

# 深圳市南山区勤思幼儿园 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：审计报告全文及附表

深圳市南山区勤思幼儿园董事会

（盖章）

2026 年 1 月 26 日

**深圳市南山区勤思幼儿园**  
**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	
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.....	11-19 页
四、 需要说明的其他事项.....	19-22 页
五、 审计建议.....	22 页

# 审计报告

深义财审字[2026]第号

深圳市南山区勤思幼儿园：

我们接受委托，审计了后附的深圳市南山区勤思幼儿园财务报表，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**

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

### **四、 强调事项和其他事项**

无

### **五、 按照相关法律法规的要求需要报告的事项**

无

深圳市义达会计师事务所  
中国深圳市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2026 年 1 月 26 日

## 资产负债表

编制单位：深圳市南山区勤思幼儿园

2025-12-31

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	1,235,183.91	9,593,660.10	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	1,564,688.00	1,759,226.25
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	8,683,619.10	6,115,048.60	应交税金	65	-32,584.27	-34,026.81
存 货	8	0.00	0.00	预收账款	66	3,158,948.85	10,887,339.85
待摊费用	9	1,147,672.44	1,262,749.26	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	20,716.66	13,239.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	11,087,192.11	16,984,696.96	其他流动负债	78	97,830,315.39	107,922,997.83
				流动负债合计	80	102,521,367.97	120,535,537.12
长期投资：							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	8,360,044.37	8,163,713.27	受托代理负债：			
减：累计折旧	32	7,214,996.66	7,294,564.68	受托代理负债	91	0.00	0.00
固定资产净值	33	1,145,047.71	869,148.59				
在建工程	34	0.00	0.00	负债合计	100	102,521,367.97	120,535,537.12
文物文化资产	35	0.00	0.00				
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	1,145,047.71	869,148.59				
无形资产：							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产：			
				非限定性净资产	101	-90,289,128.15	-102,681,691.57
受托代理资产：				限定性净资产	105	0.00	0.00
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	-90,289,128.15	-102,681,691.57
资产总计	60	12,232,239.82	17,853,845.55	负债和净资产总计	120	12,232,239.82	17,853,845.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 业务活动表

2025年度

项目	注释	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入合计		23,770,598.28	-	23,770,598.28
(一) 捐赠收入				-
(二) 提供服务收入		23,755,404.17	×	23,755,404.17
1. 保教费		22,040,503.75	×	22,040,503.75
2. 伙食费		696,908.50	×	696,908.50
3. 校车费		134,403.69	×	134,403.69
4. 托管费		883,588.23	×	883,588.23
5. 其他服务收入			×	-
(三) 政府补助收入				-
(四) 商品销售收入			×	-
(五) 投资收益			×	-
(六) 其他收入		15,194.11	×	15,194.11
二、成本费用合计		36,163,161.70	×	36,163,161.70
(一) 业务活动成本		22,900,508.62	×	22,900,508.62
(二) 管理费用		12,854,843.68	×	12,854,843.68
(三) 筹资费用		0.00	×	-
(四) 其他费用		407,809.40	×	407,809.40
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）		-12,392,563.42	×	-12,392,563.42
减：企业所得税			×	-
四、非限定性净资产税后增加 额（减少用负数）		-12,392,563.42	×	-12,392,563.42
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			×	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 保教活动成本表

2025年度

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>		<b>二、膳食服务成本</b>		<b>三、校车服务成本</b>		
2	1. 保教人员工资福利性支出	15,149,083.51	1. 服务人员工资福利性支出	347,282.50	1. 服务人员工资福利性支出	-	15,496,366.01
3	(1) 工资奖金补贴	10,649,122.90	(1) 工资奖金补贴	347,282.50	(1) 工资奖金补贴	-	10,996,405.40
4	(2) 社保缴费	1,274,159.11	(2) 社保缴费	-	(2) 社保缴费	-	1,274,159.11
5	(3) 住房公积金	216,572.35	(3) 住房公积金	-	(3) 住房公积金	-	216,572.35
6	(4) 职工福利费	3,009,229.15	(4) 职工福利费	-	(4) 职工福利费	-	3,009,229.15
7	2. 保教材料及消耗品	250,843.12	2. 膳食材料	644,384.57	2. 汽油材料及消耗品	-	895,227.69
8	3. 其他保教成本	5,520,636.76	3. 其他膳食成本	496,792.73	3. 其他校车成本	491,485.43	6,508,914.92
9	(1) 水费	24,458.29	(1) 水费	9,622.91	(1) ×	-	34,081.20
10	(2) 电费	199,758.27	(2) 电费	124,670.10	(2) ×	-	324,428.37
11	(3) 物业管理费	-	(3) 物业管理费	-	(3) ×	-	-
12	(4) 修缮及维修费	111,217.96	(4) 修缮及维修费	46,726.92	(4) 修缮及维修费	-	157,944.88
13	(5) 折旧费	160,197.78	(5) 折旧费	89,922.12	(5) 折旧费	-	250,119.90
14	(6) 场地租金	5,005,591.00	(6) 场地租金	212,400.00	(6) 场地租金	-	5,217,991.00
15	(7) 网络资源和系统	-	(7) 厨房用品	12,910.68	(7) ×	-	12,910.68
16	(8) 培训费	12,384.00	(8) 劳务费	-	(8) ×	-	12,384.00
17	(9) 差旅费	585.17	(9) ×	-	(9) ×	-	585.17
18	(10) 其他	6,444.29	(10) 其他	540.00	(10) 其他	491,485.43	498,469.72
19	<b>保育教育直接成本合计</b>	20,920,563.39	<b>膳食服务直接成本合计</b>	1,488,459.80	<b>校车服务直接成本合计</b>	491,485.43	22,900,508.62
20	加：分摊的三项费用	12,798,531.10	加：分摊的三项费用	389,084.34	加：分摊的三项费用	75,037.64	13,262,653.08
21	<b>保育教育总成本</b>	33,719,094.49	<b>膳食服务总成本</b>	1,877,544.14	<b>校车服务总成本</b>	566,523.07	36,163,161.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 费用表

2025年度

行次	项 目	本年累计
1	<b>一、管理费用</b>	12,854,843.68
2	1. 管理人员工资福利性支出	2,204,484.60
3	(1) 工资奖金补贴	1,679,000.57
4	(2) 社保缴费	372,103.40
5	(3) 住房公积金	74,207.40
6	(4) 职工福利费	79,173.23
7	2. 工勤人员工资福利性支出	1,827,135.93
8	(1) 工资奖金补贴	1,498,913.88
9	(2) 社保缴费	190,540.72
10	(3) 住房公积金	29,841.40
11	(4) 职工福利费	107,839.93
12	3. 保险费	48,192.86
13	4. 网络/通讯	229,081.13
14	5. 管理及其他系统费	33,825.23
15	6. 复印机租赁及耗材	85,373.26
16	7. 邮寄费/运费	4,464.79
17	8. 办公费	75,965.37
18	9. 交通费	6,012.44
19	10. 人员招聘费	230,231.88
20	11. 员工培训费	300.00
21	12. 水费	6,014.32
22	13. 电费	33,245.36
23	14. 清洁费用及耗材	118,531.67
24	15. 维修和保养	123,594.68
25	16. 绿化费	21,907.35
26	17. 物业管理费	378,787.39
27	18. 财务/法律/专项顾问费	80,000.00
28	19. 验资/审计费	13,000.00
29	20. 办公室场地租金	1,800,421.90
30	21. 低值易耗品	1,043.06
31	22. 固定资产折旧	30,365.83
32	23. 服务费	
33	24. 广告宣传费	2,219,129.30
34	25. 中介服务费	3,266,870.59
35	26. 医疗体检费	772.00
36	27. 残保金	13,949.10
37	28. 节日和庆典费用	2,143.64
38	<b>二、筹资费用</b>	-
39	<b>三、其他费用</b>	407,809.40
40	1. 财务费用	41,724.28
41	2. 营业外支出	366,085.12
42	<b>(一)+(二)+(三) 总计</b>	13,262,653.08

法定代表人：            主管会计工作负责人：            会计机构负责人：

## 政府资助收支表

2025年度

项 目（具体项目名称是跟着项目编码 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>	<b>111,600.00</b>	<b>221,340.00</b>	<b>173,910.00</b>	<b>159,030.00</b>	-	
（一）代收儿童健康成长补贴	111,600.00	221,340.00	173,910.00	159,030.00	-	
1. 对幼儿补贴	111,600.00	221,340.00	173,910.00	159,030.00	-	
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>	<b>113,280.00</b>	<b>249,720.00</b>	<b>363,000.00</b>	-	-	
（一）代收长期从教津贴	113,280.00	249,720.00	363,000.00	-	-	
（二）代收对个人的奖励和资助				-	-	
（三）代收对教职工其他资助				-	-	
<b>三、对单位的资助</b>	-	-	-	-	-	
（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				-	-	
（四）先进单位奖励				-	-	
（五）教科研课题资助				-	-	
（六）其他资助				-	-	
<b>合计</b>	224,880.00	471,060.00	536,910.00	159,030.00	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2025年度

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	46,756.00
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	31,024,848.20	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	46,756.00
政府补助收到的现金	5	529,598.27	投资活动产生的现金流量净额	24	-46,756.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	23,610,344.57	<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25	
<b>现金流入小计</b>	7	55,164,791.04	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	14,532,995.43	<b>现金流入小计</b>	28	-
购买商品、接受服务支付的现金	10	21,696,430.07	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	10,530,133.35	偿还借款所支付的现金	30	-
<b>现金流出小计</b>	12	46,759,558.85	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	8,405,232.19	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>		8,358,476.19
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	-			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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>	人	6	120	7	112	6.5	119
大班	人	2	46	2	35	2	43
中班	人	2	36	2	33	2	35
小班	人	1	22	2	26	1.5	24
小小班	人	1	16	1	18	1	17
<b>二、住宿\就餐\接送生</b>	-	-	-	-	-	-	-
就餐生	人	-	120	-	112	-	119
接送生	人	-	8	-	4	-	7
<b>项目</b>	<b>计算单位</b>	<b>合计</b>	<b>其中编内</b>	<b>合计</b>	<b>其中编内</b>	<b>合计</b>	<b>其中编内</b>
<b>三、教职工</b>	人	83	-	76	-	79	-
教学管理人员	人	1	-	2	-	2	-
专任教师	人	15	-	18	-	17	-
保育员	人	9	-	6	-	8	-
保健人员	人	1	-	1	-	1	-
膳食服务人员	人	4	-	4	-	4	-
校车服务人员	人	4	-	2	-	3	-
行政人员	人	14	-	13	-	14	-
教辅人员	人	17	-	12	-	14	-
其他工勤人员	人	18	-	18	-	18	-
<b>项目</b>	<b>计算单位</b>	<b>合计</b>	<b>生均</b>	<b>合计</b>	<b>生均</b>	<b>合计</b>	<b>生均</b>
<b>四、园舍</b>	-	-	-	-	-	-	-
占地面积	平方米	6,543	54.53	6,543	58.42	6,543	55
建筑面积（自有）	平方米						
教学场地建筑面积（租用）	平方米	3,530	29.42	3,530	31.52	3,530	30
室外活动场所（自有）	平方米						
室外活动场所（非自有）	平方米	2,992	24.93	2,992	26.71	2,992	25
教职工地建筑面积（租用）	平方米	3,335	27.79	3,335	29.78	3,335	28
<b>项目</b>	<b>计算单位</b>	年初		年末		全年平均	
		数量	金额	数量	金额	数量	金额
<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	283	1,031,797.39	283	1,028,456.49	283	1,030,126.94
专用设备	台/件等	89	2,582,371.10	94	2,500,158.10	91.5	2,541,264.60
文物和陈列品	台/件等						
图书\档案	台/件/册	344	67,037.18	344	67,037.18	344	67,037.18
家具\用具\装具及动植物	件/个等	217	4,678,838.70	218	4,568,061.50	217.5	4,623,450.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务指标表

2025年度

行次	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	184,696.96	22,040,503.75	119
2	生均伙食费收入	元/人.年	5,840.02	696,908.50	119
3	生均校车费收入	元/人.年	20,160.55	134,403.69	7
4	生均其他收入	元/人.年	-	-	-
5	生均保教成本---直接成本	元/人.年	175,311.98	20,920,563.39	119
6	生均膳食成本---直接成本	元/人.年	12,473.13	1,488,459.80	119
7	生均校车成本---直接成本	元/人.年	73,722.81	491,485.43	7
8	生均保教成本---总成本(含分摊三项费用)	元/人.年	282,562.24	33,719,094.49	119
9	生均膳食成本---总成本(含分摊三项费用)	元/人.年	15,733.61	1,877,544.14	119
10	生均校车成本---总成本(含分摊三项费用)	元/人.年	84,978.46	566,523.07	7
11	生均管理费用\筹资费用\其他费用	元/人.年	111,139.55	13,262,653.08	119
12	资产负债率 %	%	675.12%	×	×
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	378,727.09	15,149,083.51	40
15	其中:最高	元/人.年	702,000.00		
16	最低	元/人.年	72,000.00		
17	人均支出比上年增长	%	-11.07%		
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	248,764.16	19,527,986.54	79
19	其中:最高	元/人.年	702,000.00		
20	最低	元/人.年	72,000.00		
21	人均支出比上年增长	%	-8.63%		
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	72.41%	×	×
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	23.33%	×	×
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	%	54.00%	×	×
26	教职工工资性支出占保教托管收入的比例	%	85.19%	×	×
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	37.96%	×	×
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	20.72%	×	×
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%	13.25%	×	×

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 财务报表附注

( 2025 年度 )

单位：人民币元

## 一、幼儿园基本情况

深圳市南山区勤思幼儿园系经深圳市南山区教育局批准，于 2020 年 1 月 3 日领取了教民[144030560002231]号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，于 2019 年 12 月 23 日领取了深圳市南山区民政局颁发的[52440305MJL200210Q]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：深圳市南山区月丰路 2 号

办学类型：幼儿园（3-6 类幼儿）

办学内容：全日制幼儿园（14 个班，最大招生数 420 人）

主管部门：深圳市南山区教育局

举办者：深圳市谨思教育管理有限公司

法定代表人：龚泽民

园 长：杨炼红

财务负责人：彭海兰

有效期： 2020.1.3-2028.7.15

要求取得合理回报。

国税、地税税务登记证号码：52440305MJL200210Q

组织机构代码证号：MJL200210

收费备案号： 2024 年度深圳市民办幼儿园收费备案表

收费标准：保教费 18500 元/月、伙食费 600 元/月、

托管费 200 元/每小时、校车费 2000 元/月、体检费      元

/月、外出活动费\_\_\_\_元/月、生活用品费\_\_\_\_元/月

基本账户开户银行：兴业银行深圳滨海支行

账号：3371 8010 0100 3030 54

三方共管账户开户银行：工商银行南山支行

账号：4000020338000032966

其他账户开户银行：中国银行深圳福民支行

账号：753673305669

其他账户开户银行：中国银行深圳鹏龙支行

账号：775775345807

其他账户开户银行：华兴银行深圳分行

账号：210000734505

幼儿园占地面积：6543

教学场地建筑面积：3530

户外活动场所面积：2992

办公及教职工活动场地：3335

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。

### 3. 记账本位币：

本园以人民币为记帐本位币。

### 4. 记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则有特别规定的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## （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成本法计价。
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、报废结转按历史成本处理。

## （三）待摊费用、无形资产摊销

1. 摊销费用按实际成本计价
2. 摊销方式：平均年限摊销法

## （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 5%，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：计提坏账准备。
2. 坏账准备按期末应收款项(含其他应收款)0%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 9,560,134.50 元，

其中：三方共管账户余额 438,617.40 元，其他账户余额

9,121,517.10 元。

期末现金余额 33,525.6 元。

### 注释 2. 其他应收款

账 龄	金 额	占总额比例%
1 年以内	13,239.00	100.00%
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	13,239.00	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
员工借款	13,239.00	押金	1 年以内
合计	13,239.00	-	-

### 注释 3. 长期待摊费用（一年以上）

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
工程装修款	1,135,916.64	375,171.70	253,041.40	1,258,046.94
教学教具	11,755.80		7,053.48	4,702.32
合计	1,147,672.44	375,171.70	260,094.88	1,262,749.26

#### 注释 4. 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	8,360,044.37	20,463.00	216,794.10	8,163,713.27
1. 土地\房屋及构筑物				
2. 通用设备				
其中： 计算机设备	1,031,797.39	5,758.00	9,098.90	1,028,456.49
车辆				
办公设备	4,678,838.70	5,000.00	115,777.20	4,568,061.50
3. 专用设备	1,995,371.33	5,605.00	91,918.00	1,909,058.33
4. 文物和陈列品				
5. 图书\档案	67,037.18			67,037.18
6. 家具\用具\装具及动植物	586,999.77	4,100.00		591,099.77
二、累计折旧	7,214,996.66	280,985.73	201,417.71	7,294,564.68
三、固定资产净值	1,145,047.71			869,148.59

#### 注释 5. 应付账款

项目(或应付款单位)	年末余额	经济内容	账 龄
应付广告宣传费	1,571,275.00	费用	1 年以内
应付物业管理费	187,951.25	费用	1 年以内
合 计	1,759,226.25		

### 注释 6. 预收账款

项 目	年末余额	经济内容	账 龄
学费	8,963,789.81	预收学费	1 年以内
伙食费	252,219.60	预收伙食费	1 年以内
校车费	22,000.00	预收校车费	1 年以内
托管费	1,519,989.44	预收托管费	1 年以内
半日乐学班	129,341.00	预收费用	1 年以内
合 计	10,887,339.85		

### 注释 7. 应交税金

项 目	年初余额	本期借方	本期贷方	年末余额
增值税	-125,166.93	168,015.23	167,092.19	-126,089.97
所得税				
城市维护建设税				
教育费附加				
个人所得税	92,582.66	783,936.77	783,417.27	92,063.16
地方教育费附加				
印花税		4,285.51	4,285.51	
合 计	32,584.27	956,237.51	954,794.97	-34,026.81

### 注释 8. 其他应付款

项目(或应付款单位)	年末余额	经济内容	账 龄
代收代付款项	160,795.28	代付款项	1 年以内
质保金	37,470.11	质保金	1 年以内
政府补贴	30,000.00	政府补贴	1 年以内
借款	107,640,000.00	往来款	1 年以内
往来款	54,732.44	往来款	1 年以内
合 计	107,922,997.83	-	-

### 注释 9. 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	
深圳市谨思教育管理有限公司	100%	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	货币资金
合 计		10,000,000.00		10,000,000.00	

以上实际出资额经深圳市义达会计师事务所 2019 年第 50 号验资报告验证。投资者实际出资总额中：固定资产 0.00 元，

占 0.00%; 货币资金 10,000,000.00 元, 占 100.00%; 其他出资 0.00 元, 占 0.00%。

#### 注释 10. 限定性净资产及其增减变动

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	-90,289,128.15	-12,392,563.42		-102,681,691.57
限定性净资产				
合计	-90,289,128.15	-12,392,563.42		-102,681,691.57

#### 注释 11. 或有事项（或有损失、或有负债）

无。

#### 注释 12. 资产负债表日后非调整事项

无。

#### 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，房屋来源是自有购建、小区配套还是租赁，租赁合同期限、租金情况等：

幼儿园 1-3 楼为教学区域, 4-7 楼为办公和教职工活动区域,

外围是学生活动区域。房屋为租赁形式，租赁期限为 20 年。每年 8 月 1 日前支付下一年度租金。第二年起，经双方协商，租金在 5%-20% 内递增。

2. 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，不存在存入个人账户情况，有现金收支的内部控制制度；同时建立“三方共管账户”，并纳入会计核算。

3. 已建立存货、低值易耗品、固定资产明细账，并定期盘点、账实相符；固定资产的折旧计算和减少、处置符合规定。

4. 预收保教费按规定结转收入。

5. 代收代付幼儿费用有校车服务和餐饮服务项目，项目完成后及时结清，多退少补。

6. 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。

7. 2025 年 12 月底，幼儿园与出资人(举办者)之间的大额资金往来为 0.00 元。出资人(举办者)或其他有关机构或个人没有抽逃或挪用办学资金情况。

8. 接受捐赠情况。

无

9. 2020 年 1 月，本园向南山区教育局申请学费备案时，由南山区教育局计财科委托深圳中法会计师事务所对本园的学费备案数据进行审计，经测算，当时的装修工程累计支出 42,656,926.00 元，按 5 年摊销期测算，装修工程摊销额为 8,531,385.00 元/年。当时未结算的尾款未纳入累计支出。截至 2025 年 12 月止，装修工程累计支出 56,678,904.90 元，已结算

的尾款增加 14,021,978.90 元，按 5 年摊销期测算，新增的装修工程摊销额为 2,804,395.78 元/年。新增摊销后，每年的装修工程摊销额为 11,335,780.98 元/年。

## （二）收入、支出和结余管理情况

1. 本园保教费（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. 各项政府补助收入使用专用会计科目核算，设立专门的科目和报表进行反映，并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. 本园无拖欠教职工工资情况，截止 2025 年 12 月教职工总人数 52 人，教职工签订聘用合同 52 人，缴纳社保、公积金人数 45 人，7 人因达到法定退休年龄不用购买社保、公积金，教职工签订聘用合同或劳动合同人数占总人数的 100%，缴纳社保、公积金人数占总人数的比例为 100%。

5. 年度非限定性净资产增加额-12,392,563.42 元。

6. 重要收入的取得和大额成本费用的支出情况：

本园主要收入是保教费收入 22,040,503.75 元；大额成本费用的支出主要是工资薪酬支出 19,527,986.54 元、场地租金 7,018,412.9 元等。

## （三）组织机构、财务人员和财务基本信息

1. 本园的组织架构和人员配备情况，权力机构（如董事会、

理事会等)及其成员的数量、变动及报酬情况:

本单位依法设董事会,其成员为5人。董事会由举办者、其代表和园长组成,其中三分之一以上成员具有五年以上教育教学经验。

本单位设立监事会,其成员为3人。监事在举办者(包括出资者)、本单位从业人员或有关单位推荐的人员中产生或更换。监事会中的从业人员代表由本单位从业人员民主选举产生。

本单位董事、园长及财务负责人,不得兼任监事。

董事会和监事会成员,除园长以外,其他人员均无报酬。

2. 本园现有财务人员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,与举办者、举办者投资的其他机构的会计核算分开记账。

4. 本园在民政部门登记并按照《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

无。