

# 辽宁中平会计师事务所有限公司

LIAONING ZHONGPING UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

## 审计报告

辽中平会审[2024]103号

辽宁省国防教育基金会

### 一、审计意见

我们审计了辽宁省国防教育基金会（以下简称国防教育基金会）财务报表，包括2023年12月31日资产负债表，2023年度的业务活动表和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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了国防教育基金会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。

### 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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于国防教育基金会，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。

辽宁中平会计师事务所有限公司

电话：024-86206859

传真：024-83830033

辽宁省沈阳市沈北新区沈北路37号原普华永道科技园6-3号

请扫描报告首页二维码以验证报告信息



### 三、其他信息

国防教育基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国防教育基金会 2023 年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，管理层负责评估国防教育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，除非管理层计划清算国防教育基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国防教育基金会的财务报告过程。

辽宁中平会计师事务所有限公司

电话：024-86206859

传真：024-83830033

辽宁省沈阳市沈北新区沈北路 37 号甲智慧园科技园 6-3 号



请扫描报告首页二维码以验证报告真伪



## 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对国防教育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国防教育基金会不能持续经营。

(3) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财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。

辽宁中平会计师事务所有限公司

中国·沈阳市

中国注册会计师：

吴强

中国注册会计师：

魏伟

2024年3月18日



# 资产负债表

会民非01表

编制单位：辽宁省国防教育基金会

2023年12月31日

单位：元

| 资 产          | 行次 | 年初数          | 期末数          | 负债和股东权益    | 行次  | 年初数          | 期末数          |
|--------------|----|--------------|--------------|------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产：        |    |              |              | 流动负债：      |     |              |              |
| 货币资金         | 1  | 1,724,509.94 | 1,426,969.21 | 短期借款       | 61  |              |              |
| 短期投资         | 2  |              |              | 应付款项       | 62  |              | 317.00       |
| 应收款项         | 3  | 6,422.36     | 6,495.12     | 应付工资       | 63  | 5,784.22     |              |
| 预付账款         | 4  |              |              | 应交税金       | 65  |              |              |
| 存货           | 8  | 2,830,206.00 | 2,840,392.00 | 预收账款       | 66  |              |              |
| 待摊费用         | 9  |              |              | 预提费用       | 71  |              |              |
| 一年内到期的长期股权投资 | 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 | 4,561,138.30 | 4,273,856.33 | 其他流动负债     | 78  |              |              |
|              |    |              |              | 流动负债合计     | 80  | 5,784.22     | 317.00       |
| 长期投资：        |    |              |              |            |     |              |              |
| 长期股权投资       | 21 |              |              | 长期负债：      |     |              |              |
| 长期股权投资       | 24 |              |              | 长期借款       | 81  |              |              |
| 长期投资合计       | 30 | 0.00         | 0.00         | 长期应付款      | 84  |              |              |
| 固定资产：        |    |              |              | 其他长期负债     | 88  |              |              |
| 固定资产原价       | 31 | 545,638.00   | 545,638.00   | 长期负债合计     | 90  | 0.00         | 0.00         |
| 减：累计折旧       | 32 | 352,707.09   | 353,831.61   |            |     |              |              |
| 固定资产净值       | 33 | 192,930.91   | 191,806.39   | 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 |              |              | 负债合计       | 100 | 5,784.22     | 317.00       |
| 固定资产清理       | 38 |              |              |            |     |              |              |
| 固定资产合计       | 40 | 192,930.91   | 191,806.39   |            |     |              |              |
|              |    |              |              | 净资产：       |     |              |              |
| 无形资产：        |    |              |              | 非限定性资产     | 101 | 4,748,284.99 | 4,465,345.72 |
| 无形资产         | 41 |              |              | 限定性资产      | 105 |              |              |
|              |    |              |              | 净资产合计      | 110 | 4,748,284.99 | 4,465,345.72 |
| 受托代理资产：      |    |              |              |            |     |              |              |
| 受托代理资产       | 51 |              |              |            |     |              |              |
|              |    |              |              |            |     |              |              |
| 资产总计         | 60 | 4,754,069.21 | 4,465,662.72 | 负债和净资产总计   | 120 | 4,754,069.21 | 4,465,662.72 |



# 业务活动表

编制单位：辽宁省国防教育基金会  
 2023-12-31  
 单位：元  
 会民非02表

| 项 目                       | 行 次 | 上年数           |     |               | 本年累计数        |     |              |
|---------------------------|-----|---------------|-----|---------------|--------------|-----|--------------|
|                           |     | 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                   | 1   | 706,606.88    |     | 706,606.88    | 841,555.90   |     | 841,555.90   |
| 会费收入                      | 2   |               |     |               |              |     |              |
| 提供服务收入                    | 3   |               |     |               |              |     |              |
| 商品销售收入                    | 4   |               |     |               |              |     |              |
| 政府补助收入                    | 5   |               |     |               |              |     |              |
| 投资收益                      | 6   |               |     |               |              |     |              |
| 其他收入                      | 9   | 1,021.00      |     | 1,021.00      | 676.00       |     | 676.00       |
| 收入合计                      | 11  | 707,627.88    |     | 707,627.88    | 842,231.90   |     | 842,231.90   |
| 二、费 用                     |     |               |     |               |              |     |              |
| (一) 业务活动成本                | 12  | 2,207,448.35  |     | 2,207,448.35  | 1,024,418.94 |     | 1,024,418.94 |
| 其中：                       | 13  |               |     |               |              |     |              |
|                           | 14  |               |     |               |              |     |              |
|                           | 15  |               |     |               |              |     |              |
|                           | 16  |               |     |               |              |     |              |
| (二) 管理费用                  | 21  | 125,289.21    |     | 125,289.21    | 100,752.23   |     | 100,752.23   |
| (三) 筹资费用                  | 24  |               |     |               |              |     |              |
| (四) 其他费用                  | 28  |               |     |               |              |     |              |
| 费用合计                      | 35  | 2,332,737.56  |     | 2,332,737.56  | 1,125,171.17 |     | 1,125,171.17 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产         | 40  |               |     |               |              |     |              |
| 四、净资产变动额(若为净资产减少，以“-”号填列) | 45  | -1,625,109.68 |     | -1,625,109.68 | -282,939.27  |     | -282,939.27  |



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：辽宁省国防教育基金会

2023年12月31日

单位：元

| 项 目               | 行次 | 金额           |
|-------------------|----|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |              |
| 接收捐赠收到的现金         | 1  | 787,787.50   |
| 收取会费收到的现金         | 2  |              |
| 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  |              |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 8  | 10,231.17    |
| 现金流入小计            | 13 | 798,018.67   |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 14 | 793,099.64   |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 15 | 165,569.58   |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 16 |              |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 19 | 136,890.18   |
| 现金流出小计            | 23 | 1,095,559.40 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 24 | -297,540.73  |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |              |
| 收回投资所收到的现金        | 25 |              |
| 取得投资收益所收到的现金      | 26 |              |
| 处置固定资产、无形资产所收回的现金 | 27 |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 30 |              |
| 现金流入小计            | 34 |              |
| 购建固定资产、无形资产所支付的现金 | 35 |              |
| 对外投资所支付的现金        | 36 |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 39 |              |
| 现金流出小计            | 43 | -            |
| 投资活动所产生的现金流量净额    | 44 | -            |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |    |              |
| 借款所收到的现金          | 45 |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 48 |              |
| 现金流入小计            | 50 |              |
| 偿还借款所支付的现金        | 51 |              |
| 偿付还利息所支付的现金       | 52 |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 55 |              |
| 现金流出小计            | 58 |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 59 |              |
| 四、汇率变动对现金的影响      | 60 |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 61 | -297,540.73  |



# 辽宁省国防教育基金会

## 2023 年财务报表附注

### 一、基本情况

辽宁省国防教育基金会（以下简称本基金会）于 2020 年 6 月 24 日经辽宁省民政厅批准登记。统一社会信用代码：532100000517825755。法定代表人：李淑芳。

业务主管单位：辽宁省社会科学界联合会

业务范围：组织开展全国国防教育活动；培训国防教育骨干；开展建设国防教育基地；奖励为国防教育做出突出贡献的单位和个人；开展国防教育的学术研究和交流。

住所：沈阳市大东区望花南街 46 号

原始基金数额：肆佰万元整。

类型：公募性。

### 二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续经营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

### 三、财务报表符合《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的声明

财务报表符合《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 四、主要会计政策

#### 1、会计制度

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



本基金采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本基金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

本基金会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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

本基金的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的0%提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取0%的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取0%的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取0%的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取0%的坏账准备。

本基金的坏账确认标准：

- (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（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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   |
|------|------|-----|--------|
| 房屋建筑 | 50 年 | 5%  | 1.90%  |
| 运输设备 | 8 年  | 5%  | 11.88% |
| 电子设备 | 5 年  | 5%  | 19.00% |

### (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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 货币资金种类 | 币种  | 年初账面余额       | 年末账面余额       |
|--------|-----|--------------|--------------|
| 现金     | 人民币 | 3,564.98     | 24,421.51    |
| 银行存款   | 人民币 | 1,720,944.96 | 1,402,547.70 |
| 合 计    |     | 1,724,509.94 | 1,426,969.21 |

### 2、应收款项

#### (1) 其他应收款账龄：

| 账 龄   | 年初账面余额   |      |          | 年末账面余额   |      |          |
|-------|----------|------|----------|----------|------|----------|
|       | 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  | 4,577.56 |      | 4,577.56 | 3,700.32 |      | 3,700.32 |
| 1-2 年 | 1,844.80 |      | 1,844.80 | 950.00   |      | 950.00   |

| 账 龄   | 年初账面余额   |      |          | 年末账面余额   |      |          |
|-------|----------|------|----------|----------|------|----------|
|       | 账面余额     | 坏账准备 | 账面价值     | 账面余额     | 坏账准备 | 账面价值     |
| 2-3 年 |          |      |          | 1,844.80 |      | 1,844.80 |
| 3 年以上 |          |      |          |          |      |          |
| 合 计   | 6,422.36 |      | 6,422.36 | 6,495.12 |      | 6,495.12 |

(2) 其他应收款主要客户:

| 客户名称 | 年初账面余额   |            | 年末账面余额   |            | 欠款时间 | 欠款原因 |
|------|----------|------------|----------|------------|------|------|
|      | 账面余额     | 占应收账款总额的比例 | 账面余额     | 占应收账款总额的比例 |      |      |
| 保险   | 3,627.56 | 56.48%     | 3,700.32 | 56.97%     | 一年以内 |      |
| 合 计  | 3,627.56 | 56.48%     | 3,700.32 | 56.97%     | 一年以内 |      |

### 3、存货

(1) 存货明细如下:

| 存货种类   | 年初账面余额       | 本年增加额     | 本年减少额     | 年末账面余额       |
|--------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 原材料    |              |           |           |              |
| 库存商品   |              |           |           |              |
| 接受捐赠物资 | 2,830,206.00 | 56,494.50 | 46,308.50 | 2,840,392.00 |
| 低值易耗品  |              |           |           |              |
| 合 计    | 2,830,206.00 | 56,494.50 | 46,308.50 | 2,840,392.00 |

### 4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

| 项 目        | 年初账面余额     | 本期增加额    | 本期减少额 | 年末账面余额     |
|------------|------------|----------|-------|------------|
| 一、固定资产原价合计 | 545,638.00 |          |       | 545,638.00 |
| 其中: 房屋、建筑物 |            |          |       |            |
| 电子设备       | 115,160.00 |          |       | 115,160.00 |
| 运输工具       | 238,586.00 |          |       | 238,586.00 |
| 其 他        | 191,892.00 |          |       | 191,892.00 |
| 二、累计折旧合计   | 352,707.09 | 1,124.52 |       | 353,831.61 |
| 其中: 房屋、建筑物 |            |          |       |            |
| 电子设备       | 113,828.00 | 1,080.00 |       | 114,908.00 |

| 项 目          | 年初账面余额     | 本期增加额 | 本期减少额 | 年末账面余额     |
|--------------|------------|-------|-------|------------|
| 运输工具         | 238,586.00 |       |       | 238,586.00 |
| 其 他          | 293.09     | 44.52 |       | 337.61     |
| 三、固定资产账面价值合计 | 192,930.91 |       |       | 191,806.39 |
| 其中：房屋、建筑物    |            |       |       |            |
| 电子设备         | 1,332.00   |       |       | 252.00     |
| 运输工具         |            |       |       |            |
| 其 他          | 191,598.91 |       |       | 191,554.39 |

(2) 固定资产用途如下：

| 用 途  | 年初账面余额     |            |            | 年末账面余额     |            |            |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|      | 原价         | 累计折旧       | 账面价值       | 原价         | 累计折旧       | 账面价值       |
| 自用   | 354,326.00 | 352,707.09 | 1,618.91   | 354,326.00 | 353,831.61 | 494.39     |
| 出租   |            |            |            |            |            |            |
| 公益项目 | 191,312.00 |            | 191,312.00 | 191,312.00 |            | 191,312.00 |
| 合 计  | 545,638.00 | 352,707.09 | 192,930.91 | 545,638.00 | 353,831.61 | 191,806.39 |

5、净资产

| 项 目       | 年初账面余额       | 本年增加       | 本年减少         | 年末账面余额       |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 1、限定性净资产  |              |            |              |              |
| 2、非限定性净资产 | 4,748,284.99 | 842,231.90 | 1,125,171.17 | 4,465,345.72 |
| 合 计       | 4,748,284.99 | 842,231.90 | 1,125,171.17 | 4,465,345.72 |

6、收入

(1) 收入明细

| 捐赠人         | 本年发生额      |     |            | 上年发生额      |     |            |
|-------------|------------|-----|------------|------------|-----|------------|
|             | 非限定性       | 限定性 | 小计         | 非限定性       | 限定性 | 小计         |
| 其中：捐款<br>收入 | 841,555.90 |     | 841,555.90 | 706,606.88 |     | 706,606.88 |
| 政府补助<br>收入  |            |     |            |            |     |            |

| 捐赠人  | 本年发生额      |     |            | 上年发生额      |     |            |
|------|------------|-----|------------|------------|-----|------------|
|      | 非限定性       | 限定性 | 小计         | 非限定性       | 限定性 | 小计         |
| 其他收入 | 676.00     |     | 676.00     | 1,021.00   |     | 1,021.00   |
| 合计   | 842,231.90 |     | 842,231.90 | 707,627.88 |     | 707,627.88 |

## (2) 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐增收入 5%以上的捐赠单位或个人:

| 捐赠人                 | 本年发生额 |            |            | 上年发生额 |            |            | 用途 |
|---------------------|-------|------------|------------|-------|------------|------------|----|
|                     | 限定性   | 非限定性       | 小计         | 限定性   | 非限定性       | 小计         |    |
| 1. 宗润福              |       |            |            |       | 50,000.00  | 50,000.00  |    |
| 其中: 捐款              |       |            |            |       | 50,000.00  | 50,000.00  |    |
| 捐物                  |       |            |            |       |            |            |    |
| 2. 华商(深圳)安全统筹服务有限公司 |       |            |            |       | 200,000.00 | 200,000.00 |    |
| 其中: 捐款              |       |            |            |       | 200,000.00 | 200,000.00 |    |
| 捐物                  |       |            |            |       |            |            |    |
| 3. 广州市荣晶软件科技有限公司    |       |            |            |       | 107,500.00 | 107,500.00 |    |
| 其中: 捐款              |       |            |            |       |            |            |    |
| 捐物                  |       |            |            |       | 107,500.00 | 107,500.00 |    |
| 4. 沈阳兴齐眼药股份有限公司     |       |            |            |       | 100,000.00 | 100,000.00 |    |
| 其中: 捐款              |       |            |            |       | 100,000.00 | 100,000.00 |    |
| 捐物                  |       |            |            |       |            |            |    |
| 5. 辽宁汇通拍卖有限公司       |       | 200,000.00 | 200,000.00 |       |            |            |    |
| 其中: 捐款              |       | 200,000.00 | 200,000.00 |       |            |            |    |
| 捐物                  |       |            |            |       |            |            |    |
| 合计                  |       | 200,000.00 | 200,000.00 |       | 457,500.00 | 457,500.00 |    |

## 7、业务活动成本

| 项 目          | 本年发生额  | 上年发生额     |
|--------------|--------|-----------|
| 1. 捐赠项目成本    |        |           |
| 其中: 春节拥军慰问活动 |        | 99,436.56 |
| 大连小记者        | 374.00 | 19,707.30 |
| 教育专委会        |        | 9,102.00  |

| 项 目                   | 本年发生额      | 上年发生额        |
|-----------------------|------------|--------------|
| 学雷锋纪念日                | 5,145.00   | 8,000.00     |
| 念顷公益                  | 64,693.00  | 18,500.00    |
| 退役军人关爱基金              | 404,090.80 | 30,511.19    |
| 老兵跟党走                 |            | 11,930.00    |
| 鱼水情深, 拥军计划            | 55,770.60  | 55,341.80    |
| 国防基金会图书角公益项目          |            | 712          |
| 沈阳国防小记者项目             | 3,700.00   | 26,391.80    |
| “走进东极, 情系国防”          |            | 153,000.00   |
| “百万少年写国防”             |            | 147,000.00   |
| “情暖老兵, 公益行动”          |            | 2,500.00     |
| “疫情防控”项目              |            | 1,502,502.00 |
| “网易签约”项目              |            | 21           |
| “光荣之家换新颜”项目           | 44,812.00  | 31,681.90    |
| “校园足球圆梦计划”项目          |            | 145          |
| “献血节活动”项目             |            | 9.9          |
| “泰康保险活动”项目            |            | 26           |
| “盘锦红海滩体育服务保障基地”       |            | 38           |
| “薪火相传爱家国”             | 93,506.29  | 66,618.90    |
| “学党史、强信念、铸军魂、跟党走”     |            | 1,000.00     |
| 猎鹰基地                  |            | 14           |
| 抗美援朝第九批烈士遗骸归国         | 60.00      | 1,106.00     |
| 光彩会项目                 | 33,284.61  | 16,795.00    |
| 盛轩汇海战略合作项目            |            | 10           |
| 中华心医学”项目              |            | 10           |
| “退役军人自主就业座谈会”         |            | 338          |
| 学习、领会、贯彻二十大精神座谈会      |            | 5,000.00     |
| “国防教育进校园”             | 118.75     |              |
| “七一党建活动”              | 1,358.00   |              |
| 向蔚蓝护海疆”项目             | 8,773.20   |              |
| “清明节祭扫烈士陵园”           | 88.00      |              |
| “青春向党, 建功新时代”五四青年节爱国主 | 1,145.50   |              |
| “天下无孤”项目              | 261,397.69 |              |
| 青少年服务队                | 2,734.50   |              |



| 项 目             | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 退役军人事务厅领导视察     | 130.00       |              |
| 致敬老兵传薪火，携手厚植拥军情 | 42,344.00    |              |
| 乡村国防教育调研        | 893.00       |              |
| 2. 提供服务成本       |              |              |
| 合 计             | 1,024,418.94 | 2,207,448.35 |

#### 8、管理费用

| 项 目                        | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------------------|------------|------------|
| 1. 工作人员工资福利支出              | 95,014.60  | 112,166.94 |
| 2. 行政管理事务物品耗费和服务开支         | 4,613.11   | 12,038.56  |
| 3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 1,124.52   | 1,083.71   |
| 合 计                        | 100,752.23 | 125,289.21 |

### 六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

#### 1、本届理事会、监事会成员：

| 姓 名 | 职 务  | 原工作单位及职务             | 薪 酬  |
|-----|------|----------------------|------|
| 李淑芳 | 理事长  | 辽宁省国防教育基金会理事长        | 0.00 |
| 角振通 | 副理事长 | 北部战区陆军政治部老干部         | 0.00 |
| 纪德宇 | 副理事长 | 沈阳市前进佳业教育咨询有限公司办公室主任 | 0.00 |
| 孙 刚 | 理 事  | 沈阳市东方红天曲公司总经理        | 0.00 |
| 吕占有 | 理 事  | 辽宁龙格律师事务所行政主任        | 0.00 |
| 张洪元 | 理 事  | 辽宁汇通拍卖有限公司           | 0.00 |
| 崔 哲 | 理 事  | 慈航（大连）健康咨询管理有限公司副总经理 | 0.00 |
| 王 禹 | 理 事  | 原沈阳军区联勤部自主择业干部       | 0.00 |
| 周少东 | 理 事  | 沈阳墨宝轩文化交流有限公司董事长     | 0.00 |
| 洪 阳 | 理 事  | 正己基业教育科技有限公司 CEO     | 0.00 |
| 吴文博 | 理 事  | 广东丑寅控股集团有限公司董事长      | 0.00 |

| 姓 名 | 职 务 | 原工作单位及职务            | 薪 酬  |
|-----|-----|---------------------|------|
| 李 亮 | 理 事 | 辽宁省电力有限公司信息通信分公司工程师 | 0.00 |
| 何文新 | 秘书长 | 辽宁省国防教育基金会理事        | 0.00 |
| 孙启华 | 监事长 | 辽宁省军区铁岭军分区原参谋长      | 0.00 |
| 曲 静 | 监 事 | 沈阳军威训练器材装备研究所所长     | 0.00 |
| 李尚昆 | 监 事 | 沈阳和佳道桥工程有限公司党支部书记   | 0.00 |

2、本基金会职工总数：

| 部 门 | 人 数  | 工资总额      |
|-----|------|-----------|
| 秘书处 | 2 人, | 63,976.70 |

七、在计算公益事业支出比例、工作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

|                           |              | 单位：人民币元      |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 项目                        |              | 数额           |
| 上年度实际收入合计                 |              | 707,627.88   |
| 调整后的上年度总收入                |              | 707,627.88   |
| 本年度总支出                    | 本年度用于公益事业的支出 | 1,024,418.94 |
|                           | 工作人员工资福利支出   | 95,014.60    |
|                           | 行政办公支出       | 5,737.63     |
|                           | 其他费用         |              |
| 本年度公益事业支出占上年度总收入的比例       |              | 144.77%      |
| 本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例 |              | 8.95%        |

说明：公益事业支出包括直接用于受助人的支出和开展公益项目时发生的项目直接运行费用，调整后的上年度总收入=上年度实际收入合计-上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入+于上年解除时间限定的净资产。

八、重大公益项目



### 1. 重大公益项目收支明细表

| 项目名称            | 收入         | 支出         |               |      |                  |          |          |           |            |
|-----------------|------------|------------|---------------|------|------------------|----------|----------|-----------|------------|
|                 |            | 直接用于受助人的款物 | 项目直接运行费用      |      |                  |          |          |           | 总计         |
|                 |            |            | 立项、执行、监督和评估费用 | 人员报酬 | 租赁房屋、购买和维护固定资产费用 | 差旅费等费用   | 其他费用     | 小计        |            |
| “退役军人关爱基金”      | 210,020.00 | 400,000.00 |               |      |                  |          | 4,090.80 | 4,090.80  | 404,090.80 |
| “天下无孤”项目        | 404,832.91 | 261,397.69 |               |      |                  |          |          | -         | 261,397.69 |
| “薪火相传爱家国”       | 49,095.66  | 85,024.84  |               |      |                  | 3,843.00 | 4,638.45 | 8,481.45  | 93,506.29  |
| 致敬老兵传薪火，携手厚植拥军情 | 45,020.00  | 42,344.00  |               |      |                  |          |          | -         | 42,344.00  |
| 合计              | 708,968.57 | 788,766.53 | -             | -    | -                | 3,843.00 | 8,729.25 | 12,572.25 | 801,338.78 |

### 2. 重大公益项目大额支付对象

| 项目名称     | 大额支付对象  | 支付金额       | 占年度公益总支出比例 | 用途                 |
|----------|---------|------------|------------|--------------------|
| 退役军人关爱基金 | 退役的受困军人 | 404,090.80 | 39.45%     | 退役军人的扶困扶贫          |
| “天下无孤”项目 | 孤困儿童    | 261,397.69 | 25.52%     | 保护未成年人，实现沈阳无孤，天下无孤 |
| 合计       |         | 665,488.49 | 64.96%     |                    |

## 九、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

## 十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

## 十一、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。



## 十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

## 十三、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。

## 十四、资产负债表日后非调整事项的说明

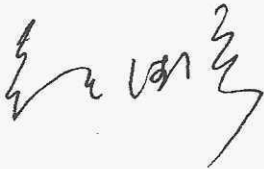
本基金会无资产负债表日后非调整事项。

## 十五、需要说明的其他事项

上述二零二三年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：辽宁省国防教育基金会（盖章）

基金会法人：（签名）



日期：2024年3月18日

财务负责人：（签名）赵玉玲

日期：2024年3月18日

