

香海正覺蓮社

年報

截至2021年3月31日止年度



邱在光合伙會計師行有限公司

CK YAU & PARTNERS CPA LIMITED

Our Professionalism with Your Growth



22802361085
ZAC
25/01/2022

0009185 0043

香海正覺蓮社

年報

截至2021年3月31日止年度

目錄

董事會報告	1 - 5
獨立核數師報告	6 - 8
綜合收支表	9
綜合財務狀況表	10
綜合基金變動表	11
綜合現金流量表	12
綜合財務報表附註	13 - 44

香海正覺蓮社

董事會報告

董事會謹提呈香海正覺蓮社("本社")截至2021年3月31日止年度之年結報告及經審核之綜合財務報表予各位社員。

宗旨

本社的宗旨為弘揚正信正法，倡導覺知覺悟，落實悲智悲願，推動和協和平。

主要活動

本社是年度之主要活動為推動佛教事業，弘法利生；並善用各界捐款營運社屬的非牟利單位，包括政府資助之學校、幼稚園、寺廟、長者中心、安老院舍及長者社區照顧服務。

社員之債務責任

根據《組織章程大綱》第9條，每位社員所承擔之債務責任不得超過港幣20元。

業績、分配及儲備

本社及社屬單位截至2021年3月31日止年度之業績及於該日之財務狀況載於所附之綜合財務報表內。本社及社屬單位於該日之指定捐款基金狀況載於所附之綜合財務報表附註15。

本社是年度如有任何儲備變動，均載列於綜合基金變動表內。

本社的基金及儲備包括政府撥款儲備基金港幣130,382,051.90元(2019/20年度：港幣129,681,759.62元)，詳情載於所附之綜合財務報表附註14。其中整筆撥款盈餘為港幣79,295,665.97元(2019/20年度：港幣82,497,214.09元)，於是年度並未超出開支之25%限額，預計無需退回。

財務回顧

是年度本社及社屬機構(不包括政府資助學校)的綜合收入共為港幣318,813,623.09元(2019/20年度：港幣311,211,269.08元)，增長為2%(2019/20年度：5%)，整體增長放緩，主要為投資股息、利息及捐款減少，而來自社屬安老服務單位收入佔整體收入約89%(2019/20年度：88%)，與去年相差不大。

收入主要來自政府撥款收入共港幣253,716,122.96元(2019/20年度：港幣240,851,945.82元)，詳情列載於所附之綜合財務報表附註5。該等撥款收入全數用作社屬安老服務單位支出；其中政府撥款收入，用作購入社屬安老服務單位院舍設備之資本性支出港幣3,140,925.00元(2019/20年度：港幣2,122,435.00元)、社會福利發展基金(第三階段)的資助用於設置資訊科技系統港幣1,230,091元(2019/20年度：港幣1,398,943.00元)。

本社主要投資於活躍市場上之股票及基金、長期或短期之銀行定期存款及投資物業，是年度投資物業租金收入為港幣1,514,113.25元(2019/20年度：港幣1,083,780.00元)，較去年上升40%，是因為其中一個物業於本年度完成大廈維修，並且簽署新租約，投資物業於是年度可全數租出。有關本社之租金淨收入港幣550,172.74元(2019/20年度：港幣128,021.42元)全數撥入佛教善業發展準備金作善業用途，而社屬佛教李嘉誠護理安老院將非資助天台租金淨收入及冷氣費淨收入共港幣638,280.00元(2019/20年度：過往之非資助天台租金淨收入及冷氣費淨收入共港幣11,102,491.88元，連同是年度天台租金淨收入港幣638,280.00元)轉入院舍發展基金，以作院舍發展及服務用途，詳情載於所附之綜合財務報表附註17。

香海正覺蓮社

董事會報告

財務回顧 (續)

投資主要為保本，在可接受的風險中，爭取最大的回報，就確保本社之投資組合於尋求長期資本增值及抵抗短期市場波動之間得到平衡，本社之董事會會定期檢討本社投資組合的投資表現，投資策略及資產分配。由於經濟狀況較去年好轉，個別股價於本年結日錄得上升，賬面上之公平值盈餘為港幣12,973,502.93元 (2019/20年度: 公平值虧損41,403,404.57元)，是年度本社沒有購入財務資產，而只出售少量財務資產，因出售該財務資產而錄得盈餘港幣70,828.86元。是年度利息及股息收入為港幣7,905,736.64元 (2019/20年度: 港幣12,575,871.93元)，較去年下跌約37%，主要原因是所投資之匯豐銀行股票於是年度減少派息及銀行定期利率較去年下跌。

本社社屬安老服務單位提供院舍服務，是年度之院舍及相關服務收入為港幣23,720,376.10元 (2019/20年度: 港幣26,445,914.95元)。捐款收入為港幣9,935,816.16元 (2019/20年度: 港幣13,916,418.38元)，主要是捐助香港觀宗寺綜合大樓發展項目捐款收入減少。另外，因應需要，向外界基金申請資助收入為港幣2,534,418.13元 (2019/20年度: 港幣1,747,108.98元)，其中包括香港公益金、香港賽馬會、哥爾夫球會、陳廷華基金會等，該等外界基金資助收入主要用作購入社屬安老服務單位院舍設備、部份員工薪酬支出、長者活動支出及防疫抗疫活動計劃等。弘法及佛事活動收入為港幣16,727,188.70元 (2019/20年度: 港幣12,319,640.24元)。其他收入為港幣2,759,851.15元 (2019/20年度: 港幣2,270,588.78元)，較去年度增加21%。

是年度綜合支出(不計政府資助購買傢俬及設備)共為港幣287,494,398.05元 (2019/20年度: 港幣271,396,272.26元)，增長為6% (2019/20年度: 6%)。支出用於社屬安老服務單位佔整體支出約97% (2019/20年度: 96%)。

支出主要為員工成本及社屬安老服務單位之維修及改善工程成本之增加。是年度員工及顧問成本為港幣229,518,580.34元 (2019/20年度: 港幣213,624,938.47元)，佔綜合支出79% (2019/20年度: 78%)。當中主要為社屬安老服務單位員工成本港幣225,108,258.72元 (2019/20年度: 港幣209,654,782.86元)。

物業、傢俬及設備及投資物業

本社及社屬單位於是年內之物業、傢俬及設備變動，詳載於所附之綜合財務報表附註6。本社及社屬單位之投資物業變動，詳載於所附之綜合財務報表附註7。

各項服務綜合表現

弘法

社內定期舉辦修持常課、佛學講座、共修法會、念佛會及各類型的宗教活動，並利用多元化媒體作工具，藉此讓人們認識佛法，修持佛法，去惡遷善，淨化身心。其中本社及觀宗寺平日均開放予善信參拜，每年舉辦浴佛節、萬佛懺法會、梁皇寶懺、誦法華經法會、祈福法會及佛菩薩誕辰普佛法會等。並獲政府批准，成為全港首間可為佛教信徒舉行合法婚禮的道場。惟於疫情期間，多項弘法活動取消及場所暫停對外開放，並改為網上形式。本社亦出版了一套小學佛學課程用書，為香港及海外多間佛教小學採用，及製作法師弘法光碟用作流通。

為了擴寬空間容納更多善信到寺參與心靈提升的佛化活動、法會與及慈善公益活動，香港觀宗寺正進行重建綜合大樓，建築部份預計於1至2年內峻工。

香海正覺蓮社

董事會報告

各項服務綜合表現 (續)

安老

本社辦有安老院一間、護理安老院兩間、護養院一間、長者鄰舍中心一間、耆英康樂中心一間、長者社區照顧服務兩單位，總計共八個服務單位，其中佛教北區改善家居及社區照顧服務單位於2020年9月1日開始獲社會福利署批准撥歸為整筆撥款資助單位，為期6年，相信可加強相關服務。本社及社屬單位定期舉行佛教活動、小組活動、戶外活動及節日慶祝活動等，以鼓勵及發展個人興趣，及豐富長者之生活外，社工及護士提供一般生活輔導，以協助長者協調人際關係及解決情緒上的狀況，務求老病者得到安養，更讓長者認識佛法使能離苦得樂，安度豐盛晚年。惟是年度仍受疫情影響，致令大部份活動取消，但各院舍仍盡力自行舉辦活動，使長者在安全情況下維持基本活動。

學校教育

本社辦有中學三間、小學四間、特殊學校一間及幼稚園三間，共十一間學校。社屬學校鼓勵學生積極學習學科知識，更以佛法啟導學生培養善良品格、具判辨是非能力，修善去惡，從修身開始，建立正確的人生觀，成為良好公民，進而造福社群。

本社開辦之資助學校皆由校董會或法團校董會獨立管理及由香港教育局資助。

慈善濟助

本社結合佛教慈悲精神與實際行動，遇有社會上突發的不幸事故，便即時作出物資援助，以紓解困苦並恆常親善探訪獨居長者、醫院中的病患者。對特別有需要的家庭及傷殘或智障人士，表達真誠慰問與深切關懷。

捐款及資助

本社及社屬單位於是年內捐助之慈善捐款及資助為港幣1,616,604.02元 (2019/20年度：港幣1,645,434.00元)。其中由香港賽馬會資助防疫同行計劃支出港幣423,160.13元及由陳廷華基金連同外界捐款資助防疫福袋捐贈項目支出港幣581,088.49元，其餘為所屬指定捐款基金項下支付資助社屬學校增購設備及學生獎學金支出等。

常務董事

於年內及截至本報告日，本社之常務董事載列如下：

宏明法師 (社長)		
果德法師 (第一副社長)		
何德心 (副社長兼義務秘書長)		
何國榮 (副社長兼義務司庫) (於2021年8月21日去世)		
李家祥 (總務主任)		
黎時煖	溫肖芳	高佩璇
陳明智	莊學山	梁湛流
黃志強	劉啟智	王德貞
陳綺文	黃德勝	林漢強 (於2021年1月1日去世)

根據本社之組織章程細則第37條的規定，董事任期為3年，董事將於任期屆滿時依章告退，但若彼等願意膺選可獲連任。

董事於合約中之權益

除所附之綜合財務報表附註19及20所載之董事酬金及關連人士交易外，本社在是年度終結或於是年度內，並無訂立與本社董事直接或間接擁有利益之重要合約。

董事購買股份或債券之權利

本社於是年度內並無訂立任何安排，使本社董事可藉購買任何其他組織之股份或債券而得益。

股票掛鈎協議

本社於是年度內並無訂立任何股票掛鈎協議，於是年年終時亦無這類協議存在。

董事的彌償條文

於是年度內或截至本董事會報告日期，本社並沒有訂立香港《公司條例》(第622章)第469條所描述的以董事為受益人之獲准許彌償條文。

人力資源

本社素來定期檢討機構政策，以配合本社發展需要。本社定期在每年度檢討本社的績效評核制度及修訂績效評核上訴程序，確保評核標準一致及連貫，以期減省行政程序及持續優化評核制度。為維持良好管治及進一步降低利益衝突的可能性，本社在參考社會福利署的服務質素標準要求，訂立招聘程序及聘用安排，令本社可以繼續以公平及透明的方式招聘員工。

於2021年3月31日，本社維持僱用近530名(2019/20年度：530名)員工，為加強薪酬競爭力以吸納及挽留人才，本社不時為有重大需求問題的職級進行多項薪酬檢討，及為有需要的服務單位修訂或增設特別津貼，僱員福利包括醫療保險、公積金計劃、強積金計劃及其他員工培訓。

環保政策

本社及各社屬單位為推行環保，除日常參與廢紙回收外，亦有社屬單位更換節能光管、安裝臭氧洗衣節能系統及致力推廣環保活動。

展望未來

過去一年，新冠病毒在港肆虐，本社及各社屬單位已採取相應有效的預防措施，減低病毒感染及傳播風險。展望未來疫情或會持續一段時間，本社及社屬單位仍會嚴陣以待，竭力做好以防病毒蔓延。

對於行政費用的支出，本社一向採取審慎理財為原則，確保行政費用及員工成本符合服務擴展需要之餘，亦強調資源調配效率，重點在於加強服務發展及中央行政支援，從而達致多元化服務發展，以配合社會對安老、教育、慈善濟助、推廣佛教文化等持續不斷轉變的各項需求。有見及此，本社的行政總部已於去年十月遷往北角聯合出版大廈，為未來的發展策劃及善業推廣作好準備。

本社在社會福利發展基金（第三階段）的資助下，社屬單位申辦了不同的資訊科技系統，包括：人事管理系統、資產管理系統、醫護管理系統及中心會員系統等。新系統已陸續投入服務，展望未來，新系統既能減輕同工工作壓力之餘，亦可為服務使用者提供更優質快捷服務。

有關「樂齡及康復創科應用基金」的申請已到第四階段，本社社屬單位共提交了35份申請，大部份已獲審批，受資助單位及院友的回應均屬正面。展望來年本社仍會持續申請，以配合本社有效運用資源的原則。

香海正覺蓮社

董事會報告

展望未來 (續)

年內本社社屬安老服務單位開展了社會福利署為期四年的「WiFi先導計劃」服務，在院舍/中心範圍內，為公眾人士、院友家屬及中心會員提供更優質及穩定的上網服務。

社屬佛教寶靜安老院將進行全院大維修工程，相關標書已跟從建築署建議進行修訂，並已呈交社會福利署審批，待社會福利署回覆確認後便可開展維修工程。

對於「私人土地作福利用途特別計劃」，社屬佛教寶靜護理安老院現正對第二版的可行性報告進行修訂，預計2022年4月份呈交社會福利署，部份資料仍有待相關政府部門回覆。

本社社屬佛教寶靜安老院榮獲「中銀香港百年華誕計劃」資助為期三年的活動，內容主要圍繞三方面：「生命故事」、「禪繞」及「靜觀」，主題分別為：「生命故事系列」、「心之禪繞活動計劃」及「靜觀樂心靈計劃」，期望活動能帶給參與者正面的思維，從心靈到身心得到正能量，積極面對人生。

本社願景：契合時代，弘揚佛法；整合資源，光大佛教；和合四眾，成就佛道。

其他事項

於本報告日，董事沒有察覺因未有呈報在本報告及財務報表內之任何情況而導致所載之數字有所錯誤。

核數師

本社之核數師邱在光合伙會計師行有限公司任期屆滿，但仍可再聘復任。有關續聘邱在光合伙會計師行有限公司為本社核數師之決議案，將於即將召開之社員週年大會上提呈。

承 董事會命



主席
宏明法師

日期：2021年10月6日

獨立核數師報告

致 香海正覺蓮社全體社員 (以擔保方式於香港註冊成立之無股本有限公司)

意見

本核數師行(以下簡稱「我們」)已審計列載於第9頁至第44頁的香海正覺蓮社(以下簡稱「貴社」)及社屬單位的綜合財務報表。此財務報表包括於2021年3月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合收支表、綜合基金變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《私營企業香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴社及社屬單位於2021年3月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴社及社屬單位，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

綜合財務報表及其核數師報告以外的信息

董事需對其他信息負責。其他信息包括董事會報告內的信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

- 6 -

Directors

Joseph Y K Yau 邱賢君
FCPA(Practising) FCPA (Canada), CA, FCMA
FTIHK CTA BComm FCIS (Canada) FAIA
MSCA HonAAT MIHRM(HK) FHKSI FHKRFP

K T Tam 譚景棠
BA(Hons) FCPA(Practising) FCA
FCCA FTIHK MSCA CTA
FCIS FCS FHKRFP MHKSI

Janice S L Leung 梁秀麗
BA(Hons) FCPA(Practising) FCA
FCCA FTIHK MSCA CTA FHKRFP

Annie K Y Lai 黎敬瑩
BCom CPA(Practising)

Wilson Yau 邱偉信
BCom CPA(Practising)

Senior Consultant

Lindy W W Yau 邱靚華
FCPA ACA FAIA
MSCA MIHRM(HK) FLCCI

Senior Advisor

Alex C B Wong 王振邦
FCCA FTIHK FCPA FCA

獨立核數師報告

致 香海正覺蓮社全體社員 (以擔保方式於香港註冊成立之無股本有限公司)

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒布的《私營企業香港財務報告準則》及香港《公司條例》擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴社及社屬單位持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴社及社屬單位清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督貴社及社屬單位的綜合財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們的責任是根據我們的審計對該等綜合財務報表作出意見。我們按照香港《公司條例》(第622章)第405條僅向全體社員報告，除此之外本報告別無其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在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，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴社及社屬單位內部控制的有效性發表意見。

- 7 -

Directors

Joseph Y K Yau 邱賢君
FCPA(Practising) FCPA (Canada), CA, FCMA
FTIHK CTA BComm FCIS (Canada) FAIA
MSCA HonAAT MIHRM(HK) FHKSJ FHKRFP

K T Tam 譚景棠
BA(Hons) FCPA(Practising) FCA
FCCA FTIHK MSCA CTA
FCIS FCS FHKRFP MHKSJ

Janice S L Leung 梁秀麗
BA(Hons) FCPA(Practising) FCA
FCCA FTIHK MSCA CTA FHKRFP

Annie K Y Lai 黎啟瑩
BCom CPA(Practising)

Wilson Yau 邱偉信
BCom CPA(Practising)

Senior Consultant

Lindy W W Yau 邱韞華
FCPA ACA FAIA
MSCA MIHRM(HK) FLCCI

Senior Advisor

Alex C B Wong 王振邦
FCCA FTIHK FCPA FCA

獨立核數師報告

致 香海正覺蓮社全體社員
(以擔保方式於香港註冊成立之無股本有限公司)

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任 (續)

- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴社及社屬單位的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴社及社屬單位不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴社及社屬單位內實體或業務活動的財務資訊獲取充足、適當的審計證據，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴社及社屬單位審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。



邱在光合伙會計師行有限公司
特許會計師
香港執業會計師

譚景棠
執業牌照號碼：P02894

香港，2021年10月6日

- 8 -

Directors

Joseph Y K Yau 邱賢君
FCPA(Practising) FCPA (Canada), CA, FCMA
FTIHK CTA BComm FCIS (Canada) FAIA
MSCA HonAAT MIHRM(HK) FHKSI FHKRFP

K T Tam 譚景棠
BA(Hons) FCPA(Practising) FCA
FCCA FTIHK MSCA CTA
FCIS FCS FHKRFP MHKSI

Janice S L Leung 梁秀麗
BA(Hons) FCPA(Practising) FCA
FCCA FTIHK MSCA CTA FHKRFP

Annie K Y Lai 黎啟瑩
BCom CPA(Practising)

Wilson Yau 邱偉信
BCom CPA(Practising)

Senior Consultant

Lindy W W Yau 邱韞華
FCPA ACA FAIA
MSCA MIHRM(HK) FLCCI

Senior Advisor

Alex C B Wong 王振邦
FCCA FTIHK FCPA FCA

香海正覺蓮社

綜合收支表
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

	附註	2021	2020
收入			
政府撥款收入	5	\$ 253,716,122.96	\$ 240,851,945.82
佛教弘法及佛事活動收入		16,727,188.70	12,319,640.24
安老服務收入		23,589,436.10	25,107,847.90
長者活動費用收入		130,940.00	1,338,067.05
捐款及籌款收入		9,935,816.16	13,916,418.38
外界基金資助收入		2,534,418.13	1,747,108.98
蓮位費收入		451,500.00	300,000.00
利息及股息收入		7,905,736.64	12,575,871.93
租金收入		1,514,113.25	1,083,780.00
會費收入		301,716.00	346,371.00
存貨銷售收入		917,751.48	994,859.92
兌換淨收入		291,645.71	-
其他收入		797,237.96	629,357.86
		<u>318,813,623.09</u>	<u>311,211,269.08</u>
支出			
核數師酬金	\$	334,800.00	\$ 246,600.00
員工及顧問成本			
- 薪金及津貼	215,511,329.12		200,452,569.47
- 衣單費	1,042,365.00		971,962.06
- 顧問費	21,000.00		39,000.00
- 公積金及強積金供款	12,943,886.22		12,161,406.94
佛教弘法及佛事活動支出	1,274,816.10		1,564,972.10
長者活動費用支出	1,046,701.78		1,946,959.03
長者膳食費用支出	11,227,627.24		11,310,315.23
存貨銷售成本	436,256.00		509,117.90
存貨減值	6,748.80		-
捐款及資助	1,616,604.02		1,645,434.00
專業費用支出	-		243,900.00
兌換淨損失	-		917,905.22
折舊	3,104,075.73		3,215,740.32
傢俬設備棄置虧損	12,754.00		23,682.00
投資物業支出	112,302.31		103,442.25
水費、電費、煤氣費	8,854,163.71		9,223,521.08
維修及保養費用	6,649,610.64		7,485,949.57
汽車及舟車費用	837,813.50		781,387.37
保險費	2,893,392.19		2,471,145.60
租金支出	511,200.00		-
差餉、地租及物業管理費	3,224,753.35		3,155,935.17
文具印刷、消耗品及系統設備費	11,216,774.35		8,115,576.30
長期服務金撥備	586,891.71		864,571.35
其他行政費用	4,028,532.28		3,945,179.30
政府資助購買傢俬及設備	6	3,140,925.00	2,122,435.00
		<u>(290,635,323.05)</u>	<u>(273,518,707.26)</u>
出售財務資產淨收益		70,828.86	-
非流動財務資產公平值之淨變動			
股權證券	\$	8,736,265.80	\$ (41,678,316.50)
基金投資		4,237,237.13	274,911.93
		<u>12,973,502.93</u>	<u>(41,403,404.57)</u>
本年度盈餘/(虧損)	\$	<u>41,222,631.83</u>	\$ <u>(3,710,842.75)</u>

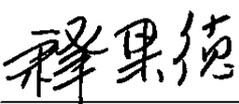
香海正覺蓮社

綜合財務狀況表
於2021年3月31日
(以港幣計算)

	附註	2021	2020
非流動資產			
物業、傢俬及設備	6	\$ 140,424,123.38	\$ 136,842,291.70
投資物業	7	8,987,873.20	9,131,480.97
非流動財務資產	8	126,416,779.07	113,491,839.08
其他應收款	10	140,000.00	320,000.00
		<u>275,968,775.65</u>	<u>259,785,611.75</u>
流動資產			
存貨	9	\$ 170,913.40	\$ 216,857.00
按金及其他應收款	10	11,212,280.80	9,504,966.58
應收社會福利署款項	13	47,016.11	73,229.80
應收獎券基金款項		1,608.00	19,138.00
現金及等同現金項目	11	541,281,530.61	518,597,930.33
		<u>\$ 552,713,348.92</u>	<u>\$ 528,412,121.71</u>
流動負債			
按金及其他應付款	12	\$ 4,865,436.46	\$ 3,633,562.53
應付社會福利署款項	13	1,032,603.65	2,409,615.56
		<u>\$ 5,898,040.11</u>	<u>\$ 6,043,178.09</u>
流動資產淨值		<u>546,815,308.81</u>	<u>522,368,943.62</u>
資產總值減流動負債		<u>822,784,084.46</u>	<u>782,154,555.37</u>
非流動負債			
長期服務金撥備	18	(6,734,212.83)	(6,147,321.12)
資產淨值		<u>\$ 816,049,871.63</u>	<u>\$ 776,007,234.25</u>
基金及儲備			
政府撥款儲備基金	14	\$ 130,382,051.90	\$ 129,681,759.62
指定捐款基金	15	117,153,147.39	115,031,389.62
佛教何李寬德慈善基金	16	73,948,793.18	66,882,242.88
建築物及院舍維修及 發展儲備金	17	139,289,787.99	133,581,150.57
累積一般儲備金		355,276,091.17	330,830,691.56
基金及儲備總額		<u>\$ 816,049,871.63</u>	<u>\$ 776,007,234.25</u>

董事局已於 2021年10月6日通過及核准發布上述賬目。


社長 · 宏明法師


第一副社長 · 果德法師


副社長兼義務秘書長 · 何德心

財務報表附註屬財務報表之一部分。

香海正覺蓮社

綜合基金變動表
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

	政府撥款 儲備基金	指定 捐款基金	佛教何李寬德 慈善基金	建築物及院舍維修 及發展儲備金	累積 一般儲備金	總計
於2019年4月1日	\$ 123,479,437.92	\$ 120,239,784.52	\$ 83,237,756.75	\$ 114,088,409.69	\$ 340,628,535.84	\$ 781,673,924.72
由累積盈餘轉入院舍發展基金	-	-	-	11,102,491.88	(11,102,491.88)	-
由累積盈餘轉入善業發展儲備金	-	128,021.42	-	-	(128,021.42)	-
本年度盈餘/(虧損)	6,254,093.70	(4,321,160.68)	(16,355,513.87)	8,390,249.00	2,321,489.10	(3,710,842.75)
轉往應收/付社會福利署款項	-	-	-	-	(1,904,075.72)	(1,904,075.72)
社會福利署調整及退回 -						
退回2017/18年度公積金盈餘	(54,489.00)	-	-	-	-	(54,489.00)
收回2014/15年度公積金虧損	2,717.00	-	-	-	-	2,717.00
基金轉撥	-	(1,015,255.64)	-	-	1,015,255.64	-
於2020年3月31日	129,681,759.62	115,031,389.62	66,882,242.88	133,581,150.57	330,830,691.56	776,007,234.25
由累積盈餘轉入善業發展儲備金	-	550,172.74	-	-	(550,172.74)	-
本年度盈餘/(虧損)	1,100,728.28	2,950,283.03	7,066,550.30	5,708,637.42	24,396,432.80	41,222,631.83
轉往應收/付社會福利署款項	-	-	-	-	(1,066,058.45)	(1,066,058.45)
社會福利署調整及退回 -						
退回2018/19年度盈餘	(233,732.00)	-	-	-	-	(233,732.00)
調整2018/19年度盈餘	119,796.00	-	-	-	-	119,796.00
基金轉撥	(286,500.00)	(1,378,698.00)	-	-	1,665,198.00	-
於2021年3月31日	\$ 130,382,051.90	\$ 117,153,147.39	\$ 73,948,793.18	\$ 139,289,787.99	\$ 355,276,091.17	\$ 816,049,871.63

財務報表附註屬財務報表之一部分。

香海正覺蓮社

綜合現金流量表
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
營運業務的現金流量		
本年度盈餘/(虧損)	\$ 41,222,631.83	\$ (3,710,842.75)
調整:		
折舊	3,104,075.73	3,215,740.32
傢俬設備棄置虧損	12,754.00	23,682.00
長期服務金撥備	586,891.71	864,571.35
利息及股息收入	(7,905,736.64)	(12,575,871.93)
財務資產之兌換(損失)/收入	(29,105.43)	135,356.73
出售財務資產淨收益	(70,828.86)	-
財務資產公平值之淨變動	(12,973,502.93)	41,403,404.57
未計營運資金變動前的營運收益	23,947,179.41	29,356,040.29
存貨減少	45,943.60	58,406.00
按金及其他應收款增加	(1,023,334.52)	(236,348.62)
應收/付社會福利署款項(減少)/增加	(64,591.15)	76,140.83
應收獎券基金款項減少	17,530.00	104,160.00
按金及其他應付款增加	1,231,873.93	1,434,557.35
營運活動的現金流入	24,154,601.27	30,792,955.85
退回社會福利署的資助盈餘	(2,466,201.52)	(51,106.00)
營運活動的現金流入淨額	21,688,399.75	30,741,849.85
投資活動的現金流量		
購買物業、傢俬及設備	\$ (9,695,978.64)	\$ (42,543,220.07)
利息及股息收入	7,400,925.31	13,575,771.95
長期定期存款減少/(增加)	9,882,383.07	(16,499,203.52)
出售財務資產收入	149,328.86	-
投資活動的現金流出淨額	7,736,658.60	(45,466,651.64)
融資活動的現金流量		
來自政府撥款購買物業、傢俬及設備	\$ 3,140,925.00	\$ 2,122,435.00
融資活動的現金流入淨額	3,140,925.00	2,122,435.00
現金及現金等值的增加/(減少)淨額	32,565,983.35	(12,602,366.79)
現金及現金等值 於4月1日	346,465,559.56	359,067,926.35
現金及現金等值 於3月31日 (附註11)	\$ 379,031,542.91	\$ 346,465,559.56

財務報表附註屬財務報表之一部分。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註 截至2021年3月31日止年度 (以港幣計算)

1. 簡介

香海正覺蓮社為一間按照香港《公司條例》於香港註冊成立之無股本擔保有限公司，以及根據《稅務條例》第88條獲豁免繳稅的慈善機構。本社之註冊辦事處地址為香港跑馬地黃泥涌道31號3字樓，其他營運地址為香港跑馬地成和道1A號3、5及9字樓及香港跑馬地黃泥涌道35號3字樓。根據《組織章程大綱》第9條，每位社員所承擔之債務責任不得超過20元。

本社是年度之主要業務為推動佛教事業，弘法利生；並善用各界捐款營運社屬的非牟利單位包括政府資助之學校、幼稚園、寺廟、長者中心、安老院舍及長者社區照顧服務。本社是年度之主要業務並沒有重大改變。

2. 本社架構

(甲) 本社

總部
香海正覺蓮社

指定捐款基金

綜合財務報表所包括由本社運作之指定捐款基金如下：-

- (1) 佛教善業發展準備金
- (2) 冬季濟貧運動基金
- (3) 佛教安老服務發展準備金
- (4) 佛教教育發展準備金
- (5) 社屬學校發展準備金
- (6) 大雄殿基金

其他基金

佛教何李寬德慈善基金

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註 截至2021年3月31日止年度 (以港幣計算)

2. 本社架構 (續)

(乙) 社屬單位

(1) 綜合財務報表所包括之社屬單位及主要業務地址如下：-

- | | |
|---------------------|--|
| (1) 香港觀宗寺 | 新界粉嶺置福圍12號 |
| (2) 中央行政 | 如本社及於2020年10月5日遷往
香港英皇道75-83號聯合出版
大廈10樓1001-2室 |
| (3) 佛教寶靜安老院 | 新界粉嶺置福圍8號 |
| (4) 佛教寶靜護理安老院 | 新界粉嶺置福圍10號 |
| (5) 佛教李嘉誠護理安老院 | 香港大坑道133號 |
| (6) 佛教李莊月明護養院 | 新界上水保平路5號 |
| (7) 佛教何黃昌寶長者鄰舍中心 | 九龍土瓜灣譚公道115號地下 |
| (8) 佛教何李寬德耆英康樂中心 | 香港鯉魚涌基利路1號鯉魚涌
社區綜合大樓1樓B室 |
| (9) 佛教北區改善家居及社區照顧服務 | 新界上水保平路5號 |
| (10) 香海正覺蓮社長者社區照顧服務 | 新界上水保平路5號 |

以上單位(2)至單位(8)之主要業務是為長者提供住宿、支援和其他服務，而單位(1)為寺廟。上述單位是年度之主要業務並沒有重大改變。

單位(9)之主要業務是按照與香港特別行政區政府(社會福利署)簽署之服務合約為北區長者提供多元化家居及支援服務，合約期於2020年8月31日完結，該單位於2020年9月1日起撥歸為整筆撥款資助單位，為期6年。該單位並且與基督教香港信義會社會服務部簽署北區改善家居及社區照顧服務協議，合約期亦已於2020年8月31日完結，之後服務費改為每月計算。

單位(10)之主要業務是按照與香港特別行政區政府(社會福利署)簽署之服務合約以社區照顧券方式為長者提供多元化家居及支援服務，合約期原於2020年9月30日完結，但獲社會福利署批准，新一期合約生效期由2020年10月1日至2023年9月30日止。

單位(2)至單位(7)以及單位(9)至(10)均由政府撥款資助，包括津貼及服務協議下的整筆撥款、獎券基金及其他政府資助。而單位(8)獲政府撥款資助的方式只是發還其租金及差餉。

社屬單位相互間之重大結存及交易已於綜合財務報表中抵銷。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註 截至2021年3月31日止年度 (以港幣計算)

2. 本社架構 (續)

(乙) 社屬單位 (續)

- (2) 本社開辦之資助學校皆由校董會或法團校董會獨立管理及由教育局資助，因此，以下學校並沒有包含在綜合財務報表內。

幼稚園

- (1) 香海正覺蓮社佛教慧光幼稚園
- (2) 香海正覺蓮社佛教林黃明慧幼稚園
- (3) 香海正覺蓮社佛教慧光嘉福幼稚園

小學

- (1) 香海正覺蓮社佛教正覺蓮社學校法團校董會
- (2) 香海正覺蓮社佛教陳式宏學校法團校董會
- (3) 香海正覺蓮社佛教黃藻森學校法團校董會
- (4) 香海正覺蓮社佛教正慧小學法團校董會

中學

- (1) 香海正覺蓮社佛教梁植偉中學法團校董會
- (2) 香海正覺蓮社佛教馬錦燦紀念英文中學法團校董會
- (3) 香海正覺蓮社佛教正覺中學法團校董會

特殊學校

- 香海正覺蓮社佛教普光學校法團校董會

3. 遵守聲明

此綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒布之《私營企業香港財務報告準則》以及《香港公司條例》(第622章)之披露規定而編撰。本社採用之主要會計政策已概述在附註4。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

4. 主要會計政策摘要

(1) 編制財務報表之準則

- (i) 截至2021年3月31日止年度之綜合財務報表包含本社及附註2(乙)(1)列明的社屬單位。
- (ii) 除有關股權證券及基金投資的會計政策外，本綜合財務報表乃根據歷史成本為編制基準。
- (iii) 本社及社屬單位工作的重要成本是董事及社員所付出的時間，該些義務時間並沒有金錢價值，並沒有記賬在綜合財務報表內。
- (iv) 管理層在編制符合《私營企業香港財務報告準則》的財務報表時，須作出判斷、估計及假設，該等判斷、估計及假設會影響政策的應用以及資產、負債、收入及開支的呈報金額。該等估計及相關假設乃基於過往經驗及因應當時情況相信為合理的多項其他因素，而所得結果構成用作判斷顯然無法透過其他來源得知資產及負債賬面值的基準。實際結果可能有別於該等估計。
- (v) 各項估計及相關假設會持續檢討。會計估計的修訂如僅影響修訂期間，則有關修訂於該期間內確認。如該項會計估計的修訂影響該期間及未來期間，則有關修訂會於該期間及未來期間內確認。
- (vi) 有關管理層在應用財務報告準則時所作出對本財務報表有重大影響的判斷，以及估計不確定因素之主要來源之討論內容，載列於附註23。

(2) 物業、傢俬及設備

物業、傢俬及設備以成本值減累計折舊及減值虧損(如有)後列賬(見附註4(9))。資產成本值包括其購入價及任何令該項資產達至運作狀況及將之運至擬定用途地點之直接應計成本、初次評估之拆卸及移除該資產和重整該資產至現址之費用和建築中之借貸成本等直接費用。

其後成本只有在與該項目有關的未來經濟效益有可能流入本社，而該項目的成本能可靠計量時，才包括在資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。所有其他維修及保養在產生的財政期間內於盈餘或虧損內支銷。

折舊乃按各物業、傢俬及設備之估計可使用年期，以直線法撇銷其成本值計算至其殘餘價值。就此採用之主要年折舊率如下：

租賃土地	未屆滿租賃期
租賃土地上之建築物	按照餘下之土地租賃期及落成後50年內餘下的可用年期，以較短者為準
傢俬、裝置及設備	20%
骨灰龕位	20%
汽車	20%

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

4. 主要會計政策摘要(續)

(2) 物業、傢俬及設備(續)

折舊在購入年份開始作全年計算。但當物業、傢俬及設備出售或廢置時，則不會計算當年折舊。

倘一項物業、傢俬及設備各部分之可使用年期並不相同，該項目各部分之成本將按合理基礎分配，而各部分將作個別折舊。可用年期和殘餘價值(如有)於每年檢討。

報銷或出售物業、傢俬及設備所產生的損益以出售所得淨額與資產的賬面金額之間的差額釐定，並於報銷或出售當日在盈餘或虧損內確認。

(3) 投資物業

投資物業是指為賺取租金收入及或為資本增值而以租賃權益擁有或持有的土地及或建築物，當中包括就尚未確定未來用途持有的土地及正在興建或發展中的物業作為未來投資物業用途。

投資物業以成本值減累計折舊及減值虧損(如有)後列賬(見附註4(9))。除非該物業在結算日仍在興建中或發展中，或其公平價值未能可靠地釐定。

折舊乃按各投資物業之估計可使用年期，以直線法撇銷其成本值計算至其殘餘價值。就此採用之主要年折舊率如下：

租賃土地	未屆滿租賃期
租賃土地上之建築物	按照餘下之土地租賃期及落成後50年內餘下的可用年期，以較短者為準

折舊在購入年份開始作全年計算。但當投資物業出售或廢置時，則不會計算當年折舊。

如果本社以經營租賃持有物業權益以賺取租金收入及/或為資本增值，有關的權益會按每項物業的基準分類為投資物業。被分類為投資物業的任何物業權益的入賬方式與以融資租賃持有的權益一樣，而其適用的會計政策也跟以融資租賃出租的其他投資物業相同。租賃付款的入賬方式載列於附註4(8)(i)。

報廢或出售投資物業所產生的損益以出售所得淨額與物業賬面金額之間的差額釐定，並於報廢或出售期間在盈餘或虧損內確認。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

4. 主要會計政策摘要(續)

(4) 債務和股權證券投資

債券及股權證券投資初始以公平價值入賬，即交易價值初始列賬，除非於初始確認時的公平價值有別於交易價值，該公允值是以一個資產或負債相類似的活躍市場報價或按使用來自可觀察的市場數據的估值方法。根據其分類，這些投資按以下方式計入：-

(i) 投資於非可換股優先股及不可賣回之普通股或優先股

- 於上市交易或其公平價值能可靠計量，在財務狀況表中按照公平價值確認，任何公平價值變動於收入及支出中確認。
- 非上市交易或其公平價值不能可靠計量時，在財務狀況表中按照成本減去減值虧損(如有)確認。

於收入及支出中確認的收益或虧損淨額並不包括該等投資所賺取的任何股息或利息，該等股息或利息收入是根據附註4(11)(iii)及4(11)(iv)所載的政策確認。

(ii) 持有至到期日的債券在財務狀況表中按攤銷成本以實際利率法確認。

(5) 存貨

現有存貨乃按成本值與可變現淨值之較低者列賬。成本值乃按先入先出之基準及包括購買成本、轉換成本，以及其他成本令存貨達到現有位置及狀態。可變現淨值是一般業務之下估計銷售價格減去估計完成之成本及估計有關達至其可銷售之成本。佛學書籍之編印費直接於支出內支銷。

(6) 應收賬款及其他應收款

應收賬款及其他應收款先按交易金額確認，其後按攤銷成本減去呆壞賬減值撥備後所得數額入賬；但如應收款項為有關連人士的沒有固定償還條款的免息貸款或其折現影響並不重大則除外。在此情況下，應收款項會按成本減去呆壞賬減值撥備列賬。

(7) 現金及等同現金項目

現金及等同現金項目包括銀行及手頭的現金、於銀行及其他財務機構的即期存款，及短期而高流動性的投資，即於三個月內到期而在沒有涉及重大價值轉變的風險下可以容易地轉換為預知現金投資。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註 截至2021年3月31日止年度 (以港幣計算)

4. 主要會計政策摘要(續)

(8) 租賃

本社確定協議具有在協定期限內通過支付一筆或一系列款項而使用某一特定資產或多項資產之權利，則該協議(由一宗交易或一系列交易組成)為租賃或包括租賃。該釐定乃根據安排之內容評估而作出，而無論安排是否具備租賃之法律形式。

對於本社以租賃持有的資產，如有關租賃將擁有資產的絕大部分風險和回報轉移至本社，有關資產便會劃歸為以融資租賃持有。並未將擁有資產之所有風險和利益轉讓之租賃資產，乃列為經營租賃。

(i) 以經營租賃持作使用的資產

如本社是以經營租賃租出資產的使用權，相關的租賃資產會按其性質確認於綜合財務狀況表中並按本社列於附註4(3)的折舊計算方法計算折舊。從經營租賃獲得的收入則按本社列載於附註4(11)(ii)的收入確認政策予以確認。

(ii) 經營租賃費用

如本社及社屬單位根據經營租賃使用資產，根據租約所付之款項乃於收益中以等額在租賃期所涵蓋之會計期間支銷。所得的租賃激勵措施乃作為所作的整體淨租賃付款額的一部分在盈餘或虧損中確認。

(9) 非金融資產(存貨除外)的減值

在每個報告日，檢討物業、機器及設備和長期投資，以確定是否有任何跡象顯示此等資產已遭受減值虧損。如有可能減值的跡象，對任何受影響資產(或相關資產組別)的可收回數額作估計並與其賬面值比較。如估計可收回數額較低，將賬面值削減至其估計可收回數額，而減值虧損則即時在損益中確認。

如減值虧損其後轉回，資產(或相關資產組別)的賬面值將增加至其可收回數額的修訂後估計，但不得超過假若減值虧損於往年度並無就該資產(或相關資產組別)確認而應釐定的數額。減值虧損的轉回即時在損益中確認。

(10) 其他應付款

除於附註4(13)所述財務擔保負債外，其他應付款先按公平價值確認，其後按攤銷成本入賬；但如折現影響並不重大，則按成本入賬。

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

4. 主要會計政策摘要 (續)

(11) 收入確認

收入乃按已收或應收代價的公平值計量。倘經濟效益很可能流入本社，而收入及成本（如適用）能可靠計算，則收入按下列基準在盈餘或虧損內確認：

- (i) 銷售物品收入是在客戶接收物品及其他相關的風險和回報時確認。
- (ii) 投資物業之租金收入乃按有關租約期以應計制確認入賬。應收租金收入亦反映於當年之盈餘或虧損內。
- (iii) 上市證券投資股息收入在該投資的股價除淨時被確認。
- (iv) 利息收入乃按時間比例以剩餘本金金額及有關利率計入。
- (v) 出售及贖回證券投資所得收益於有關買賣合約已執行時予以確認。
- (vi) 會費收入、蓮位費收入和其他收入乃按實際收到時確認。
- (vii) 捐款乃於收到現金時確定，指定捐款直接記錄於有關之指定捐款基金賬戶內，詳情披露於附註15及16。
- (viii) 安老院舍膳宿費乃按應計制確認。
- (ix) 其他長者服務費用收入乃按履行服務、完成服務及長者接受時確認。
- (x) 政府資助撥款，包括經政府部門或相類機構之資助。根據社屬單位之營運活動並於過往或將來遵循相關撥款規定，以資源轉移方式發放予本社及社屬單位。

在合理估計下，社屬單位能遵循相關撥款規定及獲發撥款，並於獲發時確認於盈餘或虧損內。政府撥款乃按應計制及配對相關成本確認，並以系統化之撥款機制發放予本社社屬單位。

當本會及社屬單位能合理確定收到政府補助金又符合相關條款，若收取之補助金用於補助本會及社屬單位之費用支出，該筆補助金將按費用支出之期限於收支表中確認為收入。補償社屬單位一項資產成本的補助會於資產的賬面值中扣減。

(12) 外幣換算

相關年度內的外幣交易按交易日外幣兌換率換算為港元。以外幣計值的貨幣資產及負債均按結算日的外幣兌換率換算。兌換損益於盈餘或虧損內確認。

以歷史成本計量的外幣非貨幣資產與負債按交易日的匯率換算。以公平值計量的非貨幣資產與負債按公平值的匯率換算。

以公平價值計入盈餘及虧損之投資外幣兌換變動確認於投資盈餘或虧損。其他貨幣資產之外幣兌換變動分別列示於盈餘或虧損。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

4. 主要會計政策摘要(續)

(13) 發出財務擔保

財務擔保為一種合約，要求擔保人支付特定金額予保證人(即持有人)，以彌補保證人一旦因特定債務而未能按照債務工具條款於到期日償還債務而蒙受之損失。

本社及社屬單位披露相關財務擔保為或然負債，撥備會於本社及社屬單位很有可能需要按照合約履行責任或作出金錢上之賠償時確認。

(14) 撥備

撥備須在符合以下情況方予以確認:-

- (i) 因過往事件產生現有法定或推定責任；
- (ii) 有可能需要動用日後資源流出以履行責任；
- (iii) 須就責任金額作出可靠的估計。

(15) 僱員福利

(i) 短期僱員福利及界定供款退休計劃的供款

薪金、年度花紅、有薪年假、界定供款退休計劃供款以及非貨幣性福利成本均在僱員提供相關服務的年度內計算。倘付款或結算遭遞延，且影響重大，則該等金額按其現值列賬。

(ii) 界定供款退休計劃

本社按《香港僱傭條例》司法權區項下為僱員設立界定供款計劃，包括根據《強制性公積金計劃條例》設立強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。該等計劃由獨立信託人管理。除特定僱員可獲自願性供款，僱主及僱員須按有關僱員收入百分之5至15向計劃供款外，根據強積金計劃，僱主及僱員須按有關僱員的收入百分之5向計劃供款，有關收入的每月供款上限為港幣30,000元。當本社及社屬單位需要按照強積金計劃條款規定供款時，即在支出中計入有關供款。相關收入之百分之5至15的僱主供款會於員工服務完成時歸屬予僱員所得，而餘下之比率則按計劃之比率歸屬分配。當僱員於僱主供款全部歸屬前離職，所沒收之供款將分配予所屬計劃單位現有供款計劃之僱員。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註 截至2021年3月31日止年度 (以港幣計算)

4. 主要會計政策摘要(續)

(15) 僱員福利(續)

(ii) 界定供款退休計劃(續)

本社按《職業退休計劃條例》司法權區項下為僱員設立公積金界定供款計劃。該計劃由獨立信託人管理。根據公積金計劃，僱主及僱員分別須按有關僱員的每月基本薪金百分之5至15向計劃供款。當本社及社屬單位需要按照公積金計劃條款規定供款時，即在支出中計入有關供款。本社及社屬單位之供款須按計劃比率歸屬分配予僱員。當僱員在僱主供款完全撥歸該僱員前離職，所沒收之自願性供款將分配予所屬計劃單位現有供款計劃之僱員。

(iii) 終止福利

合約終止補償只會在本社根據正式、具體，且不大可能撤回的計劃終止僱員合約或根據該計劃自願遣散僱員而終止合約並作出補償時確認。就終止受僱福利，本社及社屬單位已根據僱傭條例第VB章之方法計算予本社及社屬單位所有年終合資格的僱員(如有)並作出撥備。本社及社屬單位每年在參考累積強積金供款及收益後，重新釐定以反映應付撥備金額，詳情已載列於所附財務報表附註18。

(16) 關連人士

(i) 個人或該個人的近親家庭成員，如該個人在以下情況下視為與本社有關連:

- 控制或共同控制本社；
- 對本社發揮重大影響力；或
- 為本社或本社屬單位的主要管理層成員。

(ii) 在以下任何情況下一實體會視為與本社有關連:

- 該實體與本社屬同一社屬單位。
- 一間實體為另一實體社屬單位。
- 兩間實體均為同一第三方之社屬單位。
- 一間實體為第三方實體之社屬單位，而另一實體為該第三方實體之社屬單位。
- 該實體為本社或本社有關連之實體為僱員利益而設立之離職福利計劃。
- 該實體被(16)(i)項所述人士控制或共同控制。
- 於(16)(i)項所述人士對該實體發揮重大影響力或屬該實體主要管理層成員。
- 該實體或是本社內任何成員，而提供主要管理人員服務予本社。

個別人士的近親家庭成員乃指該近親成員在與整體交易時可能影響或被影響的近親成員。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

5. 政府撥款收入

	附註	2021	2020
社會福利署 - 整筆撥款		\$ 199,458,968.00	\$ 185,937,501.00
社會福利署 - 公積金 (定影員工)		3,313,776.00	3,409,876.00
社會福利署 - 公積金 (6.8%資助職位)		11,523,439.00	10,780,000.00
社會福利署 - 政府地租及差餉		2,861,611.15	2,879,424.17
社會福利署 - 中央項目		18,904,072.00	18,359,885.00
社會福利署 - 合約服務		6,555,006.00	13,174,974.00
社會福利署 - 老有所為活動計劃		-	29,650.00
社會福利署 - 一筆過購買禦寒衣物撥款		20,400.00	20,400.00
社會福利署 - 社會福利發展基金撥款	14(2)	122,295.00	741,136.00
社會福利署 - 防護用品資助(淨額)		239,838.40	74,955.00
社會福利署 - 員工薪金資助(淨額)		-	360.00
社會福利署 - 員工培訓資助		4,000.00	10,200.00
社會福利署 - 樂齡及康復創科應用基金		1,403,390.00	788,440.00
社會福利署 - 院舍員工強制性檢測特惠津貼		265,800.00	-
社會福利署 - 院舍員工強制性檢測		111,440.00	-
社會福利署 - 噴灑防病毒塗層津貼		2,084,961.00	-
防疫抗疫基金撥款 - time-limited posts for elderly and rehabilitation services		117,725.82	-
防疫抗疫基金撥款 - 保就業計劃		891,654.00	-
獎券基金 - 補充傢具及小型維修撥款	14(1)	3,302,000.00	3,109,000.00
獎券基金 - 長者照顧服務券		1,608.00	349,489.00
獎券基金 - 傢俬設備購置		86,400.00	227,641.45
獎券基金 - 院車購置		825,410.00	-
獎券基金 - 院舍及傢俬設備維修		911,432.45	454,634.20
獎券基金 - 斜坡地下管道保養工程		-	455,500.00
獎券基金 - WiFi project		348,966.14	-
東區區議會撥款 - 活動資助		-	19,710.00
九龍城及油尖旺 - 活動資助		9,600.00	300.00
在職家庭津貼		1,540.00	220.00
關愛基金	14(3)	350,790.00	28,650.00
		<u>\$ 253,716,122.96</u>	<u>\$ 240,851,945.82</u>

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

6. 物業、傢俬及設備

	自用租賃 土地及物業	在建工程 (附註24)	傢俬、裝置 及設備	骨灰龕	汽車	重列 總計
成本						
於2019年4月1日	\$ 15,756,180.50	\$ 82,167,565.54	\$ 24,211,117.80	\$ 78,000.00	\$ 2,010,433.60	\$ 124,223,297.44
本年度購置	-	38,681,247.07	3,861,973.00	-	-	42,543,220.07
政府撥款資助	-	-	(2,122,435.00)	-	-	(2,122,435.00)
本年度廢置	-	-	(926,995.84)	(75,000.00)	-	(1,001,995.84)
於2020年3月31日	\$ 15,756,180.50	\$ 120,848,812.61	\$ 25,023,659.96	\$ 3,000.00	\$ 2,010,433.60	\$ 163,642,086.67
累計折舊						
於2019年4月1日	\$ 3,785,470.64	\$ -	\$ 18,877,673.02	\$ 78,000.00	\$ 1,964,832.60	\$ 24,705,976.26
本年度折舊	426,997.35	-	2,602,535.20	-	42,600.00	3,072,132.55
廢置撥回	-	-	(903,313.84)	(75,000.00)	-	(978,313.84)
於2020年3月31日	\$ 4,212,467.99	\$ -	\$ 20,576,894.38	\$ 3,000.00	\$ 2,007,432.60	\$ 26,799,794.97
賬面淨值						
於2020年3月31日	\$ 11,543,712.51	\$ 120,848,812.61	\$ 4,446,765.58	\$ -	\$ 3,001.00	\$ 136,842,291.70
成本						
於2020年4月1日	\$ 15,756,180.50	\$ 120,848,812.61	\$ 25,023,659.96	\$ 3,000.00	\$ 2,010,433.60	\$ 163,642,086.67
本年度購置	-	3,901,696.74	4,755,871.90	-	1,038,410.00	9,695,978.64
政府撥款資助	-	-	(2,315,515.00)	-	(825,410.00)	(3,140,925.00)
本年度廢置	-	-	(673,176.94)	-	-	(673,176.94)
於2021年3月31日	\$ 15,756,180.50	\$ 124,750,509.35	\$ 26,790,839.92	\$ 3,000.00	\$ 2,223,433.60	\$ 169,523,963.37
累計折舊						
於2020年4月1日	\$ 4,212,467.99	\$ -	\$ 20,576,894.38	\$ 3,000.00	\$ 2,007,432.60	\$ 26,799,794.97
本年度折舊	426,997.35	-	2,487,870.61	-	45,600.00	2,960,467.96
廢置撥回	-	-	(660,422.94)	-	-	(660,422.94)
於2021年3月31日	\$ 4,639,465.34	\$ -	\$ 22,404,342.05	\$ 3,000.00	\$ 2,053,032.60	\$ 29,099,839.99
賬面淨值						
於2021年3月31日	\$ 11,116,715.16	\$ 124,750,509.35	\$ 4,386,497.87	\$ -	\$ 170,401.00	\$ 140,424,123.38

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

6. 物業、傢俬及設備 (續)

(1) 歷年經捐助所得之自用物業詳列如下：

<u>地點</u>	<u>用途</u>
- 香港跑馬地成和道1A號10樓 (9/F.) (指定捐款基金捐助)	本社辦事處
- 新界粉嶺百福村粉嶺上水市地段187號 (舊名為DD51·地段5170號) (此地由香港政府撥捐)	社屬單位 - 香港觀宗寺 - 佛教寶靜安老院 - 佛教寶靜護理安老院
- 香港大坑道133號 (地段 8721號) (此地由香港政府撥捐) (物業建築成本由李嘉誠基金會有限公司捐助)	社屬單位 - 佛教李嘉誠護理安老院 - 大雄殿
- 新界上水粉嶺上水市地段179號 (此地由香港政府撥捐)	社屬單位 - 佛教李莊月明護養院 - 佛教北區改善家居及社區照顧服務 - 香海正覺蓮社長者社區照顧服務

根據「香港會計準則」第16章第80乙條，本社符合相關規定並可將相關物業建築費訂定為零。

(2) 以上自用租賃土地均位於香港並以中期租約持有。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

7. 投資物業

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
成本		
於4月1日及於3月31日	\$ 11,183,850.00	\$ 11,183,850.00
累計折舊		
於4月1日	\$ 2,052,369.03	\$ 1,908,761.26
本年度折舊	143,607.77	143,607.77
於3月31日	\$ 2,195,976.80	\$ 2,052,369.03
賬面淨值		
於3月31日	\$ 8,987,873.20	\$ 9,131,480.97

(1) 歷年經捐助所得之投資物業詳列如下：

香港北角英皇道165至175號公主大廈2樓6室(此物業由李吳嫻嫻女士捐助)

根據「香港會計準則」第16章第80乙條，本社符合相關規定並可將相關物業建築費訂定為零。

(2) 位於香港的投資物業賬面淨值之分析如下：

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
長期租賃土地	\$ 6,342,436.00	\$ 6,384,296.25
中期租賃土地	2,645,437.20	2,747,184.72
	\$ 8,987,873.20	\$ 9,131,480.97

(3) 於2021年3月31日，本社董事參照目前市況評估投資物業之市場價值約為港幣39,400,000元(2020：港幣44,400,000元)。該等物業未經獨立測量師進行任何評估。

(4) 本社投資物業乃以下基金之資產：

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
本社	\$ 6,342,436.00	\$ 6,384,296.25
指定捐款基金		
- 佛教教育發展準備金	2,645,437.20	2,747,184.72
	\$ 8,987,873.20	\$ 9,131,480.97

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

8. 非流動財務資產

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
通過損益以反映公平價值的財務資產		
- 於香港上市之股權證券	\$ 105,067,739.95	\$ 96,409,974.15
- 非上市之香港基金投資	9,658,855.09	5,420,786.33
以攤銷成本列賬的財務資產		
- 於香港上市之債券投資	11,690,184.03	11,661,078.60
	<u>\$ 126,416,779.07</u>	<u>\$ 113,491,839.08</u>

本年度沒有任何財務資產減值 (2020: 無)。

以攤銷成本列賬的財務資產的實際利率為每年5%，該財務資產於2022年3月30日到期。

9. 存貨

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
佛學課本	\$ 168,913.40	\$ 214,857.00
其他佛教書籍	2,000.00	2,000.00
	<u>\$ 170,913.40</u>	<u>\$ 216,857.00</u>

10. 按金及其他應收款

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
租金及水電及其他按金	\$ 674,637.00	\$ 512,852.00
存於投資經紀機構款項	6,701,505.78	6,467,562.39
應收股息及利息	505,594.42	1,614.72
其他應收款	1,296,772.52	1,217,532.44
暫付款	2,173,771.08	1,625,405.03
	<u>11,352,280.80</u>	<u>9,824,966.58</u>
減: 非流動部份	(140,000.00)	(320,000.00)
流動部份	<u>\$ 11,212,280.80</u>	<u>\$ 9,504,966.58</u>

以上金額均為原始價值並沒有減值。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

10. 按金及其他應收款 (續)

其他應收款內包含320,000元(2020: 500,000元)為無抵押、免息及定額分期還款之應收款。於年結日，該應收款之還款安排分析如下：

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1年內	\$ 180,000.00	\$ 180,000.00
第2年至第5年 (包括首尾兩年)	140,000.00	320,000.00
	<u>320,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
減: 於1年後應收款項列入非流動資產	(140,000.00)	(320,000.00)
於1年內應收款項列入流動資產	<u>\$ 180,000.00</u>	<u>\$ 180,000.00</u>

11. 現金及等同現金項目

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
定期存款 - 購入後三個月內到期 (部份抵押，參閱附註22)	\$ 220,217,288.06	\$ 194,414,197.06
往來及儲蓄存款	158,715,424.55	151,949,478.30
現金	98,830.30	101,884.20
於現金流量表之現金及等同現金項目	<u>379,031,542.91</u>	<u>346,465,559.56</u>
定期存款 - 購入後超過三個月到期 (部份抵押，參閱附註22)	162,249,987.70	172,132,370.77
於財務狀況表之銀行存款及現金	<u>\$ 541,281,530.61</u>	<u>\$ 518,597,930.33</u>

12. 按金及其他應付款

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
租金及其他按金	\$ 719,500.00	\$ 802,480.00
暫收款及預收款	3,796,924.27	2,570,403.78
應付款	349,012.19	260,678.75
	<u>\$ 4,865,436.46</u>	<u>\$ 3,633,562.53</u>

香港正覺護社
綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

13. 應收/(應付)社會福利署款項

	政府地租及差餉		中央項目	合約服務 項目	關愛基金 項目	其他 資助項目	總計
	以整筆撥款 模式資助單位	以發還形式 資助單位					
於2019年4月1日結餘	\$ 148,074.00	\$ (620.21)	\$ (540,000.00)	\$ 6,585.00	\$ 30,458.00	\$ -	\$ (355,503.21)
是年度轉回儲備使用	-	-	540,000.00	-	-	-	540,000.00
是年度盈餘由儲備轉回	(91,810.20)	-	(2,352,265.52)	-	-	-	(2,444,075.72)
是年度收回社會福利署款項	(666.00)	-	-	-	-	-	(666.00)
是年度變動	-	(15,044.83)	-	7,347.00	(26,758.00)	(41,685.00)	(76,140.83)
於2020年3月31日結餘	\$ 55,597.80	\$ (15,665.04)	\$ (2,352,265.52)	\$ 13,932.00	\$ 3,700.00	\$ (41,685.00)	\$ (2,336,385.76)
於2020年3月31日結餘於 財務狀況表分類 -							
應收社會福利署款項	\$ 55,597.80	\$ -	\$ -	\$ 13,932.00	\$ 3,700.00	\$ -	\$ 73,229.80
應付社會福利署款項	-	(15,665.04)	(2,352,265.52)	-	-	(41,685.00)	(2,409,615.56)
	\$ 55,597.80	\$ (15,665.04)	\$ (2,352,265.52)	\$ 13,932.00	\$ 3,700.00	\$ (41,685.00)	\$ (2,336,385.76)
於2020年4月1日結餘	\$ 55,597.80	\$ (15,665.04)	\$ (2,352,265.52)	\$ 13,932.00	\$ 3,700.00	\$ (41,685.00)	\$ (2,336,385.76)
是年度盈餘由儲備轉回	(79,288.80)	-	(986,769.65)	-	-	-	(1,066,058.45)
是年度收回社會福利署款項	-	-	-	(13,932.00)	(3,700.00)	-	(17,632.00)
是年度退回社會福利署款項	-	-	2,352,265.52	-	-	41,685.00	2,393,950.52
是年度變動	-	40,563.15	-	-	-	(25.00)	40,538.15
於2021年3月31日結餘	\$ (23,691.00)	\$ 24,898.11	\$ (986,769.65)	\$ -	\$ -	\$ (25.00)	\$ (985,587.54)
於2021年3月31日結餘於 財務狀況表分類 -							
應收社會福利署款項	\$ 22,118.00	\$ 24,898.11	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,016.11
應付社會福利署款項	(45,809.00)	-	(986,769.65)	-	-	(25.00)	(1,032,603.65)
	\$ (23,691.00)	\$ 24,898.11	\$ (986,769.65)	\$ -	\$ -	\$ (25.00)	\$ (985,587.54)

香港正學書社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

14. 政府撥款儲備基金

	公積金 儲備金 (定影員工)	公積金 儲備金 (6.8%資助職位)	合約員工 整筆撥款 盈餘	補充傢俱 及小型維修 撥款儲備金 附註14(1)	社會福利 發展基金 (第三階段) 附註14(2)	安老事務 委員會- 護老培訓 地區計劃	關愛基金 附註14(3)	總計
於2019年4月1日	\$ 80,069,270.27	\$ 332,158.37	\$ 31,102,207.69	\$ 389,636.47	\$ 8,461,593.53	\$ 3,103,696.79	\$ 7,675.80	\$ 123,479,437.92
全年收入	\$ 212,729,582.43	\$ 3,409,876.00	\$ 10,780,000.00	\$ -	\$ 744,992.60	\$ -	\$ -	\$ 230,965,390.95
全年支出	(210,301,638.61)	(3,243,565.86)	(7,370,233.28)	(2,023,756.00)	(1,753,653.00)	(1,170.50)	(17,260.00)	(224,711,297.25)
是年度盈餘/(虧損)	\$ 2,427,943.82	\$ 166,310.14	\$ 3,409,746.72	\$ 1,248,533.92	\$ (1,008,660.40)	\$ (1,170.50)	\$ 11,390.00	\$ 6,254,093.70
	\$ 82,497,214.09	\$ 498,468.51	\$ 34,511,954.41	\$ 9,710,127.45	\$ 2,095,036.39	\$ 6,505.30	\$ 24,589.00	\$ 129,733,531.62
社會福利署調整及退回 - 退回2017/18年度盈餘	-	(106,167.00)	51,678.00	-	-	-	-	(54,489.00)
退回2014/15年度盈餘	-	7,740.36	(5,023.36)	-	-	-	-	2,717.00
於2020年3月31日	\$ 82,497,214.09	\$ 400,041.87	\$ 34,558,609.05	\$ 9,710,127.45	\$ 2,095,036.39	\$ 6,505.30	\$ 24,589.00	\$ 129,681,759.62
於2020年4月1日	\$ 82,497,214.09	\$ 400,041.87	\$ 34,558,609.05	\$ 9,710,127.45	\$ 2,095,036.39	\$ 6,505.30	\$ 24,589.00	\$ 129,681,759.62
全年收入	\$ 228,658,417.38	\$ 3,313,776.00	\$ 11,523,439.00	\$ 3,367,493.00	\$ 122,312.10	\$ -	\$ -	\$ 247,336,227.48
全年支出	(231,859,965.50)	(2,941,698.23)	(8,544,453.47)	(1,658,979.00)	(1,230,091.00)	-	(312.00)	(246,235,499.20)
是年度盈餘/(虧損)	\$ (3,201,548.12)	\$ 372,077.77	\$ 2,978,985.53	\$ 1,708,514.00	\$ (1,107,778.90)	\$ -	\$ -	\$ 1,100,728.28
	\$ 79,295,665.97	\$ 772,119.64	\$ 37,537,594.58	\$ 11,418,641.45	\$ 987,257.49	\$ 6,505.30	\$ 375,067.00	\$ 130,782,487.90
社會福利署調整及退回 - 退回2018/19年度盈餘	-	(233,732.00)	-	-	-	-	-	(233,732.00)
調整2018/19年度盈餘	-	-	119,796.00	-	-	-	-	119,796.00
轉入一般儲備金	-	-	-	-	-	-	(286,500.00)	(286,500.00)
於2021年3月31日	\$ 79,295,665.97	\$ 538,387.64	\$ 37,657,390.58	\$ 11,418,641.45	\$ 987,257.49	\$ 6,505.30	\$ 88,567.00	\$ 130,382,051.90

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

14. 政府撥款儲備基金(續)

此儲備基金之收入皆是政府撥款作指定用途，餘款按個別撥款條件需要退回。

(1) 補充傢具及小型維修撥款

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
上年度結轉	\$ 9,710,127.45	\$ 8,461,593.53
加： 本年度撥款	\$ 3,302,000.00	\$ 3,109,000.00
銀行利息收入	65,493.00	163,289.92
	<u>\$ 3,367,493.00</u>	<u>\$ 3,272,289.92</u>
減： 本年度支出		
小型工程項目	\$ 532,390.00	\$ 599,169.00
傢具及設備	1,126,589.00	1,424,587.00
汽車維修及保養	-	-
	<u>\$ 1,658,979.00</u>	<u>\$ 2,023,756.00</u>
	<u>1,708,514.00</u>	<u>1,248,533.92</u>
結轉下年度	<u>\$ 11,418,641.45</u>	<u>\$ 9,710,127.45</u>

資本性承擔

於結算日，本社就補充傢具及小型維修撥款之相關承擔如下：

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
已簽約但未反映於財務報表上	\$ -	\$ -
已授權但未簽約	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註 - 本年度支出實為於年內之總已付支出。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

14. 政府撥款儲備基金(續)

(2) 社會福利發展基金撥款(第三階段)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
上年度結轉	\$ 2,095,036.39	\$ 3,103,696.79
加： 社會福利發展基金		
撥款收入	\$ 122,295.00	\$ 741,136.00
銀行利息收入	17.10	3,856.60
	<u>\$ 122,312.10</u>	<u>\$ 744,992.60</u>
減： 本年度支出		
- 範圍A (非資訊科技項目)	\$ -	\$ 354,710.00
- 範圍B (資訊科技項目)	1,230,091.00	1,079,568.00
- 範圍C	-	319,375.00
	<u>\$ 1,230,091.00</u>	<u>\$ 1,753,653.00</u>
	<u>(1,107,778.90)</u>	<u>(1,008,660.40)</u>
結轉下年度	<u>\$ 987,257.49</u>	<u>\$ 2,095,036.39</u>

(3) 關愛基金

提供服務單位 - 佛教何黃昌寶長者鄰舍中心

 援助項目(1) - 數碼電視援助計劃

 援助項目(2) - 為低收入家庭護老者提供生活津貼試驗計劃

提供服務單位 - 佛教何黃昌寶長者鄰舍中心及佛教何李寬德耆英康樂中心

 援助項目(3) - 非公屋、非綜援的低收入住戶一次過生活津貼

提供服務單位 - 香海正覺蓮社長者社區照顧服務

 援助項目(4) - 支援在公立醫院接受治療後離院的長者試驗計劃

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

14. 政府撥款儲備基金(續)

(3) 關愛基金(續)

	援助項目(1)	援助項目(2)	援助項目(3)	援助項目(4)	總計
<u>2020</u>					
收入					
關愛基金津貼	\$ -	\$ 11,520.00	\$ -	\$ 17,130.00	\$ 28,650.00
支出					
郵費	\$ -	\$ 130.00	\$ -	\$ -	\$ 130.00
服務券	-	-	-	17,130.00	17,130.00
	\$ -	\$ 130.00	\$ -	\$ 17,130.00	\$ 17,260.00
是年度盈餘	\$ -	\$ 11,390.00	\$ -	\$ -	\$ 11,390.00
累積盈餘					
上年度結存	-	13,199.00	-	-	13,199.00
累積盈餘					
結轉下年度	\$ -	\$ 24,589.00	\$ -	\$ -	\$ 24,589.00
<u>2021</u>					
收入					
關愛基金津貼	\$ 41,000.00	\$ 5,040.00	\$ 304,750.00	\$ -	\$ 350,790.00
支出					
郵費	\$ -	\$ 130.00	\$ 182.00	\$ -	\$ 312.00
是年度盈餘	\$ 41,000.00	\$ 4,910.00	\$ 304,568.00	\$ -	\$ 350,478.00
累積盈餘					
上年度結存	-	24,589.00	-	-	24,589.00
轉入一般儲備金	-	-	(286,500.00)	-	(286,500.00)
累積盈餘					
結轉下年度	\$ 41,000.00	\$ 29,499.00	\$ 18,068.00	\$ -	\$ 88,567.00

香港正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計)

15. 指定捐款基金

	佛敎善業 發展準備金	冬季濟貧 運動基金	佛敎安老 服務發展 準備金	佛敎教育 發展準備金	社屬學校 發展準備金	大雄殿基金	總計
於2019年4月1日	\$ 9,568,219.99	\$ 1,467,132.96	\$ 70,289,859.09	\$ 26,661,852.78	\$ 11,809,281.40	\$ 443,438.30	\$ 120,239,784.52
全年收入	\$ 148,477.24	\$ 239,720.40	\$ 2,051,281.17	\$ 771,509.93	\$ 227,268.10	\$ 265,251.41	\$ 3,703,508.25
全年支出	(241,450.00)	(223,299.00)	(382,453.92)	(383,561.66)	(1,061,853.30)	(235,389.00)	(2,528,006.88)
財務資產公平值之淨變動	-	-	(4,977,817.55)	(262,852.75)	(255,991.75)	-	(5,496,662.05)
本年度盈餘/(虧損)	\$ (92,972.76)	\$ 16,421.40	\$ (3,308,990.30)	\$ 125,095.52	\$ (1,090,576.95)	\$ 29,862.41	\$ (4,321,160.68)
由累積一般儲備金轉入	\$ 128,021.42	-	-	-	-	-	\$ 128,021.42
轉撥至累積一般儲備金 - 社屬安老服務單位	-	-	(1,015,255.64)	-	-	-	(1,015,255.64)
於2020年3月31日	\$ 9,603,268.65	\$ 1,483,554.36	\$ 65,965,613.15	\$ 26,786,948.30	\$ 10,718,704.45	\$ 473,300.71	\$ 115,031,389.62
於2020年4月1日	\$ 9,603,268.65	\$ 1,483,554.36	\$ 65,965,613.15	\$ 26,786,948.30	\$ 10,718,704.45	\$ 473,300.71	\$ 115,031,389.62
全年收入	\$ 87,567.28	\$ 95,051.57	\$ 1,687,083.89	\$ 625,034.64	\$ 137,117.59	\$ 281,443.43	\$ 2,913,298.40
全年支出	(32,500.00)	-	(567,228.85)	(321,851.12)	(208,262.50)	(255,452.00)	(1,385,294.47)
財務資產公平值之淨變動	-	-	1,414,042.50	17,301.70	(9,065.10)	-	1,422,279.10
本年度盈餘/(虧損)	\$ 55,067.28	\$ 95,051.57	\$ 2,533,897.54	\$ 320,485.22	\$ (80,210.01)	\$ 25,991.43	\$ 2,950,283.03
由累積一般儲備金轉入	\$ 550,172.74	-	-	-	-	-	\$ 550,172.74
轉撥至累積一般儲備金 - 社屬安老服務單位	-	-	(1,378,698.00)	-	-	-	(1,378,698.00)
於2021年3月31日	\$ 10,208,508.67	\$ 1,578,605.93	\$ 67,120,812.69	\$ 27,107,433.52	\$ 10,638,494.44	\$ 499,292.14	\$ 117,153,147.39

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

(以港幣計算)

15. 指定捐款基金(續)

(1) 指定捐款基金之性質及用途

佛教善業發展準備金

此準備金之成立主要用作支持本社新發展項目或有意義善舉。此準備金之收入主要來自銀行存款利息及捐款，支出主要是捐款及資助善業活動。由2019/20年度開始，本社之投資物業租金淨收入將轉入此準備金，作為善業用途。

冬季濟貧運動基金

此基金是歷年籌集作本社冬季濟貧運動，包括用於慈善濟助、恤老憐貧和慰問有緊急需要援助個案。此準備金之收入主要來自銀行存款利息及捐款，支出主要是資助冬季濟貧慈善濟助等活動。

佛教安老服務發展準備金

此基金之成立主要用作支持本社安老服務發展和補助政府資助未能涵蓋的項目。此基金之收入主要來自銀行存款利息、捐款、投資、歷年賣旗善款、獎券善款及愛心券回款，支出主要是資助社屬安老服務部單位經費及員工福利。

佛教教育發展準備金

此準備金之成立主要用作支持本社學務發展及社屬學校的發展需要。此基金現時之收入主要來自銀行存款利息、投資股票股息、租金收入及於書展銷售佛學書籍，支出主要是資助社屬學校員工福利及投資物業支出。

社屬學校發展準備金

此準備金皆由善眾於本社社屬學校創校時指定捐助作發展及獎學金用途。此基金現時之收入主要來自銀行存款利息及投資股票股息，支出主要是資助社屬學校發展及獎學金。

大雄殿基金

此基金之捐款收入皆由李嘉誠基金會有限公司捐助，以資助由本社營運之大雄殿經費。大雄殿設於大坑道佛教李嘉誠護理安老院10樓。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

15. 指定捐款基金(續)

(2) 佛教安老服務發展準備金

(a) 賣旗善款

歷年賣旗善款款項收益記入佛教安老服務發展準備金，於本年度分配及結存如下:-

	歸屬善款 分配項目	2021	2020
承上年結存		\$ 4,816,340.25	\$ 5,131,483.76
本年度賣旗善款款項淨收益		\$ 289,130.00	\$ -
本年度資助 -			
安老服務部員工 -			
津貼及強積金供款	(1)	\$ 147,525.75	\$ 279,355.14
醫療卡津貼費用	(1)	45,000.00	21,788.37
辦公室裝修工程	(1)	885,130.00	-
辦公室租金	(1)	511,200.00	-
辦公室其他支出	(1)	38,665.00	-
投標長者鄰舍中心設計費	(2)	14,000.00	14,000.00
自負盈虧之耆英康樂中心經費	(3)	144,773.36	-
		\$ 1,786,294.11	\$ 315,143.51
本年度結存		\$ 3,319,176.14	\$ 4,816,340.25

善款分配：

- (1) 中央行政
- (2) 安老非資助新計劃
- (3) 支援本社屬下自負盈虧之耆英康樂中心

備註：

累積餘款仍會按照當年申請所訂用途運用。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

15. 指定捐款基金(續)

(2) 佛教安老服務發展準備金

(b) 安老服務慈善獎券

於2018/19年度本社進行安老服務慈善獎券籌款活動，目的用以支付安老服務非政府資助發展項目。

是項善款於本年度使用及結存如下:-

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
承上年結存	\$ 59,352.80	\$ 725,432.80
支出		
本年度資助 -		
佛教何李寬德耆英康樂中心		
- 中心經費	\$ 59,352.80	\$ 600,000.00
- 員工薪金及津貼		66,080.00
	<u>\$ 59,352.80</u>	<u>\$ 666,080.00</u>
本年度結存	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,352.80</u>

備註：

是項善款已按照申請所訂用途運用。直至本報告日，此善款已完全使用於資助上述中心經費。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

16. 佛教何李寬德慈善基金

這個基金主要用於慈善緊急濟助個案，亦可用於支持本社社屬機構發展及佛教善業等。

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
銀行利息收入	\$ 138,451.01	\$ 292,749.81
股息收入	1,659,490.30	2,521,845.46
兌匯淨收入	27,320.99	-
	<u>\$ 1,825,262.30</u>	<u>\$ 2,814,595.27</u>
捐款及津貼支出		
- 社屬職員及學校 學生濟助	\$ 44,000.00	\$ 24,063.90
- 兌匯淨虧損	-	111,245.64
- 其他	300.00	1,950.00
	<u>(44,300.00)</u>	<u>(137,259.54)</u>
財務資產公平值之淨變動	5,285,588.00	(19,032,849.60)
本年度盈餘/(虧損)	7,066,550.30	(16,355,513.87)
於4月1日	66,882,242.88	83,237,756.75
於3月31日	<u>\$ 73,948,793.18</u>	<u>\$ 66,882,242.88</u>

17. 建築物及院舍維修及發展儲備金

此儲備金之成立主要用作本社社屬安老服務單位建築物及香港觀宗寺作發展及大維修用途。

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
於4月1日	\$ 133,581,150.57	\$ 114,088,409.69
指定捐款收入	\$ 5,358,799.20	\$ 7,673,334.56
院舍天台租金淨收入	638,280.00	638,280.00
利息收入	235,149.37	78,634.44
減：院舍大維修支出	(523,591.15)	-
	<u>5,708,637.42</u>	<u>8,390,249.00</u>
是年度淨盈餘	5,708,637.42	8,390,249.00
由累積一般儲備金轉入	-	11,102,491.88
於3月31日	<u>\$ 139,289,787.99</u>	<u>\$ 133,581,150.57</u>

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

18. 長期服務金撥備

根據附註4(15)(iii)，本年度長期服務金撥備詳列如下：

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
於4月1日	\$ 6,147,321.12	\$ 5,282,749.77
本年度撥備	586,891.71	864,571.35
於3月31日	<u>\$ 6,734,212.83</u>	<u>\$ 6,147,321.12</u>

19. 董事酬金

根據香港《公司條例》(第622章)第383(1)條及《公司(披露董事利益資料)條例》(第622G章)第2部份，本社於本年度並沒有任何董事薪酬支出(2020年：無)。

本年度因董事以法師專職身份主持佛教弘法、佛事活動及以佛事顧問而收取之衣單費及顧問費如下:-

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
衣單費	\$ 796,897.20	\$ 745,180.00
強積金供款	22,770.00	21,450.00
顧問費	21,000.00	39,000.00
	<u>\$ 840,667.20</u>	<u>\$ 805,630.00</u>

20. 重大關連人士交易

董事於交易、安排或合約中的權益

除在財務報表其他部份所披露外，本社董事並沒有在本年度或年結日與本社或其任何社屬單位訂立任何有關本社運作而當中直接或間接擁有任何主要權益的重大交易、安排或合約。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註 截至2021年3月31日止年度 (以港幣計算)

21. 承擔

(1) 寺院綜合大樓發展項目

於報告結算日，香港觀宗寺正進行綜合大樓發展項目，該發展項目估計成本約為134,075,244.07元(2020: 134,011,594.07元)，其中已付款項已記錄在在建工程(附註6)內。

(2) 經營租約安排

(i) 於報告結算日，根據不可撤銷經營租賃的應收未來最低租賃收入如下：

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1年內	\$ 960,000.00	115,500.00
第2年至第5年(包括首尾兩年)	405,000.00	-
5年後	-	-
	<u>\$ 1,365,000.00</u>	<u>115,500.00</u>

本社及社屬單位於香港投資之物業屬於經營租賃。該等租約為期2年至3年，並無給予租客可續期的選擇權或附有或有租金條款。

(ii) 於報告結算日，根據不可撤銷經營租賃的應付未來最低租賃款項如下：-

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	物業資產	其他資產	物業資產	其他資產
一年內	\$ 993,600.00	\$ 192,840.00	\$ 468,000.00	\$ 188,712.00
一年後及五年內	3,163,758.00	642,920.00	312,000.00	241,384.00
五年後	-	-	-	-
	<u>\$ 4,157,358.00</u>	<u>\$ 835,760.00</u>	<u>\$ 780,000.00</u>	<u>\$ 430,096.00</u>

經營租賃的應付租金包括租賃本社社屬中央行政單位及社屬長者中心之辦公室及社屬單位之影印機。該等不可撤銷經營租約為期3至6年，各項經營租賃並不包括或有租金。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註 截至2021年3月31日止年度 (以港幣計算)

22. 信用擔保安排

於報告結算日，本社及社屬單位以定期存款2,244,246.00元(2020: 2,244,246.00元)作為本社及以下社屬單位信用擔保之抵押品。

	附註	2021	2020
佛教寶靜安老院	(1)	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00
佛教李莊月明護養院	(1)	780,000.00	780,000.00
佛教北區改善家居及社區照顧服務	(2)	334,246.00	334,246.00
香海正覺蓮社佛教黃藻森學校 法團校董會	(3)	172,000.00	172,000.00
香海正覺蓮社	(5)	300,000.00	300,000.00
佛教李嘉誠護理安老院	(5)	60,000.00	60,000.00
		<u>\$ 1,696,246.00</u>	<u>\$ 1,696,246.00</u>

另外，由銀行代以下本社社屬單位作出之保證金如下 -

	附註	2021	2020
佛教李嘉誠護理安老院	(1)	\$ 317,000.00	\$ 317,000.00
佛教寶靜護理安老院	(4)	74,500.00	74,500.00
		<u>\$ 391,500.00</u>	<u>\$ 391,500.00</u>

- (1) 作為向中華電力有限公司及香港電燈有限公司支付所產生電費費用之保證金。
- (2) 作為向香港特別行政區政府於合約條款內作為提供服務之保證金。
- (3) 作為向中華電力有限公司及水務局支付所產生電費及水費費用之保證金。
- (4) 作為向中華電力有限公司及水務局及雀巢公司所產生費用之保證金。
- (5) 作為向東亞銀行有限公司支付所產生之信用咭費用之保證金。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

23. 重大會計判斷及估計

本社在採納會計政策的過程中，管理層作出以下判斷及估計：-

(1) 評估就物業、傢俬及設備及投資物業折舊而進行可用年限

評估就物業、傢俬及設備及投資物業的預計可用年限時，管理層考慮的因素包括本社基於以下情況對有關資產的預期用途、過往經驗、預計的損耗(視乎運作因素)、質素轉變或改良等。估計可用年限是基於本社的經驗而作出的判斷。管理層按年檢討物業、傢俬及設備及投資物業可用年限。如果所作的預期顯著有別於以往的可用年限估計，則可用年限以至未來期間的折舊率將會因此一併調整。

(2) 評估非流動資產減值

管理層按每項資產的使用價值(採用有關比率)或淨售價(參考市價)而評估其本身的可收回金額，但要視乎有關資產的預計未來計劃而定。估計資產的使用價值，包括估計持續使用有關資產及終出售所產生的未來現金流入和流出，還包含運用適當的折現率在以上未來現金流量上。有關資產尚餘可用年限的現金流量推算以及最新的財務預算/預測均經管理層批准。

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
於2021年3月31日
(以港幣計算)

24. 本社之財務狀況表

(1) 財務狀況表

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
非流動資產		
物業、傢俬及設備	\$ 12,128,237.20	\$ 11,990,506.67
投資物業	8,987,873.20	9,131,480.97
非流動財務資產	101,335,254.65	91,744,742.70
其他應收款	140,000.00	320,000.00
	<u>122,591,365.05</u>	<u>113,186,730.34</u>
流動資產		
存貨	\$ 170,913.40	\$ 216,857.00
按金及其他應收款	7,868,149.62	7,022,768.52
應收社團單位款項	620,000.00	720,000.00
銀行存款及現金	223,219,057.15	218,693,002.84
	<u>\$ 231,878,120.17</u>	<u>\$ 226,652,628.36</u>
流動負債		
按金及其他應付款	\$ 293,700.00	\$ 433,283.25
流動資產淨值	<u>231,584,420.17</u>	<u>226,219,345.11</u>
資產淨值	<u>\$ 354,175,785.22</u>	<u>\$ 339,406,075.45</u>
基金及儲備		
指定捐款基金	\$ 117,153,147.39	\$ 115,031,389.62
佛教何李寬德慈善基金	73,948,793.18	66,882,242.88
累積一般儲備金	163,073,844.65	157,492,442.95
基金及儲備總額	<u>\$ 354,175,785.22</u>	<u>\$ 339,406,075.45</u>

董事局已於2021年10月6日通過及核准發布上述賬目。


社長·宏明法師


第一副社長·果德法師


副社長兼義務秘書長·何德心

香海正覺蓮社

綜合財務報表附註
截至2021年3月31日止年度
(以港幣計算)

24. 本社之財務狀況表 (續)

(2) 基金變動表

	於2019年4月1日	本年度全面 收益/(虧損)	基金轉撥	於2020年3月31日
指定捐款基金				
佛教善業發展準備金	\$ 9,568,219.99	\$ (92,972.76)	\$ 128,021.42	\$ 9,603,268.65
冬季濟貧運動基金	1,467,132.96	16,421.40	-	1,483,554.36
佛教安老服務發展準備金	70,289,859.09	(4,324,245.94)	-	65,965,613.15
佛教教育發展準備金	26,661,852.78	125,095.52	-	26,786,948.30
社團學校發展準備金	11,809,281.40	(1,090,576.95)	-	10,718,704.45
大雄殿基金	443,438.30	29,862.41	-	473,300.71
	<u>120,239,784.52</u>	<u>(5,336,416.32)</u>	<u>128,021.42</u>	<u>115,031,389.62</u>
佛教何李寬德慈善基金	83,237,756.75	(16,355,513.87)	-	66,882,242.88
累積一般儲備金	163,603,815.82	(5,983,351.45)	(128,021.42)	157,492,442.95
	<u>\$ 367,081,357.09</u>	<u>\$ (27,675,281.64)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,406,075.45</u>

	於2020年4月1日	本年度全面 收益/(虧損)	基金轉撥	於2021年3月31日
指定捐款基金				
佛教善業發展準備金	\$ 9,603,268.65	\$ 55,067.28	\$ 550,172.74	\$ 10,208,508.67
冬季濟貧運動基金	1,483,554.36	95,051.57	-	1,578,605.93
佛教安老服務發展準備金	65,965,613.15	1,155,199.54	-	67,120,812.69
佛教教育發展準備金	26,786,948.30	320,485.22	-	27,107,433.52
社團學校發展準備金	10,718,704.45	(80,210.01)	-	10,638,494.44
大雄殿基金	473,300.71	25,991.43	-	499,292.14
	<u>115,031,389.62</u>	<u>1,571,585.03</u>	<u>550,172.74</u>	<u>117,153,147.39</u>
佛教何李寬德慈善基金	66,882,242.88	7,066,550.30	-	73,948,793.18
累積一般儲備金	157,492,442.95	6,131,574.44	(550,172.74)	163,073,844.65
	<u>\$ 339,406,075.45</u>	<u>\$ 14,769,709.77</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 354,175,785.22</u>