

上海有人公益基金会

2021 年度财务分析报告

报告期：2021 年 1 月 1 日-12 月 31 日

报告人：张晶 唐洁

一、2021 年度财务基本状况

2021 年 12 月 31 日，上海有人公益基金会资产总额 2,120,311.57 元，负债总额 94,211.32 元，净资产总额 2,026,100.25 元；净资产变动额-38,407.04 元。其中：

- 1、货币资金 2,119,031.98 元
- 2、预付账款 0 元
- 3、固定资产净值 1,279.59 元
- 4、应付款项 89,202.50 元
- 5、应交税金 5,008.82 元
- 6、非限定性净资产 1,019,070.71 元
- 7、限定性净资产 1,007,029.54 元

(二) 收入概况

2021 年度实现总收入 2,215,374.72 元。接受捐赠收入 2,151,963.75 元，其中，限定性捐赠收入 1,965,897.95 元；非限定性收入：186,065.80 元；提供服务收入 49,306.95；投资收益 8,476.71 元；其他收入 5,627.31 元。

(三) 支出概况

2021 年度上海有人公益基金会成本费用总计 2,253,781.76 元，其中，业务活动成本 2,112,170.90 元，筹资费用 0 元，管理费用 141,152.86 元，其他费用 458 元。

2021 年度公益事业支出 2,112,170.90 元，占上一年基金余额的比例为 102.31%，占本年全部支出的 93.72%。管理费用占本年全部支出的比例 6.26%。

二、收入情况

(一) 收入完成情况分析

2021 年度收入预算为 1,800,000.00 元，全年的实际收入为 2,215,374.72 元，比预算增加 415,374.72 元，收入完成率 123.08%。差异的主要原因由于疫情持续，比较保守的预估业务收入。

(二) 收入与上年度对比分析

2021 年度收入总计 2,215,374.72 元，较上年度 3,055,581.21 元，减少 840,206.49 元，减少率为 27.50%，主要原因是持续的疫情，搁置延期的项目。具体如下表：

2021 年度收入与上年度对比

单位：元

项目	2020 年	2021 年	增减额	增减率%
收入合计	3,055,581.21	2,215,374.72	-840,206.49	-27.50%
其中：				
捐赠收入	3,048,903.05	2151963.75	-896939.30	-29.42%
会费收入	0	0	0	0
提供服务收入	0	49,306.95	49,306.95	100%
其中：	0			
政府购买服务收入		49,306.95	49,306.95	100%
商品销售收入	0	0	0	0
政府补助收入	1,192.14	0	-1,192.14	-100%
投资收益	0	8,476.71	8,476.71	100%
其他收入	5,486.02	5,627.31	141.29	2.58%

(三) 捐赠额前五位

捐赠方名称	金额 (RMB)
高通公司	498,141.92
福特基金会 (美国) 北京代表处	393,793.00
黄奕聪慈善基金会	295,320.00
埃森哲 (中国) 有限公司	196,000.00
联合国人口基金驻华代表处	184,338.00
总额	1,567,592.92

(四) 实物捐赠收入明细

企业捐赠明细

捐赠方名称	金额 (RMB)
爱茉莉太平洋贸易有限公司	106,027.43
上海拼得国际贸易有限公司	135,069.60
总额	241,097.03

(五) 现金捐赠收入明细

企业捐赠明细

捐赠方名称	金额 (RMB)
高通公司	498,141.92
埃森哲 (中国) 有限公司	196,000.00
东莞库柏电子有限公司	70,708.00
北京华欣物流有限公司上海分公司	36,000.00
北京华欣物流有限公司北京分公司	36,000.00
莱德尔电子材料 (上海) 有限公司	18,000.00
也是安电子材料 (上海) 有限公司	1,200.00
弘翊物流 (上海) 有限公司	1,200.00
总额	857,249.92

基金会、国际机构捐赠明细

捐赠方名称	金额(RMB)
福特基金会 (美国) 北京代表处	393,793.00
黄奕聪慈善基金会	295,320.00
联合国人口基金驻华代表处	184,338.00
北京滴滴公益基金会	60,000.00
联合国教科文组织驻华代表处	26,500.00
总额	959,951.00

(六) 提供服务收入明细

采购方名称	金额(RMB)
上海市民政局 (政府采购)	49,306.93
总额	49,306.93

三、业务活动成本及筹资、管理费用

(一) 支出完成情况分析

2021 年度支出总计 2,253,781.76，其中，业务活动成本 2,112,170.90 元 占总支出的 93.72%；管理费用 141,152.86 元，占总支出的 6.26%；筹资费用 0 元；其他费用 458.00 元。

(二) 支出与预算差异原因分析

2021 年度总预算支出为 2,000,000.00 元，支出决算数比预算增加 2,253,781.76 元，预算执行进度为 112.69%。

(三) 支出与上年度对比分析

单位：元

项目	2020 年	2021 年	增减额	增减率%
支出合计	4,009,501.18	2,253,781.76	-1,755,719.42	-43.79%
其中： 业务活动成本	3,811,587.35	2,112,170.90	-1,699,416.45	-44.58%
筹资费用	0.00	0.00	0.00	0
管理费用	197,055.45	141,152.86	-55,902.59	-28.37%
其他费用	858.38	458.00	-400.38	-46.64%

(四) 业务活动成本情

1、捐赠项目成本

项目名称	年度直接费用 (RMB)
破茧工程--公益机构发展资助项目	470,871.29
伯乐计划--无障碍职场营造项目	294,501.20
who 爱--帮助困难群体爱心捐赠 (实物捐赠)	241,097.03
公益协作--推动中国基金会行业残障融合发展项目	203,080.35
残修之旅--支持培训培训师 TOT 资料开发与测试促进残障女	185,545.86
伯乐计划--“成功之技”五期	183,575.64
残修之旅--《残障意识基础课程》传播	180,000.00
金盲杖--金光点亮梦想 2021	95,108.10
残修之旅--媒介传播人员多元融合与平等和平等意识提升培	70,500.07
金盲杖--滴滴公益出行项目	60,800.00
宝宝护眼项目	48,850.00
伯乐计划--残障就业项目	46,800.00
伯乐计划--助残就业项目	18,320.00

上年度已结项余额本年度付款	13,121.36
总额	2,112,170.90

(五) 费用明细

科目	年度直接费用 (RMB)
监督和评估费用	6,500.00
职工福利	84,320.00
日常行政费用	48,712.86
残保金	1,620.00
筹资费用	0.00
其他费用	458.00
总额	141,610.86

(六) 业务活动支出前五位的项目明细

项目名称	金额 (RMB)
破茧工程--公益机构发展资助项目	470,871.29
伯乐计划--无障碍职场营造项目	294,501.20
who 爱--帮助困难群体爱心捐赠 (实物捐赠)	241,097.03
公益协作--推动中国基金会行业残障融合发展项目	203,080.35
残修之旅--支持培训培训师 TOT 资料开发与测试促进残障女	185,545.86
总额	1,395,095.73

四、接受基金会大额捐赠、资助的主体 (10 万以上)

主体名称	年度捐赠、资助总额
上海长宁区声波残障公益发展中心	368,393.00
上海知了公益文化传播中心	350,871.29
北京市知了社会工作发展中心	283,500.00
北京市丰台区声波残障社会服务中心	186,100.00
总额	1,188,864.29

五、财务分析

(一) 指标对比

根据下表所列指标，对比 2019-2021 年度的数据。

指标	2019 年度	2020 年度	2021 年度
业务活动成本占当年总支出 (%)	98.29	95.06	93.72
管理费用占当年总支出 (%)	1.71	4.91	6.26
筹资费用占当年总支出 (%)	0	0	0
当年净资产额 (元)	3,018,427.26	2,064,507.29	2,026,100.25
收入总额 (元)	11,025,795.39	3,055,581.21	2,215,374.72
支出总额 (元)	11,273,423.49	4,009,501.18	2,253,781.76

(二) 分析说明

2021 年，在疫情的持续影响下，基金会的财务状况整体仍持下降趋势，但各项指标符合基金会管理条例规定。

(三) 存在问题

1、对比 2019-2021 年净资产总额、收入总额、支出总额，依旧呈下滑趋势，疫情为主要原因，但基金会因提高警惕，后续加强把控资金动向，争取由减改增；

2、管理费用占当年总支出的比例逐年上升，和逐年降低的总支出成反比，

3、本年度未有投资理财活动。

六、下一年度建议

1、疫情时代，拓展项目类别，加大筹款力度；

2、在符合国家规范的前提下，适当增加管理费用，保持良好的运转；

3、拓宽收入增长模式，合理使用筹款费用；

4、进一步加强信息披露，加强单个项目的成本核算。