

深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园 董事会关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳中正银合会计师事务所(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

深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园

董事会

年 月 日

深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园

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



审计报告

中正银合财审字(2026)第 076 号

深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园:

我们接受委托,审计了后附的深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园财务报表,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，深圳市南山区蔚蓝海岸东区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蔚蓝海岸东区幼儿园 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务成果。

深圳中正铜合会计师事务所(普通合伙)



中国 · 深圳

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二六年三月二十日



资产负债表

编制单位：深圳市南山区黄海上岸东区幼儿园

2025年12月31日

单位：元

资 产	注 释	年初数	期末数	负债和净资产	注 释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
现金				短期借款			
银行存款		2,241,526.64	3,046,209.37	应付票据			
其中：基本账户		1,024,073.31	1,963,351.02	应付账款		404,526.72	339,872.75
共管账户		736,793.87	583,065.93	预收账款	三.4	2,566,960.47	2,499,534.87
其他账户		480,659.46	499,792.42	其中：保教费		2,566,960.47	2,499,534.87
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	三.5	288,076.00	277,000.00
其他应收款	三.2	3,361,452.62	2,173,041.05	应交税金	三.6	-	-
坏账准备				其他应付款	三.7	3,753,763.02	3,379,447.31
预付账款		26,749.00	12,200.00	其中：应付出资人回报		17,247.15	17,045.15
存货		180,888.56	243,946.56	代收费		224,400.00	125,408.00
存货跌价准备				代收政府对儿童资助		224,778.20	
待摊费用		1,182,072.33	555,630.32	代收政府对教职工资助		3,287,337.67	3,236,994.19
一年内到期的长期股权投资				其他应付款项			
其他流动资产				预提费用			
流动资产合计		6,992,689.15	6,031,027.30	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		7,013,326.21	6,495,854.96
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	三.3	15,989,492.07	16,008,660.86	负债合计		7,013,326.21	6,495,854.96
减：累计折旧	三.3	14,182,035.12	14,295,910.78	净资产：			
固定资产净值		1,807,456.95	1,712,750.08	非限定性净资产	三.9	1,786,819.89	1,247,922.42
在建工程				其中：出资人投入	三.8	14,774,168.43	14,774,168.43
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		1,807,456.95	1,712,750.08	其他专用基金			
无形资产：				未分配结余		-12,987,348.54	-13,526,246.01
无形资产				限定性净资产			
受托代理资产：				其中：接受捐赠项目结余			
受托代理资产				政府补助项目结余			
				净资产合计		1,786,819.89	1,247,922.42
资产总计		8,800,146.10	7,743,777.38	负债和净资产总计		8,800,146.10	7,743,777.38

法定代表人：

张昊

主管会计工作的负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



业务活动表

编制单位：深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园

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		4,657,356.46	-	4,657,356.46
(一) 捐赠收入				-
(二) 提供服务收入		4,442,659.20	-	4,442,659.20
1. 保教费		4,442,659.20		4,442,659.20
2. 伙食费				-
3. 校车费				-
4. 托管费				-
5. 其他服务收入				-
(三) 政府补助收入		213,696.00	-	213,696.00
(四) 商品销售收入				-
(五) 投资收益				-
(六) 其他收入		1,001.26		1,001.26
二、成本费用合计		5,196,253.93	-	5,196,253.93
(一) 保教活动成本		3,354,119.97		3,354,119.97
(二) 管理费用		1,839,333.96		1,839,333.96
(三) 筹资费用				-
(四) 其他费用		2,800.00		2,800.00
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）		-538,897.47		-538,897.47
减：企业所得税				-
四、非限定性净资产税后增加额（减少用负数）		-538,897.47		-538,897.47
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：



主管会计工作的负责人：张昊

会计机构负责人：张昊



保教活动成本表

单位：元

2025年度

编制单位：深圳市南山区蔚蓝海岸东幼儿园

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、保育教育服务成本		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	1,889,658.17	1. 服务人员工资福利性支出	225,971.15	1. 服务人员工资福利性支出	-	2,115,629.32
2	(1) 工资奖金补贴	1,434,398.71	(1) 工资奖金补贴	179,470.69	(1) 工资奖金补贴		1,613,869.40
3	(2) 社保缴费	216,936.91	(2) 社保缴费	17,900.46	(2) 社保缴费		234,837.37
4	(3) 住房公积金	46,988.00	(3) 住房公积金	4,721.00	(3) 住房公积金		51,709.00
5	(4) 职工福利费	191,334.55	(4) 职工福利费	23,879.00	(4) 职工福利费		215,213.55
6	2. 保教材料及消耗品		2. 膳食材料		2. 汽油材料及消耗品		-
7	3. 其他保教成本	1,238,490.65	3. 其他膳食成本		3. 其他校车成本		1,238,490.65
8	(1) 水费	19,159.02	(1) 水费		(1) ×		19,159.02
9	(2) 电费	65,733.24	(2) 电费		(2) ×		65,733.24
10	(3) 物业管理费	97,619.28	(3) 物业管理费		(3) ×		97,619.28
11	(4) 修缮及维修费	15,821.10	(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费		15,821.10
12	(5) 折旧费		(5) 折旧费		(5) 折旧费		-
13	(6) 场地租金	622,683.00	(6) 场地租金		(6) 场地租金		622,683.00
14	(7) 培训费		(7) ×		(7) ×		-
15	(8) 文体活动费		(8) ×		(8) ×		-
16	(9) 宿舍费用	181,800.04	(9) 燃气费		(9) ×		181,800.04
17	(10) 其他	235,674.97	(10) 其他		(10) 其他		235,674.97
18	保育教育直接成本合计	3,128,148.82	膳食服务直接成本合计	225,971.15	校车服务直接成本合计	-	3,354,119.97
19	加：分摊的三项费用	1,718,027.15	加：分摊的三项费用	124,106.81	加：分摊的三项费用		1,842,133.96
20	保育教育总成本	4,846,175.97	膳食服务总成本	350,077.96	校车服务总成本		5,196,253.93

代表人：张昊

主管会计工作的负责人：张昊

会计机构负责人：张昊



费用表

2025年度

编制单位：深圳市南山区滨海东幼儿园

单位：元

行次	项目	本年累计
1	一、管理费用	1,839,333.96
2	1. 管理人员工资福利性支出	920,804.64
3	(1) 工资奖金补贴	757,163.03
4	(2) 社保缴费	86,880.10
5	(3) 住房公积金	16,555.00
6	(4) 职工福利费	60,206.51
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	-
13	4. 电费	-
14	5. 物业管理费	-
15	6. 修缮及维修费	-
16	7. 折旧费	113,875.66
17	8. 场地租金	-
18	9. 审计费	-
19	10. 办公费	23,817.55
20	11. 邮电通讯网络费	13,656.88
21	12. 会议费	-
22	13. 差旅费	2,220.00
23	14. 汽车费用	9,819.72
24	15. 劳务费	-
25	16. 业务招待费	4,942.90
26	17. 低值易耗品及摊销	-
27	18. 绿化及养护费	-
28	19. 工会经费	43,053.01
29	20. 待摊费用摊销	681,981.67
30	21. 广告宣传费	-
31	22. 财务费用	15,920.97
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	9,240.96
36	二、筹资费用	-
37	三、其他费用	2,800.00
38	(一)+(二)+(三) 总计	1,842,133.92

法定代表人：

张天

主管会计工作的负责人：

6

会计机构负责人：

王平



政府资助收支表

单位：元

2025年度

编制单位：深圳市南山区桃源街道东园幼儿园

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、对儿童的资助	224,400.00	125,500.00	224,492.00	125,408.00		
（一）代收儿童健康成长补贴	224,400.00	125,500.00	224,492.00	125,408.00		
1.对儿童补贴	224,400.00	125,500.00	224,492.00	125,408.00		
2.体检费						
3.购买儿童读物						
（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						
二、对教职工的资助	134,460.00	260,340.00	394,800.00			
（一）代收长期从教津贴	134,460.00	260,340.00	394,800.00			
（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	165,804.08	214,529.35	214,529.35	165,804.08		
（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	142,482.64			142,482.64		
（三）督导评估奖励	1,421.50			1,421.50		
（四）先进单位奖励						
（五）教科研课题资助						
（六）其他资助	21,899.94	214,529.35	214,529.35	21,899.94		
合 计	524,664.08	600,369.35	833,821.35	291,212.08		

主管会计工作的负责人：张昊

会计机构负责人：张昊

法定代表人：张昊

张昊



现金流量表

单位：元

2025年度

编制单位：深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园



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	29,857.22
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	4,375,233.60	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	29,857.22
政府补助收到的现金	5	167.91	投资活动产生的现金流量净额	24	-29,857.22
收到的其他与业务活动有关的现金	6	2,431,223.74	三、筹资活动产生的现金流量：	25	
现金流入小计	7	6,806,625.25	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	2,843,097.24	现金流入小计	28	
购买商品、接受服务支付的现金	10	487,454.91	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	2,641,533.15	偿还借款所支付的现金	29	
现金流出小计	12	5,972,085.30	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	834,539.95	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	804,682.73
收到的其他与投资活动有关的现金	18				
现金流入小计	19	-			

法定代表人：张昊

主管会计工作的负责人：张昊

会计机构负责人：张昊





基本数字表

编制单位：深圳市南山区荔湾海岸东区幼儿园 2025年度

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		7	155	7	150	7	153
大班		2	56	2	54	2	55
中班		2	52	2	44	2	48
小班		3	47	2	40	3	41
小小班				1	12	1	6
二、住宿\就餐\接送生	人	-	-	-	-	-	-
就餐生	人						
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	33	-	32	-	33	-
管理人员	人	2		3		3	
专任教师	人	14		15		15	
保育员	人	8		7		8	
保健人员	人	2		1		2	
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		3		4	
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	2,352.00	15.17	2,352.00	15.68	2,352.00	15.43
建筑面积（自有）	平方米	2,529.00	16.32	2,529.41	16.86	2,529.21	16.59
建筑面积（租用）	平方米		-		-		-
室外活动场所（自有）	平方米	1,289.01	8.32	1,289.01	8.59	1,289.01	8.45
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		464.00	15,989,492.07	473.00	16,008,660.88	463.50	15,999,076.47
土地\房屋及构筑物	平方米等	1.00	13,841,233.48	1.00	13,841,233.48	1.00	13,841,233.48
通用设备	台/件等						
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	453.00	2,148,258.59	472.00	2,167,427.38	462.50	2,157,842.99

法定代表人：



主管会计工作的负责人： *王佩*

会计机构负责人： *王佩*





财务指标表

编制单位：深圳市南山区前海东岸东区幼儿园

2025年度

单位：元

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	29,132.19	4,442,659.20	153
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	-	-	153
5	生均保教成本——直接成本	元/人.年	20,512.45	3,128,148.82	153
6	生均膳食成本——直接成本	元/人.年	1,481.78	225,971.15	153
7	生均校车成本——直接成本	元/人.年	-	-	153
8	生均保教成本——总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	31,778.20	4,846,175.97	153
9	生均膳食成本——总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	2,295.59	350,077.96	153
10	生均校车成本——总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	-	-	153
11	生均管理费用\筹资费用\其他费用	元/人.年	12,079.57	1,842,133.96	153
12	资产负债率 %	%	83.88	x	x
13	非限定性净资产增长率 %	%	-30.16	x	x
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	85,893.55	1,889,658.17	22
15	其中：最高	元/人.年	105,653.43		
16	最低	元/人.年	55,331.01		
17	人均支出比上年增长	%	-2.28		
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	92,013.15	3,036,433.96	33
19	其中：最高	元/人.年	185,685.01		
20	最低	元/人.年	46,126.30		
21	人均支出比上年增长	%	8.70		
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	60.41	x	x
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	100.00	x	x
24	校车成本中服务人员工资性支出的比例	%	0.00	x	x
25	教职工工资性支出占成本费用的比例	%	58.44	x	x
26	教职工工资性支出占保教托管收入的比例	%	68.35	x	x
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	35.45	x	x
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	35.45	x	x
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%	0.00	x	x

法定代表人：



主管会计工作的负责人： *张昊*

会计机构负责人： *张昊*



深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园财务报表附注

2025 年度

单位：人民币 元

一、幼儿园基本情况

深圳市南山区蔚蓝海岸东区幼儿园系经深圳市南山区教育局及深圳市南山区民政局批准成立，于 2010 年 01 月 01 日领取了教民[144030560000671]号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，于 2002 年 01 月 07 日领取了深圳市南山区民政局颁发的统一社会信用代码：524403057341759773 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：深圳市南山区后海大道蔚蓝海岸社土区三期内

办学类型：全日制学前教育

办学内容：3-6 岁幼儿园学前教育

主管部门：深圳市南山区教育局

举办者：卓越置业集团有限公司 法定代表人：张昊

园 长：陈媛媛 财务负责人：曹阳

有效期：2025 年 02 月 17 日至 2029 年 02 月 17 日

要求取得合理回报。

税务登记证号码：524403057341759773

组织机构代码证号：734175977

收费备案号：2025 年度

收费标准：保教费 2800 元/月；其中，2025 年秋季之前保教费（托幼）2800 元/月，2025 年秋季起保教费（托幼全天班）4200 元/月，（托幼半天班）2940 元/月（新生新办法，老生老办法）；2025 年秋季之前伙食费 480 元/月，2025 年秋季起伙食费 600 元/月；托管费、外出活动、生活用品等据实收取，体检费按文件规定收取。

基本账户开户银行：工商银行深圳市西海岸支行

账号：4000023919200007253

教育保证金监管账户开户银行：工商银行深圳南山支行

账号：4000020338000018318

财政资金监管账户开户银行：工商银行深圳南山支行



账号：4000020338000051078

其他账户开户银行：中国银行深圳鹏龙支行

账号：752358551521

其他账户开户银行：华夏银行深圳后海支行

账号：10869000000307177

其他账户开户银行：中国银行深圳鹏龙支行

账号：777071400536

其他账户开户银行：中国银行深圳鹏龙支行

账号：764058551962

幼儿园占地面积：2352 平方米 建筑面积：2529.41 平方米

户外活动场所面积：1289.01 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

本园执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》。

3. 记账本位币

本园以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本园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加权平均法计价。

3. 低值易耗品采用一次性摊销法摊销。

（三）待摊费用、无形资产摊销



1. 待摊费用按受益期限平均摊销。

2. 本园无无形资产。

（四）固定资产及折旧方法

（1）固定资产按 实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用 直线平均法，预计残值率 10% 。

（3）分类折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.50%
教学设备	10 年	9.00%
交通设备	10 年	9.00%
图 书	5 年	18.00%
其他固定资产	5 年	18.00%

（五）坏账处理与准备

截至 2025 年 12 月 31 日，贵园暂未计提坏账准备。

（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：本期无会计政策和会计估计变更。

B. 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

（1）期末银行存款余额 3,046,209.37 元，

其中：基本账户余额 1,963,351.02 元，财政资金监管账户余额 216,728.47 元，教育保证金监管账户余额 366,337.46 元，其他账户余额 499,792.42 元。



注释 2. 预付账款

项 目	年末余额	经济内容	账 龄
深圳华药南方制药有限公司	12,200.00	预付款	1 年以内
合 计	12,200.00		

注释 3. 其他应收款

账龄	金额	占总额比例%
1 年以内	1,873,061.05	86.20
3 年以上	299,980.00	13.80
合 计	2,173,041.05	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
其他	16,744.05	代扣代缴社保、公积金	1 年以内
押金及保证金	29,980.00	押金	3 年以上
卓越置业集团有限公司	270,000.00	押金	3 年以上
	1,856,317.00	往来款	1 年以内
合 计	2,173,041.05		

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	15,989,492.07	19,168.79		16,008,660.86
1. 土地\房屋及构筑物	13,841,233.48			13,841,233.48
2. 通用设备	1,602,212.63	19,168.79		1,621,381.42
其中：计算机设备	343,422.00			343,422.00
车辆				
办公设备	1,258,790.63	19,168.79		1,277,959.42
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	546,045.96			546,045.96



二、累计折旧	14,182,035.12	113,875.66		14,295,910.78
1. 土地\房屋及构筑物	12,457,110.13			12,457,110.13
2. 通用设备	1,488,252.16	10,910.80		1,499,162.96
其中：计算机设备	325,786.69			325,786.69
车辆				
办公设备	1,162,465.47	10,910.80		1,173,376.27
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	236,672.83	102,964.86		339,637.69
三、固定资产净值	1,807,456.95	-94,706.87		1,712,750.08

注释 5. 待摊费用

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	3,530,375.47	1,182,072.33	55,539.66	681,981.67	555,630.32
合计	3,530,375.47	1,182,072.33	55,539.66	681,981.67	555,630.32

注释 6. 存货

项 目	期末余额
存 货	243,946.56
合 计	243,946.56

注释 7. 应付账款

项目(或应付款单位)	年末余额	经济内容	账 龄
费用类	131,089.95	应付款	1 年以内
	208,782.80	应付款	1-2 年
合 计	339,872.75		



注释 8. 预收账款

项 目	年末余额	经济内容	账 龄
保教费	2,499,534.87	预收款	1 年以内
合 计	2,499,534.87		

注释 9. 应付工资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 工资薪金及福利	284,076.00	2,419,962.30	2,427,038.30	277,000.00
2. 社会保险		321,717.47	321,717.47	
3. 住房公积金		68,264.00	68,264.00	
4. 工会经费	4,000.00	43,053.01	47,053.01	
5. 辞退福利		50,217.30	50,217.30	
6. 非货币性福利		181,800.04	181,800.04	
7. 应付标准福利薪酬		172,572.89	172,572.89	
8. 其他		12,940.96	12,940.96	
合 计	288,076.00	3,270,527.97	3,281,603.97	277,000.00

注释 10. 其他应付款

项目(或应付款单位)	年末余额	经济内容	账 龄
专项应付款	3,190,628.14	教育	1 年以内
押金及保证金	28,200.01	押金	3 年以上
其他	160,619.19	其他	1 年以内
合计	3,379,447.34		

注释 11. 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	
深圳卓越置业集团有限公司	100%	300,000.00	6.42%	14,774,168.43	实物资产
合 计	100%	300,000.00	100%	14,774,168.43	

以上投资者实际出资总额 14,774,168.43 元,其中:建筑配套资产 11,020,388.00 元于 2003 年 9 月入账,系根据深圳市格衡房地产交易评估有限公司(2005)深格评字 050018 号估价结果报告的估价确认:东区幼儿园外围绿化带资产 3,453,780.43 元,系根据 2004 年 12 月 31 日董事会决议入账。



注释 12. 非限定性净资产及其增减变动

项 目	金 额
上期结余	1,786,819.89
本期增加	-538,897.47
其他转入	
本期结余	1,247,922.42

注释 11. 或有事项（或有损失、或有负债）

本园本年度未对任何单位和个人提供借款担保、保证，未发生任何经济诉讼和被诉事项及其他或有损失，亦不存在其他或有事项。

注释 12. 资产负债表日后非调整事项

本园本年度无应披露的期后事项。

四、需要说明的其他事项

（一）资产、负债和净资产管理情况

1. 幼儿园园舍构成情况，房屋来源是租赁，租赁合同期限自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月，每月按 289,400.00 元，本期不存在拖欠租金情况。

2. 保教费、服务性收费和代收费已按要求存入银行，没有存入个人账户，没有现金收支的内部控制制度或措施；已建立“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，已定期盘点、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. 代收幼儿费用如伙食费、车辆接送费等，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，并且纳入账内核算。

7. 幼儿园与出资人(举办者)之间大额资金往来(5 万元以上)如下:截止 2025 年 12 月 31 日支付卓越置业集团有限公司押金及保证金金额为: 270,000.00 元,往来金额为: 1,856,317.00 元。出资人(举办者)没有抽逃或挪用办学资金情况。



（二）收入、支出和结余管理情况

1. 保教费（含托管费）和其他服务性收费已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，收费使用税务发票，并且全部纳入账面核算。

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。

4.1 教职工工资总额支出 2,761,013.90 元，占总收入的 59.28%，其中保教人员工资总额支出 1,900,415.77 元，占总收入的 40.80%。

4.2 教职工工资及福利待遇总额支出 3,036,433.96 元，占总收入的 65.20%，其中保教人员工资及福利待遇总额支出 2,115,629.32 元，占总收入的 45.43%。

4.3 教职工月均工资 7,190.14 元/月/每人，其中：保育人员 6,433.04 元/月/每人，行政及后勤人员 10,245.22 元/月/每人，膳食服务人员 5,613.67 元/月/每人，较上一年教职工月平均工资增长-8.78%。

4.4 全部教职员工都签订劳动合同，教职工最低工资标准已达到最低工资标准，并为 24 名员工购买社会保险及住房公积金，其余 8 名为已退休返聘人员，无拖欠教职工工资，按时足额发放教职工工资、社保、公积金，购买符合深圳市劳动局相关规定，最低不得低于深圳市最低月工资标准，除退休返聘员工外，缴纳社保及公积金人数占总人数 75.00%。蔚蓝海岸东区幼儿园向职工提供免费住宿，宿舍水电需教职员工自行承担。

5. 截止 2025 年 12 月 31 日，幼儿园举办者暂未取得投资回报。

6. 重要收入的取得和大额成本费用的支出情况如下：

(1) 业务收入为 4,657,356.46 元，其中：保教费收入为 4,442,659.20 元，其他收入为 1,001.26 元。政府补助收入为 213,696.00 元。

(2) 业务支出为 5,196,253.93 元，其中：工资福利性支出 3,036,433.96 元，租赁费支出为 622,683.00 元，公务支出为 505,604.67 元，折旧摊销费为 795,857.33 元，其他费用为 235,674.97 元。

（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：现有园长 1 人，后勤主任 1 人，教学园长 1 人，保健医生 1 人。



2. 本园现有财务人员 2 人，其中会计 1 人，持有会计证；出纳 1 人。采用电脑和软件记账。

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，不与举办者、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. 本园按照《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

暂无建议。

