

关于深圳市罗湖区百仕达小学
2023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
2023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2023年12月31日的资产负债表，2023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2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

深圳中胜会计师事务所

中国注册会计师：

合伙人：

中国 深圳

2024年2月29日



资产负债表

2023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	7,196,561.35	9,583,513.41
短期投资		-----	-----
应收票据		-----	-----
应收股利		-----	-----
应收利息		-----	-----
应收款项	2	-----	1,239,578.40
其它应收款		-----	-----
预付账款		20,000.00	-----
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		7,216,561.35	10,823,091.81
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	3	10,677,128.89	3,985,643.71
减：累计折旧		9,731,431.89	2,712,410.63
固定资产净值		945,697.00	1,273,233.08
其中：自有固定资产净值		550,008.14	1,000,341.69
政府补助固定资产净值		395,688.86	272,891.39
在建工程		-----	-----
文物文化资产		-----	-----
固定资产清理		-----	-----
固定资产合计		945,697.00	1,273,233.08
无形资产及其他资产：			
无形资产	4	18,482.62	10,665.58
其中：自有无形资产摊余价值		-----	-----
政府补助无形资产摊余价值		18,482.62	10,665.58
长期待摊费用	5	2,578,082.58	1,578,073.04
其他非流动资产		-----	-----
无形资产及其他资产合计：		2,596,565.20	1,588,738.62
受托代理资产：			
受托代理资产		-----	-----
资产总计		10,758,823.55	13,685,063.51

(所附注释系会计报表的组成部分)



资产负债表(续页)

2023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	6	7,648,215.86	9,825,322.64
应付工资	7	1,737,881.53	1,906,714.36
应交税金	8	273,412.82	322,466.58
预收帐款	9	5,232,600.00	6,248,200.00
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		14,892,110.21	18,302,703.58
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		14,892,110.21	18,302,703.58
净资产:			
非限定性净资产		-5,826,430.61	-5,901,004.46
其中: 投入资金	10	10,000,000.00	10,000,000.00
结余分配		-15,826,430.61	-15,901,004.46
限定性净资产		1,693,143.95	1,283,364.39
净资产合计		-4,133,286.66	-4,617,640.07
负债及净资产总计		10,758,823.55	13,685,063.51

(所附注释系会计报表的组成部分)



业务活动表

2023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	2023年度		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入		-----	150,000.00	150,000.00
会费收入		-----	-----	-----
提供服务收入	11	37,261,600.00	-----	37,261,600.00
其中：学杂费收入	11	37,261,600.00	-----	37,261,600.00
商品销售收入		-----	-----	-----
政府补助收入		-----	858,530.20	858,530.20
投资收益		-----	-----	-----
其他收入		31,192.79	-----	31,192.79
收入合计		37,292,792.79	1,008,530.20	38,301,322.99
二、费用	12			
（一）业务活动成本		31,194,675.97	1,228,150.70	32,422,826.67
其中：办学支出		31,194,675.97	1,228,150.70	32,422,826.67
其他支出		-----	-----	-----
（二）管理费用		5,098,708.56	190,159.06	5,288,867.62
（三）筹资费用		-----	-----	-----
（四）其他费用		1,073,982.11	-----	1,073,982.11
其中：财务费用		1,073,982.11	-----	1,073,982.11
营业外支出		-----	-----	-----
（五）所得税		-----	-----	-----
费用合计		37,367,366.64	1,418,309.76	38,785,676.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产		-----		-----
四、净资产变动额		-74,573.85	-409,779.56	-484,353.41

（所附注释系会计报表的组成部分）



现金流量表

2023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	150,000.00
收取会费收到的现金	-----
提供服务收到的现金	37,070,685.96
销售商品收到的现金	-----
政府补助收到的现金	858,530.20
收到的其他与业务活动有关的现金	8,310.98
现金流入小计	38,087,527.14
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	31,418,503.59
现金流出小计	34,842,859.48
业务活动产生的现金流量净额	3,244,667.66
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	857,715.60
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	857,715.60
投资活动产生的现金流量净额	-857,715.60
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	2,386,952.06



学费成本表

2023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)	84
教师人数	73
教辅人员人数	11
其他职工人数	-
三、成本合计	37,367,366.64
(一) 人员经费合计	32,942,218.23
1. 教师工资	24,695,034.27
2. 教辅人员工资	1,918,857.14
3. 其他职工工资	-
4. 福利费	900,709.91
5. 社会保险费及住房公积金	5,427,616.91
(二) 公用经费	2,974,276.41
办公费	8,909.90
水电费	170,003.95
维修维护费	152,469.99
教学耗材费	247,312.63
文体活动费	236,268.78
教研活动费	162,311.20
卫生保健防疫费	14,011.57
物业管理和保洁费	19,126.25
校园绿化费	380.00
管理和后勤耗材费	25,715.69
差旅费	863.80
职工教育经费	10,979.01
招生宣传推荐费	166,791.00
工会和党团活动	56,440.00
审计、咨询和劳务费	150,150.00
财务费用	1,073,982.11
奖助学金	414,960.00
其他	63,600.53
(三) 折旧及摊销	1,450,872.00
四、年度生均成本(元/生·年)	48,655.43
五、学杂费收入及其他收入(元)	37,292,792.79
六、盈亏情况(元)	-74,573.85



业务活动成本及管理费用明细表

2023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 其中：工资	30,501,096.21 25,414,270.42	29,781,860.06 24,695,034.27	719,236.15 719,236.15	- -	- -
	社保、住房公积金	4,343,228.88	4,343,228.88	-	-	-
	福利费	743,596.91	743,596.91	-	-	-
2	管理人员工资性支出 其中：工资	3,170,744.31 1,929,243.28	- -	- -	3,160,358.17 1,918,857.14	10,386.14 10,386.14
	社保、住房公积金	1,084,388.03	-	-	1,084,388.03	-
	福利费	157,113.00	-	-	157,113.00	-
3	助学金	414,960.00	414,960.00	-	-	-
4	职工教育经费	10,979.01	-	-	10,979.01	-
5	教研活动经费	162,311.20	162,311.20	-	-	-
6	教材及教学消耗品	294,808.18	247,312.63	21,779.86	25,715.69	-
7	办公费	9,003.90	-	-	8,909.90	94.00
8	水电费	170,003.95	136,003.18	-	34,000.77	-
9	维修（护）费	152,469.99	139,253.20	-	13,216.79	-
10	折旧及摊销费	1,506,787.00	29,695.35	102,790.13	1,276,850.31	97,451.21
11	卫生防疫费	14,011.57	14,011.57	-	-	-
12	绿化及养护费	380.00	-	-	380.00	-
13	差旅费	80,091.51	-	-	863.80	79,227.71
14	文体活动费	448,008.34	236,268.78	211,739.56	-	-
15	清洁费	19,126.25	-	-	19,126.25	-
16	招生宣传推荐费	166,791.00	-	-	166,791.00	-
17	学校安保费	-	-	-	-	-
18	审计、咨询和劳务费	150,150.00	-	-	150,150.00	-
19	工会和党团活动	56,440.00	-	-	56,440.00	-
20	其他	383,531.87	33,000.00	172,605.00	174,926.87	3,000.00
	合 计	37,711,694.29	31,194,675.97	1,228,150.70	5,098,708.56	190,159.06
						5,288,867.62



深圳市罗湖区百仕达小学

财务报表附注

2023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。

学校占地面积10730平方米，建筑面积4860平方米。

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2023年1月1日至2023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9,583,471.26元，其中：三方共管账户余额4,489,077.43元，开户银行：建设银行凤凰支行 账号：44250100012200000002。

期末现金余额：42.15元。

2 应收款项

账 龄	期末余额	
	金额 RMB	占总额比例 %
1年以内	1,239,578.40	100%
合 计	1,239,578.40	100%

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	1,239,578.40	1年以内
合 计	1,239,578.40	

3 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	7,248,634.83	576,595.10	5,406,714.75	2,418,515.18
专用设备	1,585,469.90	15,000.00	768,628.90	831,841.00
文物和陈列品	8,900.00	-	8,900.00	-
图书档案	176,787.53	-	-	176,787.53
家具/用具/装具及动植物	1,440,218.63	24,611.00	906,329.63	558,500.00
合 计	10,677,128.89	616,206.10	7,307,691.28	3,985,643.71
二、累计折旧				
房屋及构筑物	217,118.00	-	217,118.00	-
通用设备	6,784,010.12	204,223.91	5,406,714.75	1,581,519.28
专用设备	1,516,497.05	25,098.44	772,128.90	769,466.59
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	1,046,898.24	62,847.67	906,329.63	203,416.28
合 计	9,731,431.89	292,170.02	7,311,191.28	2,712,410.63
三、固定资产净值	945,697.00			1,273,233.08

期末上述政府补助固定资产原值金额为2,429,077.90元，累计折旧金额为2,156,186.51元，净值为272,891.39元

4 无形资产

一、无形资产原值	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
软件	102,000.00	-	-	102,000.00
合 计	102,000.00	-	-	102,000.00
二、累计摊销				
软件	83,517.38	70,817.04	63,000.00	91,334.42
合 计	83,517.38	70,817.04	63,000.00	91,334.42
三、无形资产净值				
软件	18,482.62			10,665.58
合 计	18,482.62			10,665.58

期末上述无形资产政府补助无形资产原值金额为102,000.00元，累计摊销金额为91,334.42元，净值为10,665.58元

5 长期待摊费用

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
建筑园林景观设计工程	64,000.00	13,733.16	-	8,000.04	5,733.12
2017年暑假运动场改造工程201711	1,065,437.05	-	-	-	-
海绵工程	441,216.00	44,121.60	-	44,121.60	-
2018暑期校园刷墙刷新服务	76,200.00	10,160.00	-	10,160.00	-
2018暑期篮球场改造	277,114.96	36,948.80	-	36,948.80	-
2018外墙围墙网	25,153.00	4,192.50	-	4,192.50	-
2018暑假室内外修缮工程	800,000.00	156,540.00	-	156,540.00	-
2019年门卫室改造工程	1,220,000.00	365,189.73	-	243,459.84	121,729.89
屋顶花园	450,000.00	157,500.00	-	90,000.00	67,500.00
2019篮球场附加工程	87,890.00	35,156.12	-	17,577.96	17,578.16
篮球膜结构雨棚项目	688,000.00	275,199.88	-	137,600.04	137,599.84
2020年户内外修缮工程	97,000.00	54,966.58	-	19,400.04	35,566.54
2020年校长办公室改造工程	90,000.00	51,000.00	-	18,000.00	33,000.00
2020年体育办公室改造工程	293,000.00	166,033.42	-	58,599.96	107,433.46
2021暑假教学楼油漆翻新	145,880.00	106,978.72	-	29,175.96	77,802.76
第二批海绵工程	204,224.00	122,534.48	-	40,844.76	81,689.72
海绵工程设计费	70,000.00	41,999.92	-	14,000.04	27,999.88
运动场工程	260,000.00	216,666.70	-	51,999.96	164,666.74
教师活动空间改造工程	336,351.04	330,745.19	15,000.00	67,770.20	277,974.99
无线网络改造	284,500.00	28,449.82	-	28,449.82	-
无线网络补充设备	58,900.00	20,614.87	-	11,780.04	8,834.83
知明读写平台软件服务费	44,200.00	25,950.01	-	25,950.01	-
美术及科学教室大理石水槽	9,950.00	7,296.72	-	1,989.96	5,306.76
理光C5503复印机租赁费	4,500.00	3,150.00	-	3,150.00	-
围墙防攀爬装置	19,720.00	19,391.33	-	3,944.04	15,447.29
教室活动空间改造装修	288,369.18	283,563.03	-	82,128.83	201,434.20
运动场地丙烯酸地坪漆项目工程	39,000.00	-	39,000.00	7,800.00	31,200.00
篮球场人造草皮及人造地面铺设工程	12,300.00	-	12,300.00	8,200.00	4,100.00
篮球场围网安装工程	3,640.00	-	3,640.00	2,426.64	1,213.36
理光C5503复印机租赁费（2023-2024学年）	4,641.50	-	4,641.50	1,856.60	2,784.90
围墙反攀爬工程	1,800.00	-	1,800.00	600.00	1,200.00
知名写作平台技术服务及服务器租赁费	34,600.00	-	34,600.00	8,649.99	25,950.01
运动场树桩板凳改造工程	79,098.00	-	79,098.00	3,954.90	75,143.10
校园实心塑木凳板改造工程	41,680.00	-	41,680.00	2,084.01	39,595.99
蓄水桶塑木材料包边工程	9,750.00	-	9,750.00	162.50	9,587.50
合 计		2,578,082.58	241,509.50	1,241,519.04	1,578,073.04

其中长期待摊费用政府补助金额201,434.20元，明细如下：

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
教室活动空间改造装修	288,369.18	283,563.03	-	82,128.83	201,434.20
合 计		283,563.03	-	82,128.83	201,434.20

6 应付款项

债权人名称	期末余额 RMB	经济内容	账龄
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	2,023,676.60	借款利息	3年以上
奖助学金	894,595.00	应付款	3年以上
其他代收费	372,021.57	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	3年以上
学位补贴	83,844.00	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	3年以上
应缴三方监管账户利息	19,618.99	利息	1年以内
深圳市惠民合实业有限公司	15,000.00	应付款	1年以内
合 计	9,825,322.64		

7 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	1,737,881.53	21,116,593.05	20,947,760.22	1,906,714.36
合 计	1,737,881.53	21,116,593.05	20,947,760.22	1,906,714.36

8 应交税费

税 种	期初欠交 RMB	本年应交 RMB	本年已交 RMB	期末欠交 RMB
增值税	-108,151.15	1,871.57	-	-106,279.58
个人所得税	381,563.97	1,798,178.42	1,750,996.23	428,746.16
合 计	273,412.82	1,800,049.99	1,750,996.23	322,466.58

9 预收账款

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
学杂费	6,248,200.00	预收费用	1年以内
合 计	6,248,200.00		

10 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	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	100%

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%。

11 收入

业务项目分类	2023年 RMB
提供服务收入-学杂费收入	37,261,600.00
捐赠收入	150,000.00
政府补助收入	858,530.20
其他收入	31,192.79
合 计	38,301,322.99
其中最大金额列示如下: 经济内容	金 额
学杂费	37,261,600.00

12 费用

业务项目分类	2023年 RMB
工资性支出	33,671,840.52
助学金	414,960.00
教材及教学消耗品	269,092.49
文体活动费	448,008.34
长期费用摊销	1,506,787.00
其他	2,474,988.05
合 计	38,785,676.40
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	30,501,096.21
管理人员工资性支出	3,170,744.31

13 或有事项（或有损失、或有负债）

本校没有或有损失、或有负债。
本校没有作为保证人或利用学校资产为他人提供担保。

14 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

- (1) 会计政策和会计估计变更：无
- (2) 重大会计差错更正：无

15 董事会（理事会或者类似决策机构）成员的数量、变动情况及其报酬情况

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。

16 教职工薪酬总额、人均薪酬、社会保险、公积金及福利情况

目前小学的班级数是24个班、总人数768人，实有教职员工84人（年末数），其中：专任教师73人，职工11人。专任教师与学生比例为9.51%。本年教职工应发工资总额2661.39万元，工资性支出3294.22万元（含福利及社保），占学杂费收入的88.41%。教职工月平均工资为26402.67元，其中专任教师（不含职工）月平均工资28190.68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350.77万元及191.99万元，职工福利费90.07万元。

17 收费政策、代收费政策和资金监管政策的执行情况

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，含教科书费、作业本费、体检费和证书手册费。

本校收取的代管款项，如校服费、伙食费等，按照价格主管部门的批复收费，独立核算，定期公示收支情况，并于学生结算，审计中未发现擅自增加收费项目、扩大收费范围等现象。

18 接受捐赠和政府补助项目的收入、支出、结余情况

2023年政府补助项目的期初累计结余895,409.44元，本期收入为889,749.30元，本期支出为1,126,730.90，期末结余为658,427.84元。

19 国有资产的投入和使用情况

截至报表日至，本校未取得国有资产。

20 营利性民办学校净利润的分配情况

截至报表日至，本校一直处于亏损状况，未进行任何利润分配。

21 重要收入的取得和大额成本费用支出情况

截至报表日至，本校未发生重大收入及发生大额成本费用支出。

22 重大资产减值、对外承诺事项、或有事项情况的说明

截至报表日至，本校未发生重大资产减值情况，无对外承诺事项，无或有事项情况。

23 资产负债表日后调整事项的说明

截至本财务报告报出日，本校无须披露的资产负债表日后事项。

24 关联方及关联交易

截至报表日至，本校无与相关利益关联方的交易情况。

25 其他事项说明

（一）资产管理

1、货币资金

学杂费及代收款项及时存入银行，没有坐支现象，现金内控制度健全。建立货币资金日记账和明细账。银行对账单与银行存款账余额相符。已建立三方共管账户，已签订三方共管协议，三方托管账户收支纳入统一核算。

2、固定资产

已建立固定资产明细账和实物台账，定期盘点；固定资产的折旧计算和减少、处置符合规定。

学校校舍构成为国有资产。1998年5月25日深圳百仕达实业有限公司与深圳市罗湖区教育局签订关于合作承办百仕达住宅区配套小学意向书，约定深圳百仕达实业有限公司出资对原校舍、教学设备、设施标准进行添置和改造。

（二）负债管理

1、代收费

收取学生的代管款项，如校服费、伙食费等，按照价格主管部门的批复收费，独立核算。

政府拨入对学生的资助、学位补贴、教师从教津贴、教师节慰问金、先进教师奖励金等代收款及时发放，纳入学校核算。

2、股东往来款

学校2015年向股东百仕达地产有限公司借款626万元。

3、预收账款

预收学杂费定期结转收入。

（三）收入管理

1、学杂费

按照价格主管部门的批复收费，学校收费使用税务发票，收入全部纳入核算。

2、政府补助收入

政府拨入评估奖励金、扶持民办教育经费、划拨图书桌椅电脑等分别独立核算，并作为政府补助收入纳入学校核算。

（四）支出管理

1、财政补助支出

政府拨入评估奖励金、扶持民办教育经费、划拨图书桌椅电脑等分别独立核算，专款专用，并与收入科目相对应。

2、支出审批手续

学校支出是合理、合法，无使用白条，审批手续完善，不存在虚列支出，挪用教育资金的情况。

3、教职工工资及福利

无拖欠教职工工资，执行深圳最低工资标准。教职工签订合同人数84人，缴纳社保种类养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及生育保险、人数80人（已退休人员4人无需购买社保）。

（五）所有者权益管理

本年度期末账面净资产为-4,617,640.07元，其中:非限定性净资产为-5,901,004.46元，限定性净资产1,283,364.39元，本年办学结余为-74,573.85元(未包含限定性净资产),累计办学结余为-14,617,640.07元，学校不要求取得合理回报，年末仍处理亏损状态，故未提取发展基金。

（六）机构及人员管理

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:_____

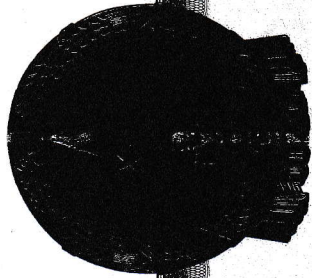
主管会计工作负责人:_____

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

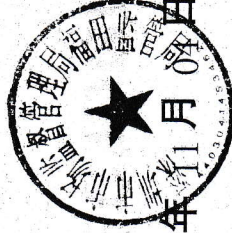
仅作为报告附件使用



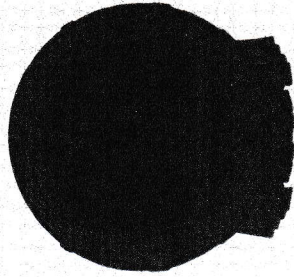
重要提示

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08日



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

44030067

执业证书编号：

深注协字[1997]020 号

批准执业文号：

1997 年 2 月 20 日

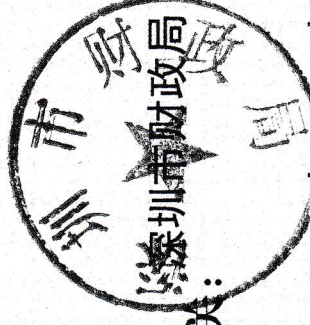
批准执业日期：

仅作为报告附件使用

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