新界鄉議局元朗區中學校友會

2016 年度財務報表

簡介

財務報告共分以下 4 部份

- 資產負債表
- 損益表及其它綜合收益表
- 現金流量表
- 附註

截至 2016 年 12 月 31 日，本會的資產淨值為$18,845.90，而本月虧損為$18,845.90。

資產負債表

本年度的資產如下：

新界鄉議局元朗區中學校友會
二零一六年十二月三十一日
資產負債表

	2016年		2015年		差	
	HK$	HK$	HK$	HK$	HK$	HK$
流動資產						
應收賬目 (附註 7)		0.00		0.00		0.00
預付 (附註8)		2,700.00		384.00		2,316.00
現金約當同現金 (現金流量表)		38,795.90		68,239.00		(29,443.10)
		41,495.90		68,623.00		(27,127.10)
減去						
流動負債						
應付賬目(附註9)	22,650.00		35,753.80		(13,103.80)	
預收收入 (附註10)	0.00		0.00		0.00	
		(22,650.00)		(35,753.80)		13,103.80
資產淨值		18,845.90		32,869.20		(14,023.30)
資本						
儲備 (綜合損益表)		18,845.90		32,869.20		(14,023.30)

截至 2016 年 12 月 31 日，我們的資產淨值為 $18,845.90。

此財務報表已經由幹事會決議發出

主席：姜啟邦　　財政：林瑋善　　會計顧問：李素心

日期：22/3/2017　　日期：22/3/2017　　日期：22/3/2017

損益表及其它綜合收益表

本年度的綜合損益狀況如下：

新界鄉議局元朗區中學校友會 二零一六年十二月三十一日(累計) 全年損益表及其他綜合收益表		
	$	$
收入		
捐款(附註 4)		44,600.00
利息 (附註 4)		5.40
活動收入 (附註 4)		14,700.00
		59,305.40
支出		
行政開支		
行政費用(附註5)	4,986.00	
本會活動費用(附註5)	21,603.20	
母校活動費用(附註5)	5,579.50	
獎學金支出(附註5)	40,600.00	
其它費用(附註5)	560.00	(73,328.70)
虧損		(14,023.30)
儲備		
儲備 20151231		32,869.20
本年虧損		(14,023.30)
儲備 201601231		18,845.90

本年度的收入為 $59,305.40，支出為 $73,328.70，虧損為 $18,845.90。

現金流量表

本年度的現金流量表如下：

新界鄉議局元朗區中學校友會
二零一六年十二月三十一日(累計)
現金流量表

	校友會常務經費戶口 HK$	獎學金戶口 HK$	往來戶口 HK$	零用現金 HK$	小計 HK$	中國助學基金儲蓄戶口(港元) HK$	總計 HK$
營運活動							
捐款	2,000.00	40,600.00		2,000.00	44,600.00	0.00	44,600.00
本會活動收入	6,300.00	0.00	0.00	8,400.00	14,700.00	0.00	14,700.00
現金流入 (1)	8,300.00	40,600.00	0.00	10,400.00	59,300.00	0.00	59,300.00
行政支出	(3,234.00)	0.00	0.00	(768.00)	(4,002.00)	0.00	(4,002.00)
本會活動支出	(4,187.50)	0.00	0.00	(4,214.00)	(8,401.50)	0.00	(8,401.50)
母校活動支出	(6,285.00)	0.00	0.00	(1,400.00)	(7,685.00)	0.00	(7,685.00)
獎學金支出	0.00	(68,900.00)	0.00	0.00	(68,900.00)	0.00	(68,900.00)
其它支出	0.00	0.00	0.00	(560.00)	(560.00)	0.00	(560.00)
現金流出 (2)	(13,706.50)	(68,900.00)	0.00	(6,942.00)	(89,548.50)	0.00	(89,548.50)
淨現金流出 (3)=(1)-(2)	(5,406.50)	(28,300.00)	0.00	3,458.00	(30,248.50)	0.00	(30,248.50)
投資活動							
利息收入	2.95	2.00			4.95	0.45	5.40
淨現金流入 (4)	2.95	2.00	0.00	0.00	4.95	0.45	5.40
本年現金及約當現金流出 (5)=(3)+(4)	(5,403.55)	(28,298.00)	0.00	3,458.00	(30,243.55)	0.45	(30,243.10)
現金及約當現金20151231	20,728.17	33,351.48	9,000.00	124.40	63,204.05	5,034.95	68,239.00
轉賬	11,000.00	0.00	(6,900.00)	(4,100.00)	0.00		0.00
姜主席墊支				800.00	800.00		800.00
現金及約當現金20161231	26,324.62	5,053.48	2,100.00	282.40	33,760.50	5,035.40	38,795.90

本年承上結餘為$68,239.00, 淨現金流出為 $29,443.10，結餘為 $38,795.90。

附註

編製基礎

1. 本財務報表乃截至 12 月 31 日止月度之財務報表。

- 本財務報表乃按照香港財務報告準則（包括所有香港會計師公會頒佈之個別香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋及香港公認之會計準則）之規定編製。有關本會採納之主要會計政策摘要列於附註 3。
- 由於沒有任何以公平價值列賬之資產及負債，此財務報表乃按原值成本法編製。

2 業務性質

本會從事校友聯誼及社會福利活動。

3 主要會計政策

現金及約當現金

根據 HKAS 7，現金及約當現金指以下幾項：

- 庫存現金、活期存款；
- 短期且具高度流動性之投資：
  - 可隨時轉為定額現金；
  - 價值變動之風險甚小。

由於本會並沒有任何短期且具高度流動性之投資，所以本會的現金及約當現金項目只包括庫存現金或活期存款。

4 收入

收入的來源主要是由捐款、 存款利息或校友會活動報名費而得來的。

本年度收到以下捐款：

- 周國強$2,000 常務經費的捐款；
- 江偉強$2,000 現金捐款；
- 張永良$8,000 的獎學金的捐款；
- 1987 年畢業校友$7,000 的獎學金的捐款；
- 張慧玲$3,000 的獎學金的捐款；
- 鍾婉怡$10,000 的獎學金的捐款；
- 袁志生老師$2,000 的獎學金的捐款；
- Cambridge Medical Services Limited Company $10,000 的獎學金的捐款和
- 78 年校友$600 的獎學金的捐款；

合共$44,600。

	校友會常務經費戶口	獎學金戶口	現金捐款	中國助學基金儲蓄戶口(港元)	總計
	$	$	$	$	$
一月					0.00
二月					0.00
三月					0.00
四月					0.00
五月					0.00
六月	2,000.00				2,000.00
七月					0.00
八月					0.00
九月		8,000.00	2,000.00		10,000.00
十月		7,000.00			7,000.00
十一月		15,000.00			15,000.00
十二月		10,600.00			10,600.00
	2,000.00	40,600.00	2,000.00	0.00	44,600.00

	校友會常務經費戶口	獎學金戶口	現金捐款	中國助學基金儲蓄戶口(港元)	總計
	$	$	$	$	$
<u>六月</u>					
周國強	2,000.00				2,000.00
					0.00
	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00

	校友會常務經費戶口	獎學金戶口	現金捐款	中國助學基金儲蓄戶口(港元)	總計
	$	$	$	$	$
九月					
江偉強			2,000.00		2,000.00
張永良		8,000.00			8,000.00
	0.00	8,000.00	2,000.00	0.00	10,000.00

	校友會常務經費戶口	獎學金戶口	現金捐款	中國助學基金儲蓄戶口(港元)	總計
	$	$	$	$	$
十月					
87年畢業校友		7,000.00			7,000.00
	0.00	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00

	校友會常務經費戶口	獎學金戶口	現金捐款	中國助學基金儲蓄戶口(港元)	總計
	$	$	$	$	$
十一月					
張慧玲		3,000.00			3,000.00
鍾婉怡		10,000.00			10,000.00
袁志生老師		2,000.00			2,000.00
	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00

	校友會常務經費戶口	獎學金戶口	現金捐款	中國助學基金儲蓄戶口(港元)	總計
	$	$	$	$	$
十二月					
Cambridge Medical Services Limited Company		10,000.00			10,000.00
78年校友		600.00			600.00
	0.00	10,600.00	0.00	0.00	10,600.00

在利息收入方面，本年度共收到$5.40 利息收入。

	校友會常務經費戶口	獎學金戶口	中國助學基金儲蓄戶口（港元）	總計
	$	$	$	$
一月				0.00
二月				0.00
三月				0.00
四月				0.00
五月				0.00
六月	1.35	1.35	0.20	2.90
七月				0.00
八月				0.00
九月				0.00
十月				0.00
十一月				0.00
十二月	1.60	0.65	0.25	2.50
	2.95	2.00	0.45	5.40

本年收到了合共$14,700 的 2015/16 年度春茗收入。

	2015/16年度春茗	共計
	$	$
一月		0.00
二月		0.00
三月	14,700.00	14,700.00
四月		0.00
五月		0.00
六月		0.00
七月		0.00
八月		0.00
九月		0.00
十月		0.00
十一月		0.00
十二月		0.00
	14,700.00	14,700.00

	二月			三月			總額	
	單價	數量	總額	單價	數量	總額		
	$		$	$		$	$	
莫志明	300	4	1,200				1,200	過戶
楊凱怡	300	1	300				300	過戶
陳雅瑜				300	1	300	300	過戶
吳清				300	1	300	300	過戶
茹穩健				300	10	3,000	3,000	過戶
周月香				300	1	300	300	過戶
莊翠怡				300	1	300	300	過戶
馬卓希				300	1	300	300	過戶
周喜俊				300	1	300	300	過戶
姜啟邦				300	1	300	300	現金
蘇玉玲				300	2	600	600	現金
周國強				300	1	300	300	現金
林瑋善				300	1	300	300	現金
趙春蘭				300	1	300	300	現金
梁佩英				300	1	300	300	現金
江偉強				300	13	3,900	3,900	現金
72年				300	5	1,500	1,500	現金
Tommy To				300	1	300	300	現金
陳金坤				300	2	600	600	現金
		5	1,500		44	13,200	14,700	
春茗參加費收入		14,700						

5 支出
本會的支出主要用於行政開支。

<u>行政開支</u>

行政開支包括了校友會行政費用、校友會活動費用及出席母校活動費用。

本年度行政費合共用了 $4,986.00，以支付以下費用：

- 網絡寄存費為$1,536；
- Email 服務費為$3,300；和
- 銀行轉名費用$150。

註：鄉橋印製費由姜主席贊助。

	網站寄存費用 $	Email服務費 $	鄉橋印製費 $	銀行轉名費 $	總計 $
一月	128.00	275.00			403.00
二月	128.00	275.00			403.00
三月	128.00	275.00	8,650.00		9,053.00
四月	128.00	275.00			403.00
五月	128.00	275.00		150.00	553.00
六月	128.00	275.00			403.00
七月	128.00	275.00			403.00
八月	128.00	275.00			403.00
九月	128.00	275.00			403.00
十月	128.00	275.00			403.00
十一月	128.00	275.00			403.00
十二月	128.00	275.00	(8,650.00)		(8,247.00)
	1,536.00	3,300.00	0.00	150.00	4,986.00

本年度活動的開支合共用了 $21,603.20，以支付以下費用：

- 2015/16 年度春茗橫額印製費用$144；
- 2015/16 年度春茗餐費$19,680；和
- 校友日費用$1,779.20。

	$
校友日宣傳橫額	170.00
球衣	1,609.20
	1,779.20

	2015/16 春茗宣傳橫額印刷費	2015/16 春茗費用	校友日	總計
	$	$	$	$
一月	144.00			144.00
二月				0.00
三月		19,680.00		19,680.00
四月				0.00
五月				0.00
六月				0.00
七月				0.00
八月			1,779.20	1,779.20
九月				0.00
十月				0.00
十一月				0.00
十二月				0.00
	144.00	19,680.00	1,779.20	21,603.20

本年度用了以下的母校活動開支：

- 視藝展、兩運會和畢業禮共用了$1,800 購買花籃；
- 開放日用了$66.50；
- 謝師宴用了$1,000 作為現金抽獎之用；
  敬師日用了$1,713 購買文具、餅乾和包裝費用和

	$
文具	1,488.00
包裝費	22.00
餅乾	203.00
	1,713.00

- 聖誕聯歡用了$1,000 作為抽獎現金，

合共$5,579.50。

	視藝展 $	開放日 $	謝師宴 $	敬師日 $	水運會 $	陸運會 $	畢業禮 $	聖誕聯歡 $	總計 $
一月									0.00
二月									0.00
三月									0.00
四月	400.00	66.50							466.50
五月									0.00
六月			1,000.00						1,000.00
七月									0.00
八月									0.00
九月				1,488.00					1,488.00
十月					500.00	500.00			1,000.00
十一月									0.00
十二月				225.00			400.00	1,000.00	1,625.00
	400.00	66.50	1,000.00	1,713.00	500.00	500.00	400.00	1,000.00	5,579.50

本年度獎學金開支為$40,600。

本年度合共用了$560 購買陳鴻勝老師 ($450)和梁梓清校友($110)的喪禮花籃。

6 滙率變動的影響

本年度並沒有外滙盈虧。

7 應收賬目

本年度並沒有任何應收賬目的變動，結存維持$0。

8 預付

承上結存為 $384，本年度預付了$2,316 用作未來 3 年的域名費用和$384 用作來年三個月的網站寄存費用並使用了以下的預付開支，結存為 $2,700。

	承上結餘	網站寄存費用	Email費用	域名費用	敬師日費用	結存
	$	$	$	$	$	$
十二月		384.00	0.00			384.00
一月	384.00	(128.00)	3,025.00			3,281.00
二月	3,281.00	(128.00)	(275.00)			2,878.00
三月	2,878.00	(128.00)	(275.00)			2,475.00
四月	2,475.00	640.00	(275.00)			2,840.00
五月	2,840.00	(128.00)	(275.00)			2,437.00
六月	2,437.00	(128.00)	(275.00)		1,488.00	3,522.00
七月	3,522.00	(128.00)	(275.00)			3,119.00
八月	3,119.00	(128.00)	(275.00)			2,716.00
九月	2,716.00	(128.00)	(275.00)		(1,488.00)	825.00
十月	825.00	640.00	(275.00)			1,190.00
十一月	1,190.00	(128.00)	(275.00)			787.00
十二月	787.00	(128.00)	(275.00)	2,316.00		2,700.00
		384.00	0.00	2,316.00	0.00	

9 應付賬目

本年承上結存為$35,753.80，本年度償還了以下墊支：

- 江偉強去年墊支了的校友日費用$478.30；
- 林瑋善去年墊支了的敬師日費用$1,513；
- 梁佩英去年墊支了的敬師日費用$192.50 和去年畢業禮花籃$400 和
- 姜主席墊支了$28,300 獎學金費用

，本年度尚欠姜主席墊支本年度合共$20,500 的費用，

	$	$
承上結存		31,070.00
減去		
已償還金額	28,300.00	
贊助鄉橋印製費用	8,650.00	(36,950.00)
		(5,880.00)
加上		
Email 服務費用	3,300.00	
2015/16年度春茗費用	13,680.00	
鄉橋印製費用	8,650.00	
網站寄存費用	768.00	
零用現金	32.00	26,430.00
		20,550.00

結存為 $22,650.00。

	承上結餘	蘇玉玲	獎學金學生	H.K. Firms Internet Services	江偉強	林瑋善	梁佩英	趙春蘭	陳金坤	姜啟邦	結存
	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$
十二月		0.00	2,100.00		478.30	1,513.00	592.50			31,070.00	35,753.80
一月	35,753.80	144.00								3,300.00	39,197.80
二月	39,197.80										39,197.80
三月	39,197.80				2,100.00					22,330.00	63,627.80
四月	63,627.80						466.50			800.00	64,894.30
五月	64,894.30					(1,513.00)				(28,300.00)	35,081.30
六月	35,081.30	(144.00)			1,488.00					1,000.00	37,425.30
七月	37,425.30				(2,578.00)		(1,059.00)				33,788.30
八月	33,788.30							1,609.20	620.00		36,017.50
九月	36,017.50				(1,488.30)			(1,609.20)	(620.00)	(1,000.00)	31,300.00
十月	31,300.00			768.00			1,000.00				33,068.00
十一月	33,068.00			(768.00)						768.00	33,068.00
十二月	33,068.00						(1,000.00)			(9,418.00)	22,650.00
											0.00
		0.00	2,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,550.00	

10 預收收入

本年度沒有任何預收收入。

	承上結餘	2015/2016年度春茗	結存
	$	$	$
一月	0.00		0.00
二月	0.00	1,500.00	1,500.00
三月	1,500.00	(1,500.00)	0.00
四月	0.00		0.00
五月	0.00		0.00
六月	0.00		0.00
七月	0.00		0.00
八月	0.00		0.00
九月	0.00		0.00
十月	0.00		0.00
十一月	0.00		0.00
十二月	0.00		0.00

11 現金流資料

活動收入

	校友會常務經費戶口	獎學金戶口	往來戶口	零用現金	小計	中國助學基金儲蓄戶口(港元)	總計
	HK$	HK$	HK$	HK$	HK$	HK$	HK$
本年度活動收入							
2015/16春茗聚餐報名費	6,300.00			8,400.00	14,700.00		14,700.00
現金流入	6,300.00	0.00	0.00	8,400.00	14,700.00	0.00	14,700.00

行政支出

	校友會常務經費戶口 HK$	獎學金戶口 HK$	往來戶口 HK$	零用現金 HK$	小計 HK$	中國助學基金儲蓄戶口(港元) HK$	總計 HK$
本年度行政支出							
網站寄存費用	(768.00)			(768.00)	(1,536.00)		(1,536.00)
銀行手續費	(150.00)				(150.00)		(150.00)
下年度行政支出							
域名費用	(2,316.00)						
現金流出	(3,234.00)	0.00	0.00	(768.00)	(4,002.00)	0.00	(4,002.00)

活動支出

	校友會常務經費戶口 HK$	獎學金戶口 HK$	往來戶口 HK$	零用現金 HK$	小計 HK$	中國助學基金儲蓄戶口(港元) HK$	總計 HK$
去年度活動支出							
2015/16年度校友日	(478.30)				(478.30)		(478.30)
本年度活動支出							
2015/16 年度春茗聚餐	(2,100.00)			(3,900.00)	(6,000.00)		(6,000.00)
2015/16 年度春茗橫額印製費用				(144.00)	(144.00)		(144.00)
2016/17校友日橫額印製費用				(170.00)	(170.00)		(170.00)
2016/17校友日運動服費用	(1,609.20)				(1,609.20)		(1,609.20)
現金流出	(4,187.50)	0.00	0.00	(4,214.00)	(8,401.50)	0.00	(8,401.50)

母校活動支出

	校友會常務經費戶口 HK$	獎學金戶口 HK$	往來戶口 HK$	零用現金 HK$	小計 HK$	中國助學基金儲蓄戶口(港元) HK$	總計 HK$
去年度母校活動支出							
2015/16年度敬師日	(1,705.50)				(1,705.50)		(1,705.50)
2015/16年度畢業禮	(400.00)				(400.00)		(400.00)
本年度活動支出							
視藝展花籃	(400.00)				(400.00)		(400.00)
開放日	(66.50)				(66.50)		(66.50)
謝師宴抽獎費用				(1,000.00)	(1,000.00)		(1,000.00)
敬師日	(1,713.00)				(1,713.00)		(1,713.00)
水運會花藍	(500.00)				(500.00)		(500.00)
陸運會花藍	(500.00)				(500.00)		(500.00)
畢業禮花籃				(400.00)	(400.00)		(400.00)
聖誕聯歡抽獎	(1,000.00)				(1,000.00)		(1,000.00)
現金流出	(6,285.00)	0.00	0.00	(1,400.00)	(7,685.00)	0.00	(7,685.00)

獎學金支出

	校友會常務經費戶口 HK$	獎學金戶口 HK$	往來戶口 HK$	零用現金 HK$	小計 HK$	中國助學基金儲蓄戶口(港元) HK$	總計 HK$
去年度獎學金支出							
2015年度獎學金		(28,300.00)			(28,300.00)		(28,300.00)
本年度獎學金支出							
2016年度獎學金		(40,600.00)			(40,600.00)		(40,600.00)
現金流出	0.00	(68,900.00)	0.00	0.00	(68,900.00)	0.00	(68,900.00)

其它支出

	校友會常務經費戶口 HK$	獎學金戶口 HK$	往來戶口 HK$	零用現金 HK$	小計 HK$	中國助學基金儲蓄戶口(港元) HK$	總計 HK$
其它支出							
陳鴻勝老師喪禮花籃				(450.00)	(450.00)		(450.00)
梁梓清喪禮花籃				(110.00)	(110.00)		(110.00)
現金流出	0.00	0.00	0.00	(560.00)	(560.00)	0.00	(560.00)

轉賬

	校友會常務經費戶口 HK$	獎學金戶口 HK$	往來戶口 HK$	零用現金 HK$	小計 HK$	中國助學基金儲蓄戶口(港元) HK$	總計 HK$
本年度轉賬							
一月					0.00		0.00
二月					0.00		0.00
三月	4,500.00			(4,500.00)	0.00		0.00
四月					0.00		0.00
五月					0.00		0.00
六月					0.00		0.00
七月	6,900.00		(6,900.00)		0.00		0.00
八月					0.00		0.00
九月	(400.00)			400.00	0.00		0.00
十月					0.00		0.00
十一月					0.00		0.00
十二月							0.00
現金流入	11,000.00	0.00	(6,900.00)	(4,100.00)	0.00	0.00	0.00