

上海有人公益基金会

2022 年度财务分析报告

报告期：2022 年 1 月 1 日-12 月 31 日

报告人：张晶 唐洁

一、2022 年度财务基本状况

2022 年 12 月 31 日，上海有人公益基金会资产总额 2,048,103.04 元，负债总额 42,359.20 元，净资产总额 2,005,743.84 元；净资产变动额-20,356.41 元。其中：

- 1、货币资金 2,029,823.45 元
- 2、预付账款 0 元
- 3、固定资产净值 1,279.59 元
- 4、应付款项 37,278.48 元
- 5、应交税金 960.02 元
- 6、非限定性净资产 1,174,135.37 元
- 7、限定性净资产 831,608.47 元

(二) 收入概况

2022 年度实现总收入 1,903,710.70 元。接受捐赠收入 1,631,811.23 元，其中，限定性捐赠收入 1,505,711.23 元；非限定性收入：126,100.00 元；提供服务收入 266,000.00；投资收益 0 元；其他收入 5,899.47 元。

(三) 支出概况

2022 年度上海有人公益基金会成本费用总计 1,924,067.11 元，其中，业务活动成本 1,867,476.11 元，筹资费用 0 元，管理费用 56,408.00 元，其他费用 183 元。

2022 年度公益事业支出 1,867,476.11 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 92.17%，占全部支出的 97.06%。管理费用占全部支出的比例 2.93%。

二、收入情况

(一) 收入完成情况分析

2022 年度收入预算为 1,800,000.00 元，全年的实际收入为 1,903,710.70 元，比预算增加 103,710.7 元，收入完成率 105.76%。差异的主要原因是后疫情时代，部分项目开始重新启动。

(二) 收入与上年度对比分析

2022 年度收入总计 1,903,710.70 元，较上年度 2,215,374.72 元，减少 311,664.02 元，减少率为 14.07%，主要原因是持续的疫情，搁置延期的项目。具体如下表：

2022 年度收入与上年度对比

单位：元

项目	2021 年	2022 年	增减额	增减率%
收入合计	2,215,374.72	1,903,710.7	-311,664.02	-14.07%
其中：				
捐赠收入	2151963.75	1631811.23	-520,152.52	-24.17%
会费收入	0	0	0	0.00%
提供服务收入	49,306.95	266,000.00	216,693.05	439.48%
其中：				
政府购买服务收入	49,306.95	0	-49,306.95	-100%
商品销售收入	0	0	0	0.00%
政府补助收入	0	0	0	0.00%
投资收益	8,476.71	0	-8476.71	-100%
其他收入	5,627.31	5,899.47	272.16	4.84%

(三) 捐赠额前五位

捐赠方名称	金额 (RMB)
高通公司	589,021.23
北京嘀嘀无限科技发展有限公司	355,000.00
埃森哲 (中国) 有限公司	18,8000.00
微软公司	166,860.00
黄奕聪慈善基金会	146,000.00
总额	1,444,881.23

(四) 实物捐赠收入明细

企业捐赠明细

捐赠方名称	金额 (RMB)
上海相宜本草化妆品股份有限公司	2600.00
思特沃克软件技术（北京）有限公司	14,400.00
总额	17,000.00

(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	589,021.23
北京嘀嘀无限科技发展有限公司	355,000.00
埃森哲（中国）有限公司	18,800.00
微软公司	166,860.00
北京华欣物流有限公司上海分公司	27,000.00
北京华欣供应链管理有限公司北京分公司	27,000.00
莱尔德电子材料（上海）有限公司工会委员会	1,200.00
弘翔物流（上海）有限公司	1,200.00
上海柯悦国际贸易有限公司	1,000.00
总额	1,367,081.23

基金会和国际机构捐赠明细

捐赠方名称	金额(RMB)
黄奕聪慈善基金会	146,000.00
联合国教科文组织	43,830.00
总额	189,830.00

(六) 提供服务收入明细

采购方名称	金额(RMB)
微软（中国）有限公司	160,000.00
国际计划（美国）陕西代表处	61,000.00
中国计划生育协会	45,000.00
总额	266,000.00

三、业务活动成本及筹资、管理费用

(一) 支出完成情况分析

2022 年度支出总计 1,924,067.11, 其中, 业务活动成本 1,867,476.11 元(其中捐赠项目成本 1,699,269.35, 提供服务成本 168,206.76), 筹资费用 0 元, 管理费用 56,408.00 元, 其他费用 183.00 元, 分别占总支出的 97.06%、0.00%、2.93%和 0.00%。

(二) 支出与预算差异原因分析

2022 年度预算支出为 1,600,000.00 元, 支出决算数比预算增加 32,4067.11 元, 预算完成度为 120.25%。

(三) 支出与上年度对比分析

单位: 元

项目	2021 年	2022 年	增减额	增减率%
支出合计	2,253,781.76	1,924,067.11	-329,714.65	-14.63%
其中:				
业务活动成本	2,112,170.90	1,867,476.11	-244,694.79	-11.58%
筹资费用	0.00	0.00	0.00	0.00%
管理费用	141,152.86	56,408.00	-84,744.86	-60.04%
其他费用	458.00	183.00	-275.00	-60.04%

(四) 业务活动成本情况

1、捐赠项目成本

项目名称	年度直接费用 (RMB)
小米“小爱同学”残障者标注岗位支持项目 (三期)	472,484.72
小米“小爱同学”残障者标注岗位支持项目 (四期)	102,470.00
金光点亮梦想二期	209,906.23
金光点亮梦想三期	137,552.99
助残就业安置项目	43,200.00
无障碍出行公益项目	201,343.00
推动中国基金会行业残障融合发展项目	213,936.5
“成功之技” 2022	168,135.01
残障就业支持与技能建设项目	150,240.9
总额	1,699,269.35

2、提供服务成本

项目名称	年度直接费用 (RMB)
无障碍及残障融合项目	103,860.00
金盲杖自主生活项目	50,018.00
避孕台式指南残障友好版研发项目	14,328.76
总额	168,206.76

(五) 费用明细

科目	年度直接费用 (RMB)
监督和评估费用	3,500.00
职工福利	50,409.50
日常行政费用	1,000.00
残保金	1,498.50
筹资费用	0.00
其他费用	183.00
总额	56,591.00

(六) 业务活动支出前五位的项目明细

项目名称	金额 (RMB)
小米“小爱同学”残障者标注岗位支持项目（三期）	472,484.72
推动中国基金会行业残障融合发展项目	213,936.50
金光点亮梦想二期	209,906.23
无障碍出行公益项目	201,343.00
“成功之技” 2022	168,135.01
总额	1,265,805.46

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	451,400.00
北京市丰台区声波残障社会服务中心	437,400.00
总额	888,800.00

五、财务分析

(一) 指标对比

根据下表所列指标，对比 2020-2022 年度的数据。

指标	2020 年度	2021 年度	2022 年度
业务活动成本占当年总支出 (%)	95.06	93.72	97.06
管理费用占当年总支出 (%)	4.91	6.26	2.93
筹资费用占当年总支出 (%)	0	0	0
当年净资产额 (元)	2,064,507.29	2,026,100.25	2,005,743.84
收入总额 (元)	3,055,581.21	2,215,374.72	1,903,710.70
支出总额 (元)	4,009,501.18	2,253,781.76	1,924,067.11

(二) 分析说明

2022 年疫情最严重的一年，基金会的财务状况依然持下降状态。支出和管理费的比例依旧未越红线，但也显示出，疫情这三年基金会在筹款、项目开展方面困难重重。以下从收入、支出、净资产三方面分析基金会的财务状况：

1、收入情况：年度总收入持续低迷，下降幅度较大，大疫三年确实对基金会造成不小的影响。

2、支出情况：公益事业支出占上一年度基金余额的比例良好；占当年总支出的比例良好；管理费用占当年总支出的比例良好，说明基金会内控能力较好，项目开展能做到专款专用。

3、净资产情况：限定性净资产及非限定性净资产区分严明，但净资产额已接近基金会注册资金额，基金会因提高警惕，严控净资产。

六、下一年度建议

- 1、努力承接政府采购项目；
- 2、后疫情时代，逐步启动各项目未执行或延期举办的活动；
- 3、培养内部专业的项目人员，让他们也融入到筹款工作中，加强基金会筹款能力。