成都中正会计师事务所有限责任公司

CHENGDU ZHONGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT AFFAIRE COLTD

成中会审（2024）第053号

审

计

报

告

委托单位：大邑县慈善会

项目名称：大邑县慈善会

2023年度财务审计报告

报告时间：二〇二四年三月二十七日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：川24CQ1LMGUX

成都中正会计师事务所有限责任公司

CHENGDU ZHONGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT AFFAIRE COLTD

成中会审（2024）第053号

社会团体年度检查

财 务 审 计 报 告

大邑县慈善会

2023年度

目　　录

一、 审计报告

二、 审计报告附送

（一）财务状况

1、 社会团体基本情况统计表

2、 资产负债表

3、 业务活动表

4、 现金流量表

5、 固定资产明细表

6、 财务报表附注

7、 分支（代表）机构基本情况表

（二）资产状况

8、年度资产报告

9、年度资产报表

三、 成都中正会计师事务所营业执照复印件

委托单位： 大邑县慈善会

审计单位：成都中正会计师事务所

联系电话： 028-88224761

传真号码： (028)88219050

邮　　箱：1540440324@qq.com

全省性社会团体年度财务
审 计 报 告

大邑县慈善会：

一、审计意见

我们审计了后附的大邑县慈善会（以下简称为贵单位）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、业务活动表、现金流量表、财务报表附注和基准日为2023年12月31日的年度资产报告以及资产报表。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位2023年12年31日的财务状况、经营成果和现金流量，以及2023年12月31日资产状况。

应审计准则的要求,我们发表无保留意见。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是大邑县慈善会管理层的责任。这种责任包括：（1）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导致的重大错报；（2）评估单位的持续经营能力，选择和运用恰当的会计政策，作出合理的会计估计；（3）负责监督单位的财务报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

五、基本情况

1、大邑县慈善会于 2003 年 11 月 13 日成立，统一社会信用代码为 51510129672188384J。慈善组织公开募捐资格证书有效期为 2022 年 04 月 28 日 至 2025 年 04 月 27 日，慈善组织认定登记日期 2018 年 01 月 02 日。法定代表人为赵良，注册资本为 5 万元人民币，主要经费来源为捐赠收入，住所为大邑县东街 264 号，业务主管单位为大邑县民政局，业务范围为筹集善款,接受自然人、法人及其组织的捐赠,组织各种形式的募捐活动;慈善救助,开展抚孤、助残、助医等各种慈善救助活动。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，大邑县慈善会未设立分支机构。

3、截止 2023 年 12 月 31 日，大邑县慈善会未对外投资。

4、截止 2023 年 12 月 31 日，大邑县慈善会共有单位会员 35 个，个人会员 0 人，未收取会员费。

5、大邑县慈善会 2023 年末职工 2 人，其中：会长、秘书长 2 人，其月人均工资为 0.00 元；工作人员 0 人，其月人均工资 0.00 元。

六、资产状况

1、截止 2023 年 12 月 31 日，大邑县慈善会资产总额为 4,881,735.44 元，其中：流动资产 4,881,735.44 元；长期投资 0.00 元；固定资产原值 25,270.00 元，累计折旧 25,270.00 元，固定资产净值 0.00 元；无形资产 0.00 元，受托代理资产 0.00 元。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，大邑县慈善会负债总额为 0.00 元，其中：流动负债 0.00 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、截止 2023 年 12 月 31 日，大邑县慈善会净资产总额 4,881,735.44 元，其中：限定性净资产 4,755,191.22 元，非限定性净资产 126,544.22 元。

七、收支情况

1、大邑县慈善会 2023 年度收入 1,226,623.46 元，其中：捐赠收入 1,214,188.07 元（2023 年捐赠收入 1,246,707.00-退 2022 年社会组织发展基金结余 32,518.93 元=1,214,188.07 元），会费收入 0.00 元，提供服务收入 0.00 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 12,435.39 元。

2、大邑县慈善会 2023 年度费用 1,477,597.07 元，其中：业务活动成本 1,467,254.07 元，管理费用 10,343.00 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。

八、审计发现的问题

经审计，我们未发现大邑县慈善会存在违反《会计法》、《民间非营利组织会计制度》和社会团体管理规定的行为。

成都中正会计师事务所（盖章）　　中国注册会计师：

地址：大邑县商会大厦 10 楼　　中国注册会计师：

2024 年 03 月 27 日

附送 1

社会团体基本情况统计表

2023年12月31日

社会团体名称	大邑县慈善会		
登记证号	51510129672188384J	组织机构代码	51510129672188384J
登记时间	2003/11/13	法定代表人	赵良
住所	大邑县东街 264 号	邮编	611330
主要经费来源	捐赠收入	电话	028-88229950
个人会员数	0	单位会员数	35
基本账户开户银行	成都银行股份有限公司大邑新城支行		
基本账户银行账号	60022012218615600017		
财务机构名称	无		
财务机构负责人	无	专业技术职称	无
会计姓名	王宇玫	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	51510129672188384J		
会费	收取会费的表决程序	收取会费的表决程序	
	大邑县慈善会	大邑县慈善会	
分支（代表）机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

附送 2

资产负债表

编制单位：大邑县慈善会　　2023 年 12 月 31 日　　单位：元

资　　产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,999,561.05	3,748,587.44	短期借款			
短期投资				应付款项			
应收款项		1,133,148.00	1,133,148.00	应付工资			
预付账款				应交税金			
存　货				预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长			
流动资产合计		5,132,709.05	4,881,735.44	其他流动负债			
				流动负债合计			
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合				长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产：				长期负债合			
固定资产原价		25,270.00	25,270.00				
减：累计折旧		25,270.00	25,270.00	受托代理负债：			
固定资产净值				受托代理负债			
在建工程							
文物文化资产				负债合计			
固定资产清理							
固定资产合计							
无形资产：							
无形资产				净资产：			
				非限定性净资产		106,343.83	126,544.22
受托代理资产：				限定性净资产		5,026,365.22	4,755,191.22
受托代理资产				净资产合计		5,132,709.05	4,881,735.44
资产总计		5,132,709.05	4,881,735.44	负债和净资产		5,132,709.05	4,881,735.44

单位负责人：　　制表：王宇玫　　复核：

附送 3

业务活动表

编制单位：大邑县慈善会　　2023 年 12 月 31 日　　单位：元

项　目	行次	上年末数			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			1,109,015.40	1,109,015.40	12,565.00	1,201,623.07	1,214,188.07
会费收入				-			-
提供服务收入				-			-
商品销售收入				-			-
政府补助收入				-			-
投资收益							
其他收入		13,430.35		13,430.35	12,435.39		12,435.39
收入合计		13,430.35	1,109,015.40	1,122,445.75	25,000.39	1,201,623.07	1,226,623.46
二、费　用							
（一）业务活动成本			500,950.00	500,950.00	-	1,467,254.07	1,467,254.07
其中：①捐赠项目成本			500,950.00	500,950.00		1,467,254.07	1,467,254.07
②提供服务成本				-			-
③销售商品成本				-			-
⑤业务活动税金及附加				-			-
（二）管理费用		7,296.00		7,296.00	4,800.00	5,543.00	10,343.00
（三）筹资费用							-
（四）其他费用							-
费用合计		7,296.00	500,950.00	508,246.00	4,800.00	1,472,797.07	1,477,597.07
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		6,134.35	608,065.40	614,199.75	20,200.39	-271,174.00	-250,973.61

单位负责人：　　制表：王宇玫　　复核：

附送4

现 金 流 量 表

2023年度

编制单位：　　单位：元

项　　目	行次	金　　额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,246,707.00
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	12,435.39
现金流入小计	8	1,259,142.39
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,467,254.07
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	42,861.93
现金流出小计	13	1,510,116.00
业务活动产生的现金流量净额	14	-250,973.61
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-250,973.61

单位负责人：　　制表：王宇玫　　复核：

附送5

固定资产清查明细表

2023年12月31日

编制单位：　　单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单　价	金额	用途	备注
1	办公设备			套	1	25,270.00	25,270.00	自用	
2							-		
3							-		
4							-		
5							-		
6							-		
7							-		
8							-		
9							-		
10							-		
11							-		
12							-		
13							-		
14							-		
15							-		
16							-		
17							-		
18							-		
19							-		
20							-		
	合　计						-		

附送 6

财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

大邑县慈善会于 2003 年 11 月 13 日成立，统一社会信用代码为 51510129672188384J。慈善组织公开募捐资格证书有效期为 2022 年 04 月 28 日至 2025 年 04 月 27 日，慈善组织认定登记日期 2018 年 01 月 02 日。法定代表人为赵良，注册资本为 5 万元人民币，主要经费来源为捐赠收入，住所为大邑县东街 264 号，业务主管单位为大邑县民政局。

业务范围：筹集善款,接受自然人、法人及其组织的捐赠,组织各种形式的募捐活动;慈善救助,开展抚孤、助残、助医等各种慈善救助活动。

二、财务报表的编制基础

本社会团体财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度：

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间：

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：

本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本社会团体会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本社会团体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。

7、坏账核算办法

（1）本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的　%提取。

（2）本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	%
1 至 2 年	%
2 至 3 年	%
3 年以上	%

（3）本社会团体的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本社会团体的坏账确认标准：

①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

（1）存货分类：本社会团体存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、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：本基金会材料、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（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

（3）存货的盘存制度：

本社会团体存货每年定期盘点一次。

（4） 存货跌价准备的确认原则：

本社会团体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。

9、长期投资核算方法

（1） 长期股权投资

本社会团体长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2） 长期债权投资

本社会团体长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3） 长期投资减值准备

本社会团体期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、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） 固定资产按取得时实际成本计价。

（2） 固定资产折旧采用年限平均法（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物			
机器设备			
运输设备			
电子设备			
融资租入固定资产			

其他设备			

（3） 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价及摊销办法：

本社会团体对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

按　　年摊销

按　　年摊销

按　　年摊销

13、受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本社会团体将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（1） 该义务是本社会团体承担的现时义务。

（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

15、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。

16、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会费收入、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。

本社会团体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。

本社会团体在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本社会团体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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17、成本费用划分原则

本社会团体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，核算民间非营利组织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，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

18、重要会计政策变更情况的说明：

本社会团体无重要会计政策变更情况的说明。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	币　种	年初数	年末数
现　金	人民币		
银行存款	人民币	3,999,561.05	3,748,587.44
其他货币资金	人民币		
合　计		3,999,561.05	3,748,587.44

2、其他应收款

其他应收款账龄：

账　龄	年初数			年末数		
	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 年以内						
1-2 年						
2-3 年	1,133,148.00		1,133,148.00			
3 年以上				1,133,148.00		1,133,148.00
合　计	1,133,148.00		1,133,148.00	1,133,148.00		1,133,148.00

3、固定资产及累计折旧

（1）固定资产类别如下：

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	25,270.00			25,270.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	25,270.00			25,270.00
电子设备				
……				
二、累计折旧合计	25,270.00			25,270.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	25,270.00			25,270.00
电子设备				
……				
三、固定资产账面价值合计		—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备		—	—	
电子设备		—	—	
……		—	—	

（2）固定资产用途如下：

用　途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	25,270.00	25,270.00		25,270.00	25,270.00	
出租						

用　途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
公益项目						
……						
合　计	25,270.00	25,270.00		25,270.00	25,270.00	

注：有已设立抵押和担保的固定资产，应予说明。

4、净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 非限定性净资产	106,343.83	25,000.39	4,800.00	126,544.22
2. 限定性净资产	5,026,365.22	1,201,623.07	1,472,797.07	4,755,191.22
合　计	5,132,709.05	1,226,623.46	1,477,597.07	4,881,735.44

（1）净资产比上年增加的主要原因：费用大于支出。

（2）限定性净资产明细

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
捐赠—限定性	5,026,365.22	1,201,623.07	1,472,797.07	4,755,191.22
	0.00			0.00
合　计	5,026,365.22	1,201,623.07	1,472,797.07	4,755,191.22

5、收入

项　目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	12,565.00	1,201,623.07	1,214,188.07		1,109,015.40	1,109,015.40
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	12,435.39		12,435.39	13,430.35		13,430.35
合　计	25,000.39	1,201,623.07	1,226,623.46	13,430.35	1,109,015.40	1,122,445.75

6、业务活动成本

项　目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠项目成本		1,467,254.07	1,467,254.07		500,950.00	500,950.00
2. 提供服务成本						
3. 销售商品成本						
4. 会员服务成本						
5. 业务活动税金及附加						
其中：营业税						

项　目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
城市维护建设税						
教育费附加						
地方教育附加						
合 计		1,467,254.07	1,467,254.07		500,950.00	500,950.00

7、管理费用

项　目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 行政管理人员费用						
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	4,800.00	5,543.00	10,343.00	7,296.00		7,296.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用						
其中：房地产损耗及使用费						
交通费						
合 计	4,800.00	5,543.00	10,343.00	7,296.00		7,296.00

五、捐款结余

项　目	账面期初数	增加	减少	账面期末数
1. 社会捐款	5,026,365.22	1,246,707.00	1,505,316.00	4,755,191.22
2. 捐款利息	106,343.83	12,435.39	4,800.00	126,544.22
合 计	5,132,709.05	1,259,142.39	1,510,116.00	4,881,735.44

（1）主要捐赠明细

项　目	账面期初数	增加	减少	账面期末数
慈善一日捐	1,154,518.21	174,442.00	110,813.00	1,218,147.21
乡镇退回农房重建款	726,685.00	0.00	0.00	726,685.00
园丁关爱基金	86,420.00	200,000.00	74,000.00	212,420.00
大邑县正行社工服务中心“时间银行”基金	95,000.00	0.00	6,400.00	88,600.00
4.20 芦山地震捐款	1,518,479.31	0.00	0.00	1,518,479.31
乡镇退回 2012 年洪涝灾害补助金	263,100.00	0.00	0.00	263,100.00
成都市慈善总会转来社工站建设项目资金	550,000.00	680,000.00	822,000.00	408,000.00
天邑公司慰问捐款	39,779.00	0.00	0.00	39,779.00
成都普瑞眼科医院转来眼科基金	46,400.00	0.00	0.00	46,400.00
一张纸捐款	25,505.70	0.00	0.00	25,505.70

项　目	账面期初数	增加	减少	账面期末数
公益服务援助专项基金	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
省慈善总会转来孤寡、五保老人资金	15,400.00	0.00	0.00	15,400.00
成都市慈善总会转来社会组织发展专项基金	480,000.00	0.00	320,000.00	160,000.00
合计	5,011,287.22	1,054,442.00	1,333,213.00	4,732,516.22

六、关联方关系及关联方交易的说明

本社会团体无关联方关系及关联方交易。

七、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

八、净资产变动额：

2023 年度净资产变动额为-250,973.61 元。收入合计 1,226,623.46 元，费用合计 1,477,597.07 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减少 250,973.61 元。

资产负债表净资产年初数 5,132,709.05 元，年末数 4,881,735.44 元，净资产增加减少 250,973.61 元，原因是：支出大于收入。

九、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明：

本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本社会团体无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会团体无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会团体无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

2023 年退回的 2022 年社会组织发展基金结余 32,518.93 元，直接冲减本年收入，所以

本年捐赠收入等于 2023 年实收捐赠收入 1,246,707.00 减退 2022 年社会组织发展基金结余 32,518.93 元=1,214,188.07 元。

上述年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

社会团体名称：（印章）

社会团体负责人：（签字）

日期:2024 年 03 月 27 日

社会团体财务负责人：（签字）王宇玫

日期:2024 年 03 月 27 日

附送7

分支（代表）机构基本情况表

2023年12月31日

序号	名　　称	办公地址	联系电话	负责人及电话	设立时间	设立程序	是否纳入社团财务统一核算	是否为其设立专用存款账户
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								

附送8

大邑县慈善会2023年度资产报告

一、基本情况

大邑县慈善会于2003年11月13日成立，统一社会信用代码为51510129672188384J。慈善组织公开募捐资格证书有效期为2022年04月28日 至 2025年04月27日，慈善组织认定登记日期2018年01月02日。法定代表人为赵良，注册资本为5万元人民币，主要经费来源为捐赠收入，住所为大邑县东街264号，业务主管单位为大邑县民政局。业务范围：筹集善款,接受自然人、法人及其组织的捐赠,组织各种形式的募捐活动;慈善救助,开展抚孤、助残、助医等各种慈善救助活动。

大邑县慈善会现有会员数35个，其中单位会员数量为35个。主要业务为：

（一） 筹集善款,接受自然人、法人及其组织的捐赠,组织各种形式的募捐活动;

（二） 慈善救助,开展抚孤、助残、助医等各种慈善救助活动。

二、资产情况

截至2023年12月31日,大邑县慈善会资产总额为4,881,735.44元,负债总额为0.00万元，净资产总额为4,881,735.44元，其中限定性净资产为4,755,191.22元，非限定性净资产为126,544.22元。

（一）结构及变动情况

截至2023年12月31日，大邑县慈善会资产总额为4,881,735.44元，较2022年度减少250,973.61元，其中流动资产4,881,735.44元，较2022年度减少250,973.61元；长期投资0.00万元，较2022年度增加0.00万元；固定资产0.00万元，较2022年度增加0.00万元；无形资产0.00万元，较2022年度增加0.00万元；受托代理资产0.00万元，较2022年度增加0.00万元。

截至2023年12月31日，大邑县慈善会负债总额为0.00万元,较2022年度增加0.00万元，其中流动负债0.00万元，较2022年度增加0.00万元；长期负债0.00万元，较2022年度增加0.00万元；受托代理负债0.00万元，较2022年度增加0.00万元。

截至2023年12月31日，大邑县慈善会净资产总额为4,881,735.44元，较2022年度减少250,973.61元。

（二）变动原因分析

截至2023年12月31日，大邑县慈善会资产总额为4,881,735.44元，较2022年度减少250,973.61元，资产减少的主要原因支出大于收入。

三、重要事项说明

（一）资产处置情况（包括出租出借、报废等）

（二）对外投资及收益情况。

四、存在主要问题

无。

五、改进措施

无。

成都中汇会计师事务所有限责任公司
业务报告专用章

附送 9

协会资产年度报表

会计年度 （2023）年

单 位 名 称：大邑县慈善会

资产管理负责人：赵良

填 表 人：尹天林

电 话 号 码：028-88229950

单 位 地 址：大邑县东街 264 号

邮 政 编 码：611330

报 送 日 期：

统一社会信用代码	51510129672188384J			资产性质:1、国有资产，2、暂按国有资产管理，3、其他			
成立时间	2003 年 11 月 13 日			脱钩审定资产			
会员	单位会员数量	35		个人会员数量	0		
基本信息	姓名	性别	出生日期	政治面貌	学历	社团职务	移动电话
法定代表人：	赵良	男	1981/09/08	党员	本科	会长	18190988377
理事长（会长）	赵良	男	1981/09/08	党员	本科	会长	18190988377
秘书长	杨小东	男	1980/06/21	党员	本科	秘书长	13568989685

表一

行业协会商会资产情况汇总表

编报单位：大邑县慈善会　　2023年12月31日　　金额单位：元

民间非营利组织	行次	年初数	变动数		年末数
			增加	减少	
栏次		1	2	3	4
一、资产合计	1	5,132,709.05	1,259,142.39	1,510,116.00	4,881,735.44
流动资产	2	5,132,709.05	1,259,142.39	1,510,116.00	4,881,735.44
长期投资	3				
固定资产	4				
无形资产	5				
受托代理资产	6				
其他	7				
二、负债合计	8				
流动负债	9				
长期负债	10				
受托代理负债	11				
其他	12				
三、净资产合计	13	5,132,709.05	1,226,623.46	1,477,597.07	4,881,735.44
非限定性净资产	14	106,343.83	25,000.39	4,800.00	126,544.22
限定性净资产	15	5,026,365.22	1,201,623.07	1,472,797.07	4,755,191.22

表二

行业协会商会资产情况表

单位名称：大邑县慈善会　　2023 年 12 月 31 日　　金额单位：元

民间非营利组织	行次	年初数	变动数		年末数
			增加	减少	
栏次		1	2	3	4
资产合计	1	5,132,709.05	1,259,142.39	1,510,116.00	4,881,735.44
一、流动资产	2	5,132,709.05	1,259,142.39	1,510,116.00	4,881,735.44
现金	3				
银行存款	4	3,999,561.05	1,259,142.39	1,510,116.00	3,748,587.44
短期投资	5				
应收款项	6	1,133,148.00			1,133,148.00
预付账款	7				
存货	8				
待摊费用	9				
其他	10				
二、长期投资	11				
长期股权投资	12				
长期债权投资	13				
其他	14				
三、固定资产（原价）	15				
减：累计折旧	16				
固定资产净值	17				
四、无形资产	18				
专利权	19				
非专利技术	20				
商标权	21				
著作权	22				
土地使用权	23				
其他	24				
五、受托代理资产	25				

表三

行业协会商会负债情况表

单位名称：大邑县慈善会　　2023 年 12 月 31 日　　金额单位：元

民间非营利组织	行次	年初数	变动数		年末数
			增加	减少	
栏次		1	2	3	4
负债合计	1				
一、流动负债	2				
短期借款	3				
应付款项	4				
应付工资	5				
应交税金	6				
预收账款	7				
预提费用	8				
预计负债	9				
其他流动负债	10				
二、长期负债	11				
长期借款	12				
长期应付款	13				
其他长期负债	14				
三、 受托代理负债	15				

表四

行业协会商会资产处置情况表

填报单位：大邑县慈善会　　2023 年度　　金额单位：元

序号	资产名称	处置数量	处置方式					处置收入	备注
			出租	出借	报废	对外投资	其他		

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

2020.4.25
中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）



姓　　名 Full name	徐正松
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1963-7-30
工作单位 Working unit	成都中正会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	510129196307300033

徐正松 510100971308

成都中正会计师事务所有限责任公司
业务报告专用章

此复印件与原件相符

证书编号：510100971308
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 05 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

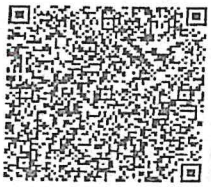
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 2 月 2 日
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
2011 年 3 月 31 日
合格专用章
（四川）

5







张俪生 510100973098



姓　　名 Full name 张俪生

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-10-14

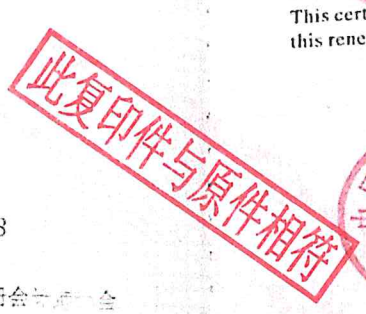
工作单位 Working unit 成都中正会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 512922721014006



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号:510100973098
No. of Certificate

批准注册协会:四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 03 月 15 日
Date of Issuance

2010 年 1 月 25 日



营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91510129450854505B

名　　称	成都中正会计师事务所有限责任公司
类　　型	有限责任公司（自然人投资或控股）
住　　所	四川省成都市大邑县晋原镇邑新大道873号1栋10层2号
法定代表人	徐正松
注册资本	（人民币）壹佰万元
成立日期	2000年1月7日
营业期限	2000年1月7日至2040年1月6日
经营范围	承办各类财务、经济审计、资产评估、受托培训有关专业人员、资金验证业务、企业清算审计、税务咨询、财务管理咨询、企业服务；代理记账（凭许可证在有效期限内经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

登记机关

2015 年 12 月 09 日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.scaic.gov.cn
http://gsxt.cdcredit.gov.cn
中华人民共和国国家工商行政管理总局

会计师事务所

执业证书

名　　称：成都中正会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：徐正松

经营场所：成都市大邑县晋原镇邑新大道873号1栋10层2号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010097

批准执业文号：川财注〔1999〕446号

批准执业日期：2000年01月07日

证书序号：0007973

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制