

會 信 浸 埔 大

處 服 務 會 社

「前稱大埔浸信會社會服務中心」

周年賬目

截至二零一一年十二月三十一日止年度

(祇供管理部參考)

梁嘉培會計師事務所

LEUNG KAR PUI & CO.

Certified Public Accountants

Hong Kong

大埔浸信會社會服務處
 「前稱大埔浸信會社會服務中心」
 財務狀況表
 於二零一一年十二月三十一日結算

	附註	2011 港幣	2010 港幣
非流動資產	(三)		
傢具及設備		3	3
流動資產			
銀行存款及現金		620,263	604,933
應收款		149,886	76,690
暫付款		28,226	79,890
		798,375	761,513
流動負債			
預收款項		(57,269)	(39,746)
大埔浸信會來往戶		(650,000)	(650,000)
應付費用		(143,032)	(81,314)
區本計劃	(四)	(15,811)	(19,942)
慈惠基金-滿埔關懷		-	(7,931)
		(866,112)	(798,933)
流動負債淨額		(67,737)	(37,420)
淨負債		\$ (67,734)	\$ (37,417)
代表 :-			
服務發展基金	(五)(甲)	(80,613)	(102,744)
員工培訓基金	(五)(乙)	12,879	7,379
優質教育基金	(五)(丁)	-	57,948
基金總額		\$ (67,734)	\$ (37,417)

此賬目已於 - 5 AUG 2012 經執事會批准通過。

執事

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
 「前稱大埔浸信會社會服務中心」
 全面收益表
 截至二零一一年十二月三十一日止年度

	附註	2011 港幣	2010 港幣
收入	(二)(乙)		
捐款收入		151,433	210,675
銷售毛利	(六)	37,076	-
會員費		42,760	42,220
活動費		1,663,725	1,489,810
學校合作費		2,084,879	1,917,059
利息收入		43	76
怡康合作社收入		10,703	52,287
其他收入		225,905	113,859
		<u>4,216,524</u>	<u>3,825,986</u>
支出			
折舊	(三)	(7,043)	(20,467)
銷售虧損		-	(2,159)
活動支出	(七)	(1,047,381)	(1,168,926)
職工成本	(八)	(2,958,475)	(2,785,862)
營運支出	(九)	(172,494)	(172,751)
		<u>(4,185,393)</u>	<u>(4,150,165)</u>
本年度營運盈餘/ (虧損)		31,131	(324,179)
財務成本			
銀行費用		-	(151)
本年度盈餘/ (虧損)		31,131	(324,330)
其他全面虧損確認於 -			
服務發展基金	(五)(甲)	(9,000)	(64,176)
員工培訓基金	(五)(乙)	5,500	(6,554)
慈惠基金	(五)(丙)	-	-
優質教育基金	(五)(丁)	(57,948)	57,948
		<u>(61,448)</u>	<u>(12,782)</u>
全面虧損總額		<u>\$ (30,317)</u>	<u>\$ (337,112)</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
 「前稱大埔浸信會社會服務中心」
 基金變更報表
 截至二零一一年十二月三十一日止年度

	<u>2011</u> 港幣	<u>2010</u> 港幣
承上年度基金總額	(37,417)	299,695
基金及儲備金變更 :-		
全面虧損總額	<u>(30,317)</u>	<u>(337,112)</u>
基金總額結存轉下年度	<u>\$ (67,734)</u>	<u>\$ (37,417)</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
「前稱大埔浸信會社會服務中心」

賬目附註

(一) 大埔浸信會社會服務處概況

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意，大埔浸信會社會服務中心於二零一零年一月一日更名為大埔浸信會社會服務處。

(二) 會計政策

甲、傢具及設備

傢具及設備以成本減去累積折舊入賬。

資產之成本值包括其購入價及任何將該資產投入營運及送至現址作預定用途所需之直接應計費用。投入營運後之資產所產生之開支，如維修與保養費用，一般於其產生之時間自全面收益表內扣除。倘情況明確顯示有關開支能令日後從使用有關資產預期之經濟效益有所增加，則該項開支會撥作為資產之附加成本。出售或棄用資產時，有關成本及累積折舊、資產減值或攤銷從財務報表扣除，而出售盈虧則計入全面收益表內。

傢具及設備於購入資產的年度直接扣除於全面收益表內。折舊的主要年折舊率為百分之一百。

乙、收入的入賬處理

捐款收入、會員費、活動費、學校合作費、怡康合作社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。

(二) 會計政策 (續)

丙、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全面收益表中扣除，即為本服務處就該計劃應付之供款，並於產生時列為開支。

丁、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全面收益表中扣除。

(三) 傢具及設備

	2011			
	電器設備 港幣	電腦設備 港幣	傢俱 港幣	總數 港幣
賬面淨值，於二零一一年 一月一日	1	1	1	3
添置	2,050	-	4,993	7,043
本年度折舊	(2,050)	-	(4,993)	(7,043)
賬面淨值，於二零一一年 十二月三十一日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>
代表：-				
成本	47,071	102,193	72,981	222,245
累積折舊	(47,070)	(102,192)	(72,980)	(222,242)
賬面淨值，於二零一一年 十二月三十一日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>

	2010			
	電器設備 港幣	電腦設備 港幣	傢俱 港幣	總數 港幣
賬面淨值，於二零一零年 一月一日	1	1	1	3
添置	2,149	16,418	1,900	20,467
本年度折舊	(2,149)	(16,418)	(1,900)	(20,467)
賬面淨值，於二零一零年 十二月三十一日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>
代表：-				
成本	45,021	102,193	67,988	215,202
累積折舊	(45,020)	(102,192)	(67,987)	(215,199)
賬面淨值，於二零一零年 十二月三十一日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>

(四) 區本計劃

	計劃編號				2011	2010
					港幣	港幣
	010 <TP1013>	010 <N1016>	011 <TP1109>	011 <N1111>		
上年度結餘	17,542	2,400	-	-	19,942	5,764
已收教育局區 本計劃撥款	25,112	3,600	21,101	3,783	53,596	66,476
應收教育局區 本計劃撥款	-	-	-	-	-	-
	42,654	6,000	21,101	3,783	73,538	72,240
支出	(42,251)	(6,000)	(6,076)	(2,997)	(57,324)	(52,298)
應退教育局區 本計劃撥款	(403)	-	-	-	(403)	-
本年度結餘	\$ -	\$ -	\$ 15,025	\$ 786	\$ 15,811	\$ 19,942

(五) 基金

甲、服務發展基金

	2011	2010
	港幣	港幣
上年度結餘	(102,744)	285,762
本年度營運盈餘/(虧損)	31,131	(324,330)
收入	1,000	-
	(70,613)	(38,568)
支出	-	(64,176)
轉撥至員工培訓基金	(10,000)	-
本年度結餘	\$ (80,613)	\$ (102,744)

乙、員工培訓基金

上年度結餘	7,379	13,933
由服務發展基金轉撥	10,000	-
支出	(4,500)	(6,554)
	5,500	(6,554)
本年度結餘	\$ 12,879	\$ 7,379

(五) 基金及儲備金(續)

丙、慈惠基金

	2011 港幣	2010 港幣
上年度結餘	-	-
支出	-	-
本年度結餘	\$ -	\$ -

丁、優質教育基金

上年度結餘	57,948	-
優質教育基金撥款	194,600	194,600
支出	(252,548)	(136,652)
	(57,948)	57,948
本年度結餘	\$ -	\$ 57,948

(六) 銷售毛利/(虧損)

銷售	43,484	11,368
減：採購	(6,408)	(13,527)
毛利/(虧損)	\$ 37,076	\$ (2,159)

(七) 活動支出

活動製作費	128,626	226,216
活動導師薪金	825,884	874,100
興趣班材料	13,813	7,479
書籍及光碟	245	1,292
活動費用	78,813	59,839
	\$ 1,047,381	\$ 1,168,926

(八) 職工成本

職員薪金及津貼	2,818,209	2,650,190
強積金供款	140,266	135,672
	\$ 2,958,475	\$ 2,785,862

(九) 營運支出

	<u>2011</u> 港幣	<u>2010</u> 港幣
廣告費	5,028	2,530
核數師酬金	4,400	4,400
保險費	15,991	17,592
印刷及文具	13,566	24,246
影印機租賃費用	48,045	41,220
維修及保養	3,366	1,136
雜項支出	3,574	6,261
電話及通訊費	22,725	15,765
清潔費用	6,661	4,600
義工費用	10,750	8,771
電腦費用	922	1,863
行政經常費	32,761	34,475
車資及運輸費	4,705	9,892
	<u>\$ 172,494</u>	<u>\$ 172,751</u>

(十) 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	-	-
一年後但不超過五年	81,480	122,220
	<u>\$ 81,480</u>	<u>\$ 122,220</u>