

附件 1

深圳市南山区小金星幼儿中心董事会福建金星燕教育咨询有限公司
关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳市永明会计师事务所有限责任公司对我国 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

深圳市南山区小金星幼儿中心董事会福建金星燕教育咨询有限公司

年 月 日



关于深圳市南山区小金星幼儿中心

2025 年度财务报表的

审计报告

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、 事务所执业资格证书、营业执照复印件	



审计报告

深永会审字[2026]0093号

深圳市南山区小金星幼儿中心：

我们接受委托，审计了后附的深圳市南山区小金星幼儿中心（以下简称小金星幼儿中心）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，小金星幼儿中心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，公允反映了小金星幼儿中心 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务成果。

深圳市永明会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：




中国注册会计师：




中国 深圳

二〇二六年四月九日



资产负债表

编制单位：深圳市南山区小金星幼儿中心

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	1	910.00		短期借款			
银行存款	1	77,814.94	22,448.93	应付票据			
其中：基本账户	1	77,814.94	22,448.93	应付账款			
共管账户				预收账款	5	11,706.87	-
其他账户				其中：保教费	5	11,706.87	
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	6	124,986.27	124,986.27
其他应收款	2	1,130,886.75	993,524.53	应交税金	7	-13,915.69	-13,920.89
坏账准备				其他应付款	8	6,735,887.73	12,838,822.73
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			
待摊费用	3	697,887.91	577,552.63	代收政府对教职工资助	8	34,775.70	
一年内到期的长期债权投资				其他应付款项	8	6,701,112.03	
其他流动资产				预提费用			
流动资产合计		1,907,299.60	1,593,526.09	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		6,858,665.18	12,949,888.11
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	4	275,317.80	278,817.80	负债合计		6,858,665.18	12,949,888.11
减：累计折旧	4	27,529.26	79,148.14	净资产：			
固定资产净值	4	247,788.54	199,669.66	非限定性净资产	9	-4,703,577.04	-11,156,692.36
在建工程				其中：出资人投入	9	1,000,000.00	1,000,000.00
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		247,788.54	199,669.66	其他专用基金			
无形资产：				未分配结余	9	-5,703,577.04	-12,156,692.36
无形资产				限定性净资产			
受托代理资产：				其中：接受捐赠项目结存			
受托代理资产				政府补助项目结存			
				净资产合计		-4,703,577.04	-11,156,692.36
资产总计		2,155,088.14	1,793,195.75	负债和净资产总计		2,155,088.14	1,793,195.75



业务活动表

2025年度

编制单位:深圳市南山区小金星幼儿中心

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		1,296,252.77		1,296,252.77
(一) 捐赠收入				-
(二) 提供服务收入	10	1,269,716.69	×	1,269,716.69
1. 保教费	10	1,269,716.69	×	1,269,716.69
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	10	12,380.00		12,380.00
(四) 商品销售收入			×	-
(五) 投资收益			×	-
(六) 其他收入	10	14,156.08	×	14,156.08
二、成本费用合计	11	7,749,368.09	×	7,749,368.09
(一) 业务活动成本	11	6,636,544.73	×	6,636,544.73
(二) 管理费用	11	1,111,861.95	×	1,111,861.95
(三) 筹资费用	11	961.41	×	961.41
(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)		-6,453,115.32	×	-6,453,115.32
减: 企业所得税			×	-
四、非限定性净资产税后增加额(减少用负数)		-6,453,115.32	×	-6,453,115.32
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			×	



保教活动成本表

2025年度

单位：元

编制单位：深圳市南山区小金皇幼儿园	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	6,443,821.84	三、校车服务成本	192,722.89			6,636,544.73
2	1. 保教人员工资福利性支出	2,339,594.32	1. 服务人员工资福利性支出	40,405.08			2,377,999.40
3	(1) 工资奖金补贴	2,129,849.40	(1) 工资奖金补贴	25,000.00			2,154,849.40
4	(2) 社保缴费	131,135.52	(2) 社保缴费	11,291.28			142,426.80
5	(3) 住房公积金	23,864.40	(3) 住房公积金	2,113.80			25,978.20
6	(4) 职工福利费	52,745.00	(4) 职工福利费	2,000.00			54,745.00
7	2. 保教材料及消耗品	230,201.76	2. 汽油材料及消耗品	148,670.43			378,872.19
8	3. 其他保教成本	3,876,025.76	3. 其他校车成本	3,647.38			3,879,673.14
9	(1) X		(1) X	500.00			500.00
10	(2) X		(2) X	1,000.00			1,000.00
11	(3) 物业管理费	992,677.46	(3) X				992,677.46
12	(4) 修缮及维修费	7,000.00	(4) 修缮及维修费				7,000.00
13	(5) 折旧费	33,270.90	(5) 折旧费	2,147.38			35,418.28
14	(6) 场地租金	2,639,483.45	(6) 场地租金				2,639,483.45
15	(7) 卫生保健防疫费		(7) X				-
16	(8) 文体活动费		(8) X				-
17	(9) X		(9) X				-
18	(10) 其他	203,593.95	(10) 其他				203,593.95
19	保育教育直接成本合计	6,443,821.84	校车服务直接成本合计	192,722.89			6,636,544.73
20	加：分摊的三项费用	1,029,334.23	加：分摊的三项费用	83,489.13			1,112,823.36
21	保育教育总成本	7,473,156.07	校车服务总成本	276,212.02			7,749,368.09





费用表

2025年度

编制单位: 深圳市南山区小金屋幼儿园中心

单位: 元

行次	项 目	本年累计
1	一、管理费用	1,111,861.95
2	1. 管理人员工资福利性支出	479,376.93
3	(1) 工资奖金补贴	429,322.41
4	(2) 社保缴费	40,554.52
5	(3) 住房公积金	9,500.00
6	(4) 职工福利费	
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	6,147.39
13	4. 电费	177,025.81
14	5. 物业管理费	
15	6. 修缮及维修费	92,308.11
16	7. 折旧费	16,200.60
17	8. 场地租金	7,176.00
18	9. 职工教育经费	5,832.00
19	10. 办公费	2,190.75
20	11. 邮电通讯网络费	12,581.40
21	12. 会议费	
22	13. 差旅费	8,317.43
23	14. 汽车费用	
24	15. 劳务费	
25	16. 业务招待费	3,050.28
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	120,335.28
30	21. 广告宣传费	37,377.51
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	1,689.78
35	27. 其他	142,252.68
36	二、筹资费用	961.41
37	三、其他费用	
38	(一)+(二)+(三) 总计	1,112,823.36



现金流量表

2025年度

单位：元

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	3,500.00
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	1,269,716.69	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	3,500.00
政府补助收到的现金	5	12,380.00	投资活动产生的现金流量净额	24	-3,500.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	6,413,733.98	三、筹资活动产生的现金流量：	25	
现金流入小计	7	7,695,830.67	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	2,863,208.33	现金流入小计	28	-
购买商品、接受服务支付的现金	10	4,258,545.33	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	626,653.02	偿还借款所支付的现金	29	
现金流出小计	12	7,748,406.68	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	-52,576.01	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	-56,076.01
收到的其他与投资活动有关的现金	18				
现金流入小计	19	-			

编制单位：深圳市南山区小金星幼儿园中心



基本数字表

2025年度

编制单位:深圳市南山区小金星幼儿园

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	人/个	2	9	2	14	2	11.5
大班	人/个						
中班	人/个	1	6	1	5	1	5.5
小班	人/个	1	3	1	9	1	6
小小班	人/个					0	0
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	19	19	16		17.5	17.5
管理人员	人	2	2	2	2	2	2
专任教师	人	7	7	7	7	7	7
保育员	人	3	3	2	2	2.5	2.5
保健人员	人	1	1	1	1	1	1
膳食服务人员	人	2	2	1	1	1.5	1.5
校车服务人员	人						
其他工勤人员	人	4	4	3	3	3.5	3.5
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	565	62.78	565	40.36	565	51.57
建筑面积(自有)	平方米						
建筑面积(租用)	平方米	1797.6	199.73	1797.6	128.40	1797.6	164.07
室外活动场所(自有)	平方米						
室外活动场所(非自有)	平方米	647	71.89	647	46.21	647	59.05
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		34	275,317.80	35	278,817.80	34.5	277,067.80
土地\房屋及构筑物	平方米等						
通用设备	台/件等	20	132,803.80	21	136,303.80	20.5	134,553.80
专用设备	台/件等	1	111,076.00	1	111,076.00	1	111,076.00
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	13	31,438.00	13	31,438.00	13	31,438.00

单位负责人:

制表:

主管/复核:





财务指标表

2025年度

单位：元

编制单位：深圳市南山区小金星幼儿园

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	105,809.72	1,269,716.69	12
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			
5	生均保教成本---直接成本	元/人.年	536,985.15	6,443,821.84	12
6	生均膳食成本---直接成本	元/人.年	16,060.24	192,722.89	12
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	622,763.01	7,473,156.07	12
9	生均膳食成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	23,017.67	276,212.02	12
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			
12	资产负债率 %	%	722.17%	×	×
13	非限定性净资产增长率 %	%	137.20%	×	×
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	233,759.43	2,337,594.32	10
15	其中：最高	元/人.年	313,164.00		
16	最低	元/人.年	65,820.00		
17	人均支出比上年增长	%			
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	168,424.02	2,863,208.33	17
19	其中：最高	元/人.年	313,164.00		
20	最低	元/人.年	65,820.00		
21	人均支出比上年增长	%			
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	36.28	×	×
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	20.97	×	×
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	%	38.31	×	×
26	教职工工资性支出占保教托管收入的比例	%	225.50	×	×
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	13.77	×	×
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	30.23	×	×
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%		×	×



深圳市南山区小金星幼儿中心 财务报表附注

(2025 年度, 金额单位: 人民币元)

一、幼儿园基本情况

深圳市南山区小金星幼儿中心系经深圳市南山区教育局批准, 于 2022 年领取了教民 144030560002341 号《中华人民共和国民办学校办学许可证》, 于 2024 年 10 月 24 日领取了深圳市南山区民政局颁布, 统一社会信用代码 52440305MJL212254F《民办非企业单位登记证书》。

办学地址: 深圳市南山区沙河街道东方社区滨海大道 2008 号欢乐海岸曲水湾 1 栋 1-1A, 办学类型: 幼儿园 (3-6 岁幼儿), 办学内容: 全日制幼儿园 (4 个班, 最大招生数 120 人), 主管部门: 深圳市南山区教育局, 举办者: 詹秀勤, 法定代表人: 詹秀勤, 园长: 田春妙, 财务负责人: 卢拥清, 有效期 2022 年 9 月 30 日至 2028 年 7 月 15 日。依法可以从学校年度净收益中取得合理回报。2024 年学期收费批复文号: 深圳市南山区发展和改革局文件深发改【2015】26 号, 保教费: 16,800 元/月/生, 伙食费: 500 元/月/生。

教育部门核定贵校的最大办学规模: 全日制幼儿园 4 个班, 截止 2025 年 12 月 31 日共 2 个班, 有学生 14 人数, 实有教职员工 16 人, 其中: 专任教师 7 人, 保育员 2 人, 其他后勤人员 7 人。专任教师与学生比例为 50.00%。本年教职工月平均工资 14,035.33 元, 其中专任教师 (不含职工) 月平均工资 19,479.95 元, 本年教职工工资总收入 (含福利、社保及住房公积金) 2,863,208.33 元, 占学杂费 (或保教费) 收入 1,269,716.69 元的 225.50%。

幼儿园占地面积 565 平方米, 建筑面积 2,444.60 平方米。

经核算, 深圳市南山区小金星幼儿中心的生均教育成本为 536,985.15 元/年。

二、主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本校自公历 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。



1. 待摊费用

(1) 长期待摊费用按 7 年摊销。

2. 固定资产及折旧方法

(1) 固定资产按实际成本或重估价值为原价计价。

(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) 固定资产折旧平均年限法。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用年限	年折旧率
房屋及构筑物	0%	30	3.34%
专用设备	0%	10	10.00%
通用设备	0%	3	33.4%
图书、档案	0%	3	33.4%
家具\用具\装具及动植物	0%	5	20.00%

3. 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。

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 22,448.93 元，其中：基本账户：中信银行深圳景田支行，账号：8110301013200678188，余额 22,448.93 元。



注释 2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,701.65	1,130,886.75
1-2 年	981,822.88	
合计	993,524.53	1,130,886.75

(2) 其他应收款明细:

项目	年末欠款余额	欠款原因	账龄
胡逸然	2,000.00	员工借款	1 年以内
宋婷	1,000.00	员工借款	1 年以内
深圳市鸿达利办公设备有限公司	4,000.00	租借打印机押金	1-2 年
深圳华侨城都市娱乐投资公司	977,552.88	幼儿园场所押金	1-2 年
社会保险费	6,724.10		1 年以内
住房公积金	1,977.55		1 年以内
深圳新裕达	270.00	零星往来	1-2 年
合计	993,524.53	—	—

注释 3. 待摊费用

账龄	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
装修费	508,026.00	489,882.21		72,575.16	90,718.95	417,307.05
开办费	334,320.50	208,005.70		47,760.12	174,074.92	160,245.58
合计	842,346.50	697,887.91		120,335.28	264,793.87	577,552.63



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	275,317.80	3,500.00		278,817.80
1. 通用设备	132,803.80	3,500.00		136,303.80
2. 专用设备	111,076.00			111,076.00
3. 文物和陈列品				
4. 图书\档案				
5. 家具\用具\装具及动植物	31,438.00			31,438.00
二、固定资产累计折旧	27,529.26	51,618.88		79,148.14
1. 通用设备	19,399.98	35,093.44		54,493.42
2. 专用设备	1,758.70	10,552.20		12,310.90
3. 文物和陈列品				
4. 图书\档案				
5. 家具\用具\装具及动植物	6,370.58	5,973.24		12,343.82
三、固定资产净值	247,788.54			199,669.66

注释 5. 预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		11,706.87
合计		11,706.87



注释 6. 应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	124,986.27	2,486,490.38	2,486,490.38	124,986.27
福利津贴		52,369.00	52,369.00	
社会保险费		198,304.54	198,304.54	
住房公积金		50,246.60	50,246.60	
职工教育经费		5,832.00	5,832.00	
离职补偿金		56,723.64	56,723.64	
合计	124,986.27	2,849,966.16	2,849,966.16	124,986.27

注释 7. 应交税金

项目	期初未交	本年应交	本年已交	期末欠交
印花税		86,845.55	86,850.75	
个人所得税	-13,915.69	1,689.78	1,689.78	-13,920.89
合计	-13,915.69	88,535.33	88,540.53	-13,920.89

注释 8. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,230,000.00	6,735,887.73
1-2 年	6,608,822.73	
合计	12,838,822.73	6,735,887.73

(2) 其他应付款明细:

项目	期末余额	经济内容	账龄
福建金星燕教育咨询有限公司	3,408,822.73	股东垫付款	1-2 年
厦门小金星国际幼儿园	9,430,000.00	关联方往来	1-2 年
合计	12,838,822.73	—	—



注释 9. 非限定性净资产

(1) 非限定性净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计结余	-5,703,577.04	1,296,252.76	7,749,368.08	-12,156,692.36
合计	-5,703,577.04	1,296,252.76	7,749,368.08	-12,156,692.36

(2) 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	
福建金星燕教育咨询有限公司	100.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	货币出资
合计	100.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	——

以上实际出资额未业经会计师事务所验证。

注释 10. 收入

项目	金额	占总额比例%
提供服务收入-保教费	1,269,716.69	97.95
政府补助收入	12,380.00	0.96
其他收入	14,156.08	1.09
合计	1,296,252.77	100.00

注释 11. 成本费用

项目	金额	占总额比例%
业务活动成本	6,636,544.73	85.64
管理费用	1,111,861.95	14.35
筹资费用	961.41	0.01
合计	7,749,368.09	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. 幼儿园园舍为租赁，根据 2023 年 5 月签订《房屋租赁合同书》约定，承租方为深圳市南山区美亿幼儿中心（现已更名为深圳市南山区小金星幼儿中心），就位于深圳市南山区沙河街道东方社区滨海大道 2008 号欢乐海岸曲水湾 1 栋 1-1A，面积 2444.6 平方米，租赁合同期限为 2023 年 5 月 31 日起至 2027 年 5 月 30 日止，无拖欠租金情况。

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，无存入个人账户情况，有现金收支的内部控制制度或措施；未建立“三方共管账户”。

3. 已建立固定资产明细账，年底定期盘点且账实相符；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. 代收幼儿费用有幼儿体检费，完成后及时结清。

6. 幼儿园与出资人(举办者)之间的大额资金往来(5 万元以上)，披露其原始凭证齐全，未发现长期挂账不予清理。

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。

(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，未超标准、超范围、巧立名目变相收费情况，收费使用税务发票并全部纳入账面核算。

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，无存在使用白条、虚列支出、挪用教育资金的情况。

4. 幼儿园教职工全年薪酬总额 2,863,208.33 元，教职工月平均工资(含福利、补贴、社保及住房公积金) 14,035.33 元，全年缴交社会保险 182,981.32 元，全年公积金 35,478.20 元，全年福利费 54,745.00 元，职工教育经费 5,832.00 元。无拖欠教职工工资，教职工签订合同 17 人，缴纳社保种类 12 人，缴纳住房公积金的 12



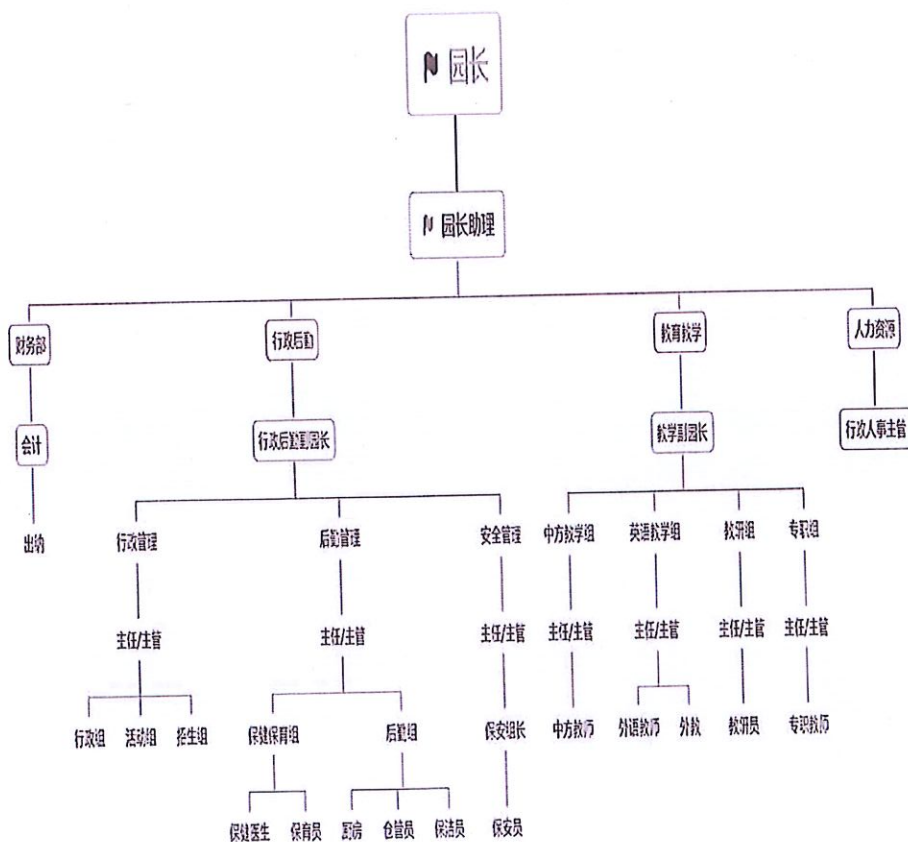
人，教职工签订聘用合同或劳动合同人数占总人数的比例 100%，缴纳社保、公积金人数占总人数的比例 70.06%。

5. 重要收入的取得和大额成本费用的支出情况。

年度幼儿园总收入 1,296,252.77 元，其中：保教费收入 1,269,716.69 元，深圳市南山区教育局拨款 2025 年 9 月-11 月大班保教费补贴 10,080.00 元，2025-2026 学年度儿童成长补贴 2,300.00 元，保教费收入占总收入比例 97.95%。成本费用支出主要是人员经费、场地租金、物业费管理费、教学业务费、伙食费、水电费，成本费用支出总额 7,748,406.68 元，其中：人员经费 2,863,208.33 元，场地租金 2,639,483.45 元，物业费管理费 992,677.46 元，教学业务费 204,920.16 元，伙食费 192,722.89 元，水电费 183,173.20 元，人员经费占总支出比例 36.95%。

(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。



2. 本园本年度理事会成员情况如下:

姓名	职务	代表属性	备注专职、兼职
谢燕清	理事长	选举	兼职
方玉英	副理事长	选举	兼职
詹秀勤	理事	委派	兼职
王燕	理事	委派	兼职
卢拥清	理事	委派	兼职

3. 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, 持有会计证或取得有关培训证明, 采用电脑和财务软件记账。

4. 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。

5. 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已入账, 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。

