

2021 年财务分析报告

上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站

一、资产状况对比分析

表 1：资产负债简表（单位：元）

	2021 年	2020 年	增减额	变动率
资产合计	644,828.74	502,749.70	142,079.04	28.3%
其中：货币资金	639,779.67	496,265.17	143,514.50	28.9%
应收款项	0	0	0	0%
固定资产净值	5,049.07	6,484.53	-1,435.46	-22.1%

分析：

资产情况：2021 年资产合计比 2020 年增长 28.3%，主要因货币资金大幅增加，反映政府补助资金留存多。

固定资产情况：2021 年固定资产净值比 2020 年下降 22.1%，主要因折旧调整。

二、负债与净资产变动

表 2：负债及净资产对比（单位：元）

	2021 年	2020 年	增减额	变动率
负债合计	197,099.62	197,099.62	0	0%
净资产合计	447,729.12	305,650.08	142,079.04	46.5%

其中非限定性 净资产	347,729.12	205,650.08	142,079.04	69.1%
---------------	------------	------------	------------	-------

分析：

负债情况：2021 年负债合计与 2020 年负债合计持平，无新增负债。

净资产情况：2021 年净资产中非限定性净资产较 2020 年增加 142,079.04 元，与资产增加有关。

三、收入与支出结构

表 3：业务活动表对比（单位：元）

	2021 年	2020 年	增减额	变动率
政府补助收入	982,285.82	120,894.56	861,391.26	712.4%
其他收入	1,701.52	1,835.51	-133.99	-7.3%
业务活动成本	824,608.66	18,657.32	805,951.34	4,320%
管理费用	17,425.66	41,509.96	-24,084.3	-58.0%
净收益变动额	142,079.04	62,426.59	79,652.45	127.6%

分析：

1、收入情况：2021 年政府补助收入较 2020 年增长 712.4%，主要原因是 2020 年日托所装修未展开业务，区日托经费、人员经费和区送餐人员等经费未下拨，2021 年日托所装修完毕恢复正常业务，区经费、街道经费恢复下拨；2021 年其他收入较 2020 年下降 7.3%，主要原因是银行利息减少。

2、成本情况：2021 年业务活动成本较 2020 年增长 4,320%，2020 年日托所装修未展开业务，支出少，2021 年日托所装修完毕恢复正常业务，支出剧增；2021 年管理费用较 2020 年下降 58%，主要原因是单位相关办公费支出减少。

3、净收益情况：2021 年净收益较 2020 年增长 127.6%，主要原因是日托所恢复正常业务，区经费、街道经费恢复下拨。

综合资产情况、负债情况以及收入支出情况，提出以下建议：

- 1、探索可持续的服务性收费项目：目前收入高度依赖政府补助，建议设计低偿收费项目，以增加收入，提高抗风险能力。
- 2、增加政府补助预期管理：受装修及疫情影响，政府补助收入存在不确定性，对相应资金情况做出对应预案。加强与政府相关部门沟通，确保经费足额及时到账。

2022 年财务分析报告

上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站

一、资产状况对比分析

表 1：资产负债简表（单位：元）

	2022 年	2021 年	增减额	变动率
资产合计	638,046.51	644,828.74	-6,782.23	-1.1%
其中：货币资金	632,997.44	639,779.67	-6,782.23	-1.1%
应收款项	0	0	0	0%
固定资产净值	5,049.07	5,049.07	0	0%

分析：

资产情况：2022 年资产合计比 2021 年下降 1.1%，主要因货币资金减少。

固定资产情况：固定资产净值无变化，所有固定资产均已折旧完毕，无新增固定资产。

二、负债与净资产变动

表 2：负债及净资产对比（单位：元）

	2022 年	2021 年	增减额	变动率
负债合计	197,099.62	197,099.62	0	0%
净资产合计	440,946.89	447,729.12	-6782.23	-1.5%
其中非限定性	340,946.89	347,729.12	-6782.23	-2.0%

净资产				
-----	--	--	--	--

分析：

负债情况：2022 年负债合计与 2021 年负债合计持平，无新增负债。

净资产情况：2022 年净资产中非限定性净资产较 2021 年减少 6,782.23 元，与资产减少有关。

三、收入与支出结构

表 3：业务活动表对比（单位：元）

	2022 年	2021 年	增减额	变动率
政府补助收入	824,903.90	982,285.82	-157,381.92	-16.0%
其他收入	1,723.97	1,701.52	22.45	1.3%
业务活动成本	816,133.90	824,608.66	-8,474.76	-1.0%
管理费用	16,743.20	17,425.66	-682.46	-4.0%
净收益变动额	-6,782.23	142,079.04	-148,861.27	-104.8%

分析：

1、收入情况：2022 年政府补助收入较 2021 年下降 16%，主要原因是截止年末未收到下拨的两月送餐补贴经费；2022 年其他收入较 2021 年增长 1.3%，主要原因是银行利息增加。

2、成本情况：2022 年业务活动成本较 2021 年下降 1.0%，主要原因是日托送餐核拨业务支出减少；2022 年管理费用较 2021 年增长 11.8%，主要原因是单位相关办公费支出增加。

3、净收益情况：2022 年净收益较 2021 下降 104.8%，主要原因是截止年末未收到已支付

的两月送餐补贴经费。

综合资产情况、负债情况以及收入支出情况，提出以下建议：

- 1、积极跟进政府补助拨付进度：与主管部门保持密切沟通，明确拨款时间表。年底前业务部门提前申报，避免因政府年底关账引起的经费到账时间滞后。
- 2、严格控制管理费用：对办公费等支出进行预算控制与审批流程强化，减少不必要的支出。
- 3、探索可持续的服务性收费项目：目前收入高度依赖政府补助，建议设计低偿收费项目，以增加收入，提高抗风险能力。

2023 年财务分析报告

上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站

一、资产状况对比分析

表 1：资产负债简表（单位：元）

	2023 年	2022 年	增减额	变动率
资产合计	743,477.27	638,046.51	105,430.76	16.5%
其中：货币资金	738,312.20	632,997.44	105,314.76	16.6%
应收款项	0	0	0	0%
固定资产净值	5,165.07	5,049.07	116.00	2.3%

分析：

资产情况：2023 年资产合计比 2022 年增长 16.5%，主要因货币资金增加。

固定资产情况：2023 年固定资产净值比 2022 年增长 2.3%，主要因折旧调整。

二、负债与净资产变动

表 2：负债及净资产对比（单位：元）

	2023 年	2022 年	增减额	变动率
负债合计	197,099.62	197,099.62	0	0%
净资产合计	546,377.65	440,946.89	105,430.76	23.9%
其中非限定性	446,377.65	340,946.89	105,430.76	30.92%

净资产				
-----	--	--	--	--

分析：

负债情况：2023 年负债合计与 2022 年负债合计持平，无新增负债。

净资产情况：2023 年净资产中非限定性净资产较 2022 年增加 105,430.76 元，与资产增加有关。

三、收入与支出结构

表 3：业务活动表对比（单位：元）

	2023 年	2022 年	增减额	变动率
政府补助收入	1,111,112.80	824,903.90	286,208.9	34.7%
其他收入	1,523.64	1,723.97	-200.33	-11.6%
业务活动成本	983,048.60	816,133.90	76,914.7	20.5%
管理费用	23,626.08	16,743.20	6,882.88	41.1%
净收益变动额	105,430.76	-6,782.23	112,212.99	-1654.5%

分析：

1、收入情况：2023 年政府补助收入较 2022 年增加 34.7%，主要原因是日托送餐核拨业务增大，收到下拨款增加；2023 年其他收入较 2022 年下降 11.6%，主要原因是银行利息减少。

2、成本情况：2023 年业务活动成本较 2022 年增长 20.5%，主要原因是日托送餐核拨业务增大，支出增加；2023 年管理费用较 2022 年增长 41.1%，主要原因是单位相关办公费

支出增加。

3、净收益情况：2023 年净收益较 2022 增长 1654.5%，主要原因是收到街道转拨 2022 年的部分区日托经费、人员经费。

综合资产情况、负债情况以及收入支出情况，提出以下建议：

- 1、 严格控制管理费用：对办公费等支出进行预算控制与审批流程强化，减少不必要的支出。
- 2、探索可持续的服务性收费项目：目前收入高度依赖政府补助，建议设计低偿收费项目，以增加收入，提高抗风险能力。

2024 年财务分析报告

上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站

一、资产状况对比分析

表 1：资产负债简表（单位：元）

	2024 年	2023 年	增减额	变动率
资产合计	723,558.61	743,477.27	-19,918.66	-2.7%
其中：货币资金	718,393.54	738,312.20	-19,918.66	-2.7%
应收款项	0	0	0	0%
固定资产净值	5,165.07	5,165.07	0	0%

分析：

资产情况：2024 年资产合计比 2023 年下降 2.7%，主要因货币资金减少。

固定资产情况：固定资产净值无变化，所有固定资产均已折旧完毕，无新增固定资产。

二、负债与净资产变动

表 2：负债及净资产对比（单位：元）

	2024 年	2023 年	增减额	变动率
负债合计	197,099.62	197,099.62	0	0%
净资产合计	526,458.99	546,377.65	-19918.66	-3.6%
其中非限定性	426,458.99	446,377.65	-19,918.66	-4.5%

净资产				
-----	--	--	--	--

分析：

负债情况：2024 年负债合计与 2023 年负债合计持平，无新增负债。

净资产情况：2024 年净资产中非限定性净资产较 2023 年减少 19,918.66 元，与资产减少有关。

三、收入与支出结构

表 3：业务活动表对比（单位：元）

	2024 年	2023 年	增减额	变动率
政府补助收入	798,431.30	1,111,112.80	-312,681.5	-28.2%
其他收入	1,259.88	1,523.64	-263.76	-17.3%
业务活动成本	793,397.90	983,048.60	-189,650.7	-19.3%
管理费用	26,406.44	23,626.08	2,780.36	11.8%
净资产变动额	-19,918.66	105,430.76	-125,349.42	-118.9%

分析：

1、收入情况：2024 年政府补助收入较 2023 年下降 28.2%，主要原因是区日托经费、人员经费和区送餐人员经费不再下拨；2024 年其他收入较 2023 年下降 17.3%，主要原因是银行利息减少。

2、成本情况：2024 年业务活动成本较 2023 年下降 19.3%，主要原因是日托送餐核拨业务停止，支出减少；2024 年管理费用较 2023 年增长 11.8%，主要原因是单位相关办公费

支出增加。

3、净收益情况：2024 年净收益较 2023 下降 118.9%，主要原因是区日托经费、人员经费不再下拨。

综合资产情况、负债情况以及收入支出情况，提出以下建议：

- 1、探索可持续的服务性收费项目：在坚持公益性的前提下，对现有业务进行精细化成本核算，针对非基本公共服务或个性化需求设计低偿收费项目，以增加收入。
- 2、积极寻求社会资金支持：主动与社区内企业、基金会、慈善组织联系，申请针对社区养老服务的专项项目资助或捐赠。可以设计一些冠名活动或合作项目，吸引社会资本注入。
- 3、争取恢复财政经费支持或申请新的政府购买服务项目：积极与区、街道等上级主管部门沟通，详细阐述拨款取消后对服务站运营能力和社区老人服务质量的实质影响。