

戴麟趾爵士
康樂基金
受託人報告書

2009-2010

二〇〇九至二〇一〇年度

帳目、受託人報告及民政事務局局長報告

除另有說明外，本年報所用的「元」均指港元。

<u>目錄</u>	<u>頁數</u>
二零零九至二零一零年度委員會成員名單	2
二零零九至二零一零年度香港體育學院有限公司董事局成員名單	3
二零零九至二零一零年度香港藝術發展局成員名單	4
受託人報告	5
民政事務局局長報告	10
審計署署長報告書	14
資產負債表	15
收支帳	17
權益變動表	18
現金流量表	21
財務報表附註	22
附表一 核准撥款報表	43
附表二 核准撥款及尚未撥付的承諾款項匯總表	61
附表三 投資報表	62
圖表	
主要基金	
- 二零零九至二零一零年度依組織類型區別的核准撥款	66
- 二零零六至二零一零各年度的核准撥款	67
傷殘人士體育資助基金	
- 二零零六至二零一零各年度的核准撥款	68
體育資助基金	
- 二零零六至二零一零各年度的核准撥款	69
藝術發展基金	
- 二零零六至二零一零各年度的核准撥款	70
香港運動員基金	
- 二零零六至二零一零各年度的核准撥款	71
藝術及體育發展基金	
- 二零零九至二零一零年度依活動類型區別的核准撥款	72
- 二零零六至二零一零各年度的核准撥款	73

二零零九至二零一零年度各委員會成員名單

二零零九至二零一零年度戴麟趾爵士康樂基金委員會

主席 ： 吳守基先生，MH，JP

委員 ： 鍾港武先生，JP
 范錦平先生，BBS，JP
 耿春亞先生
 劉文文女士，MH，JP
 湯偉掄先生，MH
 曾坤鈺女士
 黃夢瑩女士
 黃德森先生
 香港社會服務聯會代表
 民政事務局代表
 民政事務總署代表
 康樂及文化事務署代表
 社會福利署代表

秘書 ： 劉漢華先生
 民政事務局

二零零九至二零一零年度投資諮詢委員會

主席 ： 曾翀先生

委員 ： 陳曉燕女士 (至 30.6.2009 止)
 利子厚先生 (至 30.6.2009 止)
 張偉球先生，JP (由 1.7.2009 起)
 施榮懷先生 (由 1.7.2009 起)
 曾廣榮先生

秘書 ： 陳國開先生 (至 25.8.2009 止)
 陳鋒明先生 (由 26.8.2009 起)
 庫務署

郭志樑先生
 林國基醫生
 林大輝議員，BBS，JP
 劉掌珠女士，JP
 譚學林博士，JP
 胡偉民先生，BBS
 胡文新先生
 黃展翹女士 (至 8.9.2009 止)
 莫君虞先生 (由 9.9.2009 起)
 陳若藹女士

二零零九至二零一零年度香港藝術發展局成員名單

主席：馬逢國先生，SBS，JP
 副主席：李偉民先生，JP
 委員：區永熙先生，BBS，JP
 陳清僑教授
 鄭錦鐘博士，MH，JP
 蔡冠深博士，BBS，JP
 鍾樹根先生，BBS，MH，JP
 費明儀女士，BBS
 何浩川先生
 韓文甫先生〔又名寒山碧〕
 靳埭強先生，BBS
 古天農先生
 李錦賢先生，MH
 文潔華教授
 毛俊輝先生，BBS
 莫鳳儀女士，JP
 吳鏡輝先生〔又名吳壽南〕
 龐俊怡先生 (至 31.12.2009 止)
 潘少輝先生
 杜琪峯先生
 黃素蘭博士
 殷巧兒女士，MH，JP
 姚珏女士
 阮兆輝先生
 民政事務局局長或其代表
 教育局常任秘書長或其代表
 康樂及文化事務署署長或其代表
 秘書：茹國烈先生
 (香港藝術發展局行政總裁)

戴麟趾爵士康樂基金受託人報告主要基金

一九七〇年一月，一位善長捐出 300 萬元，作為促進康樂及有關活動之用，以紀念總督戴麟趾爵士任內的政績，以及對本港公務員和服務於各諮詢委員會及其他委員會的熱心公益市民所作的努力表示謝意。立法局於一九七〇年二月十一日通過條例(香港法例第 1128 章 — 戴麟趾爵士康樂基金條例)設立一項基金，以實現這位善長的心願。上述條例第 6 條特別規定基金的運用方法，闡明如未得立法局事前批准，該筆 300 萬元的資本不得用於上述條例第 5 條所列明的目標。因此，如未得立法局批准，基金便須待該筆資本賺取收益後方可開始運作。為解決這個困難，該位捐贈 300 萬元資本的善長再慷慨捐贈 20 萬元。一九七九年，當時總督指定由獎券基金撥出 1,500 萬元給戴麟趾爵士康樂基金作額外的資本，以確保可以賺取足夠的收益，支付基金的撥款。一九九一年四月，香港賽馬會(慈善)有限公司捐贈 500 萬元給基金。當局指定把這筆捐款撥入基金的資本，及只可運用這筆捐款所賺取的收益提供資助。基金成立至今所得的資本總額是 2,320 萬元。為編製本報告及年度財務報表，上述基金將稱為主要基金，以區別該基金和戴麟趾爵士康樂基金轄下其他基金。其他各項基金，見下文第 2 至 6 段。

傷殘人士體育資助基金

2. 一九八五年八月，立法局財務委員會批准將一筆 150 萬元的捐款撥給戴麟趾爵士康樂基金，以設立一項促進傷殘人士體育的基金。當局指令不得動用這筆作為資本的捐款，而其投資所得的收益則應專用於促進傷殘人士體育發展。這項基金名為傷殘人士體育資助基金。香港賽馬會(慈善)有限公司於一九九二年七月捐出 500 萬元予該基金，使該基金的資本增至 650 萬元。

體育資助基金

3. 一九八七年二月九日，當局根據戴麟趾爵士康樂基金條例第 6 條規定，批准在戴麟趾爵士康樂基金之下設立一項獨立基金，名為體育資助基金，目的是資助經濟上有需要的運動員，助其在體育方面追求卓越成績。這項批准規定該基金的資本用以賺取經常收益，而該等經常收益用以支付該基金的撥款。香港賽馬會(慈善)有限公司先後於一九八七年五月及十二月捐贈兩筆為數各 500 萬元的款項給基金，使該基金於一九八七至八八年度的資本總額達 1,000 萬元。該基金於一九八八至八九年度另外獲得兩筆款項，一筆為於一九八八年十月由當時的總督特別基金結餘轉帳的 57.7 萬元，另一筆為數 500 萬元的捐款則由香港賽馬會(慈善)有限公司於一九八九年三月捐贈，使該基金的資本增至 1,557.7 萬元。自一九八九至九〇年度，香港賽馬會(慈善)有限公司

再捐出總數達 2,500 萬元的款項給該基金，分別是於一九九〇年七月捐出的 500 萬元，以及於一九九二年七月捐出的 2,000 萬元，使該基金的資本增至 4,057.7 萬元。

藝術發展基金

4. 一九九三年五月十四日，立法局財務委員會通過撥款 3,000 萬元給戴麟趾爵士康樂基金，以促進本港的藝術發展。為達致這項目標，當局於一九九三年五月根據戴麟趾爵士康樂基金條例第 6 條規定，批准在戴麟趾爵士康樂基金之下設立一項獨立基金，名為藝術發展基金。二零零七年一月立法會財務委員會通過再撥款 2,000 萬元給藝術發展基金，使該基金的總撥款達至 5,000 萬元。該基金的資本以及該基金投資所賺得的收益，均可用於達致該基金的目標。

香港運動員基金

5. 一九九六年八月，政府宣佈成立香港運動員基金，以協助個別運動員在所選擇的運動項目中盡展所長，並且讓他們有機會接受其他方面訓練，以便在退出體壇時可以發展其他事業。當局於一九九七年一月二十三日，根據戴麟趾爵士康樂基金條例第 5 條，批准將上述基金歸入戴麟趾爵士康樂基金之下。同時，政府向運動員基金注入 800 萬元。這筆撥款連同社會各界所捐贈的 517.1 萬元，令該基金的資本達 1,317.1 萬元。該基金於一九九七至九八年度獲得其他捐款共 7.7 萬元，使該基金的資本增至 1,324.8 萬元。政府指令，該基金的資本不可動用，只有投資所賺得的收益才可用於該基金的有關用途上。二零零九年三月政府再向香港運動員基金注入 500 萬元，使該基金的資本增至 1,824.8 萬元。惟該筆 500 萬元撥款可全數用於為出色年青運動員而設的特別獎勵計劃，故此該基金的資本仍保持為 1,324.8 萬元。

藝術及體育發展基金

6. 一九九七年一月三十一日，立法局財務委員會批准撥款 3 億元成立藝術及體育發展基金。基金的目標主要是資助香港藝術發展局及香港康體發展局各自推行其五年策略計劃，從而促進本港藝術及體育的發展。當局其後於一九九七年三月八日，根據戴麟趾爵士康樂基金條例第 5 條，批准在戴麟趾爵士康樂基金之下設立上述基金。二零零七年一月立法會財務委員會通過再撥款 8,000 萬元給藝術及體育發展基金。二零零九年二月立法會財務委員會通過另一筆撥款 1 億 5,000 萬元給藝術及體育發展基金，使該基金的總撥款達至 5 億 3,000 萬元。政府指令，該基金的資本以及所賺得的收益，均可用於達致該基金的目標。

戴麟趾爵士康樂基金目標

7. 戴麟趾爵士康樂基金條例第 5 條規定，基金受託人須遵照行政長官指令，把基金用於下列目標：

- (a) 就康樂、體育、文化及社交活動提供或協助提供設施；及
- (b) 附屬或附帶於(a)段所列宗旨並屬行政長官認為適當的宗旨。

委員會

8. 一九七〇年四月，當時總督委任戴麟趾爵士康樂基金諮詢委員會，協助他決定應如何運用該基金。其後於一九七六年十月，當局解散該諮詢委員會，改由康樂體育局負責建議應如何運用該基金收益。一九八三年一月，戴麟趾爵士康樂基金委員會成立，直接向康樂體育局負責，管理主要基金。

9. 繼傷殘人士體育資助基金於一九八五年八月設立後，傷殘人士體育資助基金委員會於一九八六年一月成立，直接向康樂體育局負責，以管理傷殘人士體育資助基金。其後於一九八七年十一月，該委員會於體育資助委員會成立後解散。體育資助委員會直接向康樂體育局負責，以管理兩個體育資助基金，即傷殘人士體育資助基金及體育資助基金。

10. 康樂體育局連同其轄下委員會包括戴麟趾爵士康樂基金委員會和體育資助委員會任期，於一九八九年十月三十一日屆滿。

11. 自一九八九年十一月起，當時文康廣播司（自一九九八年四月九日改由民政事務局局長負責）直接批准由主要基金撥出資助款項。一九九〇年一月，一個新委員會成立，名為戴麟趾爵士康樂基金委員會，負責就這些基金撥款向當時的文康廣播司提供意見。戴麟趾爵士康樂基金委員會成員名單載於第 2 頁。

12. 臨時康體發展局於一九八九年十一月成立，並獲授權處理有關批准及分配傷殘人士體育資助基金和體育資助基金撥款。香港康體發展局於一九九〇年四月一日正式成立。同年四月，該局設立體育資助基金及傷殘人士體育資助基金委員會，負責就該兩項基金撥款提供意見。該委員會其後由一九九七年一月六日起改名為體育資助委員會，而其職權範圍亦由一九九七年三月起擴展至包括就香港運動員基金撥款提供建議。該委員會由一九九八年四月一日起重組架構及改名為體育資助小組委員會，並由二〇〇三年五月六日起再改名為運動員支援小組委員會。隨着香港康體發展局於二〇〇四年十月一日解散，香港體育學院有限公司於同日成立。香港體育學院有限公司於二〇〇四年十月一日設立精英培訓及運動員事務委員會，負責批准及分配以上三

項基金的撥款。香港體育學院有限公司及精英培訓及運動員事務委員會現時的成員名單，分別載於第 3 至 4 頁。

13. 當時的文康廣播司（自一九九八年四月九日起改由民政事務局局長負責）按照香港藝術發展局的意見批准從藝術發展基金撥款。香港藝術發展局於一九九四年四月十五日成立，初時並非法定團體，其後於一九九五年六月一日成爲法定機構，而該局的成員名單載於第 4 頁。

14. 根據戴麟趾爵士康樂基金條例第 7 條第(1)款，基金受託人可依照行政長官指令，運用基金任何款項進行投資，但如投資項目並非信託投資，則須事先獲得投資諮詢委員會的批准。該委員會的成員名單載於第 2 頁。

財務報表

15. 基金於二〇一〇年三月三十一日的資產負債表，截至二〇一〇年三月三十一日止年度收支帳，截至二〇一〇年三月三十一日止年度權益變動表，以及截至二〇一〇年三月三十一日止年度現金流量表，載於第 15 至 21 頁。

16. 主要基金的收入比開支多 2,140.1 萬元。股息與利息的收入爲 368.5 萬元和證券投資的淨重估收益爲 3,477.0 萬元。撥款開支爲 1,681.1 萬元。於二〇一〇年三月三十一日的累積盈餘爲 1 億 2,787.2 萬元。

17. 傷殘人士體育資助基金的收入比開支多 12.1 萬元。利息收入爲 6.9 萬元和證券投資的淨重估收益爲 5.6 萬元。本年度並無撥款開支。於二〇一〇年三月三十一日的累積盈餘爲 92.5 萬元。

18. 體育資助基金的收入比開支多 753.3 萬元。股息與利息的收入爲 163.9 萬元和證券投資的淨重估收益爲 609.7 萬元。本年度並無撥款開支。於二〇一〇年三月三十一日的累積盈餘爲 1,809.2 萬元。

19. 藝術發展基金的開支比收入多 108.0 萬元。利息收入爲 16.4 萬元和證券投資的淨重估收益爲 12.8 萬元。撥款開支爲 138.0 萬元。於二〇一〇年三月三十一日的累積虧損爲 3,147.9 萬元。

20. 香港運動員基金的收入比開支多 274.3 萬元。股息與利息收入爲 56.3 萬元和證券投資的淨重估收益爲 338.0 萬元。撥款開支爲 118.1 萬元。於二〇一〇年三月三十一日的累積盈餘爲 735.4 萬元。

21. 藝術及體育發展基金的開支比收入多 5,590.2 萬元。利息收入爲 141.1 萬元和證券投資的淨重估收益爲 98.5 萬元。撥款開支爲 6,368.9 萬元。於二〇一〇年三月三十一日的累積虧損爲 3 億 6,873.2 萬元。

撥款

22. 二〇〇九至二〇一〇年度的撥款開支詳情，載於第 43 至 60 頁附表一的核准撥款報表。基金自成立以來所核准款項以及截至二〇一〇年三月三十一日止尚未撥付的承諾款項匯總表，載於第 61 頁的附表二。

投資

23. 截至二〇一〇年三月三十一日止的投資項目詳情，載於第 62 至 65 頁的附表三。

圖表

24. 有關核准撥款的圖表，載於第 66 至 73 頁。

戴麟趾爵士康樂基金受託人

庫務署署長**李國楚**

二〇一〇年七月五日

二〇〇九至二〇一〇年度
戴麟趾爵士康樂基金
民政事務局局長報告

戴麟趾爵士康樂基金

戴麟趾爵士康樂基金按照行政長官的指示撥款，為康樂、體育、文化及社交活動提供設施或協助為這些活動提供設施。本基金撥款資助的計劃，都是一些以培養個人身心發展為主及促使市民參與本港社會事務的計劃。為符合捐款人的意願，本基金著重鼓勵青少年善用餘暇，參加有意義的活動。

2. 審查撥款申請，以及就所有與本基金有關的財政、程序或政策事宜提供建議的工作，均由戴麟趾爵士康樂基金委員會負責。委員會的成員名單載於第 2 頁。

3. 申請機構可申請建設工程計劃撥款以興建新康樂設施、非建設工程計劃撥款以購置設備，或特別計劃撥款以按戴麟趾爵士康樂基金委員會定期提出的特別主題而推行相關計劃。合資格的計劃必須—

- (a) 直接用於舉辦康體培訓、體育及文娛活動，以鼓勵青少年善用餘暇；
- (b) 具長遠效益，並能盡量惠及社會各階層人士；
- (c) 只將撥款用於一次性開支，而非持續承擔經常開支。所獲撥款應於指定期間內用於推行計劃，而有關計劃日後開支須自負盈虧；以及
- (d) 以撥款是否獲得最佳運用為評審原則。戴麟趾爵士康樂基金委員會將考慮各項申請的規模和所要求的撥款數額，然後決定給予全部或部分資助。

4. 首次提出申請的機構，特別是沒有取得其他資助的申請機構，可獲優先考慮。

5. 建設工程計劃應是具體的建築工程，旨在建造新的康樂設施。在二〇〇九至二〇一〇年度，本基金共撥出 1,270,555 元資助 5 項建設工程計劃，有關詳情載於第 51 頁。

6. 非建設工程計劃應具長遠效益，並鼓勵青少年善用餘暇。本基金的撥款應用於購置集體公用的耐用設備，直接供進行康樂、體育及文娛活動。在二〇〇九至二〇一〇年度，本基金共為多個團體及機構批出為數達 1,894,676 元的撥款，有關詳情載於第 47 至 48 頁。

7. 特別計劃撥款專為資助設施及／或設備的購置，以發揚戴麟趾爵士康樂基金委員會所指定的特別主題。二〇〇九至二〇一〇年度到二〇一一至二〇

一二年度的特別主題已定為“興建新的體育設施、改善現有體育設施及購買體育器材，以加強精英體育訓練，並促進社區層面的體育發展”。在二〇〇九至二〇一〇年度，共有 12 項計劃符合上述特別主題，並獲撥款共 19,559,555 元。

體育資助基金

8. 體育資助基金是按當時康樂體育局的建議於一九八七年二月設立，以資助經濟上有需要的運動員爭取卓越成績。有關基金旨在為兩個範疇提供財政資助，分別是：

- (a) 培訓開支：設備、特別膳食、教練費用、交通費等；以及
- (b) 向運動員給予津貼，舒緩因參加訓練和比賽而失去收入所引致的財政困難。

9. 香港體育學院有限公司轄下的精英培訓及運動員事務委員會負責就分配體育資助基金撥款事宜提供建議。該委員會的成員名單載於第 3 至 4 頁。

10. 體育資助基金現有資本 40,577,000 元，其中 40,000,000 元由當時的英皇御准香港賽馬會捐贈，餘數則來自政府的撥款。有關方面只可分配基金投資所得的收入。

11. 自二〇〇七至二〇〇八年度起，香港體育學院有限公司推行一項名為精英訓練資助的全新資助計劃。此後，體育資助基金再沒有收到任何撥款申請。我們正考慮終止該基金，將資源撥歸戴麟趾爵士康樂基金的可能性。

傷殘人士體育資助基金

12. 政府於一九八五年八月撥款 1,500,000 元成立傷殘人士體育資助基金，以推廣殘疾人士體育活動。當時的英皇御准香港賽馬會於一九九二年七月捐出 5,000,000 元予該基金，使基金的資本增至 6,500,000 元。

13. 香港體育學院有限公司轄下的精英培訓及運動員事務委員會負責就分配傷殘人士體育資助基金撥款事宜提供建議。該委員會的成員名單載於第 3 至 4 頁。

14. 自二〇〇七至二〇〇八年度起，香港體育學院有限公司推行一項名為殘疾人士體育訓練資助的全新資助計劃。此後，傷殘人士體育資助基金再沒有收到任何撥款申請。我們正考慮終止該基金，將資源撥歸戴麟趾爵士康樂基金的可能性。

藝術及體育發展基金

15. 在一九九七年一月，立法會財務委員會通過設立藝術及體育發展基金，作為戴麟趾爵士康樂基金轄下的一個子基金，目的是資助香港藝術發展局和當時的香港康體發展局推行他們在五年策略計劃內的主要措施，以及資助民政事務局局长認為對進一步推動本港藝術和體育發展有重大貢獻的其他計劃。當時，財務委員會通過撥款 300,000,000 元，用以一次過向藝術及體育發展基金注資。該基金分配給藝術和體育的款額分別為 160,000,000 元和 140,000,000 元。任何藝術及體育發展基金投資所得的收入都會撥回該基金。立法會財務委員會於二〇〇七年一月二十六日批准向藝術及體育發展基金注資 80,000,000 元，當中 40,000,000 元用於藝術，40,000,000 元用於體育。財務委員會於二〇〇九年二月二十日批准再向基金注資 150,000,000 元，當中 60,000,000 元屬藝術部分，90,000,000 元屬體育部分。

16. 基金藝術部分的目的，是為香港藝術發展局提供財政資助以發展藝術。至於體育部分，則主要用於資助香港運動員備戰和參與大型運動會，以及在香港主辦大型國際體育活動。基金體育部分也資助對香港發展和推廣體育有重大意義的其他「一次性撥款」活動。

17. 在二〇〇九至二〇一〇年度，藝術及體育發展基金共批出 74,125,730 元的撥款，其中 27,149,700 元批予 13 項藝術發展項目，其餘 46,976,030 元則批予 27 項體育發展項目。

18. 為進一步推動藝術及體育發展，政府在二〇一〇至二〇一一年度財政預算案中建議向藝術及體育發展基金注資 30 億元，作為種子基金，利用每年投資的回報，提供具持續性的額外資源，資助體育及文化藝術的長遠發展。

香港運動員基金

19. 政府於一九九六年八月九日宣布成立香港運動員基金，並承諾政府會按照社會各界的捐款數目向基金提供同額撥款(以 8,000,000 元為上限)。該基金的宗旨是資助個別運動員接受教育及其他學術訓練，使他們安心在所選擇的運動項目中盡展所長，以及在退出體壇後可以發展其他事業。

20. 政府於一九九六年十一月十二日同意向該基金撥款 8,000,000 元。上述政府撥款連同社會各界大約的 5,248,000 元捐款，使香港運動員基金在二〇〇二年三月三十一日的資本總額達到 13,248,000 元。基金的資本不會被隨便動用，而投資所得的收入會用於基金的目標用途。在二〇〇八至二〇〇九年度，

政府一次過向香港運動員基金注資 5,000,000 元推行新計劃，為在國際青少年體育賽事中取得獎牌的年青運動員提供教育資助。

21. 香港體育學院有限公司轄下的精英培訓及運動員事務委員會負責就分配香港運動員基金撥款事宜提供建議。該委員會的成員名單載於第 3 至 4 頁。

22. 在二〇〇九至二〇一〇年度，當局共批出 885,390 元的撥款，資助 14 名運動員繳付學費。個別運動員所獲的資助款額由 15,000 元至 126,300 元不等。此外，當局亦向在亞洲青年運動會及亞洲青年殘亞運會獲獎的 62 名年青運動員發放了 404,000 元的教育資助。

藝術發展基金

23. 一九九三年五月，政府撥出 30,000,000 元以成立藝術發展基金。民政事務局局長是基金撥款的批核人員。成立基金的目的是促進本港的文化藝術發展。自二〇〇一年年底起，基金主要用作支持文化交流計劃。

24. 立法會財務委員會於二〇〇七年一月二十六日批准向藝術發展基金注資 20,000,000 元。在二〇〇九至二〇一〇年度，基金共撥出 2,064,622 元支持 25 項文化交流計劃。

民政事務局局長 **曾德成**

二〇一〇年七月五日

獨立審計報告
致立法會

茲證明我已審計列載於第 15 至 42 頁戴麟趾爵士康樂基金的財務報表，該等財務報表包括於 2010 年 3 月 31 日的資產負債表與截至該日止年度的收支帳、權益變動表和現金流量表，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

庫務署署長作為戴麟趾爵士康樂基金受託人須負責按照《戴麟趾爵士康樂基金條例》(第 1128 章)第 9(1)條及香港財務報告準則，擬備及真實而公平地列報該等財務報表。這責任包括設計、實施及維護與擬備及真實而公平地列報財務報表有關的內部控制，以使財務報表不存有由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；以及按情況作出合理的會計估計。

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《戴麟趾爵士康樂基金條例》第 9(2)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，審計師考慮與該基金擬備及真實而公平地列報財務報表有關的內部控制，以設計適當的審計程序，但並非為對基金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及所作出的會計估計的合理性，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香港財務報告準則真實而公平地反映戴麟趾爵士康樂基金於 2010 年 3 月 31 日的財務狀況及截至該日止年度的財務表現及現金流量，並已按照《戴麟趾爵士康樂基金條例》第 9(1)條妥為擬備。

審計署署長
(審計署助理署長陳霸強代行)

2010 年 7 月 5 日

審計署
香港灣仔
告士打道 7 號
入境事務大樓 26 樓

2010年3月31日資產負債表

		附註	2010 千元	2009 千元
主要基金	資產			
	銀行現金		1,011	422
	在銀行的存款	3	23,500	25,223
	證券投資	4	128,668	103,348
	應收帳款及其他資產	5	<u>106</u>	<u>708</u>
	總資產		153,285	129,701
	負債			
	應付帳款及其他負債	6	<u>(2,213)</u>	<u>(30)</u>
	淨資產		<u>151,072</u>	<u>129,671</u>
	上列項目代表：			
	基金結餘			
	資本		23,200	23,200
	累積盈餘		<u>127,872</u>	<u>106,471</u>
		<u>151,072</u>	<u>129,671</u>	
傷殘人士 體育資助 基金	資產			
	銀行現金		75	27
	在銀行的存款	3	6,500	5,215
	證券投資	4	834	2,012
	應收帳款及其他資產	5	<u>16</u>	<u>50</u>
	總資產		<u>7,425</u>	<u>7,304</u>
	上列項目代表：			
	基金結餘			
	資本		6,500	6,500
	累積盈餘		<u>925</u>	<u>804</u>
		<u>7,425</u>	<u>7,304</u>	
體育資助 基金	資產			
	銀行現金		650	29
	在銀行的存款	3	12,530	5,637
	證券投資	4	45,179	44,854
	應收帳款及其他資產	5	<u>310</u>	<u>616</u>
	總資產		<u>58,669</u>	<u>51,136</u>
	上列項目代表：			
	基金結餘			
	資本		<u>18,092</u>	<u>10,559</u>
	累積盈餘		<u>58,669</u>	<u>51,136</u>
		<u>58,669</u>	<u>51,136</u>	

資產負債表 - 續

		附註	2010 千元	2009 千元
藝術發展 基金	資產			
	銀行現金		764	36
	在銀行的存款	3	12,861	17,626
	證券投資	4	5,167	2,670
	應收帳款及其他資產	5	41	26
	總資產		<u>18,833</u>	<u>20,358</u>
	負債			
	應付帳款及其他負債	6	<u>(312)</u>	<u>(757)</u>
	淨資產		<u>18,521</u>	<u>19,601</u>
			=====	=====
	上列項目代表：			
	基金結餘			
資本		50,000	50,000	
累積虧損		<u>(31,479)</u>	<u>(30,399)</u>	
		<u>18,521</u>	<u>19,601</u>	
		=====	=====	
香港運動員 基金	資產			
	銀行現金		370	69
	在銀行的存款	3	7,000	16,340
	證券投資	4	18,096	6,425
	應收帳款及其他資產	5	137	26
	總資產		<u>25,603</u>	<u>22,860</u>
	負債			
	應付帳款及其他負債	6	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
	淨資產		<u>25,602</u>	<u>22,859</u>
			=====	=====
	上列項目代表：			
	基金結餘			
資本		18,248	18,248	
累積盈餘		<u>7,354</u>	<u>4,611</u>	
		<u>25,602</u>	<u>22,859</u>	
		=====	=====	
藝術及體育 發展基金	資產			
	銀行現金		647	66
	在銀行的存款	3	122,600	193,258
	證券投資	4	39,745	23,332
	應收帳款及其他資產	5	456	514
	總資產		<u>163,448</u>	<u>217,170</u>
	負債			
	應付帳款及其他負債	6	<u>(2,180)</u>	<u>-</u>
	淨資產		<u>161,268</u>	<u>217,170</u>
			=====	=====
	上列項目代表：			
	基金結餘			
資本		530,000	530,000	
累積虧損		<u>(368,732)</u>	<u>(312,830)</u>	
		<u>161,268</u>	<u>217,170</u>	
		=====	=====	
基金結餘總額：			<u>422,557</u>	<u>447,741</u>
			=====	=====

隨附的附註 1 至 16 屬本財務報表的一部分。

香港庫務署 2010 年 7 月 5 日

戴麟趾爵士康樂基金受託人
庫務署署長李國楚

截至 2010 年 3 月 31 日止年度收支帳

		附註	2010 千元	2009 千元
主要基金	收入	8	38,460	5,350
	支出	9	<u>(17,059)</u>	<u>(52,793)</u>
	本年盈餘/(虧損)		<u>21,401</u>	<u>(47,443)</u>
傷殘人士 體育資助 基金	收入	8	125	176
	支出	9	<u>(4)</u>	<u>(25)</u>
	本年盈餘		<u>121</u>	<u>151</u>
體育資助 基金	收入	8	7,739	1,798
	支出	9	<u>(206)</u>	<u>(5,321)</u>
	本年盈餘/(虧損)		<u>7,533</u>	<u>(3,523)</u>
藝術發展 基金	收入	8	303	554
	支出	9	<u>(1,383)</u>	<u>(3,047)</u>
	本年虧損		<u>(1,080)</u>	<u>(2,493)</u>
香港運動員 基金	收入	8	3,944	664
	支出	9	<u>(1,201)</u>	<u>(4,392)</u>
	本年盈餘/(虧損)		<u>2,743</u>	<u>(3,728)</u>
藝術及體育 發展基金	收入	8	7,840	12,937
	支出	9	<u>(63,742)</u>	<u>(48,027)</u>
	本年虧損		<u>(55,902)</u>	<u>(35,090)</u>

隨附的附註 1 至 16 屬本財務報表的一部分。

截至 2010 年 3 月 31 日止年度權益變動表

		資本 千元	累積 盈餘/(虧損) 千元	總額 千元
主要基金	於 2008 年 4 月 1 日的結餘	23,200	153,914	177,114
	2008-2009 年度的虧損		(47,443)	(47,443)
	於 2009 年 3 月 31 日的結餘	23,200	106,471	129,671
	2009-2010 年度的盈餘		21,401	21,401
	於 2010 年 3 月 31 日的結餘	<u>23,200</u>	<u>127,872</u>	<u>151,072</u>
傷殘人士 體育資助 基金	於 2008 年 4 月 1 日的結餘	6,500	653	7,153
	2008-2009 年度的盈餘		151	151
	於 2009 年 3 月 31 日的結餘	6,500	804	7,304
	2009-2010 年度的盈餘		121	121
	於 2010 年 3 月 31 日的結餘	<u>6,500</u>	<u>925</u>	<u>7,425</u>

權益變動表 - 續

		資本 千元	累積 盈餘/(虧損) 千元	總額 千元
體育資助 基金	於 2008 年 4 月 1 日的結餘	40,577	14,082	54,659
	2008-2009 年度的虧損		(3,523)	(3,523)
	於 2009 年 3 月 31 日的結餘	40,577	10,559	51,136
	2009-2010 年度的盈餘		7,533	7,533
	於 2010 年 3 月 31 日的結餘	40,577	18,092	58,669
藝術發展 基金	於 2008 年 4 月 1 日的結餘	50,000	(27,906)	22,094
	2008-2009 年度的虧損		(2,493)	(2,493)
	於 2009 年 3 月 31 日的結餘	50,000	(30,399)	19,601
	2009-2010 年度的虧損		(1,080)	(1,080)
	於 2010 年 3 月 31 日的結餘	50,000	(31,479)	18,521

權益變動表 - 續

		資本 千元	累積 盈餘/(虧損) 千元	總額 千元
香港運動員 基金	於 2008 年 4 月 1 日的結餘	13,248	8,339	21,587
	2008-2009 年度的注資	5,000		5,000
	2008-2009 年度的虧損		(3,728)	(3,728)
	於 2009 年 3 月 31 日的結餘	18,248	4,611	22,859
	2009-2010 年度的盈餘		2,743	2,743
	於 2010 年 3 月 31 日的結餘	<u>18,248</u>	<u>7,354</u>	<u>25,602</u>
藝術及體育 發展基金	於 2008 年 4 月 1 日的結餘	380,000	(277,740)	102,260
	2008-2009 年度的注資	150,000		150,000
	2008-2009 年度的虧損		(35,090)	(35,090)
	於 2009 年 3 月 31 日的結餘	530,000	(312,830)	217,170
	2009-2010 年度的虧損		(55,902)	(55,902)
	於 2010 年 3 月 31 日的結餘	<u>530,000</u>	<u>(368,732)</u>	<u>161,268</u>

截至 2010 年 3 月 31 日止年度現金流量表

		附註	2010 千元	2009 千元
主要基金	(用於)/來自營運活動的現金淨額	10	(8,134)	6,801
	年初現金及現金等價物		25,645	18,844
	年末現金及現金等價物	11	<u>17,511</u>	<u>25,645</u>
傷殘人士 體育資助 基金	來自營運活動的現金淨額	10	1,333	2,193
	年初現金及現金等價物		5,242	3,049
	年末現金及現金等價物	11	<u>6,575</u>	<u>5,242</u>
體育資助 基金	來自/(用於)營運活動的現金淨額	10	7,514	(10,910)
	年初現金及現金等價物		5,666	16,576
	年末現金及現金等價物	11	<u>13,180</u>	<u>5,666</u>
藝術發展 基金	(用於)/來自營運活動的現金淨額	10	(15,698)	1,293
	年初現金及現金等價物		17,662	16,369
	年末現金及現金等價物	11	<u>1,964</u>	<u>17,662</u>
香港運動員 基金	(用於)/來自營運活動的現金淨額	10	(9,039)	10,349
	來自融資活動的現金 - 政府注資		-	5,000
	年初現金及現金等價物		16,409	1,060
	年末現金及現金等價物	11	<u>7,370</u>	<u>16,409</u>
藝術及體育 發展基金	用於營運活動的現金淨額	10	(174,777)	(39,612)
	來自融資活動的現金 - 政府注資		-	150,000
	年初現金及現金等價物		193,324	82,936
	年末現金及現金等價物	11	<u>18,547</u>	<u>193,324</u>

隨附的附註 1 至 16 屬本財務報表的一部分。

財務報表附註

1. 法例

戴麟趾爵士康樂基金是根據戴麟趾爵士康樂基金條例(香港法例第 1128 章)成立，該條例於一九七〇年二月十一日由立法局通過。基金的主要作業為提供或協助提供設施予康樂、體育、文化及社交活動，並將基金款項投資在批准的投資項目。本基金的財務報表是依照該條例第 9 條規定而擬備。

2. 主要會計政策

(a) 合規聲明

本財務報表是按照香港財務報告準則(此乃綜合詞彙，包括所有香港會計師公會頒布的個別香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋)及香港公認會計準則編製。有關本基金採納的主要會計政策摘要如下。

(b) 編制財務報表的基準

本財務報表的編製基礎是以原值成本值計量，並按證券投資重估及公平價值的改變作出調整，如下文所載的會計政策所解釋。

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要管理層作出判斷、估計及假設，而有關判斷、估計及假設會影響會計政策的採納及資產與負債以及收入與支出的呈報總額。此等估計及相關的假設是根據以往經驗及其他在有關情況下認為合適的因素而制定。在欠缺其他現成數據的情況下，則採用此等估計及假設作為判斷有關資產及負債的帳面值的基礎。估計結果與實際價值或有不同。

此等估計及相關假設會被不斷檢討修訂。如修訂只影響本會計期，會在作出修訂的期內確認，但如影響本期及未來的會計期，有關修訂便會在該期及未來期間內確認。

本基金在採納會計政策方面並不涉及任何關鍵的會計判斷。無論現時對未來作出的假設，或在結算日估計過程中所存在的不明朗因素，皆不足以構成重大風險，導致資產和負債的帳面金額在來年大幅修訂。

香港會計準則第 1 號(經修訂)「財務報表的呈報」，要求擁有人與非擁有人的權益變動需分開呈報。「權益變動表」只列載與擁有人的交易詳情，而非擁有人權益變動則按個別權益項目以對帳方式呈報。此外，有關準則引入全面收益表，並容許以單一報表或兩份相連報表呈報所有已確認收入及支出。本基金沒有其他全面收益，因此選擇以單一報表呈報。有關準則亦對財務報表的標題作出改動。本基金將現金流量表的英文標題「Cash Flow Statement」改為「Statement of Cash Flows」，「收支帳」及「資產負債表」則沿用原有的標題。

香港財務報告準則第 7 號「金融工具：披露」的修訂：改善金融工具的披露主要是加強對公平值計量及流動資金風險的資料披露。有關修訂就金融工具的公平值計量的披露分為三個等級(附註14)，並就列為最低等級的金融工具作出若干指定量化披露。該等資料披露將有助改

善實體間有關公平值計量的影響的比較。此外，有關修訂澄清及提高現行對流動資金風險的披露要求，主要是就衍生工具及非衍生工具的金融負債分別作出流動資金風險分析。本基金已於2009-10年度採納有關修訂。有關修訂並沒有要求提供比較數字。

(c) 證券投資

根據香港會計準則第 39 號，證券投資全部歸類為「以公平值列帳的金融資產」，基於該投資須按公平價值基準管理及評估表現，及根據明文規定的風險管理或投資策略。

證券投資主要包括股票及債券，先以公平價值確認，通常為成交价格扣除交易費用(在產生時馬上作為開支扣除)；其後以公平價值列帳。證券的買賣於交易日入賬。

當出售證券時，本基金採用加權平均法決定須於收支帳內確認的已實現損益。

證券的公平價值變動，將在收支賬確認為重估收益或虧損。

(d) 貸款及應收帳款

貸款及應收帳款為有固定或可以確定的支付金額，同時在活躍市場並沒有報價，而且本基金無意持有作交易用途的非衍生金融資產，但本基金在初始確認時以公平值列帳除外。這個分類包括銀行現金及在銀行的存款。

貸款及應收帳款採用實際利率法按攤銷成本值列帳。

(e) 收入的確認

債券利息收入是按時間比例確認，並採用實際利率法。股息收入是於股價除息日確認。其他收入根據應計基準確認列帳。

實際利率法是計算債券的攤銷成本值及攤分有關期間的利息收入的方法。實際利率是指可將債券在有效期間（或適用之較短期間）內的預計現金收入，折現成該債券的帳面淨值所適用的貼現率。

(f) 外幣換算

本年度的外幣交易按交易日的匯率換算為港元。外幣資產及負債按照結算日的匯率換算為港元。兌換所獲的盈利或招致的虧損，均記入收支帳。

(g) 現金及現金等價物

就現金流量表而言，現金及現金等價物包括銀行現金及由存入日至到期日為 3 個月或以下的銀行存款。

3. 在銀行的存款

根據戴麟趾爵士康樂基金條例第 7(1)條存於香港持牌銀行作投資項目的存款。

4. 證券投資

根據戴麟趾爵士康樂基金條例第 7(1)條所作的投資：

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
香港上市股份證券	54,000	34,742
海外股份證券	42,933	28,300
香港債務證券	-	33,374
海外債務證券	<u>31,735</u>	<u>6,932</u>
	128,668	103,348
	=====	=====
傷殘人士體育資助基金		
香港債務證券	-	2,012
海外債務證券	<u>834</u>	<u>-</u>
	834	2,012
	=====	=====
體育資助基金		
香港上市股份證券	13,310	8,563
香港債務證券	-	36,291
海外債務證券	<u>31,869</u>	<u>-</u>
	45,179	44,854
	=====	=====
藝術發展基金		
香港債務證券	-	1,506
海外債務證券	<u>5,167</u>	<u>1,164</u>
	5,167	2,670
	=====	=====
香港運動員基金		
香港上市股份證券	4,612	2,967
海外股份證券	3,710	2,445
香港債務證券	-	1,013
海外債務證券	<u>9,774</u>	<u>-</u>
	18,096	6,425
	=====	=====
藝術及體育發展基金		
香港債務證券	-	20,611
海外債務證券	<u>39,745</u>	<u>2,721</u>
	39,745	23,332
	=====	=====

5. 應收帳款及其他資產

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
應收利息	106	494
應收股息	-	<u>214</u>
	<u>106</u>	<u>708</u>
	=====	=====
傷殘人士體育資助基金		
應收利息	16	50
	=====	=====
體育資助基金		
應收利息	310	616
	=====	=====
藝術發展基金		
應收利息	41	26
	=====	=====
香港運動員基金		
應收利息	137	7
應收股息	-	<u>19</u>
	<u>137</u>	<u>26</u>
	=====	=====
藝術及體育發展基金		
應收利息	456	514
	=====	=====

6. 應付帳款及其他負債

在資產負債表結算日尚在安排發放的撥款及應付投資管理和保管的費用。

7. 承諾款項

各基金已批准但未撥付的承諾款項：

	2010 千元	2009 千元
主要基金	22,276	17,241
傷殘人士體育資助基金	965	965
體育資助基金	8,100	8,100
藝術發展基金	642	585
香港運動員基金	1,295	1,919
藝術及體育發展基金	<u>65,670</u>	<u>66,472</u>
	<u>98,948</u>	<u>95,282</u>

8. 收入

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
出售證券投資淨收益	-	239
證券投資的淨重估收益	34,770	-
股息收入	2,259	2,742
債務證券的利息收入	1,382	2,191
其他利息收入	44	178
其他資產的淨實現及重估收益	5	-
	<u>38,460</u>	<u>5,350</u>
	=====	=====
傷殘人士體育資助基金		
證券投資的淨重估收益	56	8
債務證券的利息收入	51	113
其他利息收入	18	55
	<u>125</u>	<u>176</u>
	=====	=====
體育資助基金		
出售證券投資淨收益	-	20
證券投資的淨重估收益	6,097	-
股息收入	335	382
債務證券的利息收入	1,291	1,350
其他利息收入	13	46
其他資產的淨實現及重估收益	3	-
	<u>7,739</u>	<u>1,798</u>
	=====	=====
藝術發展基金		
證券投資的淨重估收益	128	-
債務證券的利息收入	109	327
其他利息收入	55	227
其他資產的淨實現及重估收益	11	-
	<u>303</u>	<u>554</u>
	=====	=====
香港運動員基金		
證券投資的淨重估收益	3,380	-
股息收入	194	234
債務證券的利息收入	355	412
其他利息收入	14	18
其他資產的淨實現及重估收益	1	-
	<u>3,944</u>	<u>664</u>
	=====	=====
藝術及體育發展基金		
退還的撥款	5,363	10,741
證券投資的淨重估收益	985	-
債務證券的利息收入	829	1,123
其他利息收入	582	1,073
其他資產的淨實現及重估收益	81	-
	<u>7,840</u>	<u>12,937</u>
	=====	=====

9. 支出

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
撥款	16,811	7,378
銀行費用	10	32
投資管理費用	45	47
出售證券投資淨虧損	193	-
證券投資的淨重估虧損	-	45,308
其他資產的淨實現及重估虧損	-	28
	<u>17,059</u>	<u>52,793</u>
	=====	=====
傷殘人士體育資助基金		
銀行費用	1	1
出售證券投資淨虧損	3	24
	<u>4</u>	<u>25</u>
	===	====
體育資助基金		
銀行費用	7	10
出售證券投資淨虧損	199	-
證券投資的淨重估虧損	-	5,311
	<u>206</u>	<u>5,321</u>
	=====	=====
藝術發展基金		
撥款	1,380	2,951
銀行費用	1	1
出售證券投資淨虧損	2	28
證券投資的淨重估虧損	-	62
其他資產的淨實現及重估虧損	-	5
	<u>1,383</u>	<u>3,047</u>
	=====	=====
香港運動員基金		
撥款	1,181	476
銀行費用	1	4
投資管理費用	4	4
出售證券投資淨虧損	15	125
證券投資的淨重估虧損	-	3,783
	<u>1,201</u>	<u>4,392</u>
	=====	=====
藝術及體育發展基金		
撥款	63,689	47,603
銀行費用	5	3
出售證券投資淨虧損	48	136
證券投資的淨重估虧損	-	262
其他資產的淨實現及重估虧損	-	23
	<u>63,742</u>	<u>48,027</u>
	=====	=====

10. 盈餘/(虧損)與來自/(用於)營運活動的現金淨額之對帳表

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
年內盈餘/(虧損)	21,401	(47,443)
債務證券的利息收入	(1,382)	(2,191)
其他利息收入	(44)	(178)
股息收入	(2,259)	(2,742)
出售證券投資淨(收益)/虧損	193	(239)
證券投資的淨重估(收益)/虧損	(34,770)	45,308
應付帳款及其他負債的增加/(減少)	2,183	(8,936)
銀行存款	(7,000)	-
購入證券	(23,859)	(17,792)
出售證券所得	33,000	35,720
已收利息	1,930	2,766
已收股息	2,473	2,528
(用於)/來自營運活動的現金淨額	(8,134)	6,801
	=====	=====
傷殘人士體育資助基金		
年內盈餘	121	151
債務證券的利息收入	(51)	(113)
其他利息收入	(18)	(55)
出售證券投資淨虧損	3	24
證券投資的淨重估收益	(56)	(8)
購入證券	(779)	-
出售證券所得	2,000	2,000
已收利息	113	194
來自營運活動的現金淨額	1,333	2,193
	=====	=====

10. 盈餘/(虧損)與來自/(用於)營運活動的現金淨額之對帳表 - 續

	2010 千元	2009 千元
體育資助基金		
年內盈餘/(虧損)	7,533	(3,523)
債務證券的利息收入	(1,291)	(1,350)
其他利息收入	(13)	(46)
股息收入	(335)	(382)
出售證券投資淨(收益)/虧損	199	(20)
證券投資的淨重估(收益)/虧損	(6,097)	5,311
應付帳款及其他負債的減少	-	(13,813)
其他應收帳款的減少	-	1
購入證券	(30,527)	(6,305)
出售證券所得	36,000	7,114
已收利息	1,710	1,721
已收股息	335	382
來自/(用於)營運活動的現金淨額	<u>7,514</u>	<u>(10,910)</u>
	=====	=====
藝術發展基金		
年內虧損	(1,080)	(2,493)
債務證券的利息收入	(109)	(327)
其他利息收入	(55)	(227)
出售證券投資淨虧損	2	28
證券投資的淨重估(收益)/虧損	(128)	62
應付帳款及其他負債的減少	(445)	(1,309)
其他應收帳款的減少	-	45
銀行存款	(11,661)	-
購入證券	(5,039)	-
出售證券所得	2,663	4,878
已收利息	154	636
(用於)/來自營運活動的現金淨額	<u>(15,698)</u>	<u>1,293</u>
	=====	=====

10. 盈餘/(虧損)與來自/(用於)營運活動的現金淨額之對帳表 - 續

	2010 千元	2009 千元
香港運動員基金		
年內盈餘/(虧損)	2,743	(3,728)
債務證券的利息收入	(355)	(412)
其他利息收入	(14)	(18)
股息收入	(194)	(234)
出售證券投資淨虧損	15	125
證券投資的淨重估(收益)/虧損	(3,380)	3,783
應付帳款及其他負債的減少	-	(218)
其他應收帳款的減少	-	1
購入證券	(9,308)	(1,126)
出售證券所得	1,000	11,448
已收利息	241	513
已收股息	213	215
(用於)/來自營運活動的現金淨額	(9,039)	10,349
	=====	=====
藝術及體育發展基金		
年內虧損	(55,902)	(35,090)
債務證券的利息收入	(829)	(1,123)
其他利息收入	(582)	(1,073)
出售證券投資淨虧損	48	136
證券投資的淨重估(收益)/虧損	(985)	262
應付帳款及其他負債的增加/(減少)	2,180	(12,591)
其他應收帳款的減少	-	1,340
銀行存款	(104,700)	-
購入證券	(38,760)	-
出售證券所得	23,213	6,000
已收利息	1,540	2,527
用於營運活動的現金淨額	(174,777)	(39,612)
	=====	=====

11. 現金及現金等價物結餘分析

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
銀行現金	1,011	422
在銀行的存款	16,500	25,223
	<u>17,511</u>	<u>25,645</u>
	=====	=====
傷殘人士體育資助基金		
銀行現金	75	27
在銀行的存款	6,500	5,215
	<u>6,575</u>	<u>5,242</u>
	=====	=====
體育資助基金		
銀行現金	650	29
在銀行的存款	12,530	5,637
	<u>13,180</u>	<u>5,666</u>
	=====	=====
藝術發展基金		
銀行現金	764	36
在銀行的存款	1,200	17,626
	<u>1,964</u>	<u>17,662</u>
	=====	=====
香港運動員基金		
銀行現金	370	69
在銀行的存款	7,000	16,340
	<u>7,370</u>	<u>16,409</u>
	=====	=====
藝術及體育發展基金		
銀行現金	647	66
在銀行的存款	17,900	193,258
	<u>18,547</u>	<u>193,324</u>
	=====	=====

11. 現金及現金等價物結餘分析 - 續

與資產負債表對帳

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
資產負債表所列款額		
銀行現金	1,011	422
在銀行的存款	23,500	25,223
	<u>24,511</u>	<u>25,645</u>
減：原有期限為 3 個月以上的款額	(7,000)	-
現金流量表內的現金及現金等價物	<u>17,511</u>	<u>25,645</u>
藝術發展基金		
資產負債表所列款額		
銀行現金	764	36
在銀行的存款	12,861	17,626
	<u>13,625</u>	<u>17,662</u>
減：原有期限為 3 個月以上的款額	(11,661)	-
現金流量表內的現金及現金等價物	<u>1,964</u>	<u>17,662</u>
藝術及體育發展基金		
資產負債表所列款額		
銀行現金	647	66
在銀行的存款	122,600	193,258
	<u>123,247</u>	<u>193,324</u>
減：原有期限為 3 個月以上的款額	(104,700)	-
現金流量表內的現金及現金等價物	<u>18,547</u>	<u>193,324</u>

12. 資本風險管理

戴麟趾爵士康樂基金由主要基金及下列五個其轄下的基金所組成：

- 傷殘人士體育資助基金；
- 體育資助基金；
- 藝術發展基金；
- 香港運動員基金；及
- 藝術及體育發展基金。

政府注資及個別所獲贈的捐款皆被視為基金的資本。

藝術發展基金、藝術及體育發展基金及在二零零九年三月政府注入香港運動員基金的 \$500 萬元為出色年青運動員而設的特別獎勵計劃，其資本皆可用於該等基金的有關用途上。其他基金的資本(包括主要基金、傷殘人士體育資助基金、體育資助基金及香港運動員基金在政府於二零零九年三月注資前的 \$1,324.8 萬元資本)均不可動用，只可從投資所賺取的收益用於該基金的有關用途上。

所有基金的資本皆以審慎管理的形式來賺取收入以應付該基金的有關開支，及保持資本額的規定(如需要的話)。而投資所涉及的財務風險會持續受監控，以確保基金能應付財務風險的開支後，才作撥款用途的考慮。

13. 財務風險管理

(a) 投資管理及監控

庫務署署長作為基金的受託人，可依照投資諮詢委員會的建議或訂立的界限，有權運用基金任何款項進行投資。

投資諮詢委員會是根據戴麟趾爵士康樂基金條例第7(2)條成立，而該委員會的成員均由行政長官委任。行政長官已授權民政事務局局長為該委員會委任成員。

本基金的投資目標是透過分散投資以賺取收入和/或達到長期資本增長，藉此資助康樂、體育、文娛及交誼活動。

本基金的投資管理及監控已於一份風險管理或投資策略文件中列出，投資諮詢委員會會定期檢討該文件。

(b) 市場風險

本基金因投資於金融工具而須面對市場風險。市場風險包括價格風險、利率風險及貨幣風險。

(i) 價格風險

本基金的證券投資承受證券固有的價格風險，亦即是證券的價值可以下跌及上升。在二零一零年三月三十一日，證券皆被列為投資，如附註4所示。價格風險的控制主要是根據一份風險管理或投資策略文件中的規定，透過分散投資組合來進行。本基金會持續地監控價格風險。

假設股份證券的市場買入價上升/下跌五個百分點，而其他所有因素維持不變，則該年度收入的影響如下：

	2010	2009
	價格變動 5 個	價格變動 5 個
	百分點對收入	百分點對收入
	的影響	的影響
	千元	千元
主要基金	± 4,847	± 3,152
體育資助基金	± 665	± 428
香港運動員基金	± 416	± 271

(ii) 利率風險

利率風險指因市場利率變動而引致虧損的風險。利率風險可進一步分為公平值利率風險及現金流量利率風險。

公平值利率風險是指金融工具的公平價值會因市場利率變動而上落的風險。由於本基金的定息債務證券及在銀行的存款皆是定息的，當市場利率上升，他們的公平值便會下跌。債務證券的投資是根據一份風險管理或投資策略文件中的規定來進行。本基金會持續地監控公平值利率風險。由於在銀行的存款按攤銷成本值列示，其帳面值及本基金的收入和累積結餘，均不會受市場利率變動所影響。

現金流量利率風險指金融工具的未來現金流量會因市場利率變動而波動的風險。本基金沒有現金流量利率風險，因為本基金並沒持有浮動息率的債務證券。

下表列載本基金所面對的利率風險，各主要計息資產皆在結算日以帳面值列出，並按合約重訂利率日期或到期日兩者中的較早者作分類，且列明每組資產的實際利率。

重訂利率期限

	加權平均 實際利率	3 個月 或以下 千元	3 個月以 上至 1 年 千元	1 年以上 至 5 年 千元	總額 千元
主要基金					
二〇一〇年					
在銀行的存款	0.43%	16,500	7,000	—	23,500
債務證券	3.40%	—	7,888	23,847	31,735
		<u>16,500</u>	<u>14,888</u>	<u>23,847</u>	<u>55,235</u>
二〇〇九年					
在銀行的存款	0.35%	25,223	—	—	25,223
債務證券	3.51%	7,537	25,837	6,932	40,306
		<u>32,760</u>	<u>25,837</u>	<u>6,932</u>	<u>65,529</u>
傷殘人士體育資助基金					
二〇一〇年					
在銀行的存款	0.28%	6,500	—	—	6,500
債務證券	5.39%	—	—	834	834
		<u>6,500</u>	<u>—</u>	<u>834</u>	<u>7,334</u>
二〇〇九年					
在銀行的存款	0.44%	5,215	—	—	5,215
債務證券	2.04%	1,004	1,008	—	2,012
		<u>6,219</u>	<u>1,008</u>	<u>—</u>	<u>7,227</u>
體育資助基金					
二〇一〇年					
在銀行的存款	0.30%	12,530	—	—	12,530
債務證券	3.83%	—	—	31,869	31,869
		<u>12,530</u>	<u>—</u>	<u>31,869</u>	<u>44,399</u>
二〇〇九年					
在銀行的存款	0.35%	5,637	—	—	5,637
債務證券	3.47%	20,089	16,202	—	36,291
		<u>25,726</u>	<u>16,202</u>	<u>—</u>	<u>41,928</u>

重訂利率期限

	加權平均 實際利率	3 個月 或以下 千元	3 個月以 上至 1 年 千元	1 年以上 至 5 年 千元	總額 千元
藝術發展基金					
二〇一〇年					
在銀行的存款	0.60%	7,200	5,661	—	12,861
債務證券	2.70%	—	—	5,167	5,167
		<u>7,200</u>	<u>5,661</u>	<u>5,167</u>	<u>18,028</u>
二〇〇九年					
在銀行的存款	0.49%	17,626	—	—	17,626
債務證券	4.63%	1,506	1,164	—	2,670
		<u>19,132</u>	<u>1,164</u>	<u>—</u>	<u>20,296</u>
香港運動員基金					
二〇一〇年					
在銀行的存款	0.27%	7,000	—	—	7,000
債務證券	4.54%	—	—	9,774	9,774
		<u>7,000</u>	<u>—</u>	<u>9,774</u>	<u>16,774</u>
二〇〇九年					
在銀行的存款	0.45%	16,340	—	—	16,340
債務證券	4.53%	—	1,013	—	1,013
		<u>16,340</u>	<u>1,013</u>	<u>—</u>	<u>17,353</u>
藝術及體育發展基金					
二〇一〇年					
在銀行的存款	0.72%	79,201	43,399	—	122,600
債務證券	2.70%	—	—	39,745	39,745
		<u>79,201</u>	<u>43,399</u>	<u>39,745</u>	<u>162,345</u>
二〇〇九年					
在銀行的存款	0.39%	193,258	—	—	193,258
債務證券	3.65%	13,553	9,779	—	23,332
		<u>206,811</u>	<u>9,779</u>	<u>—</u>	<u>216,590</u>

下表列載本基金所面對的公平值利率風險，假設利率下降/上調一百個基點，而其他所有可變因素均維持不變，則該年度收入的影響如下：

	2010	2009
	利率變動 100 個基 點對收入的影響	利率變動 100 個基 點對收入的影響
	千元	千元
主要基金	± 359	± 271
傷殘人士體育資助基金	± 34	± 7
體育資助基金	± 788	± 122
藝術發展基金	± 70	± 5
香港運動員基金	± 310	± 6
藝術及體育發展基金	± 539	± 58

(iii) 貨幣風險

貨幣風險是指金融工具的公平值或未來的現金流量會因兌匯率的變動而上落的風險。本基金的非港元投資要面對貨幣風險。不過根據本基金的一份風險管理或投資策略文件中的規定，是不允許以非港元或非美元為貨幣單位的投資。

下表總結出本基金在結算日所面對的個別貨幣風險：

	貨幣	2010	2009
		千元	千元
主要基金	港元	75,611	88,196
	美元	75,461	41,475
		<u>151,072</u>	<u>129,671</u>
傷殘人士體育資助基金	港元	6,544	7,304
	美元	881	-
		<u>7,425</u>	<u>7,304</u>
體育資助基金	港元	25,890	51,136
	美元	32,779	-
		<u>58,669</u>	<u>51,136</u>
藝術發展基金	港元	7,572	13,970
	美元	10,949	5,631
		<u>18,521</u>	<u>19,601</u>
香港運動員基金	港元	11,699	20,372
	美元	13,903	2,487
		<u>25,602</u>	<u>22,859</u>
藝術及體育發展基金	港元	77,601	209,046
	美元	83,667	8,124
		<u>161,268</u>	<u>217,170</u>

由於港元和美元的匯率掛 港元兌美元的貨幣風險只屬有限。故此本基金並沒面對顯著的貨幣風險。

(c) 信貸風險

信貸風險指發行機構或交易對方未能或不願意在到期時支付全數的風險。本基金的債務證券及銀行結存有機會承受信貸風險。應收帳款及其他資產主要包括應收利息，而其相關的信貸風險是有限的。本基金揀選發債人或交易對方均需具高信貸評級、穩健財政實力和龐大股本規模。本基金亦根據一份風險管理或投資策略文件中的規定，為每個發債人或交易對方設立交易上限。故此本基金並沒面對顯著的信貸風險，並會持續地監控。

下表列載本基金於結算日所面對的最大信貸風險，並未考慮任何持有的抵押品或其他信貸的改善(如有的話)：

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
銀行現金	1,011	422
在銀行的存款	23,500	25,223
債務證券	31,735	40,306
應收帳款及其他資產	106	708
	<u>56,352</u>	<u>66,659</u>
傷殘人士體育資助基金		
銀行現金	75	27
在銀行的存款	6,500	5,215
債務證券	834	2,012
應收帳款及其他資產	16	50
	<u>7,425</u>	<u>7,304</u>
體育資助基金		
銀行現金	650	29
在銀行的存款	12,530	5,637
債務證券	31,869	36,291
應收帳款及其他資產	310	616
	<u>45,359</u>	<u>42,573</u>
藝術發展基金		
銀行現金	764	36
在銀行的存款	12,861	17,626
債務證券	5,167	2,670
應收帳款及其他資產	41	26
	<u>18,833</u>	<u>20,358</u>

戴麟趾爵士康樂基金

	2010 千元	2009 千元
香港運動員基金		
銀行現金	370	69
在銀行的存款	7,000	16,340
債務證券	9,774	1,013
應收帳款及其他資產	137	26
	<u>17,281</u>	<u>17,448</u>
藝術及體育發展基金		
銀行現金	647	66
在銀行的存款	122,600	193,258
債務證券	39,745	23,332
應收帳款及其他資產	456	514
	<u>163,448</u>	<u>217,170</u>

爲使信貸風險降到最低，本基金只考慮由認可的信貸評級機構提供的信貸評級。主要金融資產在結算日的信貸質素，以穆迪或其他相等的評級的分析如下：

	2010 千元	2009 千元
主要基金		
按信貸評級列示銀行現金、在銀行的存款		
Aa1 至 Aa3	13,511	422
A1 至 A3	11,000	25,223
	<u>24,511</u>	<u>25,645</u>
按信貸評級列示債務證券		
Aa1 至 Aa3	23,847	30,864
A1 至 A3	7,888	9,442
	<u>31,735</u>	<u>40,306</u>
	<u>56,246</u>	<u>65,951</u>
傷殘人士體育資助基金		
按信貸評級列示銀行現金、在銀行的存款		
Aa1 至 Aa3	3,725	27
A1 至 A3	2,850	5,215
	<u>6,575</u>	<u>5,242</u>

	2010 千元	2009 千元
按信貸評級列示債務證券		
Aa1 至 Aa3	-	2,012
Aa1 至 Aa3	<u>834</u>	<u>-</u>
	<u>834</u>	<u>2,012</u>
	<u>7,409</u>	<u>7,254</u>
體育資助基金		
按信貸評級列示銀行現金、在銀行的存款		
Aa1 至 Aa3	13,180	29
A1 至 A3	<u>-</u>	<u>5,637</u>
	<u>13,180</u>	<u>5,666</u>
按信貸評級列示債務證券		
Aa1 至 Aa3	18,521	26,253
A1 至 A3	<u>13,348</u>	<u>10,038</u>
	<u>31,869</u>	<u>36,291</u>
	<u>45,049</u>	<u>41,957</u>
藝術發展基金		
按信貸評級列示銀行現金、在銀行的存款		
Aa1 至 Aa3	6,764	36
A1 至 A3	<u>6,861</u>	<u>17,626</u>
	<u>13,625</u>	<u>17,662</u>
按信貸評級列示債務證券		
Aa1 至 Aa3	5,167	1,164
A1 至 A3	<u>-</u>	<u>1,506</u>
	<u>5,167</u>	<u>2,670</u>
	<u>18,792</u>	<u>20,332</u>
香港運動員基金		
按信貸評級列示銀行現金、在銀行的存款		
Aa1 至 Aa3	1,370	5,759
A1 至 A3	<u>6,000</u>	<u>10,650</u>
	<u>7,370</u>	<u>16,409</u>
按信貸評級列示債務證券		
Aa1 至 Aa3	3,100	1,013
A1 至 A3	<u>6,674</u>	<u>-</u>
	<u>9,774</u>	<u>1,013</u>
	<u>17,144</u>	<u>17,422</u>

	2010 千元	2009 千元
藝術及體育發展基金		
按信貸評級列示銀行現金、在銀行的存款		
Aa1 至 Aa3	58,341	104,675
A1 至 A3	<u>64,906</u>	<u>88,649</u>
	<u>123,247</u>	<u>193,324</u>
按信貸評級列示債務證券		
Aa1 至 Aa3	39,745	15,804
A1 至 A3	<u>-</u>	<u>7,528</u>
	<u>39,745</u>	<u>23,332</u>
	<u><u>162,992</u></u>	<u><u>216,656</u></u>

(d) 流動資金風險

流動資金風險是指本基金可能沒有足夠資金應付到期債務的風險。本基金持續地監控流動資金的需要，並保持一定水平的短期存款及現金以應付撥款開支的需要。故此本基金並沒面對顯著的流動資金風險。

14. 金融資產及金融負債的公平值

在活躍市場買賣的金融工具的公平值是根據結算日的市場報價釐定。如沒有該等市場報價，則以現值或其他估值方法以結算日的市況數據評估其公平值。非上市投資基金由投資經理評估其公平值。該等公平值與該等投資的資產淨值相若。視乎該等投資的購回及流動性特點而定，該等公平值不一定反映本基金最終可變現的數額。

下表列載於結算日以公平值計量的金融工具帳面值，按公平值的三個等級分類：

	2010年3月31日		
	第1級 千元	第2級 千元	總額 千元
主要基金			
指定以公平值列帳的金融資產	61,888	66,780	<u>128,668</u>
傷殘人士體育資助基金			
指定以公平值列帳的金融資產	834	-	<u>834</u>
體育資助基金			
指定以公平值列帳的金融資產	26,658	18,521	<u>45,179</u>

	2010年3月31日		
	第1級 千元	第2級 千元	總額 千元
藝術發展基金 指定以公平值列帳的金融資產	-	5,167	5,167
香港運動員基金 指定以公平值列帳的金融資產	11,286	6,810	18,096
藝術及體育發展基金 指定以公平值列帳的金融資產	-	39,745	39,745

沒有金融資產被歸類為第3級。

公平值等級的3個級別為：

第1級–金融工具的公平值是使用相同的資產或負債於交投活躍市場的報價；

第2級–金融工具的公平值按直接(如價格)或間接(自價格引伸)使用除第1級中的資產或負債的市場報價以外的其他可觀察數據；及

第3級–金融工具的公平值按非基於可觀察市場數據，即不可觀察數據釐定。

15. 比較數字

若干比較數字已重新分類，以符合本年度的呈報方式。

16. 已頒布但未於截至二〇一〇年三月三十一日止年度生效的財務報告準則修訂、新準則和詮釋的可能影響

直至本財務報表發出之日，香港會計師公會已頒布多項財務報告準則修訂、新準則及詮釋。該等準則及詮釋均未於截至二〇一〇年三月三十一日止年度生效，而本財務報表並沒有提前採納。本基金正就採納該等財務報告準則修訂、新準則及詮釋對初始採納期間的預計影響進行評估。直至目前為止，本基金得出的結論為採納該等財務報告準則修訂、新準則及詮釋不會對本基金之運作和財務情況構成重大影響。

以下的新準則可能導致日後的財務報表須作出新的或經修訂的資料披露：

由下列日期開始
的會計年度生效

香港財務報告準則第 9 號「金融工具」

二〇一三年一月一日

戴麟趾爵士康樂基金
核准撥款報表
(本報表不包括於二〇〇九年四月一日前完竣的計劃)

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
主要基金				
I. 非建設工程計劃				
(a) 二〇〇六至二〇〇七年度核准的計劃				
1. 香港青暉社				
- 購置露營設備	11,745	11,745	11,745	-
二〇〇六至二〇〇七年度核准的非建設工程計劃：總額	11,745	11,745	11,745	-
(b) 二〇〇七至二〇〇八年度核准的計劃				
1. 有助促進體育發展的較貴價體育器材				
- 推動體育發展	2,684,884	351,636	2,479,692	183,447 21,745 N
2. 匡智會				
- 購置體育及康樂設備	62,064	-	58,360	3,704 N
3. 旺角居民協會				
- 購置體育及康樂設備	2,635	-	-	2,635 N
二〇〇七至二〇〇八年度核准的非建設工程計劃：總額	2,749,583	351,636	2,538,052	211,531
(c) 二〇〇八至二〇〇九年度核准的計劃				

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
	元			
1. 循道衛理亞斯理社會服務處 - 購置體育、露營及康樂設備	17,979	17,979	17,979	-
2. 萬國宣道浸信會有限公司 - 購置體育、露營及康樂設備	9,824	9,814	9,814	10 N
3. 浸會愛群社會服務處 - 購置體育、露營及康樂設備	16,500	16,500	16,500	-
4. 香港明愛 - 購置體育及康樂設備	75,574	30,539	71,622	3,952 N
5. 香港中華基督教青年會 - 購置體育及康樂設備	173,504	161,994	161,994	11,510 N
6. 基督教宣道會香港區聯會有限公司 - 購置體育、露營及康樂設備	18,980	3,500	18,980	-
7. 基督教家庭服務中心 - 購置體育及康樂設備	4,200	4,200	4,200	-
8. 基督教香港信義社會服務部 - 購置露營設備	35,835	32,435	32,435	3,400 N
9. 啓能體育會 - 購置體育設備	37,200	29,080	29,080	8,120 N
10. 扶康會 - 購置體育、露營及康樂設備	29,845	8,407	29,772	73 N
11. 基督教靈實協會 - 購置體育設備	25,883	25,294	25,294	589 N
12. 中國香港手球總會有限公司 - 購置體育設備	62,940	38,880	38,880	24,060 N
13. 伸手助人協會 - 購置體育、露營及康樂設備	15,820	9,200	15,780	40 N
14. 香海正覺蓮社 - 購置體育、露營及康樂設備	6,100	6,100	6,100	-

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
	元			
15. 有助促進體育發展的較貴價體育器材				
- 推動體育發展	8,951,594	5,600,901	7,125,771	1,299,610 526,213 N
16. 香港浸會園				
- 購置體育設備	23,811	23,596	23,596	215 N
17. 香港佛教聯合會				
- 購置體育、露營及康樂設備	37,237	34,712	34,712	2,525 N
18. 香港獨木舟總會				
- 購置體育設備	64,890	64,890	64,890	-
19. 香港青少年服務處				
- 購置體育設備	20,330	20,078	20,078	252 N
20. 香港基督教服務處				
- 購置體育、露營及康樂設備	77,221	45,210	75,185	2,036 N
21. 香港女童軍總會				
- 購置露營設備	48,821	46,841	46,841	1,980 N
22. 香港劍道協會有限公司				
- 購置體育設備	66,550	66,550	66,550	-
23. 基督復臨安息日會港澳區會				
- 購置體育、露營及康樂設備	76,467	33,485	70,513	5,954 N
24. 香港遊樂場協會				
- 購置體育、露營及康樂設備	113,457	56,752	113,382	75 N
25. 香港聖公會福利協會				
- 購置體育、露營及康樂設備	74,552	67,202	67,202	7,350 N
26. 香港耆康老人福利會				
- 購置體育及康樂設備	4,080	2,550	4,080	-
27. 香港保護兒童會				
- 購置康樂設備	11,030	10,900	10,900	130 N
28. 香港基督教女青年會				
- 購置體育設備	8,480	8,480	8,480	-

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
	元			
29. 獅子山射箭會 - 購置體育設備	2,400	2,400	2,400	-
30. 民政事務總署非建設工程的 年度整筆撥款 - 購置體育及康樂設備	399,014	164,111	368,622	6,738 23,654 N
31. 循道愛華村服務中心社會福 利部 - 購置體育及康樂設備	10,352	10,350	10,350	2 N
32. 新生精神康復會 - 購置體育及康樂設備	20,150	12,854	15,238	4,912 N
33. 香港風帆訓練協會 - 購置體育設備	45,000	45,000	45,000	-
34. 慈幼會 - 購置體育及康樂設備	57,150	40,310	57,150	-
35. 香港童軍總會 - 購置體育及露營設備	110,600	110,480	110,480	120 N
36. 香港童軍總會童軍知友社 - 購置體育及康樂設備	14,284	14,284	14,284	-
37. 聖雅各福群會 - 購置體育設備	16,888	16,668	16,668	220 N
38. 香港基督教播道會聯會 - 購置體育及康樂設備	25,716	24,186	24,186	1,530 N
39. 香港循理會 - 購置體育及康樂設備	41,532	41,532	41,532	-
40. 太和體育會 - 購置體育及康樂設備	75,000	74,153	74,153	847 N
41. 香港小童群益會 - 購置體育及康樂設備	28,503	3,378	27,123	1,380 N
42. 明德兒童啓育中心 - 購置體育設備	8,000	-	-	8,000

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
	元			
43. 基督教協基會服務部 - 購置體育設備	17,777	17,777	17,777	-
44. 香港華人基督會 - 購置體育及康樂設備	6,771	6,461	6,461	310 N
45. 香港青年協會 - 購置體育、露營及康樂設備	157,636	98,283	151,133	6,503 N
46. 香港拯溺總會 - 購置體育設備	54,300	54,300	54,300	-
47. 中國香港柔道總會 - 購置體育設備	49,600	49,600	49,600	-
48. 九龍婦女福利會 - 購置體育設備	2,500	2,500	2,500	-
49. 香港心理衛生會 - 購置體育及康樂設備	35,731	35,651	35,651	80 N
50. 救世軍 - 購置體育、露營及康樂設備	36,665	21,355	35,924	741 N
51. 海谷中心 - 購置體育設備	11,975	10,700	10,700	1,275 N
52. 東華三院 - 購置體育、露營及康樂設備	31,965	5,488	31,267	698 N
53. 激流獨木舟會 - 購置體育、露營及康樂設備	58,320	54,360	54,360	3,960 N
54. 香港滑浪風帆會 - 購置體育設備	73,854	73,854	73,854	-
二〇〇八至二〇〇九年度核准的 非建設工程計劃：總額	11,500,387	7,466,104	9,541,323	1,959,064

(d) 二〇〇九至二〇一〇年度
核准的計劃

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
	元			
1. 香港中華基督教青年會 - 購置體育及康樂設備	64,215	-	-	64,215
2. 匡智會 - 購置體育及康樂設備	8,700	8,700	8,700	-
3. 香港青年協會 - 購置體育及康樂設備	75,117	65,804	65,804	8,721 592 N
4. 香港聖公會福利協會 - 購置體育及康樂設備	4,990	4,990	4,990	-
5. 民政事務總署非建設工程的 年度整筆撥款 - 購置體育及康樂設備	449,117	335,752	335,752	99,402 13,963 N
6. 康樂及文化事務署非建設工 程的年度整筆撥款 - 購置體育及康樂設備	799,986	513,249	513,249	281,529 5,208 N
7. 互助委員會/業主立案法團/ 居民協會 - 購置體育及康樂設備	460,797	429,233	429,233	31,564 N
8. 西貢區社區中心 - 購置體育及康樂設備	21,544	21,544	21,544	-
9. 香港基督教播道會聯會 - 購置體育及康樂設備	6,095	6,095	6,095	-
10. 鄰舍輔導會 - 購置體育及康樂設備	2,423	2,423	2,423	-
11. 香港耀能協會 - 購置體育及康樂設備	1,692	-	-	1,692
二〇〇九至二〇一〇年度核准的 非建設工程計劃：總額	1,894,676	1,387,790	1,387,790	506,886

說明	核准承擔額 元	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
非建設工程計劃：總額	16,156,391	9,217,275	13,478,910	2,677,481
II. 建設工程計劃				
(a) 二〇〇六至二〇〇七年度核准的計劃				
1. 康體設施改善工程 - 改善康樂及體育設施	1,145,120	44,400	629,040	516,080 N
2. 香港紅十字會 - 石壁營 - 興建營地廁所及浴室	198,000	-	-	198,000 N
3. 香港神託會 - 基督教靈基 中心 - 興建石春路及休憩 花園	51,760	35,157	35,157	16,603 N
4. 香港青年獎勵計劃 - 水 上活動中心 - 興建露營區及燒烤 區	174,300	-	-	174,300
二〇〇六至二〇〇七年度 核准的建設工程計劃：總額	1,569,180	79,557	664,197	904,983
(b) 二〇〇七至二〇〇八年度核准的計劃				
1. 真鐸學校 - 興建攀石牆	46,240	45,000	45,000	1,240 N
2. 香港中華基督教青年會 - 在新界會所興建室外 攀石牆	95,200	88,000	88,000	7,200 N
3. 奧運大樓管理有限公司 - 奧運大樓	200,000	200,000	200,000	-

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
4. 保良局 - 賽馬會大棠渡假村 - 在球場安裝射燈	119,238	5,420	108,398	10,840 N
5. 救世軍 - 馬灣青年營 - 興建繩網陣	160,000	160,000	160,000	-
二〇〇七至二〇〇八年度 核准的建設工程計劃：總額	620,678	498,420	601,398	19,280
(c) 二〇〇八至二〇〇九年度 核准的計劃				
1. 基督教宣道會香港區 聯會 - 宣道園 - 建設籃球場	409,776	-	-	409,776
2. 中國香港賽艇協會 - 沙 田賽艇中心 - 設立終點站設施	398,730	-	-	398,730
3. 基督復臨安息日會港澳 區會 - 山景綜合青少年 服務中心 - 興建室內攀石牆	56,800	56,800	56,800	-
4. 香港網球總會 - 香港網總 網球中心 - 設立網球中心	500,000	500,000	500,000	-
5. 保良局 - 北潭涌渡假營 - 建設戶外高牆及游繩 設施組合	245,160	241,160	241,160	4,000 N
6. 香港青年協會 - 隆亨青 年空間 - 將會議室改建成跳 舞室	57,440	34,520	34,520	22,920 N

說明	核准承擔額 元	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
7. 善牧會 - 瑪利灣中心 - 建立康體場地	304,000	-	-	304,000
二〇〇八至二〇〇九年度 核准的建設工程計劃：總額	1,971,906	832,480	832,480	1,139,426
(d) 二〇〇九至二〇一〇年度 核准的計劃				
1. 南華體育會 - 設立符合國際標準的 室內射擊場	500,000	-	-	500,000
2. 香港青年旅舍協會 - 白 沙澳青年旅舍(西貢) - 增設康樂設施	70,400	-	-	70,400
3. 香港浸信會聯會 - 香港 浸會園 - 建造高結構挑戰網陣	424,000	-	-	424,000
4. 黃大仙文娛協會 - 將活動室改建為舞蹈 室	214,285	-	-	214,285
5. 真鐸學校 - 裝置運動器械	61,870	-	-	61,870
二〇〇九至二〇一〇年度 核准的建設工程計劃：總額	1,270,555	-	-	1,270,555
建設工程計劃：總額	5,432,319	1,410,457	2,098,075	3,334,244
III. 特別計劃				
(a) 二〇〇九至二〇一〇年度 核准的計劃	19,559,555	1,683,330	1,683,330	17,765,180 111,045 N

說明	核准承擔額 元	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
二〇〇九至二〇一〇年度 核准的特別計劃：總額	19,559,555	1,683,330	1,683,330	17,876,225
IV. 民政事務局局長/常任秘書長提出 的社區、文化及體育計劃				
(a) 二〇〇六至二〇〇七年度 核准的計劃				
1. 香港中華基督教青年會 - 烏溪沙青年新村改善工程	30,000,000	4,500,000	30,000,000	-
二〇〇六至二〇〇七年度核准的 民政事務局局長/常任秘書長提出 的社區、文化及體育計劃： 總額	30,000,000	4,500,000	30,000,000	-
主要基金：總額	71,148,265	16,811,062	47,260,315	23,887,950
			未履行的承擔額	22,275,895
			不需用餘額(N)	1,612,055
			未用餘額合計	23,887,950

傷殘人士體育資助基金

(a) 二〇〇六至二〇〇七年度 核准的計劃				
1. 傷殘人士體育資助基金撥款 — 運動員訓練及比賽開支	1,165,000	-	200,000	965,000
二〇〇六至二〇〇七年度核准的 傷殘人士體育資助基金撥款：總 額	1,165,000	-	200,000	965,000

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
傷殘人士體育資助基金：總額	1,165,000	-	200,000	965,000
				未履行的承擔額
				965,000
				不需用餘額(N)
				-
				未用餘額合計
				965,000

體育資助基金

(a) 二〇〇六至二〇〇七年度 核准的計劃				
1. 體育資助基金撥款 — 運動員訓練及比賽開支	9,300,000	-	1,200,000	8,100,000
二〇〇六至二〇〇七年度核准的 體育資助基金撥款：總額	9,300,000	-	1,200,000	8,100,000
體育資助基金：總額	9,300,000	-	1,200,000	8,100,000
				未履行的承擔額
				8,100,000
				不需用餘額(N)
				-
				未用餘額合計
				8,100,000

藝術發展基金

(a) 二〇〇七至二〇〇八年度 核准的計劃				
1. 藝術發展基金撥款 — 資助文化交流計劃	6,301,405	-	5,180,156	77,000 1,044,249 N

說明	核准承擔額 元	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
二〇〇七至二〇〇八年度核准的 藝術發展基金撥款：總額	6,301,405	-	5,180,156	1,121,249
(b) 二〇〇八至二〇〇九年度 核准的計劃				
1. 藝術發展基金撥款 —資助文化交流計劃	2,685,665	244,870	2,155,787	178,228 351,650 N
二〇〇八至二〇〇九年度核准的 藝術發展基金撥款：總額	2,685,665	244,870	2,155,787	529,878
(c) 二〇〇九至二〇一〇年度 核准的計劃				
1. 藝術發展基金撥款 —資助文化交流計劃	2,064,622	1,135,657	1,135,657	386,985 541,980 N
二〇〇九至二〇一〇年度核准的 藝術發展基金撥款：總額	2,064,622	1,135,657	1,135,657	928,965
藝術發展基金：總額	11,051,692	1,380,527	8,471,600	2,580,092
				未履行的承擔額 642,213
				不需用餘額(N) 1,937,879
				未用餘額合計 2,580,092

香港運動員基金

(a) 二〇〇二至二〇〇三年度 核准的計劃				
1. 香港運動員基金撥款 —運動員學費	613,950	-	317,080	296,870 N

說明	核准承擔額 元	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
二〇〇二至二〇〇三年度核准的 香港運動員基金撥款：總額	613,950	-	317,080	296,870
(b) 二〇〇四至二〇〇五年度 核准的計劃				
1. 香港運動員基金撥款 —運動員學費	760,000	20,000	563,150	196,850 N
二〇〇四至二〇〇五年度核准的 香港運動員基金撥款：總額	760,000	20,000	563,150	196,850
(c) 二〇〇五至二〇〇六年度 核准的計劃				
1. 香港運動員基金撥款 —運動員學費	1,441,500	18,000	1,077,175	4,325 360,000 N
二〇〇五至二〇〇六年度核准的 香港運動員基金撥款：總額	1,441,500	18,000	1,077,175	364,325
(d) 二〇〇六至二〇〇七年度 核准的計劃				
1. 香港運動員基金撥款 —運動員學費	480,000	40,000	340,000	20,000 120,000 N
二〇〇六至二〇〇七年度核准的 香港運動員基金撥款：總額	480,000	40,000	340,000	140,000
(e) 二〇〇七至二〇〇八年度 核准的計劃				
1. 香港運動員基金撥款 —運動員學費	437,900	78,650	270,749	127,151 40,000 N
二〇〇七至二〇〇八年度核准的 香港運動員基金撥款：總額	437,900	78,650	270,749	167,151

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
(f) 二〇〇八至二〇〇九年度 核准的計劃				
1. 香港運動員基金撥款 —運動員學費	1,162,000	391,900	676,280	485,720
二〇〇八至二〇〇九年度核准的 香港運動員基金撥款：總額	1,162,000	391,900	676,280	485,720
(g) 二〇〇九至二〇一〇年度 核准的計劃				
1. 香港運動員基金撥款 —運動員學費	1,289,390	632,020	632,020	657,370
二〇〇九至二〇一〇年度核准的 香港運動員基金撥款：總額	1,289,390	632,020	632,020	657,370
香港運動員基金：總額	6,184,740	1,180,570	3,876,454	2,308,286
		未履行的承擔額		1,294,566
		不需用餘額(N)		1,013,720
		未用餘額合計		2,308,286

藝術及體育發展基金

(a) 二〇〇〇至二〇〇一年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 —資助香港藝術發展局推行 其五年策略計劃，以及其他 不在策略計劃之內，但對進 一步推動本港藝術發展有重 大貢獻的計劃	30,437,260	-	26,546,365	3,890,895 N

說明	核准承擔額 元	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
二〇〇〇至二〇〇一年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	30,437,260	-	26,546,365	3,890,895
(b) 二〇〇一至二〇〇二年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 —資助香港藝術發展局推行 其三年策略計劃，以及其他 不在策略計劃之內，但對進 一步推動本港藝術發展有重 大貢獻的計劃	27,826,900	-	20,180,467	7,646,433 N
二〇〇一至二〇〇二年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	27,826,900	-	20,180,467	7,646,433
(c) 二〇〇二至二〇〇三年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 —資助香港藝術發展局推行 其三年策略計劃，以及其他 不在策略計劃之內，但對進 一步推動本港藝術發展有重 大貢獻的計劃	6,760,000	-	5,391,537	1,368,463
二〇〇二至二〇〇三年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	6,760,000	-	5,391,537	1,368,463
(d) 二〇〇三至二〇〇四年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 —資助香港藝術發展局推行 其三年策略計劃，以及其他 不在策略計劃之內，但對進 一步推動本港藝術發展有重 大貢獻的計劃	14,536,000	-	12,128,131	2,407,869
二〇〇三至二〇〇四年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	14,536,000	-	12,128,131	2,407,869

說明	核准承擔額 元	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
(e) 二〇〇四至二〇〇五年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 一資助香港藝術發展局推行 其三年策略計劃，以及其他 不在策略計劃之內，但對進 一步推動本港藝術發展有重 大貢獻的計劃	24,108,000	-1,393	14,917,632	9,190,368
二〇〇四至二〇〇五年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	24,108,000	-1,393	14,917,632	9,190,368
(f) 二〇〇五至二〇〇六年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 一資助香港藝術發展局推行 其三年策略計劃，以及其他 不在策略計劃之內，但對進 一步推動本港藝術發展有重 大貢獻的計劃	16,205,050	2,180,000	13,698,724	2,506,326
2. 多個體育組織 一資助對進一步推動本港體 育發展有重大貢獻的體育計 劃	24,082,359	-117,890	19,016,830	5,065,529 N
二〇〇五至二〇〇六年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	40,287,409	2,062,110	32,715,554	7,571,855
(g) 二〇〇六至二〇〇七年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 一資助香港藝術發展局推行 由該局發起的計劃，以及其 他對進一步推動本港藝術發 展有重大貢獻的計劃	13,121,263	1,859,391	12,619,942	501,321
2. 多個體育組織 一資助對進一步推動本港體 育發展有重大貢獻的體育計 劃	34,009,165	-1,759,475	25,367,936	8,641,229

說明	核准承擔額 元	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
二〇〇六至二〇〇七年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	47,130,428	99,916	37,987,878	9,142,550
(h) 二〇〇七至二〇〇八年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 —資助香港藝術發展局推行 由該局發起的計劃，以及其他 對進一步推動本港藝術發 展有重大貢獻的計劃	19,552,500	-	14,306,741	5,245,759
2. 多個體育組織 —資助對進一步推動本港體 育發展有重大貢獻的體育計 劃	28,269,305	-1,880,093	21,432,906	6,836,399
二〇〇七至二〇〇八年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	47,821,805	-1,880,093	35,739,647	12,082,158
(i) 二〇〇八至二〇〇九年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 —資助香港藝術發展局推行 由該局發起的計劃，以及其他 對進一步推動本港藝術發 展有重大貢獻的計劃	20,785,000	1,190,000	13,602,500	7,182,500
2. 多個體育組織 —資助對進一步推動本港體 育發展有重大貢獻的體育計 劃	34,094,292	1,665,269	31,239,979	2,854,313
二〇〇八至二〇〇九年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	54,879,292	2,855,269	44,842,479	10,036,813
(j) 二〇〇九至二〇一〇年度 核准的計劃				
1. 香港藝術發展局 —資助香港藝術發展局推行 由該局發起的計劃，以及其他 對進一步推動本港藝術發 展有重大貢獻的計劃	27,149,700	15,589,200	15,589,200	11,560,500

說明	核准承擔額	2009/2010 年度開支 (減:退款) 元	截至 31-3-2010 的總開支 元	未用餘額 (N=不需用) 元
2. 多個體育組織 —資助對進一步推動本港體育發展有重大貢獻的體育計劃	46,976,030	39,601,235	39,601,235	7,374,795
二〇〇九至二〇一〇年度核准的 藝術及體育發展基金撥款：總額	74,125,730	55,190,435	55,190,435	18,935,295
藝術及體育發展基金：總額	367,912,824	58,326,244	285,640,125	82,272,699
				未履行的承擔額
				65,669,842
				不需用餘額(N)
				16,602,857
				未用餘額合計
				82,272,699
戴麟趾爵士康樂基金總計	466,762,521	77,698,403	346,648,494	120,114,027
				未履行的承擔額
				98,947,516
				不需用餘額(N)
				21,166,511
				未用餘額合計
				120,114,027

戴麟趾爵士康樂基金
截至二〇一〇年三月三十一日止之
核准撥款及尚未撥付的承諾款項匯總表

<u>基金</u>	<u>核准撥款</u>		
	二〇〇九年四月一日至 二〇一〇年三月三十一日 千元	累積額 千元	未撥付的承諾額 千元
主要基金	22,725	207,277	22,307
傷殘人士體育資助基金	-	15,202	965
體育資助基金	-	111,524	8,100
藝術發展基金	2,065	45,827	642
香港運動員基金	1,289	10,382	1,295
藝術及體育發展基金	74,126	604,04	65,670
	100,205	994,257	98,948

戴麟趾爵士康樂基金
二〇一〇年三月三十一日投資報表

證券名稱	持有數額 (票面額/單位)	市價	市值 \$
<u>主要基金</u>			
1. 香港上市股份證券：			
盈富基金	2,517,500 單位	\$21.45	54,000,375.00
2. 海外股份證券：			
MSCI World Index Non-Lending Qualified Purchasers Common Trust Fund	205,167.170 單位	\$209.26	42,932,996.34
3. 海外債務證券：			
Calyon 二〇一一年八月十 九日還本付息 2.7 釐債券	USD 3,000,000	102.37%	23,847,048.50
HSBC Finance Corp 二〇一 〇年九月十五日還本付息 4.625 釐債券	USD 1,000,000	101.58%	7,887,672.78
			31,734,721.28
主要基金總額			128,668,092.62

傷殘人士體育資助基金

1. 海外債務證券：

Standard Chartered PLC 二〇一四年十一月十八日 還本年息 5.5 釐債券	USD100,000	107.44%	834,270.10
---	------------	---------	------------

傷殘人士體育資助基金總額			834,270.10
--------------	--	--	------------

體育資助基金

1. 香港上市股份證券：

盈富基金	620,500 單位	\$21.45	13,309,725.00
------	------------	---------	---------------

2. 海外債務證券：

Calyon 二〇一一年八月十 九日還本年息 2.7 釐債券	USD 2,330,000	102.37%	18,521,207.67
-----------------------------------	---------------	---------	---------------

Standard Chartered PLC 二〇一四年十一月十八日 還本年息 5.5 釐債券	USD1,600,000	107.44%	13,348,321.53
---	--------------	---------	---------------

			31,869,529.20
--	--	--	---------------

體育資助基金總額			45,179,254.20
----------	--	--	---------------

藝術發展基金

1. 海外債務證券：

Calyon 二〇一一年八月十九日還本年息 2.7 釐債券	USD 650,000	102.37%	5,166,860.51
-------------------------------	-------------	---------	--------------

藝術發展基金總額

5,166,860.51

香港運動員基金

1. 香港上市股份證券：

盈富基金	215,000 單位	\$21.45	4,611,750.00
------	------------	---------	--------------

2. 海外股份證券：

MSCI World Index Non-Lending Qualified Purchasers Common Trust Fund	17,728.539 單位	\$209.26	3,709,849.39
---	---------------	----------	--------------

3. 海外債務證券：

Calyon 二〇一一年八月十九日還本年息 2.7 釐債券	USD 390,000	102.37%	3,100,116.31
-------------------------------	-------------	---------	--------------

Standard Chartered PLC 二〇一四年十一月十八日還本年息 5.5 釐債券	USD800,000	107.44%	6,674,160.77
--	------------	---------	--------------

9,774,277.08

香港運動員基金總額

18,095,876.47

藝術及體育發展基金

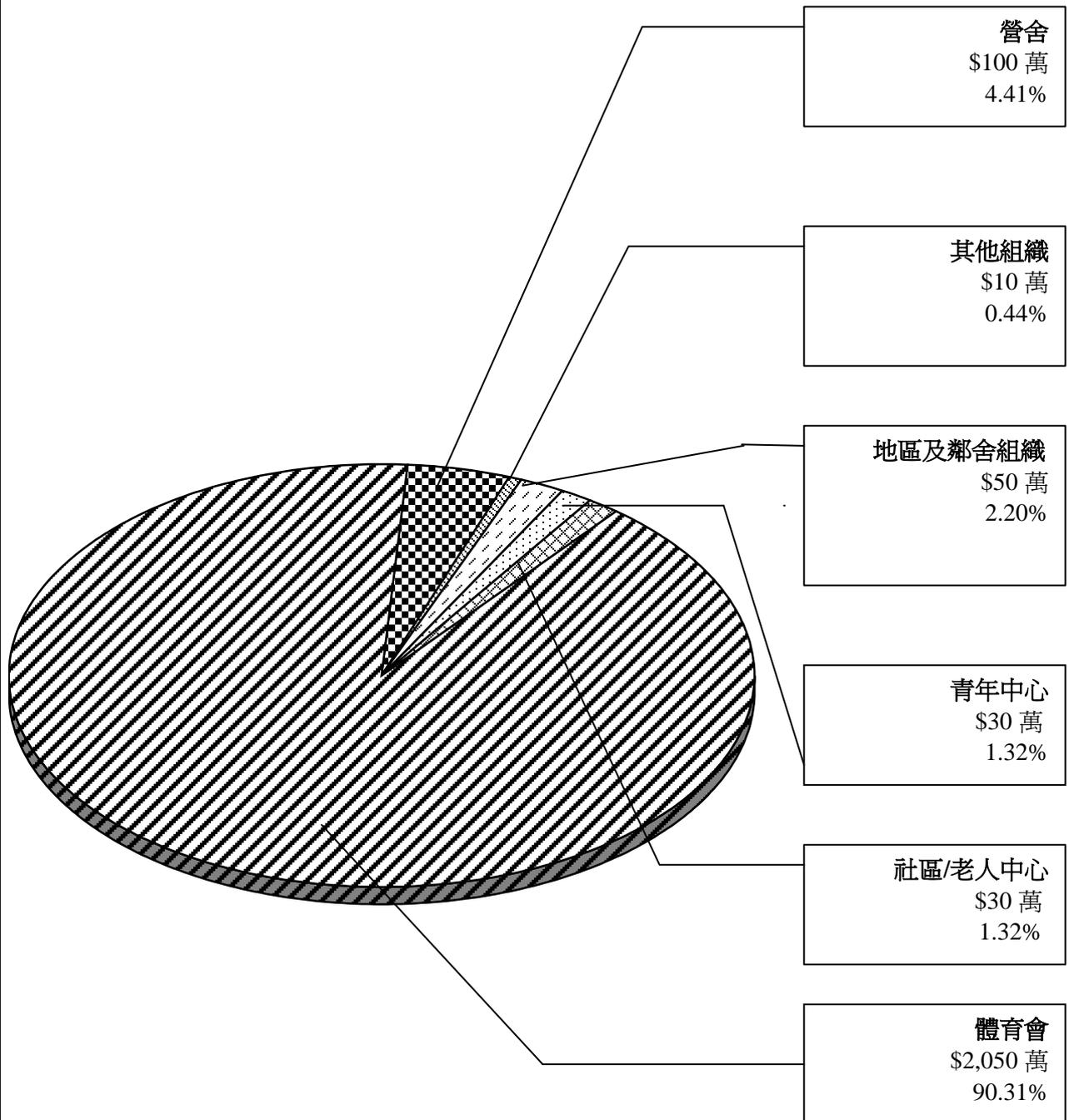
1. 海外債務證券：

Calyon 二〇一一年八月十九日還本年息 2.7 釐債券	USD 5,000,000	102.37%	39,745,080.84
-------------------------------	---------------	---------	---------------

藝術及體育發展基金總額			39,745,080.84
-------------	--	--	---------------

戴麟趾爵士康樂基金

主要基金 二零零九至二零一零年度依組織類型區別的核准撥款

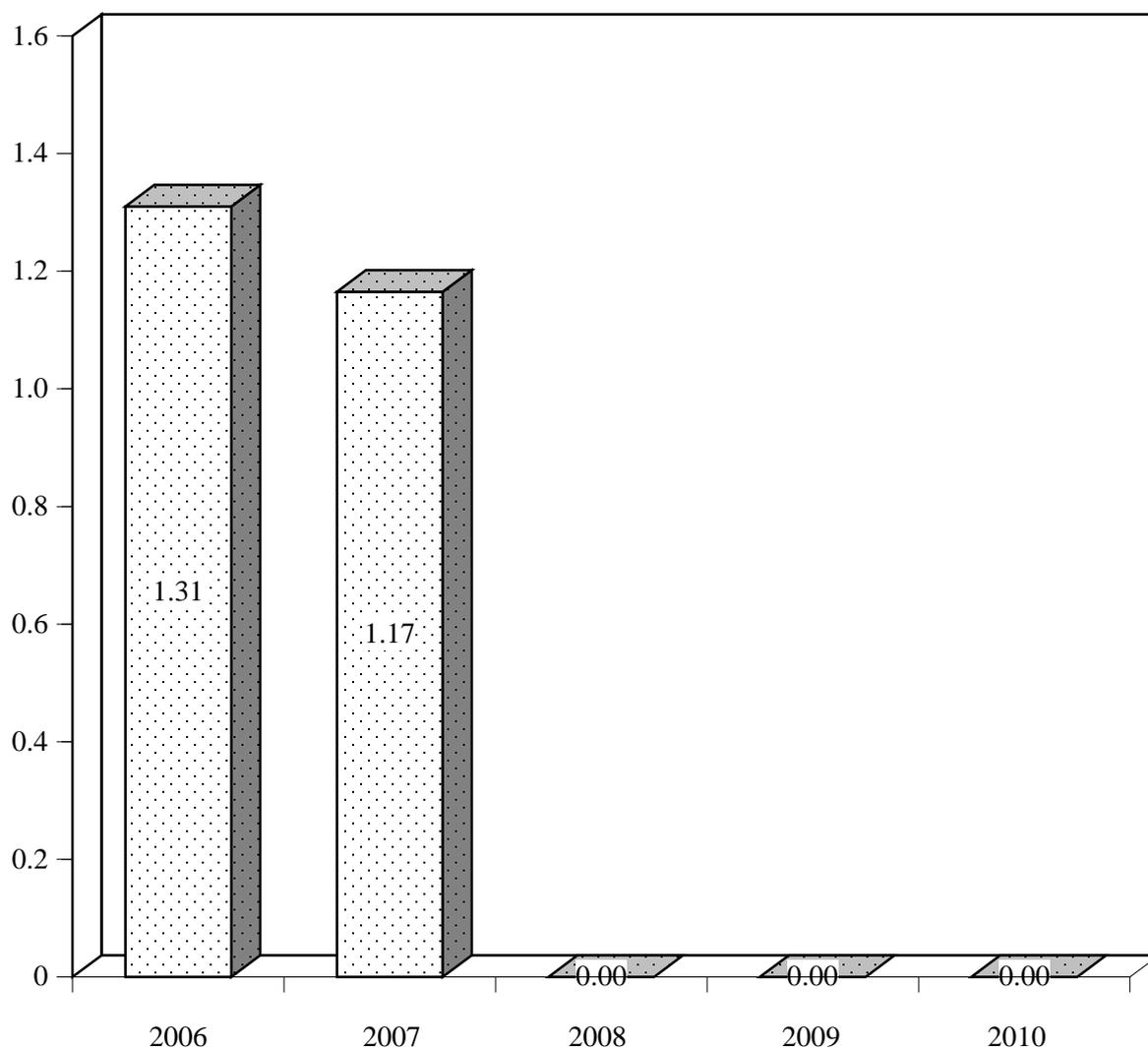


核准撥款總額 \$2,270 萬

戴麟趾爵士康樂基金

傷殘人士體育資助基金
二零零六至二零一零各年度的核准撥款

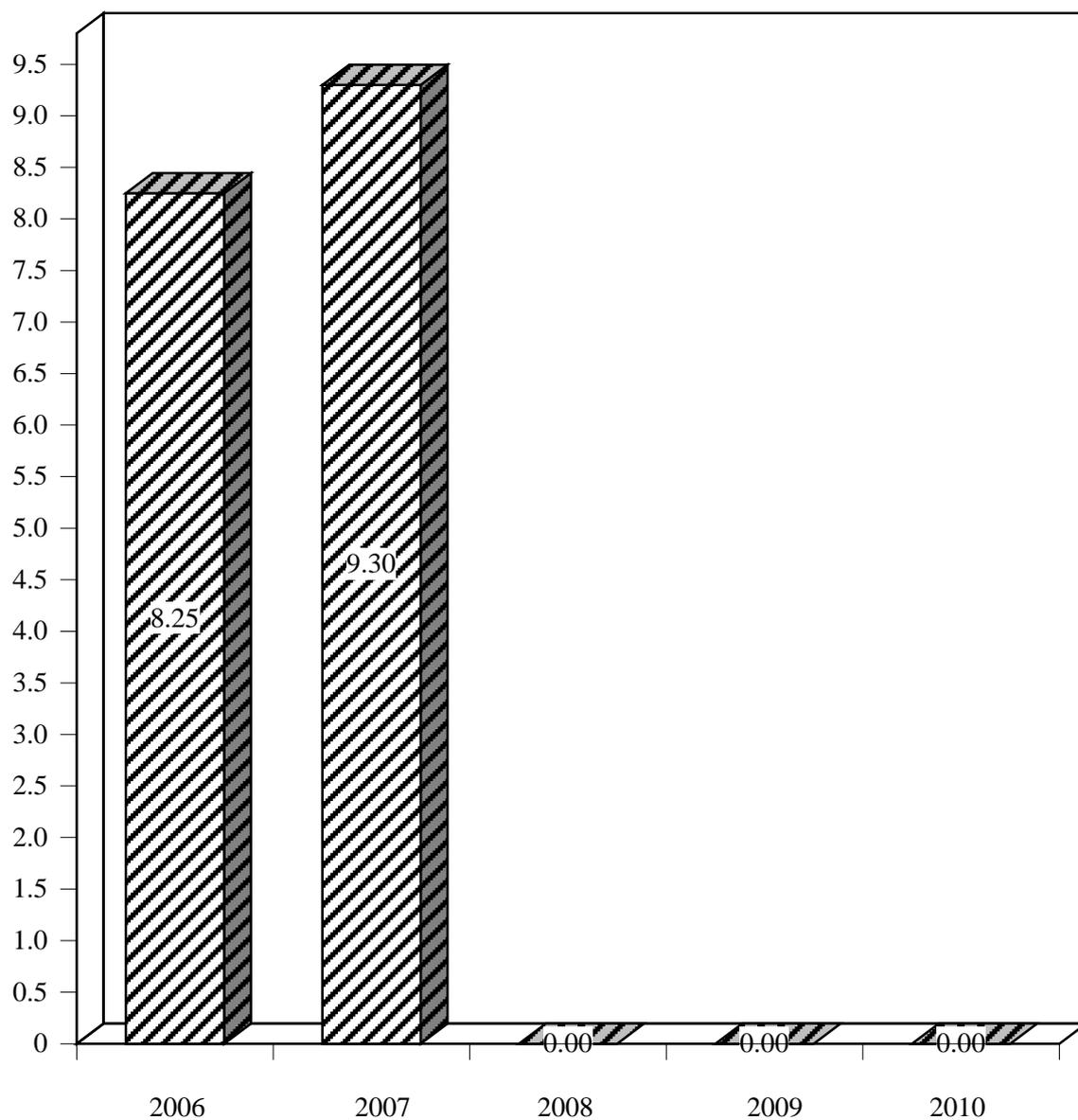
百萬元



戴麟趾爵士康樂基金

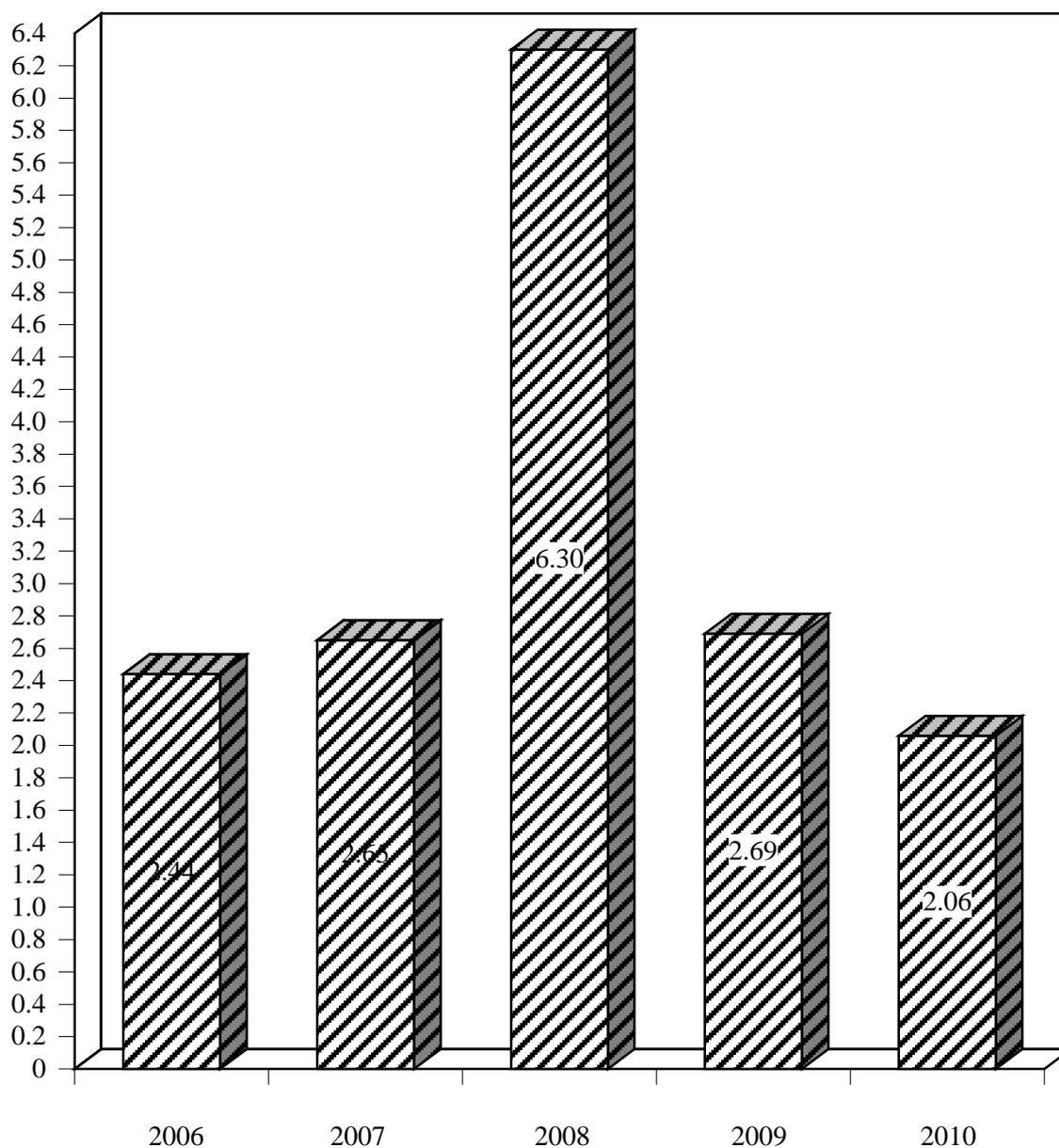
體育資助基金
二零零六至二零一零各年度的核准撥款

百萬元



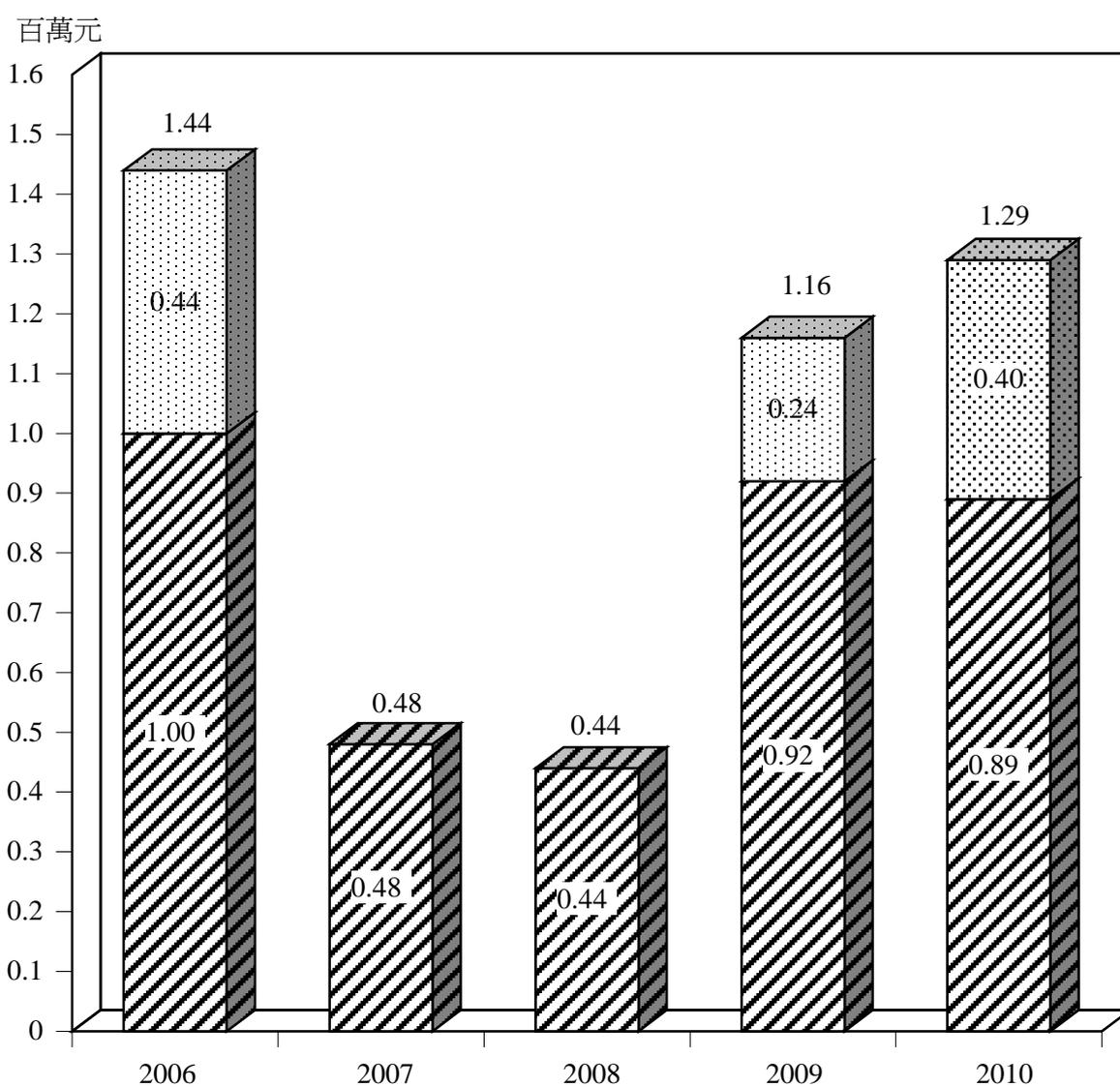
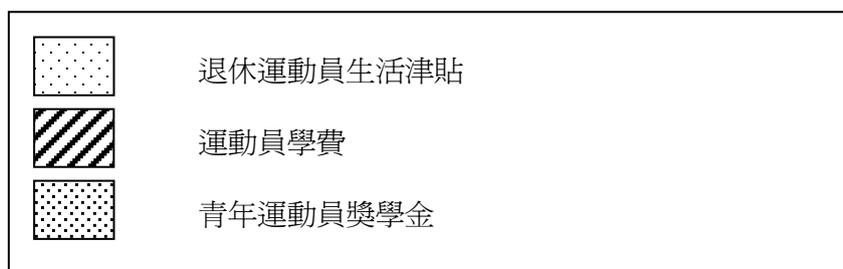
藝術發展基金
二零零六至二零一零各年度的核准撥款

百萬元



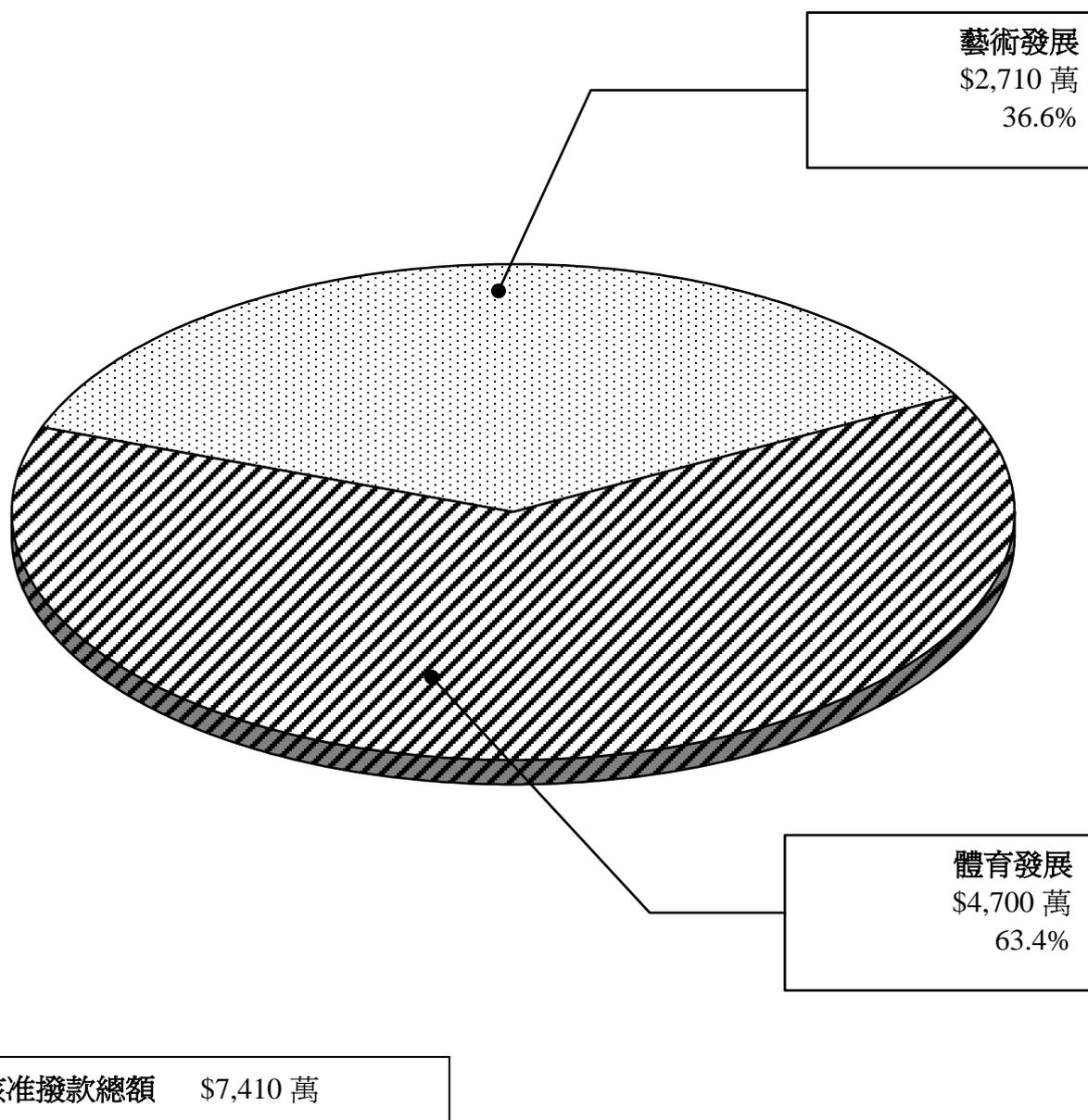
戴麟趾爵士康樂基金

香港運動員基金 二零零六至二零一零各年度的核准撥款



戴麟趾爵士康樂基金

藝術及體育發展基金 二零零九至二零一零年度依活動類型區別的核准撥款



戴麟趾爵士康樂基金

藝術及體育發展基金
二零零六至二零一零各年度的核准撥款