

中国社会福利基金会 财务支出专项审计报告

目 录

	页次
一、专项报告	1-12
二、会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：中国社会福利基金会

审计单位：北京天正华会计师事务所（普通合伙）

联系电话：58700585\6\7\8

传真号码：58700738

关于中国社会福利基金会 财务支出的专项审计报告

正华专审字[2021]202号

中国社会福利基金会：

我们接受中国社会福利基金会（以下简称“福利基金会”）委托，对贵福利基金会 2021 年 7 月 1 日至 2021 年 9 月 10 日的财务支出情况进行了专项审计。提供真实、完整的财务数据及相关资料是贵福利基金会的责任，我们的责任是对上述期间的财务支出情况进行专项审计并发表审计意见。我们的审计是按照《中国注册会计师执业准则》及相关规定开展的，在审计过程中我们实施了查阅全部涉及支出的会计凭证，分析、汇总、整理相关会计资料等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。现将具体审计情况报告如下：

一、福利基金会基本情况

（一）基本情况

中国社会福利基金会是经中华人民共和国民政部批准，于 2005 年 6 月 14 日成立的公募基金会，原始基金为人民币 800 万元，统一社会信用代码为 53100000500019795A，2016 年定为慈善组织，有效期为 2020 年 04 月 28 日至 2024 年 04 月 28 日，法

定代表人为戚学森，住所为北京市西城区广莲路1号。业务主管单位：民政部。业务范围：从事和开展与社会福利相关的活动和工作。

（二）组织架构

福利基金会下设7个部门，分别是：综合部、基金和资产管理部、募捐和品牌中心、儿童和青少年公益事业部、老龄和综合公益事业部、联合劝募中心、医疗救助公益事业部。

二、福利基金会财务支出情况

2021年7月1日至2021年9月10日，福利基金会累计支出14,312.75万元。其中：业务活动成本支出10,701.00万元，管理费用支出100.50万元，还通过预付账款支出3,511.25万元。

三、审计情况

本次审计，我们全面核查审计期间各项目支出凭证，核查业务支出相关凭证附件是否完整，是否有真实单据作为依据，重大款项是否上会决策，是否签署协议，是否按照权限进行审批；抽取部分业务相关协议及执行报告进行核查，核对接受捐助人与实际收款人是否一致。同时重点关注了烧烫伤公益基金项目支出相关情况。具体情况如下：

（一）业务活动成本

2021年7月1日至2021年9月10日业务活动成本累计支出10,701.00万元，根据账面核算情况，主要涉及项目64个，其中

专项基金 52 个，公益项目 12 个。支出超过 100 万元以上项目 17 个，其中专项基金 12 个，公益项目 5 个，涉及金额 9,653.84 万元，占比 90.21%。具体超 100 万元项目支出情况如下表：

单位：元

项目名称	支出金额	占比
919 大病救助工程	23,103,496.22	21.59%
救灾救援	21,157,059.88	19.77%
梧桐成长计划	13,545,944.54	12.66%
免费午餐基金	6,122,848.39	5.72%
暖心工程	5,461,138.40	5.10%
爱小丫基金	5,255,256.03	4.91%
缘梦基金	3,875,591.23	3.62%
关爱基金	3,317,639.00	3.10%
芒果 V 基金	2,412,203.13	2.25%
灯塔行动	1,908,255.85	1.78%
社区发展基金	1,832,829.95	1.71%
传梦公益基金	1,708,000.00	1.60%
乡村发展专项基金	1,700,000.00	1.59%
世纪长河健康与教育基金	1,602,300.00	1.50%
天福基金	1,264,612.22	1.18%
光爱慈善基金	1,152,775.10	1.08%
烧烫伤公益基金	1,118,405.00	1.05%
合 计	96,538,354.94	90.21%

业务活动成本中，支出小于 100 万元（不含）的项目 47 个，其中专项基金 40 个，公益项目 7 个，涉及金额 844.15 万元，占比 7.89%，详见附件一。

其中重大公益慈善项目大额支付对象及用途如下：

单位：元

项目名称	大额支付对象	支付金额	占业务活动成本支出比例	用途
919 大病救助工程	长垣县大河公益协会	2,260,711.43	2.11%	项目资助
	北京同心圆慈善基金会	1,568,176.65	1.46%	项目资助
	河北燕达陆道培医院有限公司	1,568,308.38	1.46%	项目资助
	深圳市慈缘慈善基金会	1,304,710.40	1.22%	项目资助
	南阳市卧龙区仁爱社会救助服务中心	1,200,000.00	1.12%	项目资助
	中国人民解放军总医院第七医学中心	679,990.00	0.63%	项目资助
救灾救援	镇雄蓝豹应急救援中心	6,007,400.00	5.61%	项目资助
	浚县商务局	4,597,493.00	4.30%	项目资助
	新乡市慈善总会	4,397,853.60	4.11%	项目资助
	濮阳市龙祥社会工作服务中心	2,470,000.00	2.31%	项目资助
	河南慈善总会	1,000,000.00	0.93%	项目资助
	开封市残疾儿童康复中心	1,000,000.00	0.93%	项目资助
	福建省蓝豹救援服务中心	500,000.00	0.47%	项目资助
	中国开封 SOS 儿童村	371,200.00	0.35%	项目资助
梧桐成长计划	安徽乐益公益事业发展中心	3,741,000.00	3.50%	项目资助
	深圳市建辉慈善基金会	3,651,239.71	3.41%	项目资助
	六安向善社会工作服务中心	2,347,123.26	2.19%	项目资助
	北京彩虹公益基金会	800,000.00	0.75%	项目资助
	上海市长益公益基金会	624,850.00	0.58%	项目资助
	北京新民社会组织能力建设促进中心	417,100.00	0.39%	项目资助
	重庆市大渡口区德善社会工作服务中心	376,148.99	0.35%	项目资助
暖心工程	长春市广益社会组织发展中心	2,150,000.00	2.01%	项目资助
	贵阳市众益志愿者服务发展中心	2,040,848.40	1.91%	项目资助
	安徽省广善公益服务中心	1,099,150.00	1.03%	项目资助
爱小丫基金	濮阳市龙祥社会工作服务中心	2,726,263.96	2.55%	项目资助、执行费
	昆明益行公益社区发展服务中心	435,565.27	0.41%	项目资助
	重庆儿童救助基金会	370,223.56	0.35%	项目资助
	甘南藏族自治州雪莲花社会工作服务中心	783,934.64	0.73%	项目资助
	濮阳市一方公益发展中心	206,780.00	0.19%	项目资助、执行费

项目名称	大额支付对象	支付金额	占业务活动成本支出比例	用途
	山西宸启隽博文化传媒有限公司	205,800.00	0.19%	传播服务费
缘梦基金	北京缘梦公益基金会	3,126,359.57	2.92%	项目资助
	北京艺铭方圆视频技术有限公司	333,398.00	0.31%	宣传活动费
关爱基金	贵阳市众益志愿者服务发展中心	2,280,000.00	2.13%	项目资助
	郑州市和勤青年志愿互助中心	940,000.00	0.88%	项目资助
芒果V基金	长沙市芒果公益服务中心	1,018,500.00	0.95%	项目资助
	娄底市第三中学	500,000.00	0.47%	项目资助
灯塔行动	成都同舟公益服务中心	320,000.00	0.30%	培训费
	中国教育发展战略学会	242,160.00	0.23%	项目执行费
	明善道(北京)管理顾问有限公司	200,000.00	0.19%	宣传活动费
	平江市江海区晨光社会工作综合服务中心	160,000.00	0.15%	项目执行费
	上海益社公益文化发展中心	147,408.00	0.14%	项目执行费
社区发展基金	浚县慈善会	1,666,666.00	1.56%	项目资助
传梦公益基金	深圳市传梦公益基金会	1,708,000.00	1.60%	项目资助
乡村发展专项基金	萍乡市慈善会	1,700,000.00	1.59%	项目资助
世纪长河健康与教育基金	中关村美年健康产业研究院	800,000.00	0.75%	项目资助
	北京大学教育基金会	600,000.00	0.56%	项目资助
	北京欣乐行教育咨询有限公司	200,000.00	0.19%	项目执行费
天福基金	石家庄新东方中等专业学校	189,000.00	0.18%	项目执行费
	郑州市新东方烹饪职业技能培训学校有限公司	159,000.00	0.15%	项目执行费
	广州市新东方烹饪职业培训学校有限公司	156,000.00	0.15%	项目执行费
	云南新华电脑职业技能培训学校	132,000.00	0.12%	项目执行费
	山西新华电脑职业培训学校	129,000.00	0.12%	项目执行费
	南京新华电脑专修学院	105,000.00	0.10%	项目执行费
光爱慈善基金	金寨县光爱学校	840,000.00	0.78%	项目资助
	毕节市教育局	280,800.00	0.26%	项目资助
烧烫伤公益基金	北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	927,415.00	0.87%	项目资助
	益创视界(北京)网络科技有限公司	180,250.00	0.17%	宣传活动费
免费午餐基金	蕲春县教育局财务管理中心	133,390.00	0.12%	项目资助
	新晃侗族自治县慈善会	250,016.00	0.23%	项目资助

项目名称	大额支付对象	支付金额	占业务活动成本支出比例	用途
	信阳市平桥区青年志愿者协会	561,823.00	0.52%	项目资助
	浮梁县教育会计核算中心	814,120.00	0.76%	项目资助
	瑞昌市红十字会	1,369,695.00	1.28%	项目资助
	湖南锐智国际会展有限公司	231,585.00	0.22%	会议费
合计		73,303,456.82	68.50%	

本次审计中，重点关注的烧烫伤公益基金项目支出明细如下表：

单位：元

日期	凭证编号	业务说明	金额	实际收款人	项目内容
2021/7/06	65	资助北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	295,400.00	北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	北京及固安不要烫伤我的童年项目执行款
2021/7/15	284	专项基金7月上工资	3,400.00		专项基金7月上工资
2021/7/31	692	计提2021年7月下专项基金工资	3,940.00		2021年7月下专项基金工资
2021/8/05	97	资助北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	130,000.00	北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	不要烫伤我的童年小游戏设计征集
2021/8/11	151	资助北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	51,192.00	北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	办公室租金
2021/8/11	153	资助北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	120,000.00	北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	儿童安全体验空间制作费用
2021/8/18	297	资助北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	154,523.00	北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	资料印刷费
2021/8/23	393	资助北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	48,300.00	北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心	课件制作费用
2021/8/13	552	专项基金8月上工资	3,400.00		专项基金8月上工资
2021/9/01	31	付益创视界(北京)网络科技有限公司传播费首款	180,250.00	益创视界(北京)网络科技有限公司	传播合作项目

日期	凭证编号	业务说明	金额	实际收款人	项目内容
2021/9/06	159	资助北京爱无痕烧烫伤 康复关爱中心	70,000.00	北京爱无痕烧烫伤 康复关爱中心	2021 年全民预防烫伤 教育工程评估费用
2021/9/09	201	资助北京爱无痕烧烫伤 康复关爱中心	58,000.00	北京爱无痕烧烫伤 康复关爱中心	公益短片拍摄费用
合 计			1,118,405.00		

(二) 管理费用

2021 年 7 月 1 日至 9 月 10 日福利基金会管理费用累计支出 100.50 万元，具体支出情况如下表：

单位：元

项目名称	金 额	占比
工资及补贴	554,299.00	55.15%
社保费	28,395.18	2.83%
公积金	14,520.00	1.45%
工会经费	39,550.00	3.94%
福利费	40,927.50	4.07%
折旧费	3,933.31	0.39%
无形资产摊销	520.00	0.05%
咨询服务费	160,000.00	15.92%
租赁物业费	38,872.50	3.87%
其他费用	38,538.26	3.83%
会计服务费	30,000.00	2.99%
差旅费	16,527.80	1.65%
汽车费	11,205.45	1.11%
招待费	8,334.61	0.83%
通讯费	7,516.52	0.75%
办公费	4,564.00	0.45%
水电费	3,890.25	0.39%
劳保费	2,734.80	0.27%
快递费	546.30	0.05%

财务费用	134.00	0.01%
合 计	<u>1,005,009.48</u>	<u>100.00%</u>

审计期间，管理费用支出金额占业务活动成本 0.94%。

（三）预付账款

2021年7月1日至9月10日，部分公益项目支出通过“预付账款”科目核算，待取得票据及相关资料后结转至“业务活动成本”等科目。

审计期间预付账款期初余额 3,109.58 万元；本期支出 5,914.54 万元；本期转入业务活动成本 3,798.20 万元；期末余额 5,225.92 万元。其中：2021年7月1日至9月10日期间通过预付款项支出，尚未结转业务活动成本的金额是 3,511.25 万元；2021年7月1日前通过预付款项支出，尚未结转业务活动成本的金额是 1,714.67 万元。

本次列示未结转预付款项 50 万元以上相关支付单位及款项性质如下：

单位：元

日期	凭证编号	业务说明	核算项目	金额	实际收款人	项目内容
2021/8/26	490	预付南阳市卧龙区仁爱社会救助服务中心资助款	919 大病救助工程	515,362.59	南阳市卧龙区仁爱社会救助服务中心	项目资助款
2021/7/29	542	预付河南张仲景大药房股份有限公司采购救灾物资款（河南水灾）	救灾救援	572,569.00	河南张仲景大药房股份有限公司	河南水灾物资采购

日期	凭证编号	业务说明	核算项目	金额	实际收款人	项目内容
2021/7/30	574	预付河南张仲景大药房股份有限公司采购救灾物资款（河南水灾）	救灾救援	572,569.00	河南张仲景大药房股份有限公司	2021 河南水灾鹤壁市
2021/9/09	212	预付建工大厦房租费（2021.8-2021.10）	基金会	719,942.79	北京建工恒业置业集团有限责任公司	房租
2021/7/31	417	预付新乡市慈善总会资助款（河南水灾）	救灾救援	1,000,000.00	新乡市慈善总会	河南水灾紧急救援
2021/7/29	543	预付京东采购救灾物资款（河南水灾）	救灾救援	1,000,680.00	北京京东世纪信息技术有限公司	河南水灾物资采购
2021/7/30	575	预付镇雄蓝豹应急救援中心资助款（河南水灾）	救灾救援	1,335,977.30	镇雄蓝豹应急救援中心	河南涝灾紧急救援
2021/7/28	537	预付甘肃一山一水环境与社会发展中心资助款（河南水灾）	暖心工程	2,722,000.00	甘肃一山一水环境与社会发展中心	同心协力驰援河南项目
2021/7/24	680	预付京东采购救灾物资款（河南水灾）	社区发展基金	4,222,600.00	北京京东世纪信息技术有限公司	急援河南农村项目
2021/8/26	503	预付江苏阿其云科技有限公司采购款	关爱基金	4,680,000.00	江苏阿其云科技有限公司	采购移动母婴室
2021/8/05	87	预付北京建工恒业置业集团有限责任公司房租（2021.5-2021.7）	基金会	685,659.80	北京建工恒兴置业集团有限责任公司	房租
合 计				18,027,360.48	-	

备注：除业务活动成本核算的支出外，烧烫伤公益基金未发生预付款项支出。

四、审计意见

经全面审计，2021年7月1日至9月10日的审计期间内，未发现福利基金会成本费用支出存在不合理情况，未见个人借款事项。福利基金会所有重大款项支出前均履行了相应的决策、审批程序，程序合法合规，所有重大款项支出均签署协议并按照协议约定执行，未发现接受捐助人与实际收款人不一致的情况，费用报销均取得合理且有效票据。

北京天正华会计师事务所

(普通合伙)



中国注册会计师：宋



中国注册会计师：秦会青



中国 北京

二〇二一年十月八日

附件一

支出小于 100 万元项目汇总表

项目名称	支出金额	占比
城乡社区福利基金	543,351.86	0.51%
孝宇公益基金	507,588.58	0.47%
童享工程	459,120.00	0.43%
终止基金（原中国梦基金）	442,800.00	0.41%
暖流计划公益基金	434,669.80	0.41%
鸿基金	410,496.47	0.38%
养老事业基金	395,323.94	0.37%
肿瘤精准免疫公益专项基金	357,298.81	0.33%
晚期肿瘤基金	356,578.20	0.33%
医疗援助计划	319,049.09	0.30%
终止基金（原污染防治基金）	295,993.60	0.28%
养老服务基金	273,274.04	0.26%
志愿者发展基金	256,076.00	0.24%
青少年成长基金	249,465.16	0.23%
润银公益基金	248,040.00	0.23%
少年军校教育基金	177,050.00	0.17%
学雷锋基金	175,200.00	0.16%
城乡发展基金	173,058.10	0.16%
授渔计划基金	170,098.22	0.16%
小葵花儿童安全用药公益基金	169,731.50	0.16%
公益文化发展基金	161,400.00	0.15%
终止基金（原安享 e 家）	242,604.55	0.23%
福万家基金	158,994.70	0.15%
南方周末公益基金	145,000.00	0.14%
生活道公益基金	141,534.00	0.13%
天蓝丝带公益项目	134,450.00	0.13%
大德基金	115,340.00	0.11%
困难群众帮扶计划	100,000.00	0.09%
安宁缓和医疗专项基金	97,850.00	0.09%

项目名称	支出金额	占比
雁行中国项目	96,000.00	0.09%
自闭症基金	87,993.00	0.08%
终止基金（原星光基金）	76,804.07	0.07%
诚印慈善基金	61,620.00	0.06%
护爱基金	56,637.00	0.05%
关心下一代基金	56,218.00	0.05%
微孝暖夕基金	55,420.00	0.05%
惠基金	40,375.38	0.04%
支持雄安公益基金	38,400.00	0.04%
市长助学公益基金	30,000.00	0.03%
博爱基金	22,618.91	0.02%
科技健康公益基金	19,620.00	0.02%
育安天下教育基金	15,080.00	0.01%
清泉成才基金	14,002.68	0.01%
艺术教育项目	11,781.39	0.01%
旭日文化基金	11,250.00	0.01%
心唤醒基金	9,000.00	0.01%
蓝盾公益计划	8,140.00	0.01%
康养公益基金	7,400.00	0.01%
分享爱基金	6,720.00	0.01%
天琪基金	4,992.00	0.00%
合 计	8,441,509.05	7.89%



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

91110105726373017Y



扫描二维码登录“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

名称 北京天正华会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 娄宝忠

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证注册资本、出具验资报告；基本建设施工预决（结）算审计验证；法律、行政法规规定的其他审计业务、会计业务咨询服务；从事资产评估业务；代理记账。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2001年08月10日

合伙期限 2001年08月10日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区东大桥路8号尚都国际中心909室



登记机关

2019年06月17日