

财务报表附注

2025 年度

编制单位：贺州市红十字会

金额单位：人民币元

一、单位概况

贺州市红十字会（以下简称“本单位”）于1989年5月经中共贺州市委机构编制委员会办公室批准登记，登记证书有效日期：2024年7月17日--永久。统一社会信用代码为13451100MB1M224717，法定代表人为唐叶，住所为贺州市八步区贺州大道1-3号，业务主管单位为贺州市人民政府。

业务范围为：（一）开展救援、救灾的相关工作；（二）开展应急救护培训；（三）参与、推动无偿献血、遗体 and 人体器官捐献工作，参与开展造血干细胞捐献工作；（四）组织开展红十字志愿服务、红十字青少年工作；（五）参加国际人道主义救援工作；（六）宣传国际红十字和红新月运动的基本原则和日内瓦公约及其附加议定书；（七）依照国际红十字和红新月运动的基本原则，完成政府委托事宜；（八）依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作；（九）协助人民政府开展与其职责相关的其他人道主义服务活动。

二、财务报表的编制基础

本单位财务报表的编制符合《民间非盈利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本单位执行《民间非盈利组织会计制度》。

2. 会计期间

本单位以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位会计核算以收付实现制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 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

6、收入确认原则

收入是指本单位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财政拨款收入、捐赠收入、利息收入、提供服务收入和其他收入等。

7、成本费用划分原则

本单位支出按照其功能分为业务活动费用、单位管理费用、资产处置费用、其他费用等。

“业务活动费用”科目，核算本单位为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

“单位管理费用”科目，核算本单位为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币种	期末余额	期初余额
银行存款	人民币	1,927,689.35	2,113,044.33
库存现金	人民币		
合计		1,927,689.35	2,113,044.33

2、其他应收款

帐龄及比例列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	112,551.80	45.01	52,130.06	33.41
1-2年	50,146.99	20.05	22,985.38	14.73
2-3年	6,086.90	2.43	669.74	0.43
3年以上	81,290.85	32.51	80,251.68	51.43
合计	250,076.54	100.00	156,036.86	100.00

其他应收款单位情况:

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
在职职业年金	70,609.66	28.24
代扣个人住房公积金	36,677.34	14.67
超支机关养老保险	30,315.36	12.12



超支养老保险	27,381.90	10.95
在职医疗保险(大额医疗保险)	20,947.11	8.38
合 计	185,931.37	74.36

3、固定资产:

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值	604,018.70	195,500.00		799,518.70
其中:设备	529,807.50	195,500.00		725,307.50
家具、用具	74,211.20			74,211.20
累计折旧	352,324.10	87,654.50		439,978.60
其中:设备	320,171.37	83,040.18		403,211.55
家具、用具	32,152.73	4,614.32		36,767.05
固定资产净值	251,694.60	195,500.00	87,654.50	359,540.10
其中:设备	209,636.13	195,500.00	83,040.18	322,095.95
家具、用具	42,058.47		4,614.32	37,444.15

4、其他应付款

帐龄及比例列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	92,274.05	47.70	62,323.52	55.57
1-2年	52,059.48	26.91	7,380.80	6.58
2-3年	6,668.80	3.45		
3年以上	42,449.00	21.94	42,449.00	37.85
合计	193,451.33	100.00	112,153.32	100.00

其他应付款单位情况:

单位名称	金额	占其他应付款总额的比例(%)
退休人员职业年金记实	59,818.54	30.92
代扣个人职业年金	22,842.42	11.81
公务员医疗补助	21,819.99	11.28
代扣个人养老保险	19,991.01	10.33
家属困难金	17,830.00	9.22
合 计	142,301.96	73.56

5、非限定性净资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
累计盈余	2,408,622.47	7,339,503.95	7,404,271.76	2,343,854.66

6、收入

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款收入	1,672,481.10	1,856,965.77
捐赠收入	5,645,277.62	4,349,558.81
利息收入		
其他收入	21,745.23	12,735.00



合计	7,339,503.95	6,219,259.58
----	--------------	--------------

7、成本

(1) 业务活动费

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	5,594,081.64	2,850,889.50
固定资产折旧费		74,542.04
对个人和家庭的补助费	36,326.56	
合计	5,630,408.20	2,925,431.54

(2) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费用	1,127,942.51	1,264,134.09
商品和福利费用	558,266.55	986,097.03
对个人和家庭的补助费		22,553.30
固定资产折旧费	87,654.50	
合计	1,773,863.56	2,272,784.42

8、本年度日常活动产生的现金流量净额：-146,254.98 元。

9、本年度投资活动产生的现金流量净额：-39,100.00 元。

10、本年度现金及现金等价物流量净增加额：-185,354.98 元。

单位名称：（印章）



单位负责人：（签字）

日期：2026 年 5 月 22 日

李菊梅

单位财务负责人：（签字）

日期：2026 年 5 月 22 日

