

深圳市南山区百旺学校董事会

关于2025年度财务审计结果的公告

本董事会委托(深圳中博会计师事务所(普通合伙))对我校2025年度的财务收支情况依法进行了审计。根据《中华人民共和国民办教育促进法》和《深圳市民办教育管理若干规定》的规定,现予以公告。

附件: 审计报告全文及附表



深圳中博会计师事务所(普通合伙)

关于深圳市南山区百旺学校

审计报告

二〇二五年度

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
资产负债表	2
业务活动表	3
现金流量表	4
成本费用表	5
会计报表附注	6-15
三、附件	
(一) 《执业许可证》复印件	
(二) 《营业执照》复印件	
(三) 注册会计师会员证	



机密

深中博财审字[2026]第 099号

审计报告

深圳市南山区百旺学校:

我们审计了后附的贵校财务报表,包括2025年12月31日的资产负债表,2025年度的业务活动表、现金流量表、成本费用表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是管理者当局的责任,这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(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职业道德规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。

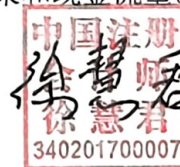
三、审计意见

我们认为,贵校财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》规定编制,在所有重大方面公允反映了贵校2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

深圳中博会计师事务所(普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年四月十五日





资产负债表 (民非)

会民非01表

编制单位: 广州市南沙区人民医院

2025年12月31日

单位: 元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,713,086.57	3,686,852.06	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2			应付款项	62	6,549,829.27	6,976,986.62
应收款项	3		2,000.00	应付工资	63	512,217.41	475,713.95
预付账款	4			应交税金	65	1,811.44	-590.96
存货	8			预收账款	66	41,043.76	59,183.50
待摊费用	9	779,400.00	519,800.04	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	3,492,486.57	4,208,652.10	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	7,104,901.88	7,511,293.11
长期投资:							
长期股权投资	21		0.00	长期负债:			
长期债权投资	24		0.00	长期借款	81		
长期投资合计	30		0.00	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	16,390,870.49	16,228,370.49				
减: 累计折旧	32	14,326,940.27	14,717,058.61	受托代理负债:			
固定资产净值	33	2,063,930.22	1,511,311.88	受托代理负债	91		
在建工程	34		0.00				
文物文化资产	35			负债合计	100	7,104,901.88	7,511,293.11
固定资产清理	38		0.00				
固定资产合计	40	2,063,930.22	1,511,311.88				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	-6,254,969.19	-6,690,230.19
无形资产	41		0.00	限定性净资产	105	4,706,484.10	4,898,901.06
				净资产合计	110	-1,548,485.09	-1,791,329.13
受托代理资产:							
受托代理资产	51		0.00				
资产总计	60	5,556,416.79	5,719,963.98	负债和净资产总计	120	5,556,416.79	5,719,963.98

单位负责人: 彭晓

财务负责人: 陈裕华 审核: 彭晓

制表: 陈裕华





业务活动表（民非）

会民非02表
单位：元

编制单位 深圳市南山区西旺学校

2025年12月31日

项目	行次	本月数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会费收入	2	×	×	×	×	×	×
提供服务收入	3	-163,940.00	×	-163,940.00	9,879,900.00	×	9,879,900.00
商品销售收入	4	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
政府补助收入	5	0.00	453,868.40	453,868.40	0.00	3,478,168.40	3,478,168.40
投资收益	6	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
其他收入	9	4,516.21	×	4,516.21	4,516.21	×	4,516.21
收入合计	11	-159,423.79	453,868.40	294,444.61	9,884,416.21	3,478,168.40	13,362,584.61
二、费用							
（一）业务活动成本	12	121,192.26	131,631.67	252,823.93	10,289,247.10	3,285,751.44	13,574,998.54
其中：教育教学成本	13	253,918.40	131,631.67	385,550.07	10,289,247.10	3,285,751.44	13,574,998.54
住宿服务成本	14	-132,726.14	0.00	-132,726.14	0.00	0.00	0.00
	15						
	16						
（二）管理费用	21	-19,581.65	0.00	-19,581.65	73,696.77	0.00	73,696.77
（三）筹资费用	24	1,519.31	×	1,519.31	0.00	×	0.00
（四）其他费用	28	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
费用合计	35	103,129.92	131,631.67	234,761.59	10,362,943.87	3,285,751.44	13,648,695.31
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-262,553.71	322,236.73	59,683.02	-478,527.66	192,416.96	-286,110.70

单位负责人：靳日欢

财务负责人：傅彩萍 审核：靳日欢

制表：傅彩萍





现金流量表

2025 年度

编制单位：深圳南山区百叶学校

金额单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	0.00
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	12,295,200.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	10,392,539.40
收到的其他与业务活动有关的现金	8	692,668.40
现金流入小计	13	23,380,407.80
提供捐赠或者资助支付的现金	14	6,934,171.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	10,403,810.72
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,442,929.55
支付的其他与业务活动有关的现金	19	3,622,777.62
现金流出小计	23	22,403,688.89
业务活动产生的现金流量净额	24	976,718.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	2,953.42
现金流出小计	58	2,953.42
筹资活动产生的现金流量净额	59	-2,953.42
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	973,765.49

单位负责人：胡日观

财务负责人：陈永泽

审核：胡日观

制表：陈永泽





成本费用表（民非）

公民非的表附表1

单位：深圳市南山区XX学校

2025年12月31日

单位：元

项目	行次	本年累计数			项目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计			非限定性	限定性	合计
一、教育教学成本		10,289,247.10	3,285,751.44	13,737,498.54	三、管理费用	37	73,696.77	0.00	73,696.77
工资奖金和补贴	2	5,773,888.15	2,528,184.00	8,302,072.15	工资奖金和补贴	38	0.00	0.00	0.00
社保缴费	3	1,367,523.80	X	1,367,523.80	社保缴费	39	0.00	0.00	0.00
公积金缴费	4	218,800.00	X	218,800.00	住房公积金缴费	40	0.00	0.00	0.00
职工福利费	5	43,286.76	X	43,286.76	职工福利费	41	0.00	0.00	0.00
学生医疗费补助	6	0.00	X	0.00	水电费	42	0.00	0.00	0.00
奖助学金	7	0.00	X	0.00	场地租赁费	43	0.00	0.00	0.00
对学生其他补贴	8	19,800.00	X	19,800.00	物业管理和保洁费	44	0.00	0.00	0.00
水电费	9	179,915.09	0.00	179,915.09	学校安保费	45	0.00	0.00	0.00
场地租赁费	10	1,584,000.00	0.00	1,584,000.00	校园绿化费	46	0.00	0.00	0.00
物业管理和保洁费	11	108,600.00	152,400.00	261,000.00	维修维护费	47	0.00	0.00	0.00
维修维护费	12	100,263.00	0.00	100,263.00	管理和后勤耗材费	48	0.00	0.00	0.00
教学耗材费	13	482,412.47	0.00	482,412.47	印刷费	49	0.00	0.00	0.00
文体活动费	14	23,846.00	61,534.57	85,380.57	办公费	50	24,458.77	0.00	24,458.77
教研活动费	15	3,960.00	32,004.00	35,964.00	差旅费	51	0.00	0.00	0.00
卫生保健防疫费	16	30,645.00	90,009.00	120,654.00	会议费	52	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销	17	351,185.09	421,619.87	935,304.96	职工教育经费	53	0.00	0.00	0.00
其他	18	1,121.74	0.00	1,121.74	公务接待费	54	0.00	0.00	0.00
二、住宿服务成本	19	0.00	0.00	0.00	工会经费	55	0.00	0.00	0.00
工资奖金和补贴	20	0.00	0.00	0.00	校车和行政用车费用	56	0.00	0.00	0.00
社保缴费	21	0.00	0.00	0.00	工会和党团活动	57	0.00	0.00	0.00
公积金缴费	22	0.00	0.00	0.00	学校财产和责任保险费	58	0.00	0.00	0.00
职工福利费	23	0.00	0.00	0.00	审计、咨询和劳务费	59	36,000.00	0.00	36,000.00
学生医疗费补助	24	0.00	0.00	0.00	理事会（董事会）费	60	0.00	0.00	0.00
奖助学金	25	0.00	0.00	0.00	财务费用	61	0.00	0.00	0.00
对学生其他补贴	26	0.00	0.00	0.00	其他商品和服务支出	62	13,238.00	0.00	13,238.00
水电费	27	0.00	0.00	0.00	折旧和摊销	63	0.00	0.00	0.00
场地租赁费	28	0.00	0.00	0.00	税金及附加	64	0.00	X	0.00
物业管理和保洁费	29	0.00	0.00	0.00	招生宣传推荐费	65	0.00	X	0.00
维修维护费	30	0.00	0.00	0.00	其他	66	0.00	0.00	0.00
教学耗材费	31	0.00	0.00	0.00					
文体活动费	32	0.00	0.00	0.00					
教研活动费	33	0.00	0.00	0.00					
卫生保健防疫费	34	0.00	0.00	0.00	四、筹资费用	67	0.00	X	0.00
折旧和摊销	35	0.00	0.00	0.00	五、其他费用	68	0.00	X	0.00
其他	36	0.00	0.00	0.00	六、所得税费用	69	0.00	X	0.00
成本费用合计							10,362,943.87	3,285,751.44	13,811,195.31

单位负责人：[Signature]

财务负责人：[Signature]

审核：[Signature]

制表：[Signature]



深圳市南山区百旺学校

财务报表附注

(2025 年度，金额单位：人民币元)

一、基本情况

深圳市南山区百旺学校经深圳市南山区教育局批准（深南教【2005】32号），2025年10月17日领取了[244030540000030]号《民办学校办学许可证》；统一社会信用代码为52440305755668922K。学校办学地址：深圳市南山区西丽街道办白芒社区牛成村222号，举办者：彭日欢、彭日顺，法定代表人：彭日欢，校长：张红岩，办学类型：小学、初中，办学内容：全日制小学、全日制普通初中。有效期至2025年7月15日。学校不要求取得合理回报。收费批复文号：深发改【2020】405号，收费标准：小学学杂费每生每学期5200元、初中学杂费每生每学期5600元，含课本教材费、练习本费、体检费和证书手册费，不含校服费。伙食费、交通接送费等自愿选择服务性收费和代收费按实计收。教育部门核定的最大办学规模：32个班。2025年春季学期义务教育阶段实有在校学生1037人，初中人数为219，小学人数为828人，其中符合学位补贴1022人，符合两免补贴15人；2025年秋季学期义务教育阶段实有在校学生842人，初中182人，小学660，其中符合学位补贴人数834人，符合两免补贴9人。本年实有在校学生年平均人数为939人。2025年末实有教职员工89人，其中：专任教师52人。本年教职工月平均工资5390.66元，其中专任教师（不含职工）月平均工资7032元。本年教职工总收入7403499.06（含工资、社保、公积金及福利）占学杂费收入的74.93%。教职工签订合同89人，其中缴纳社保92人，合法免办社保7人。学校占地面积6200平方米，建筑面积5943平方米。经核算，2025年学校的生均教育成本为11209.20元/年，其中小学10845元/年；初中17520元/年。

二、主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本校自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告会计期间自2025年1月1日至2025年12月31日。

2. 存货计价

存货的购入与入库，按先进先出计价以实际成本为计价基础。

存货的领用和发出，按先进先出计价。

低值易耗品采用一次性摊销。

存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转成本处理。

3. 长期待摊费用、无形资产摊销

(1) 本校长期待摊费用自发生年次月起按5年摊销。



(2) 无形资产自发生年次月起按 5 年摊销。

4. 固定资产及折旧方法

(1) 固定资产按 实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用直线法，预计残值率 10%。

(3) 分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋及构筑物	20	4.5%
通用设备	10	9%
专用设备	3-5	18%-30%
文物和陈列品	5	18%
图书、档案		
家具、用具、装具及动植物	3-5	18%-30%

5. 坏账处理与准备

(1) 坏账处理方法直接冲销法。

(2) 坏账准备按期末应收款项（含其他应收款）的 5%提取。

6. 收入的确认方法

按权责发生制原则确认收入的实现。在开学前向受教育对象收取的学杂费收入等先在“预收账款”科目反映，然后按月结转收入。

7. 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

截至 2025 年 12 月 31 日，本校重要会计政策和会计估计没有变更，也无重大会计差错更正。



三、财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

1. 期末现金余额：24,901.43 元

月份	金额	月份	金额
1月	279,242.43	7月	36,367.43
2月	279,242.43	8月	36,367.43
3月	358,867.43	9月	8,467.43
4月	356,367.43	10月	2,032.57
5月	353,867.43	11月	29,647.43
6月	436,367.43	12月	24,901.43

2. 期末银行存款余额

2025年12月31日银行存款余额3,661,950.63元，其中：（1）三方共管账户 开户银行：交通银行滨海支行账号：443066209018160009241，余额：1,489,277.26元；（2）开户银行：深圳农村商业银行宝安支行，账号：000204693976，余额：904,837.43元；（3）开户银行：深圳农村商业银行创业支行，账号：000006546025，余额：617,282.57元。（4）财政资金专用帐户：开户银行：交通银行，账号：443066209013009741547，余额：650,553.37元。

注释 2、应收款项

债务人	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
深圳市星火教育服务有限公司	押金		2,000.00		2,000.00	1年以内
合计	押金		2,000.00		2,000.00	1年以内

注释 3、待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
教师宿舍改造	779,400.00		259,599.96	519,800.04
合计	779,400.00		259,599.96	519,800.04

注释 4、固定资产和累计折旧

(1) 自有资产

(1) 固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及构筑物	1,119,203.85			1,119,203.85
通用设备	2,888,234.43		162,500.00	2,725,734.43
专用设备	2,145,981.50			2,145,981.50
图书、档案	15,250.00			15,250.00
家具、用具、装具及动植物	1,838,960.00			1,838,960.00
合计	8,007,629.78			7,845,129.78



(2) 累计折旧				
其中:房屋及构筑物	811,003.43	29,587.20		840,590.63
通用设备	2,722,874.43	82,680.00	162,500.00	2,643,054.43
专用设备	2,130,581.56		6,600.06	2,123,981.50
图书、档案	15,250.00	-		15,250.00
家具、用具、装具及动植物	1,813,628.67	25,331.33		1,838,960.00
合计	7,493,338.09	137,598.53	169,100.06	7,461,836.56
(3) 固定资产净值				
其中:房屋及构筑物	308,200.42		29,587.20	278,613.22
通用设备	165,360.00		82,680.00	82,680.00
专用设备	15,399.94	6,600.06		22,000.00
图书、档案	0.00		-	0.00
家具、用具、装具及动植物	25,331.33		25,331.33	0.00
合计	514,291.69	6,600.06	137,598.53	383,293.22

(2) 国有资产

(1) 固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:房屋及构筑物	1,476,993.00			1,476,993.00
通用设备	5,524,170.71			5,361,670.71
专用设备	492,878.00			492,878.00
文物和陈列品	55,980.00			55,980.00
图书、档案	144,100.00			144,100.00
家具、用具、装具及动植物	689,119.00			689,119.00
合计	8,383,240.71			8,383,240.71
(2) 累计折旧				
其中:房屋及构筑物	738,496.80	184,624.20		923,121.00
通用设备	5,028,279.66	163,258.80		5,191,538.46
专用设备	442,064.51	50,334.11		492,398.62
文物和陈列品	-			
图书、档案	-			
家具、用具、装具及动植物	624,761.21	23,402.76		648,163.97
合计	6,833,602.18	421,619.87		7,255,222.05
(3) 固定资产净值				
其中:房屋及构筑物	1,107,744.60		184,624.20	553,872.00
通用设备	860,043.15		163,258.80	332,632.25
专用设备	134,840.88		50,334.11	479.38
文物和陈列品	55,980.00			55,980.00
图书、档案	144,100.00			144,100.00
家具、用具、装具及动植物	117,014.00		23,402.76	40,955.03
合计	2,419,722.63		421,619.87	1,128,018.66



注释 5、预收账款

债权人	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
校车费	校车费	41,043.76	969,900.00	950,860.26	59,183.50	1年以内
合计	校车费	41,043.76	969,900.00	950,860.26	59,183.50	1年以内

注释 6、应付款项明细

债权人	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
伙食费	货款	58,024.33	1,108,971.00	1,097,115.10	69,880.23	1年以内
学位补贴	学生	-	6,914,371.00	6,914,371.00	0.00	1年以内
老师伙食费	伙食	-125.00	779,926.01	779,801.00	0.01	1年以内
其他	补助	2,871.00	1,862.70	4,733.70	0.00	1年以内
生育津贴	补助	1,677.46	35,320.64	36,998.10	0.00	1年以内
李志坚	借支	2,671,845.73		350,000.00	2,321,845.73	1-2年
彭日怀	借支	1,607,195.00		350,000.00	1,257,195.00	1-2年
深圳市惠鲜安配送有限公司	货款	-67,659.25	861,403.30	700,000.00	93,744.05	1年以内
保险		-	4,400.00	4400	0.00	
江沐	房租	2,276,000.00	1,584,000.00	804,240.00	3,055,760.00	1-2年以内
深圳市诚安鲜食品销售有限公司	货款		828,561.60	650,000.00	178,561.60	1年以内
合计		5,452,491.45	12,118,816.25	11,691,658.90	6,976,986.62	

注释 7、应交税金

项目	个人所得税	加：本年应交数	减：本年已交数	未应交数
期初应交数	1811.44	21,406.86	23,809.26	-590.96
合计	1811.44	21,406.86	23,809.26	-590.96

注释 8、实收资本

投资主体	约定出资		实际出资	
	比例	出资额	比例	出资额
彭日欢	55%	1,650,000.00	55%	1,650,000.00
彭日顺	45%	1,350,000.00	45%	1,350,000.00
合计	100%	3,000,000.00	100%	3,000,000.00

以上实际出资额业经深圳正理会计师事务所出具的深正验字（2003）第 130 号审计报告验证。投资者实际出资额中，以固定资产方式出资 2,982,400.00，占 99.41%；以货币资金方式出资 17,600.00 元，占 0.59%。



注释 9、提供服务收入

1、提供服务收入	金额
A. 学杂费收入	9,879,900.00
合计	9,879,900.000

注释 10、或有事项与期后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本校未对任何单位和个人提供借款担保、保证，无到期承兑汇票，未发生任何经济诉讼和被诉事项及其他或有损失，无应披露的期后事项。

注释 11、其他事项说明

（一）资产管理

1、货币资金

学校按规定设立了银行基本账户和三方共管账户，建立了货币资金日记账和明细账，现金和银行存款的管理、使用基本符合国家的有关规定，学杂费及代收费及时存入银行，无坐支现象。银行对账单与银行存款余额相符。未发现出租出借银行账户、公款私存的情况。学校期末在交通银行滨海支行开立三方共管账户（账号：443066209018160009241）余额 1489277.26 元，该账户已签订三方共管协议，并纳入核算。

2、固定资产

学校已设立固定资产明细账，核算固定资产的增减变动情况，由专职人员进行管理并于每学期末对实物资产进行盘点，账实相符。根据固定资产明细账及盘点表，对大额的实物资产进行了抽盘，未发现账实不符的情况。学校对政府投入的动产的管理，有独立建账、登记，固定资产报废审批程序完整，符合相关规定，百旺学校主要以租赁方式，学校有两栋教学楼，一栋宿舍楼，一栋办公楼，百旺学校于 2025 年 1 月 1 日与江沐签订学校房屋租赁合同，租赁面积 6,000.00 平方米，每平方米每月租金为 33 元，月租金 198,000.00 元；2025 计提租金 1,584,000.00 元。所有固定资产由学校依法管理和使用，不存在资产被任何单位和个人侵占、私分或挪用。学校 2025 年年末固定资产原值 16,228,370.49 元、净值 1,511,311.88 2 元，未发现资产存在账账不符、账实不符的情况。有独立建账、登记与盘点，未发现国有资产存在账账不符、账实不符的情况。经抽盘，以上国有资产未被挤占或挪用，维护良好。学校期末国有资产占固定资产原值总额比例为 51.65%。



(二) 政府投入和奖励资金使用情况

类别	上年结转	本年收入	本年支出	年末结余	
				金额	其中：2024年 及以前结余
一、作收支核算项目					
教师继续教育及培训	136,212.00	26,650.00	62,412.00	100,450.00	73,800.00
午餐管理经费	0.00	514,500.00	514,500.00	0.00	
民办校延时服务经费	710,599.00	940,000.00	1,102,276.00	548,323.00	122,429.00
中小学督学责任区期末总结暨沙龙经费	6.00	10,000.00		10,006.00	
民办教育发展专项资金		20,000.00		20,000.00	
保安服务费	41,400.00	198,000.00	239,400.00	0.00	
党费	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	
住房补贴	7.40	140,000.00	140,000.00	7.40	
建档立卡受助学生资助经费	0.00	0	0	0.00	
拨付民办中小学电子哨兵款	0.00			0.00	
高水平运动项目学校和区教育传统项目学校资助	0.00	40,000.00	39,990.00	10.00	
体育场地开放经费	0.00			0.00	
从教津贴	0.00	1,465,800.00	741,000.00	724,800.00	
学生体质测试费	0.00	113,218.40	71,505.00	41,703.40	
小计	888,224.40	3,478,168.40	2,921,083.00	1,445,309.80	196,229.00
二、作往来核算项目					
学位补助及两免一补	0.000	6,914,371.00	6,914,371.00	0.00	
小计	0.00	6,914,371.00	6,914,371.00	0.00	0.00
总计	888,224.40	10,392,539.40	9,835,454.00	1,445,309.80	196,229.00



各项政府补助收入已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，已按规定的项目和用途使用资助资金，专款专用。

（三）教师津贴、义务教育阶段学位补贴落实情况

义务教育学位补贴及两免一补经费期初为 0.00 元，本年拨入 6,914,371.00 元，本年支出 6,914,371.00 元，期末余额为 0.00 元。经查看发放明细及银行流水，本年度学位补贴和两免一补经费申报、公示、拨付、发放等环节的数据未见不相符，学位补贴通过银行转账方式支付，未发现侵吞资金的情况，从教津贴本年拨入 1,465,800.00 元，本年支出 741,000.00 元，余额为 724,800.00，经审查有关申请，拨付，发放有关资料，没有发现违规现象。

（四）午休午托经费使用发放情况

2025 年度午休午托经费的年初余额为 0 元，本年拨入 514,500.00 元，本年支出 1514,500.00 元，本年结余 0.00 元。经审查学校 2024 年-2025 学年度的午餐午休管理人员登记表，以及午休午托班次、人员、经费安排和分配情况资料，学校午休午托经费已按申报审核的名单发放，发放人员名单人岗匹配，并通过银行转账方式发放。

（五）收费管理情况

1、学杂费：学校在 2025 年按深圳市南山区发展和改革局“深发改【2020】405 号”复函规定的收费标准收取学杂费，具体为：小学学杂费每生每学期 5200 元、初中学杂费每生每学期 5600 元，含课本教材费、练习本费、体检费和证书手册费，不含校服费。伙食费、交通接送费等自愿选择服务性收费和代收费按实计收。严格按新生新办法，老生按老办法收费，没有乱。

2、未发现学校收费超过收费标准，未发现百旺学校存在越权立项收费、擅自恢复已取消的项目、扩大收费范围、提高或降低收费标准、提前或跨学期收费、中途加收其他费用等现象。

3、学校收取学杂费均开具深圳增值税普通发票，收费均纳入核算。

（六）支出的真实性、合法性及合理性

经抽查学校记账凭证，未发现其他支出的成本结构不合理的情况学校，本年度主营业务成本中列支金额较大的科目主要系房租、工资、等科目，上述科目主要核算校园房屋租金、人员成本等，没有虚列支出，挪用教育资金的情况，伙食费，校车费使用收据收费并入帐。

（七）学校的盈亏情况

学校 2025 年度收入总额 9,879,900.00、支出总额为 10362943.87 元。支出其中：1、人员工资支出总额 7403498.71 元；2、办公经费支出金额；24,458.77 元、房租支出 1,584,000.00 元、水电费支出 179,195.09 元 4、2025 年学校投入办学资金总额 300000（不含政府财政拨款和奖励），校园环境改造支出项目金额。本年非限定性亏损



为 478527.66 元,本年限定性资产盈利为 192416.92 元,合计亏损 286110.70 元,较 2024 年亏损有所减少,亏损的主要原因,是因为学生人数减少的等原因。

(八) 关联交易情况,取得合理回报情况

本校没有关联交易,因学校亏损,举办者没有取得回报,经认定学校为非营利。

(九) 教职工的聘用及福利待遇

学校的教职工均对外招聘。学校与全体教职工签订了劳动合同并提供住宿,并足额按时发放教职工工资,为大部分教职工办理了劳动保障,并按平均工资标准缴纳(实有教职工 89 人,已缴交 82 人,合法免交 6 人,缴交比例 100%);按 10%缴纳住房公积金(实有专任教师 52 人,缴交 52 人,缴纳比例 100%)。教职工最低工资达到深圳市最低工资标准。截止到 2025 年 12 月份实有教职员工 89 人,其中:专任教师 52 人,行政后勤管理人员 37 人。专任教师与学生比例为 5.53%。本年教职工月平均工资 5897 元,其中专任教师月平均工资 7043 元,校长 17000 元,主任等行政人员月平均工资 8360.00 元,财务 5000 元、校医 5780.00 元、保洁 3,500.00 元、司机 5,000.00 元、保安等后勤人员月平均工资 4,286 元。较上一年教职工月平均工资有小幅度增长。

本校教职工工资总额为 7403499.06 元,占学杂费收入比例为 74.93%(其中专任教师工资总额 5909738.40 元,占学杂费收入比例为 53.74%)。

(十) 债权、债务详细情况

债权方面:截至 2025 年 12 月 31 日,学校账面应收款项 2000 元。其中深圳市星火教育服务有限公司的应收款项为 2000.00 元

债务方面:截至 2025 年 12 月 31 日,学校账面各项负债共计 7,511,293.11 元,其中:预收账款 59,183.50 元;应付工资 475,713.95 元;应交税金-590.96 元;应付款项 6,976,986.62 元。

(十一) 学校办学投入情况

举办者出资情况为:彭日欢出资 1,650,000.00 元,出资比例 55%;彭日顺出资 1,350,000.00 元,出资比例 45%;,实际出资额业经深圳正理会计师事务所出具的深正验字(2003)第 130 号审验报告验证。投资者实际出资额中,以固定资产方式出资 2,982,400.00,占 99.41%;以货币资金方式出资 17,600.00 元,占 0.59%。未发现其他抽逃资金、挪用投入经费及投入资产被转让、挪用或担保等现象。

(十二) 机构及人员管理

1、财务管理制度

学校按照《深圳市民办中小学财务管理办法(试行)》及《民办非企业会计准则》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。



2、财务人员资质

学校现有财务人员 3 人，其中会计 2 人（专职 1 人兼职 1 人），出纳 1 人（专职），都持有会计证。采用电脑记账。

3、本年学校董事由彭日欢、彭日浪，彭日顺、李红岩、李冰冰、李次雄、罗美乐组成，理董事长为彭日欢，副理长为彭日浪，学校不设监事会，选举李莹莹为监事，其中校长李红岩工资为 17000 元/月，书记李次雄为 8660 元/月。

（十三）上年存在问题整改情况

学校已加强收支管理, 亏损相对减少了。

（十四）存在问题及审计建议

本年非限定性亏损为 478527.66 元，本年限定性资产盈利为 192416.92 元, 合计亏损 286110.70 元，亏损原因是因为学生人生减少的等原因。

