

邓州市学前教育建设项目
收益与融资自求平衡
专项评价报告

和信咨字（2024）第 090307 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

二〇二四年三月二十八日



邓州市学前教育建设项目

收益与融资自求平衡

专项评价报告

和信咨字（2024）第 090307 号

我们接受委托，对邓州市学前教育建设项目（以下简称“本项目”）提供了财务评估咨询服务。我们的咨询服务是基于财政部《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）及债券发行管理相关政策文件的要求，了解邓州市学前教育建设项目收益与融资自求平衡情况后而实施的。邓州市教育体育局的责任是提供与本次咨询服务相关的一切资料，并保证其真实、准确、完整。我们的责任是根据邓州市教育体育局提供的资料提供咨询服务，并出具财务评估咨询报告。

我们的咨询服务是参照《中国注册会计师执业准则》的相关规定计划和实施的，这些包括询问相关人员、查阅相关资料、分析重要财务数据等。我们相信，我们的工作为出具财务评估咨询报告提供了合理的基础。由于我们咨询服务的范围和程序有别于鉴证工作，因此不发表鉴证意见。我们实施的工作主要是对邓州市学前教育建设项目偿债能力情况提供咨询建议，并对其他非财务事项予以适当关注。

经专项评价，我们认为，在邓州市学前教育建设项目收益预测及其所依据的各项假设的前提下，本次评价的项目预期收益能够合理保障偿还拟申请债券本金和利息，实现收益和使用债券本息的自求平衡。

总体评价结果如下：

一、应付本息情况

本项目计划申请债券资金总额 24,000.00 万元。其中：已于 2021 年发行 24,000.00 万元。债券票面利率以实际发行利率为准，期限 15 年，在债券存续期每年付息一次，到期还本并支付最后一次利息。

本项目计划申请专项债券总额为 24,000.00 万元，本项目已发行专项债券 24,000.00 万元，其中：

于 2021 年河南省专项债券十期（社会事业专项债）已发行专项债券 5,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.81%；

于 2021 年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）已发行专项债券 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.72%；

于 2021 年河南省专项债券三十八期（社会事业专项债）已发行专项债券 11,500.00 万元，期限 15 年，利率 3.51%；

于 2021 年河南省专项债券四十九期（社会事业专项债）已发行专项债券 5,500.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%。

表 1-1 已发行专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		5,000.00		5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 2 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 3 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 4 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 5 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 6 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 7 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 8 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 9 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 10 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 11 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 12 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 13 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 14 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 15 年	5,000.00		5,000.00		3.81%	190.50	5,190.50
合计		5,000.00	5,000.00			2,857.50	7,857.50

表 1-2 已发行专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		2,000.00		2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 2 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 3 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 4 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 5 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 6 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 7 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 8 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 9 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 10 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 11 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 12 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 13 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 14 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 15 年	2,000.00		2,000.00		3.72%	74.40	2,074.40
合计		2,000.00	2,000.00			1,116.00	3,116.00

表 1-3 已发行专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		11,500.00		11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 2 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 3 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 4 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 5 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 6 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 7 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 8 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 9 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 10 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 11 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 12 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 13 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 14 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 15 年	11,500.00		11,500.00		3.51%	403.65	11,903.65
合计		11,500.00	11,500.00			6,054.75	17,554.75

表 1-4 已发行专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		5,500.00		5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 2 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 3 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 4 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 5 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 6 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 7 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 8 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 9 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 10 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 11 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 12 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 13 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 14 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 15 年	5,500.00		5,500.00		3.52%	193.60	5,693.60
合计		5,500.00	5,500.00			2,904.00	8,404.00

综上，本项目申请债券存续期内，合计需还本付息如下：

表 1-5 专项债券应付本息总表

金额单位：人民币万元

年度	本期新增	本期偿还	应付利息	应付本息
第 1 年	24,000.00		862.15	862.15
第 2 年			862.15	862.15
第 3 年			862.15	862.15
第 4 年			862.15	862.15
第 5 年			862.15	862.15
第 6 年			862.15	862.15
第 7 年			862.15	862.15
第 8 年			862.15	862.15
第 9 年			862.15	862.15
第 10 年			862.15	862.15
第 11 年			862.15	862.15
第 12 年			862.15	862.15

年度	本期新增	本期偿还	应付利息	应付本息
第 13 年			862.15	862.15
第 14 年			862.15	862.15
第 15 年		24,000.00	862.15	24,862.15
合计	24,000.00	24,000.00	12,932.25	36,932.25

二、项目预期收益

（一）基本假设条件及依据

邓州市学前教育建设项目建设期为 18 个月，现金流入拟建项目在债券存续期内预期收益实现。预期项目收入为保教费收入，与预期项目收入相关的现金流出主要为运营成本。

本次预测根据项目单位提供的《邓州市学前教育建设项目可行性研究报告》及本项目可研批复中相关数据，在项目建成后可实现的收入基础上，考虑运营期间产生的各项收入及运营成本对项目收益的影响程度。

（二）项目预期收益

根据《邓州市学前教育建设项目可行性研究报告》，本项目建设期 18 个月，债券存续期产生的保教费收入扣除相关支出，可用于资金平衡的收益情况如下表：

表 2-1 项目预期收益表

金额单位：人民币万元

年度	预期运营收入	预期运营成本	预计项目收益
第 1 年			
第 2 年			
第 3 年	4,590.00	1,632.02	2,957.98
第 4 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 5 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 6 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 7 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 8 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 9 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 10 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 11 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 12 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 13 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98

年度	预期运营收入	预期运营成本	预计项目收益
第 14 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
第 15 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98
合计	65,790.00	21,216.26	44,573.74

三、预期收益偿还债券本金和利息情况

根据“二、项目预期收益”测算，在债券存续期内本项目可实现的项目预期收益为 44,573.74 万元，债券到期应付本息 36,932.25 万元，项目收益与使用债券本息的覆盖倍数为 1.21 倍。

表 3-1 项目收益与融资平衡表

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			预计项目收益
	债券本金	债券利息	本息合计	
第 1 年		862.15	862.15	
第 2 年		862.15	862.15	
第 3 年		862.15	862.15	2,957.98
第 4 年		862.15	862.15	3,467.98
第 5 年		862.15	862.15	3,467.98
第 6 年		862.15	862.15	3,467.98
第 7 年		862.15	862.15	3,467.98
第 8 年		862.15	862.15	3,467.98
第 9 年		862.15	862.15	3,467.98
第 10 年		862.15	862.15	3,467.98
第 11 年		862.15	862.15	3,467.98
第 12 年		862.15	862.15	3,467.98
第 13 年		862.15	862.15	3,467.98
第 14 年		862.15	862.15	3,467.98
第 15 年	24,000.00	862.15	24,862.15	3,467.98
合计	24,000.00	12,932.25	36,932.25	44,573.74
本息覆盖倍数	1.21			

四、总体评价

基于财政部对地方政府申请专项债券的要求，根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为可以通过申请专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以

项目预测收入对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源，通过对本项目收益与融资自求平衡的分析，我们未注意到本期专项债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

综上所述，通过申请地方政府债券的方式，满足本项目的资金需求，应是现阶段较优的资金解决方案。

本专项咨询仅供本项目申请专项债券本次及后续批次发行使用，不得用作其他任何目的及分发给其他单位或个人。

附件：邓州市学前教育建设项目收益与现金流入评价说明

(此页无正文，仅供邓州市学前教育建设项目收益与融资自求平衡评价报告

签章页之用)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)
河南分所
中国·郑州



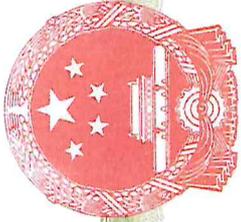
中国注册会计师: 刘方敏



中国注册会计师: 崔灿



二〇二四年三月二十八日



营业执照

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91410100MA3X4YL00H

(副本) (1-1)

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所 成立日期 2015年11月05日

类型 非公司私营企业

负责人 冯宏志

经营范围 审查企业财务报表；出具审计报告；验资；企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业场所 河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路14号13层1303号



登记机关

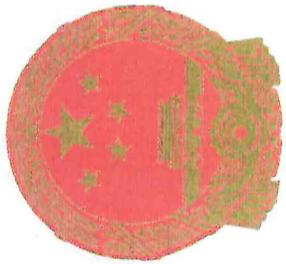
2019年08月15日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 50033333

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

负责人: 冯宏志

经营场所: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路14号13层1303号

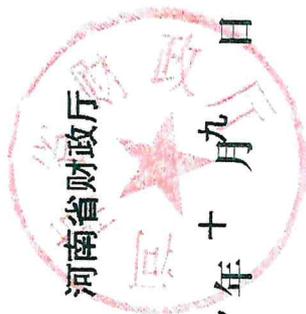
分所执业证书编号: 370100014101

批准执业文号: 豫财会[2016]14号

批准执业日期: 2016年07月26日



发证机关:



二〇一六年十月十九日

中华人民共和国财政部制

执业证书

会计师事务所分所

此件与原件一致
再行复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



1100001629949

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 03 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



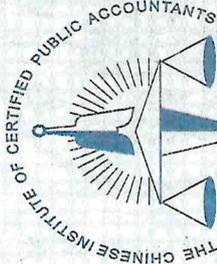
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日



中国注册会计师

姓名 刘方微

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1985-11-23

Date of birth

工作单位 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Working unit

身份证号码 41032919851123408X

Identity card No.



此件与原件一致
再次复印无效

年检凭证

中国注册会计师协会

刘方微

会员编号 110001629949

最后年检时间

2023年07月

年检结果

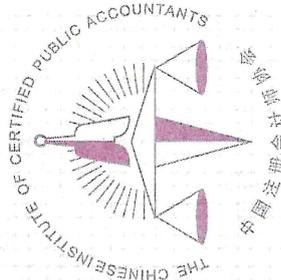
年检通过

历年记录

2022年

2022-09-20

通过



姓名 崔楠
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1995-04-23
 Date of birth
 工作单位 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
 Working unit
 身份证号码 410728199504236044
 Identity card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010271
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 02 月 0 日
 Date of Issuance /y /m /d

本附件仅供收益与融资自求平衡专项
 评价报告使用 复印无效

月 日
 /m /d

附件

邓州市学前教育建设项目 收益及现金流入评价说明

一、简称与定义

在本报告中，除非根据上下文应另做解释，否则下列简称和术语具有以下含义：

“本报告”	指由和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所于2024年3月28日出具的咨询报告
“本所会计师”或“我们”	指和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所进行本次咨询的工作小组
“资料”	指本所咨询工作小组从邓州市教育体育局或有关部门获取的与咨询相关的文件和资料
“本次发债项目”或“本项目”	指邓州市学前教育建设项目

本报告所使用的简称、定义、目录以及各部分的标题仅供查阅方便之用：除非根据上下文应另做解释，所有关于参见某部分的提示均指本报告中的某一部分。

二、方法与限制

（一）本次咨询所采用的基本方法如下：

1. 查阅相关文件、资料与信息；
2. 与项目单位或主管单位人员会面与交谈。

（二）本报告基于下述假设：

1. 所有提交给我们的文件原件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；
2. 所有提交给我们的文件均由相关当事方合法授权、签署和递交；
3. 所有提交给我们文件的签字、印章均是真实的；
4. 所有对我们做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面还是口头做出的）均为真实、准确和可靠的；
5. 描述或引用咨询事项时涉及的事实、信息和数据是项目申报单位提供给我们

的有效的事实和数据；

6.除特别注明外，财务数据币种为人民币，金额单位为万元；

7.我们会在咨询之后，根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在咨询之后某些情况不发生变化。

三、项目基本情况

(一) 项目情况

1.项目参与主体

本项目主管部门为邓州市教育体育局。

本项目专项债券申请单位为邓州市教育体育局。

表 3-1 项目单位基本信息一览表

单位名称	邓州市教育体育局
统一社会信用代码	11411381006032812G
机构性质	机关单位
法定代表人	冯明雨
机构地址	邓州市新华中路 170 号
赋码机关	邓州市机构编制委员会办公室

邓州市教育体育局系具备独立法人资格的机关单位，其在中国境内依法成立。

2.项目位置

本项目位于邓州市十林、穰东、古城等 23 个乡镇、街道办事处。

具体如下：

序号	项目名称	建设地点
1	邓州市三贤幼儿园	古城办大西关兰营
2	邓州市十林镇实验幼儿园	十林镇魏寨村西
3	邓州市穰东镇仲景幼儿园	穰东仲景小学院内
4	邓州市夏集镇第三中心幼儿园	夏集镇白塔小学西侧
5	邓州市张楼乡实验幼儿园	邓州市张楼乡牛王村
6	邓州市裴营乡第三中心幼儿园	邓州市裴营乡耿营学校北侧
7	邓州市张村镇第二中心幼儿园	张村镇西河村
8	邓州市高集镇第二中心幼儿园	高集镇西岭东村
9	邓州市腰店镇第二中心幼儿园	五龙小学东南角
10	邓州市罗庄镇第二中心幼儿园	罗庄镇岭上村

序号	项目名称	建设地点
11	邓州市桑庄镇桃李实验幼儿园	桑庄镇桃李春风社区
12	邓州市都司镇中心幼儿园	都司镇南大河社区
13	邓州市孟楼镇第二中心幼儿园	孟楼镇晋公社区
14	邓州市林扒镇中心幼儿园	邓州市林扒镇林扒村
15	邓州市高集镇中心幼儿园	邓州市高集镇
16	邓州市高集镇高岗幼儿园	邓州市高集镇
17	邓州市张楼乡吴集幼儿园	邓州市张楼乡吴集
18	邓州市构林镇官刘幼儿园	邓州市构林镇官刘村
19	邓州市陶营镇王良幼儿园	邓州市陶营镇王良村
20	邓州市构林镇贺营幼儿园	邓州市构林镇贺营村
21	邓州市穰东镇新铺幼儿园	邓州市穰东镇新铺村
22	邓州市都司大罗幼儿园	邓州市都司大罗村
23	邓州市十林镇贾寨幼儿园	邓州市十林镇贾寨村
24	邓州市夏集镇苏家幼儿园	邓州市夏集镇苏家村
25	邓州市裴营乡滕楼幼儿园	邓州市裴营乡滕楼村
26	邓州市桑庄镇东营幼儿园	邓州市桑庄镇东营村
27	邓州市孟楼镇玉皇幼儿园	邓州市孟楼镇玉皇村
28	邓州市刘集镇前集幼儿园	邓州市刘集镇前集村
29	邓州市彭桥镇中楼幼儿园	邓州市彭桥镇中楼村
30	邓州市九龙镇王冲幼儿园	邓州市九龙镇王冲村
31	邓州市腰店镇赵李营幼儿园	邓州市腰店镇赵李营村
32	邓州市星光厂幼儿园	邓州市星光厂
33	邓州市孟楼中心幼儿园	邓州市孟楼镇
34	邓州市林扒镇第二中心幼儿园	邓州市林扒镇林扒村
35	邓州市林扒镇西许社区幼儿园	邓州市林扒镇马营村
36	邓州市刘集镇中心幼儿园	刘集中心幼儿园园内（刘集交通北路5号）
37	邓州市文渠镇屈店中心幼儿园	文渠镇屈店小学前院
38	邓州市构林镇第二中心幼儿园	构林镇郭庄村北柳枫路与207国道交叉口东北角
39	邓州市彭桥镇第三中心幼儿园	彭桥三和村部前
40	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	邓州市九龙镇陈岗社区南区
41	邓州市陶营镇第一中心幼儿园	陶营镇张寨社区
42	邓州市陶营镇第二中心幼儿园	陶营镇老赵营街
43	邓州市罗庄镇第一中心幼儿园	罗庄镇周郝社区

序号	项目名称	建设地点
44	邓州市腰店镇中心幼儿园	腰店镇腰店街西段
45	邓州市张村镇中心幼儿园	邓州市张村镇政教路
46	邓州市第一幼儿园	207国道与人民路交口西南角
47	邓州市湍北幼儿园	湍北新区
48	邓州市杨营镇第一中心幼儿园	小杨营镇平安社区
49	邓州市龙堰乡第二中心幼儿园	龙堰乡龙腾社区东侧
50	邓州市裴营乡实验幼儿园	邓州市裴营乡裴营街

3.建设规模与内容

由原可研报告 32 所幼儿园建设，调整为 50 所幼儿园项目建设。

原可研报告共涉及邓州市 23 个乡镇 3 个街道办事处共 32 所幼儿园，其中新建幼儿园 20 所，改扩建幼儿园 12 所。项目总占地面积 168,872.00 平方米（约合 253.31 亩），总建筑面积 92,213.63 平方米，包含幼儿活动用房、服务用房、附属用房等，并配套建设大门及围墙、室外活动场地、绿化、硬化、给排水等附属工程。项目建成后可容纳 325 个保教班，预计招生 9,750 名幼儿。

调整后幼儿园数量由 32 所增加至 50 所，其中：删减掉邓州市白牛镇第三中心幼儿园，新增高集镇高岗幼儿园、张楼乡吴集幼儿园、构林镇官刘幼儿园、陶营镇王良幼儿园、构林镇贺营幼儿园、穰东镇新铺幼儿园、都司大罗幼儿园、十林镇贾寨幼儿园、夏集镇苏家幼儿园、裴营乡滕楼幼儿园、桑庄镇东营幼儿园、孟楼镇玉皇幼儿园、刘集镇前集幼儿园、彭桥镇中楼幼儿园、九龙镇王冲幼儿园、腰店镇赵李营幼儿园、星光厂幼儿园、孟楼中心幼儿园、高集镇中心幼儿园 19 所幼儿园。

调整后项目共涉及邓州市 21 个乡镇 2 个街道办事处共 50 所幼儿园，项目总建筑面积 99,359.20 平方米，包含幼儿活动用房、服务用房、附属用房等，并配套建设大门及围墙、室外活动场地、绿化、硬化、给排水等附属工程。项目建成后可容纳 340 个保教班，预计招生 10,200 名幼儿。

（二）项目建设周期

本项目计划建设周期为 18 个月。

（三）投资估算与资金筹措

1.投资估算

本项目估算总投资 36,043.43 万元，其中：工程费用 31,288.82 万元，工程建设其他费用 2,009.68 万元，基本预备费 1,664.93 万元，建设期利息 1,080.00 万元。

表 3-2 项目投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标（元）		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值
一	工程费用	21,393.55	3,795.82	6,099.46		31,288.82			
1	邓州市三贤幼儿园	828.60	136.60	557.90		1,523.10	m ²	4,500.00	3,385.00
2	邓州市十林镇实验幼儿园	836.19	133.71	147.42		1,117.32	m ²	4,367.00	2,559.00
3	邓州市穰东镇仲景幼儿园	489.55	103.00	90.00		682.55	m ²	2,615.00	2,610.00
4	邓州市夏集镇第三中心幼儿园	254.80	38.70	45.00		338.50	m ²	1,200.00	2,821.00
5	邓州市张楼乡实验幼儿园	247.00	39.20	45.00		331.20	m ²	1,200.00	2,760.00
6	邓州市裴营乡第三中心幼儿园	495.66	70.80	45.00		611.46	m ²	2,360.00	2,591.00
7	邓州市张村镇第二中心幼儿园	1,273.00	247.00	290.00		1,810.00	m ²	5,700.00	3,175.00
8	邓州市高集镇第二中心幼儿园	742.50	124.80	200.00		1,067.30	m ²	4,000.00	2,668.00
9	邓州市腰店镇第二中心幼儿园	317.66	45.30	239.40		602.36	m ²	1,440.00	4,183.00
10	邓州市罗庄镇第二中心幼儿园	1,503.10	238.64	198.49		1,940.23	m ²	7,800.00	2,487.00
11	邓州市桑庄镇桃李实验幼儿园	74.00		45.00		119.00			
12	邓州市都司镇中心幼儿园	93.85	42.75	90.00		226.60	m ²	155.00	
13	邓州市孟楼镇第二中心幼儿园			67.50		67.50			
14	邓州市林扒镇中心幼儿园	240.00	42.40	45.00		327.40	m ²	1,200.00	2,728.00
15	邓州市高集镇中心幼儿园	672.97	131.38	240.00		1,044.35	m ²	3,696.00	2,826.00
16	邓州市高集镇高岗幼儿园	275.00	45.00	120.00		440.00	m ²	1,500.00	2,933.00
17	邓州市张楼乡吴集幼儿园	205.98	39.00	120.00		364.98	m ²	1,000.00	3,650.00
18	邓州市构林镇官刘幼儿园	253.01	40.00	120.00		413.01	m ²	1,000.00	4,130.00
19	邓州市陶营镇王良幼儿园	869.18	153.87	300.00		1,323.05	m ²	5,129.00	2,580.00
20	邓州市构林镇贺营幼儿园	237.69	40.00	90.00		367.69	m ²	1,200.00	3,064.00
21	邓州市穰东镇新铺幼儿园	193.50	33.00	100.00		326.50	m ²	1,100.00	2,968.00
22	邓州市都司大罗幼儿园	234.40	36.60	150.00		421.00	m ²	1,000.00	4,210.00

序号	项目名称	估算价值(万元)					技术经济指标(元)		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值
23	邓州市十林镇贾寨幼儿园	153.75	26.45	100.00		280.20	m ²	815.00	3,438.00
24	邓州市夏集镇苏家幼儿园	221.20	38.80	100.00		360.00	m ²	1,100.00	3,273.00
25	邓州市裴营乡滕楼幼儿园	88.40	17.60	100.00		206.00	m ²	400.00	5,150.00
26	邓州市桑庄镇东营幼儿园	210.80	39.20	100.00		350.00	m ²	1,000.00	3,500.00
27	邓州市孟楼镇玉皇幼儿园	189.50	28.50	90.00		308.00	m ²	950.00	3,242.00
28	邓州市刘集镇前集幼儿园	327.02	45.00	100.00		472.02	m ²	1,500.00	3,147.00
29	邓州市彭桥镇中楼幼儿园	263.96	43.04	90.00		397.00	m ²	1,188.00	3,342.00
30	邓州市九龙镇王冲幼儿园	241.00	39.00	100.00		380.00	m ²	1,300.00	2,923.00
31	邓州市腰店镇赵李营幼儿园	253.50	40.50	90.00		384.00	m ²	1,350.00	2,844.00
32	邓州市星光厂幼儿园	62.00	0.00	559.92		621.92			
33	邓州市孟楼中心幼儿园	139.80	21.00	44.68		205.48	m ²	700.00	2,935.00
34	邓州市林扒镇第二中心幼儿园	225.40	36.60	45.00		307.00	m ²	1,200.00	2,558.00
35	邓州市林扒镇西许社区幼儿园	174.50	27.00	45.00		246.50	m ²	900.00	2,739.00
36	邓州市刘集镇中心幼儿园	441.03	71.10	91.65		603.78	m ²	2,370.00	2,548.00
37	邓州市文渠镇屈店中心幼儿园	237.51	37.92	45.00		320.43	m ²	1,264.00	2,535.00
38	邓州市构林镇第二中心幼儿园	702.43	114.00	90.00		906.43	m ²	3,600.00	2,518.00
39	邓州市彭桥镇第三中心幼儿园	284.82	45.28	30.00		360.10	m ²	1,296.00	2,779.00
40	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	357.45	55.79	45.00		458.24	m ²	1,833.00	2,500.00
41	邓州市陶营镇第一中心幼儿园	167.96	24.84	45.00		237.80	m ²	828.00	2,872.00
42	邓州市陶营镇第二中心幼儿园			67.50		67.50			
43	邓州市罗庄镇第一中心幼儿园	248.54	43.86	145.00		437.40	m ²	1,462.00	2,992.00
44	邓州市腰店镇中心幼儿园	295.92	47.22	45.00		388.14	m ²	1,542.00	2,517.00
45	邓州市张村镇中心幼儿园	214.20	37.80	45.00		297.00	m ²	1,260.00	2,357.00
46	邓州市第一幼儿园	1,788.36	327.97	157.50		2,273.83	m ²	5,699.20	3,394.00
47	邓州市湍北幼儿园	855.14	176.00	90.00		1,121.14	m ²	3,600.00	3,114.00
48	邓州市杨营镇第一中心幼儿园	1,094.54	234.68	112.50		1,441.72	m ²	3,367.00	3,301.00
49	邓州市龙堰乡第二中心幼儿园	1,007.39	217.32	90.00		1,314.71	m ²	3,433.00	3,343.00

序号	项目名称	估算价值 (万元)					技术经济指标 (元)		
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值
50	邓州市裴营乡实验幼儿园	809.82	177.60	90.00		1,077.42	m ²	3,240.00	3,325.00
二	工程建设其他费用				2,009.68	2,009.68			
1	建设单位管理费				469.33	469.33			
2	工程建设监理费				312.89	312.89			
3	建设项目前期工作咨询费				93.87	93.87			
4	工程勘察费				37.55	37.55			
5	工程设计费				375.47	375.47			
6	劳动安全卫生评审费				93.87	93.87			
7	场地准备及临时设施费				312.89	312.89			
8	工程保险费				93.87	93.87			
9	招标代理服务费等				32.96	32.96			
10	施工图审查费				30.56	30.56			
11	工程造价咨询费				156.44	156.44			
三	基本预备费				1,664.93	1,664.93			
四	建设期利息				1,080.00	1,080.00			
五	总投资					36,043.43			

备注：

若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致；

投资估算详表详见文档尾页附件。

2. 资金筹措

表 3-3 项目分年度资金筹措计划表

金额单位：人民币万元

资金来源	第 1 年	第 2 年	合计	占比
财政预算资金	6,000.00	6,043.43	12,043.43	33.41%
专项债券资金	24,000.00		24,000.00	66.59%
合计	30,000.00	6,043.43	36,043.43	100.00%
占比	83.23%	16.77%	100.00%	

除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

（四）债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，债券不得用于发放工资、养老金等社保支出、单位工作经费，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目，不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述负面情形。

（五）项目主体及运作模式

本项目债券申请单位为邓州市教育体育局，主管部门为邓州市教育体育局。根据项目实际建设及运营计划，项目资产登记单位为邓州市教育体育局，项目建设及运营单位均为邓州市教育体育局。

关于项目债券资金使用，由邓州市教育体育局按照建设进度，向当地财政局申请，经审核后拨付。

关于项目收益收缴，由邓州市教育体育局负责将项目产生的收益归集，并按当地财政局的要求上缴。

关于债券本息偿付，由邓州市教育体育局根据运营情况及时向当地财政局上缴项目运营收益，由当地财政局负责组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

项目收入扣除成本后，资金按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

四、应付债券本息情况

本项目计划申请债券资金总额 24,000.00 万元。其中：已于 2021 年发行 24,000.00 万元。债券票面利率以实际发行利率为准，期限 15 年，在债券存续期每年付息一次，到期还本并支付最后一次利息。

本项目计划申请专项债券总额为 24,000.00 万元，本项目已发行专项债券 24,000.00 万元，其中：

于 2021 年河南省专项债券十期（社会事业专项债）已发行专项债券 5,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.81%；

于 2021 年河南省专项债券十九期（社会事业专项债）已发行专项债券 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.72%；

于 2021 年河南省专项债券三十八期（社会事业专项债）已发行专项债券 11,500.00 万元，期限 15 年，利率 3.51%；

于 2021 年河南省专项债券四十九期（社会事业专项债）已发行专项债券 5,500.00 万元，期限 15 年，利率 3.52%。

表 4-1 已发行专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		5,000.00		5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 2 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 3 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 4 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 5 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 6 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 7 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 8 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 9 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 10 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 11 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 12 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 13 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 14 年	5,000.00			5,000.00	3.81%	190.50	190.50
第 15 年	5,000.00		5,000.00		3.81%	190.50	5,190.50
合计		5,000.00	5,000.00			2,857.50	7,857.50

表 4-2 已发行专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		2,000.00		2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 2 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 3 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 4 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 5 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 6 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 7 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 8 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 9 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 10 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 11 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 12 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 13 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 14 年	2,000.00			2,000.00	3.72%	74.40	74.40
第 15 年	2,000.00		2,000.00		3.72%	74.40	2,074.40
合计		2,000.00	2,000.00			1,116.00	3,116.00

表 4-3 已发行专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		11,500.00		11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 2 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 3 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 4 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 5 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 6 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 7 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 8 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 9 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 10 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 11 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 12 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 13 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 14 年	11,500.00			11,500.00	3.51%	403.65	403.65
第 15 年	11,500.00		11,500.00		3.51%	403.65	11,903.65
合计		11,500.00	11,500.00			6,054.75	17,554.75

表 4-4 已发行专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		5,500.00		5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 2 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 3 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 4 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 5 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 6 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 7 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 8 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 9 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 10 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 11 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 12 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 13 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 14 年	5,500.00			5,500.00	3.52%	193.60	193.60
第 15 年	5,500.00		5,500.00		3.52%	193.60	5,693.60
合计		5,500.00	5,500.00			2,904.00	8,404.00

综上，本项目申请债券存续期内，合计需还本付息如下：

表 4-5 专项债券应付本息总表

金额单位：人民币万元

年度	本期新增	本期偿还	应付利息	应付本息
第 1 年	24,000.00		862.15	862.15
第 2 年			862.15	862.15
第 3 年			862.15	862.15
第 4 年			862.15	862.15
第 5 年			862.15	862.15
第 6 年			862.15	862.15
第 7 年			862.15	862.15
第 8 年			862.15	862.15
第 9 年			862.15	862.15
第 10 年			862.15	862.15
第 11 年			862.15	862.15
第 12 年			862.15	862.15

年度	本期新增	本期偿还	应付利息	应付本息
第 13 年			862.15	862.15
第 14 年			862.15	862.15
第 15 年		24,000.00	862.15	24,862.15
合计	24,000.00	24,000.00	12,932.25	36,932.25

五、经营现金流分析

（一）基本假设条件及依据

1.预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2.预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3.预测期内对项目有影响的法律法规无重大变化；

4.本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

5.预测期内项目收费、人工成本等在正常范围内变动；

6.无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

7.建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 15 年，建设 18 个月，本项目运营期第一年从项目建成后开始考虑，即债券存续期第三年为项目运营期第一年。

（二）项目运营收入分析

表 5-1 建设内容与项目收入对应关系表

金额单位：人民币万元

序号	建设内容	项目收入	收入金额	占比
1	50 个幼儿园	保教费收入	65,790.00	100.00%
合计			65,790.00	100.00%

1.项目建设必要性分析

《河南省“十四五”教育事业发展规划》提出，到 2025 年，学前教育毛入园率达到 93.00%。

截至目前，邓州市公办幼儿园主要是农村小学附属幼儿园，办园规模小，条件落后，各项软硬件设施尚不完善，办园质量不高。尚未达到省“要落实 3 万人口以上乡镇至少办好 2 所、3 万人口以下乡镇至少办好 1 所标准化公办中心幼儿园的要求，到 2020 年，彻底消除公办中心幼儿园‘空白’乡镇”的要求。且邓州市公办幼儿园主要是农村小学附属幼儿园，办园规模小，条件落后，各项软硬件设

施尚不完善，办园质量不高，与省定“有条件的地方要将农村小学附设幼儿园（班）逐步从所属小学剥离，实现独立办园”的要求存在差距，亟需改善。

市邓州市学前教育建设为社会公共项目中的学前教育基础设施，是以培养和提高受教育者的知识技能、文化修养和道德水平为目的的社会公益性建设事业，是以创造社会效益为主的非生产性建设项目，服务于社会生产和公共生活。学前教育项目的建设，为所在乡镇、街道及周边地区的适龄幼儿提供更加优质的学习场所，能够更好满足适龄儿童对科学文化知识的需要，同时也为国家和社会培养一批具有良好价值观、科学观的四有人才奠定了良好的基础，该项目建成后，必将推动当地及周边地区教育事业的发展，社会效益显著。该项目的社会影响力巨大，不但能提升邓州市的整体办学水平和实力，完善学前教育设施、设备和师资力量，也能吸收更多的适龄幼儿，让他们接受更为正规、良好的学前教育，有利于他们后期综合素质的全面发展。

2.保教费收入

(1) 学生人数

根据可行性研究报告，调整后项目共涉及邓州市 21 个乡镇 2 个街道办事处共 50 所幼儿园，可容纳 340 个保教班，预计招生 10,200 名幼儿。

(2) 价格

河南省发展和改革委员会、河南省教育厅、河南省财政厅联合印发《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》的通知（豫发改收费〔2012〕2061）号文件中指出，学前教育属于非义务教育，幼儿园可向入园幼儿收取费用。保教费根据省、市、县相关文件要求及规定，每生每月按 500.00 元测算，每年在校时间按 10 个月，项目运营期间不考虑价格增长。

(3) 负荷率

基于谨慎性原则，本项目负荷率在项目运营期第一年按 90.00%测算，以后年度按 100.00%测算，项目运营期内不考虑增长。

综上，项目运营收入预测情况如下：

5-2 项目收入测算表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一	营业收入	65,790.00	4,590.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00

序号	项目	合计	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年
1	保教费收入	65,790.00	4,335.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00
	招生人数(人)		10,200	10,200	10,200	10,200	10,200	10,200
	价格(元/生/月)		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月数		10	10	10	10	10	10
	负荷率		90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

续表:

序号	项目	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
一	营业收入	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00
1	保教费收入	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00
	招生人数(人)	10,200	10,200	10,200	10,200	10,200	10,200	10,200
	价格(元/生/月)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月数	10	10	10	10	10	10	10
	负荷率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

(三) 项目运营成本分析

项目运营成本主要包括以下几项:

1. 燃料及动力费

本项目正常年耗电量为 239.03 万 kW·h, 电价按电业部门核定电价 0.70 元/kW·h 进行测算; 正常年用水量为 12.00 万 t, 水价按邓州市供水公司用水定价 2.85 元/t 进行测算。

2. 工资及福利费

该项目为公办幼儿园, 根据师生比 1:15, 则需配备教师人员 680 人, 年工资 4.20 万元/人测算; 此外本项目还需为保洁及保安人员, 每园配备 2 名保安和 1 名保洁, 需新增 150 人; 保洁工资按每年 12 个月, 每月 2,500.00 元测算; 保安工资按每年 12 个月, 每月 2,200.00 元测算。

3. 管理费

本项目管理费按每园每年 20.00 万元测算, 项目共 50 所幼儿园, 年需 1000.00 万元。

4. 维护费

本项目维护费按每园每年 5.00 万元测算, 项目共 50 所幼儿园, 年需 250.00 万元。

5. 购置费

本项目购置费按每园每年2.00万元测算，项目共50所幼儿园，年需100.00万元。

6.培训费

本项目培训费按每园每年2.00万元测算，项目共50所幼儿园，年需100.00万元。

7.生均拨款

豫政办〔2017〕143号《河南省人民政府办公厅关于完善学前教育经费投入机制的通知》规定：公办幼儿园年生均财政拨款基准定额为，县（市、区，含乡镇及以下）独立设置幼儿园3,000.00元。生均财政拨款主要用于学前教育人员经费、保育教育业务和后勤服务等运转支出，具体包括：人员工资、社保缴费、住房公积金、保育教育业务、教师培训、印刷费、水电费、取暖费、差旅费、邮电费、教玩具购置、房屋建筑物及设施设备日常维护等。生均财政拨款不得用于发放超出基本水平的绩效工资，不得用于基本建设、对外投资、偿还债务、对外捐赠等。本项目生均拨款作为成本费用的抵减项进行处理。

综上，项目运营成本预测情况如下：

5-3 项目运营成本测算表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年
二	成本支出	21,216.26	1,632.02	1,632.02	1,632.02	1,632.02	1,632.02	1,632.02
1	燃料动力费	2,619.76	201.52	201.52	201.52	201.52	201.52	201.52
1.1	水费	444.60	34.20	34.20	34.20	34.20	34.20	34.20
1.2	电费	2,175.16	167.32	167.32	167.32	167.32	167.32	167.32
2	工资及福利费	37,576.50	2,890.50	2,890.50	2,890.50	2,890.50	2,890.50	2,890.50
3	管理费	3,250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
4	维护费	1,300.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
5	购置费	13,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
6	培训费	3,500.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
7	生均拨款	42,840.00	3,060	3,060.00	3,060.00	3,060.00	3,060.00	3,060.00

续表：

序号	项目	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
二	成本支出	1,632.02	1,632.02	1,632.02	1,632.02	1,632.02	1,632.02	1,632.02
1	燃料动力费	201.52	201.52	201.52	201.52	201.52	201.52	201.52
1.1	水费	34.20	34.20	34.20	34.20	34.20	34.20	34.20
1.2	电费	167.32	167.32	167.32	167.32	167.32	167.32	167.32

序号	项目	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
2	工资及福利费	2,890.50	2,890.50	2,890.50	2,890.50	2,890.50	2,890.50	2,890.50
3	管理费	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
4	维护费	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
5	购置费	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
6	培训费	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
7	生均拨款	3,060	3,060	3,060	3,060	3,060	3,060	3,060

6. 税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）第18项“托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税”，因此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

（四）覆盖倍数测算

表 5-5 项债券存续期内项目收益额及本息覆盖倍数

金额单位：人民币万元

年度	现金流入	现金流出	预计项目收益	累计净收益	债券本息合计	债券本息覆盖倍数
	预期运营收入	预期运营成本				
第1年					862.15	1.21
第2年					862.15	
第3年	4,590.00	1,632.02	2,957.98	2,957.98	862.15	
第4年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	6,425.96	862.15	
第5年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	9,893.94	862.15	
第6年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	13,361.92	862.15	
第7年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	16,829.90	862.15	
第8年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	20,297.88	862.15	
第9年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	23,765.86	862.15	
第10年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	27,233.84	862.15	

年度	现金流入	现金流出	预计项目收益	累计净收益	债券本息合计	债券本息覆盖倍数
	预期运营收入	预期运营成本				
第 11 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	30,701.82	862.15	
第 12 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	34,169.80	862.15	
第 13 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	37,637.78	862.15	
第 14 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	41,105.76	862.15	
第 15 年	5,100.00	1,632.02	3,467.98	44,573.74	24,862.15	
合计	65,790.00	21,216.26	44,573.74	44,573.74	36,932.25	1.21

六、总体评价结果

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额 44,573.74 万元，偿还债券本息合计为 36,932.25 万元，本息覆盖倍数为 1.21 倍。债券存续期内，项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

七、使用提示和使用限制

（一）使用提示

1. 本评价报告出具意见是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。

2. 本评价报告评价结果，是以当前的经济社会环境及未来平稳发展为预测的环境条件，未将未来宏观经济变化风险、政策和法规变化风险、市场变化风险、不可抗力等因素纳入评价范围。

（二）使用限制

本报告只能用于本评价报告载明的评价目的和用途。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当所造成的相关风险与本所及执业注册会计师无关。

以下为附件：投资估算详表

1. 邓州市三贤幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	828.60	136.60	557.90	0.00	1523.10				
(一)	主体工程	765.00				765.00				
1.1	教学综合楼	765.00				765.00	m ²	4500.00	1700.00	
(二)	二次装修		135.00			135.00		4500.00	300.00	
(三)	设备			557.90		557.90	项	1.00	5579000.00	
(四)	室外工程	63.60	1.60	0.00	0.00	65.20				
1	室外活动场地	15.00				15.00	m ²	1000.00	150.00	
2	围墙	28.60				28.60	米	440.00	650.00	
3	大门及门卫	20.00				20.00	座	1.00	200000.00	
4	室外给排水管网		1.60			1.60	项	1.00	16000.00	
	第一部分工程费用合计	828.60	136.60	557.90	0.00	1523.10				

2. 邓州市十林镇实验幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	836.19	133.71	147.42	0.00	1117.32				
(一)	主体工程	742.39				742.39				
1.1	教学综合楼	742.39				742.39	m ²	4367.00	1700.00	
(二)	二次装修		131.01			131.01		4367.00	300.00	
(三)	设备			147.42		147.42	项	1.00	1474200.00	
(四)	室外工程	93.80	2.70	0.00	0.00	96.50				
1	室外活动场地	48.00				48.00	m ²	3200.00	150.00	
2	绿化	10.00				10.00	项	1.00	100000.00	
3	围墙	20.80				20.80	米	320.00	650.00	
4	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
5	室外给排水管网		2.70			2.70	项	1.00	27000.00	
	第一部分工程费用合计	836.19	133.71	147.42	0.00	1117.32				

3. 邓州市穰东镇仲景幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值 (元)	
一	工程费用	489.55	103.00	90.00	0.00	682.55				
(一)	主体工程	444.55				444.55				
1.1	教学综合楼	444.55				444.55	m ²	2615.00	1700.00	
(二)	二次装修		78.45			78.45		2615.00	300.00	
(三)	设备			90.00		90.00	项	1.00	900000.00	
(四)	室外工程	45.00	24.55	0.00	0.00	69.55				
1	室外运动场地	45.00				45.00	m ²	3000.00	150.00	
2	室外给排水管网		24.55			24.55	项	1.00	245500.00	
	第一部分工程费用合计	489.55	103.00	90.00	0.00	682.55				

4. 邓州市夏集镇第三中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值(元)	
一	工程费用	254.80	38.70	45.00	0.00	338.50				
(一)	主体工程	204.00				204.00				
1.1	教学综合楼	204.00				204.00	m ²	1200.00	1700.00	
(二)	二次装修		36.00			36.00	m ²	1200.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(四)	室外工程	50.80	2.70	0.00	0.00	53.50				
1	室外活动场地	15.00				15.00	m ²	1000.00	150.00	
2	围墙	20.80				20.80	米	320.00	650.00	
3	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
4	室外给排水管网		2.70			2.70	项	1.00	27000.00	
	第一部分工程费用合计	254.80	38.70	45.00	0.00	338.50				

5. 邓州市张楼乡实验幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程 费	安装工程 费	设备购置 费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值 (元)	
一	工程费用	247.00	39.20	45.00	0.00	331.20				
(一)	主体工程	204.00				204.00				
1.1	教学综合楼	204.00				204.00	m ²	1200.00	1700.00	
(二)	二次装修		36.00			36.00		1200.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(四)	室外工程	43.00	3.20	0.00	0.00	46.20				
1	室外活动场地	15.00				15.00	m ²	1000.00	150.00	
3	围墙	13.00				13.00	米	200.00	650.00	
4	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
5	室外给排水管网		3.20			3.20	项	1.00	32000.00	
	第一部分工程费用合计	247.00	39.20	45.00	0.00	331.20				

6. 邓州市裴营乡第三中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程 费	安装工程 费	设备购置 费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值 （元）	
一	工程费用	495.66	70.80	45.00	0.00	611.46				
(一)	主体工程	401.20				401.20				
1.1	教学综合楼	401.20				401.20	m ²	2360.00	1700.00	
(二)	二次装修		70.80			70.80		2360.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(四)	室外工程	94.46	0.00	0.00	0.00	94.46				
1	室外活动场地	47.36				47.36	m ²	3157.00	150.00	
2	围墙	22.10				22.10	米	340.00	650.00	
3	大门及门卫	25.00				25.00	座	1.00	250000.00	
	第一部分工程费用合计	495.66	70.80	45.00	0.00	611.46				

7. 邓州市张村镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	1273.00	247.00	290.00	0.00	1810.00				
(一)	主体工程	1053.00				1053.00				
1.1	教学综合楼	765.00				765.00	m ²	4500.00	1700.00	
1.2	报告厅	288.00				288.00	m ²	1200.00	2400.00	
(二)	二次装修		207.00			207.00				
2.1	教学综合楼		135.00			135.00	m ²	4500.00	300.00	
2.2	报告厅		72.00			72.00	m ²	1200.00	600.00	
(三)	设备			290.00		290.00	项	1.00	2900000.00	
(四)	室外工程	220.00	40.00	0.00	0.00	260.00				
1	室外活动场地	65.70				65.70	m ²	4380.00	150.00	
2	硬化	82.50				82.50	m ²	5500.00	150.00	
5	围墙	46.80				46.80	米	720.00	650.00	

6	大门及门卫	25.00				25.00	座	1.00	250000.00	
7	室外给排水管网		25.00			25.00	项	1.00	250000.00	
8	室外电气管网（含设备）		15.00			15.00	项	1.0	150000.0	
	第一部分工程费用合计	1273.00	247.00	290.00	0.00	1810.00				

8. 邓州市高集镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	742.50	124.80	200.00	0.00	1067.30				
(一)	主体工程	680.00				680.00				
1.1	教学综合楼	680.00				680.00	m ²	4000.00	1700.00	
(二)	二次装修		120.00			120.00		4000.00	300.00	
(三)	设备			200.00		200.00	项	1.00	2000000.00	
(四)	室外工程	62.50	4.80	0.00	0.00	67.30				
1	室外活动场地	34.50				34.50	m ²	2300.00	150.00	
2	围墙	13.00				13.00	米	200.00	650.00	
3	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
4	室外给排水管网		4.80			4.80	项	1.00	48000.00	
	第一部分工程费用合计	742.50	124.80	200.00	0.00	1067.30				

9. 邓州市腰店镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	317.66	45.30	239.40	0.00	602.36				
(一)	主体工程	244.80				244.80				
1.1	教学综合楼	244.80				244.80	m ²	1440.00	1700.00	
(二)	二次装修		43.20			43.20		1440.00	300.00	
(三)	设备			239.40		239.40	项	1.00	2394000.00	
(四)	室外工程	72.86	2.10	0.00	0.00	74.96				
1	室外活动场地	31.50				31.50	m ²	2100.00	150.00	
2	围墙	28.60				28.60	米	440.00	650.00	
3	大门及门卫	12.76				12.76	座	1.00	127600.00	
4	室外给排水管网		2.10			2.10	项	1.00	21000.00	
	第一部分工程费用合计	317.66	45.30	239.40	0.00	602.36				

10. 邓州市罗庄镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	1503.10	238.64	198.49	0.00	1940.23				
(一)	主体工程	1326.00				1326.00				
1.1	教学综合楼	1326.00				1326.00	m ²	7800.00	1700.00	
(二)	二次装修		234.00			234.00	m ²	7800.00	300.00	
(三)	设备			198.49		198.49	项	1.00	1984900.00	
(四)	室外工程	177.10	4.64	0.00	0.00	181.74				
1	室外活动场地	106.50				106.50	m ²	7100.00	150.00	
2	绿化	22.00				22.00	项	1.00	220000.00	
3	围墙	28.60				28.60	米	440.00	650.00	
4	大门及门卫	20.00				20.00	座	1.00	200000.00	
5	室外给排水管网		4.64			4.64	项	1.00	46400.00	
	第一部分工程费用合计	1503.10	238.64	198.49	0.00	1940.23				

11. 邓州市桑庄镇桃李实验幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	74.00	0.00	45.00	0.00	119.00				
(一)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(二)	室外工程	74.00	0.00	0.00	0.00	74.00				
1	室外活动场地	66.00				66.00	m ²	4400.00	150.00	
2	土方	8.00				8.00	项	1.00	8.00	
	第一部分工程费用合计	74.00	0.00	45.00	0.00	119.00				

12. 邓州市都司镇中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	93.85	42.75	90.00	0.00	226.60				
(一)	主体工程	26.35				26.35				
1.1	厕所	26.35				26.35	m ²	155.00	1700.00	
(二)	二次装修		4.65			4.65	m ²	155.00	300.00	
(三)	设备			90.00		90.00	项	1.00	900000.00	
(四)	室外工程	67.50	38.10	0.00	0.00	105.60				
1	室外活动场地	67.50				67.50	m ²	3000.00	225.00	
2	室外给排水管网		20.00			20.00	项	1.00	200000.00	
3	土方		18.10			18.10	项	1.0	181000.0	
	第一部分工程费用合计	93.85	42.75	90.00	0.00	226.60				

13. 邓州市孟楼镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	0.00	0.00	67.50	0.00	67.50				
(一)	设备			67.50		67.50	项	1.00	675000.00	
	第一部分工程费用合计	0.00	0.00	67.50	0.00	67.50				

14. 邓州市林扒镇中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	240.00	42.40	45.00	0.00	327.40				
(一)	主体工程	204.00				204.00				
1.1	教学综合楼	204.00				204.00	m ²	1200.00	1700.00	
(二)	二次装修		36.00			36.00	m ²	1200.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	套	6.00	75000.00	
(四)	室外工程	36.00	6.40	0.00	0.00	42.40				
1	室外活动场地	36.00				36.00	m ²	2400.00	150.00	
2	室外给排水管网		6.40			6.40	项	1.00	64000.00	
	第一部分工程费用合计	240.00	42.40	45.00	0.00	327.40				

15. 邓州市高集镇中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	672.97	131.38	240.00	0.00	1044.35				
(一)	主体工程	628.32				628.32				
1.1	教学综合楼	628.32				628.32	m ²	3696.00	1700.00	
(二)	二次装修		110.88			110.88	m ²	3696.00	300.00	
(三)	设备			240.00		240.00	项	1.00	2400000.00	
(四)	室外工程	44.65	20.50	0.00	0.00	65.15				
1	室外活动场地	44.65				44.65	m ²	2350.00	190.00	
2	室外给排水管网		4.50			4.50	项	1.00	45000.00	
3	室外电气管网（含设备）		16.00			16.00	项	1.0	160000.0	
	第一部分工程费用合计	672.97	131.38	240.00	0.00	1044.35				

16. 邓州市高集镇高岗幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	275.00	45.00	120.00	0.00	440.00				
(一)	主体工程	255.00				255.00				
1.1	教学综合楼	255.00				255.00	m ²	1500.00	1700.00	
(二)	二次装修		45.00			45.00	m ²	1500.00	300.00	
(三)	设备			120.00		120.00	项	1.00	1200000.00	
(四)	室外工程	20.00	0.00	0.00	0.00	20.00				
1	室外活动场地	20.00				20.00	m ²	1000.00	200.00	
	第一部分工程费用合计	275.00	45.00	120.00	0.00	440.00				

17. 邓州市张楼乡吴集幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	205.98	39.00	120.00	0.00	364.98				
(一)	主体工程	170.00				170.00				
1.1	教学综合楼	170.00				170.00	m ²	1000.00	1700.00	
(二)	二次装修		30.00			30.00	m ²	1000.00	300.00	
(三)	设备			120.00		120.00	项	1.00	1200000.00	
(四)	室外工程	35.98	9.00	0.00	0.00	44.98				
1	室外活动场地	9.00				9.00	m ²	500.00	180.00	
2	围墙	13.98				13.98	米	215.00	650.00	
3	大门及门卫	13.00				13.00	座	1.00	130000.00	
4	室外给排水管网		4.00			4.00	项	1.00	40000.00	
5	室外电气管网（含设备）		5.00			5.00	项	1.0	50000.0	
	第一部分工程费用合计	205.98	39.00	120.00	0.00	364.98				

18. 邓州市构林镇官刘幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	253.01	40.00	120.00	0.00	413.01				
(一)	主体工程	170.00				170.00				
1.1	教学综合楼	170.00				170.00	m ²	1000.00	1700.00	
(二)	二次装修		30.00			30.00		1000.00	300.00	
(三)	设备			120.00		120.00	项	1.00	1200000.00	
(四)	室外工程	83.01	10.00	0.00	0.00	93.01				
1	室外活动场地	70.01				70.01	m ²	4200.00	166.70	
2	绿化	10.00				10.00	项	1.00	100000.00	
3	围墙	3.00				3.00	米	50.00	600.00	
4	室外给排水管网		10.00			10.00	项	1.00	100000.00	
	第一部分工程费用合计	253.01	40.00	120.00	0.00	413.01				

19. 邓州市陶营镇王良幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	869.18	153.87	300.00	0.00	1323.05				
(一)	主体工程	846.29				846.29				
1.1	教学综合楼	846.29				846.29	m ²	5129.00	1650.00	
(二)	二次装修		153.87			153.87		5129.00	300.00	
(三)	设备			300.00		300.00	项	1.00	3000000.00	
(四)	室外工程	22.89	0.00	0.00	0.00	22.89				
1	室外活动场地	17.89				17.89	m ²	860.00	208.00	
2	围墙	5.01				5.01	米	77.00	650.00	
	第一部分工程费用合计	869.18	153.87	300.00	0.00	1323.05				

20. 邓州市构林镇贺营幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	237.69	40.00	90.00	0.00	367.69				
(一)	主体工程	204.00				204.00				
1.1	教学综合楼	204.00				204.00	m ²	1200.00	1700.00	
(二)	二次装修		36.00			36.00		1200.00	300.00	
(三)	设备			90.00		90.00	项	1.00	900000.00	
(四)	室外工程	33.69	4.00	0.00	0.00	37.69				
1	室外活动场地	11.68				11.68	m ²	800.00	146.00	
5	围墙	10.01				10.01	米	154.00	650.00	
6	大门及门卫	12.00				12.00	座	1.00	120000.00	
7	室外给排水管网		4.00			4.00	项	1.00	40000.00	
	第一部分工程费用合计	237.69	40.00	90.00	0.00	367.69				

21. 邓州市穰东镇新铺幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	193.50	33.00	100.00	0.00	326.50				
(一)	主体工程	187.00				187.00				
1.1	教学综合楼	187.00				187.00	m ²	1100.00	1700.00	
(二)	二次装修		33.00			33.00	m ²	1100.00	300.00	
(三)	设备			100.00		100.00	项	1.00	1000000.00	
(四)	室外工程	6.50	0.00	0.00	0.00	6.50				
1	围墙	6.50				6.50	米	100.00	650.00	
	第一部分工程费用合计	193.50	33.00	100.00	0.00	326.50				

22. 邓州市都司大罗幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值(元)	
一	工程费用	234.40	36.60	150.00	0.00	421.00				
(一)	主体工程	170.00				170.00				
1.1	教学综合楼	170.00				170.00	m ²	1000.00	1700.00	
(二)	二次装修		30.00			30.00		1000.00	300.00	
(三)	设备			150.00		150.00	项	1.00	1500000.00	
(四)	室外工程	64.40	6.60	0.00	0.00	71.00				
1	硬化	54.00				54.00	m ²	3600.00	150.00	
2	围墙	10.40				10.40	米	160.00	650.00	
3	室外给排水管网		6.60			6.60	项	1.00	66000.00	
	第一部分工程费用合计	234.40	36.60	150.00	0.00	421.00				

23. 邓州市十林镇贾寨幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	153.75	26.45	100.00	0.00	280.20				
(一)	主体工程	138.55				138.55				
1.1	教学综合楼	138.55				138.55	m ²	815.00	1700.00	
(二)	二次装修		24.45			24.45	m ²	815.00	300.00	
(三)	设备			100.00		100.00	项	1.00	10000.00	
(四)	室外工程	15.20	2.00	0.00	0.00	17.20				
1	室外活动场地	10.00				10.00	m ²	600.00	166.60	
3	围墙	5.20				5.20	米	80.00	650.00	
3	室外给排水管网		2.00			2.00	项	1.00	20000.00	
	第一部分工程费用合计	153.75	26.45	100.00	0.00	280.20				

24. 邓州市夏集镇苏家幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	221.20	38.80	100.00	0.00	360.00				
(一)	主体工程	187.00				187.00				
1.1	教学综合楼	187.00				187.00	m ²	1100.00	1700.00	
(二)	二次装修		33.00			33.00	m ²	1100.00	300.00	
(三)	设备			100.00		100.00	项	1.00	1000000.00	
(四)	室外工程	34.20	5.80	0.00	0.00	40.00				
1	硬化	22.50				22.50	m ²	1500.00	150.00	
2	围墙	11.70				11.70	米	180.00	650.00	
3	室外给排水管网		5.80			5.80	项	1.00	58000.00	
	第一部分工程费用合计	221.20	38.80	100.00	0.00	360.00				

25. 邓州市裴营乡滕楼幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	88.40	17.60	100.00	0.00	206.00				
(一)	主体工程	68.00				68.00				
1.1	教学综合楼	68.00				68.00	m ²	400.00	1700.00	
(二)	二次装修		12.00			12.00	m ²	400.00	300.00	
(三)	设备			100.00		100.00	项	1.00	1000000.00	
(四)	室外工程	20.40	5.60	0.00	0.00	26.00				
1	硬化	12.00				12.00	m ²	800.00	150.00	
2	围墙	8.40				8.40	米	120.00	700.00	
3	室外给排水管网		5.60			5.60	项	1.00	56000.00	
	第一部分工程费用合计	88.40	17.60	100.00	0.00	206.00				

26. 邓州市桑庄镇东营幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	210.80	39.20	100.00	0.00	350.00				
(一)	主体工程	170.00				170.00				
1.1	教学综合楼	170.00				170.00	m ²	1000.00	1700.00	
(二)	二次装修		30.00			30.00	m ²	1000.00	300.00	
(三)	设备			100.00		100.00	项	1.00	1000000.00	
(四)	室外工程	40.80	9.20	0.00	0.00	50.00				
1	室外活动场地	20.00				20.00	m ²	1000.00	200.00	
4	围墙	20.80				20.80	米	320.00	650.00	
5	室外给排水管网		6.00			6.00	项	1.00	60000.00	
6	室外电气管网（含设备）		3.20			3.20	项	1.0	32000.0	
	第一部分工程费用合计	210.80	39.20	100.00	0.00	350.00				

27. 邓州市孟楼镇玉皇幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	189.50	28.50	90.00	0.00	308.00				
(一)	主体工程	161.50				161.50				
1.1	教学综合楼	161.50				161.50	m ²	950.00	1700.00	
(二)	二次装修		28.50			28.50	m ²	950.00	300.00	
(三)	设备			90.00		90.00	项	1.00	900000.00	
(四)	室外工程	28.00	0.00	0.00	0.00	28.00				
1	大门及门卫	28.00				28.00	座	1.00	280000.00	
	第一部分工程费用合计	189.50	28.50	90.00	0.00	308.00				

28. 邓州市刘集镇前集幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	327.02	45.00	100.00	0.00	472.02				
(一)	主体工程	255.00				255.00				
1.1	教学综合楼	255.00				255.00	m ²	1500.00	1700.00	
(二)	二次装修		45.00			45.00		1500.00	300.00	
(三)	设备			100.00		100.00	项	1.00	1000000.00	
(四)	室外工程	72.02	0.00	0.00	0.00	72.02				
1	室外活动场地	32.00				32.00	m ²	2000.00	160.00	
5	围墙	15.02				15.02	米	231.00	650.00	
6	大门及门卫	25.00				25.00	座	1.00	250000.00	
	第一部分工程费用合计	327.02	45.00	100.00	0.00	472.02				

29. 邓州市彭桥镇中楼幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	263.96	43.04	90.00	0.00	397.00				
(一)	主体工程	201.96				201.96				
1.1	教学综合楼	201.96				201.96	m ²	1188.00	1700.00	
(二)	二次装修		35.64			35.64	m ²	1188.00	300.00	
(三)	设备			90.00		90.00	项	1.00	900000.00	
(四)	室外工程	62.00	7.40	0.00	0.00	69.40				
1	室外活动场地	20.00				20.00	m ²	1000.00	200.00	
2	硬化	42.00				42.00	m ²	2800.00	150.00	
3	室外给排水管网		4.40			4.40	项	1.00	44000.00	
4	室外电气管网（含设备）		3.00			3.00	项	1.0	30000.0	
	第一部分工程费用合计	263.96	43.04	90.00	0.00	397.00				

30. 邓州市九龙镇王冲幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程 费	安装工程 费	设备购置 费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	241.00	39.00	100.00	0.00	380.00				
(一)	主体工程	221.00				221.00				
1.1	教学综合楼	221.00				221.00	m ²	1300.00	1700.00	
(二)	二次装修		39.00			39.00	m ²	1300.00	300.00	
(三)	设备			100.00		100.00	项	1.00	1000000.00	
(四)	室外工程	20.00	0.00	0.00	0.00	20.00				
1	室外活动场地	20.00				20.00	m ²	500.00	400.00	
	第一部分工程费用合计	241.00	39.00	100.00	0.00	380.00				

31. 邓州市腰店镇赵李营幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	253.50	40.50	90.00	0.00	384.00				
(一)	主体工程	229.50				229.50				
1.1	教学综合楼	229.50				229.50	m ²	1350.00	1700.00	
(二)	二次装修		40.50			40.50	m ²	1350.00	300.00	
(三)	设备			90.00		90.00	项	1.00	900000.00	
(四)	室外工程	24.00	0.00	0.00	0.00	24.00				
1	室外活动场地	24.00				24.00	m ²	1500.00	160.00	
	第一部分工程费用合计	253.50	40.50	90.00	0.00	384.00				

32. 邓州市星光厂幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	62.00	0.00	559.92	0.00	621.92				
(一)	设备			559.92		559.92	项	1.00	5599180.00	
(二)	室外工程	62.00	0.00	0.00	0.00	62.00				
2	硬化	24.00				24.00	m ²	1600.00	150.00	
6	校舍维修	38.00				38.00	项	1.00	380000.00	
	第一部分工程费用合计	62.00	0.00	559.92	0.00	621.92				

33. 邓州市孟楼中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	139.80	21.00	44.68	0.00	205.48				
(一)	主体工程	119.00				119.00				
1.1	教学综合楼	119.00				119.00	m ²	700.00	1700.00	
(二)	二次装修		21.00			21.00	m ²	700.00	300.00	
(三)	设备			44.68		44.68	项	1.00	446800.00	
(四)	室外工程	20.80	0.00	0.00	0.00	20.80				
1	校舍维修	20.80				20.80	项	1.00	208000.00	
	第一部分工程费用合计	139.80	21.00	44.68	0.00	205.48				

34. 邓州市林扒镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	225.40	36.60	45.00	0.00	307.00				
(一)	主体工程	207.40				207.40				
1.1	教学综合楼	207.40				207.40	m ²	1220.00	1700.00	
(二)	二次装修		36.60			36.60	m ²	1220.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	270.00	
(四)	室外工程	18.00	0.00	0.00	0.00	18.00				
1	室外活动场地	18.00				18.00	m ²	1200.00	150.00	
	第一部分工程费用合计	225.40	36.60	45.00	0.00	307.00				

35. 邓州市林扒镇西许社区幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	174.50	27.00	45.00	0.00	246.50				
(一)	主体工程	153.00				153.00				
1.1	教学综合楼	153.00				153.00	m ²	900.00	1700.00	
(二)	二次装修		27.00			27.00	m ²	900.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(四)	室外工程	21.50	0.00	0.00	0.00	21.50				
1	室外活动场地	14.67				14.67	m ²	978.00	150.00	
2	围墙	6.83				6.83	米	105.00	650.00	
	第一部分工程费用合计	174.50	27.00	45.00	0.00	246.50				

36. 邓州市刘集镇中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	441.03	71.10	91.65	0.00	603.78				
(一)	主体工程	402.90				402.90				
1.1	教学综合楼	402.90				402.90	m ²	2370.00	1700.00	
(二)	二次装修		71.10			71.10	m ²	2370.00	300.00	
(三)	设备			91.65		91.65	项	1.00	916500.00	
(四)	室外工程	38.13	0.00	0.00	0.00	38.13				
1	室外活动场地	28.13				28.13	m ²	1875.00	150.00	
2	大门及门卫	10.00				10.00	座	1.00	100000.00	
	第一部分工程费用合计	441.03	71.10	91.65	0.00	603.78				

37. 邓州市文渠镇屈店中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	237.51	37.92	45.00	0.00	320.43				
(一)	主体工程	214.88				214.88				
1.1	教学综合楼	214.88				214.88	m ²	1264.00	1700.00	
(二)	二次装修		37.92			37.92	m ²	1264.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(四)	室外工程	22.63	0.00	0.00	0.00	22.63				
1	室外活动场地	9.00				9.00	m ²	600.00	150.00	
6	围墙	1.63				1.63	米	25.00	650.00	
7	大门及门卫	12.00				12.00	座	1.00	120000.00	
	第一部分工程费用合计	237.51	37.92	45.00	0.00	320.43				

38. 邓州市构林镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	702.43	114.00	90.00	0.00	906.43				
(一)	主体工程	612.00				612.00				
1.1	教学综合楼	612.00				612.00	m ²	3600.00	1700.00	
(二)	二次装修		108.00			108.00	m ²	3600.00	300.00	
(三)	设备			90.00		90.00	项	1.00	900000.00	
(四)	室外工程	90.43	6.00	0.00	0.00	96.43				
1	室外活动场地	33.90				33.90	m ²	2260.00	150.00	
3	围墙	23.53				23.53	米	362.00	650.00	
4	大门及门卫	33.00				33.00	座	1.00	330000.00	
5	室外给排水管网		6.00			6.00	项	1.00	60000.00	
	第一部分工程费用合计	702.43	114.00	90.00	0.00	906.43				

39. 邓州市彭桥镇第三中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	284.82	45.28	30.00	0.00	360.10				
(一)	主体工程	220.32				220.32				
1.1	教学综合楼	220.32				220.32	m ²	1296.00	1700.00	
(二)	二次装修		38.88			38.88	m ²	1296.00	300.00	
(三)	设备			30.00		30.00	项	1.00	300000.00	
(四)	室外工程	64.50	6.40	0.00	0.00	70.90				
1	室外活动场地	30.00				30.00	m ²	2000.00	150.00	
6	围墙	19.50				19.50	米	300.00	650.00	
2	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
3	室外给排水管网		6.40			6.40	项	1.00	64000.00	
	第一部分工程费用合计	284.82	45.28	30.00	0.00	360.10				

40. 邓州市九龙镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	357.45	55.79	45.00	0.00	458.24				
(一)	主体工程	311.61				311.61				
1.1	教学综合楼	311.61				311.61	m ²	1833.00	1700.00	
(二)	二次装修		54.99			54.99	m ²	1833.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(四)	室外工程	45.84	0.80	0.00	0.00	46.64				
1	室外活动场地	21.00				21.00	m ²	1400.00	150.00	
3	围墙	12.84				12.84	米	214.00	600.00	
4	大门及门卫	12.00				12.00	座	1.00	120000.00	
5	室外给排水管网		0.80			0.80	项	1.00	8000.00	
	第一部分工程费用合计	357.45	55.79	45.00	0.00	458.24				

41. 邓州市陶营镇第一中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	167.96	24.84	45.00		237.80				
(一)	主体工程	140.76				140.76				
1.1	教学综合楼	140.76				140.76	m ²	828.00	1700.00	
(二)	二次装修		24.84			24.84	m ²	828.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(四)	室外工程	27.20	0.00	0.00	0.00	27.20				
1	室外活动场地	15.75				15.75	m ²	1050.00	150.00	
2	围墙	8.45				8.45	米	130.00	650.00	
3	大门	3.00				3.00	座	1.00	30000.00	
	第一部分工程费用合计	167.96	24.84	45.00	0.00	237.80				

42. 邓州市陶营镇第二中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程 费	安装工程 费	设备购置 费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值 （元）	
一	工程费用	0.00	0.00	67.50	0.00	67.50				
(一)	设备			67.50		67.50	项	1.00	675000.00	
	第一部分工程费用合计	0.00	0.00	67.50	0.00	67.50				

43. 邓州市罗庄镇第一中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	248.54	43.86	145.00	0.00	437.40				
(一)	主体工程	248.54				248.54				
1.1	教学综合楼	248.54				248.54	m ²	1462.00	1700.00	
(二)	二次装修		43.86			43.86	m ²	1462.00	300.00	
(三)	设备			145.00		145.00	项	1.00	1450000.00	
	第一部分工程费用合计	248.54	43.86	145.00	0.00	437.40				

44. 邓州市腰店镇中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	295.92	47.22	45.00	0.00	388.14				
(一)	主体工程	262.14				262.14				
1.1	教学综合楼	262.14				262.14	m ²	1542.00	1700.00	
(二)	二次装修		46.26			46.26	m ²	1542.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
(四)	室外工程	33.78	0.96	0.00	0.00	34.74				
1	室外活动场地	28.13				28.13	m ²	1875.00	150.00	
2	围墙	0.65				0.65	米	10.00	650.00	
3	大门	5.00				5.00	座	1.00	50000.00	
4	室外给排水管网		0.96			0.96	项	1.00	9600.00	
	第一部分工程费用合计	295.92	47.22	45.00	0.00	388.14				

45. 邓州市张村镇中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	214.20	37.80	45.00	0.00	297.00				
(一)	主体工程	214.20				214.20				
1.1	教学楼	198.90				198.90	m ²	1170.00	1700.00	
1.2	厕所（含化粪池、水道）	15.30				15.30	项	90.00	1700.00	
(二)	二次装修		37.80			37.80	m ²	1260.00	300.00	
(三)	设备			45.00		45.00	项	1.00	450000.00	
	第一部分工程费用合计	214.20	37.80	45.00	0.00	297.00				

46. 邓州市张村镇中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	1788.36	327.97	157.50	0.00	2273.83				
(一)	主体工程	1377.76				1377.76				
1.1	地上工程	1264.00				1264.00	m ²	4320.00	2000.00	
1.2	地下工程	113.76				113.76	m ²	379.20	3000.00	
(二)	二次装修		267.97			267.97	m ²	5699.20	400.00	
(三)	设备			157.50		157.50	套	21.00	75000.00	
(四)	室外工程	410.60	60.00	0.00	0.00	470.60				
1	室外活动场地	96.00				96.00	m ²	4000.00	240.00	
2	绿化	120.00				120.00	m ²	8000.00	150.00	
3	道路广场、停车位	116.60				116.60	m ²	5300.00	220.00	
4	操场跑道	8.00				8.00	米	200.00	400.00	

5	围墙	42.00				42.00	米	600.00	700.00	
6	大门及门卫	28.00				28.00	座	1.00	280000.00	
7	室外给排水管网		40.00			40.00	项	1.00	400000.00	
8	室外电气管网（含设备）		20.00			20.00	项	1.0	200000.0	
	第一部分工程费用合计	1788.36	327.97	157.50	0.00	2273.83				

47. 邓州市湍北幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	855.14	176.00	90.00	0.00	1121.14				
(一)	主体工程	720.00				720.00				
1.1	教学综合楼	720.00				720.00	m ²	3600.00	2000.00	
(二)	二次装修		144.00			144.00	m ²	3600.00	400.00	
(三)	设备			90.00		90.00	套	12.00	75000.00	
(四)	室外工程	135.14	32.00	0.00	0.00	167.14				

1	室外活动场地	34.56				34.56	m ²	1440.00	240.00	
2	绿化	24.00				24.00	m ²	1600.00	150.00	
3	道路广场、停车位	19.58				19.58	m ²	1088.00	180.00	
4	操场跑道	8.00				8.00	米	200.00	400.00	
5	围墙	21.00				21.00	米	300.00	700.00	
6	大门及门卫	28.00				28.00	座	1.00	280000.00	
7	室外给排水管网		20.00			20.00	项	1.00	200000.00	
8	室外电气管网（含设备）		12.00			12.00	项	1.0	120000.0	
	第一部分工程费用合计	855.14	176.00	90.00	0.00	1121.14				