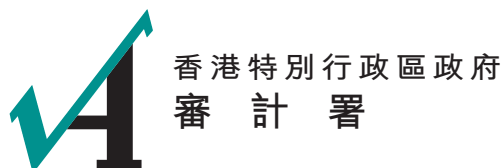


獎券基金

審計署署長報告



獨立審計報告 致立法會主席

茲證明我已審核及審計列載於第 86 至 90 頁獎券基金的財務報表，該等財務報表包括於二零一零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，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

庫務署署長就財務報表須承擔的責任

根據《政府獎券條例》(第 334 章) 第 7(1) 條的規定，庫務署署長負責擬備包括收支結算表及資產負債表的帳目報表。按照《公共財政條例》(第 2 章) 第 16(1) 條的規定，庫務署署長亦負責管理會計的操作及程序，和確保根據《公共財政條例》訂立的規例或發出的指示或指令均獲遵從，而此等規例、指示及指令，均是與政府帳目的編製及監管，會計操作及程序的管理，以及公帑的穩妥保管及會計核算有關的。

審計師的責任

我的責任是根據我的審計對該等財務報表作出意見。我已按照《政府獎券條例》第 7(1A) 條的規定及審計署的審計準則進行審計。這些準則要求我遵守道德規範，並規劃及執行審計，以合理確定財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審計涉及執执行程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審計憑證。所選定的程序取決於審計師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，審計師考慮與該單位擬備及適當地列報財務報表有關的內部控制，以設計適當的審計程序，但並非為對單位的內部控制的效能發表意見。審計亦包括評價庫務署署長所採用的會計政策的合適性，以及評價財務報表的整體列報方式。

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。

意見

我認為，該等財務報表已按照附註 2 所述的現金記帳會計制度適當顯示獎券基金於二零一零年三月三十一日的資產負債情況及截至該日止年度的收支帳目狀況，並已按照《政府獎券條例》第 7(1) 條妥為擬備。

鄧國斌
審計署署長

2010 年 10 月 25 日

審計署
香港灣仔
告士打道 7 號
入境事務大樓 26 樓

獎券基金

2010年3月31日資產負債表

| | 附註 | 2010 \$'000 | 2009 \$'000 |
|----------------|----|------------------|----------------|
| 資產 | | | |
| 在外匯基金的投資 | 3 | 7,935,524 | 7,193,694 |
| 現金及銀行結餘 | | 8,585 | 1 |
| | | 7,944,109 | 7,193,695 |
| 負債 | | | |
| 暫收款項 | 4 | (89,572) | (91,622) |
| | | 7,854,537 | 7,102,073 |
| 上列項目代表： | | | |
| 基金結餘 | | | |
| 2009年4月1日結餘 | | 7,102,073 | 6,099,589 |
| 年內盈餘 | | 752,464 | 1,002,484 |
| 2010年3月31日結餘 | 5 | 7,854,537 | 7,102,073 |

附註 1 至 8 為本財務報表的一部分。

李國楚

庫務署署長

2010年8月25日



獎券基金

2009年4月1日至2010年3月31日收支表

| | 附註 | 2010 \$'000 | 2009 \$'000 |
|--------------------------|----|----------------|------------------|
| 2009年4月1日現金及銀行結餘 | | 1 | 35,907 |
| 收入 | 6 | 1,489,963 | 1,602,443 |
| 開支 | 7 | (737,499) | (599,959) |
| 年內盈餘 | | 752,464 | 1,002,484 |
| 其他現金轉動 | 8 | (743,880) | (1,038,390) |
| 2010年3月31日現金及銀行結餘 | | 8,585 | 1 |

附註 1 至 8 為本財務報表的一部分。

李國楚

庫務署署長

2010年8月25日



獎券基金

財務報表附註

1. 目的及立法

獎券基金是以補助金、貸款及墊款形式為社會福利服務提供資助。本基金是按照立法局於一九六五年六月三十日通過的一項決議(以下簡稱為「決議」)在同日設立。其後，該項基金視作已根據《公共財政條例》(第2章)第29(3)條設立。基金的財務報表是按照《政府獎券條例》(第334章)第7條編製。

2. 會計政策

獎券基金的帳目是以現金記帳。收支項目不論屬經常或非經常性質，只在收到或支付款項時才記錄下來。本基金的資產負債表並不包括決議第2段所指以外的固定資產、貸款及投資；亦不包括下述附註所指的暫收款項以外的債務人及債權人帳項。

3. 在外匯基金的投資

(i) 指根據決議第2段所持有的投資及存款：

| | 2010 \$'000 | 2009 \$'000 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 投資 (見以下(ii)及(iii)) | 7,935,023 | 7,193,594 |
| 存款 | 501 | 100 |
| | <u>7,935,524</u> | <u>7,193,694</u> |

(ii) 投資指在截至二〇一〇年三月三十一日為止的年度的投資額以及所收到的4.89億元利息。

(iii) 由二〇〇七年四月一日起，投資回報是外匯基金的投資組合過去六年的平均年度投資回報，或三年期外匯基金債券在上一個年度的平均年度收益率，以0%為下限，並以兩者中較高者為準。

4. 暫收款項

指由於各種不同原因而不時從個別人士或機構收到的款項，這些款項稍後或須發還付款人，或轉作收入項目：

| | 2010 \$'000 | 2009 \$'000 |
|---------|----------------|----------------|
| 捐款 | 79,656 | 81,942 |
| 工程合約保留金 | 9,916 | 9,680 |
| | <u>89,572</u> | <u>91,622</u> |

5. 承擔款項

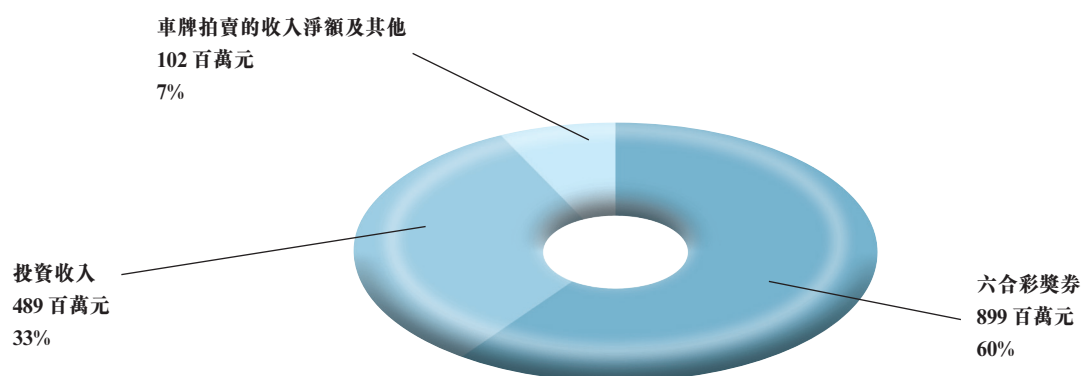
在二〇一〇年三月三十一日，已批准但未撥付的補助金款項為25.11億元。

獎券基金

6. 收入

| | 2010 | | 2009 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| | 原來預算 \$'000 | 實際數額 \$'000 | 實際數額 \$'000 |
| 六合彩獎券 | 952,990 | 898,458 | 951,194 |
| 投資收入 | 444,000 | 489,166 | 583,867 |
| 車牌拍賣的收入淨額 | 40,102 | 94,283 | 60,968 |
| 捐款 | 5,321 | 7,900 | 5,321 |
| 補助金退款 | - | 156 | 809 |
| 貸款償還 | - | - | 284 |
| | 1,442,413 | 1,489,963 | 1,602,443 |

二〇〇九至一〇年度的收入分析



收入總額
1,490 百萬元

7. 開支

| | 2010 | | 2009 |
|------|------------------|----------------|----------------|
| | 原來預算 \$'000 | 實際數額 \$'000 | 實際數額 \$'000 |
| 補助金 | 671,654 | 737,499 | 599,959 |
| 額外承擔 | 1,136,874 | - | - |
| | 1,808,528 | 737,499 | 599,959 |

獎券基金

8. 其他現金轉動

下列現金轉動是因其他資產及負債有所改變而引致。

| | 2010 \$'000 | 2009 \$'000 |
|-------------------|------------------|--------------------|
| 增加資產： | | |
| 在外匯基金的投資 | (741,830) | (1,042,582) |
| (減少)/增加負債： | | |
| 暫收款項 | (2,050) | 4,192 |
| | <u>(743,880)</u> | <u>(1,038,390)</u> |

二〇〇一至一〇各年度的收入、開支及基金結餘

百萬元

