

# 南昌市青少年发展基金会

## “知识星光公益计划”项目 财务收支审核报告

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

二〇二四年六月

# 江西大信诚信会计师事务所 有限责任公司

赣诚会专审字（2024）第 0271 号

## 南昌市青少年发展基金会

### “知识星光公益计划”项目财务收支情况审核报告

南昌市青少年发展基金会：

我们接受委托，对南昌市青少年发展基金会“知识星光公益计划”项目 2021 年 11 月至 2024 年 5 月的财务收支情况进行了审核。

#### 一、南昌市青少年发展基金会的责任

南昌市青少年发展基金会负责专项资金，并负责执行和维护必要的内部控制，以使南昌市青少年发展基金会专项资金不存在舞弊或错误导致的重大错报。南昌市青少年发展基金会相关部门负责监督专项资金的执行过程，专项收支情况主动接受审计监督。

#### 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“注册会计师对专项说明审计的责任”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，我们独立于南昌市青少年发展基金会，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、注册会计师对专项资金审计的责任



我们的目标是对南昌市青少年发展基金会专项资金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核报告。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报告使用者依据报告作出的决策，则通常认为错报是重大的。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关南昌市青少年发展基金会专项资金收支金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错报导致的南昌市青少年发展基金会专项说明重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与南昌市青少年发展基金会专项资金相关的内部控制，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。审计工作还包括评价南昌市青少年发展基金会专项资金的总体披露情况。

#### 四、注册会计师执行的审计程序

我们自 2024 年 5 月 22 日接受南昌市青少年发展基金会委托，主要执行了以下审计程序：

(一)对南昌市青少年发展基金会接受的捐赠收入获取捐赠协议、银行入账回单。

(二)对南昌市青少年发展基金会项目资金使用情况进行检查，获取项目明细账、项目预决算表、图书及书架采购招标及比价材料、图书角建立反馈材料、教师培训及班级阅读课反馈材料、青少年自主阅读激励采购小徽章及兑换微心愿的签收记录、知识星光相关阅读分享大赛(校赛、决赛)的相关活动方案及支撑材料等进行核对。



## 五、基本情况

### (一) 单位概况

南昌市青少年发展基金会成立于2013年12月，是由共青团南昌市委发起创办，具有独立法人资格的非营利性公募基金会。并经江西省民政厅名称核准，颁发统一社会信用代码为53360000087101540L《基金会法人登记证书》(慈善组织)；于2022年7月15日获得《慈善组织公开募捐资格证书》；法定代表人：任履兴；住所：南昌市红谷滩新区西站大街与三清山大道交叉口南昌市青少年宫10楼；注册资金：400万元。

业务主管单位：共青团江西省委。

业务范围：组织开展和资助有利于青少年身心健康的各类活动，扶持青少年创业等社会公益事业。

### (二) 项目立项及有关情况

项目立项名称：“知识星光”公益计划

项目立项编号：TF-20220505-00001-0022

“知识星光公益计划”是由腾讯公益慈善基金会、财付通支付科技有限公司和腾讯创新办学实验室联合相关慈善组织发起的公益活动，旨在联合用户的爱心捐赠，共同为乡村孩子捐赠课外读物、丰富乡村孩子的阅读世界。

2021年1月25日，江西区域的“知识星光”公益计划项目执行由腾讯公益基金会委托南昌市青少年发展基金会执行，并签订《知识星光公益计划合作及捐赠协议书》，协议合作时间为2021年12月31日至2022年12月31日。



项目延期情况：因受疫情影响，在主协议的基础上，双方签订补充协议，项目合作时间延长至 2023 年 7 月 31 日。

项目主要任务：

1. 在江西省内缺乏优质图书且有建立图书角需求的 81 所学校建立 866 个班级建立图书角，每个图书角的书籍不少于 60 本；

2. 开展线上线下乡村老师阅读培训，组建教师辅读团队；

3. 指导培养孩子的阅读习惯，提升写作水平；

4. 通过图书角指导学生阅读成长过程中的必备的图书，帮助孩子了解外面世界、拓展眼界，树立正确的价值观念。

## 六、项目预算情况

根据南昌市青少年发展基金会签订《知识星光公益计划合作及捐赠协议书》项目预算安排 2,141,952.96 元。

项目预算明细如下：

大类		名称	单个图书角 价格/元	数量	金额/元
硬件 / 图书、书架	图书	图书费	1,080.00	866	935,280.00
	书架	书架费	467.20	866	404,595.20
	图书角建设指导	建角培训	50.00	866	43,300.00
小计					1,383,175.20
软件/阅读	师生阅读教育	教师课程	48.50	866	42,000.00
		学生课程	138.57	866	120,000.00
	项目走访调研(项目选点及沟通宣传)	学校选点费用及走访调研差旅费用	30.00	866	25,980.00
	其他	青少年自主阅读激励系统	300.23	866	260,000.00
		举办知识星光相关阅读大赛	103.93	866	90,000.00



大类		名称	单个图书角 价格/元	数量	金额/元
	宣传印刷费用	宣传印刷费用	17.32	866	15,000.00
小计					552,980.00
执行费	人员费	机构执行人员费用	97.00	866	84,000.00
	邮寄费用	日常资料邮寄快递成本	2.08	866	1,800.00
	交通费	下乡进校交通成本	20.79	866	18,000.00
小计					103,800.00
执行费用合计					2,039,955.20
管理费	公募机构管理费	公募机构管理费	/	866	101,997.76
合计					2,141,952.96

## 七、项目财务收支及结余情况

### (一) 项目会计核算情况

“知识星光公益计划”项目纳入南昌市青少年发展基金会统一管理，进行单独核算，财务账面设置了相应的项目辅助明细进行分账核算管理。

### (二) 项目收入情况

经审计，截至2024年5月31日，“知识星光公益计划”项目收入合计2,141,952.96元，按照捐赠协议约定期限分二笔拨付。第一笔捐赠款1,499,367.00元(总额70%)于2023年2月8日汇入南昌市青少年发展基金会在中国银行股份有限公司南昌八一支行(账号191705976554)账户内。第二笔捐赠款642,585.96元(总额30%)于2023年2月8日汇入南昌市青少年发展基金会在中国银行股份有限公司南昌八一支行(账号191705976554)账户内。项目资金足额到位。

### (三) 项目支出情况



截至 2024 年 5 月 31 日，“知识星光公益计划”项目账面支出合计 2,141,952.96 元，其中：

1. 图书费：账面支出数 1,117,754.79 元，审计认定支出数 1,045,198.79 元，为支付北京百特网电子商务有限公司采购 57480 册图书款（其中 480 本图书从蚂蚁金服-希望星辰关爱计划项目列支）。审计认定数与基金会账面支出数存在差异，差异内容为科目类别调整，其中从图书费中调出书架费 118,514.79 元；从书架费调入图书费 11,518.79 元以及青少年自主阅读激励系统调入图书费 34,440.00 元。

2. 书架费：账面支出数 286,006.71 元，审计认定支出数 443,782.71 元，为支付南昌灵竣装饰工程有限公司 537 个书架 248,221.00 元、南昌市合鸿传媒有限公司 421 个书架 195,561.71 元。审计认定数与基金会账面支出数存在差异，差异内容为科目类别调整，其中从书架费调出宣传印刷费用 500.00 元以及调出图书费 11,518.79 元；从图书费调入书架费 118,514.79 元、青少年自主阅读激励系统调入书架费 34,440.00 元以及建角培训调入书架费 16,840.00 元。

3. 建角培训：账面支出数 25,440.00 元，审计认定支出数 8,600.00 元，主要为支付图书角教师及安装书架人员补贴。审计认定数与基金会账面支出数存在差异，差异内容为科目类别调整，其中从建角培训调出书架费 16,840.00 元。

4. 教师课程：账面支出数 40,390.00 元，审计认定支出数 40,390.00 元，主要为支付线上及线下教师阅读培训费用。审计认定数与基金会账面支出数无差异。



5. 学生课程：账面支出数 120,000.00 元，审计认定支出数 120,000.00 元，主要为支付开展班级阅读课发放教师课时补贴。审计认定数与基金会账面支出数无差异。

6. 学校选点费用及走访调研差旅费用：账面支出数 12,481.66 元，审计认定支出数 9,625.66 元，主要为支付学校选点调研产生的差旅及补贴费。审计认定数与基金会账面支出数存在差异，差异内容为科目类别调整，其中从学校选点费用及走访调研差旅费用调出青少年自主阅读激励系统 2,856.00 元。

7. 青少年自主阅读激励系统：账面支出数 235,657.00 元，审计认定支出数 169,633.00 元，主要为支付采购徽章及微心愿等定制费用。审计认定数与基金会账面支出数存在差异，差异内容为科目类别调整，其中从青少年自主阅读激励系统调出图书费 34,440.00 元、书架费 34,440.00 元；从学校选点费用及走访调研差旅费用调入青少年自主阅读激励系统 2,856.00 元。

8. 举办知识星光相关阅读大赛：账面支出数 90,000.00 元，审计认定支出数 90,000.00 元，主要为支付手抄报大赛及阅读分享大赛初赛及决赛活动费用。审计认定数与基金会账面支出数无差异。

9. 宣传印刷费用：账面支出数 14,990.50 元，审计认定支出数 15,490.50 元，主要为支付宣传折页、阅读手册等印刷费等。审计认定数与基金会账面支出数存在差异，差异内容为科目类别调整，其中从书架费调入宣传印刷费用 500.00 元。

10. 机构执行人员费用：账面支出数 84,000.00 元，审计认定支出数 84,000.00 元，其中：分摊项目人员费用 64,000.00 元(经 2022





年1月20日“知识星光图书角”项目执行人员费用分摊秘书处办公会议审议通过)、拨付南昌市崛美公益发展中心劳务补贴20,000.00元(经2022年7月15日“知识星光计划”项目发展专题会议审议通过)。审计认定数与基金会账面支出数无差异。

11. 日常资料邮寄快递成本: 账面支出数1,664.05元, 审计认定支出数1,664.05元, 主要为邮寄微心愿等收派服务费。审计认定数与基金会账面支出数无差异。

12. 下乡进校交通成本: 账面支出数11,570.49元, 审计认定支出数11,570.49元, 主要为项目人员走访图书角产生的交通费。审计认定数与基金会账面支出数无差异。

13. 公募机构管理费: 账面支出数101,997.76元, 审计认定支出数101,997.76元, 为按项目总额5%计提的项目运营成本。审计认定数与基金会账面支出数无差异。

#### (四) 项目结余情况

经审计, 截至2024年5月31日, “知识星光公益计划”项目收入2,141,952.96元, 项目支出2,141,952.96元, 项目结余0.00元。

### 八、 审计意见

我们认为, 南昌市青少年发展基金会“知识星光公益计划”项目资金投入、使用、管理在所有重大方面符合捐赠协议书的规定, 不存在重大违规事项。项目完成后按照相关规定编制项目结项报告, 客观真实地反应了本项目的资金支出情况等。

### 九、 其他事项

(一) 为推进阅读项目深入持续开展, 吸引更多乡村学校参与, 惠



及更多乡村儿童，南昌市青少年发展基金会于 2023 年 7 月 11 日提交关于“知识星光”公益计划结余资金的使用方案，计划将结余资金用于增补图书角。上述项目剩余资金后续使用事项提供腾讯公益基金会项目对接人邮件确认截图。

(二) 南昌市青少年发展基金会原预算“建角培训费开支内容为星光图书角的项目动员和建设，去学校指导老师、学生管理员进行建设”，因前期受疫情影响，由项目人员开展线上建角培训工作，按照南昌市青少年发展基金会财务规定，内部人员不领取项目补贴，故将此项内容更改为发放图书角教师及安装书架人员补贴。上述建角培训开支内容调整事项提供了与腾讯公益基金会项目对接人微信沟通记录。

(三) 南昌市青少年发展基金会“知识星光公益计划”项目支出审计认定数是根据每笔经济业务实际情况进行分类统计，而账面支出数是财务部根据项目预算资金结余情况进行填报及核算，导致明细科目存在偏差，但项目总支出不变。

江西大信诚信会计师事务所  
有限责任公司  
中国·南昌



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 6 月 3 日



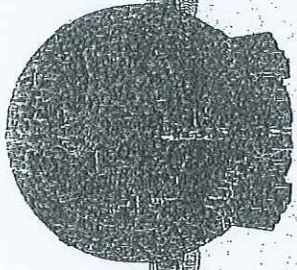
# 南昌市青少年发展基金会 “知识星光公益计划”项目财务收支情况

项目周期：2021年11月至2024年5月

大类	名称	预算金额			账面金额			审计确认金额			结余金额	
		单个图书角 价格/元	数量	金额/元	单个图书角 价格/元	数量	金额/元	单个图书角 价格/元	数量	金额/元	数量	金额/元
硬件/图书、 书架	图书费	1,080.00	866	935,280.00	1,166.76	958	1,117,754.79	1,091.02	958	1,045,198.79	958	-109,918.79
	书架费	467.20	866	404,595.20	298.55	958	286,006.71	463.24	958	443,782.71	958	-39,187.51
	图书角建设指导	50.00	866	43,300.00	26.56	958	25,440.00	8.98	958	8,600.00	958	34,700.00
小计												
软件/阅读	教师课程	48.50	866	42,000.00	42.16	958	40,390.00	42.16	958	40,390.00	958	1,610.00
	学生课程	138.57	866	120,000.00	125.26	958	120,000.00	125.26	958	120,000.00	958	-
	学校选点费用及走访调研差旅费用	30.00	866	25,980.00	13.03	958	12,481.66	10.05	958	9,625.66	958	16,354.34
	青少年自主阅读激励系统	300.23	866	260,000.00	245.99	958	235,657.00	177.07	958	169,633.00	958	90,367.00
	举办知识星光相关阅读大赛	103.93	866	90,000.00	93.95	958	90,000.00	93.95	958	90,000.00	958	-
宣传印刷费用	17.32	866	15,000.00	15.65	958	14,990.50	16.17	958	15,490.50	958	-490.50	
小计												
执行费	人员费	97.00	866	84,000.00	87.68	958	84,000.00	87.68	958	84,000.00	958	-
	邮寄费用	2.08	866	1,800.00	1.74	958	1,664.05	1.74	958	1,664.05	958	135.95
	交通费	20.79	866	18,000.00	12.08	958	11,570.49	12.08	958	11,570.49	958	6,429.51
小计												
执行费用合计												
管理费	公募机构管理费	/	866	101,997.76	/	958	101,997.76	/	958	101,997.76	958	-
	公募机构管理费	/	866	2,039,955.20	/	958	2,039,955.20	/	958	2,039,955.20	958	-
合计												
											2,141,952.96	0.00



证照编号: A001003408



# 营业执照

统一社会信用代码  
91360100705514327E

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 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 涂少勇

经营范围 会计查帐验证、验资、法律法规规定的审计业务,经济案件鉴证、培训财务人员(以上项目依法需经批准的项目,需经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 壹佰万元整

成立日期 1994年10月10日

营业期限 1994年10月10日至长期

住所 江西省南昌市红谷滩新区丰和北大道59号  
丰和新城商业办公楼20栋2502室



登记机关

2019年09月19日

证书序号: 0002101

# 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

首席合伙人: 涂少勇

主任会计师:

经营场所: 江西省南昌市红谷滩新区丰和北大道59号  
丰和新城商业办公综合楼20楼2502室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 36010015

批准执业文号: 赣财会[2000]75号

批准执业日期: 2003年10月15日



发证机关: 江西省财政厅

二〇〇三年九月三十日

中华人民共和国财政部制



涂少勇 360100150059

证书编号:  
No. of Certificate 360100150059

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 11 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d

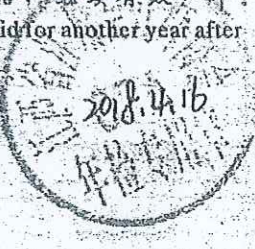
姓名: 涂少勇  
Full name: 涂少勇  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1972年10月09日  
Date of birth: 1972年10月09日  
工作单位: 江西大信诚信会计师事务所  
Working unit: 江西大信诚信会计师事务所  
身份证号码: 360102197210093332  
Identity card No.: 360102197210093332



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.



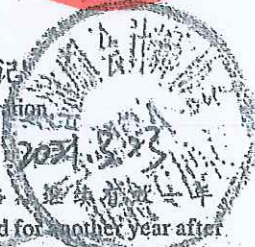


姓名: 周霞  
 Full name: 周霞  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1970年07月26日  
 Date of birth: 1970年07月26日  
 工作单位: 江西大信诚信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 江西大信诚信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 360103700726074  
 Identity card No.: 360103700726074



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.



周霞 360100210008

证书编号: 360100210008  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年07月17日  
Date of Issuance: 1998/7/17

(2017年1月16日补发)