

社會福利署署長法團

截至二零一九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24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二零一九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
2019年9月25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
二零一九年三月三十一日資產負債表

	2019 港元	2018 港元
I. 酌情運用基金		
資產		
銀行結餘	573,602	572,240
上列項目代表：		
累積基金		
年初結餘	572,240	572,229
年內盈餘	1,362	11
年終結餘	573,602	572,240
II. 代指定人士管理的基金		
資產		
銀行存款	35,401,865	28,430,150
現金及銀行結餘	238,013,863	219,306,092
	273,415,728	247,736,242
上列項目代表：		
信託基金		
年初結餘	247,736,242	227,568,894
年內盈餘	25,679,486	20,167,348
年終結餘	273,415,728	247,736,242

	附註	2019 港元	2018 港元
III. 指定捐款			
<u>資產</u>			
投資	3 (a)	6,252,253	6,753,703
銀行存款		4,437,083	3,900,333
現金及銀行結餘		2,115,797	42,801,302
		<u>12,805,133</u>	<u>53,455,338</u>
上列項目代表：			
信託基金			
群芳救援信託基金			
資本		10,000,000	10,000,000
累積盈餘			
年初結餘		910,497	451,602
年內(赤字)/盈餘		(39,717)	458,895
年終結餘		870,780	910,497
		<u>10,870,780</u>	<u>10,910,497</u>
其他捐款			
年初結餘		42,544,841	2,397,564
年內(赤字)/盈餘		(40,610,488)	40,147,277
年終結餘		1,934,353	42,544,841
		<u>12,805,133</u>	<u>53,455,338</u>

2019
港元

2018
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~~

資產

現金及銀行結餘

1,462,052	1,789,188
-----------	-----------

上列項目代表：

信託基金

李寶椿慈善信託基金

年初結餘

355,202	420,021
---------	---------

年內赤字

(29,733)	(64,819)
----------	----------

年終結餘

325,469	355,202
---------	---------

蒲魯賢慈善信託基金

年初結餘

1,134,225	369,753
-----------	---------

年內(赤字)/盈餘

(95,485)	764,472
----------	---------

年終結餘

1,038,740	1,134,225
-----------	-----------

愛滋病患者及家屬援助金

年初結餘

86,424	183,217
--------	---------

年內赤字

(45,707)	(96,793)
----------	----------

年終結餘

40,717	86,424
--------	--------

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

213,337	171,865
---------	---------

年內(赤字)/盈餘

(156,211)	41,472
-----------	--------

年終結餘

57,126	213,337
--------	---------

1,462,052	1,789,188
-----------	-----------

	附註	2019 港元	2018 港元
V. 香港展能精英運動員基金			
<u>資產</u>			
投資	3 (b)	169,901,731	177,064,891
銀行存款		68,102,690	59,166,878
銀行結餘		455,326	314,464
		<u>238,459,747</u>	<u>236,546,233</u>
上列項目代表：			
累積基金			
年初結餘		236,546,233	228,321,899
年內盈餘		1,913,514	8,224,334
年終結餘*		<u>238,459,747</u>	<u>236,546,233</u>
* 累積基金年終結餘須保留232,274,151港元以賺取投資回報，令基金得以持續營運。			
VI. 教育信託基金			
<u>資產</u>			
投資	3 (c)	4,478,451	4,959,851
銀行存款		14,580,604	16,459,481
銀行結餘		15,558	9,316
		<u>19,074,613</u>	<u>21,428,648</u>
上列項目代表：			
累積基金			
年初結餘		21,428,648	23,008,062
年內赤字		(2,354,035)	(1,579,414)
年終結餘		<u>19,074,613</u>	<u>21,428,648</u>
VII. 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金			
<u>資產</u>			
銀行存款		51,574,537	12,522,185
銀行結餘		3,040,504	915,878
		<u>54,615,041</u>	<u>13,438,063</u>
上列項目代表：			
累積基金			
年初結餘		13,438,063	22,019,585
年內盈餘／(赤字)		41,176,978	(8,581,522)
年終結餘		<u>54,615,041</u>	<u>13,438,063</u>

	附註	2019 港元	2018 港元
VIII. 長者學苑發展基金			
<u>資產</u>			
投資	3 (d)	14,986,125	17,442,867
銀行存款		18,936,193	25,922,457
銀行結餘		30,138	1,708
		<u>33,952,456</u>	<u>43,367,032</u>
<u>上列項目代表：</u>			
累積基金			
年初結餘		43,367,032	44,334,166
年內赤字		(9,414,576)	(967,134)
年終結餘		<u>33,952,456</u>	<u>43,367,032</u>
IX. 殘疾人士藝術發展基金			
<u>資產</u>			
投資	3 (e)	200,000,000	-
銀行存款		51,058,115	-
銀行結餘		1,000	-
		<u>251,059,115</u>	<u>-</u>
<u>上列項目代表：</u>			
累積基金			
年初結餘		-	-
年內盈餘		251,059,115	-
年終結餘		<u>251,059,115</u>	<u>-</u>
X. 特殊需要信託			
<u>資產</u>			
銀行結餘		<u>-</u>	<u>-</u>
<u>上列項目代表：</u>			
累積基金			
年初結餘		-	-
年內盈餘		-	-
年終結餘		<u>-</u>	<u>-</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
二零一九年九月二十五日

社會福利署署長法團
截至二零一九年三月三十一日止年度收支表

	附註	2019 港元	2018 港元
I. 酌情運用基金			
年初銀行結餘		572,240	572,229
收入	4 (a)	1,362	11
開支	5 (a)	-	-
年內盈餘		1,362	11
年終銀行結餘		573,602	572,240
II. 代指定人士管理的基金			
年初現金及銀行結餘		219,306,092	205,322,524
收入	4 (b)	397,258,950	368,815,476
開支	5 (b)	(371,579,464)	(348,648,128)
年內盈餘		25,679,486	20,167,348
其他現金轉動	6 (a)	(6,971,715)	(6,183,780)
年終現金及銀行結餘		238,013,863	219,306,092

	附註	2019 港元	2018 港元
III. 指定捐款			
年初現金及銀行結餘		42,801,302	2,648,038
群芳救援信託基金			
收入	4 (c)	415,151	741,282
開支	5 (c)	(454,868)	(282,387)
年內(赤字)/盈餘		(39,717)	458,895
其他捐款			
收入	4 (d)	2,039,322	46,212,115
開支	5 (d)	(42,649,810)	(6,064,838)
年內(赤字)/盈餘		(40,610,488)	40,147,277
其他現金轉動	6 (b)	(35,300)	(452,908)
年終現金及銀行結餘		<u>2,115,797</u>	<u>42,801,302</u>

	附註	2019 港元	2018 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		1,789,188	1,144,856
<u>李寶椿慈善信託基金</u>			
收入	4 (e)	1,000,532	1,000,004
開支	5 (e)	(1,030,265)	(1,064,823)
年內赤字		(29,733)	(64,819)
<u>蒲魯賢慈善信託基金</u>			
收入	4 (f)	3,000,139	3,000,009
開支	5 (f)	(3,095,624)	(2,235,537)
年內(赤字)/盈餘		(95,485)	764,472
<u>愛滋病患者及家屬援助金</u>			
收入	4 (g)	40,016	2
開支	5 (g)	(85,723)	(96,795)
年內赤字		(45,707)	(96,793)
<u>社區投資共享基金</u>			
收入	4 (h)	55,616,537	47,898,949
開支	5 (h)	(55,616,537)	(47,898,949)
年內盈餘		-	-
<u>關愛基金</u>			
收入	4 (i)	320,682,817	273,796,675
開支	5 (i)	(320,839,028)	(273,755,203)
年內(赤字)/盈餘		(156,211)	41,472
年終現金及銀行結餘		1,462,052	1,789,188

	附註	2019 港元	2018 港元
V. 香港展能精英運動員基金			
年初銀行結餘		314,464	1,045,203
收入	4 (j)	10,651,227	13,978,199
開支	5 (j)	(8,737,713)	(5,753,865)
年內盈餘		1,913,514	8,224,334
其他現金轉動	6 (c)	(1,772,652)	(8,955,073)
年終銀行結餘		455,326	314,464
VI. 教育信託基金			
年初銀行結餘		9,316	118,490
收入	4 (k)	507,346	1,147,785
開支	5 (k)	(2,861,381)	(2,727,199)
年內赤字		(2,354,035)	(1,579,414)
其他現金轉動	6 (d)	2,360,277	1,470,240
年終銀行結餘		15,558	9,316
VII. 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金			
年初銀行結餘		915,878	1,102,465
收入	4 (l)	50,455,735	376,654
開支	5 (l)	(9,278,757)	(8,958,176)
年內盈餘／(赤字)		41,176,978	(8,581,522)
其他現金轉動	6 (e)	(39,052,352)	8,394,935
年終銀行結餘		3,040,504	915,878

	附註	2019 港元	2018 港元
VIII. 長者學苑發展基金			
年初銀行結餘		1,708	1,474,127
收入	4 (m)	2,862,874	3,840,530
開支	5 (m)	(12,277,450)	(4,807,664)
年內赤字		(9,414,576)	(967,134)
其他現金轉動	6 (f)	9,443,006	(505,285)
年終銀行結餘		30,138	1,708
IX. 殘疾人士藝術發展基金			
年初銀行結餘		-	-
收入	4 (n)	251,059,115	-
開支	5 (n)	-	-
年內盈餘		251,059,115	-
其他現金轉動	6 (g)	(251,058,115)	-
年終銀行結餘		1,000	-
X. 特殊需要信託			
年初銀行結餘		-	-
收入	4 (o)	-	-
開支	5 (o)	-	-
年內盈餘		-	-
年終銀行結餘		-	-

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。

2019
港元

2018
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	997,600	501,450
- 一年後到期	490,650	1,488,250
	1,488,250	1,989,700
上市股本證券成本價	4,764,003	4,764,003
	<u>6,252,253</u>	<u>6,753,703</u>
於三月三十一日的市值		
- 債務證券	1,500,295	1,999,855
- 上市股本證券	6,081,191	5,639,244

(b) 香港展能精英運動員基金

外匯基金存款	77,285,796	73,886,994
債務證券成本價		
- 一年內到期	-	10,561,962
上市股本證券成本價	92,615,935	92,615,935
	<u>169,901,731</u>	<u>177,064,891</u>
於三月三十一日的市值		
- 債務證券	-	10,598,052
- 上市股本證券	113,660,964	108,979,329

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。二零一九年的年利率定為2.9%，二零一八年則為4.6%。

截至二零一九年三月三十一日，外匯基金存款結餘為7,730萬港元(2018年：7,390萬港元)，本金部分為7,000萬港元(2018年：7,000萬港元)，另有未提取的已獲利息共730萬港元(2018年：390萬港元)。

	2019 港元	2018 港元
(c) 教育信託基金		
債務證券成本價		
- 一年內到期	2,514,151	2,445,700
- 一年後到期	1,964,300	2,514,151
	<u>4,478,451</u>	<u>4,959,851</u>
於三月三十一日的市值		
- 債務證券	<u>4,498,120</u>	<u>4,906,245</u>
(d) 長者學苑發展基金		
上市股本證券成本價	<u>14,986,125</u>	<u>17,442,867</u>
於三月三十一日的市值		
- 上市股本證券	<u>17,903,500</u>	<u>21,584,000</u>
(e) 殘疾人士藝術發展基金		
外匯基金存款	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>

在二零一九年三月，共有2億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。二零一九年的年利率定為2.9%。

	2019 港元	2018 港元
4. 收入		
(a) 酌情運用基金		
轉撥自指定捐款 - 其他捐款的款項 (見註 5(d))	1,165	-
利息	197	11
	<u>1,362</u>	<u>11</u>
(b) 代指定人士管理的基金		
綜合社會保障援助及其他	396,751,462	368,593,091
利息	507,488	222,385
	<u>397,258,950</u>	<u>368,815,476</u>
指定捐款：		
(c) 群芳救援信託基金		
捐款	1,851	8,848
投資利息	42,047	41,733
銀行存款利息	140,850	166,720
股息收入	230,403	216,057
匯兌收益	-	307,924
	<u>415,151</u>	<u>741,282</u>
(d) 其他捐款		
捐款	2,038,751	46,125,073
社會福利署撥款	-	87,000
利息	571	42
	<u>2,039,322</u>	<u>46,212,115</u>

	2019 港元	2018 港元
代為管理的基金：		
(e) 李寶椿慈善信託基金		
基金受託人撥款	1,000,000	1,000,000
利息	74	4
退還上一年的補助金	458	-
	<u>1,000,532</u>	<u>1,000,004</u>
(f) 蒲魯賢慈善信託基金		
基金受託人撥款	3,000,000	3,000,000
利息	139	9
	<u>3,000,139</u>	<u>3,000,009</u>
(g) 愛滋病患者及家屬援助金		
愛滋病信託基金撥款	40,000	-
利息	16	2
	<u>40,016</u>	<u>2</u>
(h) 社區投資共享基金		
勞工及福利局撥款	<u>55,616,537</u>	<u>47,898,949</u>
(i) 關愛基金		
基金受託人撥款	319,722,748	273,627,675
退還往年的補助金	960,069	169,000
	<u>320,682,817</u>	<u>273,796,675</u>

	2019 港元	2018 港元
(j) 香港展能精英運動員基金		
投資利息	3,817,743	2,197,652
銀行存款利息	2,284,295	2,290,788
退還往年的補助金	859,779	180,754
贖回投資時的實現折扣	30,379	104,695
股息收入	3,659,031	3,372,784
匯兌收益	-	5,831,526
	<u>10,651,227</u>	<u>13,978,199</u>
(k) 教育信託基金		
捐款	211	4,100
投資利息	102,437	227,013
銀行存款利息	404,698	244,831
匯兌收益	-	671,841
	<u>507,346</u>	<u>1,147,785</u>
(l) 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金		
香港特別行政區政府注資	50,000,000	-
利息	398,735	319,654
退還往年的補助金	57,000	57,000
	<u>50,455,735</u>	<u>376,654</u>
(m) 長者學苑發展基金		
利息	802,838	677,386
退還往年的補助金	1,005,211	1,353,482
股息收入	595,500	660,300
出售上市股本證券所得的收益	459,325	-
匯兌收益	-	1,149,362
	<u>2,862,874</u>	<u>3,840,530</u>
(n) 殘疾人士藝術發展基金		
香港特別行政區政府注資	250,000,000	-
銀行存款利息	1,059,115	-
	<u>251,059,115</u>	<u>-</u>
(o) 特殊需要信託		
年內並無收入。		

	2019 港元	2018 港元
5. 開支		
(a) 酌情運用基金		
年內並無支出。		
(b) 代指定人士管理的基金		
付予受助人的款項	10,517,178	9,888,180
代受助人支付的宿費及其他費用	355,900,689	331,255,096
轉撥遺產管理官的款項	2,716,716	4,680,253
退還政府的款項	2,444,881	2,824,599
	<u>371,579,464</u>	<u>348,648,128</u>
指定捐款：		
(c) 群芳救援信託基金		
受助人補助金	273,201	265,644
贖回投資時的實現溢價	1,450	8,910
買入債務證券時購入的利息	-	7,633
銀行收費	100	200
匯兌虧損	180,117	-
	<u>454,868</u>	<u>282,387</u>
(d) 其他捐款		
付予受助人／福利機構的款項	42,648,645	6,064,838
轉撥至酌情運用基金的款項 (見註 4(a))	1,165	-
	<u>42,649,810</u>	<u>6,064,838</u>
代為管理的基金：		
(e) 李寶椿慈善信託基金		
社會救濟補助金	1,022,440	1,063,541
退還基金受託人的撥款	7,751	1,278
退還基金受託人的利息	74	4
	<u>1,030,265</u>	<u>1,064,823</u>
(f) 蒲魯賢慈善信託基金		
受助人補助金	2,577,936	2,215,410
退還基金受託人的撥款	517,549	20,048
退還基金受託人的利息	139	9
銀行收費	-	70
	<u>3,095,624</u>	<u>2,235,537</u>

	2019 港元	2018 港元
(g) 愛滋病患者及家屬援助金		
受助人補助金	19,373	8,184
大型節慶活動	39,716	27,753
宣傳費	2,409	4,571
退還愛滋病信託基金的撥款	24,225	56,287
	<u>85,723</u>	<u>96,795</u>
(h) 社區投資共享基金		
受助人補助金	<u>55,616,537</u>	<u>47,898,949</u>
(i) 關愛基金		
受惠人／服務提供者補助金	320,838,028	273,745,203
退還基金受託人的撥款	1,000	10,000
	<u>320,839,028</u>	<u>273,755,203</u>
(j) 香港展能精英運動員基金		
機構補助金	5,097,084	5,705,964
買入債務證券時購入的利息	-	47,701
銀行收費	100	200
匯兌虧損	3,640,529	-
	<u>8,737,713</u>	<u>5,753,865</u>
(k) 教育信託基金		
受助人補助金	2,343,521	2,695,785
買入債務證券時購入的利息	8,149	7,479
銀行收費	60	60
贖回投資時的實現溢價	45,700	23,875
匯兌虧損	463,951	-
	<u>2,861,381</u>	<u>2,727,199</u>

	2019 港元	2018 港元
(l) 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金		
受助人補助金	9,278,442	8,957,996
銀行收費	315	180
	<u>9,278,757</u>	<u>8,958,176</u>
(m) 長者學苑發展基金		
機構補助金	11,440,981	4,807,664
匯兌虧損	836,469	-
	<u>12,277,450</u>	<u>4,807,664</u>
(n) 殘疾人士藝術發展基金		
年內並無支出。		
(o) 特殊需要信託		
年內並無支出。		

	2019 港元	2018 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	(6,971,715)	(6,183,780)
(b) 指定捐款：		
群芳救援信託基金		
支出淨額：		
投資減少／(增加)		
債務證券減少／(增加)	501,450	(430,790)
銀行存款增加	(536,750)	(22,118)
	(35,300)	(452,908)
(c) 香港展能精英運動員基金		
支出淨額：		
投資減少／(增加)		
外匯基金存款增加	(3,398,802)	(2,012,486)
債務證券減少／(增加)	10,561,962	(1,076,661)
	7,163,160	(3,089,147)
銀行存款增加	(8,935,812)	(5,865,926)
	(1,772,652)	(8,955,073)
(d) 教育信託基金		
收入淨額：		
投資減少		
債務證券減少	481,400	5,514,224
銀行存款減少／(增加)	1,878,877	(4,043,984)
	2,360,277	1,470,240

	2019 港元	2018 港元
(e) 嚴重急性呼吸系統綜合症信託基金		
(支出)／收入淨額：		
銀行存款(增加)／減少	(39,052,352)	8,394,935
	<u>(39,052,352)</u>	<u>8,394,935</u>
(f) 長者學苑發展基金		
收入／(支出)淨額：		
投資減少		
上市股本證券減少	2,456,742	-
銀行存款減少／(增加)	6,986,264	(505,285)
	<u>9,443,006</u>	<u>(505,285)</u>
(g) 殘疾人士藝術發展基金		
支出淨額：		
投資增加		
外匯基金存款增加	(200,000,000)	-
銀行存款增加	(51,058,115)	-
	<u>(251,058,115)</u>	<u>-</u>

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。