

社會福利署署長法團

截至二零一八年三月三十一日止年度的財務報表

審計署署長報告



香港特別行政區政府
審計署

獨立審計師報告 致社會福利署署長法團

意見

茲證明我已審計列載於第4至22頁社會福利署署長法團管理之各項基金（「各項基金」）的財務報表，該等財務報表包括於二零一八年三月三十一日的資產負債表與截至該日止年度的收支表，以及財務報表的附註，包括主要會計政策概要。

我認為，各項基金的財務報表在各重大方面均按照《社會福利署署長法團條例》（第1096章）第8(3)條擬備。

意見的基礎

我已按照《社會福利署署長法團條例》第8(5)條及審計署的審計準則進行審計。我根據該等準則而須承擔的責任，詳載於本報告「*審計師就財務報表審計而須承擔的責任*」部分。根據該等準則，我獨立於各項基金，並已按該等準則履行其他道德責任。我相信，我所獲得的審計憑證是充足和適當地為我的審計意見提供基礎。

社會福利署署長法團就財務報表而須承擔的責任

社會福利署署長法團須負責按照《社會福利署署長法團條例》第8(3)條擬備該等財務報表，及落實其認為必要的內部控制，使財務報表不存有因欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在擬備財務報表時，社會福利署署長法團須負責評估各項基金持續經營的能力，以及在適用情況下披露與持續經營有關的事項，並以持續經營作為會計基礎。

審計師就財務報表審計而須承擔的責任

我的目標是就整體財務報表是否不存有任何因欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並發出包括我意見的審計師報告。合理保證是高水平的保證，但不能確保按審計署審計準則進行的審計定能發現所存有的任何重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們個別或滙總起來可能影響財務報表使用者所作出的經濟決定，則會被視作重大錯誤陳述。

在根據審計署審計準則進行審計的過程中，我會運用專業判斷並秉持專業懷疑態度。我亦會：

- 識別和評估因欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險；設計及執行審計程序以應對這些風險；以及取得充足和適當的審計憑證，作為我意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕內部控制的情況，因此未能發現因欺詐而導致重大錯誤陳述的風險，較未能發現因錯誤而導致者為高；
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序。然而，此舉並非旨在對各項基金內部控制的有效性發表意見；
- 評價社會福利署署長法團所採用的會計政策是否恰當，以及其作出的會計估計和相關資料披露是否合理；及

- 一 判定社會福利署署長法團以持續經營作為會計基礎的做法是否恰當，並根據所得的審計憑證，判定是否存在與事件或情況有關，而且可能對各項基金持續經營的能力構成重大疑慮的重大不確定性。如果我認為存在重大不確定性，則有必要在審計師報告中請使用者留意財務報表中的相關資料披露。假若所披露的相關資料不足，我便須發出非無保留意見的審計師報告。我的結論是基於截至審計師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事件或情況可能導致各項基金不能繼續持續經營。

審計署署長
首席審計師
梁家倫代行
2018年9月26日

審計署
香港灣仔
告士打道7號
入境事務大樓26樓

社會福利署署長法團
二零一八年三月三十一日資產負債表

| | 2018 港元 | 2017 港元 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| I. 酌情運用基金 | | |
| <u>資產</u> | | |
| 銀行結餘 | 572,240 | 572,229 |
| <u>上列項目代表：</u> | | |
| 累積基金 | | |
| 年初結餘 | 572,229 | 573,147 |
| 年內盈餘／(赤字) | 11 | (918) |
| 年終結餘 | 572,240 | 572,229 |
| II. 代指定人士管理的基金 | | |
| <u>資產</u> | | |
| 銀行存款 | 28,430,150 | 22,246,370 |
| 現金及銀行結餘 | 219,306,092 | 205,322,524 |
| | 247,736,242 | 227,568,894 |
| <u>上列項目代表：</u> | | |
| 信託基金 | | |
| 年初結餘 | 227,568,894 | 202,499,363 |
| 年內盈餘 | 20,167,348 | 25,069,531 |
| 年終結餘 | 247,736,242 | 227,568,894 |

| | 附註 | 2018 港元 | 2017 港元 |
|------------------|-------|-------------------|-------------------|
| III. 指定捐款 | | | |
| 資產 | | | |
| 投資 | 3 (a) | 6,753,703 | 6,322,913 |
| 銀行存款 | | 3,900,333 | 3,878,215 |
| 現金及銀行結餘 | | 42,801,302 | 2,648,038 |
| | | <u>53,455,338</u> | <u>12,849,166</u> |
| 上列項目代表： | | | |
| 信託基金 | | | |
| 莫理爾獎學金 | | | |
| 資本 | | - | 9,950 |
| 累積赤字 | | | |
| 年初結餘 | | - | (9,880) |
| 年內赤字 | | - | (70) |
| 年終結餘 | | - | (9,950) |
| | | - | - |
| 群芳救援信託基金 | | | |
| 資本 | | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 累積盈餘 | | | |
| 年初結餘 | | 451,602 | 556,144 |
| 年內盈餘／(赤字) | | 458,895 | (104,542) |
| 年終結餘 | | 910,497 | 451,602 |
| | | 10,910,497 | 10,451,602 |
| 其他捐款 | | | |
| 年初結餘 | | 2,397,564 | 3,065,797 |
| 年內盈餘／(赤字) | | 40,147,277 | (668,233) |
| 年終結餘 | | 42,544,841 | 2,397,564 |
| | | <u>53,455,338</u> | <u>12,849,166</u> |

| | 2018 港元 | 2017 港元 |
|--|------------------|------------------|
| IV. 代李寶椿慈善信託基金、蒲魯賢慈善信託基金、愛滋病患者及家屬援助金、社區投資共享基金，以及關愛基金管理的基金 | | |
| <u>資產</u> | | |
| 現金及銀行結餘 | 1,789,188 | 1,144,856 |
| <u>上列項目代表：</u> | | |
| 信託基金 | | |
| 李寶椿慈善信託基金 | | |
| 年初結餘 | 420,021 | 1,126,171 |
| 年內赤字 | (64,819) | (706,150) |
| 年終結餘 | 355,202 | 420,021 |
| 蒲魯賢慈善信託基金 | | |
| 年初結餘 | 369,753 | 1,469,010 |
| 年內盈餘／(赤字) | 764,472 | (1,099,257) |
| 年終結餘 | 1,134,225 | 369,753 |
| 愛滋病患者及家屬援助金 | | |
| 年初結餘 | 183,217 | 69,501 |
| 年內(赤字)／盈餘 | (96,793) | 113,716 |
| 年終結餘 | 86,424 | 183,217 |
| 社區投資共享基金 | | |
| 年初結餘 | - | - |
| 年內盈餘 | - | - |
| 年終結餘 | - | - |
| 關愛基金 | | |
| 年初結餘 | 171,865 | 130,914 |
| 年內盈餘 | 41,472 | 40,951 |
| 年終結餘 | 213,337 | 171,865 |
| | <u>1,789,188</u> | <u>1,144,856</u> |

| | 附註 | 2018 港元 | 2017 港元 |
|-----------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| V. 香港展能精英運動員基金 | | | |
| 資產 | | | |
| 投資 | 3 (b) | 177,064,891 | 173,975,744 |
| 銀行存款 | | 59,166,878 | 53,300,952 |
| 銀行結餘 | | 314,464 | 1,045,203 |
| | | <u>236,546,233</u> | <u>228,321,899</u> |
| 上列項目代表： | | | |
| 累積基金 | | | |
| 年初結餘 | | 228,321,899 | 229,820,103 |
| 年內盈餘／(赤字) | | 8,224,334 | (1,498,204) |
| 年終結餘 | | <u>236,546,233</u> | <u>228,321,899</u> |
| VI. 教育信託基金 | | | |
| 資產 | | | |
| 投資 | 3 (c) | 4,959,851 | 10,474,075 |
| 銀行存款 | | 16,459,481 | 12,415,497 |
| 銀行結餘 | | 9,316 | 118,490 |
| | | <u>21,428,648</u> | <u>23,008,062</u> |
| 上列項目代表： | | | |
| 累積基金 | | | |
| 年初結餘 | | 23,008,062 | 25,478,266 |
| 年內赤字 | | (1,579,414) | (2,470,204) |
| 年終結餘 | | <u>21,428,648</u> | <u>23,008,062</u> |
| VII. 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金 | | | |
| 資產 | | | |
| 銀行存款 | | 12,522,185 | 20,917,120 |
| 銀行結餘 | | 915,878 | 1,102,465 |
| | | <u>13,438,063</u> | <u>22,019,585</u> |
| 上列項目代表： | | | |
| 累積基金 | | | |
| 年初結餘 | | 22,019,585 | 31,213,699 |
| 年內赤字 | | (8,581,522) | (9,194,114) |
| 年終結餘 | | <u>13,438,063</u> | <u>22,019,585</u> |

| | 附註 | 2018 港元 | 2017 港元 |
|------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| VIII. <u>長者學苑發展基金</u> | | | |
| <u>資產</u> | | | |
| 投資 | 3 (d) | 17,442,867 | 17,442,867 |
| 銀行存款 | | 25,922,457 | 25,417,172 |
| 銀行結餘 | | 1,708 | 1,474,127 |
| | | <u>43,367,032</u> | <u>44,334,166</u> |
| <u>上列項目代表：</u> | | | |
| 累積基金 | | | |
| 年初結餘 | | 44,334,166 | 51,373,955 |
| 年內赤字 | | (967,134) | (7,039,789) |
| 年終結餘 | | <u>43,367,032</u> | <u>44,334,166</u> |

隨附的附註1至7亦為上述財務報表的一部分。

社會福利署署長法團
葉文娟
二零一八年九月二十六日

社會福利署署長法團
截至二零一八年三月三十一日止年度收支表

| | 附註 | 2018 港元 | 2017 港元 |
|-----------------------|-------|---------------|---------------|
| I. 酌情運用基金 | | | |
| 年初銀行結餘 | | 572,229 | 573,147 |
| 收入 | 4 (a) | 11 | 12 |
| 開支 | 5 (a) | - | (930) |
| 年內盈餘／(赤字) | | 11 | (918) |
| 年終銀行結餘 | | 572,240 | 572,229 |
| II. 代指定人士管理的基金 | | | |
| 年初現金及銀行結餘 | | 205,322,524 | 185,184,107 |
| 收入 | 4 (b) | 368,815,476 | 351,352,304 |
| 開支 | 5 (b) | (348,648,128) | (326,282,773) |
| 年內盈餘 | | 20,167,348 | 25,069,531 |
| 其他現金轉動 | 6 (a) | (6,183,780) | (4,931,114) |
| 年終現金及銀行結餘 | | 219,306,092 | 205,322,524 |

| | 附註 | 2018 港元 | 2017 港元 |
|------------------|-------|-------------------|------------------|
| III. 指定捐款 | | | |
| 年初現金及銀行結餘 | | 2,648,038 | 3,371,870 |
| 莫理爾獎學金 | | | |
| 收入 | 4 (c) | - | 930 |
| 開支 | 5 (c) | - | (1,000) |
| 年內赤字 | | - | (70) |
| 群芳救援信託基金 | | | |
| 收入 | 4 (d) | 741,282 | 369,201 |
| 開支 | 5 (d) | (282,387) | (473,743) |
| 年內盈餘／(赤字) | | 458,895 | (104,542) |
| 其他捐款 | | | |
| 收入 | 4 (e) | 46,212,115 | 694,694 |
| 開支 | 5 (e) | (6,064,838) | (1,362,927) |
| 年內盈餘／(赤字) | | 40,147,277 | (668,233) |
| 其他現金轉動 | 6 (b) | (452,908) | 49,013 |
| 年終現金及銀行結餘 | | <u>42,801,302</u> | <u>2,648,038</u> |

| | 附註 | 2018 港元 | 2017 港元 |
|--|-------|---------------|---------------|
| IV. 代李寶椿慈善信託基金、蒲魯賢慈善信託基金、愛滋病患者及家屬援助金、社區投資共享基金，以及關愛基金管理的基金 | | | |
| 年初現金及銀行結餘 | | 1,144,856 | 2,795,596 |
| 李寶椿慈善信託基金 | | | |
| 收入 | 4 (f) | 1,000,004 | 1,540,014 |
| 開支 | 5 (f) | (1,064,823) | (2,246,164) |
| 年內赤字 | | (64,819) | (706,150) |
| 蒲魯賢慈善信託基金 | | | |
| 收入 | 4 (g) | 3,000,009 | 2,400,021 |
| 開支 | 5 (g) | (2,235,537) | (3,499,278) |
| 年內盈餘／(赤字) | | 764,472 | (1,099,257) |
| 愛滋病患者及家屬援助金 | | | |
| 收入 | 4 (h) | 2 | 152,002 |
| 開支 | 5 (h) | (96,795) | (38,286) |
| 年內(赤字)／盈餘 | | (96,793) | 113,716 |
| 社區投資共享基金 | | | |
| 收入 | 4 (i) | 47,898,949 | 29,961,046 |
| 開支 | 5 (i) | (47,898,949) | (29,961,046) |
| 年內盈餘 | | - | - |
| 關愛基金 | | | |
| 收入 | 4 (j) | 273,796,675 | 181,854,023 |
| 開支 | 5 (j) | (273,755,203) | (181,813,072) |
| 年內盈餘 | | 41,472 | 40,951 |
| 年終現金及銀行結餘 | | 1,789,188 | 1,144,856 |

| | 附註 | 2018 港元 | 2017 港元 |
|------------------------------------|-------|----------------|------------------|
| V. <u>香港展能精英運動員基金</u> | | | |
| 年初銀行結餘 | | 1,045,203 | 226,805 |
| 收入 | 4 (k) | 13,978,199 | 7,659,065 |
| 開支 | 5 (k) | (5,753,865) | (9,157,269) |
| 年內盈餘／(赤字) | | 8,224,334 | (1,498,204) |
| 其他現金轉動 | 6 (c) | (8,955,073) | 2,316,602 |
| 年終銀行結餘 | | <u>314,464</u> | <u>1,045,203</u> |
| VI. <u>教育信託基金</u> | | | |
| 年初銀行結餘 | | 118,490 | 1,797,160 |
| 收入 | 4 (l) | 1,147,785 | 521,879 |
| 開支 | 5 (l) | (2,727,199) | (2,992,083) |
| 年內赤字 | | (1,579,414) | (2,470,204) |
| 其他現金轉動 | 6 (d) | 1,470,240 | 791,534 |
| 年終銀行結餘 | | <u>9,316</u> | <u>118,490</u> |
| VII. <u>嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金</u> | | | |
| 年初銀行結餘 | | 1,102,465 | 776,681 |
| 收入 | 4 (m) | 376,654 | 278,625 |
| 開支 | 5 (m) | (8,958,176) | (9,472,739) |
| 年內赤字 | | (8,581,522) | (9,194,114) |
| 其他現金轉動 | 6 (e) | 8,394,935 | 9,519,898 |
| 年終銀行結餘 | | <u>915,878</u> | <u>1,102,465</u> |

| | 附註 | 2018 港元 | 2017 港元 |
|-----------------------|-------|--------------|------------------|
| VIII. 長者學苑發展基金 | | | |
| 年初銀行結餘 | | 1,474,127 | 32,743 |
| 收入 | 4 (n) | 3,840,530 | 2,007,635 |
| 開支 | 5 (n) | (4,807,664) | (9,047,424) |
| 年內赤字 | | (967,134) | (7,039,789) |
| 其他現金轉動 | 6 (f) | (505,285) | 8,481,173 |
| 年終銀行結餘 | | <u>1,708</u> | <u>1,474,127</u> |

隨附的附註1至7亦為上述財務報表的一部分。

社會福利署署長法團 財務報表附註

1. 一般說明

由社會福利署署長法團管理的各項基金，其財務報表均依據《社會福利署署長法團條例》(第1096章)第8(3)條擬備。社會福利署署長法團按照《社會福利署署長法團條例》第4條而成立，就任何為在社會福利署照顧下的人的利益而設立的信託，以及任何與該署工作有關而設立的信託，法團均可作為受託人。

2. 主要會計政策

(a) 會計基礎

財務報表以現金記帳方式擬備。

(b) 投資

(i) 外匯基金存款按成本價記帳。

(ii) 買入的債務證券及上市股本證券擬分別持有至到期日及連續持有，並按成本價於資產負債表列帳。投資成本包括與購入投資產品相關的一切開支，例如佣金、經紀費、印花稅和交易徵費。出售投資的盈虧均計入收支表。

(iii) 贖回投資時的實現折扣或溢價均計入收支表。

(c) 捐款

除非捐款人另作指示，捐款一般記入收支表。

(d) 外幣交易

年內的外幣交易按交易日當時的匯率折算為港元。不以港元為計值單位的資產則按報告期完結時的匯率折算為港元。所有匯兌損益均計入收支表。

2018
港元

2017
港元

3. 投資

指定捐款：

(a) 群芳救援信託基金

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 債務證券成本價 | | |
| - 一年內到期 | 501,450 | 1,558,910 |
| - 一年後到期 | 1,488,250 | - |
| | 1,989,700 | 1,558,910 |
| 上市股本證券成本價 | 4,764,003 | 4,764,003 |
| | <u>6,753,703</u> | <u>6,322,913</u> |
| 於三月三十一日的市值 | | |
| - 債務證券 | <u>1,999,855</u> | <u>1,553,680</u> |
| - 上市股本證券 | <u>5,639,244</u> | <u>5,282,276</u> |

(b) 香港展能精英運動員基金

| | | |
|------------|--------------------|--------------------|
| 外匯基金存款 | 73,886,994 | 71,874,508 |
| 債務證券成本價 | | |
| - 一年內到期 | 10,561,962 | 9,485,301 |
| 上市股本證券成本價 | 92,615,935 | 92,615,935 |
| | <u>177,064,891</u> | <u>173,975,744</u> |
| 於三月三十一日的市值 | | |
| - 債務證券 | <u>10,598,052</u> | <u>9,536,693</u> |
| - 上市股本證券 | <u>108,979,329</u> | <u>92,123,396</u> |

在二零一六年三月，共有7,000萬港元存放於外匯基金。存款年期由存入款項當日起計六年，期內不能提取原有存款。這筆存款的利息按每年一月釐定的利率計算，並於每年十二月三十一日支付。息率是按外匯基金投資組合過往六年的平均年度投資回報率，或三年期政府債券在過去一年的平均年度收益率計算，以0%為下限，並以兩者中較高者為準。二零一八年的年利率定為4.6%，二零一七年則為2.8%。

截至二零一八年三月三十一日，外匯基金存款結餘為7,390萬港元(2017年：7,190萬港元)，本金部分為7,000萬港元(2017年：7,000萬港元)，另有未提取的已獲利息共390萬港元(2017年：190萬港元)。

| | 2018 港元 | 2017 港元 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| (c) 教育信託基金 | | |
| 債務證券成本價 | | |
| - 一年內到期 | 2,445,700 | 6,023,875 |
| - 一年後到期 | 2,514,151 | 4,450,200 |
| | <u>4,959,851</u> | <u>10,474,075</u> |
| 於三月三十一日的市值 | | |
| - 債務證券 | <u>4,906,245</u> | <u>10,433,165</u> |
| (d) 長者學苑發展基金 | | |
| 上市股本證券成本價 | <u>17,442,867</u> | <u>17,442,867</u> |
| 於三月三十一日的市值 | | |
| - 上市股本證券 | <u>21,584,000</u> | <u>17,324,000</u> |

| | 2018 港元 | 2017 港元 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 4. 收入 | | |
| (a) 酌情運用基金 | | |
| 利息 | 11 | 12 |
| (b) 代指定人士管理的基金 | | |
| 綜合社會保障援助及其他 利息 | 368,593,091 222,385 | 351,225,718 126,586 |
| | <u>368,815,476</u> | <u>351,352,304</u> |
| 指定捐款： | | |
| (c) 莫理爾獎學金 | | |
| 酌情運用基金轉撥的款項 | - | 930 |
| (d) 群芳救援信託基金 | | |
| 捐款 | 8,848 | 1,935 |
| 投資利息 | 41,733 | 32,705 |
| 銀行存款利息 | 166,720 | 130,128 |
| 股息收入 | 216,057 | 204,433 |
| 匯兌收益 | 307,924 | - |
| | <u>741,282</u> | <u>369,201</u> |
| (e) 其他捐款 | | |
| 捐款 | 46,125,073 | 694,645 |
| 社會福利署撥款 | 87,000 | - |
| 利息 | 42 | 49 |
| | <u>46,212,115</u> | <u>694,694</u> |
| 代為管理的基金： | | |
| (f) 李寶椿慈善信託基金 | | |
| 基金受託人撥款 | 1,000,000 | 1,540,000 |
| 利息 | 4 | 13 |
| 退還上一年的補助金 | - | 1 |
| | <u>1,000,004</u> | <u>1,540,014</u> |
| (g) 蒲魯賢慈善信託基金 | | |
| 基金受託人撥款 | 3,000,000 | 2,400,000 |
| 利息 | 9 | 21 |
| | <u>3,000,009</u> | <u>2,400,021</u> |

| | 2018 港元 | 2017 港元 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| (h) 愛滋病患者及家屬援助金 | | |
| 愛滋病信託基金撥款 | - | 152,000 |
| 利息 | 2 | 2 |
| | <u>2</u> | <u>152,002</u> |
| (i) 社區投資共享基金 | | |
| 勞工及福利局撥款 | <u>47,898,949</u> | <u>29,961,046</u> |
| (j) 關愛基金 | | |
| 基金受託人撥款 | 273,627,675 | 181,795,023 |
| 退還往年的補助金 | 169,000 | 59,000 |
| | <u>273,796,675</u> | <u>181,854,023</u> |
| (k) 香港展能精英運動員基金 | | |
| 投資利息 | 2,197,652 | 2,203,382 |
| 銀行存款利息 | 2,290,788 | 1,833,690 |
| 退還上一年的補助金 | 180,754 | 501,299 |
| 贖回投資時的實現折扣 | 104,695 | - |
| 股息收入 | 3,372,784 | 3,120,694 |
| 匯兌收益 | 5,831,526 | - |
| | <u>13,978,199</u> | <u>7,659,065</u> |
| (l) 教育信託基金 | | |
| 捐款 | 4,100 | 2,109 |
| 投資利息 | 227,013 | 187,281 |
| 銀行存款利息 | 244,831 | 332,489 |
| 匯兌收益 | 671,841 | - |
| | <u>1,147,785</u> | <u>521,879</u> |
| (m) 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金 | | |
| 利息 | 319,654 | 202,805 |
| 退還往年的補助金 | 57,000 | 75,820 |
| | <u>376,654</u> | <u>278,625</u> |
| (n) 長者學苑發展基金 | | |
| 利息 | 677,386 | 917,394 |
| 退還往年的補助金 | 1,353,482 | 536,441 |
| 股息收入 | 660,300 | 553,800 |
| 匯兌收益 | 1,149,362 | - |
| | <u>3,840,530</u> | <u>2,007,635</u> |

| | 2018 港元 | 2017 港元 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 5. 開支 | | |
| (a) 酌情運用基金 | | |
| 轉撥莫理爾獎學金的款項 | - | 930 |
| (b) 代指定人士管理的基金 | | |
| 付予受助人的款項 | 9,888,180 | 13,384,072 |
| 代受助人支付的宿費及其他費用 | 331,255,096 | 305,128,003 |
| 轉撥遺產管理官的款項 | 4,680,253 | 4,664,222 |
| 退還政府的款項 | 2,824,599 | 3,106,476 |
| | <u>348,648,128</u> | <u>326,282,773</u> |
| 指定捐款： | | |
| (c) 莫理爾獎學金 | | |
| 發給香港專業教育學院學生的獎學金 | - | 1,000 |
| (d) 群芳救援信託基金 | | |
| 受助人補助金 | 265,644 | 294,164 |
| 贖回投資時的實現溢價 | 8,910 | - |
| 買入債務證券時購入的利息 | 7,633 | - |
| 銀行收費 | 200 | 450 |
| 匯兌虧損 | - | 179,129 |
| | <u>282,387</u> | <u>473,743</u> |
| (e) 其他捐款 | | |
| 付予受助人／福利機構的款項 | 6,064,838 | 1,362,927 |
| 代為管理的基金： | | |
| (f) 李寶椿慈善信託基金 | | |
| 社會救濟補助金 | 1,063,541 | 1,788,845 |
| 退還基金受託人的撥款 | 1,278 | 457,306 |
| 退還基金受託人的利息 | 4 | 13 |
| | <u>1,064,823</u> | <u>2,246,164</u> |
| (g) 蒲魯賢慈善信託基金 | | |
| 受助人補助金 | 2,215,410 | 2,710,961 |
| 退還基金受託人的撥款 | 20,048 | 788,296 |
| 退還基金受託人的利息 | 9 | 21 |
| 銀行收費 | 70 | - |
| | <u>2,235,537</u> | <u>3,499,278</u> |

| | 2018 港元 | 2017 港元 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| (h) 愛滋病患者及家屬援助金 | | |
| 受助人補助金 | 8,184 | 10,355 |
| 大型節慶活動 | 27,753 | 24,941 |
| 宣傳費 | 4,571 | 2,990 |
| 退還愛滋病信託基金的撥款 | 56,287 | - |
| | <u>96,795</u> | <u>38,286</u> |
| (i) 社區投資共享基金 | | |
| 受助人補助金 | <u>47,898,949</u> | <u>29,961,046</u> |
| (j) 關愛基金 | | |
| 受惠人／服務提供者補助金 | 273,745,203 | 181,808,072 |
| 退還基金受託人的撥款 | 10,000 | 5,000 |
| | <u>273,755,203</u> | <u>181,813,072</u> |
| (k) 香港展能精英運動員基金 | | |
| 機構補助金 | 5,705,964 | 5,718,452 |
| 買入債務證券時購入的利息 | 47,701 | 16,175 |
| 銀行收費 | 200 | 200 |
| 匯兌虧損 | - | 3,422,442 |
| | <u>5,753,865</u> | <u>9,157,269</u> |
| (l) 教育信託基金 | | |
| 受助人補助金 | 2,695,785 | 2,536,574 |
| 買入債務證券時購入的利息 | 7,479 | 8,046 |
| 銀行收費 | 60 | 285 |
| 贖回投資時的實現溢價 | 23,875 | - |
| 匯兌虧損 | - | 447,178 |
| | <u>2,727,199</u> | <u>2,992,083</u> |
| (m) 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金 | | |
| 受助人補助金 | 8,957,996 | 9,472,364 |
| 銀行收費 | 180 | 375 |
| | <u>8,958,176</u> | <u>9,472,739</u> |
| (n) 長者學苑發展基金 | | |
| 機構補助金 | 4,807,664 | 8,190,275 |
| 匯兌虧損 | - | 857,149 |
| | <u>4,807,664</u> | <u>9,047,424</u> |

| | 2018 港元 | 2017 港元 |
|----------------------------|--------------------|------------------|
| 6. 其他現金轉動 | | |
| (a) 代指定人士管理的基金 | | |
| 支出淨額： | | |
| 銀行存款增加 | (6,183,780) | (4,931,114) |
| (b) 指定捐款： | | |
| 群芳救援信託基金 | | |
| (支出)／收入淨額： | | |
| 投資增加 | | |
| 債務證券增加 | (430,790) | - |
| 銀行存款(增加)／減少 | (22,118) | 49,013 |
| | <u>(452,908)</u> | <u>49,013</u> |
| (c) 香港展能精英運動員基金 | | |
| (支出)／收入淨額： | | |
| 投資增加 | | |
| 外匯基金存款增加 | (2,012,486) | (1,874,508) |
| 債務證券增加 | (1,076,661) | (420) |
| | (3,089,147) | (1,874,928) |
| 銀行存款(增加)／減少 | (5,865,926) | 4,191,530 |
| | <u>(8,955,073)</u> | <u>2,316,602</u> |
| (d) 教育信託基金 | | |
| 收入淨額： | | |
| 投資減少／(增加) | | |
| 債務證券減少／(增加) | 5,514,224 | (2,405,900) |
| 銀行存款(增加)／減少 | (4,043,984) | 3,197,434 |
| | <u>1,470,240</u> | <u>791,534</u> |
| (e) 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金 | | |
| 收入淨額： | | |
| 銀行存款減少 | 8,394,935 | 9,519,898 |
| (f) 長者學苑發展基金 | | |
| (支出)／收入淨額： | | |
| 銀行存款(增加)／減少 | (505,285) | 8,481,173 |

7. 鄧肇堅何添慈善基金

鄧肇堅何添慈善基金的財務報表依據《社會福利署署長法團條例》(第1096章)第8(4)條並未列入本財務報表內，而是另行擬備，並根據《受託人條例》(第29章)第24(4)條的規定由獨立會計師審計。