

深圳市南山区爱德幼儿园董事会 关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳市义达会计师事务所有限责任公司对我园 2025 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：2025 年度财务审计报告全文及附表

深圳市南山区爱德幼儿园董事会（盖章）



2026 年 3 月 2 日

深圳市南山区爱德幼儿园
二〇二五年度财务报表
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、保教活动成本表	5
4、费用表	6
5、政府资助收支表	7
6、现金流量表	8
7、基本数字表	9
8、财务指标表	10
三、财务报表附注	11-20
四、会计师事务所营业执照及执业许可证复印件	



审 计 报 告

深圳市南山区爱德幼儿园：

我们接受委托，审计了后附的深圳市南山区爱德幼儿园（以下简称“南山爱德幼儿园”）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、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。

我们认为，后附的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）》的规定编制，公允反映南山爱德幼儿园 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务成果。

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，南山爱德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，公允反映了南山爱德幼儿园 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务成果。

深圳市义达会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：

Handwritten signature in black ink and a red square seal impression. The seal contains the characters "李会林" (Li Hui Lin).

中国注册会计师：

Handwritten signature in black ink and a red square seal impression. The seal contains the characters "李会林" (Li Hui Lin).

中国 · 深圳

2026 年 2 月 07 日



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市南山区

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	3,064.26	25,668.80	短期借款			
其中：人民币		3,064.26	25,668.80	应付票据			
外币折合人民币				应付账款	5	420,926.20	386,040.69
银行存款	1	1,571,955.72	1,191,574.40	预收账款	6	909,920.00	660,725.10
其中：基本账户		66,332.26	3,865.88	其中：保教费		909,920.00	660,725.10
共管账户		1,162,220.13	318,759.49	伙食费			
其他账户		343,403.33	868,949.03	校车费			
其他货币资金				托管费			
短期投资				其他预收款项			
短期投资跌价准备				应付工资	7	341,512.67	288,546.27
应收票据				应交税金			
应收账款				其他应付款	8	5,681,512.98	6,558,347.52
其他应收款	2	1,472,597.66	1,145,870.07	其中：应付出资人回报			
坏账准备				代收费			307,916.50
预付账款				代收政府对儿童资助			
存货				代收政府对教职工资助			
存货跌价准备				其他应付款项			6,250,431.02
待摊费用	3	-	-	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债			
流动资产合计		3,047,617.64	2,363,113.27	其他流动负债			
长期投资：				流动负债合计		7,353,871.85	7,893,659.88
长期股权投资				长期借款			
长期债权投资				长期应付款			
长期债权投资减值准备				受托代理负债			
长期投资合计		-	-	负债合计		7,353,871.85	7,893,659.88
固定资产：				净资产：			
固定资产原价	4	2,411,722.81	2,460,986.81	非限定性净资产		-4,859,408.60	-6,181,910.27
减：累计折旧	4	1,989,691.64	2,316,420.59	其中：出资人投入		2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产净值	4	422,031.17	144,566.22	发展基金			
在建工程				风险防范金			
文物文化资产				其他专用基金			
固定资产清理				未分配结余		-6,859,408.60	-8,181,910.27
固定资产合计		422,031.17	144,566.22	限定性净资产		975,185.56	795,929.88
无形资产：				其中：接受捐赠项目结存			
无形资产				政府补助项目结存		960,775.70	771,550.70
受托代理资产：				政府补助固定资产净值		14,409.86	21,379.18
受托代理资产				净资产合计		-3,884,223.04	-5,385,980.39
资产总计		3,469,648.81	2,507,679.49	负债和净资产总计		3,469,648.81	2,507,679.49

单位负责人：

制表：

主管/复核：



业务活动表

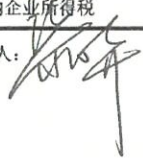
2025年度

编制单位：深圳市南山区爱德幼儿园

单位：元

项目	附注	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入合计	9	8,046,522.00	586,760.00	8,633,282.00
（一）捐赠收入				-
（二）提供服务收入	9	8,046,522.00	×	8,046,522.00
1. 保教费	9	8,046,522.00	×	8,046,522.00
2. 伙食费			×	-
3. 校车费			×	-
4. 托管费			×	-
5. 其他服务收入	9		×	-
（三）政府补助收入	9		586,760.00	586,760.00
（四）商品销售收入			×	-
（五）投资收益			×	-
（六）其他收入			×	-
二、成本费用合计	10	9,369,023.67	×	9,369,023.67
（一）保教活动成本	10	7,717,191.89	×	7,717,191.89
（二）管理费用	10	1,651,831.78	×	1,651,831.78
（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（调减用负数）			×	-
加：限定性净资产转为非限定性净资产			766,015.68	766,015.68
三、非限定性净资产税前增加额（减少用负数）		-1,322,501.67	-179,255.68	-1,501,757.35
减：企业所得税				-
四、非限定性净资产税后增加额（减少用负数）		-1,322,501.67	-179,255.68	-1,501,757.35
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				

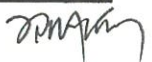
单位负责人：



制表：

胡智利

主管/复核：




保教活动成本表

2025年度

单位：元

编制单位：深圳市福田区爱慧幼儿园



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
	一、保育教育直接成本		二、膳食服务成本		三、校车服务成本		
1	1. 保教人员工资福利性支出	2,921,025.52	1. 服务人员工资福利性支出	158,641.69	1. 服务人员工资福利性支出	-	3,079,667.21
2	(1) 工资奖金补贴	2,634,290.74	(1) 工资奖金补贴	145,274.58	(1) 工资奖金补贴		2,779,565.32
3	(2) 社保缴费	256,888.78	(2) 社保缴费	11,753.11	(2) 社保缴费		268,641.89
4	(3) 住房公积金	29,846.00	(3) 住房公积金	1,614.00	(3) 住房公积金		31,460.00
5	(4) 职工福利费		(4) 职工福利费		(4) 职工福利费		-
6	2. 保教材料及消耗品	244,156.73	2. 膳食材料		2. 汽油材料及消耗品		244,156.73
7	3. 其他保教成本	4,393,367.95	3. 其他膳食成本		3. 其他校车成本		4,393,367.95
8	(1) 水费	22,657.76	(1) 水费		(1) 水费		22,657.76
9	(2) 电费	299,546.48	(2) 电费		(2) 电费		299,546.48
10	(3) 物业管理费	576,720.00	(3) 物业管理费		(3) 物业管理费		576,720.00
11	(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费		-
12	(5) 折旧费	299,620.15	(5) 折旧费		(5) 折旧费		299,620.15
13	(6) 场地租金	3,012,785.28	(6) 场地租金		(6) 场地租金		3,012,785.28
14	(7) 卫生保健防疫费	596.84	(7) ×	×	(7) ×	×	596.84
15	(8) 文体活动费	175,889.84	(8) ×	×	(8) ×	×	175,889.84
16	(9) 培训费	2,000.00	(9) ×	×	(9) ×	×	-
17	(10) 其他	3,551.60	(10) 其他		(10) 其他		3,551.60
18	保育教育直接成本合计	7,558,550.20	膳食服务直接成本合计	158,641.69	校车服务直接成本合计	-	7,717,191.89
19	加：分摊的三项费用	1,503,166.92	加：分摊的三项费用	148,664.86	加：分摊的三项费用	-	1,651,831.78
20	保育教育总成本	9,061,717.12	膳食服务总成本	307,306.55	校车服务总成本	-	9,369,023.67

单位负责人：[Signature]

制表：胡智利

主管/复核：[Signature]



附表4

费用表

2025年度

编制单位：深圳市南山区爱德幼儿园

单位：元

行次	项目	本年累计
1	一、管理费用	1,651,831.78
2	1. 管理人员工资福利性支出	663,023.43
3	(1) 工资奖金补贴	339,991.23
4	(2) 社保缴费	30,417.25
5	(3) 住房公积金	3,896.00
6	(4) 职工福利费	288,718.95
7	2. 工勤人员工资福利性支出	495,407.94
8	(1) 工资奖金补贴	446,402.21
9	(2) 社保缴费	43,235.73
10	(3) 住房公积金	5,770.00
11	(4) 职工福利费	
12	3. 水费	2,472.70
13	4. 电费	4,848.14
14	5. 物业管理费	5,274.38
15	6. 修缮及维修费	20,891.91
16	7. 折旧费	20,742.12
17	8. 场地租金	59,077.94
18	9. 职工教育经费	
19	10. 办公费	21,252.46
20	11. 邮电通讯网络费	5,509.97
21	12. 会议费	
22	13. 差旅费	133,747.64
23	14. 汽车费用	
24	15. 劳务费	140,640.00
25	16. 业务招待费	52,204.64
26	17. 低值易耗品及摊销	
27	18. 绿化及养护费	520.00
28	19. 工会经费	
29	20. 待摊费用摊销	
30	21. 广告宣传费	1,987.30
31	22. 财务费用	2,950.28
32	23. 董事会（理事会）费	
33	24. 聘请中介机构费	2,500.00
34	25. 车船税印花税房产税等	11,544.95
35	27. 其他	7,235.98
36	二、筹资费用	-
37	三、其他费用	-
38	(一)+(二)+(三) 总计	1,651,831.78

单位负责人：



制表：

胡智利


主管/复核：




政府资助收支表

2025年度

编制单位：深圳市南山区爱德幼儿园	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、对儿童的资助	385,941.00	304,160.00	284,585.00	405,516.00		
（一）代收儿童健康成长补贴	385,941.00	33,680.00	284,585.00	135,036.00		
1. 对儿童补贴	385,941.00	33,680.00	237,044.00	182,577.00		
2. 体检费	-			-		
3. 购买儿童读物	-		47,541.00	-47,541.00		
（二）代收困难儿童保教费资助	-			-		
（三）代收其他资助	-	270,480.00		270,480.00		
二、对教职工的资助	278,057.80	282,600.00	491,400.00	69,257.80		
（一）代收长期从教津贴	208,800.00	282,600.00	491,400.00	-		
（二）代收对个人的奖励和资助	-			-		
（三）代收对教职工其他资助	69,257.80			69,257.80		
三、对单位的资助	296,776.90	-	-	296,776.90		
（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）规范优质办学奖励	-			-		
（三）督导评估奖励	30.90			30.90		
（四）先进单位奖励	-			-		
（五）教研课题研究资助	-			-		
（六）其他资助	296,746.00			296,746.00		
合计	960,775.70	586,760.00	775,985.00	771,550.70	-	

单位负责人：

制表：

主管/复核：



现金流量表

2025年度



编制单位：深圳市南山区爱德幼儿园 单位：人民币元

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	49,264.00
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	8,707,247.40	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	49,264.00
政府补助收到的现金	5	676,160.00	投资活动产生的现金流量净额	24	-49,264.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6		三、筹资活动产生的现金流量：	25	
现金流入小计	7	9,383,407.40	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	7,317,765.79	现金流入小计	28	-
购买商品、接受服务支付的现金	10	419,682.24	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	1,954,472.15	偿还借款所支付的现金	29	
现金流出小计	12	9,691,920.18	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	-308,512.78	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	-357,776.78
收到的其他与投资活动有关的现金	18				
现金流入小计	19	-			

单位负责人：  制表：  胡智利

主管/复核： 



基本数字表

2025年度

编制单位：深圳市南山区爱德幼儿园

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		8	206	7	159	7.5	183
大班	人	3	87	2	56	2.5	72
中班	人	2	52	2	36	2	44
小班	人	3	67	3	67	3	67
小小班	人	0	0			0	0
二、住宿\就餐\接送生	人	0	0			0	0
就餐生	人						0
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	41		33		37	
管理人员	人	3		2		2.5	
专任教师	人	21		16		18.5	
保育员	人	9		7		8	
保健人员	人	1		1		1	
膳食服务人员	人	3		3		3	
校车服务人员	人						
其他工勤人员	人	4		4		4	
项目	计算单位	合计	生均	合计	生均	合计	生均
四、园舍		11,130.00		11,130.00		11,130.00	
占地面积	平方米	3,893.00	18.90	3,893.00	24.48	3,893.00	21.33
建筑面积（自有）	平方米						
建筑面积（租用）	平方米	4,802.00	23.31	4,802.00	30.20	4,802.00	26.31
室外活动场所（自有）	平方米						
室外活动场所（非自有）	平方米	2,435.00	11.82	2,435.00	15.31	2,435.00	13.34
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			2,411,722.81		2,460,986.81		2,436,354.81
土地\房屋及构筑物	平方米等						
通用设备	台/件等		307,860.90		307,860.90		307,860.90
专用设备	台/件等		903,136.00		903,136.00		903,136.00
文物和陈列品	台/件等						
图书\档案	台/件/册		19,574.41		19,574.41		19,574.41
家具\用具\器具及动植物	件/个等		1,181,151.50		1,230,415.50		1,205,783.50

单位负责人：

制表：

胡智利

主管/复核：



财务指标表

2025年度

编制单位：深圳市南山区爱德幼儿园

单位：元

行次	项	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	44,090.53	8,046,522.00	183
2	生均伙食费收入	元/人.年			
3	生均校车费收入	元/人.年			
4	生均其他收入	元/人.年	-	-	183
5	生均保教成本---直接成本	元/人.年	41,416.71	7,558,550.20	183
6	生均膳食成本---直接成本	元/人.年	869.27	158,641.69	183
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	49,653.24	9,061,717.12	183
9	生均膳食成本---总成本(含分摊三项费用)	元/人.年	1,683.87	307,306.55	183
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	9,051.13	1,651,831.78	183
12	资产负债率 %	%	314.78%	×	×
13	非限定性净资产增长率 %	%	27.22%	×	×
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	106,219.11	2,921,025.52	28
15	其中：最高	元/人.年			
16	最低	元/人.年			
17	人均支出比上年增长	%			
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	114,543.20	4,238,098.58	37
19	其中：最高	元/人.年		×	
20	最低	元/人.年		×	
21	人均支出比上年增长	%		×	
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	38.65%	×	×
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	100.00%	×	×
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	%	45.24%	×	×
26	教职工工资性支出占保教托管收入的比例	%	52.67%	×	×
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	16.59%	×	×
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	48.38%	×	×
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%		×	×

单位负责人：

制表：

胡智利

主管/复核：

JPM



深圳市南山区爱德幼儿园

财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、幼儿园基本情况

深圳市南山区爱德幼儿园，于2017年04月17日领取了教民144030560002061号的中华人民共和国民办学校办学许可证；于2017年06月12日领取了深圳市南山区民政局颁发的统一社会信用代码为52440305MJL179407D的《民办非企业单位登记证书》。开办资金人民币：200万元。

办学地址：深圳市南山区铜鼓路东侧沙河西路西侧华润城润府(一期)。

办学类型：民办非企业。

办学内容：全日制幼儿园。

主管部门：深圳市南山区教育局。

举办者：深圳市诚恩教育发展有限公司。

法定代表人：梁雪圆。

园长：欧李娜。

财务负责人：邓玥瑜。

办学有效期：至2029年5月15日，要求取得合理回报。

基本账户开户银行：

珠海华润银行深圳华润城支行，账号：213223252251200001；

资金监管户开户银行：

中国工商银行股份有限公司深圳南山支行，账号4000020338000020733；

中国工商银行股份有限公司深圳南山支行，账号：4000020338000051903

一般账户开户银行：

中国农业银行深圳怡景中心城社区支行，账号：41027100040004431；

招商银行深圳分行科技园支行，账号：755965850010701；

招商银行深圳华润城支行，账号：755965850010001。

幼儿园占地面积3893.00m²，建筑面积4802.00m²、户外活动场所面积2435.00m²



财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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2025年01月01日至2025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：本园会计核算遵循权责发生制原则，各项财产物资按取得的实际成本计价。

(二) 存货计价

1. 存货的购入与入库，按采购价计价。

2. 存货的领用和发出按移动加权平均法计价。

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、报废结转按待处理财产损溢处理。

(三) 固定资产及折旧方法

1. 固定资产按采购价计价。

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，预计残值率0%-5%。

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
房屋及构筑物	5	20%
通用设备	3、5	33%、20%
专用设备	3、5	33%、20%
图书\档案	5	20%
家具\用具\装具及动植物	3、5	33%、20%



财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(四) 坏账处理与准备

1. 坏账处理为：实际发生坏账时计提坏账准备。

2. 坏账准备按期末应收款项（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，确认坏账损失并计入当期费用。

(五) 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。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。

三、财务报表主要项目注释

附注 1、货币资金

项 目	年初余额	年末余额
库存现金	3,064.26	25,668.80
银行存款	1,571,955.72	1,191,574.40
其中：基本账户	66,332.26	3,865.88
三方共管账户	1,162,220.13	318,759.49
其他账户	343,403.33	868,949.03
合 计	1,575,019.98	1,217,243.20

附注 2、其他应收款

(1) 账龄结构

项 目	年初余额	年末余额
1年以内	354,428.66	42,251.07
1年以上	1,118,169.00	1,103,619.00
合 计	1,472,597.66	1,145,870.07



财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 其他应收款明细如下：

项目(或单位)	年末余额	经济内容	账龄
社保(个人部分)	11,680.07	社保(个人部分)	1年以内
公积金(个人部分)	4,254.00	公积金(个人部分)	1年以内
章艳	26,317.00	员工借款	1年以内
欧李娜	9,000.00	员工借款	1年以上
林嘉漾	75,452.00	员工借款	1年以上
华润置地(深圳)有限公司	979,167.00	押金	1年以上
深圳市恒之博贸易有限公司	27,000.00	押金	1年以上
深圳市安科互联教育科技有限公司	3,000.00	押金	1年以上
深圳市海龙教育服务有限公司	10,000.00	押金	1年以上
合 计	1,145,870.07		

附注 3、固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值：				
通用设备	307,860.90	0.00	-	307,860.90
专用设备	903,136.00		-	903,136.00
家具\用具\装具及动植物	1,181,151.50	49,264.00	-	1,230,415.50
图书	19,574.41	0.00	-	19,574.41
合 计	2,411,722.81	49,264.00	-	2,460,986.81
累计折旧：				
通用设备	224,286.46	45,572.45	-	269,858.91
专用设备	652,967.72	243,541.04	-	896,508.76
家具\用具\装具及动植物	1,104,878.63	36,035.42	-	1,140,914.05
图书	7,558.83	1,580.04	-	9,138.87
合 计	1,989,691.64	326,728.95	-	2,316,420.59
净 值	422,031.17			144,566.22



深圳市南山区爱德幼儿园

财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中：政府补助资产明细如下

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值：				
通用设备-政府补助固定资产	11,960.00	-	-	11,960.00
家具\用具\装具及动植物-政府补助固定资产	13,200.00	16,336.00	-	29,536.00
合 计	25,160.00	16,336.00	-	41,496.00
累计折旧：				
通用设备-政府补助资产累计折旧	9,866.94	2,093.06	-	11,960.00
家具\用具\装具及动植物-政府补助资产累计折旧	883.20	4,273.62	-	5,156.82
合 计	10,750.14	6,366.68	-	17,116.82
净 值	14,409.86	9,969.32	-	24,379.18

附注 4、应付账款

(1) 账龄结构

项 目	年初余额	年末余额
1年以内	360,926.20	326,040.69
1年以上	60,000.00	60,000.00
合 计	420,926.20	386,040.69

(2) 应付账款明细如下：

项目（或单位）	年末余额	经济内容	账龄
大业主水电费	60,000.00	水电费	1年以上
学生菜款	201,882.14	菜款	1年以内
教师菜款	43,542.55	菜款	1年以内
应付牛奶费	80,616.00	牛奶费	1年以内
合 计	386,040.69		



深圳市南山区爱德幼儿园

财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注 5、预收账款

(1) 账龄结构

项 目	年初余额	年末余额
1年以内	909,920.00	660,725.40
合 计	909,920.00	660,725.40

(2) 预收账款明细如下:

项目(或单位)	年末余额	经济内容	账龄
保教费	660,725.40	保教费	1年以内
合 计	660,725.40		

附注 6、应付工资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资	341,512.67	3,768,395.37	3,821,361.77	288,546.27
社会保险费	-	341,488.65	341,488.65	-
住房公积金	-	41,126.00	41,126.00	-
合 计	341,512.67	4,151,010.02	4,203,976.42	288,546.27

附注 7、其他应付款

(1) 账龄结构

项 目	年初余额	年末余额
1年以内	543,741.04	1,239,626.02
1年以上	5,137,771.94	5,318,721.50
合 计	5,681,512.98	6,558,347.52



财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 其他应付款明细如下：

项目(或单位)	年末余额	经济内容	账龄
生活用品费	92,220.00	生活用品费	1年以内
预收伙食费	215,696.50	预收伙食费	1年以内
深圳市诚恩教育发展有限公司	6,250,431.02	往来款	1年以内/1年以上
合计	6,558,347.52		

附注8、净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	-4,859,408.60	-1,322,501.67		-6,181,910.27
限定性净资产	975,185.56	603,096.00	782,351.68	795,929.88
合计	-3,884,223.04	-719,405.67	782,351.68	-5,385,980.39

附注9、收入

项目	币种	本年发生额	上年发生额
1、提供服务收入	人民币	8,046,522.00	9,192,010.00
(1) 保教费	人民币	8,046,154.50	9,192,010.00
(2) 其他服务收入	人民币	367.50	-
2、政府补助收入	人民币	586,760.00	960,775.70
合计	人民币	8,633,282.00	10,152,785.70



财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注 10、成本费用

项 目	币种	本年发生额	上年发生额
1、业务活动成本	人民币	7,717,191.89	9,235,307.39
其中：保教服务成本	人民币	4,654,796.29	5,022,456.32
教育教学成本	人民币	2,903,753.91	3,978,198.51
膳食服务成本	人民币	158,641.69	234,652.56
2、经营成本（管理费用）	人民币	1,651,831.78	2,671,558.40
合 计	人民币	9,369,023.67	11,906,865.79

附注 11、或有事项（或有损失、或有负债）

本园截止 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。

附注 12、资产负债表日后非调整事项

截止 2026 年 2 月 07 日，本园无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

四、特别说明的事项

（一）资产、负债和净资产管理情况

1. 幼儿园园舍以租赁方式取得。
2. 保教费、服务性收费和代收费按要求存入银行和资金监管账户，款项无存入个人账户情况，现金收支内控制度基本健全，已建立现金记账和明细账，已建立“三方共管账户”，并纳入会计核算。
3. 建立固定资产明细账，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. 预收保教费已按规定定期结转收入。



深圳市南山区爱德幼儿园

财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5. 代收代发政府对教职工津贴和奖励、儿童健康成长补贴等已及时、足额发放，并纳入账内核算。

6. 幼儿园与出资人(举办者)之间的资金往来及原始凭证齐全，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。

7. 幼儿园 2025 年度无接受捐赠情况。

(二)收入、支出和结余管理情况

1. 保教费(含托管费)和其他服务性收费按照主管部门的备案标准收费，无超标准、超范围、巧立名目变相收费情况，收费使用税务发票，全部纳入账面核算。

2. 各项政府补助收入已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。

3. 幼儿园支出真实、合规，审批手续完善。支出主要为工资、社保费、住房公积金、折旧费、教学消耗品、办公费等，支出成本较为合理，支出部分基本能取得合法凭证入账。无虚列支出、挪用教育资金的情况。

4. 截止 2025 年 12 月 31 日，幼儿园教职工全年平均人数 37 人。幼儿园与全体教职工签订了劳动合同并提供食宿，能够足额按时发放教职工工资，并给全体教职工办理了社保。2025 年度教职工工资福利性支出 4,238,098.58 元，本年度无拖欠教职工工资情况。

5. 本年度非限定性净资产增加额为-1,322,501.67 元，办学结余为-8,181,910.27 元。

6. 重要收入的取得和大额成本费用的支出情况

(1) 幼儿园 2025 年度收入合计 8,633,282.00 元，具体为保教费收入 8,046,522.00 及政府补助收入 586,760.00 元。

(2) 幼儿园 2025 年度成本费用 9,369,023.67 元，主要成本费用为保教活动成本及教职工工资等。

(三)组织机构、财务人员和财务基本信息



深圳市南山区爱德幼儿园

财务报表附注

2025年01月01日至2025年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1. 本园的举办者为深圳市诚恩教育发展有限公司，根据章程，幼儿园依法设立董事会，设立园长及管理部门。
2. 本园现有财务人员1人，持有会计证，专职出纳1人，持有会计证，采用电脑和财务软件记账。
3. 幼儿园按照会计法的规定独立设置会计账簿、建立财务管理制度，无与举办者、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. 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、审计意见

经查：深圳市南山区爱德幼儿园支出真实、合规，审批手续完善。

