



湖北同业会计师事务所有限公司

HU BEI TONG YE KUAI JI SHI SHI WU YOU XIAN GONG SI

# 報告書

REPORT

湖北·咸寧

HUBEI · XIANNING



扫描全能王 创建

# 专项审计报告

鄂同会赤字[2021]第 107 号

赤壁市蒲圻办事处凤凰山学校：

我们接受贵校委托，对中国志愿服务基金会向贵校捐赠的 30 万元“隆善”专项基金收支情况进行专项审计。贵校的责任是按事业单位会计准则和相关会计制度进行财务核算并编制项目收支明细情况表，提供审计所需的相关资料；我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些资料发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵校的实际情况，制订了审计工作方案并实施了包括审核会计记录及原始凭证、核查相关合同等资料我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

## 一、项目基本情况

1、项目名称：资助赤壁爱心学校

2、委托执行单位：赤壁市蒲圻办事处凤凰山学校

3、项目起止时间为 2019 年 4 月至 2020 年 9 月(因疫情影响,项目延期)。

4、项目内容：“隆善”专项基金资助赤壁爱心学校 57 名“爱心学生”在校寄宿生活用品、伙食、心理辅导费用和志愿者老师补助等费用，招录的学生分布情况是：赤壁市儿童福利院 12 人（2019 年 3 月初中 7 人，在校食宿，小学部 5 人在福利院食宿），全市其他乡镇招录 45 人，均在学校食宿，其中初中 17 人，小学 28 人。

## 二、专项资金拨付情况

2019 年 5 月 6 日赤壁市蒲圻办事处凤凰山学校收到中国志愿服务基金会

地址：咸宁市咸安区长安大道 88 号 302 室（区工商银行旁边）  
电话：13872170801 0715--8313075



第一笔捐赠款 180000.00 元并出具了湖北省公益事业捐赠统一票据，会计记账日期为 2019 年 7 月 31 日，记账凭证号为 2 号；2019 年 12 月 10 日赤壁市蒲圻办事处凤凰山学校收到中国志愿服务基金会第二笔捐赠款 120000.00 元并出具了湖北省公益事业捐赠统一票据，会计记账日期为 2019 年 12 月 31 日，记账凭证号为 19 号。

### 三、专项资金支出预算情况

贵校根据中国志愿服务基金会的基金使用范围和双方签订的项目执行协议制订了“项目资金使用预算表”，项目预算总支出金额为 30 万元，项目支出主要内容如下（明细见附件 1）：

- 1、52 名爱心学生及 2 名志愿者老师的床上用品支出为 22380 元，
- 2、52 名爱心学生及 2 名志愿者老师的日用生活品支出为 2700 元，
- 3、爱心学生伙食费支出为 170100 元
- 4、爱心学生监护、辅导、生活保障志愿者和老师补助支出为 81900 元，
- 5、专业心理咨询费支出 20000 元，
- 6、项目专项审计费支出 2920 元。

### 四、专项资金使用情况

从 2019 年 3 月至 2020 年 9 月止共计使用项目专项资金 30 万元，专项资金实际使用情况如下（明细见附表 2 及附件 3）：

- 1、床上用品支出为 24462 元，
- 2、日常用品支出为 3021 元，
- 3、爱心学生伙食费支出为 156870 元
- 4、爱心学生监护、辅导、生活保障志愿者和老师补助支出为 90650 元，

地址：咸宁市咸安区长安大道 88 号 302 室（区工商银行旁边）  
电话：13872170801 0715—8313075



5、专业心理咨询费支出 19800 元，

6、项目其它费用支出 2195 元

7、项目专项审计费支出 3002 元。

#### 四、审计实施情况：

本次审计我们根据贵校的实际情况，制定了审计工作方案，对中国志愿服务基金会向贵校捐赠的 30 万元“隆善”专项基金收支情况进行了审计，实施的主要审计程序如下：

1、与委托方就本次审计的范围和内容进行了明确。

2、向委托方了解专项资金使用范围。

3、对相关财务账户的发生情况进行了逐项核查，核查付款依据、支付审批程序、付款原始凭证和发票等内容。

#### 五、审计意见

经审计，截止 2020 年 9 月 30 日贵校共计收到中国志愿服务基金会捐赠的 30 万元“隆善”专项基金，30 万专项资金已全部使用完毕且专款专用。实际已支付 296998 元，项目专项审计费 3002 元还没有支付。

附件 1：项目资金使用预算表

附件 2：项目资金实际使用明细表

附件 3：床上用品、生活用品、伙食费情况说明

湖北同亚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师  
钱雄军  
注册号：421102032169

中国注册会计师：

中国注册会计师  
曾海平  
421100850666

中国★咸宁

报告日期：2021 年 6 月 18 日

地址：咸宁市咸安区长安大道 88 号 302 室（区工商银行旁边）

电话：13872170801 0715—8313075



## 项目支出预算表

编制单位：赤壁市蒲圻办事处凤凰山学校

单位：元

序号	支出内容	金额	测算依据
1	52名学生及2名志愿者老师的床上用品	22,380.00	1、定制“梦之旅”三套件（床单、被套、枕套）120套*110元=13200， 2、定制定制“梦之旅”盖被54床*70元=3780， 3、定制棉絮垫被54床*100元=5400
2	52名学生及2名志愿者老师的日常生活用品	2,700.00	脸盆、水桶、茶杯等54套*50元=2700元
3	爱心学生伙食费	170,100.00	15元*28天*9个月*45人=170100
4	爱心学生监护、辅导、生活保障志愿者老师补助	81,900.00	21人*433元/月*9个月=81900
5	专业心理咨询费	20,000.00	由广州恩诺教育咨询有限公司为学生提供专业心理咨询，每年咨询费为2万元
6	审计费或不可预见费	2,920.00	
	合计	300,000.00	



起止日期: 2019年3月22日至2020年9月20日

编制单位: 赤壁市蒲圻办事处凤凰山学校

单位: 元

序号	记账日期	会计凭证号	摘要	金额	收款人	收款账号	是否有发票	备注	项目支出内容
1	2019.3.31	记账-4	购买爱心学生床上用品-棉被54床	4,320.00	罗银水	6212261818006890838	有发票		床上用品
2	2019.3.31	记账-4	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等23人171节次, 每节次50元)(2.21日-3.15日)	8,550.00	江超兰等23人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
3	2019.4.30	记账-2	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等23人181节次, 每节次50元)(3.18日-4.14日)	9,050.00	江超兰等23人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
4	2019.5.31	记账-6	购买爱心学生床上用品-四件套54套	18,492.00	赤壁市美丽美商行卢方翔	6282880079784493	有发票		床上用品
5	2019.5.31	记账-6	购买爱心学生日常用品-脸盆等54套	2,646.00	赤壁市美丽美商行卢方翔	6282880079784493	有发票		日常用品
6	2019.5.31	记账-6	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等24人164节次, 每节次50元)(4.15日-5.12日)	8,200.00	江超兰等24人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
7	2019.7.31	记账-2	爱心学生2019年3月-6月伙食费	75,600.00	学校食堂		有发票	每人每月450元, 共45人	伙食费
8	2019.8.31	记账-4	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等24人182节次, 每节次50元)(5.13日-6.9日)	9,100.00	江超兰等24人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
9	2019.8.31	记账-4	聘请广州恩诺教育咨询公司专业心理辅导(2019年春季)	10,300.00	广州恩诺教育咨询有限公司	3602074009200268112	有发票	每年19800元	专业心理咨询费
10	2019.8.31	记账-2	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等24人133节次, 每节次50元)(6.10日-6.28日)	6,650.00	江超兰等24人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
11	2019.10.31	记账-4	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等24人168节次, 每节次50元)(9.1日-9.30日)	8,400.00	江超兰等24人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
12	2019.12.31	记账-5	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等23人170节次, 每节次50元)(10.8日-11.3日)	8,500.00	江超兰等23人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
13	2019.12.31	记账-7	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等23人185节次, 每节次50元)(11.4日-12.1日)	9,250.00	江超兰等23人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
14	2019.12.31	记账-8	聘请广州恩诺教育咨询公司专业心理辅导(2019年秋季)	9,500.00	广州恩诺教育咨询有限公司	3602074009200268112	有发票	每年19800元	专业心理咨询费
15	2020.1.31	记账-3	爱心学生2019年9月-12月伙食费	81,270.00	学校食堂		有发票	每人每月450元, 共43人	伙食费
16	2019.12.31	记账-9	爱心学生监护、辅导老师劳务费(江超兰等23人202节次, 每节次50元)(2019.12.2日-)	10,100.00	江超兰等23人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
17	2020.5.31	记账-8	爱心学生更换床单30条	1,650.00	赤壁市梦之旅床上用品店胡建民	6222081818001197855	有发票		床上用品
18	2020.6.20	记账-5	2020年6月15-16日爱心学生走访差旅费	200.00	陈新华	1818050101025336150	有发票	陈新华等老师走访	其它
19	2020.6.20	记账-5	网止购买心理咨询室心理沙盘1套	1,559.00	石小芳	6217231818000328229	有发票	石小芳经手报账, 销售方为费县吉森商贸中心	其它
20	2020.6.20	记账-5	假期走访爱心学生差旅费(6人工作餐费)	240.00	江波清	1818051001029134211	有发票	江波清等6位老师走访	其它
21	2020.6.20	记账-5	控辍保学爱心学生走访慰问学生日常用品(购买书包、笔、笔记本等)	375.00	赤壁市美丽美商行卢方翔	6282880079784493	有发票		日常用品
22	2020.6.20	记账-5	慰问爱心学生支出	180.00	赤壁市美丽美商行卢方翔	621226181006665370	有发票		其它
23	2020.7.31	记账-6	爱心学生监管辅导费2020年5月(陈新华等6人80)	4,000.00	陈新华等6人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
24	2020.7.31	记账-6	爱心资料邮寄费, 邮寄到北京中国志愿基金会	16.00	顺风快寄		有发票		其它
25	2020.9.30	记账-9	爱心学生2020年6-7月双休辅导老师刘兴旺等15人177节次劳务费	8,850.00	刘兴旺等15人	1818050611900002732	有发票		老师辅导补助
26			湖北同业会计师事务所有限公司审计费	3,002.00				未支付	审计费
			合计	300,000.00					



扫描全能王 创建

附件 3:

### 有床上用品、生活用品及伙食费情况说明

一、“隆善”专项基金资助赤壁爱心学校 57 名“爱心学生”资金使用期间，招录的学生分布情况是：福利院 12 人（2019 年 3 月初中 7 人，在校食宿，小学部 5 人在福利院食宿），全市其他乡镇招录 45 人，均在学校食宿，其中初中 17 人，小学 28 人。

二、“隆善”专项基金资助赤壁爱心学校 57 名“爱心学生”资金使用中的寄宿床上用品-棉絮 54 套（2019 年 3 月 31 日记账），床上用品-四件套 54 套（2019 年 5 月 31 日记账），日常用品-脸盆等 54 套（2019 年 3 月 31 日记账）用于 52 名爱心学生（不包括儿童福利院小学部 5 人，他们在福利院住宿。）和 2 位爱心学校宿舍管理志愿服务人员。

三、“隆善”专项基金资助赤壁爱心学校 57 名“爱心学生”资金使用中的伙食费情况说明：

（一）、2019 年春季爱心学生人数 57 人，教育局拟定每月每生伙食费定为 450 元。（含周六、日改善生活）

（二）、2019 年 4 月-2020 年 7 月爱心学生校伙食费收入：

1、2019 年春爱心学生伙食费收入情况：中国志愿者基金会“隆善”专项资金 75600 元（附 2019 年 6 月份后勤报表），

2、2019 年秋季爱心学生伙食费收入情况：共计收入 95270 元

(1)、2019 年爱心学生资助款 14000 元（附 2019 年 12 月份后勤报表）。

(2)、2019 年中国志愿者基金会“隆善”专项资金 81270 元（附 2020 年 5 月份后勤报表）。



伙食费收入合计 170870 元。

(三)、2019 年 4 月-2020 年 9 月爱心学生校伙食费支出：

1、2019 年 4 月-6 月伙食费：450 元×45 人×3 月=60750 元。

2、2019 年 9 月-12 月伙食费：450 元×43 人×4 月=77400 元

3、2020 年 1 月伙食费：16 元×43 人×5 天=3440 元。

4、2020 年初中部 5 月-7 月复学伙食费：

九年级：450 元×6 人×2 月=5400 元(5 月 18 日-7 月 21 日)

七八年级：450 元×23 人×1.5 月=15525 元 (6、18 日-7 月 31 日)

5、2020 年 9 月伙食费：450 元×37 人×1 月=16650 元

伙食费支出合计 179165 元

四、伙食费节余（或超支）-8295（注：超支 8295 元由学校上级补助中支出）。

赤壁市凤凰山学校

2020 年 6 月 7 日



扫描全能王 创建





# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91421202722042368P  
与原件核对一致  
再复印无效

名称 湖北同业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)  
 住所 咸安区青龙路青龙大厦1号楼1单元1403-1405号  
 法定代表人 钱雄军  
 注册资本 叁佰万圆整  
 成立日期 2000年01月28日  
 营业期限 长期  
 经营范围 承办财务会计查账、验证、出具验资报告、清算审计、专项审计服务；代理企业合并、分立登记；会计咨询服务、会计代理记账服务；司法鉴定。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）



登记机关



企业应当每年1月1日至6月30日

报送年度报告，并向社会公示

企业信用信息公示系统网址: <http://hb.gsxt.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建

# 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

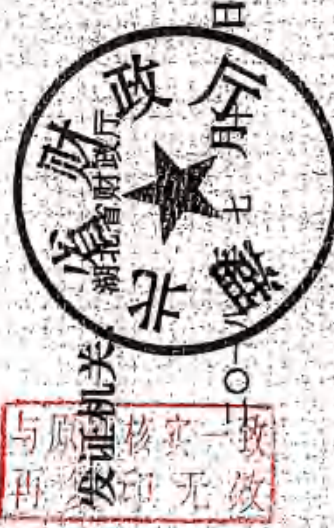
名称: 湖北同业会计师事务所有限公司  
 首席合伙人: 钱雄军  
 主任会计师: 钱雄军  
 经营场所: 咸安区青龙路青龙大厦1号楼1单元  
 1403-1405号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 42110203

批准执业文号: 鄂财注发〔1999〕1519号

批准执业日期: 1999年12月20日



中华人民共和国财政部制





钱雄军

名

Full name

男

Sex

1964-12-19

Date of birth

威宁同业会计师事务所有限责任公司

工作单位

Working unit

422301641213055

身份证号码

Identity card No.

与原件核对  
再复印



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.

钱雄军 (421102032169)

2020年已通过



月

日

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.

年

月

日



扫描全能王 创建

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

博宇同益会计师事务所  
有限公司  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年7月20日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

博宇同益会计师事务所  
有限公司  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年7月20日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d





曾海平

姓名 Full Name  
性别 Sex  
出生日期 Date of Birth

1968-08-07

工作单位 Working Unit

司

身份证号码 Identity Card No.

422323196808073513

与原件核对  
再复印无效



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.

平(421100850666)

业已通过



月 日 年 月 日

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.

月 日 年 月 日



扫描全能王 创建

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

成信会计师事务所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年7月20日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

成信会计师事务所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年7月20日  
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
年 月 日

