

大埔浸信會社會服務處
 財務狀況表
 於二零一四年十二月三十一日結算

| | 附註 | 2014 港幣 | 2013 港幣 |
|------------------|------|--------------|-------------|
| 非流動資產 | (3) | | |
| 傢具及設備 | | 3 | 3 |
| 流動資產 | | | |
| 銀行存款及現金 | | 1,123,631 | 563,739 |
| 應收款 | | 329,302 | 201,197 |
| 暫付款 | | 82,232 | 116,543 |
| | | 1,535,165 | 881,479 |
| 流動負債 | | | |
| 預收款項 | | (168,720) | (85,213) |
| 大埔浸信會母會來往戶 | | (1,650,000) | (650,000) |
| 應付費用 | | (31,932) | (40,166) |
| 區本計劃 | (4) | (11,045) | (15,825) |
| 2013年8月24日賣旗日暫收款 | (5) | - | (143,297) |
| 其他暫收款 | | (28,459) | (25,784) |
| | | (1,890,156) | (960,285) |
| 流動負債淨額 | | (354,991) | (78,806) |
| 淨負債 | | \$ (354,988) | \$ (78,803) |
| 代表 :- | | | |
| 服務發展基金 | (6a) | (362,072) | (83,217) |
| 員工培訓基金 | (6b) | 7,084 | 4,414 |
| 基金總額 | | \$ (354,988) | \$ (78,803) |

此賬目已於 30 AUG 2015 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
 損益及其他全面收益表
 截至二零一四年十二月三十一日止年度

| | | 2014 港幣 | 2013 港幣 |
|---------------------|------------|---------------------|--------------------|
| 收入 | 附註 (2b) | | |
| 捐款收入 | | 62,571 | 32,185 |
| 銷售毛利 | (7) | 5,402 | 2,020 |
| 會員費 | | 37,855 | 35,890 |
| 活動費 | | 1,901,396 | 2,261,496 |
| 學校合作費 | | 4,726,327 | 3,503,204 |
| 利息收入 | | 162 | 68 |
| 其他收入 | | 419,760 | 347,456 |
| | | <u>7,153,473</u> | <u>6,182,319</u> |
| 支出 | | | |
| 折舊 | (3) | (49,004) | (66,660) |
| 活動支出 | (8) | (1,329,680) | (1,286,150) |
| 職工成本 | (9) | (5,768,468) | (4,532,419) |
| 營運支出 | (10) | (285,176) | (293,025) |
| | | <u>(7,432,328)</u> | <u>(6,178,254)</u> |
| 本年度(虧損)/盈餘 | | (278,855) | 4,065 |
| 本年度其他全面收入/(虧損)確認於 - | | | |
| 服務發展基金 | (6a) | - | (4,000) |
| 員工培訓基金 | (6b) | 2,670 | (3,465) |
| | | <u>2,670</u> | <u>(7,465)</u> |
| 本年度全面虧損總額 | | <u>\$ (276,185)</u> | <u>\$ (3,400)</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
 截至二零一四年十二月三十一日止年度

| | <u>2014</u> 港幣 | <u>2013</u> 港幣 |
|------------|---------------------|--------------------|
| 承上年度基金總額 | (78,803) | (75,403) |
| 本年度全面虧損總額 | <u>(276,185)</u> | <u>(3,400)</u> |
| 基金總額結存轉下年度 | <u>\$ (354,988)</u> | <u>\$ (78,803)</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
賬目附註

(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損益內扣除。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狀況表扣除，而出售盈虧則計入損益內。

傢具及設備於購入資產的年度直接扣除於損益內。折舊的主要年折舊率為百分之一百。

b. 收入的入賬處理

捐款收入、會員費、活動費、學校合作費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。

(2) 會計政策 (續)

c. 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。

d. 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。

(3) 傢具及設備

| | 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，於二零一四年 | | | | |
| 一月一日 | 1 | 1 | 1 | 3 |
| 添置 | 7,360 | 36,289 | 5,355 | 49,004 |
| 本年度折舊 | <u>(7,360)</u> | <u>(36,289)</u> | <u>(5,355)</u> | <u>(49,004)</u> |
| 賬面淨值，於二零一四年 | | | | |
| 十二月三十一日 | <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 | <u>(56,910)</u> | <u>(216,291)</u> | <u>(111,835)</u> | <u>(385,036)</u> |
| 賬面淨值，於二零一四年 | | | | |
| 十二月三十一日 | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 3</u> |

| | 2013 | | | |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 電器設備 港幣 | 電腦設備 港幣 | 傢俱 港幣 | 總數 港幣 |
| 賬面淨值，於二零一三年 | | | | |
| 一月一日 | 1 | 1 | 1 | 3 |
| 添置 | - | 33,160 | 33,500 | 66,660 |
| 本年度折舊 | <u>-</u> | <u>(33,160)</u> | <u>(33,500)</u> | <u>(66,660)</u> |
| 賬面淨值，於二零一三年 | | | | |
| 十二月三十一日 | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 3</u> |
| 代表：- | | | | |
| 成本 | 49,551 | 180,003 | 106,481 | 336,035 |
| 累積折舊 | <u>(49,550)</u> | <u>(180,002)</u> | <u>(106,480)</u> | <u>(336,032)</u> |
| 賬面淨值，於二零一三年 | | | | |
| 十二月三十一日 | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 3</u> |

(4) 區本計劃

| | 計劃編號 | | | | 2014 | 2013 |
|-----------------|----------|---------|----------|----------|-----------|-----------|
| | <TP1201> | <N1208> | <TP1310> | <N1312> | 港幣 | 港幣 |
| 上年度結餘 | (12,418) | 272 | 11,365 | 16,606 | 15,825 | 46,045 |
| 已收教育局區 本計劃撥款 | 16,665 | - | 18,223 | 29,215 | 64,103 | 80,362 |
| 由機構補貼 | 570 | 599 | 182 | 225 | 1,576 | - |
| | 4,817 | 871 | 29,770 | 46,046 | 81,504 | 126,407 |
| 支出 | - | - | (26,197) | (44,262) | (70,459) | (110,582) |
| 本年度結餘 | \$ 4,817 | \$ 871 | \$ 3,573 | \$ 1,784 | \$ 11,045 | \$ 15,825 |

(5) 2013年8月24日賣旗日暫收款

| | 2014 | 2013 |
|------------------|-----------|------------|
| | 港幣 | 港幣 |
| 上年度結餘 | 143,297 | - |
| 戶外賣旗收入 | - | 292,731 |
| 捐款收入 | - | 40,000 |
| | 143,297 | 332,731 |
| 賣旗支出 | - | (32,434) |
| 善款盈餘 | 143,297 | 300,297 |
| 服務支出 | | |
| 兒童及家庭支援服務 | | |
| - 「晴空計劃」特別學習需要計劃 | (112,614) | (36,000) |
| 社區支援服務 | | |
| - 「讚美操」及社區普及運動 | - | (88,600) |
| - 大型社區活動 | (30,683) | (32,400) |
| | (143,297) | (157,000) |
| 本年度結餘 | \$ - | \$ 143,297 |

備註：盈餘結存轉至下一財政年度，並將根據賣旗日申請表上所列舉的用途及相關比例分配使用

(6) 基金

a. 服務發展基金

| | 2014 港幣 | 2013 港幣 |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 承上年度結存 | (83,217) | (83,282) |
| 本年度營運虧損 | (278,855) | 4,065 |
| | <u>(362,072)</u> | <u>(79,217)</u> |
| 轉撥至員工培訓基金 | - | (4,000) |
| 結存轉下年度 | <u>\$ (362,072)</u> | <u>\$ (83,217)</u> |

b. 員工培訓基金

| | | |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 承上年度結存 | 4,414 | 7,879 |
| 由服務發展基金轉撥 | - | 4,000 |
| 捐款收入 | 7,000 | - |
| 支出 | (4,330) | (7,465) |
| | <u>2,670</u> | <u>(3,465)</u> |
| 結存轉下年度 | <u>\$ 7,084</u> | <u>\$ 4,414</u> |

(7) 銷售毛利

| | | |
|------|-----------------|-----------------|
| 銷售 | 5,402 | 2,020 |
| 減：採購 | - | - |
| 毛利 | <u>\$ 5,402</u> | <u>\$ 2,020</u> |

(8) 活動支出

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 活動製作費 | 56,206 | 62,609 |
| 活動導師薪金 | 995,476 | 1,016,281 |
| 興趣班材料 | 1,691 | 2,311 |
| 書籍及光碟 | 7,865 | 2,938 |
| 活動費用 | 268,442 | 202,011 |
| | <u>\$ 1,329,680</u> | <u>\$ 1,286,150</u> |

(9) 職工成本

| | | |
|---------|---------------------|---------------------|
| 職員薪金及津貼 | 5,492,754 | 4,316,791 |
| 強積金供款 | 275,714 | 215,628 |
| | <u>\$ 5,768,468</u> | <u>\$ 4,532,419</u> |

(10) 營運支出

| | 2014 港幣 | 2013 港幣 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 廣告費 | 3,237 | 8,297 |
| 會計費用 | 3,040 | 21,050 |
| 核數師酬金 | 5,500 | 5,000 |
| 保險費 | 25,000 | 23,700 |
| 印刷及文具 | 11,256 | 11,722 |
| 影印機租賃費用 | 67,555 | 62,497 |
| 維修及保養 | 9,417 | 15,454 |
| 雜項支出 | 4,279 | 7,346 |
| 電話及通訊費 | 44,177 | 48,022 |
| 清潔費用 | 31,119 | 21,452 |
| 義工費用 | 200 | 13,042 |
| 電腦費用 | 11,097 | 11,768 |
| 行政經常費 | 63,882 | 36,979 |
| 車資及運輸費 | 5,417 | 6,696 |
| | <u>\$ 285,176</u> | <u>\$ 293,025</u> |

(11) 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 | 142,250 | 192,308 |
| | <u>\$ 142,250</u> | <u>\$ 192,308</u> |