

上海有人公益基金会

2023 年度财务分析报告

报告期：2023 年 1 月 1 日-12 月 31 日

报告人：张晶 李冰

一、2023 年度财务基本状况

(一) 基本概况

2023 年 12 月 31 日，上海有人公益基金会资产总额 3,275,112.05 元，负债总额 201,261.06 元，净资产总额 3,073,850.99 元；净资产变动额 +1,068,107.15 元。其中：

- 1、货币资金 3,273,832.46 元
- 2、预付账款 0 元
- 3、固定资产净值 0 元
- 4、应付款项 195,662.64 元
- 5、应交税金 2,250.02 元
- 6、非限定性净资产 1,473,947.09 元
- 7、限定性净资产 1,599,903.90 元

(二) 收入概况

2023 年度实现总收入 3,534,902.82 元。接受捐赠收入 3,529,068.32 元，其中，限定性捐赠收入 3,337,368.32 元；非限定性收入：191,700.00 元；提供服务收入 0 元；投资收益 0 元；其他收入 5,834.50 元。

(三) 支出概况

2023 年度上海有人公益基金会成本费用总计 2,466,795.67 元，其中，业务活动成本 2,416,343.05 元，筹资费用 0 元，管理费用 49,677.62 元，其他费用 775.00 元。

2023 年度公益事业支出 2,416,343.05 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 120.47%，占本年支出的 97.95%。工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例 2.01%。

二、收入情况

(一) 收入完成情况分析

2023 年度收入预算为 2,450,000.00 元, 全年的实际收入为 3,534,902.82 元, 比预算增加 1,084,902.82 元, 收入完成率 144.28%。差异的主要原因是《促进基金会行业残障融合项目》重启导致收入大幅增加。

(二) 收入与上年度对比分析

2023 年度收入总计 3,534,902.82 元, 较上年度 1,903,710.70 元, 增加 1,631,192.12 元, 增长率为 85.68%, 主要原因是《促进基金会行业残障融合项目》重启后支付的项目款。具体如下表:

2023 年度与上年度收入对比

单位: 元

项目	2022 年	2023 年	增减额	增减率%
收入合计	1,903,710.70	3,534,902.82	+1,631,192.12	+85.68
其中:				
捐赠收入	1,631,811.23	3,529,068.32	+1,897,257.09	+116.27
会费收入	0	0	0	0
提供服务收入	266,000.00	0	-266,000.00	-100
其中:				
政府购买服务收入	0	0	0	0
商品销售收入	0	0	0	0
政府补助收入	0	0	0	0
投资收益	0	0	0	0
其他收入	5,899.47	5,834.50	-64.97	-1.1

(三) 捐赠额前五位

捐赠方名称	金额 (RMB)
福特基金会 (美国) 北京代表处	1,332,636.80
北京字节跳动公益基金会	590,000.00
高通公司	531,316.20
黄奕聪慈善基金会	299,400.00
埃森哲 (中国) 有限公司	220,000.00

总额	2,973,353.00
----	--------------

(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	8,382.40
上海国际主题乐园有限公司 (门票)	57,390.00
埃森哲信息技术 (大连) 有限公司 (显示器)	6,650.00
总额	72,422.40

(五) 提供服务收入明细

采购方名称	金额(RMB)
/	0.00
总额	0.00

三、业务活动成本及筹资、管理费用

(一) 支出完成情况分析

2023 年度支出总计 2,466,795.67 元, 其中, 业务活动成本 2,461,343.05 元 (其中捐赠项目成本 2,416,343.05 元, 提供服务成本 0 元), 筹资费用 0 元, 管理费用 49,677.62 元, 其他费用 775.00 元, 分别占总支出的 99.78%、0.00%、0.02%和 0.00%。

(二) 支出与预算差异原因分析

2023 年度支出预算为 2,300,000.00 元, 支出决算数比预算增加 166,795.67 元, 预算完成度为 107.25%。

(三) 支出与上年度对比分析

单位: 元

项目	2022 年	2023 年	增减额	增减率%
支出合计	1,924,067.11	2,466,795.67	+542,728.56	+28.21

其中：				
业务活动成本	1,867,476.11	2,416,343.05	+548,866.94	+29.39
筹资费用	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	56,408.00	49,677.62	-6,730.38	-11.93
其他费用	183.00	775.00	+592.00	+323.5

(四) 业务活动成本情况

1、捐赠项目成本（前五名）

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 2022	457,335.84
推动中国基金会行业残障融合发展项目	313,396.84
金盲杖金光点亮梦想 2023	299,349.67
“成功之技”残障人新职业赋能发展项目 2023	182,069.05
“Who 爱”帮助困难群体	45,943.32
总额	1,298,094.72

2、提供服务成本

项目名称	年度直接费用 (RMB)
/	0.00
总额	0.00

四、关联交易

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	579,775.00
北京市丰台区声波残障社会服务中心	542,400.00
北京市有人社会工作发展中心	325,500.00
总额	1,447,675.00

五、财务分析

(一) 指标对比

根据下表所列指标，对比 2021-2022 年度的数据。

指标	2021 年度	2022 年度	2023 年度
业务活动成本占当年总支出 (%)	93.72	97.06	97.95
管理费用占当年总支出 (%)	6.26	2.93	2.01
筹资费用占当年总支出 (%)	0	0	0
当年净资产额 (元)	2,026,100.25	2,005,743.84	3,073,850.99
收入总额 (元)	2,215,374.72	1,903,710.70	3,534,902.82
支出总额 (元)	2,253,781.76	1,924,067.11	2,466,795.67

(二) 分析说明

2023 年基金会的财务状况依然保持相对平稳状态，收入的增长性质属于延期增长，支出和管理费的比例依旧未越红线。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：年度总收入的大幅提升并不是项目数量增加带来，减去暂停项目的重启带来的收入，实际收入与预期大致相符，并没有得到显著增长。

2、支出情况：项目支出并未与收入增长产生共振，实现同步增长，增幅也小于项目收入，反映出项目开展遇到挑战，部分项目活动转入线上，带来费用和成本的降低。此外，支出与收入不同步也说明，在项目管理上暴露出不足。

3、净资产情况：净资产得到很大提升，受惠于暂停项目的重启，但从根本上尚未有对净资产明确的保障举措，未来随着项目的全面启动，净资产始终面临考验。

六、下一年度建议

- 1、加强项目管理和执行能力，保持收入与支出的发展趋势一致；
- 2、开拓新的项目方向，寻找新的资助方；
- 3、面对未来的不确定，保证基本盘的稳健。