

浙岳华专审字（2022）第A0012号

浙江省红十字会捐赠账户2021年度财务收支

专项审计报告



专项审计报告



报告防伪编码： 268508249728
被审计单位名称： 浙江省红十字会
报告文号： 浙岳华专审字（2022）第A0012号
签字注册会计师： 张满平
注 师 编 号： 141102130009
签字注册会计师： 李晓骁
注 师 编 号： 330000081928
事 务 所 名 称： 浙江岳华会计师事务所有限公司
事 务 所 电 话： 0571-87992511
事 务 所 地 址： 杭州市西湖区教工路42号浙江开放大学B区9楼

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512



浙江岳华会计师事务所有限公司

地址：杭州市西湖区教工路42号B区9楼

邮政编码：310012

Zhejiang Yuehua Certified Accountants

Add: 9/F Area B No.42 Jinogong Road, Hangzhou, China

Post Code 310012

电话：+86(571) 87043744

Tel: +86(571) 81909080

浙江省红十字会捐赠账户2021年度财务收支

专项审计报告

浙岳华专审字（2022）第A0012号

浙江省红十字会：

我们接受委托，对浙江省红十字会捐赠收支账套 2021 年度财务收支情况进行专项审计。浙江省红十字会提供了捐赠收支账套 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表。这些会计报表的编制及有关资料的真实性、合法性、完整性是浙江省红十字会管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对浙江省红十字会捐赠收支账套 2021 年度财务收支和 2021 年 12 月 31 日的财务状况发表审计意见。我们根据中国注册会计师审计准则规定执行了审计工作，实施了包括审阅会计报表、会计账册、会计凭证、会计资料等必要的审计程序，在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制这些会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

浙江省红十字会系社会团体法人，取得浙江省民政厅颁发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码：133300005018706103。业务范围：社会福利和社会服务，住所：浙江省杭州市秋涛北路 324 号，法定代表人：林斌，注册地域：浙江省境内，注册资金：壹拾万元，业务主管单位：浙江省人民政府办公厅。

二、审计查证情况

（一）期末资产、负债和净资产核查情况（截止 2021 年 12 月 31 日）

截止 2021 年 12 月 31 日，浙江省红十字会账面期末资产总额 42,447,630.89 元，负债总额 820.00 元，净资产总额 42,446,810.89 元。经审计无调整事项，具体情况如下：

1、货币资金期末余额 40,424,489.82 元，其中 40,424,389.82 元为银行存款，与银行对账单核对相符，函证相符；支付宝账户余额为 100.00 元。



2、存货期末余额 2,023,141.07 元,均为捐赠物资,其中:物资包装类 427.00 元,家庭包类 75,000.00 元,箱包类 20,000.00 元,文体工具类 234,508.73 元,被服类 1,693,205.34 元。浙江省红十字会赈济救护部已提供明细清单,我们已进行实地抽盘,存货堆放整齐有序,账实相符。

3、其他应付款期末余额 820.00 元,为待退浦江红十字会的会费,其中账龄为 1 年以内有 10.00 元,账龄为 1-2 年的有 810.00 元。

4、非限定性净资产账面期末余额 9,568,647.20 元

期初账面余额 9,722,529.61 元,会员会费由限定性净资产转为非限定性净资产,调整增加非限定性净资产 731,422.80 元,调整后非限定性净资产期初余额为 10,453,952.41 元;非限定性收支结余转入减少本科目 26,748,286.80 元,从限定性净资产转入非限定性净资产增加本科目 27,046,413.59 元,将财政采购物资从捐赠账户中调出减少本科目 1,183,432.00 元(因财政采购物资属于浙江省红十字会备灾救灾中心财政资金采购,属于政府储备物资,不属于捐赠物资),期末非限定性净资产余额为 9,568,647.20 元。明细情况为:国内捐赠物结余 2,022,714.07 元,国内捐赠款结余 5,013,608.53 元,境外捐赠款结余 610,092.19 元,会员会费 664,546.02 元,利息 1,257,606.88 元,省内汇缴资金中非限定性资金 79.51 元。

5、限定性净资产账面期末余额 32,878,163.69 元

期初账面余额 41,586,044.09 元,会员会费由限定性净资产转为非限定性净资产,调整减少限定性净资产 731,422.80 元,调整后限定性净资产期初余额为 40,854,621.29 元;限定性收支结余转入增加本科目 19,409,725.99 元,从限定性净资产转入非限定性净资产减少本科目 27,046,413.59 元,将财政采购物资从捐赠账户中调出减少本科目 339,770.00 元(因财政采购物资属于浙江省红十字会备灾救灾中心财政资金采购,属于政府储备物资,不属于捐赠物资),期末限定性净资产余额 32,878,163.69 元。

(二) 财务收支核查情况

2021 年度账面反映收入累计 32,858,426.70 元,支出累计 40,196,987.51 元,净资产变动额(收支结余) -7,338,560.81 元,经审计,无需调整事项。具体情况如下:

1、捐赠收入账面累计发生额 31,982,360.43 元,其中:非限定性捐赠收入 12,572,634.44 元,限定性捐赠收入 19,409,725.99 元。

2、会费收入累计发生额 124,660.37 元,全部为非限定性会费收入。

3、其他收入累计发生额 751,405.90 元,全部为利息收入。

4、业务活动成本账面累计发生额 40,195,987.51 元,其中非限定性捐赠支出



40,195,987.51 元。

5、其他支出累计发生额 1,000.00 元，全部为银行手续费。

6、2021 年限定性净资产转为非限定性净资产累计发生额 27,046,413.59 元，为款项及物资用途调整，2021 年非限定性净资产调入限定性净资产 0.00 元。

7、净资产累计变动额-7,338,560.81 元，其中非限定性净资产变动额 298,126.79 元，限定性净资产变动额-7,636,687.60 元。

三、其他事项

2021 年开始会员会费由限定性净资产转为非限定性净资产，本期对以前年度的会员会费进行了追溯调整，调整数为 731,422.80 元。

四、审计总体评价及建议

我们认为，浙江省红十字会捐赠款物收支财务管理制度较健全，执行情况较好，会计核算基本规范。2021 年度的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的有关规定编制，公允地反映了浙江省红十字会捐赠收支账套 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的财务收支情况。

附件：1、资产负债表

2、业务活动表

3、捐赠专户收支存明细表

浙江岳华会计师事务所有限公司

中国 杭州市



中国注册会计师

中国注册会计师



2022 年 3 月 9 日



附表1

资产负债表

编制单位：浙江省红十字会捐赠专户

2021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 | 1 | 48,069,598.82 | 40,424,489.82 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 其他应付款 | 62 | 233,580.12 | 820.00 |
| 应收账款 | 3 | | | 应付工资 | 63 | | |
| 其他应收款 | 4 | | | 应交税金 | 65 | | |
| 存 货 | 8 | 3,472,555.00 | 2,023,141.07 | 预收账款 | 66 | | |
| 其他应收款 | 9 | | | 预提费用 | 71 | | |
| 一年内到期的长期股权投资 | 15 | | | 预计负债 | 72 | | |
| 其他流动资产 | 18 | | | 一年内到期的长期负债 | 74 | | |
| 流动资产合计 | 20 | 51,542,153.82 | 42,447,630.89 | 其他流动负债 | 78 | | |
| 长期投资： | | | | 流动负债合计 | 80 | 233,580.12 | 820.00 |
| 长期股权投资 | 21 | | | | | | |
| 长期债权投资 | 24 | | | 长期负债： | | | |
| 长期投资合计 | 30 | | | 长期借款 | 81 | | |
| 固定资产 | | | | 长期应付款 | 84 | | |
| 固定资产原价 | 31 | | | 其他长期负债 | | | |
| 减：累计折旧 | 32 | | | 长期负债合计 | 90 | | |
| 固定资产净值 | 33 | | | | | | |
| 在建工程 | 34 | | | 受托代理负债： | | | |
| 文物文化资产 | 35 | | | 受托代理负债 | 91 | | |
| 固定资产清理 | 38 | | | 负债合计 | 100 | 233,580.12 | 820.00 |
| 固定资产合计 | 40 | | | 净资产 | | | |
| 无形资产： | | | | 非限定性净资产 | 101 | 10,453,952.41 | 9,568,647.20 |
| 无形资产 | 41 | | | 限定性净资产 | 105 | 40,854,621.29 | 32,878,163.69 |
| 受托代理资产： | | | | 净资产合计 | 110 | 51,308,573.70 | 42,446,810.89 |
| 受托代理资产 | 51 | | | | | | |
| 长期待摊费用 | 52 | | | 负债和净资产总计 | 120 | 51,542,153.82 | 42,447,630.89 |
| 资产总计 | 60 | 51,542,153.82 | 42,447,630.89 | | | | |



附表2

业 务 活 动 表

2021年度

编制单位：浙江省红十字会捐赠专户

单位：元

| 项 目 | 行次 | 本年累计数 | | |
|----------------------------|----|---------------|----------------|---------------|
| | | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 一、收入 | | | | |
| 其中：捐赠收入 | 1 | 12,572,634.44 | 19,409,725.99 | 31,982,360.43 |
| 会费收入 | 2 | 124,660.37 | | 124,660.37 |
| 总会费用收入 | 3 | | | |
| 调剂收入 | 4 | | | |
| 政府补助收入 | 5 | | | |
| 投资收益 | 6 | | | |
| 其他收入 | 7 | 751,405.90 | | 751,405.90 |
| 收入合计 | 8 | 13,448,700.71 | 19,409,725.99 | 32,858,426.70 |
| 二、费用 | | | | |
| (一)业务活动成本 | 9 | 40,195,987.51 | | 40,195,987.51 |
| (二)会费支出 | 10 | | | |
| (三)总会费用支出 | 11 | | | |
| (四)其他支出 | 12 | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| 费用合计 | 13 | 40,196,987.51 | 0.00 | 40,196,987.51 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 14 | 27,046,413.59 | -27,046,413.59 | |
| 四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列) | 15 | 298,126.79 | -7,636,687.60 | -7,338,560.81 |



捐赠专户收支存明细表

单位名称：浙江省红十字会捐赠专户

2021年12月31日

单位：元

| 项目名称 | 上年结余 | | 调剂收入 | | 本年收入 | | 本年支出 | | 累计结余 | |
|--------------|---------------|--------------|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 |
| 一、非限定性捐赠 | 6,292,318.12 | 1,739,499.00 | -18,120.00 | 209,854.00 | 757,310.73 | 11,815,323.71 | 1,407,808.13 | 11,741,962.64 | 5,623,700.72 | 2,022,714.07 |
| 其中：国内 | 5,682,225.93 | 1,739,499.00 | -18,120.00 | 209,854.00 | 757,310.73 | 11,815,323.71 | 1,407,808.13 | 11,741,962.64 | 5,013,608.53 | 2,022,714.07 |
| 境外 | 610,092.19 | | | | | | | | 610,092.19 | |
| 二、限定性捐赠 | 40,063,307.71 | | 18,120.00 | | 14,658,672.33 | 4,024,960.00 | 22,122,936.93 | 4,024,960.00 | 32,617,163.11 | |
| 其中：康心基金 | 3,689,756.38 | | 16,000.00 | | 3,438,711.00 | | 3,407,695.64 | | 3,736,771.74 | |
| 农工党同心帮扶救助基金 | 5,724,670.80 | | | | | | 1,240,000.00 | | 4,484,670.80 | |
| 应急救援队 | 373,968.40 | | | | 708,627.91 | | 471,478.22 | | 611,118.09 | |
| 博爱家园 | | | | | 677,793.09 | | 677,793.09 | | | |
| 关爱老人从头做起 | 50.00 | | | | 10,100.00 | | | | 10,150.00 | |
| 应急救护培训 | | | | | | 48,000.00 | | 48,000.00 | | |
| 抗击新型冠状病毒-非指定 | 2,054.12 | | | | 101,238.33 | | | | 103,292.45 | |
| 器官捐献者孩子助学 | 676,196.19 | | -683,146.79 | | 6,950.60 | | | | | |
| 紧急救灾救援 | 413,246.33 | | | | 197,176.76 | | 297,680.00 | | 312,743.09 | |
| 我们的幸福计划 | | | | | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | |
| 小桔灯助学 | | | 683,146.79 | | 2,428,544.18 | | 593,634.84 | | 2,518,056.13 | |
| 俞全新 | 45,133.03 | | | | | | 45,133.03 | | | |
| 人体器官捐献基金 | 14,806,000.00 | | | | 1,600,000.00 | | 9,406,000.00 | | 7,000,000.00 | |
| 母婴平安 | 4,634,117.39 | | | | 12,002.15 | | 1,493,954.32 | | 3,152,165.22 | |
| 白血病儿童救助 | 400.00 | | | | 100.00 | | | | 500.00 | |
| 一般助困 | 28,260.03 | | | | 14,069.11 | | 9,151.87 | | 33,177.27 | |
| 送山区孩子一床被褥 | 19,462.07 | | | | | | 19,462.07 | | | |

浙江省红十字会捐赠专户
报告专用章

捐赠专户收支存明细表

单位：元

单位名称：浙江省红十字会捐赠专户

2021年12月31日

| 项目名称 | 上年结余 | | 调剂收入 | | 本年收入 | | 本年支出 | | 累计结余 | |
|---------------|--------------|----|----------|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----|
| | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 |
| 抗击新型冠状病毒-指定 | | | | | 3,233.00 | 180,000.00 | | 180,000.00 | 3,233.00 | |
| 博爱送万家 | 9,155.00 | | | | 11.51 | | | | 9,166.51 | |
| 红十字现场救护 | 22.01 | | | | 2.09 | | | | 24.10 | |
| 流动急救点 | 1,766.08 | | | | | | 1,766.08 | | | |
| 血友病感染艾滋病专项基金 | | | | | 1,554,000.00 | | 1,339,229.88 | | 214,770.12 | |
| 民盟红十字烛光博爱专项基金 | 1,422,656.48 | | 2,120.00 | | 1,600,000.00 | | 576,652.00 | | 2,448,124.48 | |
| 家庭包项目 | 5.00 | | | | | | | | 5.00 | |
| 青田结对助学 | 500.00 | | | | | | | | 500.00 | |
| 贫困儿童助学 | 7,133.00 | | | | | | | | 7,133.00 | |
| 云南地震 | | | | | 622.06 | | | | 622.06 | |
| 民建红十字思源帮扶救助基金 | 1,178,462.00 | | | | 1,500,000.00 | | 18,000.00 | | 2,660,462.00 | |
| 应急金刚新城市公益 | 100,000.00 | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 朝聚光明 | 604,574.92 | | | | | | 480,773.58 | | 123,801.34 | |
| 厄瓜多尔地震 | 2,000.00 | | | | | | | | 2,000.00 | |
| 贫困儿童助医 | 700.00 | | | | | | | 700.00 | | |
| 睛彩中国·浙江行 | 2,910,021.17 | | | | | | 1,585,272.41 | | 1,324,748.76 | |
| 救在身边名师工作室 | | | | | | | 55,117.85 | | | |
| 洪灾 | 5,573.00 | | | | | | | | 5,573.00 | |
| 自然灾害-其他 | 2,320.00 | | | | | | 2,320.00 | | | |
| 一般助学 | 2,650,921.55 | | | | 62,360.21 | | 319,550.00 | | 2,393,731.76 | |
| 贫困老人渴望光明 | -82,829.88 | | | | 84,474.82 | | | | 1,644.94 | |
| 致公党救灾博爱基金 | 773,200.00 | | | | | | 6,500.00 | | 766,700.00 | |
| 河南水灾 | | | | | 75,822.05 | 3,522,640.00 | 75,772.05 | 3,522,640.00 | 50.00 | |

浙江浙农会计师事务所有限公司
报告专用章



捐赠专户收支存明细表

单位名称：浙江省红十字会捐赠专户

2021年12月31日

单位：元

| 项目名称 | 上年结余 | | 调剂收入 | | 本年收入 | | 本年支出 | | 累计结余 | |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 | 款项 | 物资 |
| 一般助医 | 63,812.64 | | | | 27,715.61 | | | | 91,528.25 | |
| 三、财政资金购入物资 | | 1,733,056.00 | | -1,733,056.00 | | | | | | |
| 四、总会下拨资金 | 19,392.48 | | | | 726,093.66 | | 706,782.66 | | 38,703.48 | |
| 五、省内汇缴资金 | 222,376.61 | | | | | | | | 222,376.61 | |
| 六、会员会费 | 731,422.80 | | | | 124,660.37 | | 191,537.15 | | 664,546.02 | |
| 七、利息 | 507,200.98 | | | | 751,405.90 | | 1,000.00 | | 1,257,606.88 | |
| 合计 | 47,836,018.70 | 3,472,555.00 | | -1,523,202.00 | 17,018,142.99 | 15,840,283.71 | 24,430,064.87 | 15,766,922.64 | 40,424,096.82 | 2,022,714.07 |

浙江清华会计师事务所有限公司
报告专用章





姓名 Full name: 张清军
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1969-06-25
 工作单位 Working unit: 浙江晋华会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No.: 140104196906250001



继续有效一年。
another year after



月 /d

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.

年 / 月 / 日



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 李曉濤 |
| Full name | |
| 性別 | 女 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1977-02-20 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 杭州英之信会计师事务所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 330903197702204929 |
| Identity card No. | |



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)



浙江省注册会计师协会

记
ration
各, 继续有效一年。
id for another year after

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2020]43号)



浙江省注册会计师协会

日
月

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)



浙江省注册会计师协会

记
tion
各, 继续有效一年。
id for another year after

年 月 日
/ /



证书序号: 0007562

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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 浙江岳华会计师事务所有限公司

首席合伙人: 唐剑东

主任会计师: 唐剑东

经营场所: 杭州经济技术开发区白杨街道19号大街

571号4幢C611室

组织形式:

有限责任

执业证书编号:

33000215

批准执业文号:

浙财会字(2004)1号

批准执业日期:

2004年1月7日



发证机关:

中华人民共和国财政部制



由 扫描全能王 扫描创建



SCJDGL

SCJDGL

营业执照

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码

91330000758075196B (1/1)

JDGL SCJDGL (副本) SCJDGL SCJDGL



名称 浙江恒华会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 唐剑东

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2004年01月17日

营业期限 2004年01月17日至长期

经营范围 审计、验资、会计服务。(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)

住所

浙江省杭州经济技术开发区白杨街道19号大街571号4幢C611室

JDGL

SCJDGL

SCJDGL



登记机关

SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



由 扫描全能王 扫描创建