

浙江省慈善总会

审计报告

杭钱塘审字【2018】第38号

审计报告

浙江省慈善总会：

一、 审计意见

我们审计了浙江省慈善总会（以下简称贵会）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附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规定编制，公允反映了贵会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动情况。

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，我们独立于浙江省慈善总会，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照民间非营利组织会计制度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，管理层负责评估浙江省慈善总会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江省慈善总会、停止营运或别无其他现实的选择。

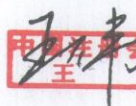

治理层负责监督浙江省慈善总会的财务报告过程。

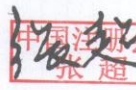
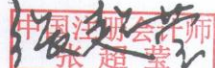
四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师: 


中国注册会计师: 


2018年7月20日

资产负债表

编制单位：浙江省慈善总会

2017年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产				流动负债			
货币资金	1	288,084,588.47	309,652,046.91	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	4,635,960.64	4,696,035.63
应收款项	3	4,505,000.00	4,505,000.00	应付工资	63		
预付款项	4			应交税金	65		
存货	8	7,786.67	7,786.67	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期长期债权投资	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	292,597,375.14	314,164,833.58	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	4,635,960.64	4,696,035.63
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	1,063,302.00	1,097,314.00	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	893,660.31	946,843.52				
固定资产净值	33	169,641.69	150,470.48	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			负债合计	100	4,635,960.64	4,696,035.63
固定资产合计	40	169,641.69	150,470.48				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	34,705,591.03	52,887,807.22
无形资产	41			限定性净资产	105	253,425,465.16	256,731,461.21
				净资产合计	110	288,131,056.19	309,619,268.43
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	292,767,016.83	314,315,304.06	负债及所有者权益（或股东权益）总计	120	292,767,016.83	314,315,304.06

编制单位：浙江省慈善总会

2017年度

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
二、收入							
其中：捐赠收入	1	772,348.19	43,819,544.78	44,591,892.97	20,232,867.79	11,729,412.90	31,962,280.69
会费收入	2	63,300.00		63,300.00	3,900.00		3,900.00
商品销售收入	3						
政府补助收入	4		5,000,000.00	5,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00
投资收益	5	3,183,840.00	776,160.00	3,960,000.00	667,482.08	204,813.00	872,295.08
其他收入	6	2,597,662.83	8,377,934.72	10,975,597.55	636,593.40	5,428,012.01	6,064,605.41
收入合计	7	6,617,151.02	57,973,639.50	64,590,790.52	21,540,843.27	24,362,237.91	45,903,081.18
二、费用	8						
(一) 业务活动成本	9	1,506,254.00	42,923,072.78	44,429,326.78	1,064,984.00	20,996,241.86	22,061,225.86
其中：业务活动成本	10	1,506,254.00	42,365,964.28	43,872,218.28	1,064,984.00	20,686,265.36	21,751,249.36
项目管理成本	11		557,108.50	557,108.50		309,976.50	309,976.50
	12						
(二) 管理费用	14	1,442,003.95		1,442,003.95	2,353,643.08		2,353,643.08
(三) 筹资费用	39						
(四) 其他费用	40						
费用合计	41	2,948,257.95	42,923,072.78	45,871,330.73	3,418,627.08	20,996,241.86	24,414,868.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	42	60,000.00	-60,000.00		60,000.00	-60,000.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	43	3,728,893.07	14,990,566.72	18,719,459.79	18,182,216.19	3,305,996.05	21,488,212.24

报告审核专用章

现 金 流 量 表

编制单位：浙江省慈善总会

2017年度

会民非03表
单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金流量	1	31,962,280.69
收取会费收到的现金	2	3,900.00
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	7,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	6,064,605.41
现金流入小计	7	45,030,786.10
提供捐赠或者资助支付的现金	8	22,061,225.86
支付给员工以及为员工支付的现金	9	1,519,247.86
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	755,149.74
现金流出小计	12	24,335,623.46
业务活动产生的现金流量净额	13	20,695,162.64
二、投资活动产生的现金流量：	14	
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	872,295.80
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	872,295.80
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	
对外投资所支付的现金	21	
对付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	0.00
投资活动产生的现金流量	24	872,295.80
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	0.00
现金流出小计	32	
筹资活动产生的现金流量净额	33	0.00
四、汇率变动对现金的影响	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	21,567,458.44

浙江省慈善总会
2017年度会计报表附注

金额单位：人民币元

一、企业基本情况

浙江省慈善总会（以下简称“总会”）是由浙江省民政厅拨入资金，由浙江省民政厅批准成立的社会团体法人，取得社会团体法人登记证书，统一社会信用代码：51330000501873926F。总会住所：杭州市延安路515号，法定代表人：李刚，注册资金：5万元。

单位业务范围：募捐、救助、咨询、培训、交流。业务主管单位：浙江省民政厅。

杭州良信会计师事务所有限公司
报告审核专用章

二、总会执行的主要会计政策和会计估计

（一）会计制度

总会执行《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计期间

总会的会计年度自公历1月1日起至12月31日。

（三）计价基础和记账原则

采用权责发生制原则和借贷记账法进行核算，资产计价以历史成本为计价基础。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。发生外币业务时，采用业务发生时的汇率折合。期末，各种外币账户的外币余额按照期末汇率折合为记账本位币。

（五）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）坏账损失核算方法

1、坏帐的确认标准：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项，按照总会管理权限经批准确认为坏帐。

2、坏账损失核算方法：采用备抵法核算。

3、坏账准备计提方法：按照个别认定法核算。

（七）存货核算方法

1、存货分类为：低值易耗品、开发成本等。

2、存货的日常核算采用实际成本法；低值易耗品于领用时一次性摊销。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

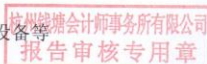
(八) 长期股权投资的核算方法

长期股权投资在取得时以实际成本作为投资成本。占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具重大影响，采用成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

(九) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

2、固定资产分类：办公设备及器具、电子设备、运输设备等



3、固定资产计价方法：按实际成本计价

4、固定资产折旧方法：采用直线法计提折旧，并按各类固定资产的原价和估计的经济使用年限扣除残值后确定其折旧率。分类折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备及器具	5 年	3.00%	19.40%
运输设备	7 年	3.00%	13.86%

(十) 在建工程核算方法

采用实际成本法核算。在固定资产尚未交付使用前发生的工程借款利息和有关费用计入在建工程。交付使用但尚未办理竣工决算，先估价计入固定资产，待完工验收并办理竣工决算时正式转为固定资产。

(十一) 收入确认的原则

1、提供劳务的收入，按以下规定予以确认：

- (1) 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；
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工进度或完成的工作量确认收入。

2、因让渡资产使用权而发生的使用费等收入应于满足列条件时确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入本企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权的收入按本企业与其资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

(十二) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

三、会计政策、会计估计变更和会计差错更正

(一) 会计政策变更说明

本期无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更说明

本期无会计估计变更事项。

(三) 重大会计差错更正说明

本期无重大会计差错更正事项。

四、税（费）项

本单位为免税单位

五、财务报表主要项目注释

（一）资产负债表项目

1、货币资金

（1）分类情况：

项 目	期末数		期初数	
现金	8,276.06		6,333.66	
银行存款	309,643,770.85		288,078,254.81	
合 计	309,652,046.91		288,084,588.47	

（2）期末无受限制或有潜在风险的款项。

2、应收款项

（1）账龄情况：

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内			5,000.00	0.11%
1~2 年（含 2 年）	5,000.00	0.11%		
2~3 年（含 3 年）	-	-	-	-
3 年以上	4,500,000.00	99.89%	4,500,000.00	99.89%
合 计	4,505,000.00	100.00%	4,505,000.00	100.00%

（2）期末金额前两名的单位共计金额 4,300,000.00 元，主要往来款单位：

单位名称	期末余额	所占比例
浙江省假肢科研康复中心	3,500,000.00	77.69%
浙江省物华工公司	800,000.00	17.76%

3、存货

（1）分类情况：

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	7,786.67	-	7,786.67	-
合 计	7,786.67	-	7,786.67	-

4、固定资产及累计折旧

（1）分类情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	1,063,302.00	34,012.00	-	1,097,314.00

其中：办公设备及器具	509,946.00	34,012.00	-	543,958.00
运输设备	553,356.00	-	-	553,356.00
二、累计折旧合计	893,660.31	53,183.21	-	946,843.52
其中：办公设备及器具	350,916.99	53,183.21	-	404,100.20
运输设备	542,743.32	-	-	542,743.32
三、账面价值合计	169,641.69	34,012.00	53,183.21	150,470.48
其中：办公设备及器具	159,029.01	34,012.00	53,183.21	139,857.80
运输设备	10,612.68	-	-	10,612.68

5、应付款项

(1) 账龄情况：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	150,808.78	3.21%	2,245,933.95	48.44%
1~2年(含2年)	2,155,200.16	45.89%	1,598,075.70	34.47%
2~3年(含3年)	1,598,075.70	34.03%	40,745.19	0.88%
3年以上	791,950.99	16.86%	751,205.80	16.21%
合计	4,696,035.63	100.00%	4,635,960.64	100.00%

6、非限定性净资产

年末余额	52,887,807.22
其中：年初余额	34,705,591.03
本期净资产转入	18,182,216.19

7、限定性净资产

年末余额	256,731,461.21
其中：年初余额	253,425,465.16
本期净资产转入	3,305,996.05

(二) 业务活动项目

一、收入

(1) 明细情况：

项目	本期发生数	
	限定性收入	非限定性收入
捐赠收入	11,729,4112.90	20,232,867.79
会费收入	-	3,900.00
政府补助收入	7,000,000.00	-
投资收入	204,813.00	667,482.08
其他收入	5,428,012.01	636,593.40
小计	24,362,237.91	21,540,843.27
合计		45,903,081.18

二、费用

1、业务活动成本

(1) 明细情况:

项目	本期发生数	
	限定性	非限定性
业务活动成本	20,686,265.36	1,064,984.00
项目管理成本	309,976.50	-
小计	20,996,241.86	1,064,984.00
合计		22,061,225.86

2、管理费用

(1) 明细情况:

项目	本期发生数	
	限定性	非限定性
工资	1,341,517.75	
福利费	177,730.11	
折旧	42,161.60	
办公费	66,727.00	
差旅费	11,979.15	
邮电通讯费	42,321.92	
职工医疗保险	80,178.00	
职工公积金	77,803.09	
职工养老保险	183,915.58	
房租物管费	19,825.31	
车辆使用费	10,100.00	
车辆汽油费	4,505.80	
理事会员费	35,842.80	
职工年金	993.48	
工伤保险	5,653.13	
生育保险	3,592.85	
失业保险	2,000.00	
生活补助	6,265.29	
残疾人保障金	115,985.60	
业务会议费	1,085.00	
交通停车费	15,680.00	
印刷费	25,406.65	
业务招待费	67,435.74	
其他	2,353,643.08	
合计		

六、关联方及关联交易情况

本期无关联方交易。

七、或有事项

截止资产负债表日，本总会无应披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本总会无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本总会无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他事项

1、截止 2017 年 12 月 31 日，浙江省慈善总会应付账款余额 4,696,035.63 元，其中 4,493,510.75 元为来自全省各地汇缴的专项赈灾款，按资金性质认定，赈灾款属专款专用资金，由于受灾地区重建项目资金按计划进程拨付。

2、2018 年 1 月 10 日浙江省慈善总会更名为：浙江省慈善联合总会，法定代表人：陈小德。

浙江省慈善总会
2018 年 7 月 20 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330106768247684T (1/1)

名称 杭州钱塘会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 杭州市西湖区西溪街道武林巷1号易盛大厦4楼408室
法定代表人 王伟
注册资本 叁拾万元整
成立日期 2005年01月20日
营业期限 2015年03月25日至2025年01月19日
经营范围 服务：审计业务，会计验资，财会人员培训。（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）



多证合一

登记机关



2017年08月03日

企业应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告