

深圳市南山区科园幼儿中心董事会

关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳稻盛会计师事务所(普通合伙)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:审计报告全文及附表

深圳市南山区科园幼儿中心董事会

年 月 日

深圳市南山区科园幼儿中心
审 计 报 告
(2025 年度)

项	目	页 次
一、	审计报告	1
二、	附送件	
	2025 年 12 月 31 日资产负债表	2
	2025 年度业务活动表	3
	2025 年度保教活动成本表	4
	2025 年度费用表	5
	2025 年度政府资助收支表	6
	现金流量表	7
	基础数字表	8
	财务指标表	9
	财务报表附注	10-16
三、	本所《执业证书》复印件	
	本所《营业执照》复印件	

深圳市南山区科园幼儿中心 二〇二五年度审计报告

深稻盛财审字【2026】第B0842号

深圳市南山区科园幼儿中心：

我们审计了后附的深圳市南山区科园幼儿中心的财务报表，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、现金流量表以及财务报表附注。

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深圳市南山区科园幼儿中心管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行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导致的重大错报。

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，深圳市南山区科园幼儿中心的财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了深圳市南山区科园幼儿中心 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。



中国注册会计师：



深圳稻盛会计师事务所（普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：



二〇二六年三月二十八日



资产负债表

编制单位：深圳市南山区科技园幼儿园中心

2025年12月31日

单位：元

资产	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			短期借款		
银行存款	1,437,495.60	813,129.65	应付票据		
其中：基本账户	1,279,640.29	718,391.48	应付账款	55,024.47	
共管账户	157,855.31	94,738.17	预收账款	-	-
其他账户			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			应付工资	100,432.81	
其他应收款		23,612.14	应交税金	2,151.53	
坏账准备			其他应付款	2,379,063.83	2,305,078.55
预付账款			其中：应付出资人回报		
存货			代收费		36,793.48
存货跌价准备			代收政府对学生资助	107,012.13	66,085.07
待摊费用	69,113.22	83,652.97	代收政府对教职工工资助	72,583.70	
一年内到期的长期债权投资			其他应付款项	2,199,468.00	2,202,200.00
其他流动资产			预提费用		
流动资产合计	1,506,608.82	920,394.76	预计负债		
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			流动负债合计	2,536,672.64	2,305,078.55
长期股权投资减值准备			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产：			受托代理负债		
固定资产原价	217,241.00	225,839.00	负债合计	2,536,672.64	2,305,078.55
减：累计折旧	25,589.09	66,864.89	净资产：		
固定资产净值	191,651.91	158,974.11	非限定性净资产	-845,289.11	-1,263,626.88
在建工程			其中：出资人投入	6	1,770,000.00
文物文化资产			发展基金		
固定资产清理			风险防范金		
固定资产合计	191,651.91	158,974.11	其他专用基金		
无形资产：			未分配结余	-2,615,289.11	-3,033,626.88
无形资产			限定性净资产	6,877.20	37,917.20
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	6,877.20	37,917.20
净资产合计			净资产合计	-838,411.91	-1,225,709.68
资产总计	1,698,260.73	1,079,368.87	负债和净资产总计	1,698,260.73	1,079,368.87

公司法定代表人：

邵玉

主管会计工作负责人：

邵玉

会计机构负责人：

陈伶俐

业务活动表

编制单位：深圳市南山区科技园幼儿园中心

2025 年度

单位：元

项目	注释	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入合计		2,061,453.99	68,800.00	2,130,253.99
(一) 捐赠收入		930,000.00		930,000.00
(二) 提供服务收入		1,130,931.07		1,130,931.07
1、保教费		799,023.82		799,023.82
2、伙食费		227,032.25		227,032.25
3、校车费				
4、托管费		104,875.00		104,875.00
5、其他服务收入				
(三) 政府补助收入			68,800.00	68,800.00
(四) 商品销售收入				
(五) 投资收益				
(六) 其他收入		522.92		522.92
二、成本费用合计		2,517,551.76		2,517,551.76
(一) 业务活动成本		1,910,864.17		1,910,864.17
(二) 管理费用		606,687.59		606,687.59
(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		37,760.00	-37,760.00	
三、非限定性净资产税前增加额（减少用负数）		-418,337.77	31,040.00	-387,297.77
减：企业所得税				
四、非限定性净资产税后增加额（减少用负数）		-418,337.77	31,040.00	-387,297.77
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（根据账面记录分析填列）				
减：应纳税所得额调减数（根据账面记录分析填列）				
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				

公司法定代表人：

邵玉

主管会计工作负责人：

邵玉

会计机构负责人：

陈佳明

保教活动成本表

编制单位: 深圳市南山区科技园幼儿园中心

2025 年度

单位: 元

行次	项目	本年累计数	项目	本年累计数	项目	本年累计数	项目	本年累计数	合计
1	一、保育教育服务成本		二、膳食服务成本		三、校车服务成本				
2	1. 保教人员工资福利性支出	1,382,331.88	1. 服务人员工资福利性支出	117,633.47	1. 服务人员工资福利性支出	117,633.47			1,499,965.35
3	(1) 工资奖金补贴	775,786.35	(1) 工资奖金补贴	117,633.47	(1) 工资奖金补贴	117,633.47			893,419.82
4	(2) 社保缴费	338,904.29	(2) 社保缴费		(2) 社保缴费				338,904.29
5	(3) 住房公积金	175,668.00	(3) 住房公积金		(3) 住房公积金				175,668.00
6	(4) 职工福利费	91,973.24	(4) 职工福利费		(4) 职工福利费				91,973.24
7	2. 保教材料及消耗品	29,891.57	2. 膳食材料	245,998.38	2. 汽油材料及消耗品	245,998.38			275,889.95
8	3. 其他保教成本	133,200.17	3. 其他膳食成本	1,808.70	3. 其他校车成本	1,808.70			135,008.87
9	(1) ×		(1) 水费		(1) ×				0.00
10	(2) ×		(2) 电费		(2) ×				0.00
11	(3) ×		(3) 物业管理费		(3) ×				0.00
12	(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费				0.00
13	(5) 折旧费	41,275.80	(5) 折旧费		(5) 折旧费				41,275.80
14	(6) 场地租金		(6) 场地租金		(6) 场地租金				0.00
15	(7) 卫生保健防疫费	750.20	(7) ×		(7) ×				750.20
16	(8) 文体活动费	45,475.00	(8) ×		(8) ×				45,475.00
17	(9) ×		(9) 燃气费		(9) ×				0.00
18	(10) 其他	45,699.17	(10) 其他	1,808.70	(10) 其他	1,808.70			47,507.87
19	保育教育直接成本合计	1,545,423.62	膳食服务直接成本合计	365,440.55	校车服务直接成本合计	365,440.55			1,910,864.17
20	加: 分摊的三项费用	559,108.65	加: 分摊的三项费用	47,578.94	加: 分摊的三项费用	47,578.94			606,687.59
21	保育教育总成本	2,104,532.27	膳食服务总成本	413,019.49	校车服务总成本	413,019.49			2,517,551.76

公司法定代表人:

邵云

主管会计工作负责人:

邵云

会计机构负责人:

陈佳明



费用表

编制单位：深圳市南山区科技园幼儿园中心

2025 年度

单位：元

行次	项目	本年累计数
1	一、管理费用	606,687.59
2	1. 管理人员工资性支出	466,937.84
3	(1) 工资奖金补贴	466,937.84
4	(2) 社保缴费	
5	(3) 住房公积金	
6	(4) 职工福利费	
7	2. 工勤人员工资福利性支出	64,191.13
8	(1) 工资奖金补贴	64,191.13
9	(2) 社保缴费	
10	(3) 住房公积金	
11	(4) 职工福利费	
12	3. 水费	
13	4. 电费	
14	5. 物业管理费	
15	6. 修缮及维修费	
16	7. 折旧费	
17	8. 场地租金	
18	9. 管理人员教育经费	
19	10. 办公费	23,969.81
20	11. 邮电通讯网络费	
21	12. 会议费	
22	13. 差旅费	
23	14. 汽车费用	
24	15. 劳务费	
25	16. 业务招待费	
26	17. 低值易耗品及摊销	14,099.67
27	18. 绿化及养护费	
28	19. 工会经费	13,070.46
29	20. 待摊费用摊销	23,478.25
30	21. 广告宣传费	
31	22. 财务费用	
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	26. 其他	940.43
36	二、筹资费用	
37	三、其他费用	
38	(一) + (二) + (三) 总计	606,687.59

公司法定代表人：

邵玉

主管会计工作负责人：

邵玉

会计机构负责人：

陈佳明

政府资助收支表

2025年

单位：元

编制单位：深圳市南山区科技园幼儿园中心



项目	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、对学生的资助	107,012.13	78,900.00	119,827.06	66,085.07		
(一) 代收儿童健康成长补贴	107,012.13	78,900.00	119,827.06	66,085.07		
1. 对幼儿补贴	107,012.13	78,900.00	119,827.06	66,085.07		
2. 体检费				0.00		
3. 儿童读物				0.00		
(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						
二、对教职员工的资助	70,380.20	112,680.00	183,060.20	0.00		
(一) 代收长期从教津贴	45,120.00	112,680.00	157,800.00	0.00		
(二) 代收对个人的奖励和资助						
(三) 代收对教职工其他资助	25,260.20		25,260.20	0.00		
三、对单位的资助	6,877.20	68,800.00	37,760.00	37,917.20		
(一) 普惠性幼儿园奖励性补助						
1. 提高老师待遇						
2. 提高保教质量						
(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) 教研课题资助						
(六) 其他资助	6,877.20	68,800.00	37,760.00	37,917.20		
合计	184,269.53	260,380.00	340,647.26	104,002.27		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈佳利

邵正

6

邵正

现金流量表

编制单位：深圳市南山区科技园幼儿园中心

2025 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、服务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	930,000.00
提供服务收到的现金	3	1,026,056.07
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	260,380.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	45,314.54
现金流入小计	7	2,261,750.61
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	2,031,094.32
购买商品、接受服务支付的现金	10	245,998.38
支付的其他与服务活动有关的现金	11	600,425.86
现金流出小计	12	2,877,518.56
服务活动产生的现金流量净额	13	-615,767.95
二、投资活动产生的现金流量：	14	
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	8,598.00
对外投资所支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	8,598.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-8,598.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	-
支付出资人回报的现金	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-624,365.95

公司法定代表人：

邵正

主管会计工作负责人：

邵正

会计机构负责人：

陈佳明



基本数字表

编制单位：深圳市宝安区科园幼儿园

2025年

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		3	80	2	35	2.5	58
大班		1	35	1	13	1	24
中班		1	23	1	22	1	23
小班		1	22			0.5	11
小小班							
二、住宿\就餐\接送生	人	3	80	2	35	2.5	57.5
就餐生	人	3	80	2	35	2.5	57.5
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	18		18		18	
管理人员	人	2		2		2	
专任教师	人	8		8		8	
保育员	人	3		3		3	
保健人员	人	2		2		2	
膳食服务人员	人	2		2		2	
校车服务人员	人						
其他工勤人员	人	1		1		1	
项目	计算单位	合计	生均	合计	生均	合计	生均
四、园舍							
占地面积	平方米	2,423.20	30.29	2,423.20	69.23	2,423.20	42.14
建筑面积（自有）	平方米	1,475.75	18.45	1,475.75	42.16	1,475.75	25.67
建筑面积（租用）	平方米						
室外活动场所（自有）	平方米	942.00	11.78	942.00	26.91	942.00	16.38
室外活动场所（非自有）	平方米						
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			217,241.00		225,839.00		221,540.00
土地\房屋及构筑物	平方米等						
通用设备	台/件等		100,582.00		100,582.00		100,582.00
专用设备	台/件等		45,000.00		47,598.00		46,299.00
文物和陈列品	台/件等						
图书\档案	台/件/册						
家具\用具\装具及动植物	件/个等		71,659.00		77,659.00		74,659.00

公司法定代表人：

邵玉

主管会计工作负责人：

邵玉

会计机构负责人：

陈佳利



财务指标表

编制单位：深圳市南山区科技园幼教中心

2025 年

单位：元

行次	项目	计算单位	本年度数据	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	13,896.07	799,023.82	57.5
2	生均伙食费收入	元/人.年	3,948.39	227,032.25	57.5
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	26,876.93	1,545,423.62	57.5
6	生均膳食成本——直接成本	元/人.年	6,355.49	365,440.55	57.5
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	36,600.56	2,104,532.27	57.5
9	生均膳食成本——总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	7,182.95	413,019.49	57.5
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	10,551.09	606,687.59	57.5
12	资产负债率 %	%	213.56%		
13	非限定性净资产增长率 %	%	0.00%		
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	125,666.53	1,382,331.88	11
15	其中：最高	元/人.年	176,415.20		
16	最低	元/人.年	56,500.00		
17	人均支出比上年增长	%	8.12%		
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	112,838.57	2,031,094.32	18
19	其中：最高	元/人.年	189,415.24		
20	最低	元/人.年	52,120.00		
21	人均支出比上年增长	%	6.97%		
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	65.68%		
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	28.48%		
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	%	80.68%		
26	教职工工资性支出占保教收入的比例	%	254.20%		
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	26.57%		
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	11.52%		
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%			

公司法定代表人：

邵玉

主管会计工作负责人：

邵玉

会计机构负责人：

陈佳川

深圳市南山区科园幼儿中心

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、基本情况

深圳市南山区科园幼儿中心（以下简称本幼儿中心），系经深圳市南山区教育局批准，于 2025 年 9 月 19 日领取了深圳市南山区教育局颁发的教民 144030560002331 号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，于 2025 年 10 月 19 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 52440305MJL211358A 号《民办非企业单位登记证书》（法人）。规定事项和基本情况如下：

办学地址：深圳市南山区学苑大道 1088 号南方科技大学教师公寓 5 栋首层及 6 栋首层局部

办学类型：幼儿园（3-6 岁幼儿）

办学内容：全日制幼儿园（3 个班）

主管部门：深圳市南山区教育局

举办者：南方科技大学

法定代表人：邵 笑

园 长：邵 笑

财务负责人：陈佳瑜

有效期：至 2026 年 10 月 19 日

统一社会信用代码：52440305MJL211358A

收费标准：保教费 1500 元/月/生、伙食费 500 元/月/生、托管费及体检费按文件规定收取、外出活动费及生活用品费按实收取。

基本账户开户银行：中国银行深圳大学城支行

账号：758875852989

本幼儿中心占地面积：2423.2 平方米 建筑面积：1475.75 平方米

户外活动场所面积：942 平方米

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：

本幼儿中心采用公历年即 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：

本幼儿中心执行《民间非营利组织会计制度》会计制度。

3. 记账本位币：人民币

4. 记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

（二）存货计价

1. 存货的购入与入库，按成本计价。

2. 存货的领用和发出按先进先出法计价。

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、报废结转按待处理财产损益处理。

（三）待摊费用、无形资产摊销

1. 长期待摊费用在受益期内平均摊销，自入账之日起按 5 年进行摊销。
2. 本幼儿园中心无无形资产。

(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，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，预计残值率 10%。
4. 分类折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
土地\房屋及构筑物	20 年	4.5%
通用设备	5 年	18%
专用设备	5 年	18%
文物和陈列品	5 年	18%
图书\档案	5 年	18%
家具 \用具\装具及动植物	5 年	18%

(五) 坏账处理与准备

坏账处理为:计提坏账准备。

本幼儿园中心对坏帐损失采用直接核销法核算。

本幼儿园中心按以下标准确认坏账损失：

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回；
- ② 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

(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）。在同一会计年度内开始并完成的服务，按规定取得预收费先在“预收账款”科目反映，然后按收益期分期结转收入。

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

1. 会计政策和会计估计变更：本期无会计政策和会计估计变更。
2. 重大会计差错更正：本期无会计差错更正事项。

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 813,129.65 元，其中：基本账户 718,391.48 元，三方共管账户余额 94,738.17 元。
期末现金余额 0.00 元。

注释 2. 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	217,241.00	8,598.00		225,839.00

1.土地\房屋及构筑物				
2.通用设备	100,582.00			100,582.00
其中：计算机设备				
车辆				
办公设备				
3.专用设备	45,000.00	2,598.00		47,598.00
4.文物和陈列品				
5.图书\档案				
6.家具\用具\装具及动植物	71,659.00	6,000.00		77,659.00
二、累计折旧	25,589.09	41,275.80		66,864.89
1.土地\房屋及构筑物				
2.通用设备	13,801.76	19,110.60		32,912.36
其中：计算机设备				
车辆				
办公设备				
3.专用设备	7,500.00	8,550.00		16,050.00
4.文物和陈列品				
5.图书\档案				
6.家具\用具\装具及动植物	4,287.33	13,615.20		17,902.53
三、固定资产净值	191,651.91			158,974.11

注释 3. 其他应付款

项目(或应付款单位)	年末余额	经济内容	账龄
代收政府对儿童资助	66,085.07	儿童健康成长补贴	1年以内
南方科技大学	440,000.00	往来款	1-2年
深圳市南方科技大学教育基金会	1,762,200.00	往来款	1年以内
代收费	36,793.48	代收费	1年以内
合计	2,305,078.55		

注释 4. 出资人投入

出资人	约定出资	实际出资	出资
-----	------	------	----

	比例%	出资额	比例%	出资额	
深圳市南方科技大学教育基金会	100%	1,770,000.00	100%	1,770,000.00	货币
合计	100%	1,770,000.00	100%	1,770,000.00	

本幼儿园中心《民办非企业单位登记证书》登记的开办资金 177 万元，账面记录的出资人深圳市南方科技大学教育基金会的投入金额为 177 万元。上述实际出资经深圳皇嘉会计师事务所深皇嘉所验字 [2025]035 号验资报告验证。

注释 5. 或有事项（或有损失、或有负债）

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。

注释 6. 资产负债表日后非调整事项

截止本报告日，本幼儿园中心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、需要说明的其他事项

（一）资产、负债和净资产管理情况

1. 本幼儿园中心场地系南方科技大学免费提供。
2. 保教费、服务性收费和代收费是按要求存入银行或资金监管账户，由科园幼儿园中心依法管理和使用，未发现科园幼儿园中心的资产被其他组织或个人侵占、挪用、转让或用作担保的现象，有现金收支的内部控制制度。
3. 本幼儿园中心建立了固定资产明细账。本次审计，我们根据固定资产明细账，对大额的实物资产进行了抽盘，未发现存在账实不符的情况。所有固定资产由本幼儿园中心依法管理和使用，未发现资产有被任何单位和个人侵占、私分或挪用的现象。
4. 本幼儿园中心对代收代发政府对教职工津贴和奖励、儿童健康成长补贴能够做到及时、足额发放，并纳入账内核算。
5. 本幼儿园中心与出资人（举办者）之间不存在大额资金往来（5 万元以上），未发现举办者或其他有关机构或个人有抽逃或挪用办学资金的情况。
6. 2025 年度未发现科园幼儿园中心有接受外界资金或实物捐赠的情况。

（二）收入、支出和结余管理情况

1. 科园幼儿园中心保教费（含托管费）和其他服务性收费严格按照主管部门的备案标准收费，且有在收费公示栏处进行公示。经审计，未发现科园幼儿园中心存在越权立项收费、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、随时随意收费等现象。
科园幼儿园中心保教费收费使用的票据为合法票据。
2. 本幼儿园中心各项政府补助收入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，详见“政府资助收支表”。
3. 本幼儿园中心支出基本真实，的各项开支基本审批手续基本完善，未见虚列支出、挪用教育资金的情况。

4. 科园幼儿中心职工为聘用制，专任教师均来源于国内各师范院校，均持有教师资格证。

截止 2025 年 12 月 31 日，科园幼儿中心教职工总人数 18 人，全体教职工都签订了劳动用工合同，且教职工最低工资都超过深圳市规定的最低工资标准，同时还为教职工提供住宿。2025 年底为 18 名教职工办理了社会保险，占总人数的比例为 100.00%，2025 年底为 18 名教职工缴纳了住房公积金，占总人数的比例为 100.00%。

5.2025 年度科园幼儿中心非限定性净资产增加额--418,337.77 元，本年度未分配结余-3,033,626.88 元。

2025 年度未发现举办者在账面上有取得投资回报的情况。

6.重要收入的取得和大额成本费用的支出情况。

(1) 科园幼儿中心 2025 年度收入 2,130,253.99 元，其中：捐赠收入 930,000.00 元，保教费收入 799,023.82 元，伙食费收入 227,032.25 元，托管费收入 104,875.00 元，政府补贴收入 68,800.00 元，其他收入 522.92 元。

(2) 科园幼儿中心 2025 年度支出总额 2,517,551.76 元，其中：人员支出 2,031,094.32 元，幼儿食材支出 245,998.38 元，其他公用支出 240,459.06 元。

(三) 组织机构、财务人员和财务基本信息

1. 科园幼儿中心依法设有董事会，实行董事会领导下的园长负责制，董事会是本幼儿园的决策机构。科园幼儿中心制定了《财务管理制度》等管理制度和议事规则。科园幼儿中心的经营方式为举办者自营。科园幼儿中心的各项内部控制制度基本健全。

2. 科园幼儿中心依法聘用了具备任职资格的兼职会计一名，专职出纳一名。会计持有会计资格证。本年度采用电脑记账。财务人员执行回避制度。

3. 科园幼儿中心建立了财务管理制度，包括财务管理规定、会计核算制度、会计档案管理办法、会计岗位职责、出纳员岗位职责等财务相关制度，明确了会计核算的基本要求、业务开支范围及费用报销程序等问题。

科园幼儿中心按照《民间非营利组织会计制度》的要求取得原始凭证、编制记账凭证、登记账簿、出具财务会计报表。会计期间采用公历年制，会计核算以权责发生制为基础，以人民币为记账本位币。

科园幼儿中心按照相关规定编制会计月报和年报，内容完整，数据准确。

4.科园幼儿中心按照《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，并未存在截留收入、虚增支出、挪用办学经费和政府资助的情况。