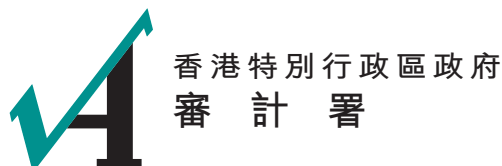


獎券基金

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 84 至 88 頁獎券基金的財務報表，該等財務報表包括於二零零八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《核數條例》(第 122 章) 第 12(1) 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註釋 2 所述的現金記帳會計制度適當顯示獎券基金於二零零八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

2008 年 10 月 23 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

2008年3月31日資產負債表

	註釋	2008 \$'000	2007 \$'000
資產	4		
在外匯基金的投資	3	6,151,112	5,519,503
現金及銀行結餘		35,907	12,730
		6,187,019	5,532,233
負債			
暫收款項	5	(87,430)	(87,889)
		6,099,589	5,444,344
上列項目代表：			
基金結餘			
2007年4月1日結餘		5,444,344	4,886,609
年內盈餘		655,245	557,735
2008年3月31日結餘	6	6,099,589	5,444,344

隨附註釋 1 至 9 亦為上述帳目的一部分。

李李嘉麗

庫務署署長

2008年8月15日



獎券基金

2007年4月1日至2008年3月31日收支表

	註釋	2008 \$'000	2007 \$'000
2007年4月1日現金及銀行結餘		12,730	6,098
收入	7	1,477,687	1,452,300
開支	8	(822,442)	(894,565)
年內盈餘		655,245	557,735
其他現金轉動	9	(632,068)	(551,103)
2008年3月31日現金及銀行結餘		<u>35,907</u>	<u>12,730</u>

隨附註釋 1 至 9 亦為上述帳目的一部分。

李李嘉麗

庫務署署長

2008年8月15日



獎券基金

帳項註釋

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。基金的帳目是按照《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；亦不包括下述註釋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：

	2008 \$'000	2007 \$'000
投資 (見以下(ii)及(iii))	6,151,111	5,341,962
存款	1	177,541
	<u>6,151,112</u>	<u>5,519,503</u>

(ii) 投資指在截至二〇〇八年三月三十一日為止的年度的投資額以及所收到的3.83億元利息。

(iii) 由二〇〇七年四月一日起，投資回報是按外匯基金投資組合過去六年的平均回報率計算，惟每年投資回報須保證不低於外匯基金三年期票據在過去一年的平均孳息率。

4. 資產

除了資產負債表內所列出的資產外，並有下列未償還的貸款：

	2008 \$'000	2007 \$'000
給予一慈善機構的貸款	284	404

5. 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：

	2008 \$'000	2007 \$'000
捐款	77,366	78,026
工程合約保留金	10,064	9,863
	<u>87,430</u>	<u>87,889</u>

獎券基金

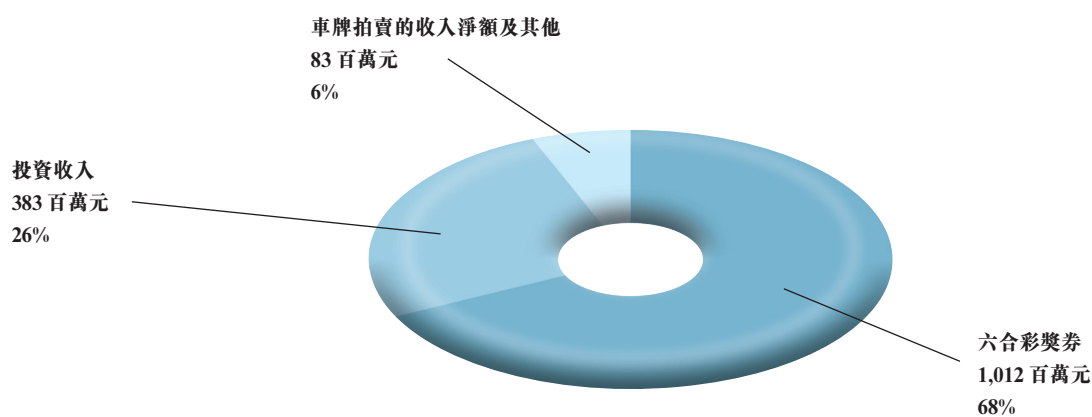
6. 承擔款項

在二〇〇八年三月三十一日，已批准但未撥付的補助金款項為 18.96 億元。

7. 收入

	2008		2007
	原來預算 \$'000	實際數額 \$'000	實際數額 \$'000
六合彩獎券	917,092	1,011,629	928,448
投資收入	379,701	383,167	439,045
車牌拍賣的收入淨額	40,215	80,925	50,406
捐款	42,526	1,633	33,999
補助金退款	-	213	282
貸款償還	120	120	120
	<u>1,379,654</u>	<u>1,477,687</u>	<u>1,452,300</u>

二〇〇七至〇八年度的收入分析



8. 開支

	2008		2007
	原來預算 \$'000	實際數額 \$'000	實際數額 \$'000
補助金	816,596	822,442	894,565
額外承擔	139,524	-	-
	<u>956,120</u>	<u>822,442</u>	<u>894,565</u>

獎券基金

9. 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。

	2008 \$'000	2007 \$'000
增加資產：		
在外匯基金的投資	(631,609)	(559,825)
(減少)／增加負債：		
暫收款項	(459)	8,722
	<u>(632,068)</u>	<u>(551,103)</u>

一九九九至二〇〇八各年度的收入、開支及基金結餘

