

上海安信会计师事务所有限公司

Shanghai Anxin Certified Public Accountants Co., Ltd

审计报告

安业专审字(2024)第159号

上海市松江区红十字会:

一、审计意见

我们审计了后附的上海市松江区少儿住院医疗互助基金办(以下简称少儿基金办)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的收入支出总表及财务报表附注。

我们认为,少儿基金办财务管理规范,制度健全,资金使用符合财务收支的规定,真实、合法,财务报表在所有重大方面按照相关规定和《政府会计准则》的规定编制,公允反映了少儿基金办2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果。

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,我们独立于少儿基金办,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

少儿基金办管理层(以下简称管理层)负责按照《基金会管理条例》和《政府会计准则》的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估少儿基金办的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算少儿基金办、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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。错报可能由于舞弊或错误导



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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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贵公司不能持续经营。

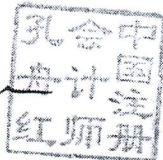
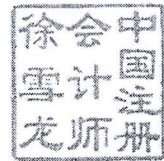
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



地址：中国·上海

中国注册会计师

中国注册会计师



2024年4月22日



资产负债表

2023年12月31日

会政财01表

编制单位：上海市松江区少儿基金办

单位：元

| 资产 | 年初数 | 期末数 | 负债和净资产 | 年初数 | 期末数 |
|------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 1,095,955.57 | 1,140,879.80 | 短期借款 | | |
| 短期投资 | | | 应交增值税 | | |
| 财政应返还额度 | | | 其他应交税费 | | |
| 应收票据 | | | 应缴财政款 | | |
| 应收账款净额 | | | 应付职工薪酬 | | |
| 预付账款 | | | 应付票据 | | |
| 应收股利 | | | 应付账款 | | |
| 应收利息 | | | 应付政府补贴款 | | |
| 其他应收款净额 | | 810.00 | 应付利息 | | |
| 存货 | | 1,166.50 | 预收账款 | | |
| 待摊费用 | | | 其他应付款 | 99,420.00 | 27,690.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 预提费用 | | |
| 其他流动资产 | | | 一年内到期的非流动负债 | | |
| 流动资产合计 | 1,095,955.57 | 1,142,856.30 | 其他流动负债 | | |
| 非流动资产： | | | 流动负债合计 | 99,420.00 | 27,690.00 |
| 长期股权投资 | | | 非流动负债： | | |
| 长期债券投资 | | | 长期借款 | | |
| 固定资产原值 | 101,235.00 | 116,951.00 | 长期应付款 | | |
| 减：固定资产累计折旧 | 85,631.09 | 89,486.68 | 预计负债 | | |
| 固定资产净值 | 15,603.91 | 27,464.32 | 其他非流动负债 | | |
| 工程物资 | | | 非流动负债合计 | | |
| 在建工程 | | | 受托代理负债 | | |
| 无形资产原值 | | | 负债合计 | 99,420.00 | 27,690.00 |
| 减：无形资产累计摊销 | | | | | |
| 无形资产净值 | | | | | |
| 研发支出 | | | | | |
| 公共基础设施原值 | | | | | |
| 减：公共基础设施累计折旧（摊销） | | | | | |
| 公共基础设施净值 | | | | | |
| 政府储备物资 | | | | | |
| 文物文化资产 | | | | | |
| 保障性住房原值 | | | | | |
| 减：保障性住房累计折旧 | | | 净资产： | | |
| 保障性住房净值 | | | 累计盈余 | 995,269.48 | 1,125,760.62 |
| 长期待摊费用 | | | 专用基金 | 16,870.00 | 16,870.00 |
| 待处理财产损溢 | | | 权益法调整 | | |
| 其他非流动资产 | | | 无偿调拨净资产* | | |
| 非流动资产合计 | 15,603.91 | 27,464.32 | 本期盈余* | | |
| 受托代理资产 | | | 净资产合计 | 1,012,139.48 | 1,142,630.62 |
| 资产总计 | 1,111,559.48 | 1,170,320.62 | 负债和净资产总计 | 1,111,559.48 | 1,170,320.62 |

单位负责人：施佩丽

制表：李丁昕



收入费用表

2023年度

会政财02表

编制单位：上海市松江区少儿基金办

单位：元

| 项目 | 本年累计数 |
|--------------|------------|
| 一、本期收入 | 995,636.28 |
| （一）财政拨款收入 | 535,000.00 |
| 其中：政府性基金收入 | |
| （二）事业收入 | |
| （三）上级补助收入 | 454,000.00 |
| （四）附属单位上缴收入 | |
| （五）经营收入 | |
| （六）非同级财政拨款收入 | |
| （七）投资收益 | |
| （八）捐赠收入 | |
| （九）利息收入 | 2,606.28 |
| （十）租金收入 | |
| （十一）其他收入 | 4,030.00 |
| 二、本期费用 | 865,145.14 |
| （一）业务活动费用 | |
| （二）单位管理费用 | 865,145.14 |
| （三）经营费用 | |
| （四）资产处置费用 | |
| （五）上缴上级费用 | |
| （六）对附属单位补助费用 | |
| （七）所得税费用 | |
| （八）其他费用 | |
| | |
| 三、本期盈余 | 130,491.14 |

单位负责人：施佩丽

制表：李丁昕



上海市松江区少儿住院医疗互助基金办 2023 年度财务报表附注

一、基本情况

上海市松江区少儿住院医疗互助基金办（以下简称少儿基金办）行政关系隶属于上海市松江区红十字会，业务关系隶属于上海市中小学婴幼儿住院医疗互助基金管理办公室。办公地址：松江区中山中路 38 号 1 号楼 12 楼西侧。负责人：施佩丽。主要经济来源：上海市中小学婴幼儿住院医疗互助基金管理办公室拨款收入。

二、财务报表编制基准

本财务报表按照《基金会管理条例》和《政府会计准则》的规定编制。

三、财务报表有关重要科目注释

(一) 资产负债表有关科目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 1,140,879.80 | 1,095,955.57 |
| 合 计 | 1,140,879.80 | 1,095,955.57 |

2、固定资产

(1) 账面原值

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|-----------|------|------------|
| 办公设备 | 101,235.00 | 15,716.00 | - | 116,951.00 |

(2) 累计折旧

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-----------|----------|------|-----------|
| 办公设备 | 85,631.09 | 3,855.59 | - | 89,486.68 |

(3) 固定资产账面净值

| 项 目 | 年初余额 | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|
| 办公设备 | 15,603.91 | 27,464.32 |



3、其他应付款

| 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------|
| 27,690.00 | 99,420.00 |

主要债权人如下:

| 单位名称 | 期末余额 |
|---------------|-----------|
| 上海市少儿住院医疗互助基金 | 27,690.00 |

4、累计盈余

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------------|------------|------|--------------|
| 财政拨款结余 | 34,020.40 | 37,437.75 | - | 71,458.15 |
| 非财政拨款结余 | 961,249.08 | 93,053.39 | - | 1,054,302.47 |
| 合计 | 995,269.48 | 130,491.14 | - | 1,125,760.62 |

5、专用基金

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 职工福利基金 | 16,870.00 | - | - | 16,870.00 |

(二) 收入费用表有关项目的注释

1、财政拨款收入

| 项目 | 本期金额 |
|--------|------------|
| 人员经费 | 519,726.00 |
| 日常公用经费 | 15,274.00 |
| 合计 | 535,000.00 |



2、上级补助收入

| 项 目 | 本期金额 |
|-------------|------------|
| 少儿住院互助基金管理费 | 439,000.00 |
| 考核奖 | 15,000.00 |
| 合 计 | 454,000.00 |

3、利息收入

| 项 目 | 本期金额 |
|------|----------|
| 利息收入 | 2,606.28 |
| 合 计 | 2,606.28 |

4、其他收入

| 项 目 | 本期金额 |
|------|----------|
| 补卡收入 | 4,030.00 |
| 合 计 | 4,030.00 |

5、单位管理费用

| 项 目 | 本期金额 |
|-----------|------------|
| 人员薪酬福利费 | 672,199.80 |
| 志愿者专项经费 | 156,801.50 |
| 公用经费 | 23,888.25 |
| 病史督查专家劳务费 | 8,400.00 |
| 固定资产折旧费 | 3,855.59 |
| 合 计 | 865,145.14 |





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310117631531430B

证照编号: 27000000202302140006



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 上海安信会计师事务所有限公司

注册资本 人民币30.0000万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1999年10月20日

法定代表人 吴勇

住所 上海市松江区乐都路251号13A, B座办公

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资产, 出具验资报告; 办理法律、行政法规规定的其它审计业务, 出具相应的审计报告; 担任会计顾问, 提供会计、财务、税务和其他经济管理咨询; 其它法定业务。

【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



2023 年 02 月 14 日