

深圳市南山区丽山学校董事会 关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳君玉会计师事务所（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：审计报告全文

深圳市南山区丽山学校董事会
二〇二六年三月十日



关于深圳市南山区丽山学校 2025 年度财务报表的 审计报告

目 录	页 次
一、 审计报告.....	1-2 页
二、 已审财务报表.....	3-6 页
1. 资产负债表.....	3 页
2. 业务活动表.....	4 页
3. 现金流量表.....	5 页
4. 成本费用表.....	6 页
三、 财务报表附注.....	7-16 页



深圳君玉会计师事务所(普通合伙)

地址：深圳市龙华区龙华街道富康社区东环二路110号中执时代广场B栋6F

电话：0755-21043920

深君玉会审字[2026]第045号

审计报告

深圳市南山区丽山学校：

我们接受委托，审计了后附的深圳市南山区丽山学校(以下简称贵校)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、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贵校管理层的责任。这种责任包括：1. 按照《民间非营利组织会计制度》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

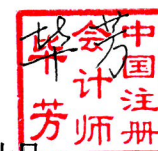
我们认为，贵校财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》及其他有关法律法规的规定编制，公允反映了贵校 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务成果。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年三月十日



资产负债表（民非）

会民非 01 表

编制单位：深圳市南山区丽山学校

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	1,664,458.14	1,008,731.14	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	2,784,490.83	3,961,062.12
应收款项	3			应付工资	63	261,220.00	206,081.20
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			预收账款	66	3,067,588.12	2,368,901.57
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期 债权投资	15			预计负债	72		
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	1,664,458.14	1,008,731.14	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	5,849,014.72	6,536,044.89
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			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	6,240,550.91	6,240,550.91				
减：累计折旧	32	2,226,656.52	2,608,161.90	受托代理负债：			
固定资产净值	33	4,013,894.39	3,012,389.01	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	5,849,014.72	6,536,044.89
固定资产清理	38		454,000.00				
固定资产合计	40	4,013,894.39	3,466,389.01				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	-7,580,242.62	-10,234,454.54
无形资产	41			限定性净资产	105	7,145,296.20	8,211,529.80
长期待摊费用				净资产合计	110	-434,946.42	-2,022,924.74
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计		5,678,352.53	4,513,120.15	负债和净资产总计		5,678,352.53	4,513,120.15

单位负责人：

财务负责人：

审核：

制表：



业务活动表（民非）

公民非 02 表

编制单位：深圳市南山区丽山学校

2025 年 12 月 31 日

单位：元

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						
会费收入	2						
提供服务收入	3	319,774.00		319,774.00	4,770,100.00		4,770,100.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5		88,333.60	88,333.60		1,066,233.60	1,066,233.60
投资收益	6						
其他收入	9				788.49		788.49
收入合计	11	319,774.00	88,333.60	408,107.60	4,770,888.49	1,066,233.60	5,837,122.09
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	483,110.86		483,110.86	5,799,439.81		5,799,439.81
其中：教育教学成本	13	483,110.86		483,110.86	5,799,439.81		5,799,439.81
住宿服务成本	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	48,923.75	121,483.60	170,407.35	117,428.50	1,508,232.10	1,625,660.60
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	532,034.61	121,483.60	653,518.21	5,916,868.31	1,508,232.10	7,425,100.41
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	-212,260.61	-33,150.00	-245,410.61	-1,145,979.82	-441,998.50	-1,587,978.32

单位负责人：

财务负责人：

审核：

制表：



现金流量表

会民非 03 表

编制单位：深圳市南山区丽山学校

2025 年 12 月 31 日

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	
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	5,328,872.06
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	5,605,913.60
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,535,356.76
现金流入小计	13	12,470,142.42
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,127,638.00
支付给员工以及为员工支付现金	15	3,978,027.31
购买商品、接受服务支付的现金	16	3,651,540.63
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,368,663.48
现金流出小计	23	13,125,869.42
业务活动产生的现金流量净额	24	-655,727.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
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		-655,727.00

单位负责人：

财务负责人：

审核：

制表：



成本费用表（民非）

会民非 02 表附表 1

编制单位：深圳市南山区丽山学校

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	1	5,799,439.81		5,799,439.81	三、管理费用	37	117,428.50	1,508,232.10	1,625,660.60
工资奖金和补贴	2	2,535,469.70		2,535,469.70	工资奖金和补贴	38	49,507.50	0.00	49,507.50
社保缴费	3	572,374.22		572,374.22	社保缴费	39	0.00	0.00	0.00
公积金缴费	4	89,385.85		89,385.85	住房公积金缴费	40	0.00	0.00	0.00
职工福利费	5	168,633.78		168,633.78	职工福利费	41	0.00	0.00	0.00
学生医疗费补助	6	0.00		0.00	水电费	42	5,940.00	45,450.00	51,390.00
奖助学金	7	0.00		0.00	场地租赁费	43	0.00	0.00	0.00
对学生其他补贴	8	0.00		0.00	物业管理和保洁费	44	0.00	0.00	0.00
水电费	9	100,788.00		100,788.00	学校安保费	45	0.00	0.00	0.00
场地租赁费	10	1,728,000.00		1,728,000.00	校园绿化费	46	0.00	0.00	0.00
物业管理和保洁费	11	5,341.00		5,341.00	维修维护费	47	27,994.03	0.00	27,994.03
维修维护费	12	-24,324.45		-24,324.45	管理和后勤耗材费	48	2,366.80	0.00	2,366.80
教学耗材费	13	200,789.10		200,789.10	印刷费	49	0.00	0.00	0.00
文体活动费	14	36,004.99		36,004.99	办公费	50	0.00	11,520.00	11,520.00
教研活动费	15	0		0	差旅费	51	0.00	0.00	0.00
卫生保健防疫费	16	0		0	会议费	52	2,967.80	0.00	2,967.80
折旧和摊销	17	381,505.38		381,505.38	职工教育经费	53	0.00	0.00	0.00
其他	18	5,472.24		5,472.24	公务接待费	54	5,000.00	16,000.00	21,000.00
二、住宿服务成本	19				工会经费	55	0.00	0.00	0.00
工资奖金和补贴	20				校车和行政用车费用	56	3,000.00	0.00	3,000.00
社保缴费	21				工会和党团活动	57	0.00	0.00	0.00
公积金缴费	22				学校财产和责任保险费	58	-15,354.65	0.00	-15,354.65
职工福利费	23				审计、咨询和劳务费	59	7,736.02	0.00	7,736.02
学生医疗费补助	24				理事会（董事会）费	60	0.00	0.00	0.00
奖助学金	25				财务费用	61	28,271.00	×	28,271.00
对学生其他补贴	26				其他商品和服务支出	62	0.00	×	0.00
水电费	27				折旧和摊销	63	0.00	1,435,262.10	1,435,262.10
场地租赁费	28				税金及附加	64	49,507.50	0.00	49,507.50
物业管理和保洁费	29				招生宣传推荐费	65	0.00	0.00	0.00
维修维护费	30				其他	66	0.00	0.00	0.00
教学耗材费	31								
文体活动费	32								
教研活动费	33								
卫生保健防疫费	34				四、筹资费用	67			
折旧和摊销	35				五、其他费用	68			
其他	36				六、所得税费用	69			
成本费用合计							5,916,868.316	1,508,232.10	7,425,100.41

单位负责人：

财务负责人：

审核：

制表：



财务报表附注

2025 年度

一、学校基本情况

深圳市南山区丽山学校经深圳市南山区教育局批准成立，于 2002 年 02 月 05 日领取了教民 [144030540000061] 号中华人民共和国民办学校办学许可证。在南山区民政局领取了统一社会信用代码号 52440305734188743M 的《民办非企业单位登记证书》。学校办学地址：深圳市南山区桃源街道大学城社区丽山路 201 号，举办者：陈水宏，法定代表人：陈水宏，校长：李绍辉，办学类型：小学，初中，办学内容：全日制小学，全日制普通初中。

教育部门核定的最大办学规模：小学 16 个班，总人数 720 人；初中 6 个班，总人数 300 人。2025 年小学春季学期义务教育阶段实有在校学生 370 人，其中符合学位补贴 359 人，两免补贴 5 人；2025 年小学秋季学期义务教育阶段实有在校学生 263 人，其中符合学位补贴 251 人，两免补贴 2 人。2025 年中学春季学期义务教育阶段实有在校学生 124 人，其中符合学位补贴 121 人，两免补贴 6 人；2025 年中学秋季学期义务教育阶段实有在校学生 105 人，其中符合学位补贴 93 人，两免补贴 4 人。本年实有在校学生年平均人数为 452 人（年平均学生数=（春季实有在校学生数 X8+秋季实有在校学生数 X4）÷12）。

2025 年末实有教职员工 38 人，其中：专任教师 29 人；专任教师与学生比例：小学 10:167；初中 9:118。本年教职工月平均工资 5560.24 元，其中专任教师（不含职工）月平均工资 5,038.83 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 71.60%。教职工签订合同 38 人，其中缴纳社保 34 人，合法免办社保 4 人。

丽山学校占地面积 6800 平方米，建筑面积 5810 平方米。学校校舍是租赁校舍，租赁期限 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 30 日。

收费标准（元/学期/生）：

年级	期间	2025 年春季学期		2025 年秋季学期	
		学杂费	住宿费	学杂费	住宿费



小学	一年级	5500	0	5500	0
	二年级	5500	0	5500	0
	三年级	5500	0	5500	0
	四年级	5500	0	5500	0
	五年级	5500	0	5500	0
	六年级	5200	0	5500	0
初中	七年级	5800	0	5800	0
	八年级	5800	0	5800	0
	九年级	5800	0	5800	0

经核算，深圳市南山区丽山学校的生均教育成本为 12,830.62 元/年，其中小学 8,268.38 元/年；初中 25,744.08 元/年。生均住宿成本为 0.00 元/年

二、主要会计政策和会计估计

（一）会计政策

1. 会计年度：

本单位采用公历年即 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告会计期间自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

2. 会计制度：

民间非营利会计制度。

3. 记账本位币：人民币

4. 记账基础和计价原则：

（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计价。

3. 低值易耗品采用五五摊销法摊销。

4. 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转按待处理财产损益处理处理



（三）待摊费用、无形资产摊销

1. 长期待摊费用自 2015 年 1 月起按 5 年摊销。
2. 无形资产自 2015 年 1 月期按 10 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：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，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，预计残值率 5%。分类折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
房屋及构筑物	20 年	5.00%
通用设备	5 年	20.00%
专用设备	5 年	20.00%
文物和陈列品	10 年	10.00%
图书、档案	8 年	12.50%
家具、用具、装具及动植物。	5 年	20.00%

（五）坏账处理与准备

1. 坏账处理为：采用备抵法。
2. 坏账准备按期末应收款项(含其他应收款) 0.5%提取。

（六）收入的确认方法

按权责发生制原则确认收入的实现，（如在开学前向受教育对象收取的教育成本费、住宿费及其他办学收入等先在“预收账款”科目反映，然后按期(月)结转收入）。

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：4,371.66

月份	金 额	月份	金 额
1 月	4,371.66	7 月	4,371.66
2 月	4,371.66	8 月	4,371.66
3 月	4,371.66	9 月	4,371.66
4 月	4,371.66	10 月	1,354.36
5 月	4,371.66	11 月	1,354.36
6 月	4,371.66	12 月	0.00

2. 期末银行存款余额

2025 年 12 月 31 日银行存款余额 1,008,731.14 元，其中：基本账户余额 1,989.87 元；三方共管账户余额 763,199.75 元。其他账户余额 247,230.09 元。

注释 2：其他应收款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	38,000.00	0.00
合 计	38,000.00	0.00

其他应收款明细：

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账龄
德意名居	38,000.00	押金	1 年以内

注释 3：固定资产及其折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 自有资产原值合计	1,235,499.47			615,499.47
房屋及构筑物	344,424.60			344,424.60
通用设备	751,917.11		620,000.00	131,917.11
专用设备	46,657.80			46,657.80
图书、档案	15,000.00			15,000.00
家具、用具、装具及动植物	77,499.96			77,499.96



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2. 国有资产原值合计	5,005,051.44			5,005,051.44
房屋及构筑物	1,075,920.00			1,075,920.00
通用设备	1,723,173.14			1,723,173.14
专用设备	1,681,158.30			1,681,158.30
图书、档案	465,000.00			465,000.00
家具、用具、装具及动植物	59,800.00			59,800.00
3. 累计折旧合计	2,226,656.52	381,505.38		2,608,161.90
房屋及构筑物	609,594.68	131,856.72		741,451.40
通用设备	1,486,382.57	240,652.22		1,727,034.79
专用设备	114,799.34	4,544.80		119,344.14
图书、档案				
家具、用具、装具及动植物	15,879.93	4,451.64		20,331.57
4. 固定资产净值	4,013,894.39		1,001,505.38	3,012,389.01

注释 4: 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
学生	学杂费	2,902,157.93	5,162,595.00	4,372,300.00	2,111,862.93	1年以内
学生	伙食费	29,548.64	1,026,330.00	1,253,820.00	257,038.64	1年以内
学生	校车费	135,881.55	161,038.61	25,157.06	0.0	1年以内
合计		3,067,588.12	6,349,963.61	5,651,277.06	2,368,901.57	

注释 5: 应付工资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资	261,220.00	2,587,447.50	2,532,308.70	206,081.20
合计	261,220.00	2,587,447.50	2,532,308.70	206,081.20

注释 6: 其他应付款

债权人	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
陈水宏	借款	2,784,490.83	1,487,503.88	310,932.59	3,961,062.12	1-2年
合计		2,784,490.83	1,487,503.88	310,932.59	3,961,062.12	



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
陈水宏	100%	150,000.00	100%	150,000.00
合计	100%	150,000.00	100%	150,000.00

注释 8：提供服务收入

1、提供服务收入	金额
A. 学杂费收入	4,770,100.00
B. 其他收入	0.00
合计	4,770,100.00

注释 9：或有事项与期后事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，未发现该校利用学校的资产为他人提供借款担保，该校不存在与利益关联方的交易。

注释 10：其他事项说明

（一）资产管理

1. 货币资金

学费、服务性收费、代收费能够及时存入银行，无坐支现象，现金内控制度健全，定期盘点。本次审计现金盘点证实该校账面记录与实际盘点结果核对相符，不存在现金存入举办者私人账户的情况。

已建立货币资金日记帐和明细帐。银行对帐单与银行存款帐余额核对相符。

已签订三方托管协议，三方托管帐户收支纳入统一核算。

2. 固定资产

已建立固定资产明细帐和实物台帐，每年进行盘点，帐实相符。固定资产处置符合规定。本次审计发现政府补助形成固定资产盘点结果与账面核对相符。

3. 期末非限定性固定资产原值 615,499.47 元、无形资产摊余价值 0.00 元、待摊费用 0.00 元，



其中属于捐赠的固定资产项目 0.00 元;属于捐赠的无形资产项目 0.00 元。期末限定性固定资产原值 5,005,051.44 元、无形资产摊余价值 0.00 元、待摊费用 0.00 元,全部为政府资助资金形成的资产。国有资产占固定资产原值总额比例为 89.05%。

(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					
教师继续教育经费	29,244.00	34,950.00	4,598.00	59,596.00	24,646.00
人才安居住房补贴	-	100,000.00	100,000.00	-	-
党支部党建工作补贴	-	16,000.00	16,000.00	-	-
保安服务费补助经费	-	198,000.00	198,000.00	-	-
午托午休经费	293,700.00	323,400.00	617,100.00	-	-
课后服务经费	240,075.00	420,500.00	485,525.00	175,050.00	-
师生健康工程经费	61,253.50	73,383.00	134,636.50	-	-
二、作往来核算项目					-
从教津贴	-	841,920.00	841,920.00	-	-
学位补贴及两免一补	-	3,115,138.00	3,115,138.00	-	-
三、合计	624,272.50	7,113,008.30	7,325,610.80	234,646.00	24,646.00

以上拨入学校的政府投入款项已按教育局通知要求,使用专用会计科目核算,设立专门的科目和报表进行反应。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《南山区民办学校政府资金采购报账指引》规范流程。

(三) 教师津贴、义务教育阶段学位补贴落实情况



通过核对银行发放清单和学生家长、教师签名的签领表或其他证明材料，核实申报、公示、拨付、发放等各环节的数据一致；学位补贴、教师津贴、园丁奖等均通过银行转账方式发放，未发现学位补贴未及时发放用于抵扣下学期学费的现象。

（四）午休午托经费使用发放情况

午休午托经费：上年结转 293,700.00 元，本年收到 323,400.00 元，本年支出 617,100.00 元，结余 0.00 元。经费均按申报经过审核的名单发放，发放人员名单与人岗匹配，且皆通过银行转账方式发放。

（五）收费管理情况

收取学生的服务性收费与代收费，均按照价格主管部门的批复收费，并定期公示收支情况，与学生结算。

（六）支出的真实性、合法性及合理性

支出审批手续、资料齐全，支出合理、合法，使用的皆为合法票据，不存在虚列支出，挪用教育资金的情况，伙食费不存在使用收据的情况。

（七）学校的盈亏情况

学校 2025 年度累计盈余-1,587,978.32 元，历年累计盈余-2,022,924.74 元，造成亏损原因：本年度亏损是由于向理事长借入资金改善学校环境及日常开支，历年度亏损是因为向理事长借入资金累计用于学校修缮，改善学校环境及日常开支等等，收支核算均为真实金额，费用支出结构合理。

学校 2025 年度收入总额 5,837,122.09 元、支出总额 7,425,100.41 元。支出总额其中：1、人员工资支出总额 2,535,469.70 元；2、办公经费支出金额 33,360.83；3、房租支出 1,728,000.00 元、水电费支出 100,788.00 元；4、2025 年学校未投入办学资金。

（八）关联交易情况

不存在关联交易，举办者当年未取得回报。

（九）教职工的聘用及福利待遇

1. 教职工的招聘方式为网上公开招聘，对于符合招聘要求资格的给予录取。



2. 入职教职工均有签订劳动合同、教职工最低工资已达到最低工资标准;足额按时发放教职工工资,除合法免交社保教职工外,全体教职工均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,住房公积金缴交比例分别为 12%,社保缴纳人数比例为 89.47%,公积金缴纳人数比例为 100%;社保缴纳办理人数 34 人、未办理人数 4 人,公积金缴纳办理人数 38 人均已办理。均免费提供食宿条件等其他福利。

3. 教职工月平均工资 5560.24 元(其中专任教师月平均工资 5,038.83 元;校长、主任等行政人员月平均工资 8,998.00 元;财务、校医、保洁、司机、保安等后勤人员月平均工资 5,512.00 元),较上一年教职工月平均工资增长或降低额度及比例。

(十) 债权、债务详细情况

贵单位一年以内的债权其他应付款为德意名居的押金 38,000.00 元,一年以内的债务预收账款为向学生预收的学杂费 2,111,862.93 元、伙食费 257,038.64 元,一年以上的债务其他应付款为向理事长陈水宏的借款 3,961,062.12。不存在举办者或关联单位占用办学资金现象,不存在缺乏详细依据的情况下,通过日常挂账,最后冲账的形式,列支大额费用,变相转移办学资金的情况。

(十一) 学校办学投入情况

学校的自有资金(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
无	无	无
合计		

(十二) 组织机构及人员管理

执行民间非营利组织会计制度。已经建立了各项财务管理制度。代理记账,现有财务人员 2 人,其中会计 1 人,兼职,具备从事会计工作所需要的专业能力;出纳 1 人,专职,具备从事会计工作所需要的专业能力。采用电脑记账。

理事会成员 5 名,本年人员情况未变动,其中:理事长:陈水宏,副理事长:叶先辉,理事:李绍辉、魏成平、许尚红,理事会成员年平均薪酬为 108,211.50 元。

(十三) 上年存在问题整改情况



关于存在部分业务使用现金支付的情况，已完成整改，未发现今年有业务使用现金支付的情况。

（十四）存在问题及审计建议

存在问题：

审计发现贵校部分资产标签与资产系统信息不符，系资产发生变动后，资产系统修改未及时打印新标签粘贴

建议：资产发生变动除修改资产系统信息，应及时打印变更信息后的资产标签重新粘贴。

