

新界鄉議局元朗區中學校友會

截至 **2015 年 2 月 28 日**

全年財務報表

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 2015 年 2 月 28 日，本年度的資產淨值為 \$129,395.48，而本年度虧損\$16,559.75。

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						
二零一五年二月二十八日						
資產負債表						
	2015 Feb		2014 Feb		差	
	HK\$	HK\$	HK\$	HK\$	HK\$	HK\$
流動資產						
應收賬目(附註7)		47,460.00		47,460.00		0.00
預付(附註8)		2,878.00		3,128.00		(250.00)
現金約當同現金(現金流量表)		97,057.48		147,454.23		(50,396.75)
		147,395.48		198,042.23		(50,646.75)
減去						
流動負債						
應付賬目(附註9)	7,800.00		46,087.00		(38,287.00)	
預收收入(附註10)	10,200.00		6,000.00		4,200.00	
		(18,000.00)		(52,087.00)		34,087.00
資產淨值		129,395.48		145,955.23		(16,559.75)
資本						
儲備(綜合損益表)		129,395.48		145,955.23		(16,559.75)

截至 2015 年 2 月 28 日，我們的資產淨值為 \$129,395.48。

此財務報表已經由幹事會決議發出



主席：蘇玉玲

日期：18.3.2015



財政：林瑋善

日期：18.3.2015



會計顧問：李素心

日期：18.3.2015

損益表及其他綜合收益表

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		
二零一五年二月二十八日		
全年損益表及其他綜合收益表		
	\$	\$
收入		
捐款(附註 4)		336,183.02
利息 (附註 4)		107.38
2013/14年度春茗收入(附註 4)		19,500.00
中國助學團團費收入(附註 4)		19,903.00
校長退休晚宴收入(附註 4)		250.00
		375,943.40
支出		
行政開支		
行政費用(附註5)	5,541.00	
本會活動費用(附註5)	25,916.70	
母校活動費用(附註5)	4,738.40	
獎學金開支(附註5)	57,100.00	
中國助學團(附註5)	298,228.53	
其它開支(附註5)	400.00	(391,924.63)
虧損		(15,981.23)
其他全面收益		
外匯虧損		(578.52)
總虧損		(16,559.75)
儲備		
儲備 20140228		145,955.23
本年虧損		(16,559.75)
儲備 20150228		129,395.48

本年度的收入為 \$375,943.40，支出為 \$391,924.63，虧損為 \$15,981.23；此外外匯虧損為\$578.52；總虧損為 16,559.75。

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					
二零一五年二月二十八日					
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\$
營運活動					
捐款	10,300.00	39,300.00	0.00	0.00	49,600.00
本會活動收入	32,240.00	0.00	0.00	10,050.00	42,290.00
母校活動收入	250.00	0.00	0.00	0.00	250.00
現金流入 (1)	42,790.00	39,300.00	0.00	10,050.00	92,140.00
行政支出	(768.00)	(150.00)	(9,852.00)	(105.00)	(10,875.00)
本會活動支出	(2,733.00)	0.00	(22,545.00)	(841.70)	(26,119.70)
母校活動支出	(2,490.00)	0.00	0.00	(2,248.40)	(4,738.40)
獎學金支出	0.00	(10,200.00)	(79,800.00)	0.00	(90,000.00)
中國助學支出	(18,590.00)	0.00	(377.00)	377.00	(18,590.00)
現金流出 (2)	(24,581.00)	(10,350.00)	(112,574.00)	(2,818.10)	(150,323.10)
淨現金流出 (3)=(1)-(2)	18,209.00	28,950.00	(112,574.00)	7,231.90	(58,183.10)
投資活動					
利息收入	4.15	1.95	0.00	0.00	6.10
淨現金流入 (4)	4.15	1.95	0.00	0.00	6.10
本年現金及約當現金流出 (5)=(3)+(4)	18,213.15	28,951.95	(112,574.00)	7,231.90	(58,177.00)
現金及約當現金 20140228	54,249.12	45,498.53	0.00	1,084.80	100,832.45
外匯虧損	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
轉賬	(66,144.70)	(54,400.00)	123,574.00	(3,029.30)	0.00
現金及約當現金 20150228	6,317.57	20,050.48	11,000.00	5,287.40	42,655.45

新界鄉議局元朗區中學校友會

二零一五年二月二十八日

現金流量表

	中國助學基金儲蓄戶口 (港元)	中國助學基金儲蓄戶口 (人民幣)			中國助學零用現金 (人民幣)			小計	總計
	HK\$	RMB	匯率	HK\$	RMB	匯率	HK\$	HK\$	HK\$
營運活動									
捐款	18,200.00	10,000.00	1.2562	12,562.25	205,260.00	1.2463	255,820.77	286,583.02	336,183.02
本會活動收入	1,690.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	0.0000	0.00	1,690.00	43,980.00
母校活動收入	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	250.00
現金流入 (1)	19,890.00	10,000.00	0.0000	12,562.25	205,260.00	0.0000	255,820.77	288,273.02	380,413.02
行政支出	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	(10,875.00)
本會活動支出	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	(26,119.70)
母校活動支出	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	(4,738.40)
獎學金支出	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	0.0000	0.00	0.00	(90,000.00)
中國助學支出	(24,000.00)	(39,000.00)	1.2504	(48,765.90)	(166,243.00)	1.2467	(207,249.63)	(280,015.53)	(298,605.53)
現金流出 (2)	(24,000.00)	(39,000.00)	1.2504	(48,765.90)	(166,243.00)	1.2467	(207,249.63)	(280,015.53)	(430,338.63)
淨現金流出 (3)=(1)-(2)	(4,110.00)	(29,000.00)	1.2484	(36,203.65)	39,017.00	1.2449	48,571.14	8,257.49	(49,925.61)
投資活動									
利息收入	1.10	79.86	1.2544	100.18	0.00	0.0000	0.00	101.28	107.38
淨現金流入 (4)	1.10	79.86	1.2544	100.18	0.00	0.0000	0.00	101.28	107.38
本年現金及約當現金流出 (5)=(3)+(4)	(4,108.90)	(28,920.14)	1.2484	(36,103.47)	39,017.00	1.2449	48,571.14	8,358.77	(49,818.23)
現金及約當現金 20140228	24,693.35	17,288.26	1.2684	21,928.43	0.00	0.0000	0.00	46,621.78	147,454.23
外匯虧損	0.00	0.00	0.0000	(794.49)	0.00	0.0000	215.97	(578.52)	(578.52)
轉賬	(15,500.00)	51,398.00	0.0000	64,287.11	(39,017.00)	0.0000	(48,787.11)	0.00	0.00
現金及約當現金 20150228	5,084.45	39,766.12	1.2402	49,317.58	0.00	0.0000	0.00	54,402.03	97,057.48

本年度承上結餘為\$147,454.23, 淨現金流出為 \$50,396.75 (\$49,818.23 + \$578.52), 結餘為 \$97,057.48。

附註

編製基礎

1. 本財務報表乃截至 2015 年 2 月 28 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、母校活動或校友會活動報名費而得來的。

在捐款的收入中，我們全年收到了**\$336,183.02**。

- 在常務經費中，我們收到\$10,300 捐款；
- 在獎學金戶口中，我們收到\$39,300 捐款；
- 在中國助學捐款中，我們共收到\$286,583.02 (\$18,200 + \$12,562.25 + \$255,820.77) 捐款。

在利息收入方面，本年共得 **\$107.38**。

本會活動收入

本年度我們共收到了**\$39,403** 活動收入。

- 2013/2014 年度春茗，我們共收到了\$19,500 報名費；
- 在中國助學團中，我們共收到了\$19,903 團費。

母校活動收入

本年度我們收到了**\$250**，作為校長退休晚宴的報名費之用。

5 支出

本會的支出主要用於行政開支。

行政開支

行政開支包括了校友會行政費用、校友會活動費用、出席母校活動費用及中國助學費用。

本年行政費共用了 **\$5,541**，以支付以下費用：

- 網絡寄存費為\$1,536 ($\768×2)；
- Email 服務費為\$550 ($\$3,300/12 \times 2$)；
- 圖章印製費為\$105；
- 銀行轉名費為\$150；
- 鄉橋印刷費為 \$3,200。

在本會活動開支中，我們共使用了**\$25,916.70**。

- 在 2013/2014 年度春茗中，我們使用了\$21,492.00；
- 在 2014 年度校友日中，我們使用了\$4,139.70；(詳見附錄 D)
- 在 2014/2015 春茗宣傳中，我們使用了\$285。

在母校活動中，我們共使用了**\$61,838.40**。

- 在兩次開放日中，我們共使用了\$192.40；
- 在 45 周年校慶視覺藝術展，我們使用了\$400；
- 在校長退休晚宴中，我們使用了\$250；
- 在謝師宴中，我們使用了\$1,000；
- 在敬師日中，我們使用了\$1,096；
- 在水運會中，我們使用了\$400；
- 在畢業禮中，我們使用了\$57,500；
- 在聖誕聯歡中，我們使用了\$1,000。

在中國助學團中，我們共使用了 **\$298,288.53**。

- 四月份的助學團，我們用了\$139,889.53；
- 七月份的助學團，我們用了\$158,399.00。

四月份助學團開支包括助學金 CNY300 x 100 人及 CNY2,500 x 27 人、捐予「向山舉目」助學金會 CNY295，折合\$119,986.53；另團費\$19,903 (由助學團參加者支付)。

七月份助學團開支包括助學金 CNY300 x 101 人、CNY2,500 x 33 人、CNY2,800 x 1 人及 CNY4,000 x 1 人，折合\$158,399.00。

在其他開支上，我們在出席徐佐治先生喪禮時，購買了一個**\$400** 花籃。

6 滙率變動的影響

本年度我們外滙虧損了\$578.52。

7 應收賬目

2010 年 7 月墊支唐偉明校友\$47,460.00 電腦捐款至今仍未收回

備註：由於未能聯絡唐偉明校友，這筆應收賬目可能會被註銷。

8 預付

承上結存為 \$3,128，本年度預付了以下支出：

- 網站寄存費用去年結存\$128，預支了\$1,536，用了\$1,536，結存\$128；
- Email 費用 預支了\$3300，用了 550 ($\$3,300/12 \times 2$)，結存為 \$2,750；
- 2013/14 年度春茗\$3000 訂金，已於本年度使用；

結存為 2,878。

9 應付賬目

本年度承上結存為 46,087，

- 蘇主席去年墊支了\$3,237，作為網站寄存費用(\$768)、域名費用 (\$2,316) 和 2013/2014 春茗橫額印刷費用(\$153)，已於 2014 年 4 月償還；但於 2015 年 2 月墊支的\$3,300 往來戶口費用，仍未償還，結存為\$3,300；
- 梁佩英承上結存為\$3,7000，作為 2013 年度獎學金開支，已於 2014 年 5 月償還；
- 鄧煒新在春茗聚餐多付的\$50，已於 2014 年 3 月償還；
- 趙春蘭在去年墊支了\$5,800，作為 2013/14 年度春茗訂金及 2013/14 年度鄉橋印刷費用，另於本年度額外墊支了\$18,492，所有欠款已於 2014 年 5 月償還；
- 由於獎學金支票持有人的支票只有\$42,800 被兌現，結存為\$4,100；
- 尚欠在香港花店購買的\$400 花籃；

結存為\$7,800。

10 預收收入

去年度收到了 2013/2014 年度的春茗聚餐報名費用，已於 2014 年 3 月用了；而於 2015 年收到的 2014/15 年度\$10,200 春茗聚餐報名費用，仍未使用。