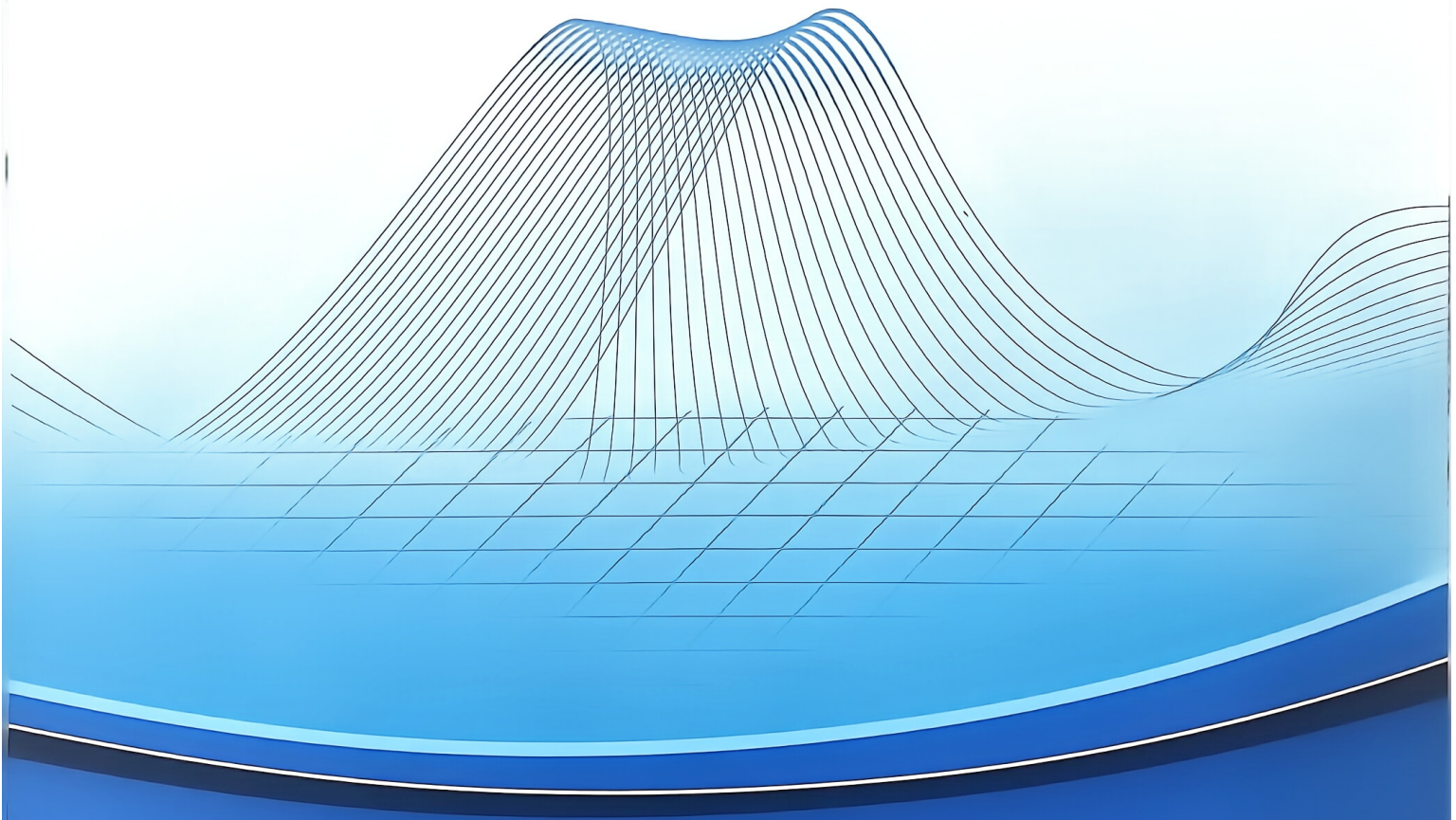




ACCOUNTING FIRM

# 报告书



附件 1

深圳市南山区大勘第一幼儿园董事会  
关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳兰智和会计师事务所(普通合伙)对我国 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: 审计报告全文及附表

深圳市南山区大勘第一幼儿园

2016年3月2日



# 深圳市南山区大勘第一幼儿园审计报告

(2025 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.....	11-16 页
四、 需要说明的其他事项.....	16-19 页
五、 审计建议.....	19 页

深圳兰智和会计师事务所(普通合伙)



# 审计报告

兰智和审字[2026]第3H1225号

深圳市南山区大勘第一幼儿园：

我们接受委托，审计了后附的深圳市南山区大勘第一幼儿园财务报表，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。

## 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（请撰写人根据不同情况处理）

我们认为，深圳市南山区大勘第一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，公允反映了深圳市南山区大勘第一幼儿园 2025 年度年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度年度的业务成果。



中国注册会计师  
(签名并盖章)



中国注册会计师  
(签名并盖章)



中国 深圳

2025 年 3 月 3 日





### 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市南山区大塘第一幼儿园

单位：人民币元

	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
现金	3,437.94	-	短期借款		
银行存款	2,357,187.49	393,899.03	应付票据		
其中：基本账户	225,031.43	393,899.03	应付账款	148,527.68	1,341,280.22
共管账户	1,532,156.06	-	预收账款	-	
其他账户	600,000.00	-	其中：保教费	-	
其他货币资金			伙食费		
短期投资			校车费		
短期投资跌价准备			托管费		
应收票据			其他预收款项		
应收账款	88,930.00	88,930.00	应付工资	189,905.00	
其他应收款	-	-	应交税金		
坏账准备			其他应付款	1,186,801.85	
预付账款	-		其中：应付出资人回报		
存货			代收费		
存货跌价准备			代收政府对学生资助	240,000.00	
待摊费用	738,855.29	738,855.29	代收政府对教职工资助	243,883.10	
一年内到期的长期债权投资			其他应付款项		
其他流动资产			预提费用		
<b>流动资产合计</b>	<b>3,188,410.72</b>	<b>1,221,684.32</b>	递延收益	1,907.53	
长期投资：			一年内到期的长期负债		
长期股权投资			其他流动负债		
长期债权投资			<b>流动负债合计</b>	<b>1,867,342.06</b>	<b>1,341,280.22</b>
长期股权投资减值准备			长期借款		
<b>长期投资合计</b>			长期应付款		
固定资产：			受托代理负债		
固定资产原价	1,518,881.90	1,888,721.80	<b>负债合计</b>	<b>1,867,342.06</b>	
减：累计折旧	1,229,432.32	1,324,757.39	净资产：		
固定资产净值	289,449.58	563,964.41	非限定性净资产	657,380.55	440,118.61
在建工程			其中：出资人投入	6,650,869.00	4,479,594.11
文物文化资产			发展基金		
固定资产清理			风险防范金		
<b>固定资产合计</b>	<b>289,449.58</b>	<b>563,964.51</b>	其他专用基金		
无形资产：			未分配结余	-4,993,488.45	-4,039,475.50
无形资产	875.26		限定性净资产	954,012.95	4,250.00
受托代理资产：			其中：接受捐赠项目结存		
受托代理资产			政府补助项目结存	954,012.95	
长期待摊费用			<b>净资产合计</b>	<b>1,611,803.50</b>	<b>444,368.61</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,478,735.56</b>	<b>1,785,648.83</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>3,478,735.56</b>	<b>1,785,648.83</b>

单位负责人：

制表：

主审/复核：





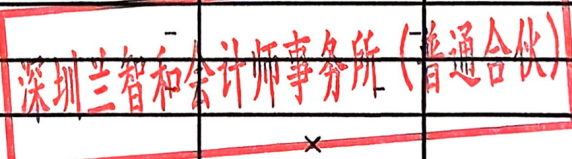
## 业务活动表

2025年度

编制单位：深圳市南山区大勘第一幼儿园

单位：人民币元

项目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
一、收入合计	3,045,954.40	700,603.10	3,746,557.50
(一) 捐赠收入			-
(二) 提供服务收入	3,045,954.40	×	3,045,954.40
1. 保教费	2,855,362.40	×	2,855,362.40
2. 伙食费	190,592.00	×	190,592.00
3. 校车费		×	-
4. 托管费		×	-
5. 其他服务收入	-	×	-
(三) 政府补助收入	-	700,603.10	700,603.10
(四) 商品销售收入		×	-
(五) 投资收益		×	-
(六) 其他收入		×	-
二、成本费用合计	4,917,832.39	×	4,917,832.39
(一) 保教活动成本	1,000,997.83	×	1,000,997.83
(二) 管理费用	3,916,834.56	×	3,916,834.56
(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（调减用负数）	-	×	-
加：限定性净资产转为非限定性净资产	-		-
三、非限定性净资产税前增加额（减少用负数）	-1,871,877.99		-1,171,274.89
减：企业所得税	-		-
四、非限定性净资产税后增加额（减少用负数）			-
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. 应缴纳企业所得税		×	



单位负责人：

制表：

主管/复核：





## 保教活动成本表

2025年度

编制单位：深圳市南山区太勘第一幼儿园

单位：人民币元

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
	<b>一、保育教育服务成本</b>	3,899,268.86	<b>二、膳食服务成本</b>	270,285.91	<b>三、校车服务成本</b>		4,169,554.77
2	1. 保教人员工资福利性支出	2,955,398.40	1. 服务人员工资福利性支出	178,478.99	1. 服务人员工资福利性支出	-	3,133,877.39
3	(1) 工资奖金补贴	2,163,858.25	(1) 工资奖金补贴	160,422.00	(1) 工资奖金补贴		2,324,280.25
4	(2) 社保缴费	587,068.96	(2) 社保缴费	9,004.58	(2) 社保缴费		596,073.51
5	(3) 住房公积金	162,900.93	(3) 住房公积金	3,011.07	(3) 住房公积金		165,912.00
6	(4) 职工福利费	41,570.26	(4) 职工福利费	6,041.34	(4) 职工福利费		47,611.60
7	2. 保教材料及消耗品	62,826.00	2. 膳食材料	82,764.92	2. 汽油材料及消耗品		145,590.92
8	3. 其他保教成本	881,044.46	3. 其他膳食成本	9,042.00	3. 其他校车成本		890,086.46
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	40,000.00	(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费		40,000.00
13	(5) 折旧费	95,325.07	(5) 折旧费		(5) 折旧费		95,325.07
14	(6) 场地租金	554,827.39	(6) 场地租金		(6) 场地租金		554,827.39
15	(7) 卫生保健防疫费	-	(7) 退幼儿伙食费	9,042.00	(7) ×		9,042.00
16	(8) 文体活动费	-	(8) ×		(8) ×		-
17	(9) 培训费	190,892.00	(9) 燃气费	-	(9) ×		190,892.00
18	(10) 其他	-	(10) 其他	-	(10) 其他		-
19	<b>保育教育直接成本合计</b>	3,899,268.86	<b>膳食服务直接成本合计</b>	270,285.91	<b>校车服务直接成本合计</b>	-	4,169,554.77
20	加：分摊的三项费用	687,832.34	加：分摊的三项费用	60,445.28	加：分摊的三项费用		748,277.62
21	<b>保育教育总成本</b>	4,587,101.20	<b>膳食服务总成本</b>	330,731.19	<b>校车服务总成本</b>		4,917,832.39

单位负责人：

制表：

主管/复核：





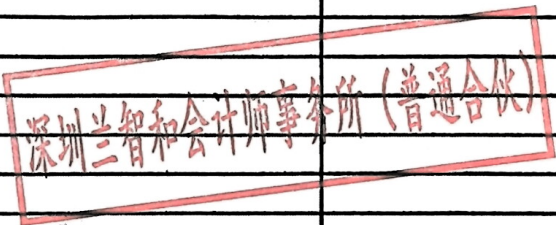
## 费用表

### 2025年度

编制单位：深圳市南山区大勘第一幼儿园

单位：人民币元

行次	项目	本年累计
	一、管理费用	3,916,834.56
2	1. 管理人员工资福利性支出	3,062,882.83
3	(1) 工资奖金补贴	2,265,657.82
4	(2) 社保缴费	588,026.22
5	(3) 住房公积金	164,028.76
6	(4) 职工福利费	45,170.03
7	2. 工勤人员工资福利性支出	70,994.56
8	(1) 工资奖金补贴	58,622.43
9	(2) 社保缴费	8,047.32
10	(3) 住房公积金	1,883.24
11	(4) 职工福利费	2,441.57
12	3. 水费	27,889.72
13	4. 电费	42,115.67
14	5. 物业管理费	23,400.00
15	6. 修缮及维修费	40,000.00
16	7. 折旧费	95,325.07
17	8. 场地租金	461,422.00
18	9. 职工教育经费	-
19	10. 办公费	143,454.35
20	11. 邮电通讯网络费	2,011.47
21	12. 会议费	-
22	13. 差旅费	3,011.26
23	14. 汽车费用	4,015.72
24	15. 劳务费	-
25	16. 业务招待费	3,226.31
26	17. 低值易耗品及摊销	-
27	18. 绿化及养护费	-
28	19. 工会经费	-
29	20. 待摊费用摊销	-
30	21. 广告宣传费	-
31	22. 财务费用	485.60
32	23. 董事会（理事会）费	-
33	24. 聘请中介机构费	-
34	25. 车船税印花税房产税等	-
35	27. 其他	-
36	二、筹资费用	-
37	三、其他费用	-
38	(一)+(二)+(三) 总计	3,916,834.56



单位负责人：

制表：

主管/复核：





## 政府资助收支表

2025年度

编制单位：深圳市南山区大勘第一幼儿园

单位：人民币元

项目（具体项目名称是跟着项目编号动态改变的）	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			
<b>一、对学生的资助</b>	240,000.00	268,500.00	274,006.00	234,494.00	-	
（一）代收儿童健康成长补贴	240,000.00	268,500.00	274,006.00	234,494.00	-	
1. 对幼儿补贴	-		-	-	-	
2. 体检费	-		-	-	-	
3. 儿童读物	-		-	-	-	
（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	-		-	-	-	
<b>二、对教职员工的资助</b>	243,883.10	432,125.60	454,635.39	221,373.31	-	
（一）代收长期从教津贴	156,480.00	365,000.00	372,410.00	149,070.00	-	
（二）代收对个人的奖励和资助	-	15,000.00	15,000.00	-	-	
（三）代收对教职工其他资助	87,403.10	52,125.60	67,225.39	72,303.31	-	
<b>三、对单位的资助</b>	954,012.95	860,494.69	1,219,182.51	595,325.13	-	
（一）普惠性幼儿园奖励性补助	884,450.00	719,971.93	1,058,958.00	545,463.93	-	
1. 提高教职工待遇	344,370.00	681,855.00	710,296.00	315,929.00	-	
2. 提升保教质量	540,080.00	38,116.93	348,662.00	229,534.93	-	
（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	69,562.95	140,522.76	160,224.51	49,861.20	-	
<b>合计</b>	<b>1,437,896.05</b>	<b>1,561,120.29</b>	<b>1,947,823.90</b>	<b>1,051,192.44</b>	-	

单位负责人：

制表：

主管/复核：





## 现金流量表

编制单位：深圳市南山区太勘第一幼儿园

2025年度

单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
<b>一、服务活动产生的现金流量：</b>	1		购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	370,715.26
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	7,249,153.18	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		<b>现金流出小计</b>	23	<b>370,715.26</b>
政府补助收到的现金	5	2,170,616.83	投资活动产生的现金流量净额	24	-370,715.26
收到的其他与业务活动有关的现金	6	1,771,179.74	<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25	
<b>现金流入小计</b>	7	<b>11,190,949.75</b>	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	4,452,191.79	<b>现金流入小计</b>	28	
购买商品、接受服务支付的现金	10	2,786,304.25	支付出资人回报的现金	29	
支付的其他与服务活动有关的现金	11	5,548,464.85	偿还借款所支付的现金	30	
<b>现金流出小计</b>	12	<b>12,786,960.89</b>	偿付利息所支付的现金	31	-
服务活动产生的现金流量净额	13	-1,596,011.14	支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	14		<b>现金流出小计</b>	33	-
收回投资所收到的现金	15		筹资活动产生的现金流量净额	34	-
取得投资收益所收到的现金	16		<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	35	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,966,726.40</b>
收到的其他与投资活动有关的现金	18				
<b>现金流入小计</b>	19	-			





### 基本数字表

2025年度

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
<b>一、在园儿童</b>		8	224	6	177	7	201
大班	人	3	101	2	69	2.5	85
中班	人	2	59	2	60	2	60
小班	人	2	50	2	48	2	49
小小班	人	1	14			0.5	7
<b>二、住宿\就餐\接送生</b>	人					0	0
就餐生	人		224		177	0	201
接送生	人						
<b>三、教职工</b>	人	33		27		30	
管理人员	人	3		3		3	
专任教师	人	16		13		15	
保育员	人	9		7		8	
保健人员	人	1		1		1	
膳食服务人员	人	3		2		2	
校车服务人员	人						
其他工勤人员	人	1		1		1	
<b>四、园舍</b>							
占地面积	平方米	2696.36	12.04	1679.88	9.49	2188.12	10.77
建筑面积(自有)	平方米						
建筑面积(租用)	平方米	2901.49	12.95	2041.9	11.53	2471.70	12.24
室外活动场所(自有)	平方米						
室外活动场所(非自有)	平方米	1682.11	7.51	851.57	4.81	1266.84	6.16
<b>五、固定资产</b>							
土地\房屋及构筑物	平方米等						-
通用设备	台/件等		634,921.30		935,024.30		784,972.80
专用设备	台/件等		570,863.00		640,600.00		605,731.50
文物和陈列品	台/件等						-
图书\档案	台/件/册		41,060.60		41,060.60		41,060.60
家具\用具\装具及动植物	件/个等		-272,037.00		272,037.00		272,037.00

单位负责人:

制表:

主管/复核:





## 财务指标表

2025年度

序号	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	14,205.78	2,855,362.40	201
2	生均伙食费收入	元/人.年	948.22	190,592.00	201
3	生均校车费收入	元/人.年			
4	生均其他收入	元/人.年			
5	生均保教成本——直接成本	元/人.年	19,399.35	3,899,268.86	201
6	生均膳食成本——直接成本	元/人.年	1,344.71	270,285.91	201
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	3,422.05	687,832.34	201
9	生均膳食成本——总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	300.72	60,445.28	201
11	生均管理费用\筹资费用\其他费用	元/人.年	19,486.74	3,916,834.56	201
12	资产负债率 %	%		×	×
13	非限定性净资产增长率 %	%		×	×
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	128,495.58	2,955,398.40	23
15	其中：最高	元/人.年	149,568.50		
16	最低	元/人.年	41,235.00		
17	人均支出比上年增长	%	41.74%		
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	106,445.91	3,193,377.39	30
19	其中：最高	元/人.年	149,568.50		
20	最低	元/人.年	41,235.00		
21	人均支出比上年增长	%	23.76%		
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	75.79%	×	×
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	66.03%	×	×
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比例	%	64.93%	×	×
26	教职工工资性支出占保教托管收入的比例	%	111.84%	×	×
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	19.10%	×	×
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	22.36%	×	×
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%		×	×



# 财务报表附注

( 2025 年度年度 )

单位：（除特别说明）人民币元

## 一、幼儿园基本情况

深圳市南山区大勘第一幼儿园系经深圳市南山区教育局批准，于 2016 年 5 月 16 日领取了教民[144030560001971]号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，于 2016 年 05 月 31 日领取了深圳市南山区民政局颁发的[52440305MJJ167852K]号《民办非企业单位登记证书》。规定事项和基本情况如下：

办学地址：深圳市南山区大勘二村 4 号

办学类型：幼儿园

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：深圳如金教育服务有限公司

法定代表人：李小如

园 长：李果萍

有效期：至 2028 年 07 月 15 日

要求取得合理回报。

收费备案号：2016-038

收费标准：保教费 1500 元/月、伙食费 300 元/月、

假期保教费、托管费、体检费等按文件规定收取；外出活动费、生活用品费等按实收取。

基本账户开户银行：深圳农村商业银行石岩支行

深圳兰智和会计师事务所(普通合伙)  
财务负责人：李欢



账号：000222315410

三方共管账户开户银行：中国工商银行股份有限公司深圳市分行

账号：4000020338000018690

幼儿园占地面积：1679.88 m<sup>2</sup>，建筑面积：2041.90m<sup>2</sup>，

户外活动场所面积：851.57m<sup>2</sup>

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1月1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》会计制度。

#### 3. 记账本位币：本园以人民币为记账本位币

#### 4. 记账基础和计价原则

基础，资产以实际成本为计价原则。

### （二）存货计价

1. 存货的购入与入库，按取得时的实际成本计价。

2. 存货的领用和发出按加权平均法计价。

3. 低值易耗品采用一次摊销法摊销。

4. 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转按制度规定处理。

### （三）待摊费用、无形资产摊销



1. 长期待摊费用按 5 年摊销。
2. 无形资产按 5 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：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平均法，预计净残值率（原值的 5%），折旧年限采用税法允许的最低年限。

#### (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）1%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（普通合作）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



A. 会计政策和会计估计变更：无

B. 重大会计差错更正：无

### 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 393,899.03 元，

其中：基本账户余额 393,899.03 元，三方共管账户余额 0.00 元。

期末现金余额 0.00 元。

#### 注释 2. 其他应收款

账 龄	金 额	占总额比例%
1 年以上	88,930.00	100.00
合计	88,930.00	100.00

#### 其他应收款明细：

项目（或应收款单位）	年末欠款余额	欠款原因	账 龄
宿舍押金	6,850.00	往来款	1 年以上
陈耀坤	14,400.00	往来款	1 年以上
房租押金	67,680.00	往来款	1 年以上

#### 注释 4. 待摊费用（一年以上）

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
地胶工程	49,523.68			49,523.68
室外拼装地板工程	22,866.49			22,866.49



项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
其它装修工程	433,506.32			433,506.32
装修改造工程	122,279.05			122,279.05
补漏工程款	110,679.75			110,679.75
合计	738,855.29			738,855.29

### 注释 8. 固定资产和累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值	1,518,881.90	369,840.00		1,888,721.90
1. 土地\房屋及构筑物				
2. 通用设备	634,921.30	300,103.00		935,024.30
3. 专用设备	570,863.00	69,737.00		640,600.00
4. 文物和陈列品				
5. 图书\档案	41,060.60			41,060.60
6. 家具\用具\装具及动植物	272,037.00			272,037.00
二、累计折旧	1,229,432.32	95,325.07		1,324,757.39
1. 土地\房屋及构筑物				
2. 通用设备	543,787.38	75,324.75		619,112.13
3. 专用设备	421,1793.69	20,000.32		441,794.01
4. 文物和陈列品				
5. 图书\档案	39,401.70			39,401.70
6. 家具\用具\装具及动植物	224,449.55			
三、固定资产净值	289,449.58			563,964.51



## 注释 18. 其他应付款

项目(或应付款单位)	年末余额	经济内容	账龄
谢金武	1,341,280.22	往来款	1年以内
合计	1,341,280.22	往来款	1年以内

## 注释 22. 出资人投入

出资人	约定出资		实际出资		出资方式
	比例%	出资额	比例%	出资额	
深圳如金教育服务有限公司	100.00	5,200,000.00	100.00	5,200,000.00	实物和货币资产
合计	100.00	5,200,000.00	100.00	5,200,000.00	/

以上实际出资额业经深圳博诚会计师事务所深博诚验字(2016)第 28 号验资报告验证。投资者实际出资总额中：货币资金 200,000.00 元，占比 3.85%；实物资产投入 5,000,000.00 元，占比 96.15%。

## 注释 25. 或有事项（或有损失、或有负债）

幼儿园无重大资产减值情况，无附外承诺事项和或有事项情况，无作为保证人或利用幼儿园资产为他人提供担保等事项

## 四、需要说明的其他事项

### （一）资产、负债和净资产管理情况

1. 幼儿园园舍以租赁方式取得，租赁期自 2024 年 01 月 01 日至 2034 年 02 月 28 日，月租金 84,000.00 元。



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，已建立现金日记账和明细账，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。

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)之间的资金往来其原始凭证齐全，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. 代收代发政府对教职工津贴和奖励、儿童健康成长补贴等按及时、足额发放，纳入账内核算

7. 本园 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、待摊费用摊销、折旧费、上级管理费、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，个别支出存在不合法票据，以收据入账。无虚列支出、挪用教育资金的情况。

4. 教职工工资福利总额 3,193,377.39 元；教职工人均工资福利 8,064.08 元/人.月，其中保教人员人均工资福利 8,209.44 元/人.月。无拖欠教职工工资情况，大勘第一幼儿园的教职工为聘用制，与 27 位员工签订了聘用合同，其中 21 人办理了劳动养老保险，6 人年龄超过购买养老保险期限，为 21 人购买了住房公积金。教职工签订聘用合同人数占总人数的比例 100%，缴纳社保占总人数的比例 77.78%、公积金人数占总人数的比例 77.78%。

5. 本年度非限定性净资产增加额为 -1,871,877.99 元，办学结余为 440,118.61 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 3,746,557.50 元，主要重要收入系保教费与伙食费收入及政府补助收入。

(2) 幼儿园 2025 年度成本费用 4,917,832.39 元，主要大额成本费用系教职工工资福利性支出、折旧费、场地租金、待摊费用摊销等。

### (三) 组织机构、财务人员和财务基本信息

1. 本园的举办者为深圳如金教育服务有限公司，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，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、审计建议

经查：本年度仍处于亏损，幼儿园本年应继续提前做好财务预算，严格控制成本，进一步减小亏损额。

