

# 陈章辉福信慈善基金会

## 2023 年度财务报告

基金会秘书处

2024 年 03 月

## 陈章辉福信慈善基金会 2023 年度财务报告

### 一、基本财务状况

福建省陈章辉福信慈善基金会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 2,435.72 万元，负债总额为 1.70 万元，净资产总额为 2,434.03 万元。

基金会 2023 年度收入 129.77 万元，业务活动成本 214.09 万元，管理费用 11.23 万元。

### 二、收支情况

#### (一) 收入

2023 年度总收入 129.77 万元：①接受捐赠收入 6.2 万元，其中限定性收入 6.2 万元；②投资收益 123.31 万元，其中厦门国际信托投资收益 117.12 万元，民生天天理财投资收益 6.18 万元；③其他收入 0.26 万元，均为银行存款利息收入。

#### 1、捐赠收入情况

基金会 2023 年度接受捐赠收入 6.2 万元。明细如下：

表 1：基金会 2023 年度捐赠收入情况

单位：人民币元

序号	项目名称	捐赠单位	捐赠类型		金额
1	乡村振兴	广西大唐房地产有限公司	现金捐赠	限定性收入	50,000.00
2	党建文化-创投	厦门市思明区慈善会	现金捐赠	限定性收入	12,000.00
合计					62,000.00

## 2、投资收益

**表 2：基金会 2023 年度投资收益情况**

单位：人民币元

序号	项目名称	持有份额	产品类型	收益金额	备注
1	信托收益（厦门国际信托）	2,200 万元（第 8 期）	信托	1,171,247.36	2023.12 赎回并确认投资收益
2	民生天天增利对公理财产品	年底结存 244.60 万元	理财	61,840.54	-
合 计				<b>1,233,087.90</b>	

### （二）业务活动成本及管理费用

2023 年度福建省陈章辉福信慈善基金会成本费用总计 225.32 万元，其中业务活动成本 214.09 万元，管理费用 11.23 万元。

#### 1、业务活动成本情况

根据《基金会管理条例》，非公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年基金余额的 8%，基金会上一年的基金余额为 2,529.58 万元，2023 年度的公益事业支出为 214.09 万元，占上一年基金余额的比例为 8.46%，符合《基金会管理条例》要求。

基金会 2023 年度共开展了 9 个公益项目，公益性支出的资金主要为上一年的基金留存余额以及地产公司定向捐赠 5 万元、思明区慈善会定向捐赠 1.2 万，基金会保值增值投资活动收入 123.31 万元。

**表 3：基金会 2023 年度业务活动成本情况**

单位：人民币元

项目类型	公益性支出项目名称	业务活动成本			合计
		直接用于受助方的捐赠	项目运行费用	公共费用分配（项目人员薪酬福利等）	
助学支出	岳阳县财政局-岳阳集英学校	100,000.00	-	27,036.66	127,036.66
助学支出	辽宁向东莉恩基金会-教育事业捐赠	1,400,000.00	22.40	378,519.28	1,778,541.68
助学支出	厦门九中教育事业捐赠	23,000.00		6,218.43	29,218.43
助学支出	逐光计划——乡村阅读项目	15.00	5,459.46	1,480.11	6,954.57
乡村振兴	隆安县南圩镇村委会乡村振兴	50,000.00		13,518.33	63,518.33
乡村振兴	公益峰会、白交祠村碳中和等项目	15,000.00	36,836.63	14,014.89	65,851.52
新型公益	博施济众	11,324.00		3,061.63	14,385.63
新型公益	城市社区营造	10,000.00	9,715.01	5,330.28	25,045.29
新型公益	党建文化	-	23,875.39	6,455.11	30,330.50
	<b>合计</b>	<b>1,609,339.00</b>	<b>75,908.89</b>	<b>455,634.72</b>	<b>2,140,882.61</b>

此外，基金会运营管理的华安福美扶贫产业园项目截至 2023 年 12 月 31 日，共投入资本 105 万元，建设鸟舍及鸟舍配套设施（园区道路）形成固定资产 90.23 万元（目前账面净值为 68 万元），2022 年 12 月 31 日的银行账户余额为 3.01 万元。

基金会自 2018 年成立以来，2018-2022 年公益支出总额为 7,082.85 万元。基金会的公益性支出类别主要分为教育发展助学支出、乡村振兴、精准扶贫助困、新型公益，其中教育发展 2023 年共支出 194.18 万元，占 2023 年公益支出的 90.70%；乡村振兴是本年重点推进项目，主要是资助“公益峰会—福建地区乡村振兴的多元实践与反思”项目支出 1.5 万、白交祠村第二届樱花节碳中和支出 1.5 万；本年新型公益新增与思明区慈善会合作的党建文化创投项目，主要是何厝社区非遗传统文化——送王船等的传承活动支出 3.03 万。

**表 4：基金会历年公益性支出类别金额及占比情况**

金额单位：人民币万元

类别	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
教育发展	218.36	90.55%	2,349.36	98.69%	2,455.39	93.40%	1,311.65	95.32%	204.15	84.34%	194.18	90.7%
乡村振兴	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	4.08	1.69%	12.94	6.04%
精准扶贫	1	0.41%	3	0.13%	51.41	1.96%	13.97	1.02%	-	0.00%	0	0
新型公益	21.78	9.03%	28.28	1.19%	20.29	0.77%	26.32	1.91%	33.30	13.76%	6.97	3.26%
抗疫专项	0	0.00%	0	0.00%	101.85	3.87%	24.03	1.75%	0.53	0.22%	0	0
合计	241.14	100.00%	2,380.63	100.00%	2,628.94	100.00%	1,375.98	100.00%	242.07	100.00%	214.09	100%

注：

- 1、自 2022 年开始，项目人员薪酬支出列入公益性项目支出；
- 2、上表 2023 年数据已将项目人员薪酬支出按各项目支出比例分配。

## 2、行政管理费用支出

基金会账面体现部分：

根据《基金会管理条例》规定，基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出的 10%。2023 年度基金会列支的工作人员工资福利和行政办公支出为 11.23 万元，总支出为 225.32 万元，基金会工作人员工资福利和行政办公支出占总支出比例为 4.99%，符合《基金会管理条例》要求。

**表 5：基金会 2023 年度行政管理费用支出（账面体现部分）**

单位：人民币万元

支出项目	金额	备注
一、工作人员福利及教育经费	2.28	包含食堂补贴、交通补贴、团建费等
二、办公费	1.74	其中年刊设计及印刷费用 1.16 万元
三、差旅及交通、汽车费用	1.53	交通及汽车费用 1 万元，差旅费 0.53 万元
四、中介机构服务费	3.53	年审及专项费用 1.95 万元，法律顾问费 1.58 万元
五、摊销及折旧费用	1.48	基金会网站摊销及固定资产折旧费
六、会务费	0.22	基金会年会、论坛等费用
七、其他行政管理费用	0.45	工会经费、会员费、餐费、推广费等
合计	11.23	

基金会账面未体现的运营成本（主要为未在基金会发放工资的人员的人工成本）：

基金会在福信集团、华安福美公司列支的工作人员工资福利和行政办公支出为 万元，加上基金会账面部分，合计为 万元。

**表 6：基金会 2023 年度行政管理费用支出（账面未体现部分）**

单位：人民币万元

主要指标	2023 年累计实际数	备注
1、工资		其余 3 名人员 2023 年全年的工资数据
2、工作人员福利	0.29	开工红包；3 人的十一过节费、防暑降温费
3、社会保险费	4.45	其余 3 名人员 2023 年公司缴纳的社保数据
4、住房公积金	2.68	其余 3 名人员 2023 年公司缴纳的公积金数据
5、汽车费用	2.16	领导车贴
6、办公费	0.16	华安福美报销
7、招待费	1.63	华安福美报销
<b>合计</b>		

### 三、免税资格与公益性捐赠税前扣除资格

#### （一）免税资格

基金会获得 2023-2027 年的免税资格，相关年度取得的捐赠收入、财政拨款以外的其他政府补助收入、会费、不征税收入和免税收入孳生的银行存款利息收入免交企业所得税。

（二）公益性捐赠税前扣除资格：基金会已取得 2023-2025 年度公益性社会组织捐赠税前扣除资格。

#### 四、2023 年预算完成情况

受经济环境影响，基金会 2023 年取得的收入、支出与预算相比，均存在较大幅度减少。同时，为了满足管理费用占总支出不得超过当年总支出的 10%，2022 年开始对费用的归集规则进行了调整，尽可能将费用划分入项目费用核算。

基金会 2023 年取得的捐赠收入仅为 6.2 万元，均为预算外定向捐赠项目，完成年度预算 2.07%，全年较年度预算减少 293.80 万元，主要是计划对天津大学教育事业捐赠 200 万元、对岳阳捐赠项目的捐赠款 100 万元均未完成。

基金会 2023 年发生支出 225.33 万元，完成年度预算 42.57%。全年较年度预算减少 304.00 万元，主要是因为：

1、业务活动成本较预算减少 296.18 万元，其中，今年减少学校助建捐赠 269.70 万元（减少天津大学 200 万元、减少岳阳捐赠项目 90 万元，减少思明教育-小学项目 100 万元），减少逐光计划—乡村阅读项目 10.61 万元、乡村振兴项目支出 32.32 万元等。增加支出逐光计划辽宁向东莉恩项目 140 万，党建文化创投项目 2.40 万元。

2、账面管理费用较预算减少 7.82 万元，各项费用支出较上年均有不同程度的减少，其中，工作人员福利减少 3.05 万、预估理事会换届费用减少 1.13 万，宣传费减少 1 万、会务费减少 0.67 万、其他费用减少 0.79 万。

基金会 2023 年账面外支出 97.06 万元，较年度预算增加 9.72 万元，主要是增加支付离职员工补偿金。

## 五、2024 年预算情况

2024 年，慈善基金会账面全年预计捐赠收入 1.8 万元，投资收益及银行利息 124 万元，业务活动支出 211 万元（其中直接捐赠支出 181 万元，项目人员成本及运营费用 30 万元），管理费用 10.18 万元(不含账外成本 40.54 万元)。

其中，业务活动支出 211 万元为 2023 年末基金余额 2,434.03 万元的 8.66%，满足监管要求；管理费用 10.18 万元（不含账外成本）占全年总支出 221.18 万元的 4.60%，满足监管要求。

具体项目的预算完成情况详见后页附件。

附件 1：福建省陈章辉福信慈善基金会 2023 年度预算完成情况表(P<sub>I-V</sub>)

附件 2：福建省陈章辉福信慈善基金会 2023 年 12 月 31 日资产负债表(P<sub>VI</sub>)

附件 3：福建省陈章辉福信慈善基金会 2023 年度业务活动表(P<sub>VII</sub>)

附件 4：福建省陈章辉福信慈善基金会 2024 年度预算表(P<sub>VIII-XI</sub>)

**附件 1：福建省陈章辉福信慈善基金会 2023 年度预算完成情况表**

主要指标	2023 年度预算	2023 年度实际数	增减额	增减率	备注
<b>一、收入</b>					
(一) 捐赠收入	300.00	6.20	-293.80	-97.93%	
1、天津大学教育事业捐赠	200.00	-	-200.00	-100%	
2、岳阳捐赠项目	100.00	-	-100.00	-100%	
3、乡村振兴	-	5.00	5.00	-	
4、党建文化创投基金	-	1.20	1.20	-	
(二) 投资收益	124.00	123.31	-0.69	-0.56%	信托收益 117 万元，理财收益 7 万元
(三) 利息收入	0.10	0.26	0.16	160%	
(四) 其他收入	-	-	-	-	
收入合计	424.10	129.77	-294.33	-58.04%	
<b>二、费用</b>					
(一) 业务活动成本	510.28	214.09	-296.18	41.96%	1、本年项目人员薪酬支出列入公益性项目支出； 2、各项目人员薪酬支出、可归属于项目支出的公共支出（约 59.28 万元），按各项目支出比例分配。
1、天津大学捐赠	226.29	-	-226.29	-100%	其中，对外捐赠 200 万元
2、同音社区漳州大唐世家项目	1.13	2.50	1.37	121.24%	
3、逐光计划——乡村阅读助学项目	11.31	0.70	-10.61	-93.81%	其中，对外捐赠 10 万元
4、思明教育（小学）	113.14	-	-113.14	-100%	
5、乡村振兴（原下党乡帮扶）	45.26	12.94	-32.32	-71.41%	其中，对外捐赠 40 万元
6、教育事业捐赠	-	180.78	180.78	-	

7、岳阳捐赠项目	113.14	12.70	-100.44	-88.77%	
8、党建文化创投	-	3.03	3.03	-	
9、博施济众	-	1.44	1.44	-	
<b>主要指标</b>	<b>2023 年度预算</b>	<b>2023 年度实际数</b>	<b>增减额</b>	<b>增减率</b>	<b>备注</b>
<b>(二) 管理费用</b>	<b>19.07</b>	<b>11.24</b>	<b>-7.82</b>	<b>-41.03%</b>	
1、工资、社保、公积金	-	-	-	-	自 2022 年开始, 4 名项目人员薪酬支出列入公益性项目支出, 不在此处填列
2、工作人员福利	5.33	2.28	-3.05	-57.22%	食堂餐费补贴、交通补贴、加班餐、节日福利、团建
3、职工教育经费	0.50	0	-0.5	-100%	
4、办公费	2.20	1.74	-0.46	-20.19%	
5、通讯费	0.05	0.13	0.08	160%	公共手机通讯费
6、市内交通费	1.20	0.99	-0.21	82.5%	企业滴滴
7、差旅费	-	0.53	0.53	-	
8、汽车费用	0.05	0.02	-0.03	-60%	
9、水电费	-	-	0	-	
10、会务费	0.89	0.22	-0.67	-75.28%	基金会季度会费用
11、银行手续费	0.05	0.02	-0.03	-60%	
12、审计咨询评估费	2.00	1.95	-0.05	-2.5%	年审及专项信息报告费用 元
13、聘请中介机构费	1.50	1.58	0.08	5.33%	律所法律顾问费用
14、会员费	0.18	0.09	-0.09	-50%	中国慈善及福建慈善会员费, 900 元/年/个
15、餐费	0.00	0.00	0		
16、无形资产摊销及折旧费用	1.48	1.48	0		基金会网站摊销及固定资产折旧费
17、党建费	0.50	0	-0.5	-100%	
18、理事会费	1.13	0	-1.13	-100%	含预估的换届费用
19、宣传费	1.00	0	-1	-100%	
20、其他	1.00	0.21	-0.79	-79%	快递费用等零星支出

(三) 筹资费用	-	-			
费用合计	529.33	225.33	-304	-57.43%	
账外成本					
主要指标	2023 年度预算	2023 年度实际数	增减额	增减率	备注
1、工资	66.00	85.69	19.80	29.83%	未在基金会发放的人员工资,含 23 年离职补偿金 46.5 万
2、工作人员福利	0.75	0.29	-0.46	-61.33%	开工红包、3 名人员过节费及防暑降温费
3、社会保险费	8.38	4.45	-3.93	-46.9%	未在基金会发放的三名人员社会保险费
4、住房公积金	4.44	2.68	-1.76	1、-39.64%	未在基金会发放的三名人员住房公积金
5、汽车费用	2.16	2.16	-	-	领导车贴
6、招待费	4.82	1.63	-3.19	-66.18%	
7、会务费	0.49	0	-0.49	-100%	基金会季度会费用
8、其他费用	0.30	0.16	-0.14	-46.67%	差旅及交通、汽车费用
合计	87.34	97.06	9.72	11.13%	

**附件 2：福建省陈章辉福信慈善基金会 2023 年 12 月 31 日资产负债表**

## 资 产 负 债 表

会民非 01 表

货币单位：元

编制单位：福建省陈章辉福信慈善基金会

2023 年 12 月 31 日

资 产	行次	年初数	年末数	负债及所有者权益	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	523,760.62	856,641.08	短期借款	61		
短期投资	2	24,704,130.99	23,445,971.53	应付款项	62	0.43	0.43
应收款项	3			应付工资	63		17,000.00
预付帐款	4			应交税金	65	66.11	
一年内到期的长期债券投资	15			预计负债	72		
其他流动资产合计		3,616.41	5,115.91				
流动资产合计	18	25,231,507.59	24,307,728.52	一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80	66.54	17,000.43
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	45,828.99	45,828.99	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	19,100.28	27,807.75				
固定资产净值	33	26,728.71	18,021.24	受代理负债：			
在建工程	34			受代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	66.54	17,000.43
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	26,728.71	18,021.24				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	24,195,791.51	23,328,269.97
无形资产	41	37,621.32	31,520.64	限定性净资产	105	1,100,000.00	1,012,000.00
				净资产合计	110	25,295,791.51	24,340,269.97
资产总计	60	25,295,858.05	24,357,270.4	负债及所有者权益合计	120	25,295,858.05	24,357,270.4

**附件 3：业务活动表**

单位：福建省陈章辉福信慈善基金会

日期：2023-12-31

序号	项 目	行次	上年实际数			本年实际数		
			非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1	一、收入	1						
2	其中：捐赠收入	2	50.00	1,545,000.00	1,545,050.00		62,000.00	62,050.00
3	会费收入	3						
4	提供服务收入	4						
5	商品销售收入	5						
6	政府补助收入	6						
7	投资收益	7	1,237,356.11		1,237,356.11	1,233,087.9		1,233,087.9
8	其他收入	8	596.95		596.95	2,604.16		2,604.16
9	收入合计	9	1,238,003.06	1,545,000.00	2,783,003.06	1,235,692.06	62,000.00	1,297,692.06
10	二、费用	10						
11	（一）业务活动成本	11	2,420,671.96		2,420,671.96	2,140,882.61		2,140,882.61
12	其中：提供服务成本	12						
13	商品销售成本	13						
14	其他成本	14	2,420,671.96		2,420,671.96	2,140,882.61		2,140,882.61
15	（二）管理费用	15	159,891.90		159,891.90	112,330.99		112,330.99
16	（三）筹资费用	16						
17	（四）其他费用	17						
18	费用合计	18	2,580,563.86		2,580,563.86	2,253,213.6		2,253,213.60
19	三、限定性净资产转为非限定性净资产	19						
20	四、净资产变动额	20	-1,342,560.80	1,545,000.00	202,439.20	-1,017,521.54	62,000.00	-955,521.54

**附件 4：福建省陈章辉福信慈善基金会 2024 年度预算表**

主要指标	2023 年度实际数	2024 年度预算	增减额	增减率	备注
<b>一、收入</b>					
（一）捐赠收入	6.20	1.80	-4.4	-70.96%	
1、厦门大学教育事业捐赠	-	-	-	-	
2、集美大学水产学院“嘉恩”助学金	-	-	-	-	
3、党建文化创投基金	1.20	1.80	0.60	50%	
4、乡村振兴	5.00	0.00	-5.00	-100%	
（二）投资收益	123.31	124.00	0.69	0.55%	信托收益 117 万元，理财收益 7 万元
（三）利息收入	0.16	0.20	0.04	25%	
（四）其他收入	-	-	-	-	
收入合计	129.77	126.00	-3.77	-2.90%	
<b>二、费用</b>					
（一）业务活动成本合计	214.09	211.00	-19.09	-8.92%	本年项目人员薪酬支出列入公益性项目支出
1、厦门大学教育事业捐赠	-	50.00	50.00	100%	
2、集美大学水产学院“嘉恩”助学金	-	100.00	100.00	100%	
3、乡村振兴—白交祠项目	12.94	10.00	2.94	22.72%	
4、乡村振兴—寿宁项目	-	10.00	10.00	100%	
5、党建文化	3.03	5.00	1.97	65.02%	
6、福建公益生态建设项目	-	5.00	5.00	100%	
7、岳阳捐赠项目	12.70	-	-12.70	-100.00%	
8、同音社区漳州大唐世家项目	2.50	-	-2.50	-100.00%	

主要指标	2023 年度实际数	2024 年度预算	增减额	增减率	备注
9、逐光计划——乡村阅读助学项目	0.70	-	-0.70	-100.00%	
10、辽宁教育事业捐赠	180.78	-	-180.78	-100%	
11、博施济众	1.44	1.00	-0.44	-30.56%	零星项目支出
12、项目人员成本及运营费用		30.00			23 年实际支出 53.15 万，按比例分配进各捐赠项目，24 年预计支出 30 万，其中工资、社保、公积金总额约 25 万。
<b>(二) 管理费用合计</b>	<b>11.23</b>	<b>10.18</b>	<b>-1.05</b>	<b>-9.35%</b>	
1、工资、社保、公积金	-	-	-	-	自 2022 年开始，4 名项目人员薪酬支出列入公益性项目支出，不在此处填列
2、工作人员福利	2.28	0.50	-1.78	-78.07%	团建费
3、职工教育经费	0.10	0.20	0.10	100.00%	技能提升等培训费
4、办公费	1.74	1.50	-0.24	-13.79%	年刊制作？灵析(志愿者/捐赠人信息管理)系统、微信功能、网站域名相关费用。
5、通讯费	0.13	0.05	-0.08	-61.54%	公共手机通讯费
6、市内交通费	0.99	0.50	-0.29	-29.29%	外出办事交通费
7、差旅费	0.53	0.50	-0.03	-5.66%	
8、汽车费用	0.02	0.00	-0.02	-100%	
9、水电费	-	-	-	-	
10、会务费	0.22	0.50	0.28	127.27%	基金会季度会费用
11、银行手续费	0.02	0.02	-	-	
12、审计咨询评估费	1.95	1.05	-0.90	-46.15%	年审及专项信息报告费用 1.05 万元
13、聘请中介机构费	1.58	1.50	-0.08	-5.06%	律所法律顾问费用
14、会员费	0.09	0.18	0.09	100%	中国慈善及福建慈善会员费，900 元/年

					/个
15、餐费	-	-	-	-	
16、无形资产摊销及折旧费用	1.48	1.48	-	-	基金会网站摊销及固定资产折旧费
17、党建费	-	0.50	0.50	-	
18、理事会费	-	0.20	0.20	-	
19、宣传费	-	1.00	1.00	-	
20、其他	0.21	0.50	0.29	138.10%	零星支出
(三) 筹资费用	-	-	-	-	
费用合计	225.33	221.18	-4.15	-1.85%	
账外成本					
主要指标	2023 年度实际数	2024 年度预算	增减额	增减率	备注
1、工资	85.69	35.00	-50.69	-59.16%	未在基金会发放的人员工资，23 年含离职补偿金 46.5 万
2、工作人员福利	0.29	0	-0.29	-100%	
3、社会保险费	4.45	3.14	-1.31	-29.44%	未在基金会发放的人员社会保险费
4、住房公积金	2.68	1.80	-0.88	-32.84%	未在基金会发放的人员住房公积金
5、汽车费用	2.16	0	-2.16	-100%	
6、招待费	1.63	0.50	-1.13	-69.33%	
7、会务费	-	-	-	-	
8、其他费用	0.16	0.10	-0.06	-37.5%	差旅费等零星支出
合计	97.06	40.54	-56.52	-58.23%	

2024 年，慈善基金会账内全年预计捐赠收入 1.80 万元，业务活动支出 211.00 万元，管理费用 10.18 万元。

其中，

1. 预计支付自有资金 219.38 万元；
2. 业务活动支出 211.00 万元为 2023 年末基金余额 2,434.03 万元的 8.67%，满足监管要求；管理费用 10.18 万元占全年总支出 221.18 万元的 4.60%，满足监管要求；最终预计年末基金余额为 2,338.85 万元，高于减资后的注册资金 1000 万元，满足监管要求。