

香港島各界社會服務基金會有限公司

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

香港島各界社會服務基金會有限公司
主席報告

主席欣然提呈截至二零二一年三月三十一日止年度之年報及經審核財務報表。

主要業務

基金會主要是推動和發展社會福利服務。

業績及分配

基金會截至二零二一年三月三十一日止年度之盈餘及財務狀況載於財務報表及其附註。

固定資產

基金會之物業變動詳情載於財務報表附註5。

業務審視

基金會就本財政年度屬於提交報告方面獲豁免的公司,因此獲豁免編制業務審視。

董事

於年內在任的董事如下：

王文漢	劉珮珊	張雅麗
郭二澈	邱松慶	葉建明
陳武	周厚立	薛博然
鄭合明	鄭承峰	莊創業
何超邁	劉天倪	黃國平
蘇長榮		

董事於合約之權益

基金會概無於本年度終結時或年內任何時間訂立基金會董事擁有重大權益之重要合約。

贊助

本協會年內已作出的贊助之捐款費用總數為港幣 12,000 元。

義務核數師

楊少銓會計師事務所任滿告退並願受聘連任。有關續聘楊少銓會計師事務所擔任基金會義務核數師之決議案將於應屆會員大會上提呈。

受權於董事會

.....
蘇長榮
主席
香港,

獨立義務核數師報告
致 香港島各界社會服務基金會有限公司 各會員
(於香港註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第五至十一頁香港島各界社會服務基金會有限公司(“基金會”)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」),我們獨立於貴基金會,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。

其他信息

董事須需對其他信息負責。其他信息包括刊載於第一頁主席報告內的信息,但不包括財務報表及我們的核數師報告。

我們對財務報表的意見並不涵蓋其他信息,我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計,我們的責任是閱讀其他信息,在此過程中,考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤述的情況。

基於我們已執行的工作,如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述,我們需要報告該事實。在這方面,我們沒有任何報告。

獨立義務核數師報告
致 香港島各界社會服務基金會有限公司 各會員
(於香港註冊成立的有限公司)

董事及治理層就財務報表須承擔的責任

董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，董事負責評估基金會持續經營的能力，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，除非董事有意將基金會清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督基金會的財務報告過程。

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，但目的並非對基金會內部控制的有效性發表意見。
- 評價董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。
- 對董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，從而可能導致對基金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基金會不能持續經營。

楊少銓會計師事務所 香港執業會計師

ALBERT S. C. YOUNG & COMPANY

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

89-93 Bonham Strand, 2nd Floor, Office C, Man Lok Building, Hong Kong.

獨立義務核數師報告

致 香港島各界社會服務基金會有限公司 各會員

(於香港註冊成立的有限公司)

核數師就審計財務報表承擔的責任(續)

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。

楊少銓會計師事務所
執業會計師
香港，

香港島各界社會服務基金會有限公司
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	5	3,257,513.25	3,312,190.12
		<u>3,257,513.25</u>	<u>3,312,190.12</u>
流動資產			
按金		7,680.00	7,680.00
現金及銀行存款		2,284,385.91	5,144,123.23
		<u>2,292,065.91</u>	<u>5,151,803.23</u>
流動債務			
應付款項		2,200.00	205,754.56
		<u>2,200.00</u>	<u>205,754.56</u>
淨資產		<u>5,547,379.16</u>	<u>8,258,238.79</u>
基金			
會員基金			
累計盈餘	6	5,547,379.16	8,258,238.79
基金總計		<u>5,547,379.16</u>	<u>8,258,238.79</u>

核准代表董事會通過

.....
主席
蘇長榮

.....
會長
郭二澈

香港島各界社會服務基金會有限公司

收益表

截至二零二一年三月三十一日止年度

	二零二一年 港幣	二零二零年 港幣
收入		
捐款	682,300.00	2,213,000.00
活動收入	7,056,487.50	11,811,310.00
	<u>7,738,787.50</u>	<u>14,024,310.00</u>
加:其他收入		
匯兌收益/(損失)	1,148.33	(2,579.42)
銀行利息	168.33	18,178.43
政府補助金	27,000.00	-
	<u>7,767,104.16</u>	<u>14,039,909.01</u>
減:支出		
活動不敷-		
賣旗籌款-安老活動	2,638.00	46,245.00
賣旗籌款-婦女活動	640.61	-
賣旗籌款-2021	16,800.00	-
公益金百萬行	-	5,000.00
齊抗疫送溫暖過大年	1,939,693.60	-
港島抗疫聯動	98,485.21	775,479.80
全港社區抗疫連線	7,125,599.14	11,671,282.20
會員全接觸	-	12,410.00
折舊	54,676.87	61,390.27
贊助團體活動	68,400.00	1,400,230.70
銀行費用	300.00	300.00
慈善捐款	12,000.00	-
文具印刷	32,712.00	35,712.70
員工薪金及強積金供款	939,552.44	712,875.00
大廈管理、差餉及水電	117,809.00	147,018.00
會計費	26,400.00	26,400.00
保險費	2,487.49	2,486.93
電話費	7,248.50	4,077.60
寬頻費	10,615.93	9,807.64
什項支出	21,905.00	20,618.00
	<u>10,477,963.79</u>	<u>14,931,333.84</u>
年度虧損	<u>(2,710,859.63)</u>	<u>(891,424.83)</u>

香港島各界社會服務基金會有限公司
財務報表附註

1. 香港島各界社會服務基金會有限公司在香港註冊成立為有限公司。
註冊辦事處位於香港干諾道西21-24號海景商業大廈1字樓 B 室。本會主要是推動和發展社會福利服務。

2. 主要會計政策

(a) 編製基準

根據香港《公司條例》第359(1)(a)及第363條的規定，基金會已符合在提交報告方面獲豁免的小型擔保公司的資格，因此基金會有資格按照中小企財務報告準則編製及展示它的周年財務報表。這份財務報表已按照中小企財務報告準則編製。

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。

(b) 貨幣

本財務報表乃以港幣作為貨幣單位。

(c) 收入之確認

會費及會員贊助捐款於收取時確認入賬。

其他收入乃於活動完結時確認入賬。

銀行利息之收入按時間比例計算。

(d) 稅項

香港島各界社會服務基金會有限公司已獲得稅務條例第88條確認為認同慈善機構並免除收入稅項。

(e) 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：

租賃土地	根據批約年期
樓宇	根據批約年期
傢俬裝修及設備	20%

香港島各界社會服務基金會有限公司
財務報表附註

2. 主要會計政策(續)

(f) 資產減值

每年結算日考慮內部和外部資料，以審查有否資料顯示除投資物業及存貨以外的資產出現減值，或之前已確認的減值虧損是否不再存在或已經減少。倘若有上述跡象，則估計資產的可收回數額。資產可收回數額指其售價淨額和使用價值兩者的較高者。倘資產的可收回值估計低於其賬面值，則此等資產之賬面值將調低至其可收回值。減值虧損隨即確認為開支處理。

倘減值虧損其後撥回，則資產之賬面值須增加至其估計可收回值，惟所增加之賬面值不可超過以往年度假設資產並無確認減值虧損而釐定的賬面值。減值虧損撥回後隨即確認為收入處理。

(g) 僱員福利

本會根據強制性公積金計劃條例為所有僱員設立定額供款強制性公積退休福利計劃(強積金計劃)。

有關供款乃根據僱員之有關連收入若干百分比計算，並於根據強積金計劃之規則應付時自損益表扣除。強積金計劃之資產與本會之資產分開持有，由獨立基金管理。僱員於本會對強積金計劃供款後，可全數領取僱主之供款。

(h) 撥備

倘因為過去的事件須負上法律或推斷責任，且日後很可能須付出資源履行有關責任，而有關責任涉及的金額可可靠估計，則會作出撥備。倘折現的影響重大，則確認為撥備的數額乃預期日後履行有關責任所需開支於結算日期的現值。隨着時間過去所導致的折現值增幅，將在損益賬計入融資成本。

(i) 政府補助金

政府補助金於合理確認本協會將符合政府補助金所附條件並將收取補助金時方會確認。

本協會有系統地在不同期間確認政府補助金，並將補助金擬補償之相關成本確認為開支。

作為已產生開支或虧損的應收補償或就給予本協會即時財務資助而無未來相關成本的政府補助金，於成為應收款項的期間於損益確認。

香港島各界社會服務基金會有限公司
財務報表附註

2. 主要會計政策(續)

(f) 資產減值

每年結算日考慮內部和外部資料，以審查有否資料顯示除投資物業及存貨以外的資產出現減值，或之前已確認的減值虧損是否不再存在或已經減少。倘若有上述跡象，則估計資產的可收回數額。資產可收回數額指其售價淨額和使用價值兩者的較高者。倘資產的可收回值估計低於其賬面值，則此等資產之賬面值將調低至其可收回值。減值虧損隨即確認為開支處理。

倘減值虧損其後撥回，則資產之賬面值須增加至其估計可收回值，惟所增加之賬面值不可超過以往年度假設資產並無確認減值虧損而釐定的賬面值。減值虧損撥回後隨即確認為收入處理。

(g) 僱員福利

本會根據強制性公積金計劃條例為所有僱員設立定額供款強制性公積退休福利計劃(強積金計劃)。

有關供款乃根據僱員之有關連收入若干百分比計算，並於根據強積金計劃之規則應付時自損益表扣除。強積金計劃之資產與本會之資產分開持有，由獨立基金管理。僱員於本會對強積金計劃供款後，可全數領取僱主之供款。

(h) 撥備

倘因為過去的事件須負上法律或推斷責任，且日後很可能須付出資源履行有關責任，而有關責任涉及的金額可可靠估計，則會作出撥備。倘折現的影響重大，則確認為撥備的數額乃預期日後履行有關責任所需開支於結算日期的現值。隨着時間過去所導致的折現值增幅，將在損益賬計入融資成本。

(i) 政府補助金

政府補助金於合理確認本協會將符合政府補助金所附條件並將收取補助金時方會確認。

本協會有系統地在不同期間確認政府補助金，並將補助金擬補償之相關成本確認為開支。

作為已產生開支或虧損的應收補償或就給予本協會即時財務資助而無未來相關成本的政府補助金，於成為應收款項的期間於損益確認。

香港島各界社會服務基金會有限公司
財務報表附註

3. 收入	二零二一年 港幣	二零二零年 港幣	
本會收入分析如下:-			
捐款	682,300.00	2,213,000.00	
活動收入	7,056,487.50	11,811,310.00	
	<u>7,738,787.50</u>	<u>14,024,310.00</u>	
匯兌收益/(損失)	1,148.33	(2,579.42)	
銀行利息	168.33	18,178.43	
政府補助金	27,000.00	-	
	<u>7,767,104.16</u>	<u>14,039,909.01</u>	
4. 年度虧損已經包括:-	二零二一年 港幣	二零二零年 港幣	
核數師酬金	-	-	
董事薪酬			
- 袍金	-	-	
- 其他酬金	-	-	
僱員成本 (薪金及強積金供款)	611,249.90	712,875.00	
長期服務金	328,302.54	-	
折舊	54,676.87	61,390.27	
	<u>994,229.21</u>	<u>774,265.27</u>	
5. 物業及設備	租賃土地 及樓宇 港幣	傢俬裝修 及設備 港幣	總計 港幣
成本值:			
於二零二零年三月三十一日	4,187,020.00	1,584,209.98	5,771,229.98
添置	-	-	-
於二零二一年三月三十一日	<u>4,187,020.00</u>	<u>1,584,209.98</u>	<u>5,771,229.98</u>
累積折舊:			
於二零二零年三月三十一日	874,829.88	1,584,209.98	2,459,039.86
折舊	54,676.87	-	54,676.87
於二零二一年三月三十一日	<u>929,506.75</u>	<u>1,584,209.98</u>	<u>2,513,716.73</u>
賬面淨值:			
於二零二一年三月三十一日	<u>3,257,513.25</u>	<u>-</u>	<u>3,257,513.25</u>
於二零二零年三月三十一日	<u>3,312,190.12</u>	<u>-</u>	<u>3,312,190.12</u>

租賃土地及樓宇為香港物業並且獲授長期土地租賃權。

香港島各界社會服務基金會有限公司
財務報表附註

6. 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	8,258,238.79
年度虧損	<u>(2,710,859.63)</u>
於二零二一年三月三十一日	<u>5,547,379.16</u>

7. 財務報表核准

此財務報表經會員大會於 核准。