

樂施會

於2017年5月6日、7日、13日及14日
舉行之「樂施米義賣大行動」

報告書及收支結算表

REPORT(S) AND ACCOUNTS



陳李羅會計師事務所有限公司

Chan, Li, Law CPA Limited

香港執業會計師

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (PRACTISING)

HONG KONG

樂 施 會
於2017年5月6日、7日、13日及14日舉行之「樂施米義賣大行動」
報 告 書 及 收 支 結 算 表
公開籌款許可證號碼：2017/116/1

<u>目錄</u>	<u>頁數</u>
獨立執業會計師鑒證報告	1 至 2
收支結算表	3
收支結算表附註	4

獨立執業會計師鑒證報告 致樂施會（「獲發許可證的機構」）大會委員會 （於香港註冊成立的擔保有限公司） 公開籌款許可證編號：2017/116/1

根據香港特別行政區政府社會福利署（「社會福利署」）發出的公開籌款許可證所列條件，我們應要求對隨附本報告書關於獲發許可證的機構於2017年5月6日、7日、13日及14日舉行之「樂施米義賣大行動」的收支結算表作出報告。

樂施會大會委員會的責任

根據社會福利署發出的公開籌款許可證所列條件，樂施會大會委員須負責按照附註二所載的編製基準編製隨附的收支結算表，列出有關活動所籌集的總捐款及實際開支。這責任包括設計、實施及維護與編製及列報收支結算表的內部監控，使收支結算表反映有關活動所籌集的捐款及實際開支不存在任何重大錯誤陳述。

執業會計師的獨立性和質量控制

我們遵守香港會計師公會（「公會」）頒布的《職業會計師道德守則》中對獨立性及其他職業道德的要求，有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的關注、保密及專業行為的基本原則而制定的。

本所應用香港質量控制準則第1號，因此保持一個完整的質量控制制度，包括制定有關遵守職業道德要求、專業準則，以及適用的法律及監管要求的政策和程序守則。

執業會計師的責任

我們的責任是根據我們鑒證工作的結果對隨附的收支結算表作出結論，並向樂施會大會委員會報告。

我們已根據公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號（經修訂）「非審核或審閱過往財務資料之鑒證工作」及參考公會所頒佈實務說明第850號「有關獲發社會福利署公開籌款許可證的賣旗日和一般慈善籌款活動之報告」（"Reporting on Flag days and General Charitable Fund-raising Activities Covered by Public Subscription Permits issued by the Social Welfare Department"）進行工作。我們已計劃及執行有關的工作，以對以下的結論獲取有限保證。

由於我們按照應聘條款進行工作的範圍較按照香港審計準則進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表任何審核意見。

我們的工作包括採取有限程序獲取充份和適當的憑證以作出結論，例如主要向負責財務會計事項的人員詢問，對財務數據實施分析程序及其他我們認為必要的程序。在有限鑒證工作中進行的程序，其性質及時間與合理鑒證工作不同，而範圍亦較小。因此，在有限鑒證工作中獲得的保證水平大幅低於在合理鑒證工作中所獲得的。

固有的局限

基於有關活動以現金收支，我們難以確定獲發許可證的機構的收支結算表及帳冊與帳目紀錄是否已包括所有有關活動的交易，亦難以量化其對收支結算表的潛在影響。因此，我們僅與按照獲發許可證的機構帳冊及帳目紀錄所載交易編製的收支結算表作出報告。

結論

根據以上所述，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信隨附的收支結算表在所有重大方面沒有反映我們所獲取按照附註二所載的編製基準而編製的帳冊及帳目紀錄所載有關活動籌集的總捐款及實際開支。

擬作用途及使用者

本報告僅為協助獲發許可證的機構遵守社會福利署就有關活動所發出公開籌款許可證所列的條件而編撰，不擬亦不得用作其他用途。我們同意獲發許可證的機構可向社會福利署署長提供本報告，而毋須再徵詢我們意見。



陳李羅會計師事務所有限公司
香港執業會計師
香港， 3 AUG 2017

李勁文
執業證書編號：P05777

樂施會

於2017年5月6日、7日、13日及14日舉行之「樂施米義賣大行動」

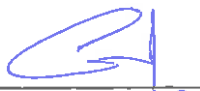
公開籌款許可證號碼：2017/116/1


收支結算表

(以港幣計算)

	公眾籌款 編號 2017/116/1 HK\$	非公開 籌款活動 HK\$	總額 HK\$
收入			
義賣樂施米收入	1,347,519	841,889	2,189,408
支出			
廣告及宣傳費	195,171	121,937	317,108
核數費	7,000	-	7,000
清潔費	2,574	-	2,574
顧問費	66,225	41,375	107,600
食品和飲料	1,051	384	1,435
保險	14,749	1,566	16,315
雜費	2,126	1,154	3,280
辦公用品	6,202	3,406	9,608
郵資	1,593	6,629	8,222
印刷費	15,570	9,728	25,298
紀念品	663	414	1,077
製作費	51,957	28,055	80,012
包裝樂施米	25,127	53,269	78,396
米倉	10,114	6,319	16,433
運輸及交通費	52,508	7,801	60,309
場地租用	3,500	1,154	4,654
	456,130	283,191	739,321
收入淨額	891,389	558,698	1,450,087

代樂施會於二零一七年八月三日核准並許可發出


 姚家麗
 營運總監


 黃偉基
 財務經理

第4頁的收支結算表附註屬本收支結算表的一部分

樂 施 會

於2017年5月6日、7日、13日及14日舉行之「樂施米義賣大行動」

公開籌款許可證號碼：2017/116/1

收 支 結 算 表 附 註

1. 基本情況

根據香港法例第228章《簡易程序治罪條例》第4(17)(i)條，所有在公眾地方進行的慈善義賣或籌款活動必得社會福利署的批准。因此，樂施會已於二零一七年五月二日取得公開籌款許可證（編號2017/116/1）。

2. 編製基準及主要會計政策

甲. 通過本項活動籌集的所有捐款將撥入樂施會小農發展基金，用作支援全球的貧窮小農戶，幫助他們改善生活。

捐款收入按現金基礎確認。

乙. 支出是指在籌款活動中直接招致的成本。已獲許可與未獲許可的活動所招致的一般成本均按每項活動的收入進行分配。

支出按權責發生制確認。

