23





# 业务活动表

会民非02表

编制单位：浙江锦江公益基金会

2022年度

金额单位：人民币元

| 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  | 2,593,400.00  | 22,168,600.00 | 24,762,000.00 | 5,074,872.00 | 5,674,480.00  | 10,749,352.00 |
| 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                      | 7  | 269,585.44    |               | 269,585.44    | 122,019.39   |               | 122,019.39    |
| 收入合计                      | 8  | 2,862,985.44  | 22,168,600.00 | 25,031,585.44 | 5,196,891.39 | 5,674,480.00  | 10,871,371.39 |
| 二、费用                      |    |               |               |               |              |               |               |
| （一）业务活动成本                 | 9  | 4,186,927.87  | 28,156,773.02 | 32,343,700.89 |              | 7,791,211.48  | 7,791,211.48  |
| 其中：人员经费                   | 10 | 152,044.04    | 39,795.00     | 191,839.04    |              | 185,000.00    | 185,000.00    |
| 日常费用                      | 11 | 4,034,883.83  | 28,116,978.02 | 32,151,861.85 |              | 7,606,211.48  | 7,606,211.48  |
| （二）管理费用                   | 12 | 595,568.64    |               | 595,568.64    | 796,852.17   |               | 796,852.17    |
| 其中：人员经费                   | 13 | 449,055.66    |               | 449,055.66    | 614,553.20   |               | 614,553.20    |
| 日常费用                      | 14 | 146,512.98    |               | 146,512.98    | 182,299.01   |               | 182,299.01    |
| （三）筹资费用                   | 15 |               |               |               |              |               |               |
| （四）其他费用                   | 16 | 2,419.00      |               | 2,419.00      | 1,594.13     |               | 1,594.13      |
| 费用合计                      | 17 | 4,784,915.51  | 28,156,773.02 | 32,941,688.53 | 798,446.30   | 7,791,211.48  | 8,589,657.78  |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产         | 18 |               |               |               |              |               |               |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额以“-”号填列） | 19 | -1,921,930.07 | -5,988,173.02 | -7,910,103.09 | 4,398,445.09 | -2,116,731.48 | 2,281,713.61  |

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23

单位负责人：徐志平

会计机构负责人：姚漪



# 现金流量表

编制单位：浙江锦江公益基金会

2022年度

会民非03表

金额单位：人民币元

| 项目                | 行次 | 上年数           | 本年数           |
|-------------------|----|---------------|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |               |               |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 24,702,000.00 | 10,749,352.00 |
| 收到会费收到的现金         | 2  |               |               |
| 提供服务收到的现金         | 3  |               |               |
| 销售商品收到的现金         | 4  |               |               |
| 政府补助收到的现金         | 5  |               |               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金   | 6  | 311,788.01    | 122,019.39    |
| 现金流入小计            | 7  | 25,013,788.01 | 10,871,371.39 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 8  | 31,607,923.00 | 7,791,211.48  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 9  | 548,239.73    | 614,553.20    |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 10 | 7,207.24      | 146,475.67    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金   | 11 | 306,798.37    | 1,594.13      |
| 现金流出小计            | 12 | 32,470,168.34 | 8,553,834.48  |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 13 | -7,456,380.33 | 2,317,536.91  |
| 二、投资活动产生的现金流量     |    |               |               |
| 收回投资所收到的现金        | 14 |               |               |
| 取得投资收益所收到的现金      | 15 |               |               |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 16 |               |               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 17 |               |               |
| 现金流入小计            | 18 |               |               |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 19 |               | 9,300.00      |
| 对外投资所支付的现金        | 20 |               |               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 21 |               |               |
| 现金流出小计            | 22 |               | 9,300.00      |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 23 |               | -9,300.00     |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |    |               |               |
| 借款所收到的现金          | 24 |               |               |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 25 |               |               |
| 现金流入小计            | 26 |               |               |
| 偿还借款所支付的现金        | 27 |               |               |
| 偿付利息所支付的现金        | 28 |               |               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 29 |               |               |
| 现金流出小计            | 30 |               |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 31 |               |               |
| 四、汇率变动对现金的影响      | 32 |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 33 | -7,456,380.33 | 2,308,236.91  |
| 加：期初现金余额          | 34 | 16,087,298.05 | 8,630,917.72  |
| 六、期末现金余额          | 35 | 8,630,917.72  | 10,939,154.63 |

单位负责人：徐志平

会计机构负责人：姚漪



# 浙江锦江公益基金会 财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、基本情况

浙江锦江公益基金会(以下简称“本基金会”或“基金会”)于 2018 年 6 月 25 日经浙江省民政厅批准登记,并取得统一社会信用代码为 53330000MJ8741785Y 的《基金会法人登记证书》。住所:杭州市拱墅区湖墅南路 111 号锦江大厦 3 楼 303-2 室;法定代表人:徐志平;注册资金:人民币 2,000 万元;业务主管单位:直接登记。

业务范围:精准扶贫,减灾救灾;扶老救孤;恤病助残;助医助学;支持与本基金会业务范围相似的社会组织及国际交流活动。

## 二、主要会计政策和会计估计

### (一) 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23

### (二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

### (五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 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。

## (七) 坏账核算办法

应收及预付款项实际发生坏账时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。坏账的确认标准为：

- 1、债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。
- 2、债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡其财产或者遗产不足清偿的。
- 3、债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。
- 4、与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后无法追偿的。
- 5、因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。
- 6、国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

## (八) 存货核算方法

1、存货分类：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、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：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、商品等按加权平均法计价。

## 3、存货的盘存制度

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

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。

## (九) 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、固定资产按取得时的实际成本计价。
- 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（原值的 5%）确定其折旧率，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|------|-----|--------|
| 电子设备   | 3 年  | 5%  | 31.67% |
| 办公设备   | 5 年  | 5%  | 19.00% |

## (十) 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。

## (十一) 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。

本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。

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。

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23

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，不得确认为捐赠收入。

## (十二) 成本费用划分原则

基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

1、“业务活动成本”科目，核算基金会为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

2、“管理费用”科目，核算基金会为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

3、“筹资费用”科目，核算基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

4、“其他费用”科目，核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

## (十三) 税项

| 税种      | 计税依据   | 税率 |
|---------|--------|----|
| 增值税     | 应税收入   | 6% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税 | 7% |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税 | 3% |

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--------|-----|
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税 | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25% |

## 三、财务报表项目注释

## (一) 资产负债表项目注释

以下项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日。

## 1、货币资金

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行存款   | 4,939,154.63  | 450,024.62   |
| 其他货币资金 | 6,000,000.00  | 8,180,893.10 |
| 合 计    | 10,939,154.63 | 8,630,917.72 |

## (2) 其他货币资金明细

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 三个月定期存款 |              | 2,007,229.44 |
| 六个月定期存款 | 6,000,000.00 | 6,173,663.66 |
| 合 计     | 6,000,000.00 | 8,180,893.10 |

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23

## 2、应收款项

## (1) 账龄明细

| 账 龄  | 期末余额     |      |          | 期初余额     |      |          |
|------|----------|------|----------|----------|------|----------|
|      | 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 年内 | 5,719.88 |      | 5,719.88 | 3,652.00 |      | 3,652.00 |
| 合 计  | 5,719.88 |      | 5,719.88 | 3,652.00 |      | 3,652.00 |

## (2) 客户明细

| 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     | 占应收账款的比例 | 账面余额     | 占应收账款的比例 |      |      |
| 住房公积金   | 3,652.00 | 100%     | 2,452.00 | 42.87%   | 1 年内 | 代扣代缴 |
| 职工社会保险费 |          |          | 3,267.88 | 57.13%   | 1 年内 | 代扣代缴 |
| 合 计     | 3,652.00 | 100%     | 5,719.88 | 100%     | /    | /    |

## 3、待摊费用

## 明细情况

| 项 目    | 期末余额 | 期初余额      |
|--------|------|-----------|
| 办公室租赁费 |      | 52,800.00 |
| 合 计    |      | 52,800.00 |

## 4、其他流动资产

## 明细情况

| 项 目     | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税留抵税额 | 38,766.46 | 36,571.98 |
| 租赁押金    | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 合 计     | 58,766.46 | 56,571.98 |

## 5、固定资产

## 明细情况

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23

| 项 目           | 期初余额             | 本年增加            | 本年减少 | 期末余额             |
|---------------|------------------|-----------------|------|------------------|
| <u>账面原值合计</u> | <u>26,579.00</u> | <u>9,300.00</u> |      | <u>35,879.00</u> |
| 电子设备          | 21,199.00        | 9,300.00        |      | 30,499.00        |
| 办公设备          | 5,380.00         |                 |      | 5,380.00         |
| <u>累计折旧合计</u> | <u>23,546.45</u> | <u>2,742.74</u> |      | <u>26,289.19</u> |
| 电子设备          | 20,139.05        | 1,720.58        |      | 21,859.63        |
| 办公设备          | 3,407.40         | 1,022.16        |      | 4,429.56         |
| <u>账面价值合计</u> | <u>3,032.55</u>  |                 |      | <u>9,589.81</u>  |
| 电子设备          | 1,059.95         |                 |      | 8,639.37         |
| 办公设备          | 1,972.60         |                 |      | 950.44           |

## 6、应付款项

## (1)账龄明细

| 账 龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年内  |            |        | 17,115.06  | 7.59   |
| 1 年以上 | 208,400.00 | 100    | 208,400.00 | 92.41  |
| 合 计   | 208,400.00 | 100    | 225,515.06 | 100    |

## (2)项目及供应商明细

| 项 目        | 年初账面<br>余额 | 本年增加额 | 本年减少额     | 年末账面<br>余额 | 供应商名称         |
|------------|------------|-------|-----------|------------|---------------|
| 锦江不错先生教育扶贫 | 17,115.06  |       | 17,115.06 |            | 杭州三土信息技术有限公司  |
| 浙善城乡同步课堂   | 208,400.00 |       |           | 208,400.00 | 浙江省公众信息产业有限公司 |
| 合 计        | 225,515.06 |       | 17,115.06 | 208,400.00 | /             |

## 7、应付工资

| 项 目   | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-------|-----|------------|------------|------|
| 职工工资  |     | 594,178.56 | 594,178.56 |      |
| 职工福利费 |     | 5,366.50   | 5,366.50   |      |
| 社会保险费 |     | 113,492.27 | 113,492.27 |      |
| 住房公积金 |     | 51,984.00  | 51,984.00  |      |
| 辞退福利  |     | 30,000.00  | 30,000.00  |      |
| 合 计   |     | 795,021.33 | 795,021.33 |      |

## 8、应交税金

## 明细情况

| 项 目   | 期末余额     | 期初余额   |
|-------|----------|--------|
| 个人所得税 | 2,449.73 | 791.75 |
| 合 计   | 2,449.73 | 791.75 |

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23

## 9、净资产

## 明细情况

| 项 目     | 期初数          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|--------------|---------------|------|---------------|
| 非限定性净资产 | 8,875,526.92 | 4,398,445.09  |      | 13,273,972.01 |
| 限定性净资产  | -354,859.48  | -2,116,731.48 |      | -2,471,590.96 |
| 合 计     | 8,520,667.44 | 2,281,713.61  |      | 10,802,381.05 |

上述增减变动均为本年业务活动收支。非限定性净资产余额中包含已实缴的原始基金 2,000 万元，由杭州锦江集团有限公司于 2018 年 5 月缴入。

## (二) 业务活动表项目注释

## 1、收入

## 分类明细

| 项 目  | 本年累计数        |              |               |
|------|--------------|--------------|---------------|
|      | 非限定性         | 限定性          | 合计            |
| 捐赠收入 | 5,074,872.00 | 5,674,480.00 | 10,749,352.00 |
| 其他收入 | 122,019.39   |              | 122,019.39    |
| 合 计  | 5,196,891.39 | 5,674,480.00 | 10,871,371.39 |

续表:

| 项 目  | 上年累计数        |               |               |
|------|--------------|---------------|---------------|
|      | 非限定性         | 限定性           | 合计            |
| 捐赠收入 | 2,593,400.00 | 22,168,600.00 | 24,762,000.00 |
| 其他收入 | 269,585.44   |               | 269,585.44    |
| 合 计  | 2,862,985.44 | 22,168,600.00 | 25,031,585.44 |

## 2、业务活动成本

## (1) 分类明细

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23

| 项 目                               | 本年累计数 |              |              |
|-----------------------------------|-------|--------------|--------------|
|                                   | 非限定性  | 限定性          | 合计           |
| 直接用于受助对象的款物                       |       | 7,561,664.94 | 7,561,664.94 |
| 为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险    |       | 185,000.00   | 185,000.00   |
| 为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用 |       | 38,698.37    | 38,698.37    |
| 制作、策划费、服务费、其他                     |       | 5,848.17     | 5,848.17     |
| 合 计                               |       | 7,791,211.48 | 7,791,211.48 |

续表:

| 项 目                               | 上年累计数        |               |               |
|-----------------------------------|--------------|---------------|---------------|
|                                   | 非限定性         | 限定性           | 合计            |
| 直接用于受助对象的款物                       | 3,947,200.00 | 27,469,250.02 | 31,416,450.02 |
| 为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险    | 152,044.04   | 39,795.00     | 191,839.04    |
| 为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用 | 5,282.80     |               | 5,282.80      |

|               |              |               |               |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 制作、策划费、服务费、其他 | 82,401.03    | 647,728.00    | 730,129.03    |
| 合 计           | 4,186,927.87 | 28,156,773.02 | 32,343,700.89 |

## (2) 业务活动成本分项目明细

| 项目名称              | 本年累计数        | 上年累计数         |
|-------------------|--------------|---------------|
| 锦源公益工程            |              | 95,953.94     |
| 浙善城乡同步课堂项目        |              | 1,344,831.50  |
| 浙江锦江·不错先生教育扶贫专项项目 | -0.06        | 16,945.60     |
| 社区顶梁柱（大健康）项目      |              | 445,641.76    |
| 上医助残行动项目          | 891.88       | 1,303,984.50  |
| 给山区孩子好的教育项目       | 136,480.00   | 1,000,653.27  |
| 杭州市慈善基地项目         | 2,444.00     | 195,000.00    |
| 炬九医疗救助项目          |              | 30,683.02     |
| 目乐医疗救助项目          |              | 30,000.00     |
| 恺思助学项目            | 60,000.00    | 40,592.00     |
| 三门峡助学项目           |              | 39,600.00     |
| “爱满杭城，暖心过年”项目     | 19,270.90    | 2,013,065.76  |
| 锦江 WE 公益          | 3,970,000.00 | 572,000.00    |
| 康瑞教育项目            |              | 2,200,000.00  |
| 山西孝义救助救灾项目        |              | 20,000,000.00 |
| 昆山锦林明天书屋项目        |              | 12,000.00     |
| 昆山青少年助学项目         |              | 150,380.00    |
| 爱尔助残公益行动项目        | 7,708.33     | 1,201,948.54  |
| 河南救助妇儿项目          |              | 1,000,000.00  |
| 慈善行业推动项目          |              | 2,693.00      |
| 光信善益善宝上医助残慈善信托    |              | 347,728.00    |
| 杭工信·善创空间慈善信托      | 471,368.00   | 300,000.00    |
| 浙江希望工程·体育壮苗行动     | 304,414.00   |               |
| 济困助医项目            | 30,000.00    |               |
| 爱满杭城健康守护项目        | 1,480,425.26 |               |
| 健康乡村千人计划项目        | 51,648.17    |               |

|           |              |               |
|-----------|--------------|---------------|
| 金秋助学项目    | 50,000.00    |               |
| 上医助残行动项目  | 30,000.00    |               |
| 锦江杭慈@亚运   | 900,901.00   |               |
| 希望课桌椅公益项目 | 200,000.00   |               |
| 杭慈信息化打造项目 | 42,360.00    |               |
| 关爱米市义警项目  | 33,300.00    |               |
| 合 计       | 7,791,211.48 | 32,343,700.89 |

## 3、管理费用

## 明细情况

| 项 目                     | 本年累计数      | 上年累计数      |
|-------------------------|------------|------------|
| 工作人员工资福利支出              | 614,553.20 | 449,055.66 |
| 行政管理事务物品耗费和服务开支         | 179,556.23 | 141,268.87 |
| 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 2,742.74   | 5,244.11   |
| 合 计                     | 796,852.17 | 595,568.64 |

## 4、其他费用

## 明细情况

| 项 目   | 本年累计数    | 上年累计数    |
|-------|----------|----------|
| 银行手续费 | 1,594.13 | 2,419.00 |
| 合 计   | 1,594.13 | 2,419.00 |

## 四、工作人员工资福利

## （一）工作人员工资薪酬发放情况

| 工作人员姓名 | 2022 年度工资总额 |
|--------|-------------|
| 吴悦     | 216,000.00  |
| 史剑平    | 180,000.00  |
| 高峰     | 50,000.00   |
| 刘冉     | 3,000.00    |
| 潘瑾     | 8,000.00    |
| 何庭雨    | 7,333.33    |
| 季千然    | 750.00      |
| 王子轩    | 54,333.33   |

|     |            |
|-----|------------|
| 强楚湘 | 74,761.90  |
| 合 计 | 594,178.56 |

基金会工作人员工资福利开支控制在规定的比例内，没有变相分配基金会的财产。2022年度月平均人数4人，年度工资总额594,178.56元，人均月工资12,378.72元，累计列支福利费5,366.50元，累计列支社会保险费和住房公积金165,476.27元。基金会2022年度工资薪酬支出765,021.33元，2022年度各项总支出8,589,657.78元，工资薪酬支出占总支出的比例为8.91%。

(二) 理事会、监事成员在基金会领取报酬的情况

| 姓 名 | 在基金会任职 | 2022年度报酬总额 |
|-----|--------|------------|
| 徐志平 | 理事     | 0.00       |
| 陈江尧 | 理事     | 0.00       |
| 周士龙 | 理事     | 0.00       |
| 吴悦  | 理事     | 216,000.00 |
| 王承超 | 理事     | 0.00       |
| 周争东 | 监事     | 0.00       |
| 合 计 | /      | 216,000.00 |

基金会有理事会成员5人，监事1人，理事吴悦2022年度在基金会领取报酬216,000.00元，其他理事和监事均未在基金会领取报酬。

杭州锦王会计师事务所  
报告专用章23

五、其他事项说明

(一) 公益事业支出、工作人员工资福利和行政办公支出比例

| 项 目                          | 金额/比例        |
|------------------------------|--------------|
| 上年末净资产                       | 8,520,667.44 |
| 本年度总支出                       | 8,589,657.78 |
| 本年度管理费用                      | 796,852.17   |
| 本年度用于公益事业的支出                 | 7,791,211.48 |
| 工作人员工资福利支出                   | 765,021.33   |
| 行政办公支出                       | 182,299.01   |
| 其他支出                         | 1,594.13     |
| 本年度公益事业支出占上年末净资产的比例          | 91.44%       |
| 本年度管理费用占总支出的比例               | 9.28%        |
| 本年度工作人员工资福利和行政办公支出占本年度总支出的比例 | 11.03%       |

## (二) 免税资格申请相关事项披露

1、浙江锦江公益基金会系在浙江省民政厅登记注册的基金会法人（慈善组织），统一社会信用代码为 53330000MJ8741785Y。

2、基金会业务范围：精准扶贫，减灾救灾；扶老救孤；恤病助残；助医助学；支持与本基金会业务范围相似的社会组织及国际交流活动。2022 年度组织多次公益活动，累计发生公益支出 7,791,211.48 元。

3、2022 年度取得的收入 10,871,371.39 元，除用于与基金会有关的、合理的支出外，全部用于公益性事业。

4、基金会 2022 年度的财产及其孳息全部用于基金会有关的、合理的支出，没有用于分配。

5、按照章程规定，基金会注销后的剩余财产，应当由业务主管单位和登记管理机关的监督下，通过以下方式用于公益目的：（一）完成本基金会已开展但尚未完成的项目；（二）捐赠由超过基金会捐赠资金、财产总数 50% 的捐赠人指定的同类慈善公益组织。无法按照上述方式处理的，应当按照章程的规定转给宗旨相同或相似的慈善组织，章程未规定的，由民政部门转给相同或相近的慈善组织，并向社会公告。

6、捐赠人有权向本基金会查询捐赠财产的使用、管理情况，并提出意见和建议。对于捐赠人的查询，基金会应当及时如实答复。本基金会违反捐赠协议使用捐赠财产的，捐赠人有权要求基金会遵守捐赠协议或者向人民法院申请撤销捐赠行为、解除捐赠协议。本基金会投入人（除各级人民政府及其部门外）对投入基金会的财产不保留或者享有任何财产权利。

7、基金会制定有相关的财务规章制度，并能严格遵照执行；对取得的应纳税收入及其相关的成本、费用、损失与免税收入及其相关的成本、费用、损失分别核算。

浙江锦江公益基金会

2023 年 3 月 8 日



## 专项信息审核报告

钱会所核字（2023）第3号

浙江锦江公益基金会：

我们接受委托，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》审计了浙江锦江公益基金会的2022年度财务报表，包括2022年12月31日资产负债表，2022年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2023年3月8日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为钱会所报字（2023）第66号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，浙江锦江公益基金会管理层编制了2022年度工作报告。浙江锦江公益基金会在2022年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例（或占上年末基金余额的比例）、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例；

杭州钱王会计师事务所  
报告专用章23

2. 在“三（四）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累积捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途；

3. 在“三（六）重大公益项目支出明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；

4. 在“三（七）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途；

5. 对于“三（八）委托理财”项目，本年基金会未发生委托理财情况；

6. 对于“三（九）投资收益”项目，本年基金会未发生投资收益项目；

7. 在“三（十）关联方关系及其交易的说明”中，载明了基



金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是浙江锦江公益基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对浙江锦江公益基金会 2022 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计浙江锦江公益基金会 2022 年度财务报表时浙江锦江公益基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供浙江锦江公益基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

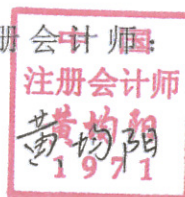
杭州钱王会计师事务所有限公司

(盖章)

中国·杭州



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 3 月 8 日

地址：中国 杭州 临安 钱王街 535 号

电话 (Tel): (0571) 63729466

传真 (Fax): 63720009; 63722871

Add: No. 535 Qianwang Street, Lin' an, Hangzhou, China

邮编 (P.C): 311300

电子邮件 (E-mail): lacpa@163.com

