

香港島各界聯合會

財務報告書

截至二零二一年三月三十一日止年度

楊少銓會計師事務所
ALBERT S. C. YOUNG & COMPANY
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
HONG KONG

獨立義務核數師報告
致 香港島各界聯合會 各會員
(於香港根據社團條例註冊成立)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第三至七頁香港島各界聯合會(“聯合會”)的財務報表，此財務報表包括於二零二一年三月三十一日的財務狀況表與截至該日止年度的收益表，以及財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等財務報表已在所有重大方面根據香港會計師公會頒布的香港《中小企財務報告準則》擬備，並已遵照香港《公司條例》妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》，並參考實務說明第900項(經修訂)「審計根據《中小企財務報告準則》編制的財務報表」進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴聯合會，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

理事及治理層就財務報表須承擔的責任

理事須負責根據香港會計師公會頒布的《中小企財務報告準則》及香港《公司條例》擬備財務報表，並對其認為為使財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所必需的內部控制負責。

在擬備財務報表時，理事負責評估聯合會持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非理事有意將聯合會清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督聯合會的財務報告過程。

獨立義務核數師報告
致 香港島各界聯合會 各會員
(於香港根據社團條例註冊成立)

核數師就審計財務報表承擔的責任

我們的目標，是對財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對聯合會內部控制的有效性發表意見。
- 評價理事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對理事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對聯合會的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致聯合會不能持續經營。

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

香港島各界聯合會
財務狀況報表
於二零二一年三月三十一日

	附註	二零二一年 港幣	二零二零年 港幣
資產			
非流動資產			
物業及設備	6	184,683.60	97,661.66
		<u>184,683.60</u>	<u>97,661.66</u>
流動資產			
暫記帳		303,100.00	-
訂金		12,840.00	12,840.00
現金及銀行存款		10,372,828.19	14,084,899.26
		<u>10,688,768.19</u>	<u>14,097,739.26</u>
流動負債			
暫記帳		-	500,000.00
		<u>-</u>	<u>500,000.00</u>
淨流動資產		<u>10,688,768.19</u>	<u>13,597,739.26</u>
淨資產		<u>10,873,451.79</u>	<u>13,695,400.92</u>
資金來源			
累積盈餘	8	10,873,451.79	13,695,400.92
		<u>10,873,451.79</u>	<u>13,695,400.92</u>

核准代表理事會通過

.....
理事長
蘇長榮

香港島各界聯合會
收益表
截至二零二一年三月三十一日止年度

	附註	二零二一年 港幣	二零二零年 港幣
<u>收入</u>			
捐款收入		-	5,950,000.00
會費		1,000.00	1,000.00
租出禮堂租金		-	5,000.00
銀行利息		222.29	131,151.53
其他收入		-	200,000.00
		<u>1,222.29</u>	<u>6,287,151.53</u>
<u>減：支出</u>			
折舊		58,762.06	30,371.50
員工薪金及強積金供款		1,142,439.00	1,472,632.00
保險費		5,065.37	2,563.48
會員費		500.00	300.00
廣告費		130,000.00	122,000.00
銀行費用		300.00	300.00
交際人情		85,747.00	571,334.20
郵費		2,788.10	4,004.00
文具及印刷品		5,751.80	17,620.00
交通費		9,722.15	13,588.40
會議費		841.00	110,391.70
什項		30,820.36	61,527.00
保養及維修		6,930.00	19,327.00
電腦用品		6,810.18	36,304.54
活動虧損	7	1,336,694.40	3,632,531.43
		<u>2,823,171.42</u>	<u>6,094,795.25</u>
稅前(虧損)/盈餘		(2,821,949.13)	192,356.28
稅項	5	-	-
年度(虧損)/盈餘		<u>(2,821,949.13)</u>	<u>192,356.28</u>

香港島各界聯合會
財務報表附註
截至二零二一年三月三十一日止年度

1. 香港島各界聯合會(“聯合會”)於香港按照香港社團條例註冊成立。本會的註冊辦事處位於香港干諾道西21-24號海景大廈1字樓B室。本會主要是推動香港市民的社會福利事務。

2. 主要會計政策

(一) 會計基準

聯合會之財務報表乃按照香港會計師公會頒佈之《中小企財務報告準則》而編製。

按該準則本財務報表乃按照應計基礎之會計方法和持續經營的概念而編製。編製乃按照歷史成本法進行，有關詳情於下文解釋。

(二) 貨幣

本財務報表乃以港幣作為貨幣單位。

(三) 稅項

稅項是按該年度的業績，就毋須課稅或不獲扣除稅的項目作出調整後在賬內支銷。

(四) 收入之確認

在有關之經濟利益有可能流入及可按下列方式對有關收入作出可靠之計算時，收入將予確認：

- (i) 會員會費及雜項收入是以實際收入入賬。
- (ii) 租金收入：按租約的年期以直線法為基準予以確認。
- (iii) 利息：按時間比例計算。

(五) 物業及設備

物業及設備乃按成本減折舊及任何減值虧損列賬。資產的成本包括其購買價及將該資產達至現時工作狀況及位置作預計用途時所產生之任何直接費用。物業及設備已投入運作後之開支，如維修保養及檢修費用，一般均會於支出該費用之財務期間自損益表扣除。倘若可明確顯示該等支出能增加日後使用該物業及設備而取得的經濟利益，則該支出會撥作資本，列為物業及設備的額外成本。在資產出售或不能使用時所產生的溢利或虧損，乃按出售資產所得款項與資產面值之間的差額計算，並於損益表內入賬。

折舊乃採用直線法按物業及設備之估計可使用年期，以下列年率攤銷其成本：

傢俬裝修及設備

20%

香港島各界聯合會
財務報表附註
截至二零二一年三月三十一日止年度

3. 收入

本會收入來自會員入會費、會員捐款、租金、利息及雜項收入等。

4. 本年度(虧損)/盈餘已經包括：-

	<u>二零二一年</u> 港幣	<u>二零二零年</u> 港幣
(甲) 核數師酬金	-	-
(乙) 委員薪酬	-	-
(丙) 折舊	58,762.06	30,371.50
(丁) 僱員成本(薪金及強積金供款)	<u>1,142,439.00</u>	<u>1,472,632.00</u>

5. 稅項

因公司超過一半入息來自會員，按稅務法例第24條，公司不用付利得稅。

6. 物業及設備

	<u>傢俬裝修 及設備</u>
成本值：	
於二零二零年三月三十一日	188,447.50
添置/(出售)	<u>145,784.00</u>
於二零二一年三月三十一日	334,231.50
累積折舊：	
於二零二零年三月三十一日	90,785.84
本年度折舊	<u>58,762.06</u>
於二零二一年三月三十一日	<u>149,547.90</u>
賬面淨值：	
於二零二一年三月三十一日	<u>184,683.60</u>
於二零二零年三月三十一日	<u>97,661.66</u>

香港島各界聯合會
財務報表附註
截至二零二一年三月三十一日止年度

		<u>二零二一年</u> <u>港幣</u>
7. 活動虧損		
活動收入		
1	慶國慶賀中秋	145,000.00
		<u>145,000.00</u>
活動支出		
1	港島社團聯席會議	4,050.00
2	慰問警察	265,911.80
3	周年會員大會	3,662.00
4	新春慰問	6,986.00
5	愛國者治港街站	29,610.80
6	社會事務	289,010.70
7	兩會匯報會	15,498.00
8	慶回歸活動	7,970.00
9	慶回歸啟動禮	130,971.00
10	全港慶回歸活動	500,000.00
11	慶國慶賀中秋	145,469.10
12	賀授勳	82,100.00
13	義工活動	155.00
14	拜訪活動	300.00
		<u>1,481,694.40</u>
活動虧損		<u>(1,336,694.40)</u>

8. 基金變動表		<u>累積基金</u> <u>港幣</u>
於二零二零年三月三十一日		13,695,400.92
年度虧損		<u>(2,821,949.13)</u>
於二零二一年三月三十一日		<u>10,873,451.79</u>

9. 財務報表核准

此財務報表經會員大會於

核准。