



深圳市南山区淇乐幼儿园董事会

关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳市德晟会计师事务所（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

深圳市南山区淇乐幼儿园董事会（盖章）



2026 年 4 月 10 日

深圳市德晟会计师事务所（普通合伙）

关于深圳市南山区淇乐幼儿园的

审计报告

二〇二五年度



目 录

| | 页次 |
|-----------------|-------|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、已审财务报表 | |
| 1、资产负债表 | 3-4 |
| 2、业务活动表 | 5 |
| 3、保教活动成本表 | 6 |
| 4、费用表 | 7 |
| 5、政府资助收支表 | 8 |
| 6、现金流量表 | 9 |
| 7、基本数字表 | 10 |
| 8、财务指标表 | 11 |
| 三、财务报表附注 | 12-18 |
| 四、需要说明的其他事项 | 18-20 |
| 五、执业机构营业执照及执业证书 | 21-22 |





审计报告

深德晟审字【2026】第 040003 号

深圳市南山区淇乐幼儿园

深圳市南山区淇乐幼儿园：

我们接受委托，审计了后附的深圳市南山区淇乐幼儿园（以下简称贵单位）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贵单位管理层的责任。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。



审计报告

深德晟审字【2026】第 040003 号

深圳市南山区淇乐幼儿园

三、审计意见

我们认为，深圳市南山区淇乐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淇乐幼儿园 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务成果。

深圳市德晟会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·深圳



深圳市南山区淇乐幼儿园
资产负债表

单位：人民币元

| 资产 | 附注五 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|----------------|-----|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,712,322.03 | 2,344,752.29 |
| 短期投资 | | - | - |
| 应收款项 | 2 | 28,186.20 | 17,870.34 |
| 预付账款 | 3 | 118,267.22 | 11,660.95 |
| 存货 | | - | - |
| 待摊费用 | 4 | 56,156,925.01 | - |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 58,015,700.46 | 2,374,283.58 |
| 长期投资： | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 长期债权投资 | | - | - |
| 长期投资合计 | | - | - |
| 固定资产： | | | |
| 固定资产原价 | | 23,045.40 | - |
| 减：累计折旧 | | 1,498.12 | - |
| 固定资产净值 | 5 | 21,547.28 | - |
| 在建工程 | | - | - |
| 文物文化资产 | | - | - |
| 固资资产清理 | | - | - |
| 固定资产合计 | | 21,547.28 | - |
| 无形资产： | | | |
| 无形资产 | | - | - |
| 受托代理资产： | | | |
| 受托代理资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 21,547.28 | - |
| 资产总计 | | 58,037,247.74 | 2,374,283.58 |

(所附附注系会计报表的组成部分)

单位负责人：马秋芳

制表：张丽婍

主管/复核：王明



深圳市南山区淇乐幼儿园
资产负债表（续）

单位：人民币元

| 负债及股东权益 | 附注五 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-----------------|-----|----------------------|---------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 应付款项 | 6 | 59,368,916.31 | 2,037.54 |
| 应付工资 | 7 | 406,203.97 | 218,396.70 |
| 应交税金 | 8 | 18,385.12 | 3,089.02 |
| 预收账款 | 9 | 1,601,345.75 | 31,591.66 |
| 预提费用 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 一年内到期的长期负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 61,394,851.15 | 255,114.92 |
| 长期负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 其他长期负债 | | - | - |
| 长期负债合计 | | - | - |
| 受托代理负债： | | | |
| 受托代理负债 | | - | - |
| 负债合计 | | 61,394,851.15 | 255,114.92 |
| 净资产： | | | |
| 非限定性净资产 | 10 | -3,367,603.41 | 2,119,168.66 |
| 限定性净资产 | | 10,000.00 | - |
| 净资产合计 | | -3,357,603.41 | 2,119,168.66 |
| 负债及净资产总计 | | 58,037,247.74 | 2,374,283.58 |

（所附附注系会计报表的组成部分）

单位负责人：马艳芳

制表：张丽娟

主管/复核：张明



深圳市南山区漠乐幼儿园

业务活动表

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 2025年 | | 2024年 | |
|----------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 非限定性 | 限定性 | 非限定性 | 限定性 |
| | | 合计 | 合计 | 合计 | 合计 |
| 一、收入 | | | | | |
| 其中：捐赠收入 | | - | - | - | - |
| 会费收入 | | - | - | - | - |
| 提供服务收入 | | 8,159,285.94 | 8,159,285.94 | 244,842.98 | 244,842.98 |
| 1. 保教费 | 11 | 7,480,227.10 | 7,480,227.10 | 224,670.05 | 224,670.05 |
| 2. 伙食费 | | 609,539.14 | 609,539.14 | 20,172.93 | 20,172.93 |
| 3. 校车费 | | 66,016.70 | 66,016.70 | - | - |
| 4. 托管费 | | 3,503.00 | 3,503.00 | - | - |
| 商品销售收入 | | - | - | - | - |
| 政府补助收入 | 11 | - | 76,000.00 | - | - |
| 投资收益 | | - | - | - | - |
| 其他收入 | 11 | 11,099.81 | 11,099.81 | 7,345.41 | 7,345.41 |
| 收入合计 | | 8,170,385.75 | 8,246,385.75 | 252,188.39 | 252,188.39 |
| 二、费用 | | | | | |
| 业务活动成本 | 12 | 12,467,744.56 | 12,467,744.56 | 2,774,346.46 | 2,774,346.46 |
| 提供服务成本 | 12 | 12,467,744.56 | 12,467,744.56 | 2,774,346.46 | 2,774,346.46 |
| 管理费用 | 13 | 1,251,890.23 | 1,251,890.23 | 358,673.27 | 358,673.27 |
| 筹资费用 | | - | - | - | - |
| 其他费用 | 14 | 3,523.03 | 3,523.03 | - | - |
| 费用合计 | | 13,723,157.82 | 13,723,157.82 | 3,133,019.73 | 3,133,019.73 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | | 66,000.00 | -66,000.00 | - | - |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | | -5,486,772.07 | 10,000.00 | -2,880,831.34 | -2,880,831.34 |

(所附注系会计报表的组成部分)

单位负责人：马新峰

制表：张丽婷

主管/复核：张丽婷



深圳市南山区漠乐幼儿园

保教活动成本表

单位：人民币元

| 行次 | 项目 | 2025年累计数 | 项目 | 2025年累计数 | 合计 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 1 | 一、保育教育服务成本 | | 二、膳食服务成本 | | |
| 2 | 1.保教人员工资福利性支出 | 2,870,744.89 | 1.服务人员工资福利性支出 | 339,004.31 | 3,209,749.20 |
| 3 | (1) 工资奖金补贴 | 2,406,903.06 | (1) 工资奖金补贴 | 276,702.21 | 2,683,605.27 |
| 4 | (2) 社保缴费 | 265,085.19 | (2) 社保缴费 | 33,930.90 | 299,016.09 |
| 5 | (3) 住房公积金 | 27,842.00 | (3) 住房公积金 | 4,138.00 | 31,980.00 |
| 6 | (4) 职工福利费 | 170,914.64 | (4) 职工福利费 | 24,233.20 | 195,147.84 |
| 7 | 2.保教材料及消耗品 | 87,648.39 | 2.膳食材料 | 639,152.79 | 726,801.18 |
| 8 | 3.其他保教成本 | 8,249,182.76 | 3.其他膳食成本 | 31,992.05 | 8,531,194.18 |
| 9 | (1) × | | (1) 水费 | | - |
| 10 | (2) × | | (2) 电费 | | - |
| 11 | (3) × | | (3) 物业管理费 | | - |
| 12 | (4) 修缮及维修费 | 46,565.73 | (4) 修缮及维修费 | 8,890.00 | 55,455.73 |
| 13 | (5) 折旧费 | 1,305.40 | (5) 折旧费 | | 1,305.40 |
| 14 | (6) 场地租金 | 6,573,600.00 | (6) 场地租金 | | 6,573,600.00 |
| 15 | (7) 卫生保健防疫费 | 9,101.73 | (7) × | × | 9,101.73 |
| 16 | (8) 文体活动费 | 31,218.52 | (8) × | × | 31,218.52 |
| 17 | (9) × | | (9) 燃气费 | | - |
| 18 | (10) 其他 | 1,587,391.38 | (10) 其他 | 23,102.05 | 1,610,493.43 |
| 19 | 保育教育直接成本合计 | 11,207,576.04 | 膳食服务直接成本合计 | 1,010,149.15 | 12,467,744.56 |
| 20 | 加：分摊的三项费用 | 1,098,486.60 | 加：分摊的三项费用 | 104,617.77 | 1,255,413.26 |
| 21 | 保育教育总成本 | 12,306,062.64 | 膳食服务总成本 | 1,114,766.92 | 13,723,157.82 |
| | | | 校车服务直接成本合计 | 250,019.37 | 12,467,744.56 |
| | | | 加：分摊的三项费用 | 52,308.89 | 1,255,413.26 |
| | | | 校车服务总成本 | 302,328.26 | 13,723,157.82 |

单位负责人：马孔英

制表：张丽婷

主管/复核：张焜



深圳市南山区淇乐幼儿园

费用表

单位：人民币元

| 行次 | 项目 | 2025年累计数 |
|----|----------------|--------------|
| 1 | 一、管理费用 | 1,251,890.23 |
| 2 | 1. 管理人员工资福利性支出 | 668,429.90 |
| 3 | (1) 工资奖金补贴 | 590,450.56 |
| 4 | (2) 社保缴费 | 42,952.94 |
| 5 | (3) 住房公积金 | 4,668.00 |
| 6 | (4) 职工福利费 | 30,358.40 |
| 7 | 2. 工勤人员工资福利性支出 | - |
| 8 | (1) 工资奖金补贴 | |
| 9 | (2) 社保缴费 | |
| 10 | (3) 住房公积金 | |
| 11 | (4) 职工福利费 | |
| 12 | 3. 水费 | 8,988.46 |
| 13 | 4. 电费 | 174,128.56 |
| 14 | 5. 物业管理费 | 228,209.13 |
| 15 | 6. 修缮及维修费 | 1,457.50 |
| 16 | 7. 折旧费 | |
| 17 | 8. 场地租金 | |
| 18 | 9. 职工教育经费 | 2,160.00 |
| 19 | 10. 办公费 | 46,483.58 |
| 20 | 11. 邮电通讯网络费 | 2,445.40 |
| 21 | 12. 会议费 | 237.00 |
| 22 | 13. 差旅费 | |
| 23 | 14. 汽车费用 | |
| 24 | 15. 劳务费 | |
| 25 | 16. 业务招待费 | 10,577.09 |
| 26 | 17. 低值易耗品及摊销 | 1,350.80 |
| 27 | 18. 绿化及养护费 | 61,618.82 |
| 28 | 19. 工会经费 | |
| 29 | 20. 待摊费用摊销 | 14,228.04 |
| 30 | 21. 广告宣传费 | 12,900.00 |
| 31 | 22. 财务费用 | 151.56 |
| 32 | 23. 董事会（理事会）费 | |
| 33 | 24. 聘请中介机构费 | 3,500.00 |
| 34 | 25. 车船税印花税房产税等 | 186.35 |
| 35 | 27. 其他 | 14,838.04 |
| 36 | 二、筹资费用 | |
| 37 | 三、其他费用 | 3,523.03 |
| 38 | (一)+(二)+(三) 总计 | 1,255,413.26 |

单位负责人：

制表：

主管/复核：



深圳市南山区淇乐幼儿园
政府资助收支表

单位：人民币元

| 项目(具体项目名称 是跟着项目编码动态变化的) | 2025年 年初余额 | 2025年累计数 | | 2025年 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 | - | 137,000.00 | 41,856.00 | 95,144.00 | - | - |
| (一) 代收儿童健康成长补贴 | - | 137,000.00 | 41,856.00 | 95,144.00 | - | - |
| 1. 对幼儿补贴 | - | 111,800.00 | 37,700.00 | 74,100.00 | - | - |
| 2. 体检费 | - | 17,596.00 | 4,156.00 | 13,440.00 | - | - |
| 3. 儿童读物 | - | 7,604.00 | - | 7,604.00 | - | - |
| (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、对教职工的资助 | - | 91,200.00 | 91,200.00 | - | - | - |
| (一) 代收长期从教津贴 | - | 91,200.00 | 91,200.00 | - | - | - |
| (二) 代收对个人的奖励和资助 | - | - | - | - | - | - |
| (三) 代收对教职工其他资助 | - | - | - | - | - | - |
| 三、对单位的资助 | - | 76,000.00 | - | 76,000.00 | 66,000.00 | - |
| (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) 规范管理、安全办学奖励 | - | - | - | - | - | - |
| (三) 督导评估和示范性幼儿园奖励 | - | 10,000.00 | - | 10,000.00 | - | - |
| (四) 先进单位奖励 | - | - | - | - | - | - |
| (五) 教科研课题资助 | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他资助 | - | 66,000.00 | - | 66,000.00 | 66,000.00 | - |
| 合计 | - | 304,200.00 | 133,056.00 | 171,144.00 | 66,000.00 | - |

单位负责人: 马礼芳

制表: 张丽萍

8

主管/复核: 张丽萍



深圳市南山区淇乐幼儿园

现金流量表

单位：人民币元

| 项 目 | 2025年累计数 | 2024年累计数 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、业务活动产生的现金流量 | | |
| 接受捐赠收到的现金 | - | - |
| 收取会费收到的现金 | - | - |
| 提供服务收到的现金 | 9,753,943.92 | 283,779.93 |
| 销售商品收到的现金 | - | - |
| 政府补助收到的现金 | 76,000.00 | - |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 2,423,835.03 | 0.12 |
| 现金流入小计 | 12,253,778.95 | 283,780.05 |
| 提供捐赠或资助支付的现金 | - | - |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 3,483,411.21 | 842,360.24 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 9,148,140.69 | 2,074,806.69 |
| 支付其他与业务活动有关的现金 | 254,657.31 | 21,860.83 |
| 现金流出小计 | 12,886,209.21 | 2,939,027.76 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | -632,430.26 | -2,655,247.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - |
| 处置固定资产和无形资产和其他长期资产收回的现金 | - | - |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | - |
| 对外投资所支付的现金 | - | - |
| 支付的其他与投资活动相关的现金 | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | - |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 借款收到的现金 | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 5,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 5,000,000.00 |
| 偿还借款支付的现金 | - | - |
| 偿付利息支付的现金 | - | - |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 5,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -632,430.26 | 2,344,752.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,344,752.29 | - |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,712,322.03 | 2,344,752.29 |

(所附附注系会计报表的组成部分)

单位负责人：马新芳

制表：张丽婷

主管/复核：张明



深圳市南山区淇乐幼儿园

基本数字表

| 项目 | 计算单位 | 2025年年初 | | 2025年年末 | | 2025年全年平均 | |
|-------------|------|---------|----|---------|-----|-----------|------|
| | | 班数 | 人数 | 班数 | 人数 | 班数 | 人数 |
| 一、在园儿童 | | 4 | 53 | 6 | 139 | 5 | 96 |
| 大班 | | 1 | 17 | 3 | 69 | 1 | 43 |
| 中班 | | 1 | 11 | 1 | 25 | 1 | 18 |
| 小班 | | 1 | 14 | 1 | 25 | 1 | 19.5 |
| 小小班 | | 1 | 11 | 1 | 20 | 1 | 15.5 |
| 二、住宿\就餐\接送生 | 人 | 4 | 53 | 6 | 139 | 5 | 96 |
| 就餐生 | 人 | 4 | 53 | 6 | 139 | 5 | 96 |
| 接送生 | 人 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 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 | 35 | 0 | 43 | 0 | 43 | 0 |
| 管理人员 | 人 | 6 | 0 | 11 | 0 | 11 | 0 |
| 专任教师 | 人 | 16 | 0 | 18 | 0 | 17 | 0 |
| 保育员 | 人 | 5 | 0 | 6 | 0 | 6 | 0 |
| 保健人员 | 人 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 膳食服务人员 | 人 | 4 | 0 | 4 | 0 | 4 | 0 |
| 校车服务人员 | 人 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他工勤人员 | 人 | 3 | 0 | 3 | 0 | 3 | 0 |

| 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 | 2,743.00 | 51.75 | 2,743.00 | 19.73 | 5,486.00 | 57.15 |
| 建筑面积(自有) | 平方米 | - | - | - | - | - | - |
| 建筑面积(租用) | 平方米 | 4,825.75 | 91.05 | 4,825.75 | 34.72 | 9,651.50 | 100.54 |
| 室外活动场所(自有) | 平方米 | - | - | - | - | - | - |
| 室外活动场所(非自有) | 平方米 | 1,584.00 | 29.89 | 1,584.00 | 11.40 | 1,584.00 | 16.50 |

| 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 | | - | - | 58.00 | 23,045.40 | - | 11,522.70 |
| 土地\房屋及构筑物 | 平方米等 | - | - | - | - | - | - |
| 通用设备 | 台/件等 | - | - | 3.00 | 2,434.20 | 1.50 | 1,217.10 |
| 专用设备 | 台/件等 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | 55.00 | 20,611.20 | 27.50 | 10,305.60 |

单位负责人: 

制表: 
10/

主管/复核: 



深圳市南山区淇乐幼儿园

财务指标表

| 行次 | 项目 | 计算单位 | 2025年数据 | 相关科目的2025年累计发生额 | 2025年全年平均人数 |
|----|-----------------------|-------|------------|-----------------|-------------|
| 1 | 生均保教费收入 | 元/人.年 | 77,919.03 | 7,480,227.10 | 96 |
| 2 | 生均伙食费收入 | 元/人.年 | 6,349.37 | 609,539.14 | 96 |
| 3 | 生均校车费收入 | 元/人.年 | 3,474.56 | 66,016.70 | 19 |
| 4 | 生均其他收入 | 元/人.年 | | | |
| 5 | 生均保教成本---直接成本 | 元/人.年 | 116,745.58 | 11,207,576.04 | 96 |
| 6 | 生均膳食成本---直接成本 | 元/人.年 | 10,522.39 | 1,010,149.15 | 96 |
| 7 | 生均校车成本---直接成本 | 元/人.年 | 13,158.91 | 250,019.37 | 19 |
| 8 | 生均保教成本---总成本（含分摊三项费用） | 元/人.年 | 128,188.15 | 12,306,062.64 | 96 |
| 9 | 生均膳食成本---总成本（含分摊三项费用） | 元/人.年 | 11,612.16 | 1,114,766.92 | 96 |
| 10 | 生均校车成本---总成本（含分摊三项费用） | 元/人.年 | 15,912.01 | 302,328.26 | 19 |
| 11 | 生均管理费用\筹资费用\其他费用 | 元/人.年 | 13,077.22 | 1,255,413.26 | 96 |
| 12 | 资产负债率 % | % | 105.79% | × | × |
| 13 | 非限定性净资产增长率 % | % | -258.91% | × | × |
| 14 | 保教人员人均年工资性支出 | 元/人.年 | 119,614.37 | 2,870,744.89 | 24 |
| 15 | 其中：最高 | 元/人.年 | 180,000.00 | | |
| 16 | 最低 | 元/人.年 | 60,000.00 | | |
| 17 | 人均支出比上年增长 | % | 135.32% | × | × |
| 18 | 全体教职工人均年工资性支出 | 元/人.年 | 99,440.49 | 3,878,179.10 | 39 |
| 19 | 其中：最高 | 元/人.年 | 240,000.00 | | |
| 20 | 最低 | 元/人.年 | 54,000.00 | | |
| 21 | 人均支出比上年增长 | % | 139.04% | × | × |
| 22 | 保教成本中保教人员工资性支出的比例 | % | 25.61% | × | × |
| 23 | 膳食成本中服务人员工资性支出的比例 | % | 33.56% | × | × |
| 24 | 校车成本中服务人员工资性支出的比例 | % | 0.00% | × | × |
| 25 | 教职工工资性支出占成本费用比例 | % | 28.26% | × | × |
| 26 | 教职工工资性支出占保教托管收入的比例 | % | 51.82% | × | × |
| 27 | 分摊的三项费用占保教成本的比例 | % | 9.80% | × | × |
| 28 | 分摊的三项费用占膳食服务成本的比例 | % | 10.36% | × | × |
| 29 | 分摊的三项费用占校车服务成本的比例 | % | 20.92% | × | × |

单位负责人：

马松芳

制表：

张丽婷

主管/复核：

张翔



深圳市南山区淇乐幼儿园

财务报表附注

2025年12月31日

一、本单位基本情况

深圳市南山区淇乐幼儿园（以下简称“本单位”）系经南山区教育局批准（批准文号：144030500002391），于2024年9月2日领取了教民[144030500002391]号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，于2024年9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52440305MJL21628XW的《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：深圳市南山区招商街道沿山路158号。

办学类型：幼儿园，

办学内容：全日制幼儿园（3-6岁幼儿）

主管部门：南山区教育局

举办者：深圳市淇悦教育有限公司

法定代表人：王鑫瀛

园长：马艳芳

财务负责人：张丽婵

有效期：2028年9月19日

不要求取得合理回报。

统一社会信用代码：52440305MJL21628XW

收费备案号：无

收费标准：保教费14,360.00元/月、伙食费800.00元/月、

托管费113.00元/小时、校车费按时收取，自愿选择、体检费按文件收取、

外出活动费按时收取，自愿选择、园服生活用品费：按时收取，自愿选择。

基本账户开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳蛇口支行

账号：44250100000400005448

三方共管账户开户银行：中国工商银行股份有限公司深圳南山支行

账号：4000020338000054059

其他账户开户银行：平安银行深圳香蜜湖支行



账号：15000888666636（一般户）

幼儿园占地面积：2743m² 建筑面积：4825.75m²

户外活动场所面积：1584m²

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：本单位采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则：本单位会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

（二）存货计价

1. 存货的购入与入库，按实际成本计价。

2. 存货的领用和发出按先进先出法计价。

3. 低值易耗品采用五五摊销法摊销。

4. 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转按管理权限报经批准后处理。

（三）待摊费用、无形资产摊销

1. 长期待摊费用按10年摊销。

2. 无形资产按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：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 2%，折旧年限采用 C。

A.税法允许的最低年限 B.价格监审部门的折旧年限 C.在 A 和 B 之间自定

因税法、价格监审部门与国家标准的固定资产分类不一致、不可比，故固定资产实行个别折旧率。

（五）坏账处理与准备

1.坏账处理为:备抵法。

2.坏账准备按期末应收款项(含其他应收款)个别认定法提取。

（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 1,712,322.03 元，

其中：基本账户余额 1,171,775.59 元，三方共管账户余额 300,006.67 元，其他账户余额 240,539.77 元。

期末现金余额 0.00 元。

注释 2. 应收款项

| 账 龄 | 金 额 | 占总额比例% |
|-------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 28,186.20 | 100.00% |
| 合计 | 28,186.20 | 100.00% |

应收款项明细：

| 项目（或应收款单位） | 年末欠款余额 | 欠款原因 | 账 龄 |
|-------------|-----------|--------|-------|
| 代扣代缴员工社保 | 18,869.64 | 个人应付部分 | 1 年以内 |
| 代扣代缴员工住房公积金 | 5,732.00 | 个人应付部分 | 1 年以内 |
| 备用金-林佳琳 | 875.12 | 个人应付部分 | 1 年以内 |
| 备用金-林曼婷 | 2,000.00 | 个人应付部分 | 1 年以内 |
| 备用金-张绮珊 | 709.44 | 个人应付部分 | 1 年以内 |
| 合计 | 28,186.20 | | |

注释 3. 预付账款

| 账 龄 | 金 额 | 占总额比例% |
|-------|------------|---------|
| 1 年以内 | 118,267.22 | 100.00% |
| 合计 | 118,267.22 | 100.00% |



预付账款明细：

| 项 目（或预付款单位） | 年末欠款余额 | 欠款原因 | 账 龄 |
|-------------------|------------|------|------|
| 麦德龙商业集团有限公司深圳南山商场 | 118,267.22 | | 1年以内 |
| 合计 | 118,267.22 | | |

注释4. 待摊费用（一年以上）

| 项 目 | 原始金额 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末余额 |
|-------|------|------|---------------|------------|---------------|
| 装修支出 | | | 55,971,807.53 | 932,863.46 | 55,038,944.07 |
| 低值易耗品 | | | 426,841.49 | 14,228.04 | 412,613.45 |
| 教玩具 | | | 729,560.53 | 24,193.04 | 705,367.49 |
| 合计 | | | 57,128,209.55 | 971,284.54 | 56,156,925.01 |

注释5. 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 | | 23,045.40 | | 23,045.40 |
| 1.土地\房屋及构筑物 | | | | |
| 2.通用设备 | | 2,434.20 | | 2,434.20 |
| 其中：电子设备 | | 2,434.20 | | 2,434.20 |
| 车辆 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 3.专用设备 | | | | |
| 4.文物和陈列品 | | | | |
| 5.图书\档案 | | | | |
| 6.家具\用具\装具及动植物 | | 20,611.20 | | 20,611.20 |
| 二、累计折旧 | | 1,498.12 | | 1,498.12 |
| 1.土地\房屋及构筑物 | | | | |



| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------|-----------|------|-----------|
| 2.通用设备 | | 192.72 | | 192.72 |
| 其中：电子设备 | | 192.72 | | 192.72 |
| 车辆 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 3.专用设备 | | | | |
| 4.文物和陈列品 | | | | |
| 5.图书档案 | | | | |
| 6.家具\用具\装具及动植物 | | 1,305.40 | | 1,305.40 |
| 三、固定资产净值 | | 21,547.28 | | 21,547.28 |

注释 6. 应付款项

| 项 目(或应付款单位) | 年末余额 | 经济内容 | 账 龄 |
|-------------|---------------|------|------|
| 深圳市淇悦教育有限公司 | 59,271,664.72 | 往来款 | 1年以内 |
| 代收政府对儿童资助 | 95,144.00 | 政府补助 | 1年以内 |
| 待报销款项 | 2,107.59 | 其他 | 1年以内 |
| 合计 | 59,368,916.31 | | |

注释 7. 应付工资

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金 | 218,396.70 | 3,279,212.56 | 3,091,405.29 | 406,203.97 |
| 社会保险费 | - | 341,969.03 | 341,969.03 | - |
| 住房公积金 | - | 36,648.00 | 36,648.00 | - |
| 职工福利费 | - | 225,506.24 | 225,506.24 | - |
| 职工教育经费 | - | 2,160.00 | 2,160.00 | - |
| 合计 | 218,396.70 | 3,885,495.83 | 3,697,688.56 | 406,203.97 |



注释 8. 应交税金

| 项目 | 增值税 | 印花税 | 代扣代缴个人所得税 | 合计 |
|--------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 年初未交 | | 124.58 | 2,964.44 | 3,089.02 |
| 加：本年应交 | 22,324.04 | | 65,238.19 | 87,562.23 |
| 减：本年已交 | 11,539.93 | 124.58 | 60,601.62 | 72,266.13 |
| 年末欠交 | 10,784.11 | | 7,601.01 | 18,385.12 |

注释 9. 预收账款

| 项目 | 年末余额 | 经济内容 | 账龄 |
|-----|--------------|-------|------|
| 保教费 | 1,447,292.41 | 预收保教费 | 1年以内 |
| 伙食费 | 142,704.34 | 预收伙食费 | 1年以内 |
| 校车费 | 11,349.00 | 预收校车费 | 1年以内 |
| 合计 | 1,601,345.75 | | |

注释 10. 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 | |
| 深圳市淇悦教育有限公司 | 100.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | 货币出资 |
| 合计 | 100.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | |

以上实际出资额业经深圳明致会计师事务所（普通合伙）明致验字[2024]1号验资报告验证。投资者实际出资总额中货币资金 5,000,000.00 元，占 100.00%。

四、需要说明的其他事项

（一）资产、负债和净资产管理情况

1. 幼儿园园舍构成情况

深圳市南山区淇乐幼儿园园舍系本单位向深圳市华园房地产开发有限公司租赁，租赁合同期限为 2021 年 12 月 05 日—2029 年 12 月 04 日，月租金 54.78 万元，月管理费用 2.00 万元。。



2. 本单位有现金收支的内部控制制度或措施，建立“三方共管账户”，并纳入会计核算。保教费、服务性收费和代收费按要求存入银行或资金监管账户。
3. 建立存货、低值易耗品、固定资产明细账，固定资产的折旧计算和减少、处置符合规定。
4. 预收保教费按规定结转收入。
5. 代收幼儿费用有伙食项目，项目完成后及时结清，多退少补。
6. 本单位对代收代发的政府对教职工津贴和奖励、儿童健康成长补贴等及时、足额发放给相应人员，并纳入账内核算。
7. 幼儿园与出资人(举办者)之间的大额资金往来原始凭证齐全。
8. 接受捐赠情况：无。

(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，全部纳入账面核算。
2. 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。
3. 幼儿园支出真实、合规，审批手续完善，不存在使用白条、虚列支出、挪用教育资金的情况。
4. 教职工薪酬总额、人均薪酬、社会保险及福利情况。
本单位不存在拖欠教职工工资的情况，教职工签订聘用合同或劳动合同的人数占总人数的比例为 100.00%，缴纳社保人数为 40 人、缴纳公积金人数为 38 人，缴纳社保人数占总人数的比例为 100.00%，缴纳公积金人数占总人数的比例为 95.00%。
5. 年度非限定性净资产增加额为-5,476,772.07 元，办学结余为元-3,357,603.41 元。

(三) 组织机构、财务人员和财务基本信息

1. 本单位的组织架构由 1 名董事长和 4 名董事成员组成董事会，是本单位的决策机构。董事全年工资报酬为人民币 0 元。



2. 本单位现有财务人员2人,其中专职会计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. 本单位按照会计法的规定独立设置会计账簿、建立财务管理制度,未与举办者、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. 在民政部门登记的民办幼儿园按照《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均已入账,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。



二〇二六年四月十日

