

深圳市南山区东湾小学理事会 关于 2025 年度财务审计结果的公告

本理事会委托深圳德源会计师事务所对我校 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：审计报告全文

深圳市南山区东湾小学
二〇二六年二月二十日



关于深圳市南山区东湾小学
2025 年度财务报表的
审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3
2、业务活动表	4
3、现金流量表	5
4、成本费用表	6
三、财务报表附注	7-19



审计报告

深德源财审字[2026]第 014 号

深圳市南山区东湾小学：

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、费用明细表及财务报表附注。

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。

深圳德源会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026年2月20日



资产负债表

2025年12月31日

会民非01表

编制单位：深圳市南山区东湾小学

单位：元

资产	注释	年初数	期末数	负债及净资产	注释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,871,028.98	5,997,783.22	短期借款			
短期投资				应付款项	4	39,223.38	69,122.08
应收款项	2	62,400.00	50,000.00	应付工资			
预付帐款				应交税金	5		
存货				预收帐款	6	2,152,833.02	2,619,098.83
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期 股权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负			
流动资产合计		4,933,428.98	6,047,783.22	其他流动负债			
				流动负债合计		2,192,056.40	2,688,220.91
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		-	-	长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产：				长期负债合计		-	-
固定资产原值	3	6,039,557.10	6,054,737.10				
减：累计折旧	3	4,735,958.71	4,889,289.08	受托代理负债：			
固定资产净值	3	1,303,598.39	1,165,448.02	受托代理负债			
在建工程				负债合计		2,192,056.40	2,688,220.91
文物文化资产							
固定资产清理							
固定资产合计		1,303,598.39	1,165,448.02				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	7	2,814,311.99	3,519,311.99
无形资产				限定性净资产		1,230,658.98	1,005,698.34
				净资产合计		4,044,970.97	4,525,010.33
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产总计		6,237,027.37	7,213,231.24	负债和净资产合计		6,237,027.37	7,213,231.24



业务活动表

会民非02表

编制单位：深圳市南山区东湾小学

2025年度

单位：元

项 目	注 释	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：学杂费收入	8	1,644,718.59		1,644,718.59	11,341,097.01		11,341,097.01
住宿费收入				-			-
政府补助收入	8		133,333.80	133,333.80		1,598,248.82	1,598,248.82
捐赠收入	8			-	10,000.00		10,000.00
投资收益				-			-
其他收入	8	4,212.41		4,212.41	25,209.63		25,209.63
收入合计		1,648,931.00	133,333.80	1,782,264.80	11,376,306.64	1,598,248.82	12,974,555.46
二、费用				-			-
(一) 业务活动成本		692,104.32	34,627.87	726,732.19	8,705,579.57	242,587.67	8,948,167.24
其中：教育教学成本		692,104.32	34,627.87	726,732.19	8,705,579.57	242,587.67	8,948,167.24
住宿服务成本							-
							-
							-
(二) 管理费用		951,826.68	185,104.69	1,136,931.37	2,665,727.07	1,580,621.79	4,246,348.86
(三) 筹资费用							-
(四) 其他费用							-
费用合计		1,643,931.00	219,732.56	1,863,663.56	11,371,306.64	1,823,209.46	13,194,516.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		5,000.00	-86,398.76	-81,398.76	5,000.00	-224,960.64	-219,960.64



现金流量表

2025年度

会民非03表

编制单位：深圳市南山区东湾小学

单位：元

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	10,000.00
收取会费收到的现金	0.00
提供服务收到的现金	19,274,224.65
销售商品收到的现金	0.00
政府补助收到的现金	3,094,091.80
收到的其他与业务活动有关的现金	68,989.94
现金流入小计	22,447,306.39
提供捐赠或者资助支付的现金	6,615,450.00
支付给员工以及为员工支付现金	11,390,120.20
购买商品、接受服务支付的现金	2,444,700.60
支付的其他与业务活动有关的现金	858,251.35
现金流出小计	21,308,522.15
业务活动产生的现金流量净额	1,138,784.24
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00
现金流入小计	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	12,030.00
对外投资所支付的现金	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00
现金流出小计	12,030.00
投资活动产生的现金流量净额	-12,030.00
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00
现金流入小计	0.00
偿还借款所支付的现金	0.00
偿付利息所支付的现金	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00
现金流出小计	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	1,126,754.24





成本费用表 (民非)

会民非02表附表1

编制单位: 深圳市南山区东湾小学

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	1	8,705,579.57	242,587.67	8,948,167.24	三、管理费用	37	2,665,727.07	1,580,621.79	4,246,348.86
工资奖金和补	2	6,170,064.45	×	6,170,064.45	贴	38	1,525,519.00	0	1,525,519.00
社保缴费	3	1,404,794.94	×	1,404,794.94	社保缴费	39	0	0	0
公积金缴费	4	605,997.77	×	605,997.77	住房公积金缴	40	0	0	0
职工福利费	5	172,767.45	×	172,767.45	费	41	0	0	0
学生医疗费补	6	0	×	0	职工福利费	42	111,358.95	0	111,358.95
奖助学金	7	0	×	0	水电费	43	0	0	0
对学生其他补	8	0	×	0	场地租赁费	44	0	0	0.00
水电费	9	30,640.35	0	30,640.35	物业管理 and 保	45	1,185.00	198,000.00	199,185.00
场地租赁费	10	0.00	0	0.00	洁费	46	0.00	0	0.00
物业管理 and 保	11	0	0	0	维修维护费	47	87,987.25	1,837.80	89,825.05
洁费	12	0	0	0	管理和后勤耗	48	0	0	0
维修维护费	13	309,834.61	-	309,834.61	材费	49	0	0	0
教学耗材费	14	11,480.00	102,587.67	114,067.67	印刷费	50	861,944.69	12,744.61	874,689.30
文体活动费	15	-	-	0.00	办公费	51	98.00	0	98.00
教研活动费	16	-	-	0.00	差旅费	52	0	0	0
卫生保健防疫	17	-	-	0.00	会议费	53	0.00	5,790.00	5,790.00
费	18	-	140,000.00	140,000.00	职工教育经费	54	0	0	0
折旧和摊销	19	0	0	0	公务接待费	55	0	0	0
其他	20	0	×	0	工会经费	56	12,465.89	0	12,465.89
二、住宿服务成本	21	0	×	0	校车费用	57	0	12,950.00	12,950.00
工资奖金和补	22	0	×	0	工会和党团活	58	0	0	0
贴	23	0	×	0	学校财产和责	59	8,050.00	1,087,540.00	1,095,590.00
社保缴费	24	0	×	0	任保险费	60	0	0	0
公积金缴费	25	0	×	0	审计、咨询和	61	0	0	0
职工福利费	26	0	×	0	劳务费	62	36,986.00	128,333.80	165,319.80
学生医疗费补	27	0	×	0	理事会(董事	63	20,132.29	133,198.08	153,330.37
助	28	0	×	0	会)费	64	0	×	0
奖助学金	29	0	×	0	财务费用	65	0	227.50	227.50
对学生其他补	30	0	×	0	其他商品和服				
水电费	31	0	0	0	折旧和摊销				
场地租赁费	32	0	0	0	税金及附加				
物业管理 and 保	33	0	0	0	其他				
洁费	34	0	0	0					
维修维护费	35	0	0	0					
教学耗材费	36	0	0	0					
文体活动费		0	0	0	四、筹资费用	66	0	×	0
教研活动费		0	0	0	五、其他费用	67	0	×	0
卫生保健防疫		0	0	0	六、所得税费用	68	0	×	0
费		0	0	0					
折旧和摊销		0	0	0					
其他		0	0	0					
成本费用合计							11,371,306.64	1,823,209.46	13,194,516.10

单位负责人:

财务负责人:

审核:

制表:



深圳市南山区东湾小学 财务报表附注

(2025 年度, 金额单位: 人民币元)

一、基本情况

深圳市南山区东湾小学经深圳市南山区教育局批准成立, 现持有深圳市教育局颁发的教民 244030550000030 号中华人民共和国民办学校办学许可证、统一社会信用代码为 52440305732065029A 号中华人民共和国民办非企业单位法人证书。

学校办学地址: 深圳市南山区蛇口湾厦爱榕路 30 号。举办者: 深圳市蛇口湾厦实业股份有限公司。法定代表人: 莫建荣。校长: 邓先初。办学类型: 1-6 年级小学教育。办学内容: 全日制小学。举办者不要求合理回报。

学校根据深南发改[2020]405 号《深圳市发展和改革委员会关于深圳市南山区福华学校等 5 所民办学校收费标准的通知》, 学校学费标准为每生每学期 5900 元。学费含教科书费、作业本费、体检费和证书手册费。伙食费、午休费、校车接送费三项服务性收费, 和校园一卡通工本费、代购教辅材料费、校服费三项代收费, 在学生或学生家长自愿选择的前提下据实计收。学校学费收取标准与上述文件批复的内容相符, 并使用合法票据。

教育部门核定本校的最大办学规模: 28 个班。2025 年春季学期义务教育阶段实有在校学生 1056 人, 其中符合学位补贴 1001 人, 符合两免补贴 6 人; 2025 年秋季学期义务教育阶段实有在校学生 978 人, 其中符合学位补贴人数 889 人, 符合两免补贴 4 人。本年实有在校学生年平均人数为 1030 人 (年平均学生数 = (春季实有在校学生数 × 8 + 秋季实有在校学生数 × 4) ÷ 12)。

2025 年末实有教职员工 72 人, 年平均教职工人数 73 人, 其中: 专任教师 59 人; 专任教师与学生比例: 小学 1:17。本年教职工月平均工资 8,784.91 元, 其中专任教师 (不含职工) 月平均工资 9,064.71 元。本年教职工总收入 (含工资、社保、公积金



及福利)占学杂费收入的87.11%。教职工签订合同72人,其中缴纳社保66人,合法免办社保6人。

学校占地面积3518平方米,建筑面积7040平方米。

经核算,2025年学校成本费用总支出为13,194,516.10元,年平均学生人数1030人,生均教育成本为12,810.21元/年,其中小学12,810.21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,按实际成本计价。

存货的领用和发出,按加权平均法计价。

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转成本、费用处理。

3.长期待摊费用、无形资产摊销

(1)本校长期待摊费用自支出发生月份的次月起按3年或5年摊销;

(2)无形资产自取得当日起按10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0%。

(3)分类折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋构筑物	20	5.00
教学设备	5	20.00
交通设备	5	20.00



图书	5	20.00
其他固定资产	5	20.00

5.坏账处理与准备

(1) 坏账处理方法为备抵法。

(2) 坏账准备按期末应收款项(含其他应收款)的一定比例提取。

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

A.会计政策变更

学校未发生重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正。

三、财务报表主要项目注释

注释 1、银行存款及现金

期末银行存款余额 5,997,783.22 元,其中:三方共管户余额 1,963,086.49 元,开户银行:交通银行滨海支行,账号:443066209018160008592;财政资金账户余额 989,615.40 元,开户银行:交通银行滨海支行,账号:443066209013009746113;基本户账户余额 2,758,515.16 元,开户银行:深圳农商银行海湾支行,账号:000125931967;3、其他账户余额 286,566.17 元,开户银行:中国银行蛇口网谷支行,账号:754957939174。

期末现金余额:0 元。

注释 2:应收款项

账龄	年末余额	年初余额
3 年以上	50,000.00	62,400.00
合计	50,000.00	62,400.00

应收款项明细:

债务人	具体项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
湾厦校舍租房	押金	50,000.00			50,000.00	3 年以上



注释 3、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				
通用设备	480,929.56	2,600.00		483,529.56
专用设备	67,393.87	3,025.00		70,418.87
文物和陈列品				
图书、档案	40,801.00			40,801.00
家具、用具、装具及动植物	91,202.93	4,425.00		95,627.93
合计	680,327.36	10,050.00		690,377.36
(2) 累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:房屋及构筑物				
通用设备	425,644.12	14,597.31		440,241.43
专用设备	66,068.00	1,365.21		67,433.21
文物和陈列品				
图书、档案				
家具、用具、装具及动植物	54,534.10	4,169.77		58,703.87
合计	546,246.22	20,132.29		566,378.51
(3) 固定资产净值	期初余额			期末余额
其中:房屋及构筑物				
通用设备	55,285.44			43,288.13
专用设备	1,325.87			2,985.66
文物和陈列品				
图书、档案	40,801.00			40,801.00
家具、用具、装具及动植物	36,668.83			36,924.06
合计	134,081.14			123,998.85

(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				
通用设备	685,626.47	1,980.00		687,606.47
专用设备	3,590,710.98	3,150.00		3,593,860.98
文物和陈列品				
图书、档案	715,701.29			715,701.29
家具、用具、装具及动植物	367,191.00			367,191.00
合计	5,359,229.74	5,130.00		5,364,359.74



(2) 累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:房屋及构筑物				
通用设备	439,245.61	90,936.24		530,181.85
专用设备	3,551,474.40	17,392.44		3,568,866.84
文物和陈列品				
图书、档案				
家具、用具、装具及动植物	198,992.48	24,869.40		223,861.88
合计	4,189,712.49	133,198.08		4,322,910.57
(3) 固定资产净值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:房屋及构筑物				
通用设备	246,380.86			157,424.62
专用设备	39,236.58			24,994.14
文物和陈列品				
图书、档案	715,701.29			715,701.29
家具、用具、装具及动植物	168,198.52			143,329.12
合计	1,169,517.25			1,041,449.17

注释 4：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
代收教工工会费	工会费	1,228.50	34,155.91	35,384.41	0	
少儿医保协办费	协办费	2,822.91	11,544.33	5,011.57	9,355.67	1年以内
代收代付教工住房租金	租金	34,995.78	25,401.23	7,630.60	52,766.41	1年以内
代收报废国有资产残值费	残值费	176.19	0	176.19	0	1年以内
代收政府对个人和家庭补助	长期从教津贴	0	1,846,200.00	1,846,200.00	0	
代收政府对个人和家庭补助	学位补贴	0	6,615,000.00	6,608,000.00	7,000.00	1年以内
代收政府对个人和家庭补助	两免一补	0	7,450.00	7,450.00	0	
合计		39,223.38	8,539,751.47	8,509,852.77	69,122.08	



注释 5、 应交税金

项 目	个人所得税	合计
期初应交数	0	0
加：本年应交数	290,079.57	290,079.57
减：本年已交数	290,079.57	290,079.57
期末应交数	0	0

注释 6：预收账款

债权人	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
学杂费	1,107,340.34	11,867,960.10	11,345,817.01	1,629,483.43	1年以内
教师继续教育经费	13,567.00	39,650.00	0	53,217.00	1年以内
交行财政利息	0	11,962.55	300.00	11,662.55	1年以内
课后服务经费	1,031,925.68	951,500.00	1,058,689.83	924,735.85	1年以内
合计	2,152,833.02	12,871,072.65	12,404,806.84	2,619,098.83	

注释 7、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
深圳市蛇口湾厦实业股份有限公司	100%	450,000.00	100%	450,000.00
合计	100%	450,000.00	100%	450,000.00

以上实际出资业经深圳市枫桦会计师事务所验字（2000）第 A028 号验资报告验证。

投资者实际出资总额均以货币资金方式出资。

注释 8、提供服务收入

1、提供服务收入	金额
A. 学杂费收入	11,341,097.01
B. 政府补助收入	1,598,248.82
C. 捐赠收入	10,000.00
D. 其他收入	25,209.63
合计	12,974,555.46



注释 9、或有事项与期后事项

本学校截止 2025 年 12 月 31 日未对任何单位和个人提供借款担保、保证；无到期承兑汇票；亦未发生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。

释 10、其他事项说明

(一)资产管理

1.货币资金

学校收取的学杂费及代收费已及时存入银行，不存在坐支现象，现金内控制度健全。本次审计现金盘点账实相符，现金未存入举办者私人账户。

学校已建立货币资金记账和明细账。银行对账单与银行存款明细账余额相符。

学校已签订三方托管协议，三方托管账户收支纳入统一核算。

2、固定资产

(1) 学校固定资产按照市教育局民办资产管理系统进行明细核算，期末有固定资产盘点表。

(2) 学校 2025 年年末国有资产原值 5,364,359.74 元，其中：通用设备 687,606.47 元，专用设备 3,593,860.98 元，图书、档案 715,701.29 元，家具、用具、装具及动植物 367,191.00 元；累计计提折旧 4,322,910.57 元，净值 1,041,449.17 元。国有资产有独立建帐、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 88.60%。

(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	其中：2024年及以前结余
午餐午休经费	34,500.00	383,100.00	417,600.00	0	0
保安员补贴经费	0	198,000.00	198,000.00	0	0



人才住房补贴	0	140,000.00	140,000.00	0	0
党建经费	18,570.16	17,500.00	17,685.64	18,384.52	0
学生体质测试经费	0	16,398.00	16,398.00	0	0
学生体检经费	227.50	26,801.80	27,029.30	0	0
教师体检经费	0	85,134.00	85,134.00	0	0
学校传统体育经费	28,440.80	0	28,440.80	0	0
督学督导专项经费	0	10,000.00	10,000.00	0	0
义务教育国家质量监测经费	0	18,340.00	18,340.00	0	0
教师继续教育培训经费	-2,763.00	39,650.00	5,790.00	31,097.00	0
课后服务经费	1,027,658.95	595,785.19	730,723.64	892,720.50	0
学位补贴	0	6,615,000.00	6,608,000.00	7,000.00	0
两免一补	0	7,450.00	7,450.00	0	0
长期从教津贴	0	1,846,200.00	1,846,200.00	0	0
合计	1,106,634.41	9,999,358.99	10,156,791.38	949,202.02	0

以上拨入学校的政府补助收入已按教育局通知要求，制定使用计划，并按计划执行；使用过程中坚持了专款专用原则；报账手续真实、完整、有效；对政府项目资金的使用严格准确执行计划、招投标手续合规、项目实施过程监管严格到位；项目完成后的验收、入库、项目档案的建立较规范，报账、记账符合《南山区民办校园政府资金采购报账指引》规范流程。至2025年12月31日止，项目资金结余共949,202.02元，其中在监管帐户余额为977,952.85元，在基本帐户余额为-28,750.83元。

（三）教师津贴、义务教育阶段学位补贴、两免一补落实情况

1、从教津贴及校长津贴发放情况

2025年共收到深圳市南山教育局拨入民办学校专任教师从教津贴、校长津贴共计1,846,200.00元，7月份41号凭证，学校通过转账方式支付给相关老师共62人合计941,400.00元，12月份46号凭证，学校通过转账方式支付给相关老师共58人合计904,800.00元。其中校长（年限27年）按校长津贴500.00元/月、从教津贴3000.00元/月，合计3500.00元/月标准发放6个月；副校长（年限26年）按校长津贴300.00元/



月、从教津贴 3000.00 元/月，合计 3300.00 元/月标准发放 12 个月；年限在 4-23 年的共 53 人，分别按 800.00-3000.00 元/月标准发放 12 个月；年限在 1-3 年的共 3 人，每人按 500.00 元/月标准发放 12 个月。发放标准符合《深圳市民办中小学教师长期从教津贴实施办法》。

2、学位补贴、两免一补落实情况

学位补贴本年收到深圳市南山区教育局通知拨付 2024-2025 学年学位补贴 6,622,450.00 元，其中学位补贴 6,615,000.00 元，两免一补 7,450.00 元。本年度学校通过银行转账方式足额发学位补贴，每人每学期 3500.00 元，共计支付学位补贴 6,608,000.00 元；支付两免一补 10 人，每人 745.00 元，合计支付两免一补 7,450.00 元，学位补贴本年度结余为 7,000.00 元（待 2026 年 2 月发放给 2 个学生）。凭证后附有发放清单和发放明细表，至 2025 年 12 月 31 日结转 0 元，未发现学位补贴未及时发放、用于抵扣下学期学费现象。

3、课后服务经费落实情况

课后服务经费上年结转 1,027,658.95 元，其中在监管帐户结转 1,031,925.68 元，在基本帐户垫支 4,266.73 元。本年收到深圳市南山区教育局通知拨付课后服务经费 951,500.00 元，退回财政上年结余 355,714.81 元。本年度学校通过银行转账方式支付课后服务费 730,723.64 元，本年度结余 892,720.50 元，其中结余款在教育局监管帐户 924,735.85 元，基本账户垫支 32,015.35 元。未发现违规支付课后服务经费现象。

4、特困学生生活补助落实情况

2025 年学校收到南山区教育局下拨资助家庭经济困难学生生活补助 0 元。2025 年已支付使用该款项 0 元，共发放 0 人，本年度结余为 0 元。

（四）午休午托经费使用发放情况

东湾小学午餐午托班 25 个，安排午餐午休管理人员 61 名，按每天 150.00 元/人标准，根据实际值班人数和值班天数计发经费，未发现违规支付午餐午休经费现象。

午餐午休经费上年结转 34,500.00 元，其中在监管帐户结转 34,500.00 元。本年收到深圳市南山区教育局通知拨付午餐午休经费 417,600.00 元，退回财政上年结余 34,500.00 元，本年度学校通过银行转账方式足额发放午餐午休服务费 417,600.00 元，本年度结余 0 元，



(五) 收费管理情况

根据深南发改[2020]405号《深圳市发展和改革委员会关于深圳市南山区福华学校等5所民办学校收费标准的通知》，学校学费标准为每生每学期5900元。学费含教科书费、作业本费、体检费和证书手册费，伙食费、午休费、校车接送费三项服务性收费，和校园一卡通工本费、代购教辅材料费、校服费三项代收费，在学生或学生家长自愿选择的前提下据实计收。

学校学费收取标准与上述文件批复的内容相符，并使用合法票据。学校设有经物价部门备案的收费公示栏，公示内容完整，能及时更新；收费全部纳入核算，并按期足额存入第三方监管账户，审计未发现擅自越权立项收费、擅自恢复已取消的项目、擅自扩大收费范围、擅自提高或降低收费标准、提前或跨期定位收费、中途加收其他费用的情况。

(六) 支出的真实性、合法性及合理性

经抽查学校记账凭证，各项支出的渠道合法，支出的票据为合法票据；支出真实，全部入账，支出成本结构合理，无虚列支出问题；支出项目的合同合规，支出真实、合理、合法；审批手续完善，未发现虚列支出，未发现挪用教育资金的问题。

(七) 学校的盈亏情况

截止2025年12月31日，学校净资产4,525,010.33元，其中非限定性净资产3,519,311.99元，限定性净资产1,005,698.34元。学校2025年实现结余-219,960.64元，其中学校自有资金本年度结余5,000.00元。政府性资金结转-224,960.64元。收支核算真实，费用支出结构合理。

学校2025年度收入总额12,974,555.46元、支出总额13,194,516.10元。支出总额其中：1、人员工资支出总额（含福利费、社保金、住房公积金）9,879,143.61元（以有签名的工资单为准）；2、办公经费支出金额1,184,523.91元；3、水电费支出141,999.30元；4、2025年学校投入办学资金总额10,050.00元（不含政府财政拨款和奖励），其中：购置教学仪器设备支出项目金额5,625.00元。

(八) 关联交易情况

2025年学校与关联方之间不存在关联交易，举办者2025年未取得回报。

(九) 教职工的聘用及福利待遇

1. 学校的教职工均对外招聘，专任教师均来源于国内各师范院校，持有教师证资



格。

2. 2025 年学校平均发放工资人数 73 人，存在教职工年中中途离岗、到岗情况，截至 2025 年 12 月 31 日，学校实有教职工 72 人，其中行政 2 人、后勤人员 12 人。学校与全体教职工均签订劳动合同，教职工最低工资均达到最低工资标准；学校每月 15 日前足额按时发放教职工工资，给全体教职工足额缴交了社会保险和住房公积金，社保缴交基数按工资额缴纳，住房公积金缴交按工资额缴纳，缴纳人数比例 100%；办理人员缴纳的人数为 66 人，另 6 人为退休返聘人员，不需要缴纳社保和住房公积金。学校未免费提供食宿条件等其他福利。

3. 本年教职工月平均工资（不含学校为个人缴交的社保和公积金）8,784.91 元，其中专任教师月平均工资（不含福利、社保和住房公积金）8,994.09 元；校长、主任等行政人员月平均工资 14,536.86 元；厨工、财务、校医、保洁、司机、保安等后勤人员月平均工资 6,450.58 元，较上一年教职工月平均工资如下表：

项目	本年教职工月平均工资			上年教职工月平均工资		
	人数	工资合计	月平均工资	月平均工资	较上一年	比例
专任教师	59	6,417,815.72	9,064.71	8,960.68	104.03	1.16%
校长、主任等 行政人员	2	348,884.53	14,536.86	13,951.83	585.03	4.19%
后勤人员	12	928,883.20	6,450.58	6,189.01	261.57	4.23%
合计	73	7,695,583.45	8,784.91	8,654.39	130.52	1.51%

4. 教职工工资总额 7,695,583.45 元，占学杂费收入比例 67.86%；专任教师工资总额 6,417,815.72 元，占学杂费收入比例 56.59%。详见下表：

项目	教职工工资总额	学杂费收入	比例
教职工工资总额占学杂费收入比例	7,695,583.45	11,341,097.01	67.86%
其中专任教师工资总额占学杂费收入比例	6,417,815.72		56.59%

5. 教职工工资及福利待遇总额 9,879,143.61 元，占学杂费收入比例 87.11%；专任教师工资及福利待遇总额 8,182,610.74 元，占学杂费收入比例 72.15%。详见下表：



项目	教职工工资总额	学杂费收入	比例
教职工工资总额占学杂费收入比例	9,879,143.61	11,341,097.01	87.11%
其中专任教师工资总额占学杂费收入比例	8,132,610.74		72.15%

(十) 债权、债务详细情况

债权情况: 截止 2025 年 12 月 31 日, 学校账面债权金额 50,000.00 元, 为其他应收款, 详见下表:

债务人	单位名称	金额	账龄	具体项目	是否举办者或关联单位	备注
湾厦校舍租房		50,000.00	3 年以上	押金	否	
合计		50,000.00				

债务情况: 截止 2025 年 12 月 31 日, 学校账面债务金额 2,192,056.40 元, 为预收账款和其他应付款, 详见下表:

债权人	单位名称	金额	账龄	具体项目	是否举办者或关联单位	备注
学杂费		1,629,483.43	1 年以内	学杂费	否	
教师继续教育经费		53,217.00	1 年以内	其他补贴	否	
课后服务经费		924,735.85	1 年以内	协办费	否	
交行财政利息		11,662.55	1 年以内	利息	否	
少儿医保协办费		9,355.67	1 年以内	协办费	否	
代收代付教工住房租金		52,766.41	1 年以内	租金	否	
学位补贴		7,000.00	1 年以内	学位补贴	否	
合计		2,688,220.91				

(十一) 学校办学投入情况

学校的自有资金 10,050.00 元 (不含政府财政扶持奖励资金) 用于办学投入, 改善办学条件投入的项目内容、金额。

项目	金额	内容
固定资产-购买设备	2,600.00	43 寸监控器
固定资产-购买设备	1,426.00	交通管制拒马
固定资产-购买设备	1,599.00	打孔装订机



固定资产-购买家具、用具	4,425.00	雨棚
合计	10,050.00	

(十二)机构及人员管理

1、财务管理制度

学校执行民间非营利组织会计制度。学校已建立《深圳市南山区东湾小学财务管理暂行规定》、《资产管理制度暂行规定》等制度。

2、财务人员资质

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

3、学校的决策机构为理事会，理事会由 1 名名誉理事长、1 名理事长、4 名理事构成。理事会成员分别是名誉理事长叶伟明，理事长莫建荣，理事樊锦端、洪雪娟、邓先初、张飞琴。2025 年理事会未有人员变动，理事会成员的报酬情况分别为洪雪娟 87,900.00 元、邓先初 175,800.00 元、张飞琴 121,720.00 元，其他理事未在学校发放工资。

(十三) 上年存在问题整改情况

根据上年审计报告提出的相关问题和建议，整改情况如下：

1、学校仍然存在原始凭证不全的情况。

整改情况：学校通过召开专题会议，加强有关人员依法依规取得原始凭证，已不存在未取得原始凭证情况。

(十四) 存在问题及审计建议

希望学校继续严格执行教育主管部门和财务核算规定。

