

关于深圳市罗湖区景园实验小学
2022 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（民非）	3
2. 业务活动表（民非）	4
3. 现金流量表（民非）	5
4. 固定资产、无形资产、 待摊费用情况表（民非）	6
5. 预收账款和其他应付款情 况表	7
6. 成本费用表（民非）	8
7. 政府补助项目收支表	9
三、 财务报表附注	10-19



审计报告

深新睿审字[2023]151号

深圳市罗湖区景园实验小学全体股东：

我们审计了后附的深圳市罗湖区景园实验小学财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表（民非），2022年度的业务活动表（民非）、现金流量表（民非）、固定资产无形资产和待摊费用情况表（民非）、预收账款和其他应付款情况表、成本费用表（民非）、政府补助项目收支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深圳市罗湖区景园实验小学管理当局的责任。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。



深圳新睿会计师事务所(普通合伙)

SHENZHEN XINRUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区笋岗东路3012号中民时代广场B29层2911室、2912室

电话: (0755) 25832844

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, 深圳市罗湖区景园实验小学财务报表已经按照《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。

四、其它说明事项

无。

深圳新睿会计师事务所(普通合伙)



二〇二三年四月二十八日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表（民非）

会民非01表

编制单位：深圳市罗湖区景园实验小学

2022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：			
货币资金	注释1	460,010.74	1,355,402.37	短期借款		0.00	0.00
短期投资		0.00	0.00	应付款项	注释6、7	2,990,383.71	5,887,878.52
应收款项	注释2	274,733.16	274,733.16	应付工资		2,296.00	0.00
预付账款	注释3	4,025,500.00	4,025,500.00	应交税金	注释8	9,242.30	10,039.24
存 货		0.00	0.00	预收账款		0.00	0.00
待摊费用		0.00	0.00	预提费用		0.00	208,905.00
一年内到期的长期债权投资		0.00	0.00	预计负债			
其他流动资产		0.00	0.00	一年内到期的长期负债			
流动资产合计		4,760,243.90	5,655,635.53	其他流动负债		0.00	0.00
				流动负债合计		3,001,922.01	6,106,822.76
长期投资：							
长期股权投资		0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资		0.00	0.00	长期借款	注释9	2,800,000.00	0.00
长期投资合计		0.00	0.00	长期应付款		0.00	0.00
				其他长期负债			
固定资产：				长期负债合计		2,800,000.00	0.00
固定资产原价	注释4	6,657,744.19	6,700,310.19				
减：累计折旧		6,392,478.24	6,481,097.25	受托代理负债：			
固定资产净值		265,265.95	219,212.94	受托代理负债		0.00	0.00
在建工程	注释5	187,500.00	187,500.00				
文物文化资产				负债合计		5,801,922.01	6,106,822.76
固定资产清理		0.00	0.00				
固定资产合计		452,765.95	406,712.94				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产		-895,470.71	-499,609.42
无形资产		0.00	0.00	限定性净资产		306,558.55	455,135.13
				净资产合计	注释10、11	-588,912.16	-44,474.29
受托代理资产：							
受托代理资产		0.00	0.00				
资产总计		5,213,009.85	6,062,348.47	负债和净资产总计		5,213,009.85	6,062,348.47

业务活动表（民非）

会民非02表

编制单位：深圳市罗湖区景园实验小学

2022年度

单位：元

项 目	注 释	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收 入					
其中：捐赠收入		0.00	0.00	0.00	0.00
会费收入		0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入		8,458,200.00	0.00	7,928,700.00	0.00
商品销售收入		0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入		0.00	425,770.00	0.00	203,733.00
投资收益		0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入		0.00	0.00	0.00	0.00
收入合计	注释12	8,458,200.00	425,770.00	7,928,700.00	203,733.00
二、费 用					
（一）业务活动成本		5,494,321.79	214,419.07	5,469,485.87	346,248.08
其中：教育教学成本		5,494,321.79	214,419.07	5,469,485.87	346,248.08
住宿服务成本		0.00	0.00	0.00	0.00
（二）管理费用		2,630,791.27	0.00	2,505,283.79	0.00
（三）筹资费用		0.00	0.00	0.00	0.00
（四）其他费用		0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计		8,125,113.06	214,419.07	7,974,769.66	346,248.08
三、限定性净资产转为非限定性净资产					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		333,086.94	211,350.93	-46,069.66	-142,515.08
			544,437.87		8,321,017.74
					-188,584.74

现金流量表

会民非03表

编制单位：深圳市罗湖区景园实验小学

2021年度

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	
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	8,458,200.00
销售商品收到的现金	5	
政府资助收到的现金	6	6,374,634.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	10,565,032.75
现金流入小计	8	25,397,866.75
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	4,263,046.68
购买商品、接受服务支付的现金	11	2,904,587.57
支付的其他与服务活动有关的现金	12	14,492,274.87
现金流出小计	13	21,659,909.12
服务活动产生的现金流量净额	14	3,737,957.63
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购置固定资产和无形资产所支付的现金	21	42,566.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	42,566.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-42,566.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	2,800,000.00
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	2,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-2,800,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	35	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	895,391.63

固定资产、无形资产、待摊费用情况表（民非）

会民非01表附表1

编制单位：深圳市罗湖区景园实验小学

2022年12月31日

单位：元

项目	行次	计量单位	年初数						期末数					
			非限定性			限定性			非限定性			限定性		
			数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
固定资产原值	1		6,475.00	4,415,921.37	9,671.00	2,241,822.82	6,475.00	4,434,567.37	9,671.00	2,265,742.82				
其中：房屋及构筑物	2	平方米	4.00	2,234,965.00	0.00	0.00	4.00	2,234,965.00	0.00	0.00				
通用设备	3	台、件	209.00	1,496,665.90	129.00	1,367,450.00	209.00	1,501,115.90	129.00	1,391,370.00				
专用设备	4	台、件	5.00	26,695.00	52.00	429,472.82	5.00	40,891.00	52.00	429,472.82				
文物和陈列品	5	件、册	1.00	2,000.00	0.00	0.00	1.00	2,000.00	0.00	0.00				
图书、档案	6	件、册	5,287.00	219,944.98	8,720.00	144,000.00	5,287.00	219,944.98	8,720.00	144,000.00				
家具、用具、装具及动 植物	7	件、套	969.00	435,650.49	770.00	300,900.00	969.00	435,650.49	770.00	300,900.00				
固定资产累计折旧	8		6,475.00	4,283,510.23	9,671.00	2,108,968.01	6,475.00	4,344,540.82	9,671.00	2,136,556.43				
其中：房屋及构筑物	9	平方米	4.00	2,234,965.00	0.00	0.00	4.00	2,512,398.04	0.00	0.00				
通用设备	10	台、件	209.00	1,487,986.97	129.00	1,360,155.08	209.00	1,246,115.82	129.00	1,367,450.00				
专用设备	11	台、件	5.00	26,695.00	52.00	344,752.53	5.00	26,695.00	52.00	356,537.83				
文物和陈列品	12	件、册	1.00	2,000.00	0.00	0.00	1.00	2,000.00	0.00	0.00				
图书、档案	13	件、册	5,287.00	219,944.98	8,720.00	144,000.00	5,287.00	219,944.98	8,720.00	144,000.00				
家具、用具、装具及动 植物	14	件、套	969.00	311,918.28	770.00	260,060.40	969.00	337,386.98	770.00	268,568.60				
固定资产净值	15		6,475.00	132,411.14	9,671.00	132,854.81	6,475.00	90,026.55	9,671.00	129,186.39				
其中：房屋及构筑物	16	平方米	4.00	0.00	0.00	0.00	4.00	-277,433.04	0.00	0.00				
通用设备	17	台、件	209.00	8,678.93	129.00	7,294.92	209.00	255,000.08	129.00	23,920.00				
专用设备	18	台、件	5.00	0.00	52.00	84,720.29	5.00	14,196.00	52.00	72,934.99				
文物和陈列品	19	件、册	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00				
图书、档案	20	件、册	5,287.00	0.00	8,720.00	0.00	5,287.00	0.00	8,720.00	0.00				
家具、用具、装具及动 植物	21	件、套	969.00	123,732.21	770.00	40,839.60	969.00	98,263.51	770.00	32,331.40				
无形资产摊余价值	22		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
其中：软件资产	23	套	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
其他无形资产	24	件、套	0.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
待摊费用	25		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				

预收账款和其他应付款情况表

会民非01表附表2

编制单位： 深圳市罗湖区景园实验小学

2022年12月31日

单位： 元

项 目	行次	年初数	期末数
预收账款	1	0.00	0.00
预收学生费用	2	0.00	0.00
学杂费	3	0.00	0.00
住宿费	4	0.00	0.00
伙食费	5	0.00	0.00
午休费	6	0.00	0.00
校车费	7	0.00	0.00
其他预收账款	8	0.00	0.00
其他应付款	9	2,710,383.71	4,476,868.00
自选服务性收费和代收费	10	0.00	0.00
伙食费	11	0.00	0.00
午休费	12	0.00	0.00
校车费	13	0.00	0.00
校园一卡通	14	0.00	0.00
代购教辅材料	15	0.00	0.00
校服费	16	0.00	0.00
高中体检费	17	0.00	0.00
代收政府对个人和家庭补助	18	32,885.00	304,472.00
长期从教津贴	19	0.00	0.00
教师节补助	20	0.00	0.00
对教职工其他奖补	21	0.00	0.00
学位补贴	22	0.00	0.00
两免一补	23	32,780.00	302,780.00
对学生和家庭其他补助	24	105.00	1,692.00
应付其他单位和个人	25	2,677,498.71	4,172,396.00
预收账款和其他应付款项合计：	26	2,710,383.71	4,476,868.00

成本费用表（民非）

公民非02表附表1

单位：元

2022年12月31日

编制单位：深圳市罗湖区景园实验小学

项目	行次	本年累计数		合计	项目	行次	本年累计数		合计
		非限定性	限定性				非限定性	限定性	
一、教育教学成本									
工资奖金和补贴	1	5,494,321.79	214,419.07	5,708,740.86	三、管理费用	37	2,630,791.27	0.00	2,630,791.27
社保缴费	2	3,263,966.01	192,030.00	3,455,996.01	工资奖金和补贴	38	0	0.00	0.00
公积金缴费	3	239,575.28	0.00	239,575.28	社保缴费	39	41,652.59	0.00	41,652.59
职工福利费	4	48,690.00	0.00	48,690.00	住房公积金缴费	40	0	0.00	0.00
学生医疗补助	5	0.00	0.00	0.00	职工福利费	41	76,535.24	0.00	76,535.24
对学生其他补助	6	0.00	0.00	0.00	水电费	42	53,290.21	0.00	53,290.21
场地租赁费	7	208,905.00	0.00	208,905.00	场地租赁费	43	100,750.00	0.00	100,750.00
物业管理费	8	0.00	0.00	0.00	物业管理费	44	55,197.52	0.00	55,197.52
水电费	9	45,890.74	0.00	45,890.74	学校安保费	45	331,404.90	0.00	331,404.90
物业管理保洁费	10	1,164,432.64	0.00	1,164,432.64	校园绿化费	46	125,000.00	0.00	125,000.00
维修维护费	11	0.00	0.00	0.00	维修维护费	47	855,748.64	0.00	855,748.64
教学耗材费	12	10,499.00	0.00	10,499.00	管理和后勤耗材费	48	616.2	0.00	616.20
文体活动费	13	391,798.65	-5,132.50	386,666.15	印刷费	49	94,664.00	0.00	94,664.00
卫生健康防疫费	14	19,837.00	0	19,837.00	办公费	50	67,119.85	0.00	67,119.85
折旧和摊销	15	5,788.00	9,400.00	15,188.00	差旅费	51	1,953.89	0.00	1,953.89
其他	16	9,205.83	655.90	9,861.73	会议费	52	0.00	0.00	0.00
	17	71,153.34	17,465.67	88,619.01	职工教育经费	53	2,280.00	0.00	2,280.00
	18	14,580.30	0.00	14,580.30	公务接待费	54	0.00	0.00	0.00
	19	0.00	0.00	0.00	工会经费	55	40,433.00	0.00	40,433.00
二、住宿服务成本					校车费用和行政用车费	56	77,672.26	0.00	77,672.26
工资奖金和补贴	20	0.00	0.00	0.00	工会和党团活动	57	0.00	0.00	0.00
社保缴费	21	0.00	0.00	0.00	学校财产和责任保险费	58	0.00	0.00	0.00
公积金缴费	22	0.00	0.00	0.00	审计、咨询和劳务费	59	100,800.00	0.00	100,800.00
职工福利费	23	0.00	0.00	0.00	理事会/董事会/费	60	0.00	0.00	0.00
学生医疗费补助	24	0.00	0.00	0.00	财务费用	61	145,616.45	0.00	145,616.45
奖助学金	25	0.00	0.00	0.00	其他商品和服务支出	62	459,962.06	0.00	459,962.06
对学生其他补助	26	0.00	0.00	0.00	折旧和摊销	63	0.00	0.00	0.00
水电费	27	0.00	0.00	0.00	税金及附加	64	-205.54	0.00	-205.54
场地租赁费	28	0.00	0.00	0.00	其他	65	300.00	0.00	300.00
物业管理保洁费	29	0.00	0.00	0.00					
维修维护费	30	0.00	0.00	0.00					
教学耗材费	31	0.00	0.00	0.00					
文体活动费	32	0.00	0.00	0.00					
教研活动费	33	0.00	0.00	0.00					
卫生健康防疫费	34	0.00	0.00	0.00	四、筹资费用	66	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销	35	0.00	0.00	0.00	五、其他费用	67	0.00	0.00	0.00
其他	36	0.00	0.00	0.00	六、所得税费用	68	0.00	0.00	0.00
					成本费用合计		8,125,113.06	214,419.07	8,339,532.13

政府补助项目收支表

会民非02表附表2

编制单位：深圳市罗湖区景园实验小学

2022年12月31日

单位：元

项目	行次	上年结存	本年累计收入	本年累计支出	本年结存
一、国家拨款项目	1	0.00	0.00	0.00	0.00
二、省级拨款项目	2	0.00	0.00	0.00	0.00
督导评估奖励	3	0.00	0.00	0.00	0.00
教科研课题资助	4	0.00	0.00	0.00	0.00
其他省级拨款项目	5	0.00	0.00	0.00	0.00
三、市级拨款项目	6	0.00	0.00	0.00	0.00
市拨民办教育发展专项资金	7	0.00	0.00	0.00	0.00
市级以上办学水平评估奖	8	0.00	0.00	0.00	0.00
省级以上教科研课题资助	9	0.00	0.00	0.00	0.00
教师继续教育培训	10	0.00	0.00	0.00	0.00
公民办学校结对帮扶经费	11	0.00	0.00	0.00	0.00
市拨统筹教育费附加专项	12	0.00	0.00	0.00	0.00
市拨体育彩票公益金	13	0.00	0.00	0.00	0.00
市拨其他奖补项目	14	0.00	0.00	0.00	0.00
四、区级拨款项目	15	173,703.74	401,770.00	249,605.00	325,868.74
罗湖	16	173,703.74	401,770.00	249,605.00	325,868.74
午餐午休经费	17	0.00	0.00	0.00	0.00
课后服务经费	18	8,267.00	393,400.00	249,605.00	152,062.00
督学督导专项经费	19	0.00	0.00	0.00	0.00
安全应急疏散演练经费	20	0.00	0.00	0.00	0.00
校园足球专项发展经费	21	0.00	0.00	0.00	0.00
公民办联合发展工作经费	22	151,920.12	0.00	0.00	151,920.12
低保家庭学生午餐费补贴	23	0.00	0.00	0.00	0.00
学生体质健康测试经费	24	0.00	8,370.00	0.00	8,370.00
其他拨款项目	25	13,516.62	0.00	0.00	13,516.62
五、其他拨款项目	26	0.00	24,000.00	23,920.00	80.00
总计	27	173,703.74	425,770.00	273,525.00	325,948.74

深圳市罗湖区景园实验小学 财务报表附注

(2022年度, 金额单位: 人民币元)

一、基本情况

深圳市罗湖区景园实验小学于2005年5月30日经深圳市罗湖区教育局批准成立, 持有深圳市罗湖区教育局颁发的[教民244030450000060]号《中华人民共和国民办学校办学许可证》及深圳市罗湖区民政局颁发的《民办非企业单位登记证书》, 统一社会信用代码为: 524403037813504672, 登记证书有效期至2025年7月26日。原名称为深圳市罗湖区东华小学, 经罗湖区教育局同意于2015年10月26日变更为深圳市罗湖区景园实验小学。

学校办学地址: 深圳市罗湖区沿河路东湖公园旁。举办者: 周佛椅, 法定代表人: 周佛椅, 校长: 杨丹, 办学类型: 普通小学, 办学内容: 初等教育。开办资金人民币30万元。收费批复文号: 深发改函[2016]3144号, 收费标准: 新生学杂费6,800元/学期, 老生学杂费4,800元/学期; 罗发改[2018]226号, 收费标准: 学杂费7,300元/学期(新生新办法, 老生老办法); 深发改[2019]639号, 收费标准: 小一学费8,000元/学期(新生新办法, 老生老办法)。

教育部门核定深圳市罗湖区景园实验小学的最大办学规模为18个班, 2022年末有学生545人, 有班级15个。实有教职员工52人, 其中: 专任教师37人, 职工15人。专任教师与学生比例为6.79%。本年教职工月平均工资5,538.46元, 其中专任教师(不含职工)月平均工资7,783.77元, 本年教职工工资总收入(含福利及社保)占学费收入的43.48%。

学校占地面积4,498平方米, 校舍建筑面积3,060平方米。

二、主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本校执行《民间非营利组织会计制度》的规定。

2、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2022年1月1日至2022年12月31日。

3、记账本位币

本校以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本校会计核算以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。各项资产在取得时按实际成本计量。

5、固定资产及折旧方法

(1) 固定资产按取得时的成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法，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（单位：年）	年折旧率
房屋建筑物	30	3.33%
运输设备	8	12.50%
教学设备	5	20.00%
图书	5	20.00%
其他设备	5	20.00%

6、坏帐处理与准备

本期未发生坏帐损失，也未提取坏账准备。

7、收入的确认方法：

按权责发生制原则确认收入的实现。（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，然后按月结转收入）。

8、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

本校本年度无重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正情况。

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 1,353,656.08 元，其中：基本帐户余额 4,706.79 元，开户银行：建设银行深圳凤凰支行；账号：44201602000052535906；办学资金共管账户余额 1,347,955.17 元，开户银行：建设银行深圳凤凰支行；账户：44201602000052535913；其他帐户余额 994.12 元。

期末现金余额：1,746.29 元。

注释 2、应收款项（其他应收款）

(1) 账龄分析

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
2-3 年	274,733.16	100%		-	-	
3 年以上				274,733.16	100%	
合计	274,733.16	100%		274,733.16	100%	-

(2) 年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	期末余额	账龄	比例
深圳市罗湖区机关物业管理（租赁保证金）	274,733.16	3 年以上	100%
合计	274,733.16		100%

注释 3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,500.00	0.63%		
1-2 年			25,500.00	0.63%
2-3 年	4,000,000.00	99.37%		
3 年以上			4,000,000.00	99.37%
合计	4,025,500.00	100%	4,025,500.00	100%

(2) 年末其预付账款中欠款金额前五名

单位名称	期末余额	账龄	比例
深圳市万丰源机电设备有限公司（空调工程款）	2,000,000.00	3 年以上	49.68%
向海滨（装修工程款）	2,000,000.00	3 年以上	49.69%
环评预付款	25,500.00	1-2 年	0.63%
合计	4,025,500.00		100%

注释 4、固定资产及累计折旧

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:				
自有固定资产	4,415,921.37	18,646.00	-	4,434,567.37
房屋及构筑物	2,234,965.00			2,234,965.00
通用设备	1,496,665.90	4,450.00		1,501,115.90
专用设备	26,695.00	14,196.00		40,891.00
图书\档案	2,000.00			2,000.00
文物和陈列品	219,944.98			219,944.98
家具\用具\装具及动植物	435,650.49			435,650.49
政府补助固定资产	2,241,822.82	23,920.00	-	2,265,742.82
房屋及构筑物	-			-
通用设备	1,367,450.00	23,920.00		1,391,370.00
专用设备	429,472.82			429,472.82
图书\档案	144,000.00			144,000.00
家具\用具\装具及动植物	300,900.00			300,900.00
合 计	6,657,744.19	42,566.00	-	6,700,310.19
二、累计折旧:				
自有固定资产	4,283,510.23	292,224.79	231,154.20	4,344,540.82
房屋及构筑物	2,512,398.04	231,194.20	231,154.20	2,512,398.04
通用设备	1,210,553.93	35,561.89		1,246,115.82
专用设备	26,695.00	-		26,695.00
文物和陈列品	2,000.00	-		2,000.00
图书\档案	219,944.98	-		219,944.98
家具\用具\装具及动植物	311,918.28	25,468.70		337,386.98
政府补助固定资产	2,108,968.01	28,575.75	987.33	2,136,556.43
房屋及构筑物	-	-		-
通用设备	1,374,297.44	8,282.25	987.33	1,381,592.36
专用设备	330,610.17	11,785.30		342,395.47
图书\档案	154,209.84	-		154,209.84
家具\用具\装具及动植物	249,850.56	8,508.20		258,358.76
合 计	6,392,478.24	320,800.54	232,181.53	6,481,097.25
三、固定资产净值				
自有固定资产	132,411.14	-273,578.79	-231,194.20	90,026.55
政府补助固定资产	132,854.81	-4,655.75	-987.33	129,186.39
合 计	265,265.95	-278,234.54	-232,181.53	219,212.94

注释 5、在建工程

费用项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
新校区设计服务费	187,500.00	0.00	0.00	187,500.00
合计	187,500.00	0.00	0.00	187,500.00

注释 6、应付款项（应付账款）

(1) 账龄分析

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内				1,131,010.52	80.16%	
1-2 年	280,000.00	100%				
2-3 年				280,000.00	19.84%	
合计	280,000.00	100%	-	1,411,010.52	100%	-

(2) 年末应付账款中欠款金额前五名

单位名称	期末余额	账龄	比例
计提 2022 年 1-12 月在建校区租金	1,098,932.64	1 年以内	77.88%
2020 年秋季季英语教材应付款	280,000.00	2-3 年	19.84%
体育用品应付款	22,390.00	1 年以内	1.59%
办公用品、日用品等	9,687.88	1 年以内	0.69%
合计	1,411,010.52		100%

注释 7、应付款项（其他应付款）

账龄	期初余额	比例	期末余额	比例
1 年以内	2,694,558.71	99.42%	4,461,043.00	99.65%
2-3 年	15,825.00	0.58%		0.00%
3 年以上			15,825.00	0.35%
合计	2,710,383.71	100.00%	4,476,868.00	100.00%

大额列示如下：

名称	期初余额	期末余额	经济内容
周佛椅	2,636,571.00	4,156,571.00	往来款
对学生和家庭其他补助		1,692.00	其他补助
学生助学金	15,825.00	15,825.00	学生助学金
两免一补	32,780.00	302,780.00	代收款
其他	24,623.19		往来款

注释 8、应交税费

税 项	期初余额	本期计提	本期缴纳	期末余额
个人所得税	9,242.30	11,066.00	10,269.06	10,039.24
合 计	9,242.30	11,066.00	10,269.06	10,039.24

注释 9、长期借款

贷款银行	借款条件	借款期限	年利率%	币种	期初余额	期末余额
农村商业银行深圳车公庙支行	企业信用贷款	36个月	6.80%	RMB	2,800,000.00	-
合 计					2,800,000.00	-

注释 10、净资产

项 目	上期余额	本期增加	本期减少	本期余额
非限定性净资产	-895,470.71	395,861.29		-499,609.42
限定性净资产	306,558.55	148,576.58		455,135.13
合 计	-588,912.16	544,437.87	-	-44,474.29

说明：

本期非限定性净资产增加 395,861.29 元，其中非限定性净资产变动额为 333,086.94 元、调整本期非限定性净资产 62,774.35 元。

本期限定性净资产增加 148,576.58 元，其中限定性净资产变动额为 211,350.93 元、调整本期限定性净资产-62,774.35 元。

注释 11、出资人投入

投资主体	约定出资			实际出资		
	比例	币种	出资额	比例	币种	出资额
周佛椅	100%	RMB	300,000.00	100%	RMB	3,379,000.00
合计	100%		300,000.00	100%		3,379,000.00

说明：以上出资经深圳宝龙会计师事务所有限公司深宝龙会验字[2005]第 157 号验资报告验证。投资者实际出资总额中货币资金投入为 300,000.00 元，占 8.88%；固定资产投入 2,590,760.00 元，占 76.67%；其他投入 488,240.00 元，占 14.45%。

注释 12、收入

项目	本期金额	上期金额
非限定性	8,458,200.00	7,928,700.00
学杂费收入	8,458,200.00	7,928,700.00
限定性	425,770.00	203,733.00
政府补助收入	425,770.00	203,733.00
合计	8,883,970.00	8,132,433.00

注释 13、接受捐赠和政府补助项目的收入、支出、结余情况

项目	行次	上年结存	本年累计收入	本年累计支出	本年结存
一、国家拨款项目	1	-	-	-	-
二、省级拨款项目	2	-	-	-	-
督导评估奖励	3	-	-	-	-
教科研课题资助	4	-	-	-	-
其他省级拨款项目	5	-	-	-	-
三、市级拨款项目	6	-	-	-	-
市拨民办教育发展专项资金	7	-	-	-	-
市级以上办学水平评估奖	8	-	-	-	-
省级以上教科研课题资助	9	-	-	-	-

教师继续教育培训	10	-	-	-	-
公民办学校结对帮扶经费	11	-	-	-	-
市拨统筹教育费附加专项	12	-	-	-	-
市拨体育彩票公益金	13	-	-	-	-
市拨其他奖补项目	14	-	-	-	-
四、区级拨款项目	15	173,703.74	401,770.00	249,605.00	325,868.74
罗湖	16	173,703.74	401,770.00	249,605.00	325,868.74
午餐午休经费	17	-	-	-	-
课后服务经费	18	8,267.00	393,400.00	249,605.00	152,062.00
督学督导专项经费	19	-	-	-	-
安全应急疏散演练经费	20	-	-	-	-
校园足球专项发展经费	21	-	-	-	-
公民办联合发展工作经费	22	151,920.12	-	-	151,920.12
低保家庭学生午餐费补贴	23	-	-	-	-
学生体质健康测试经费	24	-	8,370.00	-	8,370.00
其他拨款项目	25	13,516.62	-	-	13,516.62
五、其他拨款项目	26	-	24,000.00	23,920.00	80.00
总计	27	173,703.74	425,770.00	273,525.00	325,948.74

说明：本校 2022 年度未发生接受捐赠情况。

四、需要说明的其他事项

（一）国有资产的投入和使用情况

本校本年无国有资产的投入和使用。

（二）营利性民办学校净利润的分配情况

本校为非营利性民办学校，未发生净利润分配情况。

（三）重要收入的取得和大额成本费用支出情况

本校本年主要收入来源于学杂费收入，主要支出为工资、社保公积金、租金、教学耗材费及折旧和摊销等支出。

(四) 重大资产减值、对外承诺事项，或有事项情况的说明

本校本年无重大资产减值、对外承诺和或有事项。

(五) 资产负债表日后调整事项的说明

本校本年无资产负债表日后调整事项。

(六) 非义务教育的民办学校与利益关联方发生关联交易情况

本校为义务教育民办学校。

(七) 其他事项说明

1. 资产管理

(1) 货币资金

本校现金收费存入银行，无坐支现象，现金内控制度比较健全。建立了货币资金日记帐和明细帐。银行对帐单与银行存款帐余额相符，并签订三方共管协议，三方共管帐户已纳入核算。

(2) 固定资产

本校建立了固定资产明细帐和实物台帐，每年进行盘点，帐实相符。固定资产处置符合规定。

本校校舍是租赁的，租赁合同期限为2020年9月15日至2024年9月14日，租金交纳形式为转账支付，不存在拖欠租金情况。

2. 负债管理

(1) 代收费

本校收取学生的代管款项学生午餐费等，并按照价格主管部门的批复收费，实行独立核算，定期公示收支情况，并与学生结算。

政府拨入教师从教津贴等代收款及时发放，并纳入学校核算。

(2) 股东往来款

截止2022年12月31日，本校欠举办者周佛椅代垫学校费用4,156,571.00元。

(3) 预收帐款

本校预收学杂费定期结转收入。

3. 收入管理

(1) 学杂费

本校按照价格主管部门的批复收费，收费是使用税务发票，收入全部纳入核算。

(2) 政府补助收入

政府拨入奖励金、学位补贴、教学设备补助等分别独立核算，并作为政府补助收入纳入学校核算。

4. 支出管理

(1) 财政补助支出

财政拨入奖励金、学位补贴、教学设备补助等独立核算，专款专用，并与收入科目相对应。

(2) 支出审批手续

本校支出基本合理、合法，使用合法票据，审批手续较完善，未存在虚列支出、挪用教育资金的情况。

(3) 教职工薪酬总额、人均薪酬、社会保险、公积金及福利情况

本校与全体教职工签订了劳动合同，为员工购买了社会保险和公积金。

本年教职工薪酬总额为 3,862,449.12 元，月平均工资 5,538.46 元，未低于深圳市最低工资标准。

5. 所有者权益管理

2022 年办学结余 333,086.94 元，本年未提取发展基金。历年累计办学结余为 -499,609.42 元，本年度未向举办人支付合理回报。

6. 机构及人员管理

(1) 董事会情况

本校建立了以校长为中心的各项岗位责任制，设立了校董事会、财务部、行政部等，董事会是学校的决策机构，由 5 人组成，人员未变动，其中有 1 人领取工资，人均月工资为 3,000.00 元。

(2) 财务管理制度

本校执行民间非营利组织会计制度，建立了财务管理制度。

(3) 财务人员资质

本校现有财务人员 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。采用电脑记帐。

五、审计建议

无。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300795442557E



名称 深圳新睿会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业

执行事务合伙人 康晓东

成立日期 2006年11月15日

主要经营场所 深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区笋岗东路3012号中民时代广场B29层2911室、2912室

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。



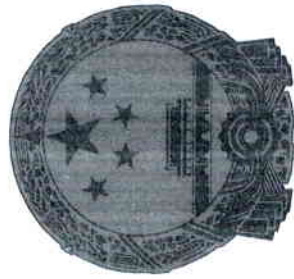
登记机关

2021年01月20日

证书序号: 0012556

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》。



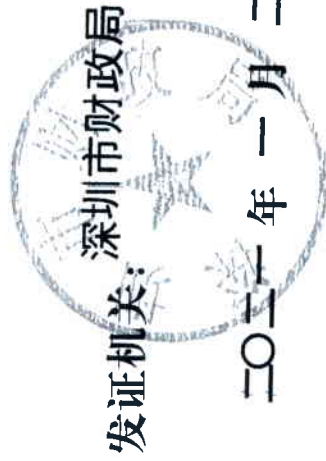
会计师事务所

执业证书



名称: 深圳新睿会计师事务所
(普通合伙)
首席合伙人: 康晓东
主任会计师:
经营场所: 深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区笋岗东路 3012 号
中民时代广场 B29 层 2911 室、2912 室

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 47470183
批准执业文号: 深财会[2006]70 号
批准执业日期: 2006 年 10 月 31 日



发证机关:

二〇〇六年一月二十九

中华人民共和国财政部制

