深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园理事会
关于 2024 年度财务审计结果的公告

本理事会委托深圳中元会计师事务所对我园 2024 年度的财务会计报告依法进行了审计。根据《中华人民共和国民办教育促进法》及其实施条例、《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》等有关法规和规范的规定，现予以公告。

附件：审计报告全文及附表

深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园理事会（盖章）

2025 年 03 月 19 日

深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园

审计报告

（2024 年度）

目　　录　　页　次

一、 审计报告…… 1-2 页

二、已审财务报表

资产负债表…… 3 页

业务活动表…… 4 页

保教活动成本表…… 5 页

费用表…… 6 页

政府资助收支表…… 7 页

现金流量表…… 8 页

基本数字表…… 9 页

财务指标表…… 10 页

三、财务报表附注…… 11-17 页

四、需要说明的其他事项…… 17-21 页

审 计 报 告

审计报告文号:深中元审字[2025]第 8 号

深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园:

我们接受委托,审计了后附的深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表,2024 年度的业务活动表、保教活动成本表、费用表、政府资助收支表、现金流量表、基本数字表、财务指标表及财务报表附注,并根据主管部门的要求,审计了财务管理的有关情况。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是幼儿园管理层的责任。这种责任包括:1.按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法(试行)》的规定编制财务报表,对会计资料的真实性、合法性和完整性负责,使其实现公允反映;2.设计、实施和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;3.作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表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误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考

虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园财务报表在所有重大方面按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》及其他有关法律法规的规定编制，公允反映了深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务成果。

深圳中元会计师事务所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·深圳

二〇二五年三月十九日

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

资产	注释	年初数	期末数	负债和净资产	注释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
现金				短期借款			
银行存款	1	5,746,667.95	4,883,859.62	应付票据			
其中：基本账户		4,900,566.2	4,145,974.23	应付账款	4	5,194,076.62	4,872,765.59
共管账户		846,101.75	737,885.39	预收账款	5	3,106,600.00	2,849,135.00
其他账户				其中：保教费		3,015,600.00	2,777,653.00
其他货币资金				伙食费		91,000.00	71,482.00
短期投资				校车费			
短期投资跌价准备				托管费			
应收票据				其他预收款项			
应收账款				应付工资	6		696,155.56
其他应收款	2	5,286,340.13	4,674,054.99	应交税金	7	47,692.9	75,816.68
坏账准备				其他应付款	8	1,114,194.84	330,480.00
预付账款		26,471.93		其中：应付出资人回报			
存　货				代收费			
存货跌价准备				代收政府对学生资助		218,700.00	140,400.00
待摊费用				代收政府对教职工资助		223,437.90	190,080.00
一年内到期的长期债权投资				其他应付款项		672,056.94	
其他流动资产				预提费用		1,083,343.02	200,000.00
流动资产合计		**11,059,480.01**	**9,557,914.61**	预计负债			
长期投资：				一年内到期的长期负债			
长期股权投资				其他流动负债			
长期债权投资				**流动负债合计**		**10,545,907.38**	**9,024,352.83**
长期债权投资减值准备				长期借款			
长期投资合计				长期应付款			
固定资产：				受托代理负债			
固定资产原价	3	1,937,794.62	2,058,014.62	**负债合计**		**10,545,907.38**	**9,024,352.83**
减：累计折旧	3	1,633,482.50	1,740,870.40	净资产：			
固定资产净值	3	304,312.12	317,144.22	非限定性净资产		717,884.75	750,706.00
在建工程				其中：出资人投入	9	2,000,000.00	2,000,000.00
文物文化资产				发展基金			
固定资产清理				风险防范金			
固定资产合计		304,312.12	317,144.22	其他专用基金			
无形资产：				未分配结余		-1,282,115.25	-1,249,294.00
无形资产	7	0.00	0.00	限定性净资产	10	100,000.00	100,000.00
受托代理资产：				其中：接受捐赠项目结存			
受托代理资产				政府补助项目结存		100,000.00	100,000.00
				净资产合计		**817,884.75**	**850,706.00**
资产总计		**11,363,792.13**	**9,875,058.83**	**负债和净资产总计**		**11,363,792.13**	**9,875,058.83**

业务活动表

2024 年度

项目	注释	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入合计		25,365,718.00	66,000.00	25,431,718.00
（一）捐赠收入		-		-
（二）提供服务收入		25,364,122.00	×	25,364,122.00
1.保教费		24,525,497.00	×	24,525,497.00
2.伙食费		838,625.00	×	838,625.00
3.校车费			×	-
4.托管费			×	-
5.其他服务收入			×	-
（三）政府补助收入			66,000.00	66,000.00
（四）商品销售收入			×	
（五）投资收益			×	
（六）其他收入		1,596.00	×	1,596.00
二、成本费用合计		25,381,801.80	×	25,381,801.80
（一）业务活动成本		13,243,598.74	×	13,243,598.74
（二）管理费用		11,295,653.06	×	11,295,653.06
（三）筹资费用			×	-
（四）其他费用		842,550.00	×	842,550.00
加：以前年度非限定性净资产税前调整（调减用负数）			×	-
加：限定性净资产转为非限定性净资产		66,000.00	-66,000.00	-
三、非限定性净资产税前增加额（减少用负数）		49,916.20	×	49,916.20
减：企业所得税		17,094.95	×	17,094.95
四、非限定性净资产税后增加额（减少用负数）		32,821.25	×	32,821.25
补充资料：			×	
1.应纳税所得额的计算：			×	
非限定性净资产税前增加额（减少用负数）			×	
减：弥补以前年度超支			×	
加：应纳税所得额调增数（依账面数分析填列）			×	
减：应纳税所得额调减数（依账面数分析填列）			×	
等于：应纳税所得额			×	
2.企业所得税适用税率%			×	
3.应交纳企业所得税			×	

保教活动成本表

2024 年度

行次	项　目	本年累计数	项　目	本年累计数	项　目	本年累计数	合计
1	一、保育教育服务成本		二、膳食服务成本		三、校车服务成本		
2	1. 保教人员工资福利性支出	8,195,052.59	1. 服务人员工资福利性支出	542,205.38	1. 服务人员工资福利性支出	0.00	8,737,257.97
3	（1）工资奖金补贴	7,102,986.27	（1）工资奖金补贴	404,460.26	（1）工资奖金补贴	0.00	7,507,446.53
4	（2）社保缴费	616,172.90	（2）社保缴费	90,930.27	（2）社保缴费	0.00	707,103.17
5	（3）住房公积金	222,418.48	（3）住房公积金	32,797.12	（3）住房公积金	0.00	255,215.60
6	（4）职工福利费	253,474.94	（4）职工福利费	14,017.73	（4）职工福利费	0.00	267,492.67
7	2. 保教材料及消耗品	461,918.23	2. 膳食材料	1,055,278.83	2. 汽油材料及消耗品	0.00	1,517,197.06
8	3. 其他保教成本	2,592,753.09	3. 其他膳食成本	396,390.62	3. 其他校车成本	0.00	2,989,143.71
9	（1）水费	21,199.84	（1）水费	0.00	（1）×		21,199.84
10	（2）电费	138,426.32	（2）电费	0.00	（2）×		138,426.32
11	（3）物业管理费	326,375.87	（3）物业管理费	78,204.00	（3）×		404,579.87
12	（4）修缮及维修费	256,054.00	（4）修缮及维修费	4,150.00	（4）修缮及维修费	0.00	260,204.00
13	（5）折旧费	98,012.82	（5）折旧费	2,069.96	（5）折旧费	0.00	100,082.78
14	（6）场地租金	1,534,849.51	（6）场地租金	311,169.60	（6）场地租金	0.00	1,846,019.11
15	（7）×		（7）×	×	（7）×	×	0.00
16	（8）文体活动费	46,448.29	（8）×	×	（8）×	×	46,448.29
17	（9）×		（9）燃气费	0.00	（9）×	×	0.00
18	（10）其他	171,386.44	（10）其他	797.06	（10）其他	0.00	172,183.50
19	**保育教育直接成本合计**	**11,249,723.91**	**膳食服务直接成本合计**	**1,993,874.83**	**校车服务直接成本合计**	**0.00**	**13,243,598.74**
20	加：分摊的三项费用	10,310,749.81	加：分摊的三项费用	1,827,453.25	加：分摊的三项费用	0.00	12,138,203.06
21	**保育教育总成本**	**21,560,473.72**	**膳食服务总成本**	**3,821,328.08**	**校车服务总成本**	**0.00**	**25,381,801.80**

费 用 表

2024 年度

行次	项 目	本年累计
1	**一、管理费用**	**11,295,653.06**
2	1. 管理人员工资福利性支出	3,318,791.25
3	（1）工资奖金补贴	2,787,561.13
4	（2）社保缴费	332,738.47
5	（3）住房公积金	125,752.80
6	（4）职工福利费	72,738.85
7	2. 工勤人员工资福利性支出	495,672.76
8	（1）工资奖金补贴	410,636.41
9	（2）社保缴费	53,231.96
10	（3）住房公积金	19,436.80
11	（4）职工福利费	12,367.59
12	3. 水费	0.00
13	4. 电费	0.00
14	5. 物业管理费	0.00
15	6. 修缮及维修费	17,481.00
16	7. 折旧费	7,305.12
17	8. 场地租金	0.00
18	9. 职工教育经费	105,092.20
19	10. 办公费	82,566.31
20	11. 邮电通讯网络费	10,647.59
21	12. 会议费	125,052.57
22	13. 差旅费	290,719.14
23	14. 汽车费用	24,672.14
24	15. 劳务费	147,402.80
25	16. 业务招待费	774,597.02
26	17. 低值易耗品及摊销	13,353.49
27	18. 绿化及养护费	15,840.00
28	19. 工会经费	0.00
29	20. 待摊费用摊销	0.00
30	21. 广告宣传费	18,781.09
31	22. 财务费用	-77,094.88
32	23. 董事会（理事会）费	0.00
33	24. 聘请中介机构费	309,012.00
34	25. 车船税印花税房产税等	11,544.95
35	27. 其他	5,604,216.51
36	**二、筹资费用**	**0.00**
37	**三、其他费用**	**842,550.00**
38	**（一）+（二）+（三）总计**	**12,138,203.06**

政府资助收支表

2024 年度

项　目（具体项目名称是跟着项目编码动态改变的）	年初余额	本年累计		年末余额	转非限定性净资产	资金来源（选项：教育事业费、教育费附加、其他）
		收入	支出			
一、对学生的资助	**218,700.00**	**163,800.00**	**242,100.00**	**140,400.00**	**-**	
（一）代收儿童健康成长补贴	218,700.00	163,800.00	242,100.00	140,400.00	-	
1.对幼儿补贴	195,300.00	163,800.00	218,700.00	140,400.00	-	
2.体检费	16,655.00		16,655.00	-	-	
3.儿童读物	6,745.00		6,745.00		-	
（二）代收困难儿童保教费资助				-	-	
（三）代收儿童保险费资助				-	-	
（四）代收其他资助				-	-	
二、对教职工的资助	**223,437.90**	**512,399.60**	**545,757.50**	**190,080.00**	**-**	
（一）代收长期从教津贴	221,400.00	440,880.00	472,200.00	190,080.00	-	
（二）代收对个人的奖励和资助				-	-	
（三）代收对教职工其他资助	2,037.90	71,519.60	73,557.50		-	
三、对单位的资助	**100,000.00**	**66,000.00**	**66,000.00**	**100,000.00**	**66,000.00**	
（一）普惠性幼儿园奖励性补助						
1.提高教职工待遇						
2.提升保教质量						
（二）规范管理、安全办学奖励				-	-	
（三）督导评估和示范性幼儿园奖励	100,000.00			100,000.00		
（四）先进单位奖励				-	-	
（五）教科研课题资助				-	-	
（六）其他资助		66,000.00	66,000.00		66,000.00	
合计	**542,137.90**	**742,199.60**	**853,857.50**	**430,480.00**	**66,000.00**	

现金流量表

2024 年度

项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额
一、服务活动产生的现金流量：	1		购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	120,220.00
接受捐赠收到的现金	2		对外投资所支付的现金	21	
提供服务收到的现金	3	25,106,657.00	支付的其他与投资活动有关的现金	22	
销售商品收到的现金	4		**现金流出小计**	23	**120,220.00**
政府补助收到的现金	5	66,000.00	投资活动产生的现金流量净额	24	-120,220.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	613,881.14	**三、筹资活动产生的现金流量：**	25	
现金流入小计	7	**25,786,538.14**	借款所收到的现金	26	-
提供捐赠或者资助支付的现金	8		收到的其他与筹资活动有关的现金	27	-
支付给员工以及为员工支付的现金	9	1,1971,893.68	**现金流入小计**	28	-
购买商品、接受服务支付的现金	10	4,700,221.05	支付出资人回报的现金	54	-
支付的其他与服务活动有关的现金	11	9,857,011.74	偿还借款所支付的现金	29	-
现金流出小计	12	**26,529,126.47**	偿付利息所支付的现金	30	-
服务活动产生的现金流量净额	13	-742,588.33	支付的其他与筹资活动有关的现金	31	-
二、投资活动产生的现金流量：	14		**现金流出小计**	32	-
收回投资所收到的现金	15		筹资活动产生的现金流量净额	33	-
取得投资收益所收到的现金	16		**四、汇率变动对现金的影响额**	34	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		**五、现金及现金等价物净增加额**	35	**-862,808.33**
收到的其他与投资活动有关的现金	18				
现金流入小计	19	-			

基本数字表

2024 年度

项目	计算单位	年初		年末		全年平均	
		班数	人数	班数	人数	班数	人数
一、在园儿童		**7**	**144**	**8**	**148**	**8**	**146**
大班		2	46	2	38	2	42
中班		2	42	2	40	2	41
小班		2	38	2	47	2	43
小小班		1	18	2	23	2	20
二、住宿\就餐\接送生	人	**7**	**144**	**8**	**148**	**8**	**146**
就餐生	人	7	144	8	148	8	146
接送生	人						
项目	**计算单位**	**合计**	**其中编内**	**合计**	**其中编内**	**合计**	**其中编内**
三、教职工	人	**50**		**55**		**53**	
管理人员	人	10		9		9	
专任教师	人	23		24		24	
保育员	人	7		8		8	
保健人员	人	1		1		1	
膳食服务人员	人	5		5		5	
校车服务人员	人						
其他工勤人员	人	4		8		6	
项目	**计算单位**	**合计**	**生均**	**合计**	**生均**	**合计**	**生均**
四、园舍							
占地面积	平方米	3506.80	24.35	3506.80	23.69	3506.80	24.02
建筑面积（自有）	平方米						
建筑面积（租用）	平方米	2505.50	17.40	2505.50	16.93	2505.50	17.16
室外活动场所（自有）	平方米						
室外活动场所（非自有）	平方米	1001.30	6.95	1001.30	6.77	1001.30	6.86
项目	**计算单位**	**年初**		**年末**		**全年平均**	
		数量	**金额**	**数量**	**金额**	**数量**	**金额**
五、固定资产		485.00	1,937,794.62	622.16	2,058,014.62	553.58	1,997,904.62
土地\房屋及构筑物	平方米等			104.16	77,200.00	52.08	38,600.00
通用设备	台/件等	198.00	1,368,045.00	200.00	1,383,845.00	199.00	1,375,945.00
专用设备	台/件等	71.00	303,102.00	102.00	330,322.00	86.50	316,712.00
文物和陈列品	台/件等						
图书\档案	台/件/册	182.00	9,383.52	182.00	9,383.52	182.00	9,383.52
家具\用具\装具及动植物	件/个等	34.00	257,264.10	34.00	257,264.10	34.00	257,264.10

财 务 指 标 表

2024 年度

行次	项目	计算单位	本年数据	相关科目的本年累计发生额	全年平均人数
1	生均保教费收入	元/人.年	167,982.86	24,525,497.00	146
2	生均伙食费收入	元/人.年	5,744.01	838,625.00	146
3	生均校车费收入	元/人.年			
4	生均其他收入	元/人.年	10.93	1,596.00	146
5	生均保教成本---直接成本	元/人.年	77,052.90	11,249,723.91	146
6	生均膳食成本---直接成本	元/人.年	13,656.68	1,993,874.83	146
7	生均校车成本---直接成本	元/人.年		-	
8	生均保教成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	147,674.48	21,560,473.72	146
9	生均膳食成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	26,173.48	3,821,328.08	146
10	生均校车成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年		-	
11	生均管理费用\筹资费用\其他费用	元/人.年	83,138.38	12,138,203.06	146
12	资产负债率 %	%	91.39%	×	×
13	非限定性净资产增长率 %	%	2.56%	×	×
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	248,334.93	8,195,052.59	33
15	其中：最高	元/人.年	524,615.34		
16	最低	元/人.年	61,075.04		
17	人均支出比上年增长	%	11.57%		
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	236,824.94	12,551,721.98	53
19	其中：最高	元/人.年	657,440.00		
20	最低	元/人.年	54,012.94		
21	人均支出比上年增长	%	3.78%		
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	72.85%	×	×
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	27.19%	×	×
24	校车成本中服务人员工资性支出的比例	%	-	×	×
25	教职工工资性支出占成本费用的比例	%	49.45%	×	×
26	教职工工资性支出占保教托管收入的比例	%	51.18%	×	×
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	47.82%	×	×
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	47.82%	×	×
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%	-	×	×

深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园

会计报表附注

2024 年度

单位：（除特别说明）人民币元

一、幼儿园基本情况

深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园系经深圳市南山区教育局批准，于 2019 年 12 月 26 日领取了教民[144030560002241]号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，2020 年 01 月 07 日领取了深圳市南山区民政局颁发的《民办非企业单位登记证书》。规定事项和基本情况如下：

办学地址：深圳市南山区深圳湾科技生态园 5 栋三层

办学类型：其他民办幼儿园

办学内容：全日制幼儿园（8 个班，最大招生数为 240 人）

主管部门：深圳市南山区教育局

举办者：深圳市世纪星教育中心有限公司

法定代表人：梁晓南

园　长：邹艳　　财务负责人：刘煜亚

办学许可证有效期：自 2020 年 01 月 07 日至 2025 年 7 月 30 日止

要求取得合理回报。

统一社会信用代码：52440305MJL2005449。

收费备案年度： 2024 年度

收费标准：保教费 16,800.00 元/月、伙食费 600.00 元/月。

基本账户开户银行：中信银行深圳留仙洞支行

账号：8110301013500688604

三方共管账户开户银行：中国工商银行深圳南山支行

账号：4000020338000036849

幼儿园占地面积：3506.80 平方米 建筑面积：2505.50 平方米

户外活动场所面积：1001.30 平方米

年末在园幼儿数、实有班数、教职工及其师生比情况，参见“基本数字表”。

二、主要会计政策和会计估计

（一）会计政策

1.会计年度：

本园采用公历年即 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告会计期间自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2.会计制度：

本园执行《会计法》和《深圳市民办幼儿园财务管理办法(试行)》。

3.记账本位币：人民币

4.记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以实际成本为计量原则。

（二）存货计价

1.存货的购入与入库，按实际成本法计价。

2.存货的领用和发出按加权平均法法计价。

3.低值易耗品采用一次性摊销法摊销。

4.存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转按按规定程序报批后处理。

（三）待摊费用、无形资产摊销

1.长期待摊费用自2020年1月起按3年摊销。

2.无形资产自2020年1月起按3年摊销。

（四）固定资产及折旧方法

1.固定资产按实际成本计价。

2.固定资产分类执行国家标准《固定资产分类与代码》，分为六大类：土地\房屋及构筑物，通用设备（含计算机设备、车辆、办公设备），专用设备（幼儿园指医务室和文体娱乐设备），文物和陈列品，图书\档案，家具\用具\装具及动植物。

3.固定资产折旧采用平均年限法法，预计残值率 0%，折旧年限采用税法允许的最低年限。

（五）坏账处理与准备

1.坏账处理为:备抵法。

2.坏账准备按期末应收账款（含其他应收款）的可回收性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认还账损失并计入当期费用。

（六）收入的确认方法

1.交换交易所形成的收入。按照规定的收费项目、收费标准和收费期间确认收入，包括保教费和其他服务性收费（如伙食费、校车费）。其中，在同一会计年度内开始并完成的服务，在完成服务时确认收入。如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，按完成的工作量确认收入。按规定取得预收费先在“预收账款”科目反映，然后按规定结转收入。

2.非交换交易所形成的收入，如社会捐赠或政府资助，在捐赠或政府资助收到时确认收入。

（七）重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正的说明

A．会计政策和会计估计变更：本期无会计政策和会计估计变更。

B. 重大会计差错更正:本期无会计差错更正事项。

三、财务报表主要项目注释

注释 1. 银行存款及现金

期末银行存款余额 4,883,859.62 元，

其中：基本账户余额 4,145,974.23 元，三方共管账户余额 737,885.39 元，

期末现金余额 0.00 元。

注释 2. 其他应收款

账　龄	金　额	占总额比例%
1 年以内	41,000.00	0.88%
1-2 年	3,950,000.00	84.51%
2-3 年		
3-4 年	683,054.99	14.61%
合　计	4,674,054.99	100.00%

其他应收款明细：

项目（或应收款单位）	年末欠款余额	欠款原因	账　龄
其宝海外(深圳)实业发展有限公司	3,950,000.00	借款	2-3 年
深圳湾科技发展有限公司	393,260.24	场地租赁保证金	4-5 年
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	289,794.75	物管费、水电费保证金	4-5 年
梁汝轩	41,000.00	采购备用金	1 年以内
合 计	4,674,054.99		

注释 3. 固定资产和累计折旧

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值	1,937,794.62	120,220.00	0.00	2,058,014.62

1.土地\房屋及构筑物	-	77,200.00		77,200.00
2.通用设备	1,368,045.00	15,800.00		1,383,845.00
其中：计算机设备	221,025.00	15,800.00		236,825.00
车辆	0.00			0.00
办公设备	27,688.00			27,688.00
3.专用设备	303,102.00	27,220,00		330,322.00
4.文物和陈列品				0.00
5.图书\档案	9,383.52			9,383.52
6.家具\用具\装具及动植物	257,264.10			257,264.10
二、累计折旧	1,633,482.50	109,381.22	1,993.32	1,740,870.40
1.土地\房屋及构筑物	-	3,860.01		3,860.01
2.通用设备	1,334,391.26	23,211.09	1,993.32	1,355,609.03
其中：计算机设备	213,756.76	8,038.24		221,795.00
车辆				
办公设备	24,879.96	1,349.66		26,229.62
3.专用设备	146,710.82	34,441.59		181,152.41
4.文物和陈列品				
5.图书\档案	469.17	1,876.68		2,345.85
6.家具\用具\装具及动植物	151,911.25	45,991.85		197,903.10
三、固定资产净值	304,312.12	120,220.00	107,387.90	317,144.22

注释 4. 应付账款

项目(或应付款单位)	年末余额	经济内容	账　龄
深圳维多利亚企业管理咨询有限公司	3,467,718.75	往来款	1-2 年
毓琪（上海）商务信息咨询有限公司	600,000.00	往来款	1 年以内
西安市乡村发展公益慈善基金会	500,000.00	公益性捐赠款	1 年以内
麦德龙商业集团有限公司深圳南山商场	145,254.49	菜款	1 年以内
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	57,625.85	物业、水电费	1 年以内
利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	35,000.00	审计费	1 年以内
深圳市爱达汽车服务有限公司	19,000.00	校车费	1 年以内
深圳市南山区保安服务有限公司	12,600.00	保安服务费	1-2 年

深圳市宝美酒业有限公司	12,189.00	福利费用	1年以内
深圳市龙涛广告有限公司	8,564.50	教学物料费用	1年以内
广州粤鼎胜门业有限公司	3,860.00	铝合金门尾款	1年以内
深圳市红枫阁刻章有限公司	3,729.00	制作费	1年以内
深圳市全新彩美术设计有限公司	2,860.00	印刷费	1年以内
深圳市宝安区爱诺摄影工作室	1,900.00	摄影费	1年以内
深圳市健晶翔贸易有限公司	1,240.00	桶装水费用	1年以内
深圳市金悦来贸易有限公司	1,224.00	后勤消耗品	1年以内
合　　计	4,872,765.59		

注释5. 预收账款

项　目	年末余额	经济内容	账　龄
保教费	2,777,653.00	提供服务收入	1年以内
伙食费	71,482.00	提供服务收入	1年以内
合　　计	2,849,135.00		

注释6.应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资		9,683,515.23	9,683,515.23	
奖金		1,135,349.28	439,193.72	696,155.56
社保		1,095,304.38	1,095,304.38	
住房公积金		400,405.20	400,405.20	
合计		12,314,574.09	11,618,418.53	696,155.56

注释7. 应交税金

项目	年初未交	本期应交数	本期已交数	年末欠交数
个人所得税	47,692.90	427,493.07	416,464.24	58,721.73
企业所得税		170,94.95		170,94.95
合 计	47,692.90	444,588.02	416,464.24	75,816.68

注释8. 其他应付款

项目(或应付款单位)	年末余额	经济内容	账　龄
应付政府对教职工资助	190,080.00	长期从教津贴	1年以内

应付政府对学生资助	140,400.00	儿童成长补贴	1 年以内
合 计	330,480.00		

注释 9. 出资人投入

出资人	约 定 出 资		实 际 出 资		出资方式
	比 例%	出资额	比例%	出资额	
深圳市世纪星教育中心有限公司	100%	2,000,000.00	100%	2,000,000.00	货币资金
合 计	100%	2,000,000.00	100%	2,000,000.00	

以上实际出资额业经深圳卫亚会计师事务所卫亚验字[2019]第 016 号验资报告验证。投资者实际出资总额中：货币资金 2,000,000.00 元，占 100%。

注释 10. 限定性净资产及其增减变动

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府资助项目	100,000.00	66,000.00	66,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	66,000.00	66,000.00	100,000.00

注释 11.或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，深圳市南山区高新南维育礼雅幼儿园未对任何单位和个人提供借款担保、保证情况；也未发现任何经济诉讼和被诉事项及其他或有损失。亦无应披露的期后事项。

四、需要说明的其他事项

（一）资产、负债和净资产管理情况

1.园舍系租赁，租期 2019 年 02 月 20 日租至 2029 年 09 月 19 日，2024 年租金 141,193.45 元/月，租金以发票入账。

2.保教费、服务性收费和代收费按要求存入银行账户，未发现存在将上述资金存入个人账户情况，制定了现金收支的内部控制制度或措施；建

立“三方共管账户”，并纳入会计核算。

3.幼儿园按规定建立了固定资产明细账，定期盘点、账实相符；固定资产的折旧计算，资产的增加符合规定，本年无处置固定资产。本次审计，我们根据固定资产明细账及盘点表，对大额的实物资产进行抽盘，未发现账账、账实不符的情况。固定资产由学校依法管理和使用，未发现资产有被任何单位和个人侵占、私分或挪用的现象。

4.预收保教费在“预收账款”科目反映，按月结转收入。

5. 代收幼儿费有伙食费（服务性收费）、生活用品费等项目，伙食费为服务性收费项目，伙食费600元/月/生，生活用品费为自愿项目，项目完成后及时结清，多退少补，并定期公示幼儿伙食费收支。

6.代收代发政府对教职工津贴和奖励、儿童健康成长补贴等均能及时、足额发放，已纳入账内核算。对儿童和教职工的政府资助均通过“其他应付款”科目进行核算。其中：

（1）成长补贴：上年结转 218,700.00 元，本年收到 163,800.00 元，本年支出242,100.00元，结余140,400.00 元。幼儿补贴140,400.00尚未发放。

（2）从教津贴：上年结转：221,400.00 元，2024 年收到教师长期从教津贴 440,880.00 元，2024 年发放教师长期从教津贴 472,200.00 元，结余 190,080.00 元。

（3）教职工其他资助：上年结转 2,037.90 元。2024 年收到教职工其他资助71,519.60 元，2024 年发放教职工其他资助71,519.60 元，余额退回至教育局2,037.90 元，结余 0.00 元。

（4）督导评估（复评）奖励经费：上年结转100,000.00元。2024年结余督导工作经费100,000.00元。

7.幼儿园与出资人(举办者)之间无大额资金往来（5万元以上），无长期挂账不予清理等。出资人(举办者)或其他有关机构或个人无抽逃或挪用办学资金情况。

8. 本幼儿园无接受捐赠情况。

（二）收入、支出和结余管理情况

1. 本幼儿园2024年度收费严格执行《幼儿园收费备案表》规定的收费标准等有关文件规定。收费标准为：保教费16800元/月、伙食费600元/月，设有经物价部门备案的收费公示栏，公示内容完整，并及时更新。没有超标准、超范围、巧立名目变相收费的情况，收费已使用税务发票，并全部纳入账面核算。

2. 本幼儿园各项政府补助收入全部使用专用会计科目核算，并设立专门的科目和报表进行反映，按规定的项目和用途使用资助资金，专款专用。

3.幼儿园支出真实、合规，审批手续完善，不存在使用白条、虚列支出、挪用教育资金的情况。

4. 幼儿园2024年教职工薪酬总额12,551,721.98元，人均年薪酬236,824.94元,其中：工资奖金补贴10,705,644.07元，占薪酬总额的85.29%；社会保险1,093,073.6元，占薪酬总额的8.71%；住房公积金400,405.20元，占薪酬总额的3.19%；教职工薪酬均按时发放，无拖欠教职工工资情况。所有教职工都签订了聘用合同或劳动合同，其中有外

籍人员 9 人购买商业保险，缴纳社保（含特定工伤保险人员）46 人，占总人数的比例 83.64%;购买公积金 37 人，占总人数的比例为 67.27%。

5. 2024 年非限定性净资产增加额为 32,821.25 元，2024 年未分配结余 -1,249,294.00 元，系办学累计亏损，2024 年未提取发展基金。2024 年未发现举办者账面上有取得回报的情况。

6.重要收入的取得和大额成本费用的支出情况。

（1）2024 年度收入总计 25,431,718.00 元，其中保教费收入 24,525,497.00 元，伙食费收入 838,625.00 元，政府补助收入 66,000.00 元，其他收入 1,596.00 元。

（2）2024 年度支出总计 25,381,801.80 元，其中保教活动成本支出 13,243,598.74 元，管理费用支出 11,295,653.06 元，其他支出 842,550.00 元。

（三）组织机构、财务人员和财务基本信息

1. 本园依据学校章程设有理事会，实行理事会领导下的校长负责制，理事会是学校的决策机构，并有 5 名理事会成员。

2.本园现有财务人员 2 人，其中专职会计 1 人，持有会计证，专职出纳 1 人，取得有关培训证明，采用电脑和财务软件记账。

3.按照会计法的规定独立设置会计账簿、建立财务管理制度，未与举办者、举办者投资的其他机构的会计核算混同一起或者合并记账。

4.按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》的要求进行会计核算、编制财务报告、计算各项服务成本；各项财务信息真实、完整、合规；所有应该入账的经济事项均已入账，不存在截留收入、虚增支出、

挪用办学经费和政府资助的情况。

五、上年度审计问题整改情况

南山区高新南维育礼雅幼儿园上年度财务审计报告发现的审计问题整改情况如下：

1、成长补贴：本年结余 218,700.00 元，幼儿补贴 195,300.00 尚未发放，体检费 16,655.00 尚未支付，儿童读物 6,745.00 尚未购置，应尽快实施支付。

整改情况：成长补贴已发放，体检费已实施支付、儿童读物已购置。

2、教职工的资助：本年结余 223,437.90 元，其中保教人员体检费补贴 2,037.90 元尚未退回，长期从教津贴 221,400.00 元尚未支付，应尽快支付。

整改情况：代收对教职工其他资助已实施支付，长期从教津贴已经支付。

六、审计问题及建议

1、成长补贴：本年结余 140,400.00 元，应尽快实施支付。

2、教职工的资助：长期从教津贴本年结余 190,080.00 元尚未支付，应尽快实施支付。

3、督导评估和示范性幼儿园奖励：结余 100,000.00 元，应尽快实施使用。

会计师事务所

执业证书

名　　称：深圳中元会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：崔元会

主任会计师：

经营场所：深圳市龙岗区平湖街道禾花社区富安大道18号亚钢工贸大楼1栋1111

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470144

批准执业文号：深财会[2005]58号

批准执业日期：2005年7月14日

证书序号：0012540

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》。

发证机关：深圳市财政局

二〇二一年一月二十日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91440300778780423O

营业执照

（副本）

名　　称　深圳中元会计师事务所

类　　型　合伙企业

执行事务合伙人　崔元会

成立日期　2005年07月29日

主要经营场所　深圳市龙岗区平湖街道禾花社区富安大道18号亚钢工贸大楼1栋1111

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关　深圳市市场监督管理局龙岗分局

2020年10月19日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制