

會 信 浸 埔 大

處 服 務 社 會

目 賬 年 周

度 年 止 一 十 三 月 二 十 一 年 一 零 二 截 至

(考 參 部 理 管 供 祇)

所 務 事 師 計 會 培 嘉 梁

LEUNG KAR PUI & CO.

Certified Public Accountants

Hong Kong

大埔浸信會社會服務處
 財務狀況表
 於二零一五年十二月三十一日結算

	附註	2015 港幣	2014 港幣
非流動資產			
傢具及設備	(3)	3	3
流動資產			
銀行存款及現金		1,421,990	1,123,631
應收款		279,866	329,302
暫付款		266,294	82,232
		1,968,150	1,535,165
流動負債			
預收款項		(261,642)	(168,720)
大埔浸信會母會來往戶		(1,650,000)	(1,650,000)
應付費用		(82,281)	(31,932)
區本計劃	(4)	(4,817)	(11,045)
優質教育基金	(5)	(224,936)	-
2015年7月18日賣旗日	(6)	-	-
其他暫收款		(40,621)	(28,459)
		(2,264,297)	(1,890,156)
流動負債淨額		(296,147)	(354,991)
淨負債		\$ (296,144)	\$ (354,988)
代表 :-			
服務發展基金	(7a)	(304,328)	(362,072)
員工培訓基金	(7b)	8,184	7,084
基金總額		\$ (296,144)	\$ (354,988)

此賬目已於

經執事會批准通過。

曾家求
 執事



馬惠就
 執事



賬目附註為本財務報表之一部份

大埔浸信會社會服務處
 損益及其他全面收益表
 截至二零一五年十二月三十一日止年度

		2015	2014
	附註	港幣	港幣
收入	(2d)		
捐款收入		22,527	62,571
銷售毛利	(8)	790	5,402
會員費		37,540	37,855
活動費		2,261,080	1,901,396
學校合作費		4,917,670	4,726,327
利息收入		62	162
賣旗收入		393,168	-
其他收入		859,659	419,760
		<u>8,492,496</u>	<u>7,153,473</u>
支出			
折舊	(3)	(23,378)	(49,004)
活動支出	(9)	(1,483,002)	(1,329,680)
職工成本	(10)	(6,073,049)	(5,768,468)
營運支出	(11)	(850,323)	(285,176)
		<u>(8,429,752)</u>	<u>(7,432,328)</u>
本年度營運盈餘/(虧損)		62,744	(278,855)
本年度其他全面(虧損)/收益確認於 -			
服務發展基金	(7a)	(5,000)	-
員工培訓基金	(7b)	1,100	2,670
		<u>(3,900)</u>	<u>2,670</u>
本年度全面收益/(虧損)總額		<u>\$ 58,844</u>	<u>\$ (276,185)</u>

賬目附註為本財務報表之一部份。

大埔浸信會社會服務處
 基金變更報表
 截至二零一五年十二月三十一日止年度

	2015 港幣	2014 港幣
承上年度基金總額	(354,988)	(78,803)
本年度營運盈餘/(虧損)	62,744	(278,855)
本年度其他全面(虧損)/收益確認於	(3,900)	2,670
本年度全面虧損總額	58,844	(276,185)
基金總額結存轉下年度	\$ (296,144)	\$ (354,988)

賬目附註為本財務報表之一部份。

大埔浸信會社會服務處

賬目附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

(1) 大埔浸信會社會服務處概況

“大埔浸信會社會服務處”，前稱“大埔浸信會社會服務中心”於二零零三年五月二十日成立，因應居民對社會服務的需要，及實踐基督教信仰中服侍鄰舍的精神而成立。經由執事會於二零零九年十二月二十七日決議，於二零一零年一月一日更名為“大埔浸信會社會服務處”。

(2) 會計政策

a. 傢具及設備

傢具及設備於購入資產的年度全數折舊並攤銷於損益及其他全面收益表內。

b. 僱員福利

(i) 薪酬、花紅及假期福利

僱員應享有的薪酬、有薪年假及其他同種類之非金錢性質福利於確立時確認。因僱員已提供服務而產生的重大年假在結算日已估計為負債。

僱員應享有的病假及分娩假於發生時確認。

(ii) 退休福利

本服務處為其合資格的員工提供退休福利。他們可獲得強制性公積金計劃的保障。所有此類計劃的資產均與本服務處的資產分開處理。員工向該等計劃作出之供款乃按員工基本薪金之某一百分比計算。退休福利計劃成本於損益中扣除，即為本服務處就該計劃應付之供款，並於產生時列為開支。

c. 經營租賃

經營租賃是指擁有資產之風險及回報實質上由出租公司保留之租賃。經營租賃資產之應繳租金以直線基準按各自之租賃期從損益中扣除。

(2) 會計政策 (續)

d. 收入確認

收入乃按已收及應收代價之公平值計算，指於日常運作中所應收款項。

捐款收入、會員費、活動費、學校合作費、賣旗收入及其他收入於收取的財政年度內入賬。

銷售收入減去銷售退貨及折扣後，在貨品擁有權的大部份風險和回報轉移予買方時確認入賬。

銀行存款的利息收入以時間基準按結存金額和適用利率計算。

(3) 傢具及設備

	2015			
	電器設備 港幣	電腦設備 港幣	傢俱 港幣	總數 港幣
賬面淨值，於 1.1.2015	1	1	1	3
添置	1,580	19,758	2,040	23,378
本年度折舊	(1,580)	(19,758)	(2,040)	(23,378)
賬面淨值，於 31.12.2015	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>
代表：-				
成本	58,491	236,050	113,876	408,417
累積折舊	(58,490)	(236,049)	(113,875)	(408,414)
賬面淨值，於 31.12.2015	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>

	2014			
	電器設備 港幣	電腦設備 港幣	傢俱 港幣	總數 港幣
賬面淨值，於 1.1.2014	1	1	1	3
添置	7,360	36,289	5,355	49,004
本年度折舊	(7,360)	(36,289)	(5,355)	(49,004)
賬面淨值，於 31.12.2014	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>
代表：-				
成本	56,911	216,292	111,836	385,039
累積折舊	(56,910)	(216,291)	(111,835)	(385,036)
賬面淨值，於 31.12.2014	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>

(4) 區本計劃

	計劃編號				2015	2014
	<TP1201>	<N1208>	<TP1310>	<N1312>	港幣	港幣
上年度結餘	4,817	871	3,573	1,784	11,045	15,825
已收教育局區 本計劃撥款	-	-	-	-	-	64,103
由機構補貼	-	-	-	-	-	1,576
	4,817	871	3,573	1,784	11,045	81,504
支出	-	-	-	-	-	(70,459)
餘款退回政府	-	(871)	(3,573)	(1,784)	(6,228)	-
本年度結餘	<u>\$ 4,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,817</u>	<u>\$ 11,045</u>

(5) 優質教育基金

	2015	2014
	港幣	港幣
上年度結餘	-	-
收入		
撥款收入	449,625	-
捐款收入	9	-
	449,634	-
	449,634	-
支出		
薪金	(198,450)	-
設備	(8,300)	-
社工服務費	(13,500)	-
其他	(4,448)	-
	(224,698)	-
本年度結餘	<u>\$ 224,936</u>	<u>\$ -</u>

(6) 2015年7月18日賣旗日

	2015 港幣	2014 港幣
上年度結餘	-	-
戶外賣旗收入	299,463	-
捐款收入	93,705	-
	393,168	-
賣旗支出	(38,701)	-
善款盈餘	354,467	-
服務支出		
兒童及家庭支援服務	(213,000)	-
社區支援服務	(105,960)	-
大型社區活動	(35,507)	-
	(354,467)	-
本年度結餘	\$ -	\$ -

(7) 基金

(a) 服務發展基金

承上年度結存	(362,072)	(83,217)
本年度營運盈餘/(虧損)	62,744	(278,855)
	(299,328)	(362,072)
轉撥至員工培訓基金	(5,000)	-
結存轉下年度	\$ (304,328)	\$ (362,072)

(b) 員工培訓基金

承上年度結存	7,084	4,414
由服務發展基金轉撥	5,000	-
捐款收入	-	7,000
支出	(3,900)	(4,330)
	1,100	2,670
結存轉下年度	\$ 8,184	\$ 7,084

(8) 銷售毛利

	2015 <u>港幣</u>	2014 <u>港幣</u>
銷售	790	5,402
減: 採購	-	-
毛利	<u>\$ 790</u>	<u>\$ 5,402</u>

(9) 活動支出

	2015 <u>港幣</u>	2014 <u>港幣</u>
活動製作費	40,791	56,206
活動導師薪金	1,180,758	995,476
興趣班材料	6,568	1,691
書籍及光碟	4,723	7,865
活動費用	250,162	268,442
	<u>\$ 1,483,002</u>	<u>\$ 1,329,680</u>

(10) 職工成本

職員薪金及津貼	5,784,690	5,492,754
強積金供款	288,359	275,714
	<u>\$ 6,073,049</u>	<u>\$ 5,768,468</u>

(11) 營運支出

	2015	2014
	港幣	港幣
廣告費	6,134	3,237
會計費用	3,300	3,040
核數師酬金	5,500	5,500
壞賬	53,500	-
保險費	27,300	25,000
印刷及文具	11,975	11,256
影印機租賃費用	68,280	67,555
租金及差餉	449,176	-
維修及保養	9,407	9,417
雜項支出	2,143	4,279
電話及通訊費	58,563	44,177
清潔費用	43,818	31,119
義工費用	1,030	200
電腦費用	52,057	11,097
行政經常費	53,998	63,882
車資及運輸費	4,142	5,417
	<u>\$ 850,323</u>	<u>\$ 285,176</u>

(12) 租約承擔

於結算日，本社會服務處根據不可撤銷租約，未來之最低應付電器設備租賃款項總額如下：-

不超過一年	-	-
超過一年	73,970	142,250
	<u>\$ 73,970</u>	<u>\$ 142,250</u>