

上海有人公益基金会 2024 年度财务分析报告

报告期：2024 年 1 月 1 日-12 月 31 日

报告人：张晶 李冰

一、2024 年度财务基本状况

（一）基本概况

2024 年 12 月 31 日，上海有人公益基金会资产总额 2,582,957.88 元，负债总额 19,122.72 元，净资产总额 2,563,835.16 元；净资产变动额-510,015.83 元。其中：

- 1、货币资金 2,581,678.29 元
- 2、预付账款 0 元
- 3、固定资产净值 0 元
- 4、应付款项 15,662.65 元
- 5、应交税金 240.02 元
- 6、非限定性净资产 1,994,112.19 元
- 7、限定性净资产 569,722.97 元

（二）收入概况

2024 年度实现总收入 2,202,019.78 元。接受捐赠收入 2,193,472.02 元，其中，限定性捐赠收入 1,640,272.02 元；非限定性收入：553,200.00 元；提供服务收入 3,600.00 元；投资收益 0 元；其他收入 4,947.76 元。

（三）支出概况

2024 年度上海有人公益基金会成本费用总计 2,712,035.61 元，其中，业务活动成本 2,671,173.20 元，筹资费用 0 元，管理费用 40,855.81 元，其他费用 6.60 元。

2024 年度公益事业支出 2,671,173.20 元,公益事业支出占上一年基金余额的比例为 86.90%, 占本年支出的 98.49%。工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例 1.51%。

二、收入情况

(一) 收入完成情况分析

2024 年度收入预算为 2,200,000.00 元, 全年的实际收入为 2,202,019.78 元, 比预算增加 2,019.78 元, 收入完成率 100.09%。基本持平的主要原因是预期到 2024 年的筹款会遇到很大挑战, 相比 2023 年调低了收入预期, 使得实际收入与预期收入持平。

(二) 收入与上年度对比分析

2024 年度收入总计 2,202,019.78 元, 较上年度 3,534,902.82 元, 减少 1,332,883.04 元, 增长率为-37.71%, 主要原因是 2023 年度《促进基金会行业残障融合项目》款项一次性支付导致 2023 年度收入超出过去几年的年度收入规模。而 2024 年在外部环境面临挑战的同时, 基金会收入规模依然能保持与其他年度的收入持平。具体如下表:

2024 年度与上年度收入对比

单位: 元

项目	2023 年	2024 年	增减额	增减率%
收入合计	3,534,902.82	2,202,019.78	-1,332,883.04	-37.71
其中:				
捐赠收入	3,529,068.32	2,193,472.02	-1,335,596.3	-37.85
会费收入	0	0	0	0
提供服务收入	0	3,600.00	+3,600.00	+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	5,834.50	4,947.76	-886.74	-15.20

(三) 捐赠额前五位

捐赠方名称	金额 (RMB)
高通公司	527,805.62
北京岳峰文化传播有限公司	388,000.00
黄奕聪慈善基金会	300,000.00
埃森哲（中国）有限公司	240,000.00
北京市银杏公益基金会	210,000.00
总额	1,665,805.62

(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)
世界宣明会中国基金有限公司（香港）陕西代表处	3,100.00
吉林省吉民社会工作服务中心	500.00
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

2024 年度支出总计 2,712,035.61 元，其中，业务活动成本 2,671,173.20 元（其中捐赠项目成本 2,671,173.20 元，提供服务成本 0 元），筹资费用 0 元，管理费用 40,855.81 元，其他费用 6.60 元，分别占总支出的 98.49%、0.00%、1.51%和 0.00%。

(二) 支出与预算差异原因分析

2024 年度支出预算为 2,400,000.00 元, 支出决算数比预算增加 312,035.61 元, 预算完成度为 113.00%。

(三) 支出与上年度对比分析

单位: 元

项目	2023 年	2024 年	增减额	增减率%
支出合计	2,466,795.67	2,712,035.61	+245,239.94	+9.94
其中:				
业务活动成本	2,416,343.05	2,671,173.20	+254,830.15	+10.55
筹资费用	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	49,677.62	40,855.81	-8,821.81	-17.76
其他费用	775.00	6.60	-768.4	-99.15

(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)
推动中国基金会行业残障融合发展项目	986,117.33
小米“小爱同学”残障者标注岗位支持项目 2023	476,926.15
金盲杖金光点亮梦想 2024	323,998.75
残障领域关键公益人才发展计划 (面向残障者)	300,071.92
“成功之技”残障人新职业赋能发展项目 2024	182,082.65

总额 **2,269,196.80**

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	539,200.00
北京市丰台区声波残障社会服务中心	494,300.00
北京市有人社会工作发展中心	492,364.72

总额	1,525,864.72
-----------	---------------------

五、财务分析

(一) 指标对比

根据下表所列指标，对比 2022-2023 年度的数据。

指标	2022 年度	2023 年度	2024 年度
业务活动成本占当年总支出 (%)	97.06	97.95	98.49
管理费用占当年总支出 (%)	2.93	2.01	1.51
筹资费用占当年总支出 (%)	0	0	0
当年净资产额 (元)	2,005,743.84	3,073,850.99	2,563,835.16
收入总额 (元)	1,903,710.70	3,534,902.82	2,202,019.78
支出总额 (元)	1,924,067.11	2,466,795.67	2,712,035.61

(二) 分析说明

2024 年基金会的财务状况在排除 2023 年度项目款提前收到的前提下，与往年相比依然保持相对平稳状态。总收入的增长没有保持延续，但相对于 2022 年之前的收入，考虑到外部环境的挑战还是呈增长态势，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：年度总收入与预期大致相符，前提是 2024 年度预算已考虑到外部环境的影响，以及个别项目款项提前支付的干扰因素，故实际收入与预期基本一致，并没有得到显著增长。

2、支出情况：年度总支出连续几年呈增长趋势，排除掉预付项目款的支出影响，支出增长的幅度收入相比放大程度可控范围内，并没有出现随支出同步的振幅。

3、净资产情况：非限定性净资产持续获得增长，也引发了净资产值的同步增长，净资产依然面临考验，有待进一步的积累。

六、下一年度建议

对于已经保持多年合作关系的长期捐赠人, 须加强项目的迭代以此增加项目额度; 始终保持对新项目的开拓, 寻找新的资助方; 保持财务状况的稳定性。