

## 2018 年麦田财务自查报告

根据广东省麦田教育基金会理事会的要求,秘书处与财务部一起邀请基金会监事及志愿者代表对基金会(2017 年 07 月 01 日-2018 年 06 月 30 日)财务情况进行了自查,并对发现的问题提出合理的建议。

### 一、 背景介绍

机构名称	广东省麦田教育基金会
自查地址	广东省广州市海珠区江怡路 214 号 1503 室
抽查时间	2018.08.18-19
抽查主要负责人	麦田教育基金会监事:朱文军(麦田 ID:棱角) 2005 年加入湖北麦田
抽查组成人员:	麦田志愿者:朱芙蓉(麦田 ID:猪猪侠) 2010 年 9 月加入麦田十堰分社。 麦田志愿者:程冰清(麦田 ID:橙子 1900) 2014 年 2 月加入青岛麦田
协助	麦田财务部会计:陈瑜(麦田 ID:小大); 2012 年 9 月加入麦田;麦田专职 麦田财务部出纳:莫如活(麦田 ID:乐乐) 2017 年 6 月加入麦田;麦田专职
抽查财务资料 所属会计期间	2017.07-2018.06

### 二、 自查情况

1、财务方面:自查人员利用导账软件导出基金会 2017 年 7 月至 2018 年 6 月总账、明细账及记账凭证。对总账各科目进行了梳理,将重点放在其他应收款、捐赠收入和业务活动成本三个科目。其中:对其他应收款期末余额在 5 万元以上

的挂账，向基金会财务人员进行了详细询问；对捐赠收入和业务活动成本按总社项目和团队项目分别进行查看。

2、业务方面：一是电话抽查了五个团队，向团队财务了解财务管理情况；二是电话访问一对一资助人，了解各团队的资料反馈情况。

3、其他方面：了解了基金会专职人员的薪酬待遇及五险一金缴纳情况。

### 三、 存在问题及建议

1、各团队期末 5 万元以上挂账明细如下：

序号	科目名称	2018 年 6 月 30 日余额	挂账情况
1	傅加科	255,220.00	古丈团队挂账金额较大，主要原因系项目支出（麦苗班、资助款）相关单据未核销。七月已核销。
2	段俊超	221,250.00	云龙团队挂账金额较大，主要原因系项目支出（麦苗班、资助款）相关单据未核销。七月已核销。
3	何康	169,968.79	十堰分社挂账金额较大。其中主要为上半年一对一项目资助款。
4	潘永嘉	158,878.00	南宁分社七月核销 103300 元。
5	汪云	128,371.79	柳州分社麦苗班和一对一项目，挂账较多。
6	何鹏	127,562.11	凉山分社的一对一和麦苗班项目，挂账较多。
7	周虹	116,800.00	东营分社一对一项目挂账。七月已核销
8	蒋本干	109,479.50	英山团队一对一项目挂账。七月核销 96479.5 元。
9	王印娜	100,767.26	天津分社一对一项目和其他项目挂账。七月核销 51400 元。
10	何奇颖	93,000.00	成都分社一对一资助款挂账。
11	罗秀兰	87,000.00	深圳分社的夏令营项目挂账。
12	王卫峰	75,329.60	青岛团队一对一和九九公益项目挂账。
13	胡贤和	72,511.02	武汉分社一对一项目挂账。七月核销 56840 元。
14	杨新龙	66,700.00	湘西分社的一对一项目挂账。



15	韩丽娟	56,533.15	贵阳团队项目挂账。七月核销 22960 元
16	马士贤	56,250.00	临清团队一对一资助款挂账。
小计		1,895,621.22	

通过上表分析，期末挂账金额较大的分社团队，因其项目结束后相关单据未按麦田分社团队财务管理细则规定及时反馈给总社所致。

建议：总社应定期通过荔枝微课等方式对团队财务进行培训，提高和强化团队财务管理意识；各分社或团队应及时督促项目单据的收集整理，在麦田分社团队财务管理细则规定的时限内及时寄送至总社财务核销。

2、部分团队捐赠收入沉淀，以前年度结余较多。以下几个分社较为典型：

序号	名称	期初余额	活动支出	捐赠收入	期末余额	备注
1	东营分社	111,221.80	51,803.00	64,129.62	123,548.42	以前年度结余较多。
2	南通分社	130,976.08	23,655.40	75,250.00	182,570.68	以前年度结余较多，开支小的原因是活动开展较少。
3	上海分社	154,055.54	147,590.40	84,479.73	90,944.87	以前年度结余较多。去年及今年开支主要是自主筹款项目。

建议：总社秘书处制定出合理的沉淀资金使用办法，充分盘活结余资金。比如：对超过两年以上的沉淀资金，由秘书处制定合理的可执行方案，充分调配使用。

3、麦爱基金收支不平衡问题。麦爱基金自查期间（2017 年 7 月至 2018 年 6 月）的捐赠收入 36,337.41 元，项目支出 70,043.59 元，支出大于收入 33,706.18 元。经询问基金会财务人员，2016 年度也存在同样的问题。除了本身麦爱基金的关爱项目支出以外，还有一个原因为近两年志愿者活动保险购买费用明显增多，但捐赠收入来源有限。

建议：一是总社设置麦爱基金使用上限，比如：当年度麦爱基金支出不能超过捐赠收入，达到上限后志愿者保险由团队自行购买；二是可考虑使用团队沉淀资金补贴部分麦爱基金；三是可考虑志愿者保险由地方团队自行解决，麦爱基金用于志愿者其他关爱项目；四是加强麦爱基金的月捐宣传力度。

4、部分团队发展处于停滞状况，既无一对一资助项目也无其他项目执行，经整

理如下：

序号	团队名称	期初余额	期末余额	论坛财务贴公示情况
1	宁波团队	7419.00	7419.00	两年内财务贴无更新。
2	苏州团队	5587.72	5587.72	两年内财务贴无更新。
3	石家庄团队	3470.00	3470.00	两年内财务贴无更新。
4	福州团队	2858.00	2858.00	两年内财务贴无更新。
5	宁都团队			两年内财务贴无更新。
6	温州团队			两年内财务贴无更新。
7	博乐团队			两年内财务贴无更新。

建议：对于休眠团队存在沉淀资金的，由秘书处合理调配，直接将资金转入其他项目。

5、分社财务管理规范问题。通过电话随机抽查五个团队，发现存在未按基金会要求开通短信通知和网银服务，致使团队无法自行查询基金会项目款划拨情况，既不符合麦田分社团队财务管理细则规定，也增加了总社财务工作量。

建议：严格执行麦田分社团队财务管理细则规定，未开通网银的分社或团队及时开通并在总社备案。

6、基金会专职人员薪酬待遇问题。通过查看基金会近一年工资发放表，咨询专职人员的流动情况，抽查人员认为，专职人员整体薪酬待遇虽较前几年有所提高，但从保证基金会人员稳定性和长期良性发展的角度，仍需进一步提高待遇。

建议：理事会应加大行政费用的筹款力度，引导地方团队关注和支持基金会行政费用的筹款，保障专职人员的薪酬来源，增强归属感。

#### 四、 一对一资助款项目自查情况

自查人员电话抽查了正常汇款资助人、还未汇款资助人和已放弃的资助人，共计 20 人次。从电话接通情况来看，存在未接、拒接、号码失效等情况，接通率不到 40%。从接通反馈情况来看，大部分继续资助的资助人对麦田反馈基本满意，同时也希望麦田能够推出更加简捷便利的反馈形式；部分放弃资助的资助人当得知是麦田回访电话后，直接挂断。

通过自查，一对一资助既有因为资助孩子减少导致的资助人流失，也存在资助人维护的不及时造成的资助人流失。

建议：后续在资助人的维护上需要加强反馈，同时也要学会引导资助人对资



助流程的了解。团队也应该在麦田资助系统上及时反馈学生信息，包括将相关的电子档文件邮件发送给相关资助人。

## 五、 自查总结

本次基金会财务自查，是以更好的服务于基金会良性发展的角度出发，推动基金会和地方团队财务的合理对接，提高地方团队的财务管理意识和资金的合理调配，提出我们的问题和建议。本次的自查工作，需在 2 天的时间内全面核查总社项目的执行情况，以及各个团队的开支和收入情况，提出的问题和建议可能存在疏漏、不够合理。

本次提出的问题和建议，仅供理事会决策和秘书处执行的参考。我们希望此次的自查，能起到抛砖引玉的作用，引起麦田志愿者的关注，以期提出更多合理化的建议，促进麦田更加良性的发展。

2018 年麦田财务自查小组成员：

陈瑜 莫如治 朱文宇 朱芙蓉 程冰清

2018 年 8 月 19 日