深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）

深圳市福田区福景外国语学校的

审计报告

（二〇二二年度）

目 录

项 目	页码
一. 审计报告	1-2
二. 基本情况统计表	3
三. 资产负债表	4
四. 业务活动表	5
五. 现金流量表	6
六. 成本费用表	7-8
六. 会计报表附注	9-16
七. 会计师事务所营业执照、执业许可证	17-18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤23JUK9MMCB

CPA 深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）
地址：深圳市罗湖区笋岗街道宝安北路国际商品交易大厦5楼A区A22室　　邮编：518003
电话：（0755）25418700　25400010　　传真：（0755）25411660

中正银合财审字（2023）第383号

审 计 报 告

深圳市福景外国语学校：

我们审计了后附的深圳市福景外国语学校（以下简称贵学校）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

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服务中心管理层的责任。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、基本情况

深圳市福景外国语学校登记证号为524403004557507056，统一社会信用代码：524403004557507056，登记证书有效期：2027年2月16日。法定代表人：徐汉泉，注册地址：深圳市福田区景田北。

四、财务状况

1. 贵学校截止2022年12月31日资产总额为37,534,687.78元，其中：货币资金11,157,819.46元，对外投资0.00元；应收款项总额100,478.71元，其中：应收账款0.00元、其他应收款0.00元；固定资产原值23,465,805.23元，累计折旧18,227,590.78元，固定资产净值5,238,214.45元。

2. 贵学校截止2022年12月31日负债总额为23,783,020.63元，其中：流动负债23,783,020.63元，长期负债0.00元、受托代理负债0.00元。

3.　3. 贵学校截止2022年12月31日净资产总额为13,751,667.15元，其中：非限定性净资产12252408.93元，限定性净资产1499258.22元。

4. 贵学校2022年度收入总额为52,900,422.64元，其中：捐赠收入0.00元，会费收入0.00元，提供服务收入51,921,843.33元，商品销售收入0.00元，政府补助收入613,526.90元，其他收入365052.41元。

5. 贵学校2022年度费用总额为52,022,922.60元，其中：业务活动成本38,884,921.43元，管理费用13,103,597.75元，财务费用0.00元，其他费用34,403.42元。

五、审计意见

经审计，我们认为，贵学校已经按照《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学校2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动成果和现金流量。

深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师（合伙人）

中国注册会计师

中国·深圳　　二〇二三年五月三日

基本情况统计表

2022年12月31日

民办非企业名称	深圳市福景外国语学校		
登记证号	524403004557507056	统一社会信用代码	524403004557507056
登记时间	2006年9月6日	法定代表人	徐汉泉
住所	深圳市福田区景田北	邮编	518000
主要经费来源	提供服务收入	电话	0755-83921355
个人会员数		单位会员数	
开户银行	招商银行深圳分行景田支行		
银行账号	812480980210001		
财务机构名称			
财务机构负责人		专业技术职称	
会计姓名		专职/兼职	
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码			
会费标准	个人会员	事业单位、服务中心会员	企业会员
设有银行账号的分支机构、代表机构	无		
实体机构	无		

资产负债表

编制单位：深圳市福景外国语学校　　2022年12月31日

负债和净资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	17,008,142.34	11,157,819.46	短期借款	23		
短期投资	2	8,000,000.00	21,038,175.16	应付款项	24	15,080,705.24	18,665,447.10
应收款项	3	132,800.00	100,478.71	应付工资	25	2,084,052.09	2,007,693.00
预付账款	4	307,941.32	-	应交税金	26	51,677.76	71,527.02
存　货	5	-	-	预收账款	27	592,764.00	2,038,353.51
待摊费用	6	182,487.37	-	预提费用	28	470,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	25,631,371.03	32,296,473.33	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	18,279,199.09	23,783,020.63
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	23,237,399.93	23,465,805.23	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	17,715,404.76	18,227,590.78				
固定资产净值	15	5,521,995.17	5,238,214.45	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	18,279,199.09	23,783,020.63
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	5,521,995.17	5,238,214.45				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	11,549,868.89	12,252,408.93
无形资产	20			限定性净资产	40	1,324,298.22	1,499,258.22
				净资产合计	41	12,874,167.11	13,751,667.15
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	31,153,366.20	37,534,687.78	负债和净资产总计	42	31,153,366.20	37,534,687.78

业务活动表

编制单位：深圳市福景外国语学校　　2022年12月31日

项目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1			-	-	-	-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3	50,914,076.00		50,914,076.00	51,921,843.33		51,921,843.33
商品销售收入	4			-	-		-
政府补助收入	5	51,422.46	365000	416,422.46	131,315.90	482,211.00	613,526.90
投资收益	6			-			-
其他收入	9	294,320.90		294,320.90	365,052.41		365,052.41
收入合计	11	51,259,819.36	365,000.00	51,624,819.36	52,418,211.64	482,211.00	52,900,422.64
二、费用							
（一）业务活动成本	12	41,174,610.82	131,090.83	41,305,701.65	38,769,861.43	115,060.00	38,884,921.43
其中：教育教学成本	13	36,733,825.88	131,090.83	36,864,916.71	36,003,091.21	115,060.00	36,118,151.21
住宿服务成本	14	4,440,784.94	-	4,440,784.94	2,766,770.22	-	2,766,770.22
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
（二）管理费用	18	9,425,587.53	147,670.78	9,573,258.31	12,911,406.75	192,191.00	13,103,597.75
（三）筹资费用	19	-		-			-
（四）财务费用	20			-			-
（五）其他费用	21	18,841.49		18,841.49	34,403.42		34,403.42
费用合计	22	50,619,039.84	278,761.61	50,897,801.45	51,715,671.60	307,251.00	52,022,922.60
三、限定性净资产转为非限定性净资产	23			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	24	640,779.52	86,238.39	727,017.91	702,540.04	174,960.00	877,500.04

现金流量表

编制单位：深圳市福景外国语学校　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项目	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2		
收到会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4	59,573,859.51	41,337,870.00
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6	15,597,703.90	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	12,341,914.36	84,900.00
现金流入小计	8	87,513,477.77	41,422,770.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	10,685,551.00	549,329.84
支付给员工以及为员工支付的现金	10	30,114,365.27	26,255,747.12
购买商品接受劳务支付的现金	11	33,083,151.90	6,300,338.93
支付的其他与业务活动有关的现金	12	6,619,079.86	1,298,240.08
现金流出小计	13	80,502,148.03	34,403,655.97
业务活动产生的现金净流量	14	7,011,329.74	7,019,114.03
二、投资活动产生的现金净流量	15		
收回投资所收到的现金	16	85, 500, 000. 00	76, 000, 000. 00
取得投资收益所收的现金	17	291, 277. 97	
处置固定资和产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		217, 688. 52
现金流入小计	20	85, 791, 277. 97	76, 217, 688. 52
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	135,403.35	305,693.00
对外投资所支付的现金	22	98,517,527.24	84,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	98,652,930.59	84,305,693.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-12,861,652.62	-8,088,004.48
三、筹资活动产生的现金流量	26		
吸收投资所收到的现金	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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额	34	-	-
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-5,850,322.88	-1,068,890.45
六、期末现金及现金等价物余额	37	11, 157, 819. 46	17,008,142.34

成本费用表（民非）

会民非02表附表1

编制单位：深圳市福景外国语学校　　2022年12月31日

项　目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、教育教学成本	1	36,003,091.21	115,060.00	36,118,151.21
工资奖金和补贴	2	18,306,891.12		18,306,891.12
社保缴费	3	1,626,348.31		1,626,348.31
公积金缴费	4	164,242.21		164,242.21
职工福利费	5	2,696,317.30		2,696,317.30
学生医疗费补助	6			
奖助学金	7	538,000.00		538,000.00
对学生其他补贴	8			
水电费	9	891,307.46		891,307.46
场地租赁费	10	439,394.11		439,394.11
物业管理和保洁费	11	304,360.24		304,360.24
维修维护费	12	1,360,367.48		1,360,367.48
教学耗材费	13	2,700,031.83		2,700,031.83
文体活动费	14	283,348.21		283,348.21
教研活动费	15	6,062,058.43	115,060.00	6,177,118.43
卫生保健防疫费	16	32,974.41		32,974.41
折旧和摊销	17	551,112.36		551,112.36
其他	18	46,337.74		46,337.74
二、住宿服务成本	19	2,766,770.22	0.00	2,766,770.22
工资奖金和补贴	20	910,234.05		910,234.05
社保缴费	21	96,678.84		96,678.84
公积金缴费	22	15,435.05		15,435.05
职工福利费	23	84,662.79		84,662.79
学生医疗费补助	24			
奖助学金	25			
对学生其他补贴	26			
水电费	27	250,332.23		250,332.23
场地租赁费	28			
物业管理和保洁费	29	287,139.76		287,139.76
维修维护费	30	194,238.93		194,238.93
教学耗材费	31			
文体活动费	32			
教研活动费	33			
卫生保健防疫费	34			
折旧和摊销	35	818,488.95		818,488.95
其他	36	109,559.62		109,559.62
成本费用合计				

单位负责人：　　财务负责人：

成本费用表（民非）

会民非02表附表1

编制单位：深圳市福景外国语学校　　2022年12月31日

项　目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
三、管理费用	37	12,911,406.75	192,191.00	13,103,597.75
工资奖金和补贴	38	4,375,244.97		4,375,244.97
社保缴费	39	323,650.48		323,650.48
住房公积金缴费	40	51,667.40		51,667.40
职工福利费	41	186,405.55		186,405.55
水电费	42			
场地租赁费	43	287,522.68		287,522.68
物业管理和保洁费	44	668,883.61		668,883.61
学校安保费	45	294,000.00		294,000.00
校园绿化费	46	6,065.00		6,065.00
维修维护费	47	28,465.18		28,465.18
管理和后勤耗材费	48	8,775.54		8,775.54
印刷费	49	16,544.28		16,544.28
办公费	50	134,265.29		134,265.29
差旅费	51	142,616.59		142,616.59
会议费	52	-16,385.65		-16,385.65
职工教育经费	53	2,000.00	48,680.00	50,680.00
公务接待费	54	318,197.30		318,197.30
工会经费	55			
校车和行政用车费用	56	87,366.85		87,366.85
工会和党团活动	57			
学校财产和责任保险费	58			
审计、咨询和劳务费	59	4,770,534.77		4,770,534.77
理事会（董事会）费	60			
财务费用	61	-118,194.28		-118,194.28
其他商品和服务支出	62	69,682.59	143,511.00	213,193.59
折旧和摊销	63	687,926.67		687,926.67
税金及附加	64	97.13		97.13
招生宣传推荐费	65	579,714.80		579,714.80
其他	66	6,360.00		6,360.00
四、筹资费用	67	0.00		0.00
五、其他费用	68	11,903.43		11,903.43
六、所得税费用	69	22,499.99		22,499.99
		51,715,671.60	307,251.00	52,022,922.60

审核：　　制表：

会计报表附注

一、基本情况

本校经广东省教育厅批准设立，于2010年1月1日领取了新的[教民144030031000011]号中华人民共和国民办学校办学许可证，领有统一社会信用代码为52440300455750705 6的民办非企业单位登记证书，注册资本为人民币1,000.00万元，法定代表人：徐汉泉，校长：徐汉泉，本校注册地址：深圳市景田北。办学类型：中学；办学内容：全日制普通初中、全日制普通高中；收费批复文号：深发改[2019]638号、深发改函[2018]1074号、深发改[2018]814号、深发改[2018]1621号，每学期收费标准：初一初二初三学生12100元、高一学生28500元、高二学生25000元、高三学生19500元。

教育部门核定贵校的最大办学规模：总班数45个，每班人数42人，办学规模：1890人；学校目前有学生1616人，其中：初中753人、高中863人；共41个班，其中：初中20个班、高中21个班；实有教职员工203人，其中：专任教师140人，职工63人；专任教师与学生比例为8.66%。本年教职工月平均工资9684.88元，其中专任教师（不含职工）月平均工资10896.96元，本年教职工工资总收入（含福利、社保及公积金）占学杂费收入的55.54%

学校占地面积18,035平方米，建筑面积18,835平方米。

业务范围：初中、高中教育

二、财务报表的编制基础

本学校财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本学校的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1.会计制度

本学校执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2.会计期间

本学校以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3.记账本位币

本学校以人民币为记账本位币。

4.记账基础和计价原则

本学校会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5.外币业务核算方法

本学校会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6.短期投资核算方法

短期投资指本学校持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损 益。

7.坏账核算办法

本学校的坏账确认标准：

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

（2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8.存货核算方法

（1）存货分类：本学校存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本学校材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度：

本学校存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本学校在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9.长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本学校长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本学校长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本学校期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10.固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

11.在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12.无形资产计价和摊销方法

本学校对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13.受托代理资产

受托代理资产是指本学校接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14.预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本学校将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（1）该义务是本学校承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

15. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本学校按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本学校在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当学校存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
现金	-	2,489,501.00	2,489,501.00	-
银行存款	17,008,142.34	275,834,429.88	281,684,752.76	11,157,819.46
合计	17,008,142.34	278,323,930.88	284,174,253.76	11,157,819.46

2、短期投资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
理财产品	8,000,000.00	98,538,175.16	85,500,000.00	21,038,175.16
合计	8,000,000.00	98,538,175.16	85,500,000.00	21,038,175.16

3、应收款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
周银辉	1,000.00	-	-	1,000.00
赵冬	48,800.00	-	48,800.00	-
彭君洁	-	10,500.00	-	10,500.00
张钰芸	10,000.00	14,513.78	24,513.78	-
徐汉泉	-	20,000.00	-	20,000.00
学校租房押金	73,000.00	16,400.00	9,000.00	80,400.00
吕钰麟	-	13,457.80	14,874.41	-1,416.61
严蓓茵	-	41,125.63	45,664.71	-4,539.08
胡月	-	47,353.60	52,819.20	-5,465.60
合计	132,800.00	163,350.81	195,672.10	100,478.71

4、预付账款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海申远建筑设计有限公司	179,618.32	-	179,618.32	
吴志兵	128,323.00	-	128,323.00	
合计	307,941.32		307,941.32	

5、待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
修缮费	182,487.37	1,424,546.26	1,607,033.63	-
合计	182,487.37	1,424,546.26	1,607,033.63	-

6、固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
通用设备	2,808,626.90	99,293.30		2,907,920.20
专用设备	341,400.00	-		341,400.00
房屋及构筑物	19,876,114.03			19,876,114.03
家具、用具、装具及动植物	211,259.00	129,112.00		340,371.00
合计	23,237,399.93	228,405.30	-	23,465,805.23

7、累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
通用设备	2,304,158.41	84,342.23		2,388,500.64
专用设备	341,400.00			341,400.00
房屋及构筑物	14,989,407.05	395,248.37		15,384,655.42
家具、用具、装具及动植物	80,439.30	32,595.42		113,034.72
合计	17,715,404.76	512,186.02	-	18,227,590.78

8、应付款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
学杂费	9,503,330.00	54,296,400.00	50,819,848.00	12,979,882.00
住宿费	1,237,614.00	3,274,400.00	4,512,014.00	
校服费	-	554,470.00	546,550.00	7,920.00
教师继续教育经费	3,338.00	4,348.00	7,686.00	-
教师午休值班费	-	993,495.00	784,800.00	208,695.00
学校课后延迟服务费补贴	458,000.00	887,000.00	901,500.00	443,500.00
学位补贴	1,228,800.00	1,121,952.00	2,250,093.00	100,659.00
两免一补	1,894,500.00	9,809,568.00	7,827,696.00	3,876,372.00
羽毛球馆押金/孙德隆	10,000.00	-	-	10,000.00
都百味餐饮	100,000.00	-	-	100,000.00
移动5G基地施工押金	1,000.00	-	-	1,000.00
金鑫华建筑工程公司	399,877.55	-	-	399,877.55
深圳市力涌建设实业有限公司	12,750.00	-	-	12,750.00
深圳市金盛鑫建材有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
深圳市深华装饰工程有限公司	53,400.00	-	34,900.00	18,500.00
深圳市卓广建筑装饰设计工程有限公司	-	408,218.60	-	408,218.60
工会经费	71,978.77	10,865.00	-	82,843.77

社保	-141,930.08	951,405.52	809,475.44	-
公积金	-27,212.00	313,255.75	286,043.75	-
深圳市都百味餐饮管理有限公司	260,000.00	-260,000.00	-	-
少儿医保协办费	5,259.00	5,229.18	5,259.00	5,229.18
合计	15,080,705.24	72,370,607.05	68,785,865.19	18,665,447.10

9、应付工资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付工资	2,084,052.09	23,592,921.25	23,669,280.34	2,007,693.00
合计	2,084,052.09	23,592,921.25	23,669,280.34	2,007,693.00

10、应交税金

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
个人所得税	33,036.27	599,927.59	583,936.84	49,027.02
企业所得税	18,641.49	22,499.99	18,641.48	22,500.00
合计	51,677.76	622,427.58	602,578.32	71,527.02

11、预收账款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
学杂费	592,764.00	59,570,859.51	58,125,270.00	2,038,353.51
合计	592,764.00	59,570,859.51	58,125,270.00	2,038,353.51

12、预提费用

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预提费用	470,000.00	1,210,170.00	680,170.00	1,000,000.00
合计	470,000.00	1,210,170.00	680,170.00	1,000,000.00

13、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	1,324,298.22	482,211.00	307,251.00	1,499,258.22
其中：公益性学校奖励	65,000.00	-	-	65,000.00
帮扶结对专项	538,073.25	200,000.00	253,431.00	484,642.25
在研课题资助经费	20,000.00	-	-	20,000.00
创客实践室建设经费	123,693.97	-	-	123,693.97
中小学教师培训费	577,531.00	174,400.00	53,820.00	698,111.00
防疫物资专经费	-	107,811.00	-	107,811.00
非限定性净资产	11,549,868.89			12,252,408.93
其中：未分配利润	1,549,868.89	702,540.04		2,252,408.93
实收资本	应缴注册资本	比例	实缴注册资本	比例
深圳是中佳利顾问有限公司	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	100%
合计	12,874,167.11	482,211.00	307,251.00	13,049,127.11

14、收入

项目	本年发生额	上年发生额
提供服务收入	51,921,843.33	50,914,076.00
政府补助收入	613,526.90	416,422.46
其他收入	365,052.41	294,320.90
合计	52,900,422.64	51,624,819.36

15、成本

项目	本年发生额	上年发生额
教育教学成本	36,118,151.21	36,864,916.71
住宿服务成本	2,766,770.22	4,440,784.94
合计	38,884,921.43	41,305,701.65

16、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资奖金和补贴	4,375,244.97	6,216,380.97
社保缴费	323,650.48	384,364.38
住房公积金缴费	51,667.40	71,672.84
职工福利费	186,405.55	834,686.55
场地租赁费	287,522.68	10,392.44
物业管理和保洁费	668,883.61	394,500.00
学校安保费	294,000.00	96,000.00
校园绿化费	6,065.00	4,788.93
维修维护费	28,465.18	36,640.00
管理和后勤耗材费	8,775.54	1,000.05
印刷费	16,544.28	51,698.90
办公费	134,265.29	704,489.55
差旅费	142,616.59	105,044.21
会议费	-16,385.65	53,840.10
职工教育经费	50,680.00	45,841.00
公务接待费	318,197.30	275,658.38
校车和行政用车费用	87,366.85	21,999.00
工会和党团活动	-	5,900.00
审计、咨询和劳务费	4,770,534.77	4,815.00
财务费用	-118,194.28	-139,385.95
其他商品和服务支出	213,193.59	356,374.75
折旧和摊销	687,926.67	21.71
税金及附加	97.13	388.56
招生宣传推荐费	579,714.80	-

其他	6,360.00	36,146.94
合计	13,103,597.75	9,573,258.31

17、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用及所得税费用	34,403.42	18,841.49
合计	34,403.42	18,841.49

四、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

五、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

六、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

七、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

八、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

十、其他事项

(一)资产管理

1.货币资金

本校学杂费及代收费存入银行，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。

学校校舍是福景外国语学校成立时教育局投入资产，现使用状况良好，审计中未发现校舍、场地等固定资产被外单位及个人占用的情况。

(二)负债管理

1.代收费

政府拨入教师长期从教津贴、教师奖教津贴等代收款及时发放，并纳入学校核算。

2.股东往来款

无

3.预收帐款

本校预收学杂费、住宿费定期结转收入。

(三)收入管理

1、学杂费

本校按照价格主管部门的批复收费，收费是使用税费发票，收入全部纳入核算。

2.政府补助收入
政府拨入的各项补助补贴及奖励等均分别独立核算，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
财政拨入督导评估创建费、奖励金、学位补贴、教学设备补助、两免补贴等均独立核算并专款专用，并与收入科目相对应。
2.支出审批手续
本校支出合理、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.职工工资福利
本校无拖欠教职工工资，2022年教职工平均工资高于深圳最低工资标准。教职工均已签订劳动合同及缴纳社保。
(五)所有者权益管理
学校本年度结余为702,540.04元，本年未提取发展基金。
(六)机构及人员管理
1.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。
2.财务人员资质
本校现有财务人员3人，其中会计1人，持有会计证:出纳2人(专职)。采用的是计算机记帐。

十一、审计建议

无

统一社会信用代码

91440300777155917Y

营业执照

名　　称　深圳中正银合会计师事务所(普通合伙)

类　　型　合伙企业

执行事务合伙人　张维当

成 立 日 期　2005年06月24日

主要经营场所　深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区宝安北路2051号笋岗仓库区内笋岗仓库区干货仓828栋(国际商品交易大厦)五层一区A22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08月12日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张维

主任会计师：

经营场所：深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区宝安北路2051号笋岗仓库区内笋岗仓库区干货仓828栋(国际商品交易大厦)五层一区A22室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470149

批准执业文号：深财会[2005]43号

批准执业日期：2005年6月14日

证书序号：0012463

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：深圳市财政局

二〇二〇年五月二十六日

中华人民共和国财政部制