

深圳市南山区启明幼儿园董事会

关于 2024 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳南粤会计师事务所（普通合伙）对我园 2024 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

深圳市南山区启明幼儿园董事会

2025 年 02 月 25 日



关于深圳市南山区启明幼儿园
2024 年度财务报表的
审 计 报 告

目 录	页 次
一、 审计报告·····	1--2
二、 已审财务报表	
1.资产负债表·····	3
2.业务活动表·····	4
3.保教活动成本表·····	5
4. 费用表 ·····	6
5. 政府补助收支表·····	7
6. 现金流量表·····	8
7. 基本数字表·····	9
8. 财务指标表·····	10
9. 固定资产明细表·····	11-13
三、 财务报表附注 ·····	14-19

深圳南粤会计师事务所（普通合伙）

ShenZhen Nan Yue Certified Public Accountants

电话：0755-36989772 地址：深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园 B 座 1813

机密

深 NY 审字[2025]第号

审 计 报 告

深圳市南山区启明幼儿园：

我们审计了后附的贵园财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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、财务指标表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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是贵园管理当局的责任。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职业道德规范，计划和实施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，贵园财务报表已经按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法(试行)》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵园 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

深圳南粤会计师事务所
(普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年二月十日

资产负债表

编制单位： 深圳市南山区启明幼儿园

2024年12月31日

会民幼01表 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：	1			流动负债：	41		
现金	2	3,222.60	222.60	短期借款	42	0.00	0.00
其中：人民币	3	3,222.60	222.60	应付票据	43	0.00	0.00
外币折合人民币	4	0.00	0.00	应付账款	44	135,514.75	0.00
银行存款	5	857,077.02	652,076.51	预收账款	45	78,406.00	0.00
其中：基本账户	6	4,021.41	5,855.16	其中：保教费	46	42,706.00	0.00
共管账户	7	853,055.61	646,221.35	伙食费	48	35,700.00	0.00
其他账户	8	0.00	0.00	校车费	49	0.00	0.00
其他货币资金	9	0.00	0.00	托管费	50	0.00	0.00
短期投资	10	0.00	0.00	其他预收款项	51	0.00	0.00
短期投资跌价准备	11	0.00	0.00	应付工资	52	97,660.00	97,660.00
应收票据	12	0.00	0.00	应交税金	53	0.00	0.00
应收账款	13	0.00	0.00	其他应付款	54	541,088.30	485,265.76
其他应收款	14	0.00	0.00	其中： 应付出资人回报	55	0.00	0.00
坏账准备	15	0.00	0.00	代收费	56	0.00	17,816.84
预付账款	16	0.00	0.00	代收政府对儿童资助	57	600.00	0.00
存货	17	0.00	0.00	代收政府对教职工资助	58	286,784.60	222,146.92
存货跌价准备	18	0.00	0.00	其他应付款项	59	253,703.70	245,302.00
待摊费用	19	0.00	0.00	预提费用	60	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	20			预计负债	61	0.00	0.00
其他流动资产	21			一年内到期的长期负债	62		
流动资产合计	22	860,299.62	652,299.11	其他流动负债	63		
长期投资：	23			流动负债合计	64	852,669.05	582,925.76
长期股权投资	24	0.00	0.00	长期借款	65	0.00	0.00
长期债权投资	25	0.00	0.00	长期应付款	66	0.00	0.00
长期债权投资减值准备	26	0.00	0.00	受托代理负债	67	0.00	0.00
长期投资合计	27	0.00	0.00	负债合计	68	852,669.05	582,925.76
固定资产：	28			净资产：	69		
固定资产原价	29	1,009,790.96	1,059,523.96	非限定性净资产	70	-405,596.05	-986,576.67
减：累计折旧	30	904,050.91	922,738.01	其中：出资人投入	71	580,000.00	580,000.00
固定资产净值	31	105,740.05	136,785.95	发展基金	72	0.00	0.00
在建工程	32	0.00	0.00	风险防范金	73	0.00	0.00
文物文化资产	33	0.00	0.00	其他专用基金	74	0.00	0.00
固定资产清理	34	0.00	0.00	未分配结余	75	-985,596.05	-1,566,576.67
固定资产合计	35	105,740.05	136,785.95	限定性净资产	76	518,966.67	1,192,735.97
无形资产：	36			其中：接受捐赠项目结存	77	0.00	0.00
无形资产	37	0.00	0.00	政府补助项目结存	78	518,966.67	1,192,735.97
受托代理资产：	38			净资产合计	79	113,370.62	206,159.30
受托代理资产	39	0.00	0.00				
资产总计	40	966,039.67	789,085.06	负债和净资产总计	80	966,039.67	789,085.06

单位负责人：

制表：

主管/复核：

业务活动表

编制单位：深圳市南山区启明幼儿园

2024年12月31日

会民幼02表 单位：元

项目	行次	本月数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入合计	1	172,500.00	26,125.00	198,625.00	1,444,532.00	673,769.30	2,118,301.30
（一）捐赠收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）提供服务收入	3	172,500.00	×	172,500.00	1,444,532.00	×	1,444,532.00
1.保教费	4	132,250.00	×	132,250.00	1,106,682.00	×	1,106,682.00
2.伙食费	6	40,250.00	×	40,250.00	337,850.00	×	337,850.00
3.校车费	7	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
4.托管费	8	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
5.其他服务收入	9	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
（三）政府补助收入	10		26,125.00	26,125.00		673,769.30	673,769.30
（四）商品销售收入	11	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
（五）投资收益	12	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
（六）其他收入	13	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
二、成本费用合计	14	174,111.52	×	174,111.52	2,025,512.62	×	2,025,512.62
（一）保教活动成本	15	-199,396.30	×	199,396.30	1,339,803.53	×	1,339,803.53
（二）管理费用	16	373,507.82	×	373,507.82	685,709.09	×	685,709.09
（三）筹资费用	17	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
（四）其他费用	18	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
加：以前年度非限定性净资产税前调整数（调减用负数）	19		×	0.00		×	0.00
加：限定性净资产转为非限定性净资产	20	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
三、非限定性净资产税前增加额（减少用负数）	21	-1,611.52	26,125.00	24,513.48	-580,980.62	673,769.30	92,788.68
减：企业所得税	22	0.00		0.00	0.00		0.00
四、非限定性净资产税后增加额（减少用负数）	23	-1,611.52	26,125.00	24,513.48	-580,980.62	673,769.30	92,788.68
补充资料：	24						
1、应纳税所得额的计算：	25						
非限定性净资产税前增加额（减少用负数）	26						
减：弥补以前年度超支	27						
加：应纳税所得额调增数（依账面数分析填列）	28						
减：应纳税所得额调减数（依账面数分析填列）	29						
等于：应纳税所得额	30						
2、企业所得税适用税率％	31						
3、应交纳企业所得税	32						

单位负责人：

制表：

主管/复核：

保教活动成本表-本年累计

编制单位： 深圳市南山区启明幼儿园

2024年12月31日

会民幼02表附2 单位： 元

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
1	一、保育教育服务成本		二、膳食服务成本		三、校车服务成本		
2	1.保教人员工资福利性支出	991,080.90	1.服务人员工资福利性支出	0.00	1.服务人员工资福利性支出	0.00	991,080.90
3	(1) 工资奖金补贴	705,193.39	(1) 工资奖金补贴	0.00	(1) 工资奖金补贴	0.00	705,193.39
4	(2) 社保缴费	217,716.61	(2) 社保缴费	0.00	(2) 社保缴费	0.00	217,716.61
5	(3) 住房公积金	68,170.90	(3) 住房公积金	0.00	(3) 住房公积金	0.00	68,170.90
6	(4) 职工福利费	0.00	(4) 职工福利费	0.00	(4) 职工福利费	0.00	0.00
7	2.保教材料及消耗品	26,040.00	2.膳食材料	164,876.72	2.汽油材料及消耗品	0.00	190,916.72
8	3.其他保教成本	157,567.86	3.其他膳食成本	238.05	3.其他校车成本	0.00	157,805.91
9	(1) ×		(1) 水费	0.00	(1) ×		0.00
10	(2) ×		(2) 电费	0.00	(2) ×		0.00
11	(3) ×		(3) 物业管理费	0.00	(3) ×		0.00
12	(4) 修缮及维修费	61,290.00	(4) 修缮及维修费	0.00	(4) 修缮及维修费	0.00	61,290.00
13	(5) 折旧费	15,437.56	(5) 折旧费	238.05	(5) 折旧费	0.00	15,675.61
14	(6) 场地租金	64,500.00	(6) 场地租金	0.00	(6) 场地租金	0.00	64,500.00
15	(7) 卫生保健防疫费	12,425.30	(7) ×	×	(7) ×	×	12,425.30
16	(8) 文体活动费	0.00	(8) ×	×	(8) ×	×	0.00
17	(9) ×		(9) 燃气费	0.00	(9) ×	×	0.00
18	(10) 其他	3,915.00	(10) 其他	0.00	(10) 其他	0.00	3,915.00
19	保育教育直接成本合计	1,174,688.76	膳食服务直接成本合计	165,114.77	校车服务直接成本合计	0.00	1,339,803.53
20	加：分摊的三项费用	685,709.09	加：分摊的三项费用	0.00	加：分摊的三项费用	0.00	685,709.09
21	保育教育总成本	1,860,397.85	膳食服务总成本	165,114.77	校车服务总成本	0.00	2,025,512.62

单位负责人：

制表：

主管/复核：

费用表

编制单位：深圳市南山区启明幼儿园
 2024年12月31日
 会民幼02表附3 单位：元

行次	项 目	本月合计	本年累计
1	一、管理费用	373,507.82	685,709.09
2	1.管理人员工资福利性支出	202,219.51	245,977.72
3	(1) 工资奖金补贴	190,707.26	194,245.92
4	(2) 社保缴费	0.00	0.00
5	(3) 住房公积金	0.00	0.00
6	(4) 职工福利费	11,512.25	51,731.80
7	2.工勤人员工资福利性支出	150,000.00	185,700.00
8	(1) 工资奖金补贴	150,000.00	185,700.00
9	(2) 社保缴费	0.00	0.00
10	(3) 住房公积金	0.00	0.00
11	(4) 职工福利费	0.00	0.00
12	3.水费	0.00	0.00
13	4.电费	0.00	0.00
14	5.物业管理费	0.00	0.00
15	6.修缮及维修费	0.00	0.00
16	7.折旧费	0.00	3,011.49
17	8.场地租金	21,500.00	193,500.00
18	9.职工教育经费	0.00	55,460.00
19	10.办公费	0.00	2,300.00
20	11.邮电通讯网络费	0.00	0.00
21	12.会议费	0.00	0.00
22	13.差旅费	0.00	0.00
23	14.汽车费用	0.00	0.00
24	15.劳务费	0.00	0.00
25	16.业务招待费	0.00	0.00
26	17.低值易耗品及摊销	0.00	0.00
27	18.绿化及养护费	0.00	0.00
28	19.工会经费	0.00	0.00
29	20.待摊费用摊销	0.00	0.00
30	21.广告宣传费	0.00	0.00
31	22.财务费用	-211.69	-1,320.12
32	23.董事会（理事会）费	0.00	0.00
33	24.聘请中介机构费	0.00	0.00
34	25.车船税印花税房产税等	0.00	0.00
35	27.其他	0.00	1,080.00
36	二、筹资费用	0.00	0.00
37	三、其他费用	0.00	0.00
38	(一) + (二) + (三) 总计	373,507.82	685,709.09

单位负责人：
 制表：
 主管/复核：

政府资助收支表

编制单位：深圳市南山区启明幼儿园

2024年12月31日

会民幼02表附5 单位：元

项 目	年初余额	本月合计		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	收入	支出			
一、对儿童的资助	600.00	0.00	0.00	110,700.00	111,300.00	0.00		
（一）代收儿童健康成长补贴	600.00	0.00	0.00	110,700.00	111,300.00	0.00		
1.对儿童补贴	600.00	0.00	0.00	110,700.00	111,300.00	0.00		
2.体检费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3.购买儿童读物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（二）代收困难儿童保教费资助	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（三）代收其他资助	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
二、对教职员工的资助	286,784.60	8,369.92	42,109.00	249,858.92	314,496.60	222,146.92		
（一）代收长期从教津贴	231,380.00	0.00	0.00	199,380.00	224,400.00	206,360.00		
（二）代收对个人的奖励和资助	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（三）代收对教职工其他资助	55,404.60	8,369.92	42,109.00	50,478.92	90,096.60	15,786.92		
三、对单位的资助	139,731.97	26,125.00	48,099.00	673,769.30	670,815.30	142,685.97	0.00	
（一）普惠性幼儿园奖励性补助	19,569.97	26,125.00	48,099.00	666,900.00	597,634.00	88,835.97		
1.提高教职工待遇	13,450.00	0.00	38,500.00	476,500.00	409,900.00	80,050.00		
2.提升保教质量	6,119.97	26,125.00	9,599.00	190,400.00	187,734.00	8,785.97		
（二）规范优质办学奖励	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（三）督导评估奖励	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（四）先进单位奖励	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（五）教科研课题资助	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
（六）其他资助	120,162.00	0.00	0.00	6,869.30	73,181.30	53,850.00		
合 计	427,116.57	34,494.92	90,208.00	1,034,328.22	1,096,611.90	364,832.89	0.00	

单位负责人：

制表：

主管/复核：

现金流量表

编制单位：深圳市南山区启明幼儿园

2024年12月31日

会民幼03表 单位：元

项 目	行次	金 额
一、服务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	1,368,314.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府资助收到的现金	5	1,091,958.30
收到的其他与业务活动有关的现金	6	800,158.84
现金流入小计	7	3,260,431.14
提供捐赠或者资助支付的现金	8	0.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	1,727,054.87
购买商品、接受服务支付的现金	10	393,707.27
支付的其他与服务活动有关的现金	11	1,350,269.51
现金流出小计	12	3,471,031.65
服务活动产生的现金流量净额	13	-210,600.51
二、投资活动产生的现金流量：	14	
收回投资所收到的现金	15	0.00
取得投资收益所收到的现金	16	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	18	0.00
现金流入小计	19	0.00
购置固定资产和无形资产所支付的现金	20	0.00
对外投资所支付的现金	21	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22	0.00
现金流出小计	23	0.00
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
借款所收到的现金	26	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	0.00
现金流入小计	28	0.00
支付出资人回报的现金	54	0.00
偿还借款所支付的现金	29	0.00
偿付利息所支付的现金	30	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	0.00
现金流出小计	32	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	33	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	34	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	35	-210,600.51

单位负责人：

制表：

主管/复核：

基本数字表

编制单位： 深圳市南山区启明幼儿园

2024年12月31日

会民幼04表 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		4.00	110.00	4.00	115.00	4.00	112.50
大班		2	55	2	62	2.00	58.50
中班		1	30	1	28	1.00	29.00
小班		1	25	1	25	1.00	25.00
小小班						0.00	0.00
二、就餐\接送生	人						
就餐生	人		110		115	0.00	112.50
接送生	人					0.00	0.00
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	20.00	0.00	20.00	0.00	20.00	0.00
管理人员	人	3		3		3.00	0.00
专任教师	人	8		8		8.00	0.00
保育员	人	4		4		4.00	0.00
保健人员	人	1		1		1.00	0.00
膳食服务人员	人	2		2		2.00	0.00
校车服务人员	人					0.00	0.00
其他工勤人员	人	2		2		2.00	0.00
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	1158	10.53	1158	10.07	1,158.00	10.30
建筑面积（自有）	平方米	850	7.73	850	7.39	850.00	7.56
建筑面积（租用）	平方米	500	4.55	500	4.35	500.00	4.45
室外活动场所（自有）	平方米	375	3.41	375	3.26	375.00	3.34
室外活动场所（非自有）	平方米	500	4.55	500	4.35	500.00	4.45
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		0.00	1,009,790.96	0.00	1,059,523.96	0.00	1,034,657.46
土地\房屋及构筑物	平方米等		0.00		0.00	0.00	0.00
通用设备	台/件等		235,211.00		264,113.00	0.00	249,662.00
专用设备	台/件等		631,631.66		631,631.66	0.00	631,631.66
文物和陈列品	台/件等		0.00		0.00	0.00	0.00
图书\档案	台/件/册		84,537.00		94,223.00	0.00	89,380.00
家具\用具\装具及动植物	件/个等		58,411.30		69,556.30	0.00	63,983.80

单位负责人：

制表：

主管/复核：

财务指标表

编制单位：深圳市南山区启明幼儿园

2024年12月31日

会民幼05表

行次	项目	计算单位	本年度指标数据	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	9,881.09	1,106,682.00	112
2	生均伙食费收入	元/人.年	3,016.52	337,850.00	112
3	生均校车费收入	元/人.年	0.00	0.00	
4	生均其他收入	元/人.年	0.00	0.00	
5	生均保教成本---直接成本	元/人.年	10,488.29	1,174,688.76	112
6	生均膳食成本---直接成本	元/人.年	1,474.24	165,114.77	112
7	生均校车成本---直接成本	元/人.年	0.00	0.00	
8	生均保教成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	16,610.70	1,860,397.85	112
9	生均膳食成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	1,474.24	165,114.77	112
10	生均校车成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	0.00	0.00	
11	生均管理费用\筹资费用\其他费用	元/人.年	6,122.40	685,709.09	112
12	资产负债率 %	%	73.87 %	×	×
13	非限定性净资产增长率 %	%	143.24 %	×	×
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	82,590.08	991,080.90	12
15	其中：最高	元/人.年	90000		
16	最低	元/人.年	70800		
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	71,137.93	1,422,758.62	20
19	其中：最高	元/人.年	132000		
20	最低	元/人.年	42000		
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	%	84.37 %	×	×
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	0.00 %	×	×
24	校车成本中服务人员工资性支出的比例	%	0.00 %	×	×
25	教职工工资性支出占成本费用的比例	%	70.24 %	×	×
26	教职工工资性支出占保教收入的比例	%	128.56 %	×	×
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	58.37 %	×	×
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	0.00 %	×	×
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%	0.00 %	×	×

单位负责人：

制表：

主管/复核：

卡片列表 - 按本单位折旧

购建日期	卡片代码	资产名称	品牌规格型号	计量单位	最后变动的凭证日期	数量	单价	金额（原值）	残值率	折旧年限	月折旧率	月折旧额	累计折旧	净值	使用部门	使用人	使用状态	设备来源
2011-06-30	02010001	保健软件		套	2014-12-31	1.00	2,500.00	2,500.00	0.03	5	0.0162	0.00	2,425.00	75.00	管理		正常使用	
2013-03-31	02010002	电脑		部	2014-12-31	1.00	3,549.00	3,549.00	0.03	5	0.0162	0.00	3,442.53	106.47	管理		正常使用	
2009-12-31	02020001	2009年前办公设备		批	2014-12-31	1.00	5,638.00	5,638.00	0.03	5	0.0162	0.00	5,456.10	181.90	管理		2009年以前办公设备	
2010-12-01	02020002	打印机		台	2014-12-31	1.00	1,650.00	1,650.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,600.50	49.50	管理		正常使用	
2012-03-31	02020003	点钞机		台	2014-12-31	1.00	1,499.00	1,499.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,454.03	44.97	管理		正常使用	
2011-12-31	02050001	冰箱		台	2014-12-31	1.00	1,698.00	1,698.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,647.06	50.94	膳食		正常使用	
2013-03-31	02050002	饮水机		台	2014-12-31	1.00	7,800.00	7,800.00	0.03	5	0.0162	0.00	7,566.00	234.00	膳食		正常使用	
2013-10-31	02050003	空调		批	2014-12-31	1.00	15,300.00	15,300.00	0.03	5	0.0162	0.00	14,841.00	459.00	管理		正常使用	
2014-09-30	02050004	空调		批	2014-12-31	1.00	5,840.00	5,840.00	0.03	5	0.0162	0.00	5,664.80	175.20	管理		正常使用	
2011-06-30	02080001	DVD		台	2014-12-31	1.00	699.00	699.00	0.03	5	0.0162	0.00	678.03	20.97	教学		正常使用	
2011-09-30	02080002	电视		台	2014-12-31	1.00	2,399.00	2,399.00	0.03	5	0.0162	0.00	2,327.03	71.97	教学		正常使用	
2012-09-30	02080003	电视		台	2014-12-31	1.00	1,950.00	1,950.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,891.50	58.50	教学		正常使用	
2013-03-31	02080004	电视、DVD		批	2014-12-31	1.00	3,897.00	3,897.00	0.03	5	0.0162	0.00	3,780.09	116.91	教学		正常使用	
2013-08-31	02080005	电视		台	2014-12-31	1.00	1,700.00	1,700.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,649.00	51.00	教学		正常使用	
2014-03-31	02080006	电视		台	2014-12-31	1.00	4,799.00	4,799.00	0.03	5	0.0162	0.00	4,655.03	143.97	教学		正常使用	
2014-11-30	02080007	电视		批	2014-12-31	1.00	5,398.00	5,398.00	0.03	5	0.0162	0.00	5,236.06	161.94	管理		正常使用	
2009-12-31	03030001	2009年前教学设备		批	2014-12-31	1.00	582,531.66	582,531.66	0.03	5	0.0162	0.00	563,606.16	18,925.50	教学		2009年以前教学设备	
2012-09-30	03040001	电子琴		台	2014-12-31	1.00	1,580.00	1,580.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,532.60	47.40	教学		正常使用	
2014-04-30	05010001	图书		批	2014-12-31	1.00	15,166.00	15,166.00	0.03	5	0.0162	0.00	14,711.02	454.98	教学		正常使用	
2014-11-30	05010002	图书		批	2014-12-31	1.00	24,500.00	24,500.00	0.03	5	0.0162	0.00	23,765.00	735.00	教学		正常使用	
2010-12-01	06010001	椅子		批	2014-12-31	1.00	960.00	960.00	0.05	5	0.0158	0.00	912.00	48.00	教学		正常使用	
2009-12-31	06020001	2009年前厨房设备		批	2014-12-31	1.00	1,652.00	1,652.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,599.40	52.60	膳食		2009年以前厨房设备	
2010-12-01	06020002	厨房用品		批	2014-12-31	1.00	3,959.00	3,959.00	0.03	5	0.0162	0.00	3,840.23	118.77	膳食		正常使用	
2013-10-31	06020003	厨具		套	2014-12-31	1.00	7,800.00	7,800.00	0.03	5	0.0162	0.00	7,566.00	234.00	膳食		正常使用	
2013-10-31	06020004	冰箱		台	2014-12-31	1.00	4,800.00	4,800.00	0.03	5	0.0162	0.00	4,656.00	144.00	膳食		正常使用	
2014-03-31	06020005	电饭煲		个	2014-12-31	1.00	198.00	198.00	0.03	5	0.0162	0.00	192.06	5.94	膳食		正常使用	
2015-06-30	02020004	打印机			2015-06-30	1.00	1,390.00	1,390.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,348.30	41.70	管理		正常使用	自购
2015-06-30	02010003	电脑			2015-06-30	1.00	4,199.00	4,199.00	0.03	5	0.0162	0.00	4,073.03	125.97	管理		正常使用	自购
2015-06-30	03050001	体育玩具			2015-06-30	1.00	21,800.00	21,800.00	0.03	5	0.0162	0.00	21,146.00	654.00	教学		正常使用	自购
2015-07-31	02050005	冰箱		台	2015-07-31	1.00	3,899.00	3,899.00	0.03	5	0.0162	0.00	3,782.03	116.97	膳食		正常使用	自购
2015-10-31	02010004	电脑配件			2015-10-31	1.00	1,200.00	1,200.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,164.00	36.00	管理		正常使用	自购
2015-10-31	03060001	音响			2015-10-31	1.00	2,900.00	2,900.00	0.03	5	0.0162	0.00	2,813.00	87.00	教学		正常使用	自购

2015-12-31	02080008	电视			2015-12-31	1.00	3,400.00	3,400.00	0.03	5	0.0162	0.00	3,298.00	102.00	教学		正常使用	自购
2015-12-31	06010002	家具			2015-12-31	1.00	1,480.30	1,480.30	0.03	5	0.0162	0.00	1,435.89	44.41	教学		正常使用	自购
2016-01-31	02080009	投影机			2016-01-31	1.00	4,326.00	4,326.00	0.03	5	0.0162	0.00	4,196.22	129.78	教学		正常使用	自购
2016-02-29	06020006	厨具			2016-02-29	1.00	1,940.00	1,940.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,881.80	58.20	膳食		正常使用	自购
2016-06-30	02080010	电视			2016-06-30	1.00	3,599.00	3,599.00	0.03	5	0.0162	0.00	3,491.03	107.97	教学		正常使用	自购
2016-06-30	02050006	冰箱			2016-06-30	1.00	1,299.00	1,299.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,260.03	38.97	膳食		正常使用	自购
2016-12-31	02020005	打印机			2016-12-31	1.00	3,960.00	3,960.00	0.03	5	0.0162	0.00	3,841.20	118.80	管理		正常使用	自购
2016-12-31	02010005	电脑			2016-12-31	1.00	6,100.00	6,100.00	0.03	5	0.0162	0.00	5,917.00	183.00	管理		正常使用	自购
2016-12-31	03030002	教玩具			2016-12-31	1.00	15,620.00	15,620.00	0.03	5	0.0162	0.00	15,151.40	468.60	教学		正常使用	自购
2016-12-31	06010003	办公椅			2016-12-31	1.00	350.00	350.00	0.03	5	0.0162	0.00	339.50	10.50	管理		正常使用	自购
2017-03-01	02050007	电视机			2017-03-01	1.00	2,798.00	2,798.00	0.03	5	0.0162	0.00	2,714.06	83.94	教学		正常使用	自购
2017-03-01	02020006	电脑			2017-03-01	1.00	4,500.00	4,500.00	0.03	5	0.0162	0.00	4,365.00	135.00	教学		正常使用	自购
2017-06-30	02050008	空调			2017-06-30	4.00	2,150.00	8,600.00	0.03	5	0.0162	0.00	8,342.00	258.00	教学		正常使用	自购
2017-08-01	06010004	大锅灶			2017-08-01	1.00	1,450.00	1,450.00	0.03	5	0.0162	0.00	1,406.50	43.50	后勤		正常使用	自购
2017-08-01	02020007	电脑			2017-08-01	1.00	4,299.00	4,299.00	0.03	5	0.0162	0.00	4,170.03	128.97	教学		正常使用	自购
2017-09-01	02050009	空调			2017-09-01	2.00	5,850.00	11,700.00	0.03	5	0.0162	0.00	11,349.00	351.00	教学		正常使用	自购
2017-09-01	06020007	大炒灶			2017-09-01	1.00	7,672.00	7,672.00	0.03	5	0.0162	0.00	7,441.84	230.16	膳食		正常使用	自购
2018-05-01	02050010	空调			2018-05-01	2.00	5,520.00	11,040.00	0.03	5	0.0162	0.00	10,708.80	331.20	教学		正常使用	自购
2018-08-01	02010006	电脑			2018-08-01	1.00	3,499.00	3,499.00	0.03	5	0.0162	0.00	3,394.03	104.97	教学		正常使用	自购
2018-11-01	05010003	图书		批	2018-11-01	1.00	35,000.00	35,000.00	0.03	5	0.0162	0.00	33,950.00	1,050.00	教学		正常使用	自购
2018-11-01	02010007	电脑			2018-11-01	2.00	5,500.00	11,000.00	0.03	5	0.0162	0.00	10,670.00	330.00	教学		正常使用	自购
2018-11-01	02050011	空调			2018-11-01	2.00	5,000.00	10,000.00	0.03	5	0.0162	0.00	9,700.00	300.00	教学		正常使用	自购
2019-04-01	02080011	电视			2019-04-01	1.00	9,999.00	9,999.00	0.03	5	0.0162	0.00	9,699.03	299.97	教学		正常使用	自购
2019-03-31	02010008	电脑			2019-03-01	1.00	5,800.00	5,800.00	0.03	5	0.0162	0.00	5,626.00	174.00	管理		正常使用	自购
2021-05-01	02050012	空调			2021-05-01	1.00	2,710.00	2,710.00	0.03	5	0.0162	43.90	1,887.70	822.30	管理		正常使用	自购
2021-05-01	06010005	幼儿床			2021-05-01	1.00	17,250.00	17,250.00	0.03	5	0.0162	279.45	12,016.35	5,233.65	教学		正常使用	其他
2021-11-30	05010004	图书		批	2021-11-30	1.00	9,871.00	9,871.00	0.03	5	0.0162	0.00	0.00	9,871.00	教学		一次性摊销	自购
2021-12-01	02050013	电视			2021-12-01	1.00	2,499.00	2,499.00	0.03	3	0.0269	67.22	2,419.92	79.08	管理		正常使用	其他
2021-12-01	02010009	电脑		台	2021-12-01	1.00	4,999.00	4,999.00	0.03	3	0.0269	134.47	4,840.92	158.08	教学		正常使用	其他
2022-04-01	02070002	电子哨兵			2022-04-01	1.00	6,100.00	6,100.00	0.03	6	0.0135	82.35	2,635.20	3,464.80	教学		正常使用	自购
2022-04-01	02070003	电子哨兵			2022-04-01	1.00	6,000.00	6,000.00	0.03	6	0.0135	81.00	2,592.00	3,408.00	教学		正常使用	自购
2022-11-01	02010010	电脑			2022-11-01	1.00	6,880.00	6,880.00	0.03	5	0.0162	111.46	2,786.50	4,093.50	管理		正常使用	自购
2023-12-31	06010006	桌椅		批	2023-12-31	1.00	8,900.00	8,900.00	0.03	5	0.0162	144.18	1,730.16	7,169.84	教学		正常使用	自购
2023-12-31	03040002	电钢琴		台	2023-12-31	2.00	3,600.00	7,200.00	0.03	5	0.0162	116.64	1,399.68	5,800.32	教学		正常使用	自购

2023-12-31	02010011	教学一体机		台	2023-12-31	1.00	9,500.00	9,500.00	0.03	5	0.0162	153.90	1,846.80	7,653.20	教学		正常使用	自购
2023-12-31	02010012	笔记本电脑		台	2023-12-31	2.00	6,800.00	13,600.00	0.03	5	0.0162	220.32	2,643.84	10,956.16	教学		正常使用	自购
2024-08-28	02050014	蒸饭柜		个	2024-08-28	1.00	4,898.00	4,898.00	0.03	5	0.0162	79.35	317.40	4,580.60	膳食		正常使用	自购
2024-08-28	06010007	档案柜		个	2024-08-28	1.00	2,545.00	2,545.00	0.03	5	0.0162	41.23	164.92	2,380.08	管理		正常使用	自购
2024-08-28	02050015	空调	1	台	2024-08-28	1.00	5,589.00	5,589.00	0.03	5	0.0162	90.54	362.16	5,226.84	教学		正常使用	自购
2024-08-29	02050016	监控设备		台	2024-08-29	1.00	3,480.00	3,480.00	0.03	5	0.0162	56.38	225.52	3,254.48	管理		正常使用	自购
2024-08-29	02010013	电脑		台	2024-08-29	1.00	5,336.00	5,336.00	0.03	5	0.0162	86.44	345.76	4,990.24	教学		正常使用	自购
2024-08-30	06010008	桌子		批	2024-08-30	1.00	8,600.00	8,600.00	0.03	5	0.0162	139.32	557.28	8,042.72	教学		正常使用	自购
2024-08-30	05010005	绘本		批	2024-08-29	1.00	9,686.00	9,686.00	0.03	5	0.0162	156.91	627.64	9,058.36	教学		正常使用	自购
2024-12-31	02010014	教学一体机		台	2024-12-31	1.00	9,599.00	9,599.00	0.03	5	0.0162	0.00	0.00	9,599.00	教学		正常使用	其他
		合计				85.00		1,059,523.96					924,768.70	134,755.26				

深圳市南山区启明幼儿园

财务报表附注

(2024年度, 金额单位: 人民币元)

一、幼儿园基本情况

深圳市南山区启明幼儿园系经深圳市南山区民政局批准, 于2011年07月16日领取了教民[144030560001231]号《中华人民共和国民办学校办学许可证》, 于2016年06月30日领取了深圳市南山区民政局颁发的《民办非企业单位登记证书》, 统一社会信用代码 52440305781383664X。规定事项和基本情况如下:

办学地址: 深圳市南山区蛇口湾厦新村八巷3号

办学类型: 幼儿园(3-6岁幼儿)

办学内容: 全日制幼儿园

主管部门: 深圳市南山区教育局

法定代表人: 陆雪

举办者: 余其能

财务负责人: 李清芳

园长: 王岁宁

有效期: 自2023年07月15日至2025年07月15日

要求取得合理回报。

基本账户开户银行: 平安银行股份有限公司深圳东角头支行

账号: 11013670695301

三方共管账户开户银行: 中国工商银行股份有限公司深圳南山支行

账号: 4000020338000012232

幼儿园占地面积: 1100平方米, 建筑面积: 850平方米

户外活动场所面积：660 平方米

收费标准：保教费每人/月 1150 元，伙食费每人/月 350 元，实际收费：保教费每人/月 1150 元，伙食费每人/月 350 元，

教育部门核定幼儿园的最大办学规模 5 个班、在园幼儿数 110 人；2024 年底实有幼儿 115 人，办学规模 4 个班。

截止 2024 年末教职工人数 20 人，其中：管理人员 2 人，专职教师 8 人，保育员 4 人，园医 1 人、后勤 2 人。教职工与幼儿比例为 1：5.75，专任教师与幼儿比例为 1：14.37。幼儿园舍租赁合同期限 5 年，有效期 2029 年 05 月 29 日。

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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2、存货计价

- (1) 存货的购入与入库，按实际成本计价。
- (2) 存货的领用和发出加权平均法计价。
- (3) 低值易耗品采用一次 摊销。
- (4) 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转营业外支出处理。

3、长期待摊费用、无形资产摊销

- (1) 长期待摊费用自当月起按 5 年摊销。
- (2) 无形资产自当月起按 10 年摊销。

4、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法，预计残值率 5% 。
- (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	4.75%
教学设备	5	19%
交通设备	10	9.5%
图 书	5	19%
其他固定资产	5	19%

5、坏帐处理与准备

(1) 坏帐处理为：备抵法。

(2) 坏帐准备按期末应收款项(含其他应收款)账龄提取。

账 龄	提取比例
1 年以内	0
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	100%

6、收入的确认方法：

按权责发生制原则确认收入的实现。（如在开学初向幼儿按学期收取的保教费先在“预收账款”科目反映，然后按期（月）结转收入）。

7、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. 会计政策变更

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 652076.51 元。

期末现金余额：222.6 元。

注释 2. 固定资产及其折旧

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				

1.通用设备	235211	28902		264113
2.专用设备	631631.66			631631.66
3.图书\档案	84537	9686		94223
4.家具\用具\装具及动植物	58411.3	11145		69556.3
二、累计折旧				
1.通用设备	192095.11	11677.38		203772.49
2.专用设备	602744.5	1337.41		604081.91
3.图书\档案	70498.25	470.73		70968.98
4.家具\用具\装具及动植物	38713.05	5201.58		43914.63
三、固定资产净值	105740.05			136785.95

注释 3. 应付工资

项目	年末余额
应付工资	97660
合 计	97660

注释 4. 其他应付款

项目	年末余额
代收费	17816.84
代收政府对教工资助	222146.92
其他应付款项	245302
合 计	485265.76

注释 5. 营业收入

1. 营业收入	金 额
提供服务收入-----保教费	1106682
提供服务收入-----伙食费	337850
提供服务收入-----托管费	
捐赠收入	
政府补助收入	673769.3
其他收入	
合计	2118301.3

注释 6、政府补助收支（含所有政府拨款）详见后附的政府补助收支表。

注释 7. 或有事项

无

注释 8.其他事项说明

（一）资产管理

1. 货币资金

保教费及代收费及时存入银行，未发现有坐支现象，现金内控制度是健全。

已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。

已签订三方账户监管合作协议。

2. 固定资产

已建立固定资产明细账和实物台账，每年进行盘点，帐实相符。固定资产处置符合规定。

幼儿园占地面积 1100 建筑面积 850 幼儿园的土地和校舍为小区配套设施，产权是租赁。每月租金平均 21500 元。

依据章程幼儿园开办资金由自然人举办者出资，无国有资产。

（二）负债管理

1. 代收费

收取幼儿的代收费，如校服费、车辆接送费、伙食费等，已按照价格主管部门备案的标准收费，独立核算。幼儿伙食费已定期公示收支情况。幼儿伙食费与教职工的伙食费已分开。

政府拨入教师节慰问金、先进教师奖励金等代收款及时发放，已纳入幼儿园核算。

2. 股东往来款

幼儿园向股东借款 232600 元。幼儿园收支由幼儿园统一核算，未发现幼儿园挪用、抽逃办学资金。

3. 预收帐款

预收保教费定期结转收入。

（三）收入管理

1. 保教费

按照价格主管部门备案的标准收费，使用税务发票，收入全部纳入核算。

2. 政府补助收入

政府拨入普惠补助、督导评估创建费、奖励金、学位补贴、教学设备补助、两免补贴等分别独立核算，并作为政府补助收入纳入幼儿园核算。

政府拨入的幼儿健康补贴已及时发放，并纳入幼儿园核算

（四）支出管理

1. 财政补助支出

财政拨入督导评估创建费、奖励金、学位补贴、教学设备补助、两免补贴等独立核算，专款专用，并与收入科目相对应。

2. 支出审批手续

幼儿园支出合理、合法，未发现使用白条，审批手续完善，未发现存在虚列支出，挪用教育资金的情况。

3. 教职工工资及福利

未发现幼儿园拖欠教职工工资，幼儿园已执行深圳最低工资标准情况。教职工都签订劳动合同，缴纳社保。

（五）所有者权益管理

1. 幼儿园备案的章程里明确所有者要求取得合理回报。

2. 办学结余未提取发展基金。未向出资者分配办学结余。

（六）机构及人员管理

1. 幼儿园建立了以园长为中心的各项岗位责任制，设立了园董事会、财务部、行政部等，董事会是幼儿园的决策机构，由 5 人组成。

2. 财务人员资质

现有专职财务 1 人，持会计证。用电脑记账。（采用鹏教软件）

财务人员已执行回避制度。

3. 幼儿园制定了《财务管理制度》，财务为独立核算，没有与举办者或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. 幼儿园 2024 年度能够按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》进行会计核算，包括编制记账凭证、设置账簿、编制会计报表等。各项财务信息真实、完整、合规；所有应该入账的经济事项都已入账，未发现有截留收入、虚增支出、挪用办学经费和政府资助的情况。

四、审计建议

部分小额购物系收据结算，建议贵园规范报销制度。