

关于深圳市罗湖区百仕达小学
2022年度财务报表的
审 计 报 告

中国注册会计师（合伙人）：
代益民

深圳中胜会计师事务所
SHENZHEN ZHONGSHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
地址：深圳市福田区福田街道岗厦社区深南大道2001号嘉麟豪庭B2504
电话：25185250 13802551346（代益民） 传真：25185243
E-mail: 13802551346@163.com



关于深圳市罗湖区百仕达小学
2022年度财务报表的
审 计 报 告

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1、资产负债表	2--3
2、业务活动表	4
3、现金流量表	5
4、学费成本表	6
5、业务活动成本及管理费用明细表	7
三、财务报表附注	8--14



审计报告

深圳市罗湖区百仕达小学全体股东:

我们审计了后附的贵校财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的业务活动表、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贵校管理当局的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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,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,贵校财务报表已经按照《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贵校2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。



中国 深圳

中国注册会计师:



合伙人:

2023年3月29日



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市罗湖区百仕达小学

会民非01表
单位：人民币元

资产	附注三	期初数 RMB	期末数 RMB
流动资产			
货币资金	1	4,596,057.90	7,196,561.35
短期投资		-----	-----
应收票据		-----	-----
应收股利		-----	-----
应收利息		-----	-----
应收款项	2	1,430,650.03	1,340,723.64
其它应收款		-----	-----
预付账款	3	513,785.94	50,000.00
存货		-----	-----
待摊费用		-----	-----
一年内到期的长期债权投资		-----	-----
其他流动资产		-----	-----
流动资产合计		6,540,493.87	8,587,284.99
长期投资：			
长期股权投资		-----	-----
长期债权投资		-----	-----
长期投资合计		0.00	0.00
固定资产	4	10,350,447.79	10,677,128.89
减：累计折旧		9,373,180.81	9,731,431.89
固定资产净值		977,266.98	945,697.00
其中：自有固定资产净值		444,228.60	550,008.14
政府补助固定资产净值		533,038.38	395,688.86
在建工程		-----	-----
文物文化资产		-----	-----
固定资产清理		-----	-----
固定资产合计		977,266.98	945,697.00
无形资产及其他资产：			
无形资产	5	31,494.10	18,482.62
其中：自有无形资产摊余价值		-----	-----
政府补助无形资产摊余价值		31,494.10	18,482.62
长期待摊费用	6	2,917,967.38	2,578,082.58
其他非流动资产		-----	-----
无形资产及其他资产合计：		2,949,461.48	2,596,565.20
受托代理资产：			
受托代理资产		-----	-----
资产总计		10,467,222.33	12,129,547.19

（所附注释系会计报表的组成部分）



资产负债表(续页)

2022年12月31日

编制单位: 深圳市罗湖区百仕达小学

会民非01表
单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注三	期初数 RMB	期末数 RMB
流动负债:			
短期借款		-----	-----
应付款项	7	8,814,456.59	9,018,939.50
应付工资	8	1,745,084.63	1,737,881.53
应交税金	9	127,897.06	273,412.82
预收帐款	10	3,712,100.00	5,232,600.00
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		14,399,538.28	16,262,833.85
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		0.00	0.00
受托代理负债			
受托代理负债		-----	-----
负债合计		14,399,538.28	16,262,833.85
净资产:			
非限定性净资产		-5,459,775.17	-5,826,430.61
其中: 投入资金	11	10,000,000.00	10,000,000.00
结余分配		-15,459,775.17	-15,826,430.61
限定性净资产		1,527,459.22	1,693,143.95
净资产合计		-3,932,315.95	-4,133,286.66
负债及净资产总计		10,467,222.33	12,129,547.19

(所附注释系会计报表的组成部分)



业务活动表

2022年1月1日至12月31日

编制单位：深圳市罗湖区百仕达小学

会民非02表
单位：人民币元

项 目	附注三	2022年度		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入		-----	100,000.00	100,000.00
会费收入		-----	-----	-----
提供服务收入	12	35,023,500.00	-----	35,023,500.00
其中：学杂费收入	12	35,023,500.00	-----	35,023,500.00
商品销售收入		-----	-----	-----
政府补助收入		-----	756,290.00	756,290.00
投资收益		-----	-----	-----
其他收入		34,394.95	-----	34,394.95
收入合计		<u>35,057,894.95</u>	<u>856,290.00</u>	<u>35,914,184.95</u>
二、费用				
(一) 业务活动成本	13	30,013,393.78	579,507.50	30,592,901.28
其中：办学支出		30,013,393.78	579,507.50	30,592,901.28
其他支出		-----	-----	-----
(二) 管理费用		5,141,659.90	208,272.28	5,349,932.18
(三) 筹资费用		-----	-----	-----
(四) 其他费用		-36,964.15	-----	-36,964.15
其中：财务费用		-36,964.15	-----	-36,964.15
营业外支出		-----	-----	-----
(五) 所得税		-----	-----	-----
费用合计		<u>35,118,089.53</u>	<u>787,779.78</u>	<u>35,905,869.31</u>
三、限定性净资产转为非限定性净资产		-----	-----	-----
四、净资产变动额		<u>-60,194.58</u>	<u>68,510.22</u>	<u>8,315.64</u>

(所附注释系会计报表的组成部分)



现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区百仕达小学

会民非03表
单位：人民币元

项目	金 额
	RMB
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	100,000.00
收取会费收到的现金	-----
提供服务收到的现金	36,681,644.16
销售商品收到的现金	-----
政府补助收到的现金	756,290.00
收到的其他与业务活动有关的现金	32,504.38
现金流入小计	37,570,438.54
提供捐赠或者资助支付的现金	-----
支付给员工以及为员工支付的现金	3,424,355.89
支付的各项税费	-----
支付的其他与业务活动有关的现金	30,216,863.79
现金流出小计	33,641,219.68
业务活动产生的现金流量净额	3,929,218.86
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	-----
取得投资收益所收到的现金	-----
处置固定资产和无形资产所收回的现金	-----
收到的其他与投资活动有关的现金	-----
现金流入小计	0.00
购置固定资产和无形资产所支付的现金	1,328,715.41
对外投资所支付的现金	-----
支付的其他与投资活动有关的现金	-----
现金流出小计	1,328,715.41
投资活动产生的现金流量净额	-1,328,715.41
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	-----
收到的其他与筹资活动有关的现金	-----
现金流入小计	0.00
偿还借款所支付的现金	-----
偿付利息所支付的现金	-----
支付的其他与筹资活动有关的现金	-----
现金流出小计	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00
四、汇率变动对现金的影响	-----
五、现金及现金等价物净增加额	2,600,503.45



学费成本表

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区百仕达小学

单位：人民币元

项目	本年数
一、学生人数(人)	768
二、教职工人数(人)	85
教师人数	73
教辅人员人数	12
其他职工人数	-
三、成本合计	35,118,089.53
(一) 人员经费合计	31,965,589.08
1. 教师工资	23,735,175.29
2. 教辅人员工资	2,240,364.72
3. 其他职工工资	-
4. 福利费	634,528.90
5. 社会保险费及住房公积金	5,355,520.17
(二) 公用经费	1,725,288.03
办公费	17,877.48
水电费	128,686.61
维修维护费	81,859.60
教学耗材费	353,114.56
文体活动费	63,067.16
教研活动费	33,078.43
卫生保健防疫费	13,259.26
物业管理和保洁费	25,659.90
学校安保费	3,520.00
校园绿化费	1,076.00
维修维护费	21,962.90
管理和后勤耗材费	30,896.25
差旅费	5,662.23
职工教育经费	13,000.00
公务接待费	219.80
工会和党团活动	1,511.60
审计、咨询和劳务费	142,237.50
财务费用	-36,964.15
奖助学金	785,640.00
其他	39,922.90
(三) 折旧及摊销	1,427,212.42
四、年度生均成本(元/生·年)	45,726.68
五、学杂费收入及其他收入(元)	35,057,894.95
六、盈亏情况(元)	-60,194.58

业务活动成本及管理费用明细表

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区百仕达小学

单位：人民币元

序号	项 目	合 计	营业成本		管理费用		
			非限定性	限定性	非限定性	限定性	
1	专任教师工资性支出	28,773,533.19	28,556,833.19	216,700.00	-	-	-
	其中：工资	23,951,875.29	23,735,175.29	216,700.00	-	-	-
	社保、住房公积金	4,301,667.31	4,301,667.31	-	-	-	-
	福利费	519,990.59	519,990.59	-	-	-	-
2	管理人员工资性支出	3,424,355.89	-	-	3,408,755.89	15,600.00	3,424,355.89
	其中：工资	2,255,964.72	-	-	2,240,364.72	15,600.00	2,255,964.72
	社保、住房公积金	1,053,852.86	-	-	1,053,852.86	-	1,053,852.86
	福利费	114,538.31	-	-	114,538.31	-	114,538.31
3	助学金	785,640.00	785,640.00	-	-	-	-
4	职工教育经费	13,000.00	-	-	13,000.00	-	13,000.00
5	折旧摊销费	92,067.32	29,697.09	62,370.23	-	-	-
6	教研活动费	33,078.43	33,078.43	-	-	-	-
7	教材及教学消耗品	386,032.13	353,114.56	620.50	-	1,400.82	32,297.07
8	办公费	17,877.48	-	-	30,896.25	17,877.48	17,877.48
9	水电费	128,686.61	96,844.49	-	31,842.12	-	31,842.12
10	维修（护）费	103,891.04	81,859.60	-	21,962.90	68.54	22,031.44
11	长期待摊费用摊销	1,585,718.25	-	-	1,397,515.33	188,202.92	1,585,718.25
12	卫生防疫费	13,259.26	13,259.26	-	-	-	-
13	绿化及养护费	1,076.00	-	-	1,076.00	-	1,076.00
14	差旅费	5,882.03	-	-	5,882.03	-	5,882.03
15	文体活动费	323,783.93	63,067.16	260,716.77	-	-	-
16	清洁费	25,659.90	-	-	25,659.90	-	25,659.90
17	学校财产和责任保险费	-	-	-	-	-	-
18	学校财产保险	3,520.00	-	-	3,520.00	-	3,520.00
19	审计、咨询和劳务费	142,237.50	-	-	142,237.50	-	142,237.50
20	工会和党团活动	4,511.60	-	-	1,511.60	3,000.00	4,511.60
21	其他	79,022.90	-	39,100.00	39,922.90	-	39,922.90
	合 计	35,942,833.46	30,013,393.78	579,507.50	30,592,901.28	208,272.28	5,349,932.18

深圳市罗湖区百仕达小学

财务报表附注

2022年度

单位：人民币元

附注一、基本情况

深圳市罗湖区百仕达小学经深圳市罗湖区民政局批准，取得了教民144030350000010号中华人民共和国民办学校办学许可证，统一社会信用代码：52440303G34799187U。学校办学地址：深圳市罗湖区太安路98号，举办者：百仕达地产有限公司，校长：熊佑平，法定代表人：周屹，办学类型：小学，办学内容：全日制小学。主管部门：深圳市罗湖区教育局。

据深圳市发展和改革委员会深发改函[2020]404号，对深圳市罗湖区百仕达小学的学杂费试行政府指导价管理，学费的收取实行“新生新办法，老生老办法”。本年现行的收费标准有：27500元/生·学期、24000元/生·学期、21000元/生·学期、16500元/生·学期，含教科书费、作业本费、体检费和证书手册费。

目前小学的班级数是24个班、总人数768人，实有教职员85人（年平均人数），其中：专任教师73人，职工12人。专任教师与学生比例为9.38%。本年教职工应发工资总额2597.55万元，工资性支出3196.56万元（含福利及社保），占学杂费收入的91.27%。教职工月平均工资为25466.22元，其中专任教师（不含职工）月平均工资27094.95元。社保及公积金实际按照规定标准足额缴纳，缴纳金额分别为345.92万元及189.63万元，职工福利费63.45万元。

学校占地面积10730平方米，建筑面积4860平方米。

学校以培养“博观雅正的绅士淑女”为办学宗旨，以董事会管理下的校长负责制为运营模式，设教学服务中心、学生发展中心、行政服务中心。学校董事会成员于2022年5月3日经董事会决议由张来平、周屹、熊佑平、温建珠、杨剑飞5人更改为张来平、周屹、熊佑平、杨忠芬、石焱龙、戴钰洁、杨剑飞7人。

2022年学杂费及其他收入合计3505.79万元，非限定性费用合计3511.81万元，亏损6.02万元。资产负债率134.08%，生均成本45726.68元/生·年。

附注二、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日止为一个会计年度。

本报告会计期间自2022年1月1日至2022年12月31日。

2、固定资产及折旧方法

(1) 固定资产按历史成本计价。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法，预计残值率0。

(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
房屋及构筑物	8年、30年	19%
通用设备	5年、6年、8年、10年	19%
专用设备	3年、5年	19%
家具/用具/装具及动植物	5年、15年	19%

3、长期待摊费用摊销

长期待摊费用按5年摊销。

4、收入的确认方法

按权责发生制原则确认收入的实现。（如在开学前向受教育对象收取的教育成本费、住宿费及其他办学收入等先在“预收账款”科目反映，然后按期（月）结转收入）。

附注三、财务报表主要项目注释

1 银行存款及现金

期末银行存款余额7191019.2元，其中：三方共管账户余额5,208,304.44元，开户银行：建设银行凤凰支行 账号：44250100012200000002。

期末现金余额：5542.15元。

2 应收款项

账 龄	期末余额	
	金额 RMB	占总额比例 %
1年以内	854,852.00	0.64
1-2年	485,871.64	0.36
合 计	<u>1,340,723.64</u>	<u>1.00</u>

应收款项明细：

债务人名称	年末欠款余额 RMB	账龄
应收校服费	1,340,723.64	1年以内
合 计	<u>1,340,723.64</u>	

3 预付账款

账 龄	期末余额	
	金额 RMB	占总额比例 %
1-2年	50,000.00	1.00
合 计	<u>50,000.00</u>	<u>1.00</u>

预付账款明细：

债务人名称	期末余额 RMB	账龄
深圳市拾间文化实业有限公司	50,000.00	1-2年
合 计	<u>50,000.00</u>	

4 固定资产及其折旧

一、固定资产原值

	期初余额 RMB	本期增加 RMB	本期减少 RMB	期末余额 RMB
房屋及构筑物	217,118.00	-	-	217,118.00
通用设备	7,175,853.13	72,781.70	-	7,248,634.83
专用设备	1,544,759.90	40,710.00	-	1,585,469.90
文物和陈列品	8,900.00	-	-	8,900.00
图书档案	173,826.13	2,961.40	-	176,787.53
家具/用具/装具及动植物	1,229,990.63	210,228.00	-	1,440,218.63
合 计	<u>10,350,447.79</u>	<u>326,681.10</u>	<u>-</u>	<u>10,677,128.89</u>

二、累计折旧

房屋及构筑物	217,118.00	-	-	217,118.00
通用设备	6,541,205.83	242,804.29	-	6,784,010.12
专用设备	1,466,558.63	49,938.42	-	1,516,497.05
文物和陈列品	8,900.00	-	-	8,900.00
图书档案	158,008.48	-	-	158,008.48
家具/用具/装具及动植物	981,389.87	65,508.37	-	1,046,898.24
合计	<u>9,373,180.81</u>	<u>358,251.08</u>	-	<u>9,731,431.89</u>
	<u>977,266.98</u>			<u>945,697.00</u>

三、固定资产净值

期末上述固定资产净值中自有固定资产净值550,008.14元，政府补助固定资产净值395,688.86元，明细如下：

一、固定资产原值	期初余额 RMB	本期增加 RMB	本期减少 RMB	期末余额 RMB
通用设备	2,398,046.36	44,466.00	-	2,442,512.36
专用设备	868,667.00	40,710.00	-	909,377.00
图书档案	145,097.80	-	-	145,097.80
家具/用具/装具及动植物	219,794.00	10,230.00	-	230,024.00
合计	<u>3,631,605.16</u>	<u>95,406.00</u>	-	<u>3,727,011.16</u>

二、累计折旧

通用设备	2,074,664.09	154,991.74	-	2,229,655.83
专用设备	793,805.84	48,739.38	-	842,545.22
图书档案	145,097.80	-	-	145,097.80
家具/用具/装具及动植物	84,999.05	29,024.40	-	114,023.45
合计	<u>3,098,566.78</u>	<u>232,755.52</u>	-	<u>3,331,322.30</u>
	<u>533,038.38</u>			<u>395,688.86</u>

5 无形资产

一、无形资产原值	期初余额 RMB	本期增加数 RMB	本期减少数 RMB	期末余额 RMB
软件	102,000.00	-	-	102,000.00
合计	<u>102,000.00</u>	-	-	<u>102,000.00</u>

二、累计摊销

软件	70,505.90	13,011.48	-	83,517.38
合计	<u>70,505.90</u>	<u>13,011.48</u>	-	<u>83,517.38</u>

三、无形资产净值

软件	31,494.10			18,482.62
合计	<u>31,494.10</u>			<u>18,482.62</u>

期末上述无形资产净值中自有无形资产摊余价值0元，政府补助无形资产摊余价值18,482.62元

6 长期待摊费用

项目	原始金额 RMB	期初余额 RMB	本期增加 RMB	本期摊销 RMB	期末余额 RMB
建筑园林景观设计工程	64,000.00	21,733.20	-	8,000.04	13,733.16
2017年暑假运动场改造工程201711	1,065,437.05	177,573.05	-	177,573.05	-
海绵工程	441,216.00	132,364.80	-	88,243.20	44,121.60
2018暑期校园刷墙刷新服务	76,200.00	25,400.00	-	15,240.00	10,160.00
2018暑期篮球场改造	277,114.96	92,371.76	-	55,422.96	36,948.80
2018外墙围网	25,153.00	9,223.02	-	5,030.52	4,192.50
2018暑假室内外修缮工程	800,000.00	320,000.12	13,551.51	177,011.63	156,540.00
2019年门卫室改造工程	1,220,000.00	569,333.43	42,511.25	246,654.95	365,189.73
屋顶花园	450,000.00	247,500.00	-	90,000.00	157,500.00
2019篮球场附加工程	87,890.00	52,734.08	-	17,577.96	35,156.12
篮球膜结构雨棚项目	688,000.00	412,799.92	-	137,600.04	275,199.88

2020年户内外修缮工程	97,000.00	74,366.62	-	19,400.04	54,966.58
2020年校长办公室改造工程	90,000.00	69,000.00	-	18,000.00	51,000.00
2020年体育办公室改造工程	293,000.00	224,633.38	-	58,599.96	166,033.42
2021暑假教学楼油漆翻新	145,880.00	133,723.35	2,431.33	29,175.96	106,978.72
第二批海绵工程	204,224.00	163,379.24	-	40,844.76	122,534.48
海绵工程设计费	70,000.00	55,999.96	-	14,000.04	41,999.92
运动场工程	260,000.00	-	260,000.00	43,333.30	216,666.70
教师活动空间改造工程	336,351.04	-	336,351.04	5,605.85	330,745.19
无线网络改造	284,500.00	85,349.86	-	56,900.04	28,449.82
无线网络补充设备	58,900.00	32,394.91	-	11,780.04	20,614.87
知明读写平台软件服务费	44,200.00	8,800.00	34,600.00	17,449.99	25,950.01
美术及科学教室大理石水槽	9,950.00	9,286.68	-	1,989.96	7,296.72
理光C5503复印机租赁费	4,500.00	-	4,500.00	1,350.00	3,150.00
围墙防攀爬装置	19,720.00	-	19,720.00	328.67	19,391.33
教室活动空间改造装修	288,369.18	-	288,369.18	4,806.15	283,563.03
合 计		<u>2,917,967.38</u>	<u>1,002,034.31</u>	<u>1,341,919.11</u>	<u>2,578,082.58</u>

其中长期待摊费用政府补助金额283,563.03元，明细如下：

项 目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
教室活动空间改造装修	288,369.18	-	288,369.18	4,806.15	283,563.03
合 计		<u>-</u>	<u>288,369.18</u>	<u>4,806.15</u>	<u>283,563.03</u>

7 应付款项

债权人名称	期末余额	经济内容	账龄
	RMB		
百仕达地产有限公司	6,260,000.00	暂借款	3年以上
百仕达地产有限公司	939,000.00	暂借款	2-3年
奖助学金	894,595.00	应付款	2-3年
其他代收费	223,997.45	代收代付款	1年以内
其他代收费	160,936.57	代收代付款	1年以内
代管学生款-希望工程捐款	18,885.36	应付款	3年以上
员工款	321.22	应付款	3年以上
对教职工其他奖补	136,954.90	应付款	2-3年
学位补贴	353,844.00	代收代付款	1年以内
对学生和家庭其他补助	405.00	代收代付款	2-3年
深圳市惠民合实业有限公司	15,000.00	应付款	1年以内
知进建筑设计咨询(深圳)有限公司	15,000.00	往来款	1年以内
合 计	<u>9,018,939.50</u>		

8 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
工资	1,745,084.63	21,079,807.52	21,087,010.62	1,737,881.53
合 计	<u>1,745,084.63</u>	<u>21,079,807.52</u>	<u>21,087,010.62</u>	<u>1,737,881.53</u>

9 应交税费

税 种	期初欠交	本年应交	本年已交	期末欠交
	RMB	RMB	RMB	RMB
增值税	-110,214.84	2,063.69	-	-108,151.15
个人所得税	238,111.90	1,684,619.95	1,541,167.88	381,563.97
合 计	<u>127,897.06</u>	<u>1,686,683.64</u>	<u>1,541,167.88</u>	<u>273,412.82</u>

10 预收账款

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
学杂费	5,232,600.00	预收费用	1年以内
合 计	<u>5,232,600.00</u>		

11 实收资本

投资主体	约定出资		实际出资	
	金额 RMB	比例 %	金额 RMB	比例 %
百仕达地产有限公司	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	100%
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100%</u>

深圳市罗湖区教育局与深圳百仕达实业有限公司于1999年6月9日签订了关于转制承办百仕达第一小学的协议书,协议要求深圳百仕达实业有限公司在承办的前三年出资人民币1000万元。深圳百仕达实业有限公司从1999年8月11日至2002年9月11日以货币资金、固定资产等方式合计投入人民币1000万元。投资者(原名称为深圳百仕达实业有限公司,于2004年9月8日变更为百仕达地产有限公司)实际出资总额中,其中固定资产2,408,036.79元,占24.08%,货币资金3,921,335.21元,占39.21%,其他出资3,670,628.00元,占36.71%。

12 收入

业务项目分类	2022年 RMB
提供服务收入-学杂费收入	35,023,500.00
捐赠收入	100,000.00
政府补助收入	756,290.00
其他收入	34,394.95
合 计	<u>35,914,184.95</u>

其中最大金额列示如下:

经济内容	金额
学杂费	35,023,500.00

13 费用

业务项目分类	2022年 RMB
工资性支出	32,197,889.08
助学金	785,640.00
教材及教学消耗品	353,735.06
文体活动费	323,783.93
长期费用摊销	1,585,718.25
其他	659,102.99
合 计	<u>35,905,869.31</u>

其中最大金额列示如下:

经济内容	金额
专任教师工资性支出	28,773,533.19
管理人员工资性支出	3,424,355.89

14 政府补助项目累计结存

项目	年初累计结存	本年累计收入	本年累计支出	本年结存
	RMB	RMB	RMB	RMB
区级-改善办学条件	7,609.00	-	7,299.00	310.00
学校管理辅助	64,000.00	-	-	64,000.00
教育教学活动	275,612.03	-	-	275,612.03
教师队伍建设	50,000.00	-	-	50,000.00
教科研课题资助	5,660.00	-5,660.00	-	-
校(园)足球专项发展经费	30,912.36	-348,922.40	-318,010.04	-
校(园)足球专项发展经费	70,245.50	508,922.40	523,924.04	55,243.86
罗湖区民办学校幸福家庭教育	11,239.80	-	-	11,239.80
市级体育彩票公益金补助	-	-80,000.00	-80,014.80	14.80
办学经费补贴	29,098.00	-	13,167.00	15,931.00
提升办学条件	-2,019.31	-	-	-2,019.31

中小學生探究性小課題經費	30,992.00	5,660.00	-	36,652.00
“苗苗杯”籃球補助	24,000.00	-	23,620.00	380.00
黨支部經費	-400.00	5,600.00	2,600.00	2,600.00
深圳市體育傳統項目學校經費	19,075.09	30,000.00	49,432.00	-356.91
特色基地建設經費	-	30,000.00	30,000.00	-
体彩金高水平運動項目	6,958.24	40,000.00	45,336.07	1,622.17
電子哨兵專項購置經費	-	24,000.00	24,000.00	-
優質民辦學校獎勵資金	300,000.00	-	300,000.00	-
學生體質健康測試經費	-	11,490.00	-	11,490.00
課後服務經費	41,850.00	534,800.00	203,960.00	372,690.00
合計	<u>964,832.71</u>	<u>755,890.00</u>	<u>825,313.27</u>	<u>895,409.44</u>

15 其他事項說明

(一) 資產管理

1、貨幣資金

學雜費及代收款及時存入銀行，沒有坐支現象，現金內控制度健全。建立貨幣資金日記賬和明細賬。銀行對賬單與銀行存款賬餘額相符。已建立三方共管賬戶，已簽訂三方共管協議，三方託管賬戶收支納入統一核算。

2、固定資產

已建立固定資產明細賬和實物台賬，定期盤點；固定資產的折舊計算和減少、處置符合規定。

學校校舍構成為國有資產。1998年5月25日深圳百仕達實業有限公司與深圳市羅湖區教育局簽訂關於合作承辦百仕達住宅區配套小學意向書，約定深圳百仕達實業有限公司出資對原校舍、教學設備、設施標準進行添置和改造。

(二) 負債管理

1、代收費

收取學生的代管款項，如校服費、伙食費等，按照價格主管部門的批復收費，獨立核算。

政府撥入對學生的資助、學位補貼、教師從教津貼、教師節慰問金、先進教師獎勵金等代收款及時發放，納入學校核算。

2、股東往來款

學校2015年向股東百仕達地產有限公司借款626萬元。

3、預收賬款

預收學雜費定期結轉收入。

(三) 收入管理

1、學雜費

按照價格主管部門的批復收費，學校收費使用稅務發票，收入全部納入核算。

2、政府補助收入

政府撥入評估獎勵金、扶持民辦教育經費、劃撥圖書桌椅電腦等分別獨立核算，並作為政府補助收入納入學校核算。

(四) 支出管理

1、財政補助支出

政府撥入評估獎勵金、扶持民辦教育經費、劃撥圖書桌椅電腦等分別獨立核算，專款專用，並與收入科目相對應。

2、支出審批手續

學校支出是合理、合法，無使用白條，審批手續完善，不存在虛列支出，挪用教育資金的情況。

3、教職工工資及福利

無拖欠教職工工資，執行深圳最低工資標準。教職工簽訂合同人數85人，繳納社保種類養老保險、醫療保險、工傷保險、失業保險及生育保險、人數81人（已退休人員4人無需購買社保）。

(五) 所有者權益管理

本年度期末賬面淨資產為-4,133,286.66元，其中：非限定性淨資產為-5,826,430.61元，限定性淨資產1,693,143.95元，本年辦學結餘為-60,194.58元（未包含限定性淨資產），累計辦學結餘為-14,133,286.66元，學校不要求取得合理回報，年末仍處理虧損狀態，故未提取發展基金。

(六) 機構及人員管理

1、财务管理制度

执行《民间非营利组织会计制度》，建立了健全的财务管理制度。

2、财务人员资质

现有财务人员两人，其中会计一人、出纳一人，均持有会计证，采用电脑记账。

公司法定代表人： _____

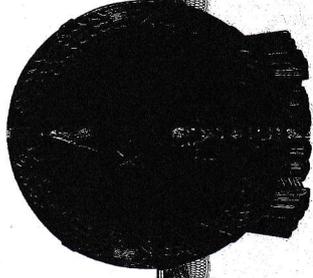
主管会计工作负责人： _____

会计机构负责人： _____

日 期： _____

日 期： _____

日 期： _____



营业执照

统一社会信用代码
91440300192289063C



名称 深圳中胜会计师事务所
类型 普通合伙
执行事务合伙人 代益民

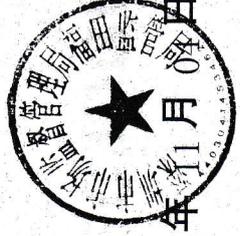
成立日期 2001年03月15日
主要经营场所 深圳市福田区福田街道岗厦社区深南大道2001号嘉麟豪庭B2504

仅作为报告附件使用



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2022年11月09日

证书序号: 0016942

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

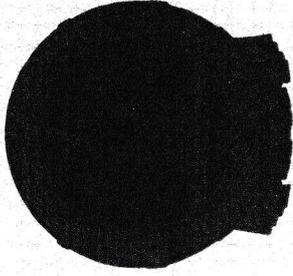


发证机关:

二〇二二年十一月二十五日

中华人民共和国财政部制

仅作为报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳中胜会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 代益民

主任会计师:

深圳市福田区福田街道岗厦社区深南大道

经营场所:

2001 号嘉麟豪庭 B2504

组织形式:

普通合伙

执业证书编号:

44030067

批准执业文号:

深注协字[1997]020 号

批准执业日期:

1997 年 2 月 20 日