广东省三棵柚公益基金会
2023年度
审 计 报 告

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、基金会财务相关情况表	7-8
六、财务报表附注	9-19

委托单位：广东省三棵柚公益基金会

审计单位：广东金五羊会计师事务所有限公司

联系电话：87655787

传真号码：87655787

广东金五羊会计师事务所有限公司

金五羊审字（2024）2007号

审计报告

广东省三棵柚公益基金会：

一、审计意见

我们审计了广东省三棵柚公益基金会（以下简称贵基金会）的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的贵基金会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，公允反映了贵基金会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于贵基金会，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、其他信息

贵基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况

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：粤244GPRSGCH

存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《基金会管理条例》和《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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

五、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，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露

的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵基金会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价对务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，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。

广东金五羊会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·广东　　二〇二四年一月十五日

资产负债表

附表一

编制单位：广东省三棵柚公益基金会　　2023年12月31日　　货币单位：人民币元

项　　目	年初数	年末数	项　　目	年初数	年末数
流动资产：	—	—	流动负债：	—	—
货币资金	5,562,490.60	1,568,381.21	短期借款		
短期投资	850,000.00	1,850,000.00	应付款项	320.00	485.00
应收款项	7,630.44	6,620.28	应付工资	-	-
预付账款	-	-	应交税金	1,280.06	1,337.18
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债	-	-
流动资产合计	6,420,121.04	3,425,001.49	其他流动负债		
			流动负债合计	1,600.06	1,822.18
长期投资：					
长期股权投资					
长期债权投资			长期负债：		
长期投资合计	-	-	长期借款		
			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	37,348.76	37,348.76	长期负债合计	-	-
减：累计折旧	9,791.06	21,927.05			
固定资产净值	27,557.70	15,421.71			
在建工程			受托代理负债：		
文物文化资产	-	-	受托代理负债		
固定资产清理					
固定资产合计	27,557.70	15,421.71			
			负债合计	1,600.06	1,822.18
无形资产及其他资产：					
无形资产					
长期待摊费用			净资产：		
无形资产及其他资产合计	-	-	非限定性净资产	1,904,384.34	2,095,015.35
			限定性净资产	4,541,694.34	1,343,585.67
受托代理资产：			净资产合计	6,446,078.68	3,438,601.02
受托代理资产					
资产总计	6,447,678.74	3,440,423.20	负债和净资产总计	6,447,678.74	3,440,423.20

财务报表附注是本财务报表的组成部分

负责人：梁宗花　　制表：　　复核：

业务活动表

附表二

编制单位：广东省三棵柚公益基金会　　2023年度　　货币单位：人民币元

项　目	本年数			上年数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入						
其中：捐赠收入	280,808.73	7,249,299.70	7,530,108.43	-	13,306,729.86	13,306,729.86
会费收入			-			-
提供服务收入			-			-
商品销售收入			-			-
政府补助收入		-	-		-	-
投资收益	-		-	-		-
其他收入	7,037.12		7,037.12	20,248.06		20,248.06
收入合计	287,845.85	7,249,299.70	7,537,145.55	20,248.06	13,306,729.86	13,326,977.92
二、费用						
（一）业务活动成本	-	10,158,804.66	10,158,804.66	-	13,111,627.43	13,111,627.43
其中：点亮星空计划		8,281,486.19	8,281,486.19		10,144,623.90	10,144,623.90
生生不息救助计划		1,659,178.96	1,659,178.96		2,880,743.04	2,880,743.04
乡村振兴相关项目		134,000.00	134,000.00		-	-
千百计划千名筹款官项目		60,000.00	60,000.00		55,000.00	55,000.00
腾讯透明公益助力计划		18,739.51	18,739.51		31,260.49	31,260.49
点亮星空计划（平安公益平台）		5,400.00	5,400.00			
（二）管理费用	386,418.55		386,418.55	297,022.51		297,022.51
（三）筹资费用	-		-	-		-
（四）其他费用	-		-	3,152.10		3,152.10
费用合计	386,418.55	10,158,804.66	10,545,223.21	300,174.61	13,111,627.43	13,411,802.04
三、限定性净资产转为非限定性净资产			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-98,572.70	-2,909,504.96	-3,008,077.66	-279,926.55	195,102.43	-84,824.12

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：　　制表：　　复核：

现金流量表

2023年度

附表三

编制单位：广东省三棵柚公益基金会　　货币单位：人民币元

项　　目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	7,530,108.43
收取会费收到的现金	-
提供服务收到的现金	-
销售商品收到的现金	-
政府补助收到的现金	-
收到的其他与业务活动有关的现金	76,671.21
现金流入小计	7,606,779.64
提供捐赠或者资助支付的现金	9,627,872.86
支付给员工以及为员工支付的现金	887,495.34
购买商品、接受服务支付的现金	-
支付的其他与业务活动有关的现金	85,520.83
现金流出小计	10,600,889.03
业务活动产生的现金流量净额	-2,994,109.39
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	-
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	-
对外投资所支付的现金	1,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	-
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹款活动有关的现金	
现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	-3,994,109.39

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：　　制表：　　复核：

基金会财务相关情况表

2023 年 12 月 31 日

基金会名称	广东省三棵柚公益基金会		
统一信用代码	53440000MJK850377F	登记证号	
办公地址	广东省广州市海珠区新港东路 2842 号自编 3 栋 118	成立时间	2017 年 03 月 03 日
联系电话	13729894798	邮政编码	510627
法定代表人	梁金花	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国工商银行天河员村支行		
银行账号	3602005309200284404		
财务机构名称		联系电话	13729894798
会计姓名	罗翠婵	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称		代理机构主管人姓名	
税务登记号码	53440000MJK850377F		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

一、基本情况

广东省三棵柚公益基金会于2017年03月03日成立，统一信用代码为“53440000MJK850377F”，法定代表人为：梁金花，地址为：广州市海珠区新港东路2842号自编3栋118，业务主管单位为：广东省人民政府相关职能部门。原始基金数额为人民币贰佰万元整。业务范围：1.扶贫济困、安老助残；2.资助紧急灾害。

二、财务状况

1、广东省三棵柚公益基金会截止至2023年12月31日资产总额为3,440,423.20元，其中：货币资金1,568,381.21元，短期投资1,850,000.00元，应收款项6,620.28元，固定资产37,348.76元，累计折旧21,927.05元，固定资产净值15,421.71元。

2、广东省三棵柚公益基金会截止至2023年12月31日负债总额为1,822.18元。其中：应付款项485.00元，应交税金1,337.18元。

3、广东省三棵柚公益基金会截止至2023年12月31日净资产总额为3,438,601.02元，其中：限定性净资产1,343,585.67元，非限定性净资产2,095,015.35元。

4、广东省三棵柚公益基金会2023年度收入7,537,145.55元，其中：捐赠收入7,530,108.43元，其他收入7,037.12元。

5、广东省三棵柚公益基金会2023年度支出10,545,223.21元，其中：业务活动成本10,158,804.66元，管理费用386,418.55元。

6、广东省三棵柚公益基金会2023年度公益事业支出10,158,804.66元，上年末净资产合计6,446,078.68元，公益事业支出占上年末净资产的比例为157.60%；管理费用支出386,418.55元，占本年总支出的比例为3.66%。

7、广东省三棵柚公益基金会2023年度收到孤独症康复学费帮扶退款增加限定性净资产600.00元；根据项目合作协议调整限定性资产至非限定性资产289,203.71元。

广东省三棵柚公益基金会

会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

广东省三棵柚公益基金会（以下简称本基金会）于 2017 年 03 月 03 日获批准成立，统一信用代码：53440000MJK850377F。法定代表人：梁金花。

业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门。

业务范围：1.扶贫济困、安老助残；2.资助紧急灾害。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用账龄分析法。

本基金会的坏账确认标准：

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

（2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

（1）存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用（年限平均法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的0%-5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3年	0%-5%	31.67% -33.33%
其他设备	3年	0%-5%	31.67% -33.33%

（3）不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（1） 该义务是基金会承担的现时义务。

（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，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；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

18、前期会计差错更正

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	4,880.00	0.00
银行存款	人民币	5,557,610.60	1,568,381.21
其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合　计		5,562,490.60	1,568,381.21

2、短期投资

项目	年初数	年末数
理财产品	850,000.00	1,850,000.00
合计	850,000.00	1,850,000.00

3、应收款项（其他应收款）

账　龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	7,630.44		7,630.44	6,620.28		6,620.28
1-2年	0.00		0.00	0.00		0.00
2-3年	0.00		0.00	0.00		0.00
3年以上	0.00		0.00	0.00		0.00
合　计	7,630.44		7,630.44	6,620.28		6,620.28

其中年末金额较大的有：

客户名称	年末数	比例	欠款时间
代缴社保	3,331.28	50.32%	1年以内
个人公积金	3,289.00	49.68%	1年以内

4、固定资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
办公设备	37,348.76	0.00	0.00	37,348.76
固定资产合计	37,348.76	0.00	0.00	37,348.76
办公设备	9,791.06	12,135.99	0.00	21,927.05
累计折旧合计	9,791.06	12,135.99	0.00	21,927.05
办公设备	27,557.70	-12,135.99	0.00	15,421.71
固定资产净值合计	27,557.70	-12,135.99	0.00	15,421.71

5、应付款项(其他应付款)

账　龄	年初数	年末数
1年以内	320.00	165.00
1-2年	0.00	320.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合　计	320.00	485.00

其中年末金额较大的有：

客户名称	年末数	备注
互助金	485.00	

6、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
代扣代缴个人所得税	1,280.06	1,337.18	
合　计	1,280.06	1,337.18	

7、净资产

项目	年初数	年末数
非限定性净资产	1,904,384.34	2,095,015.35
限定性净资产	4,541,694.34	1,343,585.67

合计	6,446,078.68	3,438,601.02

8、捐赠收入　　本年金额 7,530,108.43

项目	金额
点亮星空计划	5,903,335.88
生生不息救助计划	1,087,286.37
乡村振兴相关项目	134,000.00
千百计划千名筹款官项目	60,000.00
腾讯透明公益助力计划	40,000.00
点亮星空计划腾讯非限定激励金（爱德基金会）	280,808.73
点亮星空计划（平安公益平台）	24,677.45
合计	7,530,108.43

其中捐赠金额较大的单位或个人

捐赠人	本年金额
爱德基金会	6,193,654.40
广州市慈善会	692,981.12
广州远想生物科技股份有限公司	333,300.00
广东省远信控股有限公司	134,000.00
广州市有志公益基金会	121,000.00

9、其他收入　　本年金额　7,037.12

项目	本年金额
银行存款利息收入	6,807.87
其他	229.25
合计	7,037.12

10、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
点亮星空计划	8,281,486.19	10,144,623.90

生生不息救助计划	1,659,178.96	2,880,743.04
乡村振兴相关项目	134,000.00	0.00
千百计划千名筹款官项目	60,000.00	55,000.00
腾讯透明公益助力计划	18,739.51	31,260.49
点亮星空计划（平安公益平台）	5,400.00	0.00
合计	10,158,804.66	13,111,627.43

其中重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	用途
点亮星空计划	广州市心友心智障碍者服务协会	903,523.77	点亮星空计划-子计划“心职教”“心职培”“心友伴”项目
点亮星空计划	广州市越秀区阳光心智障碍者服务协会	459,041.82	点亮星空计划-子计划“特奥运动支持计划”项目
点亮星空计划	衡阳市珠晖区恒爱儿童培智中心	634,013.47	点亮星空计划-子计划“恒爱守护星儿计划”项目
点亮星空计划	长沙市天心区启航培智中心	514,176.37	点亮星空计划-子计划“启航星儿加油计划”项目、孤独症康复学费帮扶项目
点亮星空计划	长沙市芙蓉区唯爱特殊儿童融合教育中心	1,063,128.83	点亮星空计划-子计划“折翼天使援助计划”项目、孤独症康复学费帮扶项目
生生不息救助计划	株洲市天元区健康志愿者协会	106,605.71	生生不息救助计划-子计划“老有所安关怀备至”项目
生生不息救助计划	重庆市沙坪坝区启汇星社会工作服务中心	383,257.83	生生不息救助计划-子计划“邻里守望老人”项目
生生不息救助计划	北京传益千里社会组织能力建设发展中心	424,141.65	生生不息救助计划-子计划“山区老人爱的礼物”项目
生生不息救助计划	鹤壁市逗号社会工作事务中心	219,756.14	生生不息救助计划-子计划“困境老人的微笑”项目

11、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	206,297.46	137,592.06
社保	97,289.67	82,824.10
公积金	21,682.00	16,912.00

孝养金	9,400.00	6,800.00
手续费	2,755.00	5,905.70
折旧	12,135.99	8,613.02
办公费	4,369.97	12,834.39
福利费	8,393.40	7,100.00
残保金	8,722.01	1,469.83
业务招待费	744.00	469.00
审计费	5,500.00	7,200.00
其他	8,551.19	5,252.00
交通费	229.86	168.33
通讯费	348.00	188.96
党建工作经费	0.00	3,693.12
合计	386,418.55	297,022.51

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

广东省三棵柚公益基金会2023年度公益事业支出10,158,804.66元，上年末净资产6,446,078.68元，年度慈善活动支出占上年末净资产157.60%，管理费用支出386,418.55元，占本年总支出的比例为3.66%。

七、重大公益项目

项目名称	年初结余	本年收入	本年直接用于受款人的款物及活动费支出	其他	计提工作经费	年末结余
点亮星空计划	3,911,805.34	5,903,335.88	8,281,486.19	-552,176.88	0.00	981,478.15
生生不息救助计划	646,149.49	1,087,286.37	1,659,178.96	263,573.17	0.00	337,830.07
合计	4,557,954.83	6,990,622.25	9,940,665.15	-288,603.71	0.00	1,319,308.22

八、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方关系及其交易的说明的事项。

九、固定资产清查明细表

名称	来源	原值金额	用途
办公设备	自购	37,348.76	自用

十、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
点亮星空计划	3,911,805.34	5,903,935.88	8,834,263.07	981,478.15
生生不息救助计划	646,149.49	1,437,286.37	1,745,605.79	337,830.07
千百计划千名筹款官项目	5,000.00	60,000.00	60,000.00	5,000.00
腾讯透明公益助力计划	-21,260.49	40,000.00	18,739.51	0.00
乡村振兴相关项目	0.00	134,000.00	134,000.00	0.00
点亮星空计划（平安公益平台）	0.00	24,677.45	5,400.00	19,277.45
合计	4,541,694.34	7,599,899.70	10,798,008.37	1,343,585.67

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

上述二〇二三年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）广东省三棵柚公益基金会

单位负责人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2024 年 01 月 15 日

日期：2024 年 01 月 15 日

证书序号：0004509

会计师事务所
执业证书

名　　称：广东金五羊会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：邝郁良

经营场所：广州市东风东路 836 号东峻广场 1505 室

组织形式：有限责任

执业证书编号：44010041

批准执业文号：粤财注协[1999]223 号

批准执业日期：1999 年 12 月 06 日

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》。

发证机关　广东省财政厅

二〇一八年三　月十六日

中华人民共和国财政部制

编号：S0412021039122G(1-1)

统一社会信用代码

91440104718181998X

营业执照

（副　本）

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　广东金五羊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　邝郁良

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址：http://cri.gz.gov.cn/。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。）

注册资本　叁拾万元（人民币）

成立日期　2000年01月19日

营业期限　2000年01月19日 至 长期

住　　所　广州市越秀区东风东路836号东峻广场第4座1505号

登记机关　广州市越秀区市场监督管理局

2021 年 08 月 06日

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日通过国家企业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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　名 Full name 李静
性　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1973-11-04
工作单位 Working unit 广东金五羊会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 432322197311047427



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　名 Full name 张松涛
性　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-12-08
工作单位 Working unit 广东金五羊会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 232126761209027



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.

李静(440100410019)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）268号。

8

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.

9

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

张松涛(230100241505)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）268号。

y m d

8

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.

9