

深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园 关于 2024 年度财务审计结果的公告

本深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园委托深圳星源会计师事务所（特殊普通合伙）对我单位 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、《深圳市民办教育管理若干规定》、《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：2024 年度财务审计报告（含报告主体、附表及附注）

深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园（盖章）

2025 年 3 月 14 日



深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园审计报告
(2024 年度)

目 录	页 次
一、 审计报告.....	1-2 页
二、 已审财务报表.....	3-10 页
1. 资产负债表.....	3 页
2. 业务活动表.....	4 页
3. 保教活动成本表.....	5 页
4. 费用表.....	6 页
5. 政府资助收支表.....	7 页
6. 现金流量表.....	8 页
7. 基本数字表.....	9 页
8. 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.....	18-20 页
五、 审计建议.....	20 页
六、 本所执业证书及营业执照	



深圳星源会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市宝安区西乡街道庄边社区君成雍和园 3 栋 3702 房 邮编 518102

电话：13714303192 0755-23143589

联系人：朱胜利

审计报告

深星源会审字[2025]93 号

深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园：

我们接受委托，审计了后附的深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园（以下简称“特蕾新豪方幼儿园”）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

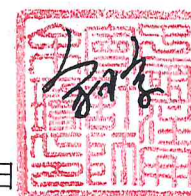
我们认为，特蕾新豪方幼儿园财务报表在所有重大方面按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》及其他有关法律法规的规定编制，公允反映了特蕾新豪方幼儿园 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务成果。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二五年三月十四日



资产负债表

编制单位：深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园

2024 年 12 月

会民非01表 单位：元

资 产	附注	年初数	期末数	负债和净资产	附注	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
现金	1	-	-	短期借款			
其中：人民币	1		-	应付票据			
外币折合				应付账款	4	413,647.85	354,039.50
银行存款	1	1,089,845.30	698,632.42	预收账款	5	119,483.00	62,591.00
其中：基本帐户	1	16,425.85	4,752.43	其中：保教费	5	85,993.00	39,739.00
共管帐户	1	1,061,807.25	684,140.15	学杂费			
其他帐户	1	11,612.20	9,739.84	住宿费			
其他货币资金	1			伙食费	5	33,490.00	22,852.00
短期投资				校车费			
短期投资跌价准备				其他预收款项			
应收票据				应付工资	6	142,759.00	
应收帐款				应交税金	7	1,011.44	
其他应收款	2	182,135.20	182,135.20	其他应付款	8	461,144.80	2,041,141.80
坏账准备				其中：应付出资人回报			
预付账款			-	代收费	8	471.00	471.00
存 货				代收政府对学生资助		252,848.80	157,710.80
存货跌价准备				代收政府对教职工资助	8	207,825.00	147,960.00
待摊费用		1,209,960.00	1,271,622.12	其他应付款项	8		1,735,000.00
一年内到期的长期债权投资				预提费用			
其他流动资产				预计负债			
流动资产合计		2,481,940.50	2,152,389.74	一年内到期的长期负债			
长期投资：				其他流动负债			
长期股权投资				流动负债合计		1,138,046.09	2,457,772.30
长期债权投资				长期借款			
长期债权投资减值准备				长期应付款			
长期投资合计				受托代理负债			
固定资产：				负债合计		1,138,046.09	2,457,772.30
固定资产原价	3	1,511,546.92	1,525,492.92	净资产：			
减：累计折旧	3	1,189,029.04	1,265,552.86	非限定性净资产		1,617,068.95	-140,682.74
固定资产净值	3	322,517.88	259,940.06	其中：出资人投入	9	5,000,000.00	5,000,000.00
在建工程				发展基金			
文物文化资产				风险防范基金			
固定资产清理				其他专用基金			
固定资产合计		322,517.88	259,940.06	未分配结余	10	-3,382,931.05	-5,140,682.74
无形资产：				限定性净资产			
无形资产				其中：接受捐赠项目结存			
受托代理资产：				政府补助项目结存	11	49,343.34	95,240.24
受托代理资产				净资产合计		1,666,412.29	-45,442.50
资产总计		2,804,458.38	2,412,329.80	负债和净资产总计		2,804,458.38	2,412,329.80

单位负责人：

会计主管：

制表（录入）：



业务活动表

编制单位：深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园

2024年

会民非02表 单位：元

项目	注释	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入合计	12	1,180,495.00	556,844.30	1,737,339.30
（一）捐赠收入				-
（二）提供服务收入	12	1,180,495.00	×	1,180,495.00
1、保教费	12	981,895.00	×	981,895.00
2、伙食费		198,600.00	×	198,600.00
3、校车费			×	-
4、托管费	12		×	-
5、其他服务收入			×	-
（三）政府补助收入			556,844.30	556,844.30
（四）商品销售收入			×	-
（五）投资收益			×	-
（六）其他收入				-
二、成本费用合计	13	3,449,194.09	×	3,449,194.09
（一）业务活动成本	13	2,307,513.87	×	2,307,513.87
（二）管理费用	13	1,141,680.22	×	1,141,680.22
（三）筹资费用			×	-
（四）其他费用		-	×	-
加：以前年度非限定性净资产税前调整数			×	-
加：限定性净资产转为非限定性净资产		510,947.40	-510,947.40	-
三、非限定性净资产税前增加额（减少用负数）		-1,757,751.69	×	-1,711,854.79
减：企业所得税			×	-
四、非限定性净资产税后增加额（减少用负数）		-1,757,751.69	×	-1,711,854.79
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（根据账面记录分析填列）				
减：应纳税所得额调减数（根据账面记录分析填列）				
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

编制单位：深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园

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	1,206,840.42	1. 服务人员工资福利性支出	119,986.38	1. 服务人员工资福利性支出	72,844.98	1,399,671.78
3	(1) 工资奖金补贴	1,014,503.11	(1) 工资奖金补贴	86,536.41	(1) 工资奖金补贴	56,120.00	1,157,159.52
4	(2) 社保缴费	102,190.79	(2) 社保缴费	17,772.31	(2) 社保缴费	8,886.16	128,849.26
5	(3) 住房公积金	24,380.92	(3) 住房公积金	4,240.16	(3) 住房公积金	2,120.08	30,741.16
6	(4) 职工福利费	65,765.60	(4) 职工福利费	11,437.50	(4) 职工福利费	5,718.75	82,921.84
7	2. 保教材料材料及消耗品	11,912.31	2. 膳食材料	197,981.91	2. 汽油材料及消耗品	9,119.00	219,013.22
8	3. 其他保教成本	681,144.72	3. 其他膳食成本	0.00	3. 其他校车成本	7,684.15	688,828.87
9	(1) ×	×	(1) 水费		(1) ×	×	-
10	(2) ×	×	(2) 电费		(2) ×	×	-
11	(3) ×	×	(3) 物业管理费		(3) ×	×	-
12	(4) 修缮及维修费	80,504.00	(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费	9,933.43	90,437.43
13	(5) 折旧费	22,108.36	(5) 折旧费		(5) 折旧费	15,675.72	37,784.08
14	(6) 场地租金	578,087.64	(6) 场地租金	-	(6) 场地租金	0.00	578,087.64
15	(7) 卫生保健防疫费	444.72	(7) ×		(7) ×	×	444.72
16	(8) 文体活动费		(8) ×		(8) ×	×	0.00
17	(9) ×		(9) 燃气费		(9) ×	×	0.00
18	(10) 其他		(10) 其他		(10) 其他	-17,925.00	-17,925.00
19	保育教育直接成本合计	1,899,897.45	膳食服务直接成本合计	317,968.29	校车服务直接成本合计	89,648.13	2,307,513.87
20	加：分摊的三项费用	940,005.33	加：分摊的三项费用	157,320.01	加：分摊的三项费用	44,354.88	1,141,680.22
21	保育教育总成本	2,839,902.78	膳食服务总成本	475,288.30	校车服务总成本	134,003.01	3,449,194.09



费 用 表

编制单位：深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园

2024年度

会民非02表附2 单位：元

行次	项 目	本年累计数
1	一、管理费用	1,141,680.22
2	1. 管理人员工资性支出	614,434.47
3	(1) 工资奖金补贴	514,084.57
4	(2) 社保缴费	53,316.94
5	(3) 住房公积金	12,720.48
6	(4) 职工福利费	34,312.49
7	2. 工勤人员工资性支出	208,296.82
8	(1) 工资奖金补贴	133,034.39
9	(2) 社保缴费	39,987.70
10	(3) 住房公积金	9,540.36
11	(4) 职工福利费	25,734.36
12	3. 水费	18,847.17
13	4. 电费	43,928.72
14	5. 物业管理费	32,858.74
15	6. 修缮及维修费	
16	7. 折旧费	43,316.84
17	8. 场地租金	
18	9. 职工教育经费	43,000.00
19	10. 办公费	6,498.54
20	11. 邮电通讯网络费	13,973.30
21	12. 交通费	586.75
22	13. 差旅费	
23	14. 汽车费用	
24	15. 劳务费	
25	16. 后勤费用	80,039.00
26	17. 低值易耗品及摊销	21,122.29
27	18. 绿化及养护费	7,692.00
28	19. 工会经费	280.00
29	20. 待摊费用摊销	
30	21. 广告宣传费	
31	22. 财务费用	350.00
32	23. 董事会（理事会）费	6,355.58
33	24. 经费支出	
34	25. 车船税印花税房产税等	
35	26. 残疾人保障金	
36	27. 其他	100.00
37	二、筹资费用	
38	三、其他费用	
39	(一)+(二)+(三) 总计	1,141,680.22



政府资助收支表

编制单位：深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园

2024年 12 月

会民非02表附5 单位：元

项 目	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、对学生的资助合计	252,848.80	114,112.00	209,250.00	157,710.80		
（一）、代收儿童健康成长补贴	252,848.80	114,112.00	209,250.00	157,710.80		
1、对幼儿补贴	209,250.00	108,000.00	209,250.00	108,000.00		
2、体检费	-			-		
3、儿童读物	43,598.80	6,112.00		49,710.80		
（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、对教职工的资助合计	207,825.00	389,862.80	449,727.80	147,960.00		
1、代收长期从教津贴	142,020.00	343,740.00	340,800.00	144,960.00		
2、代收对个人奖励	3,000.00			3,000.00		
3、代收其他资助	62,805.00	46,122.80	108,927.80	-		
三、对单位的资助合计	49,343.34	556,844.30	510,947.40	95,240.24	510,947.40	
（一）普惠性幼儿园奖励性补助	28,000.00	437,475.00	436,150.00	29,325.00	436,150.00	
（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	-			-	-	
（四）先进单位奖励	-			-	-	
（五）教科研课题资助	-			-	-	
（六）其他资助	21,343.34	119,369.30	74,797.40	65,915.24	74,797.40	
（一）+（二）+（三）总计	510,017.14	1,060,819.10	1,169,925.20	400,911.04	510,947.40	

单位负责人： 制表： 主管/复核：



现金流量表

编制单位：深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园

2024年度

会民非03表 单位：元

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	80,426.12
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	1,123,603.00	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	80,426.12
政府补助收到的现金	5	556,844.30	投资活动产生的现金流量净额	24	-79,876.12
收到的其他与业务活动有关的现金	6	1,579,997.00	三、筹资活动产生的现金流量：	25	
现金流入小计	7	3,260,444.30	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	2,366,173.51	现金流入小计	28	-
购买商品、接受服务支付的现金	10	1,205,607.55	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		偿还借款所支付的现金	29	
现金流出小计	12	3,571,781.06	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	-311,336.76	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	550.00	五、现金及现金等价物净增加额	35	-391,212.88
收到的其他与投资活动有关的现金	18				
现金流入小计	19	550.00			



基本数字表

编制单位：深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园

2024年度

单位：元

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		4	97	3	45	4	71
大班		2	45	1	21	2	33
中班		1	29	1	11	1	20
小班		1	23	1	13	1	18
小小班							
二、住宿\就餐\接送生	人						
就餐生	人		97		45		71
接送生	人		19		17		18
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	26		23		25	
管理人员	人	5		5		5	
专任教师	人	8		7		8	
保育员	人	4		3		4	
保健人员	人	1		1		1	
膳食服务人员	人	2		2		2	
校车服务人员	人	1		1		1	
其他工勤人员	人	5		4		5	
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	2425	25.00	2425	53.89	2425	39.44
建筑面积（自有）	平方米						
建筑面积（租用）	平方米	1320	13.61	1320	29.33	1320	21.47
室外活动场所（自有）	平方米						
室外活动场所（非自有）	平方米	543.12	5.60	543.12	12.07	543.12	8.83
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			1,511,546.92	-	1,525,492.92	-	1,518,519.92
土地\房屋及构筑物	平方米等		381,139.12		381,139.12		381,139.12
通用设备	台/件等		1,130,407.80		1,144,353.80		1,137,380.80
专用设备	台/件等						-
文物和陈列品	台/件等						-
图书\档案	台/件/册						-
家具\用具\装具及动植物	件/个等						-

单位负责人：

制表：

主管/复核：



财务指标表

编制单位：深圳市南山区道特蕾新豪方幼儿园

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	13,829.51	981,895.00	71
2	生均伙食费收入	元/人.年	2,797.18	198,600.00	71
3	生均校车费收入	元/人.年	-	-	18
4	生均其他收入	元/人.年	-	-	-
5	生均保教成本---直接成本	元/人.年	26,759.12	1,899,897.45	71
6	生均膳食成本---直接成本	元/人.年	4,478.43	317,968.29	71
7	生均校车成本---直接成本	元/人.年	4,980.45	89,648.13	18
8	生均保教成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	39,998.63	2,839,902.78	71
9	生均膳食成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	6,694.20	475,288.30	71
10	生均校车成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	7,444.61	134,003.01	18
11	生均管理费用\筹资费用\其他费用	元/人.年	16,080.00	1,141,680.22	71
12	资产负债率 %	%	101.88%	×	×
13	非限定性净资产增长率 %	%	-108.70%	×	×
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	92,227.56	1,014,503.11	11
15	其中：最高	元/人.年	82,205.00	×	×
16	最低	元/人.年	79,497.00	×	×
17	人均支出比上年增长	%	29.43%	×	×
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	73,644.02	1,804,278.48	25
19	其中：最高	元/人.年	84,105.00	×	×
20	最低	元/人.年	39,542.00	×	×
21	人均支出比上年增长	%	-4.22%	×	×
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	53.40%	×	×
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	27.22%	×	×
24	校车成本中服务人员工资性支出的比例	%	62.60%	×	×
25	教职工工资性支出占成本费用的比例	%	52.31%	×	×
26	教职工工资性支出占保教托管收入的比例	%	183.75%	×	×
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	49.48%	×	×
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	49.48%	×	×
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%	49.48%	×	×



深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园

会计报表附注

(2024 年度)

一、幼儿园基本情况

深圳市南山区特蕾新豪方幼儿园系经深圳市南山区教育局批准，于 2017 年 1 月 16 日领取了教民[144030560001611]号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，于 2021 年 6 月 29 日换领取了深圳市南山区民政局颁发《民办非企业单位登记证书》统一社会信用代码为 52440305455748728U。规定事项和基本情况如下：

办学地址：深圳市南山区麒麟路六号豪方花园内。

办学类型：学前教育。

办学内容：全日制幼儿园（3-6 岁幼儿）。

主管部门：深圳市南山区教育局。

举办者：深圳特蕾新教育集团有限公司 法定代表人：刘幸云

园长：朱嘉琪 财务负责人：刘静

有效期：至 2025 年 6 月 29 日

要求取得合理回报。

统一社会信用代码为 52440305455748728U

收费标准：保教费（全日） 1350 元/人/月、伙食费 300 元/人/月；
托管费、体检费等按文件规定收取；校车费、外出活动费、生活用品费等
按实收取。

基本账户开户银行：中国工商银行宝安中心支行

账号：4000092519100545357

三方共管账户开户银行：中国工商银行深圳南山支行



账号：4000020338000023040

其他账户：中国工商银行深圳麒麟支行

账号：4000023109200088274

其他账户：中国银行深圳留仙支行

账号：769274450995

其他账户：邮政储蓄蛇口支行

账号：944037010001209079

幼儿园占地面积：2425 平方米；建筑面积：1320 平方米；

户外活动场所面积：543.12 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《民间非营利组织会计制度》

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，以实际成本为计价原则

（二）存货计价

1. 存货的购入与入库，按实际成本计价。

2. 存货的领用和发出按加权平均法计价。

3. 低值易耗品采用领用时一次摊销法摊销。



4. 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转成本、费用处理。

（三）待摊费用、无形资产摊销

1. 长期待摊费用按平均受益年限采用直线法摊销。

（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. 固定资产折旧采用直线法，预计残值率 5%，折旧年限采用 20 年、10 年、5 年。因税法、价格监审部门与国家标准的固定资产分类不一致、不可比，故固定资产实行个别折旧率。

（五）坏账处理与准备

1. 坏账处理为：备抵法。

2. 坏帐准备按期末应收款项(含其他应收款)根据实际情况按一定比例提取。

（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



没有发生会计政策和会计估计变更和重大会计差错更正。

三、财务报表主要项目注释

注释 1. 银行存款及现金

2024 年 12 月 31 日银行存款余额 698,632.42 元，其中基本账户余额 4,752.43 元；三方共管账户余额 684,140.15 元；其他账户余额 9,739.84 元。

期末现金无余额。

注释 2. 其他应收款

项 目	年末余额	欠款原因	账 龄
房屋租赁押金	89,388.00	押金	3 年以上
燃气押金	10,747.20	押金	3 年以上
职工借支	2,000.00	备用金	2 年以内
深圳市万事佳配送有限公司	80,000.00	保证金	3 年以上
合 计	182,135.20		

注释 3. 待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修工程	1,209,960.00	61,662.12	-	1,271,622.12
合 计	1,209,960.00	61,662.12	-	1,271,622.12

注释 4. 固定资产及其折旧

一、固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	381,139.12	-	-	381,139.12
通用设备	1,130,407.80	18,764.00	4,818.00	1,144,353.80



合 计	1,511,546.92	18,764.00	4,818.00	1,525,492.92
二、累计折旧				
房屋及建筑物	257,847.05	18,102.60		275,949.65
通用设备	931,181.99	62,998.32	4,577.10	989,603.21
合 计	1,189,029.04	81,100.92	4,577.10	1,265,552.86
三、固定资产净值	322,517.88			259,940.06

注释 5. 应付账款

项 目	年末余额	经济内容	账 龄
深圳市万事佳配送有限公司	125,427.50	膳食材料款	1 年以内
深圳市润福鼎装饰工程有限公司 (左文才)	228,062.00	装修工程款	2 年以上
深圳市华富防水工程有限公司 (江东滨)	550.00	工程质保金	2 年以上
合 计	354,039.50		

注释 6. 预收账款

项 目	年末余额	经济内容	账 龄
保教费	39,739.00	保教费	1 年以内
伙食费	22,852.00	伙食费	1 年以内
合 计	62,591.00		

注释 7. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资	142,759.00	-	142,759.00	-
合 计	142,759.00	-	142,759.00	-

注释 8. 应交税金

项 目	个人所得税	合 计
年初未交	1,011.44	1,011.44



加：本年应交	4,974.70	4,974.70
减：本年已交	5,986.14	5,986.14
年末欠交	-	-

注释 9. 其他应付账款

项 目	期末余额	经济内容	账龄
代收儿童成长补贴	157,710.80	儿童成长补贴	1 年以内
代收费	471.00	少儿医保协办费	2 年以内
代收政府对教工资助	147,960.00	代收职工补助	1 年以内
其他应付款项	1,735,000.00	往来款	1 年以内
合 计	2,041,141.80		

注释 10. 出资人投入

投资主体	约定出资		实际出资		出资方式
	比 例	出资额	比例	出资额	
深圳特蕾新教育集团有限公司	100%	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	货币
合 计	100%	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	

《民办非企业单位登记证书》登记的开办资金 100 万元，账面记录的出资人实际投入为 500 万元，经深圳德源会计师事务所深德源专验字[2006]第 05 号验资报告及深圳三维会计师事务所深三维验备字[2017]54 号验资报告验证。

注释 11 未分配结余

项 目	金 额
上年期末余额	-3,382,931.05
加：会计政策变更	
本期年初余额	-3,382,931.05
加：本期净利润转入	-1,757,751.69
其他转入	
减：本期提取法定盈余公积	



项 目	金 额
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	-5,140,682.74
其中：董事会已批准的现金股利数	

注释 12、收入

业务内容	金 额
保教费	981,895.00
伙食费	198,600.00
校车费	
政府补助收入	556,844.30
其他收入	
合 计	1,737,339.30

注释 13. 成本费用

项 目	金 额
业务活动成本	2,307,513.87
管理费用	1,141,680.22
其他费用	-
合 计	3,449,194.09

注释 14. 限定性净资产及其增减变动

豪方幼儿园截止 2024 年 12 月 31 日限定性净资产余额为 95,240.24 元，期初限定性净资产余额为 49,343.34 元，其中本期限定性净资产增加 45,896.90 元。

注释 15. 或有事项（或有损失、或有负债）

本次审计未发现豪方幼儿园作为保证人或利用学校资产为他人提供担保。

注释 16. 资产负债表日后非调整事项



本次审计未发现豪方幼儿园资产负债表日后非调整事项。

四、需要说明的其他事项

(一) 资产、负债和净资产管理情况

1. 豪方幼儿园建筑面积 1320 平方米,园舍为幼儿园租赁,租赁年限从 2024 年 1 月 1 日至 2033 年 12 月 31 日,月租金 47,934.30 元,第二年起每年租金按 3%复合增长。

2. 豪方幼儿园 2024 年收取的保教费、服务性收费和代收费按要求存入银行或资金监管账户,无存入个人账户情况,有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. 建立存货、低值易耗品、固定资产明细账,定期盘点、账实相符;固定资产的折旧计算和减少、处置符合规定。

4. 预收保教费是按规定结转收入。

5. 幼儿园收取学生的代管款项,如伙食费,已按照物价部门的批复收费,并按学期与学生结算。

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及时、足额发放,纳入账内核算。

7. 豪方幼儿园与出资人深圳特蕾新教育集团有限公司往来通过其他应付款核算。原始凭证齐全,无长期挂账往来,本次审计未发现出资人向幼儿园借款、抽逃资金的情况。

8. 豪方幼儿园无接受捐赠的情况。

(二) 收入、支出和结余管理情况

1. 全日制保教费 1350 元/生.月、伙食费 300 元/生.月;托管费、体检费等按文件规定收取;校车费、外出活动费、生活用品费等按实收取。

2. 各项政府补助收入是使用专用会计科目核算,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。

(1) 儿童成长补贴:上年结转金额 252,848.80 元,本年收到 114,112.00



元，支出 209,250.00 元，结余 157,710.80 元；

(2) 从教津贴：上年结转金额 142,020.00 元，本年收到 343,740.00 元，支出 340,800.00 元，结余 144,960.00 元；

(3) 职工体检经费：上年结转金额 62,805.00 元，本年收到 46,122.80 元，支出 108,927.80 元，结余 0.00 元；

(4) 普惠补助：上年结转 28,000.00 元，本年收到 437,475.00 元，本年支出 436,150.00 元，结余 29,325.00 元；

(5) 民办教育党员经费：上年结转 21,343.34 元，本年收到 6,500.00 元，本年支出 21,247.40 元，结余 6,595.94 元；

(6) 安保经费：上年结转 0.00 元，本年收到 66,000.00 元，本年支出 53,550.00 元，结余 12,450.00 元；

(7) 2024 年托班一次性建设补贴：上年结转 0.00 元，本年收到 40,000.00 元，本年支出 0.00 元，结余 40,000.00 元；

(8) 中央学前教育经费：上年结转 0.00 元，本年收到 6,869.30 元，本年支出 0.00 元，结余 6,869.30 元；

3. 豪方幼儿园审批手续完善，票据较规范。

4. 教职工薪酬总额 2,222,403.07 元，人均年薪酬 88,896.12 元。未发现拖欠教职工工资情况，教职工签订劳动合同人数占总人数的 100%，除超龄人员外全部缴纳社保及缴纳住房公积金。

5. 豪方幼儿园截止 2024 年 12 月 31 日，年度非限定性净资产为 -140,682.74 元。本年未提取办学结余，未提取发展基金，未向出资人支付合理回报。

6. 重要收入的取得和大额成本费用的支出情况。

收入情况：豪方幼儿园收入总额为 1,737,339.30 元，其中保教费收入为 981,895.00 元，伙食费收入 198,600.00 元，政府补助收入 556,844.30 元，其他收入 0.00 元。



大额成本费用的支出情况：豪方幼儿园成本费用总额为 3,449,194.09 元，其中保教教育直接成本 1,899,897.45 元，膳食直接成本 317,968.29 元，校车直接成本 89,648.13 元，管理费用 1,141,680.22 元，其他费用 0.00 元。

（三）组织机构、财务人员和财务基本信息

1. 本园董事会没有发生变动。
2. 本园现有财务人员 2 人，其中会计 1 人；具备从事会计工作所需要的专业能力；出纳 1 人，具备从事会计工作所需要的专业能力；采用电脑和财务软件记账。
3. 豪方幼儿园按照会计法的规定独立设置会计账簿、未发现与举办者、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，豪方幼儿园采用电脑记账。
4. 豪方幼儿园按照《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按规定入账，未发现存在截留收入、虚增支出、挪用办学经费和政府资助的情况。

五、存在问题及审计建议

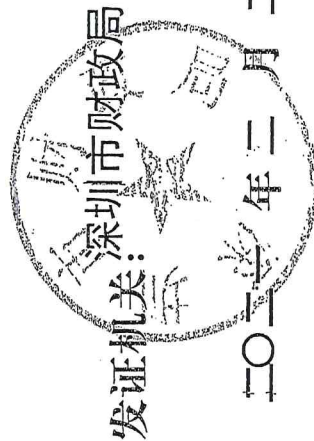
无



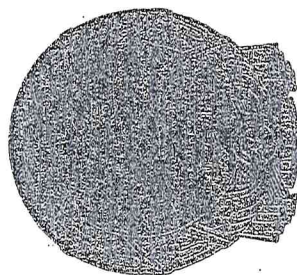
证书序号: 0012560

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳星源会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱胜利

主任会计师: 深圳市宝安区西乡街道庄边社区雍和

经营场所: 园3栋3702

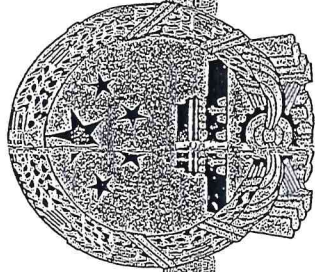
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470100

批准执业文号: 深财会[2005]11号

批准执业日期: 2005年1月31日





营业执照

统一社会信用代码
9144030077161764XC



名称 深圳星源会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱胜利

成立日期 2005年02月04日

主要经营场所 深圳市宝安区西乡街道庄边社区雍和园3栋3702

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

