

機構名稱：鳳溪公立學校（非政府機構編號：214）
社會福利資助服務單位

周年財務報告
截至二零一七年三月三十一日

馮海風會計師事務所
FUNG HOI FUNG & CO.
Certified Public Accountants
香港 Hong Kong

鳳溪公立學校 (非政府機構編號 : 214)
社會福利資助服務單位

財務報告目錄

報表	內容	頁數
-	財務報告目錄	1
-	核數師審計報告	2 - 3
一	周年財務報表	4
二	周年財務報表附註及附件	5 - 10
-	投資分析附表	11

簽署：



姓名： 廖伯敏

職銜： 董事局主席

日期： 二零一七年九月三十日

簽署：



姓名： 馬紹良

職銜： 行政總裁

日期： 二零一七年九月三十日

馮海風會計師事務所

FUNG HOI FUNG & CO. Certified Public Accountants

新界元朗泰祥街2-8號大鴻輝(元朗)商廈八樓B室

Unit B, 8/F, THF (YL) Commercial Bldg., 2-8 Tai Cheung St., Yuen Long, N.T.

電話/Tel. : 2479-2636

傳真/Fax: 2479-8767

REVIEW REPORT

TO THE MANAGEMENT BOARD OF FUNG KAI PUBLIC SCHOOL ("THE CHARITY") (incorporated in Hong Kong with limited liability)

We have audited the financial statements of the Subvented Social Service Units of the Charity for the year ended 31 March 2017 and have issued an unqualified auditors' report thereon dated 30 September 2017.

We conducted our review of the attached Annual Financial Report on pages 4 to 11 of the Charity for the year ended 31 March 2017 in accordance with Practice Note 851 "Review of the Annual Financial Reports of Non-governmental Organisations" issued by the Hong Kong Institute of Certified Public Accountants. The review includes considering the procedures and records relevant to the preparation of the Annual Financial Report and performing procedures to satisfy ourselves that the Annual Financial Report has been properly prepared from the books and records of the Charity, on which the above audited financial statements of the Charity are based.

REVIEW CONCLUSIONS

On the basis of the results of our review and having regard to the audit procedures performed by us in relation to the audit of the financial statements of the Charity for the year ended 31 March 2017:

- a. in our opinion the Annual Financial Report has been properly prepared from the books and records of the Charity; and
- b. no matters have come to our attention during the course of our review, which cause us to believe that the Charity has not:
 - i. properly accounted for the receipt of Lump Sum Grant, Provident Fund, Tide-over Grant and other social welfare subventions and expenditure in respect of Funding and Services Agreement activities and support services;
 - ii. kept separate Operating Income and Expenditure Account for each subvented service unit as required by the Lump Sum Grant Manual (LSG Manual) published by the Social Welfare Department of the Government of the HKSAR;
 - iii. prepared the Annual Financial Report in accordance with the format and requirements set out in the LSG Manual; and
 - iv. employed the staff quoted in the Provident Fund arrangements during the year ended 31 March 2017.

馮海風會計師事務所

FUNG HOI FUNG & CO. Certified Public Accountants

新界元朗泰祥街2-8號大鴻輝(元朗)商廈八樓B室

Unit B, 8/F, THF (YL) Commercial Bldg., 2-8 Tai Cheung St., Yuen Long, N.T.

電話/Tel. : 2479-2636

傳真/Fax: 2479-8767

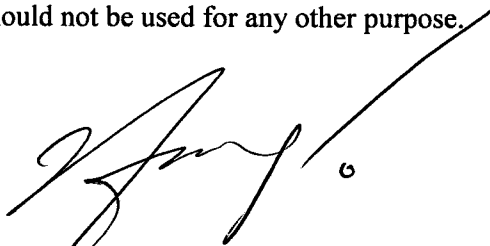
REVIEW REPORT

TO THE MANAGEMENT BOARD OF

FUNG KAI PUBLIC SCHOOL ("THE CHARITY")

(incorporated in Hong Kong with limited liability)

This report is intended for filing with the Social Welfare Department of the Government of the HKSAR and should not be used for any other purpose.



FUNG HOI FUNG & CO.

Certified Public Accountants

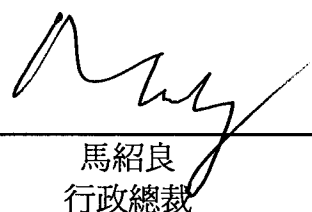
Hong Kong, 30 SEP 2017

鳳溪公立學校(非政府機構編號:214)
社會福利資助服務單位
周年財務報表
二零一六年四月一日至二零一七年三月三十一日
(以港元呈列)

	附註	<u>2017</u> 總數	<u>2016</u> 總數
收益			
整筆撥款			
- 整筆撥款(不包括公積金)	1b	20,669,252.00	19,627,128.00
- 公積金	1c	1,540,858.00	1,463,355.00
特別一次過撥款		-	-
過渡期補貼		-	-
基金資助		-	-
收費收入	2	2,790,885.00	2,810,629.00
中央項目	3a	1,811,077.00	1,901,923.00
租金及差餉	4	349,964.00	343,693.00
其他收益	5	823,328.50	833,428.84
利息收入		11,113.03	14,041.56
總收益	報表二 - 附件一(a)	<u>27,996,477.53</u>	<u>26,994,198.40</u>
支出			
個人薪酬			
- 薪酬	6	19,249,846.44	17,375,142.90
- 公積金	1c	1,154,023.58	1,093,303.63
		20,403,870.02	18,468,446.53
其他費用	7	4,014,908.23	4,148,613.29
中央項目	3b	1,817,520.80	1,738,248.80
租金及差餉	4	471,360.00	439,081.30
總支出	報表二 - 附件一(a)	<u>(26,707,659.05)</u>	<u>(24,794,389.92)</u>
年內盈餘	報表二 - 附件一(a)	<u>1,288,818.48</u>	<u>2,199,808.48</u>



廖伯敏
董事局主席



馬紹良
行政總裁

日期：二零一七年九月三十日

日期：二零一七年九月三十日

鳳溪公立學校 (非政府機構編號: 214)
社會福利資助服務單位
周年財務報表附註
二零一六年四月一日至二零一七年三月三十一日
(以港元呈列)

1. **整筆撥款**a. **編製基準**

周年財務報告是按照社署在整筆撥款津助制度下資助的所有《津貼及服務協議》規定服務（包括其支援活動）編製而成。周年財務報告按現金會計方式編製，即收入在收到現金時入帳，而支出則在支付費用時入帳。非現金項目如折舊、備付金及應計項目並不記入周年財務報告。

b. **整筆撥款(不包括公積金)**

指年度內所收到的整筆撥款（不包括公積金）。

c. **公積金**

指在年度內所收到的公積金資助及公積金供款。

現職員工是指於二零零零年四月一日時擔任或暫時填補認可資助職位的員工。

6.8%資助職位是指於二零零零年四月一日後獲聘任的員工。

有關"中央項目"內所涉及員工的公積金資助和供款已於第3項所示。

詳細分析如下：

	現職員工	6.8%資助職位	總計額
公積金資助	324,640.00	1,216,218.00	1,540,858.00
公積金供款	(298,504.36)	(855,519.22)	(1,154,023.58)
本年度盈餘	26,135.64	360,698.78	386,834.42
加：上年度(虧損)/盈餘轉入	(135,316.44)	3,343,222.20	3,207,905.76
調整期初結餘	2,343.88	(2,343.88)	-
6.8%資助職位轉入現職員工	78,879.00	(78,879.00)	-
加：社會福利署退回款項	42,660.00	-	42,660.00
盈餘轉撥下一年度	14,702.08	3,622,698.10	3,637,400.18

2. **收費收入**

指年度內因提供社會福利服務而收取費用的收入。現時認可收費的水平載於《整筆撥款手冊》。

鳳溪公立學校 (非政府機構編號: 214)
社會福利資助服務單位
周年財務報表附註
二零一六年四月一日至二零一七年三月三十一日
(以港元呈列)

3. 中央項目

指不包括在整筆撥款內的其他資助服務，該等服務的資助水平須按照社署發出的其他文件及與機構的通信來釐定。

"中央項目"內所涉及員工的公積金資助和供款已列入有關項目的收入與支出內。(《整筆撥款手冊》附註第3.14段)

各中央項目的收入與支出如下：

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
(a) 收入	\$	\$
痴呆症患者及療養院照顧補助金 - 日間護理中心	278,421.00	266,111.00
痴呆症患者及療養院照顧補助金 - 安老部	1,284,773.00	1,381,441.00
痴呆症患者及療養院照顧補助金 - 安老部-2016-17	247,883.00	254,371.00
總金額	<u>1,811,077.00</u>	<u>1,901,923.00</u>
(b) 支出	\$	\$
痴呆症患者及療養院照顧補助金 - 日間護理中心	278,376.80	266,032.80
痴呆症患者及療養院照顧補助金 - 安老部	1,539,144.00	1,472,216.00
總金額	<u>1,817,520.80</u>	<u>1,738,248.80</u>

4. 租金及差餉

指社會福利署所資助的金額。

5. 其他收益

包括年度內活動收入和認可社會福利收費以外所有收入。非社署撥款的資助及捐款毋須列入周年財務報告的其他收益。就此，如捐款是用作支付周年財務報告所示的支出，則須列入其他收入。

其他收入細分如下：

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
(a) 營辦資助服務時附帶提供的服務的收費	\$ 168,460.00	\$ 178,229.03
(b) 其他	654,868.50	655,199.81
總金額	<u>823,328.50</u>	<u>833,428.84</u>

鳳溪公立學校 (非政府機構編號: 214)
 社會福利資助服務單位
 周年財務報表附註
 二零一六年四月一日至二零一七年三月三十一日
 (以港元呈列)

6. 個人薪酬

個人薪酬包括薪金、公積金及與薪金有關的津貼。

由整筆撥款支付的個人全年薪酬超過HK\$700,000的職員人數分析列載如下：

由整筆撥款支付的個人全年薪酬分析	職員人數	\$
全年HK\$700,001至HK\$800,000	-	-
全年HK\$800,001至HK\$900,000	-	-
全年HK\$900,001至HK\$1,000,000	-	-
全年HK\$1,000,001至HK\$1,100,000	-	-
全年HK\$1,100,001至HK\$1,200,000	-	-
全年HK\$1,200,000以上	1	1,413,319.00

7. 其他費用

其他費用細分如下：

其他費用	2017 \$	2016 \$
(a) 公用事業費用	1,295,713.49	1,356,540.46
(b) 膳食	1,015,548.27	1,027,226.16
(c) 行政費用	118,507.20	122,970.34
(d) 備用品及設備	330,921.38	321,505.78
(e) 維修與保養	103,779.70	141,895.46
(f) 運輸及交通費	107,694.41	127,157.26
(g) 活動項目支出	304,643.03	276,643.80
(h) 保險費	279,726.27	319,885.03
(i) 雜項費	458,374.48	454,789.00
總金額	<u>4,014,908.23</u>	<u>4,148,613.29</u>

鳳溪公立學校 (非政府機構編號: 214)
 社會福利資助服務單位
 周年財務報表附註
 二零一六年四月一日至二零一七年三月三十一日
 (以港元呈列)

8. 儲備金分析

	儲備金分析					備註
	整筆撥款 及過渡期補貼	特別一次過 撥款	中央項目	租金及差餉	總數	
收益						
整筆撥款及 過渡期補貼	22,210,110.00	-	-	-	22,210,110.00	報表二 - 附件一(a)
加強外展工作協助隱蔽及 有支援服務需要的長者	-	-	-	-	-	報表二 - 附件一(a)
特別一次過撥款	-	-	-	-	-	報表二 - 附件一(a)
特別一次過撥款 - 僱員補償	-	-	-	-	-	報表二 - 附件一(a)
收費收入	2,790,885.00	-	-	-	2,790,885.00	報表二 - 附件一(a)
其他收益	823,328.50	-	-	-	823,328.50	報表二 - 附件一(a)
基金資助	-	-	-	-	-	報表二 - 附件一(a)
利息收入	11,113.03	-	-	-	11,113.03	報表二 - 附件一(a)
中央項目	-	-	1,811,077.00	-	1,811,077.00	報表二 - 附件一(a)
租金及差餉	-	-	-	349,964.00	349,964.00	報表二 - 附件一(a)
總收入	25,835,436.53	-	1,811,077.00	349,964.00	27,996,477.53	
支出						
個人薪酬	20,403,870.02	-	-	-	20,403,870.02	報表二 - 附件一(a)
其他費用	4,014,908.23	-	-	-	4,014,908.23	報表二 - 附件一(a)
基金支出	-	-	-	-	-	報表二 - 附件一(a)
中央項目	-	-	1,817,520.80	-	1,817,520.80	報表二 - 附件一(a)
租金及差餉	-	-	-	471,360.00	471,360.00	報表二 - 附件一(a)
總支出	24,418,778.25	-	1,817,520.80	471,360.00	26,707,659.05	
年內盈餘 / (虧損)	1,416,658.28	-	(6,443.80)	(121,396.00)	1,288,818.48	報表二 - 附件一(a)
減：公積金盈餘	(386,834.42)	-	-	-	(386,834.42)	
本年度盈餘 / (虧損)	1,029,823.86	-	(6,443.80)	(121,396.00)	901,984.06	
承前盈餘 / (虧損)	5,801,629.62	-	257,835.07	(277,080.56)	5,782,384.13	
減：調整2011-2016年度之勤工獎	(976,250.00)	-	-	-	(976,250.00)	
減：款項退回社會福利署	-	-	(356.92)	-	(356.92)	
減：2013/14年度之護理/活動助理計劃未使用餘額	3,028.95	-	(3,028.95)	-	-	
加：社會福利署退回以往年度之政府地租	-	-	-	82,800.00	82,800.00	
加：社會福利署退回以往年度之差餉	-	-	-	130,400.00	130,400.00	
結轉盈餘 / (虧損)	5,858,232.43	-	248,005.40	(185,276.56)	5,920,961.27	

鳳溪公立學校 (非政府機構編號: 214)

社會福利資助服務單位

周年財務報告附註

二零一六年四月一日至二零一七年三月三十一日

(以港元呈列)

9. 按服務範圍及<<津貼及服務協議>>規定服務及支援服務之收益及支出分析

	收益				支出				盈餘(虧損)			
	整筆撥款及過渡期補貼	收費收入	中央項目	租金及差餉	其他收益	總收益(1)	個人薪酬	其他費用		中央項目	租金及差餉	總支出(2)
服務範圍(3)												
津貼及服務協議(2.7及1.6)												
服務單位 2356												
鳳溪護理安老院												
- 日間護理中心	4,257,444.00	437,277.00		17,717.00	6,758.00	4,719,196.00	3,851,907.91	584,895.51		28,160.00	4,464,963.42	254,232.58
服務單位 6752												
- 日間護理中心(痴呆症患者及療養院照顧補助金)			278,421.00			278,421.00			278,376.80			44.20
服務單位 2367												
鳳溪護理安老院												
- 安老部	15,510,561.00	2,335,536.00		304,482.00	631,035.50	18,781,614.50	14,309,201.10	3,087,162.99		399,200.00	17,795,564.09	986,050.41
特別一次過撥款												
服務單位 2368												
鳳溪護理安老院												
- 安老部(痴呆症患者及療養院照顧補助金)			1,532,656.00			1,532,656.00			1,539,144.00		1,539,144.00	(6,488.00)
服務單位 2369												
鳳溪長者鄰舍中心												
服務單位 6321												
活動助理/護理助理計劃(有限時撥款)												
服務單位 6389												
活動助理/護理助理計劃(無限時撥款)												
服務單位 2367												
利息收入	11,113.03	-	-	-	-	11,113.03	-	-	-	-	-	11,113.03
	22,221,223.03	2,790,885.00	1,811,077.00	349,964.00	823,328.50	27,996,477.53	20,403,870.02	4,014,908.23	1,817,520.80	471,360.00	26,707,659.05	1,288,818.48

中央項目附表
由二零一六年四月一日至二零一七年三月三十一日期內的資助及開支分析
(以港元呈列)

單位編號及名稱	資助項目	發放的 資助款額 (註 1)	實際開支 (註 2)	盈餘 (註 3)	(虧損) (註 3)	(虧損)轉至 整筆撥款 盈餘賬戶	承前盈餘/ (虧損)	退回 資助款額	調整	結轉(虧損)/ 盈餘
6752 - 日間護理中心	痴呆症患者及療養院照顧補助金	278,421.00	278,376.80	44.20	-	-	435.12	(356.92)	-	122.40
2368 - 安老部	痴呆症患者及療養院照顧補助金-2016-17	1,284,773.00	1,539,144.00	-	(254,371.00)	-	254,371.00	-	-	-
	痴呆症患者及療養院照顧補助金-2017-18	247,883.00	-	247,883.00	-	-	-	-	-	247,883.00
2367 - 安老部	護理助理(有時限撥款)活動幹事	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2369 - 鄰舍中心	活動助理(有時限撥款)活動幹事	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6389 - 日間護理中心	護理助理(無時限撥款)活動幹事	-	-	-	-	-	3,028.95	-	(3,028.95)	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1,811,077.00	1,817,520.80	247,927.20	(254,371.00)	-	257,835.07	(356.92)	(3,028.95)	248,005.40

註釋:

1. 整個財政年度的數額可摘自該財政年度內三月份的付款項目表，再加上在三月底發放的資助款額。
2. 實際開支指開支總額，包括公積金供款，但須扣除有關活動項目收入。
3. 各資助項目的盈餘 / (虧損)，指發放的資助款額與實際開支的差額。

租金及差餉附表
由二零一六年四月一日至二零一七年三月三十一日期內的資助及開支分析
(以港元呈列)

單位編號及名稱	資助項目	發放的 資助款額 (註 1)	實際開支	盈餘 (註 2)	(虧損) (註 2)
2366 - 日間護理中心	租金(註 3)	8,640.00	12,060.00	-	(3,420.00)
	差餉	9,077.00	16,100.00	-	(7,023.00)
	總金額	17,717.00	28,160.00	-	(10,443.00)
2367 - 安老部	租金(註 3)	111,600.00	151,200.00	-	(39,600.00)
	差餉	192,882.00	248,000.00	-	(55,118.00)
	總金額	304,482.00	399,200.00	-	(94,718.00)
2369 - 鄰舍中心	租金(註 3)	10,260.00	18,000.00	-	(7,740.00)
	差餉	17,505.00	26,000.00	-	(8,495.00)
	總金額	27,765.00	44,000.00	-	(16,235.00)
	合共	349,964.00	471,360.00	-	(121,396.00)

註:

1. 有關數額可摘自該財政年度內三月份的付款項目表，再加上在三月底發放的資助款項。
2. 各資助項目的盈餘 / (虧損)，指發放的資助款額與實際開支的差額。
3. 租金包括所有種類的租金，例如公共屋邨租金、私人樓宇租金、停車場租金、管理費、樓宇日常維修保養費及地租。

鳳溪公立學校(非政府機構編號:214)
社會福利資助服務單位

投資分析附表
截至二零一七年三月三十一日
(以港元呈列)

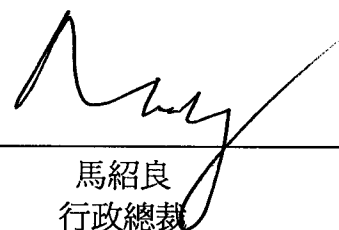
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
於三月三十一日整筆撥款儲備	<u>5,858,232.43</u>	<u>5,801,629.62</u>
相當於:		
投資		
港元銀行戶口結餘	5,858,232.43	5,801,629.62
港元定期存款	-	-
	<u>5,858,232.43</u>	<u>5,801,629.62</u>

附註： 投資應以原始成本列帳。

確認：



廖伯敏
董事局主席



馬紹良
行政總裁

日期：二零一七年九月三十日

日期：二零一七年九月三十日