

杭州市上城区长腿信箱公益发展中心
专项审计报告

元瑞会专审字[2024]第 0088 号

杭州元瑞会计师事务所

HANGZHOU YUANRUI ACCOUNTING FIRM

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：浙24FF3M3QR2



专项审计报告

元瑞会专审字[2024]第 0088 号

杭州市上城区长腿信箱公益发展中心：

我们审计了后附的杭州市上城区长腿信箱公益发展中心 2023 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2023 年度业务活动表和现金流量表，这些会计报表的编制是贵单位管理当局的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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者错误导致的重大错报。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表及其资料发表审计意见。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。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。现将审计结论报告如下：

杭州元瑞会计师事务所（普通合伙）
报告审核专用章

一、基本情况

杭州市上城区长腿信箱公益发展中心成立于 2022 年 1 月 25 日，现持有 2023 年 11 月 10 日由杭州市上城区民政局换发的统一社会信用代码为 52330102MJ87164599 号《民办非企业单位登记证书》（法人）。住所：杭州市上城区彭埠街道新风丽都北苑 10 幢底商 77 号。法定代表人：李微。开办资金：叁万元。业务范围：组织志愿者资源，联合社会力量，以长期通信为主，并有针对性地开展包括但不限于实地走访、线上线下互动等多种方式的活动，为留守儿童、流动儿童、困境儿童等有陪伴和支持需要的少年儿童及其学校和家庭构建心理陪伴和成长支持平台，承接政府、企业和其他组织委托的涉及青少年的各类活动（凡涉及行政许可的，凭行政许可开展业务）。法律法规规定必须办理审批许可才能开展的业务活动，必须在取得相关审批许可后方可进行。业务主管单位：共青团杭州市上城区委员会。

二、财务状况及业务活动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，贵单位财务状况及业务活动情况如下：

1、货币资金期末余额 446,971.51 元，其中：银行存款 446,971.51 元，经审计账实相符。



2、应收款项期末余额 1,092.60 元，其中：应收新华三技术有限公司服务费 1,005.00 元，应收北京爱存到家仓储有限公司押金 87.60 元。

3、预付账款期末余额 6,000.00 元，其中：预付李微 6,000.00 元。

4、存货期末余额 205,077.66 元，系项目成本 205,077.66 元。

5、固定资产期末余额原值 9,350.95 元。

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	7,746.50	1,604.45		9,350.95
合 计	7,746.50	1,604.45		9,350.95

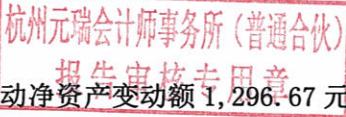
6、累计折旧期末余额 3,058.44 元，固定资产按 3 年计提折旧，年折旧率为 33.33%。

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	387.14	2,671.30		3,058.44
合 计	387.14	2,671.30		3,058.44

7、预收账款期末余额 581,217.82 元，其中：预收中华少年儿童慈善救助基金会 503,000.00 元，预收浙江省妇女儿童基金会 78,217.82 元。

8、预提费用期末余额 20,000.00 元，其中：预提技术服务费 20,000.00 元。

9、净资产期末余额 64,216.46 元，其中：限定性净资产 1,296.67 元，非限定性净资产 62,919.79 元。



(1) 限定性净资产年初数 0.00 元，本期业务活动净资产变动额 1,296.67 元，本期限定性净资产转为非限定性净资产 8,703.33 元。

(2) 非限定性净资产年初数 31,686.45 元，本期业务活动净资产变动额 31,233.34 元。

10、收入合计 211,360.91 元，其中：限定性收入 10,000.00 元，非限定性收入 201,360.91 元。

(1) 限定性收入 10,000.00 元，其中：提供服务收入 9,900.99 元（系 2023-2024 年度彭埠街道公益创投长腿叔叔信箱项目收入 9,900.99 元），其他收入 99.01 元（系增值税减免 99.01 元）。

(2) 非限定性收入 201,360.91 元，包括捐赠收入 16,400.00 元，提供服务收入 181,925.59 元（其中主要项目有：写信陪伴留守儿童项目收入 143,504.80 元、服务费项目收入 10,202.97 元、星火计划项目收入 28,217.82 元），其他收入 3,035.32 元（其中增值税减免 2,601.43 元、利息收入 430.33 元，个税手续费返还收入 3.56 元）。

11、业务活动成本合计 175,521.22 元，主要是：项目人员工资 58,000.00 元，预付成本 47,000.00 元，信息技术服务费 21,070.00 元，差旅费 11,734.96 元，办公费 6,165.58 元，活动物资 7,967.32 元。



12、管理费用合计 2,941.30 元，其中：折旧费 2,671.30 元，福利费 270.00 元。

13、其他费用合计 368.38 元，其中：手续费 326.62 元，所得税费用 41.76 元。

三、审计意见：

我们认为，杭州市上城区长腿信箱公益发展中心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，公允反映了杭州市上城区长腿信箱公益发展中心 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

四、其他事项说明

1、杭州市上城区长腿信箱公益发展中心按《民间非营利组织会计制度》及其补充规定执行，且执行情况良好；

2、杭州市上城区长腿信箱公益发展中心按规定开设银行存款账户，使用情况正常；

3、杭州市上城区长腿信箱公益发展中心现金核算按《现金管理暂行条例实施细则》执行，未存在“小金库”情况。

4、杭州市上城区长腿信箱公益发展中心 2022 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2022 年度业务活动表及现金流量表未经审计。

5、杭州市上城区长腿信箱公益发展中心 2023 年度企业所得税以自行申报为准。

附表：一、2023 年 12 月 31 日资产负债表

二、2023 年度业务活动表

三、2023 年度现金流量表

杭州元瑞会计师事务所（普通合伙）



中 国 · 杭 州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年六月十日



资产负债表

2023年12月31日

会民非01表

编制单位：杭州市上城区长腿信箱公益发展中心

单位：人民币元

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	136,280.09	446,971.51	短期借款	24		
短期投资	2			应付款项	25		
应收款项	3	1,297.00	1,092.60	预收帐款	26	167,250.00	581,217.82
预付帐款	4	54,000.00	6,000.00	应付工资	27		
存货	5		205,077.66	应交税金	28		
待摊费用	6			预提费用	29		20,000.00
一年内到期长期债券投资	7			预计负债	30		
其他流动资产	8			一年内到期长期负债	31		
流动资产合计	9	191,577.09	659,141.77	其他流动负债	32		
				流动负债合计	33	167,250.00	601,217.82
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	34		
长期投资合计	12			长期应付款	35		
固定资产：				其他长期负债	36		
固定资产原价	13	7,746.50	9,350.95	长期负债合计	37		
减：累计折旧	14	387.14	3,058.44				
固定资产净值	15	7,359.36	6,292.51	受托代理负债：			
文物文化资产	16			受托代理负债	38		
固定资产净额	17			负债合计	39	167,250.00	601,217.82
在建工程	18						
固定资产清理	19						
固定资产合计	20	7,359.36	6,292.51	净资产：			
				非限定性净资产	40	31,686.45	62,919.79
无形及其他资产：				限定性净资产	41		1,296.67
无形资产	21			净资产合计	42	31,686.45	64,216.46
受托代理资产：							
受托代理资产	22						
资产总计	23	198,936.45	665,434.28	负债和净资产合计	43	198,936.45	665,434.28

杭州元瑞会计师事务所（普通合伙）
报告审核专用章



业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：杭州市上城区长腿信箱公益发展中心 2023年度

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
一、收入						
其中：捐赠收入	1				16,400.00	
会费收入	2					
提供服务收入	3	146,097.15		146,097.15	181,925.59	9,900.99
商品销售收入	4					
政府补助收入	5					
投资收益	6					
其他收入	7	113.70		113.70	3,035.32	99.01
收入合计	8	146,210.85		146,210.85	201,360.91	10,000.00
二、费用						
(一) 业务活动成本	9	143,897.10		143,897.10	175,521.22	
	10					
	11					
	12					
	13					
(二) 管理费用	14	515.14		515.14	2,941.30	
(三) 筹资费用	15					
(四) 其他费用	16	128.16		128.16	368.38	
费用合计	17	144,540.40		144,540.40	178,830.90	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18				8,703.33	-8,703.33
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	1,670.45		1,670.45	31,233.34	1,296.67
						32,530.01

杭州元瑞会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章



现 金 流 量 表

2023年度

会民非03表

单位：元

编制单位：杭州市上城区长腿信箱公益发展中心

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1		16,400.00
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	146,097.15	622,600.00
销售商品收到的现金	4	173,513.00	
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	6		8,989.29
现金流入小计	7	319,610.15	647,989.29
提供捐赠或者资助支付的现金	8		
支付给员工以及为员工支付的现金	9		100,068.20
购买商品、接受服务支付的现金	10	197,897.10	228,094.29
支付的其他与业务活动有关的现金	11	-21,926.40	7,530.93
现金流出小计	12	175,970.70	335,693.42
业务活动产生的现金流量净额	13	143,639.45	312,295.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	14		
取得投资收益所收到的现金	15		
处置固定资产、无形资产所收回的现金	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产所支付的现金	19	7,359.36	1,604.45
对外投资所支付的现金	20		
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
现金流出小计	22	7,359.36	1,604.45
投资活动产生的现金流量净额	23	-7,359.36	-1,604.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	24		
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26		
偿还借款所支付的现金	27		
偿付利息所支付的现金	28		
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30		
筹资活动产生的现金流量净额	31		
四、汇率变动对现金的影响额	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	136,280.09	310,691.42

杭州元瑞会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330104593073140N (1/1)

名称 杭州元瑞会计师事务所（普通合伙）
类型 普通合伙企业
主要经营场所 杭州市江干区四季青街道太平门直街 260-276 号三新银座 12F-2
执行事务合伙人 徐晓红
成立日期 2012 年 04 月 13 日
合伙期限 2012 年 04 月 13 日至 2042 年 04 月 12 日止
经营范围 服务：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关



2017 年 04 月 20 日

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