財團法人台灣基督長老教會
台中市十字園管理費專戶
會計師查核報告
（民國113及112年度）

林正良會計師事務所
地址：台中市大里區國光路二段540號
電話：（04）24814023
傳真：（04）24811683

林正良會計師事務所
台中市大里區國光路二段540號
電話:04-24814023
傳真:04-24811683

財團法人台灣基督長老教會台中市十字園管理費專戶
會計師查核報告

財團法人台灣基督長老教會台中市十字園附設納骨堂　公鑒：

財團法人台灣基督長老教會台中市十字園附設納骨堂民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之年度決算書，業經本會計師查核竣事。上開管理費決算書表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開管理費決算書表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取管理費決算書表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製管理費決算書表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估管理費決算書表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述管理費決算書表在所有重大方面係依照殯葬管理條例及私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法之規定編製，足以允當表達財團法人台灣基督長老教會台中市十字園附設納骨堂民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀情形。

林正良會計師事務所

會計師：林正良

會員證字號：中市會證字第014號
統一編號：26882555

民國一一四年四月二十一日

私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法第十條第一項管理費專戶年度決算書格式

財團法人台灣基督長老教會－台中市十字園

管理費專戶年度決算書（含附註及附表）

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	
	113年度	112年度
收入：		
管理費收入	1,460,000	1,520,000
本專戶孳息收入	97,619	63,169
其他相關收入	195,691	175,190
收入合計	1,753,310	1,758,359
支出：		
維護本設施安全整潔之支出	360,874	495,332
舉辦祭祀活動之支出	274,549	363,450
內部行政管理之支出	789,621	766,851
其他於本設施定型化契約所載明由管理費支應之費用	0	0
支出合計	1,425,044	1,625,633
本期結餘數	328,266	132,726
加：上期管理費專戶餘額	8,112,424	7,979,698
本期管理費專戶餘額（明細如下）	8,440,690	8,112,424
管理費專戶餘額明細：		

開戶銀行	銀行帳戶名稱	銀行存款種類	銀行帳號	113年12月31日帳戶存款餘額	112年12月31日帳戶存款餘額
合作金庫銀行	財團法人台灣基督長老教會台中市十字園管理費專戶	活期存款	0220-717-248945	1,285,254	1,050,056
合作金庫銀行	同上	活期綜合存款	0220-871-000727	138,635	61,368
合作金庫銀行	同上	定期存款	0220-871-000727	6,000,000	6,000,000
陽信銀行	同上	活期存款	16045-000008-6	16,801	1,000
陽信銀行	同上	定期存款	16051-121200002	1,000,000	1,000,000
應收帳款				0	0
管理費專戶餘額總計				8,440,690	8,112,424

後附註、附表一及附表二為本決算書之一部分

公司蓋章：

負責人：

會計主管：

附表一

財團法人台灣基督長老教會－台中市十字園管理費專戶支出明細表

民國 113年1月1日至12月31日

支出項目	支出用途				項目內容說明
	維護本設施安全整潔之支出	舉辦祭祀活動之支出	內部行政管理之支出	其他於本設施定型化契約所載明由管理費支應之費用	
設施保全費用					本園納骨塔保全費用
定期保養修繕費	217,200				本園納骨塔水電工程維修費用
設施維護及清潔費	143,674				本園納骨塔及園區設施維護及清潔費用
省墓禮拜支出		274549			省墓禮拜支出
管理人員薪資			426,220		管理人員薪資
管理人員加班費、保險費、退休金			79,259		管理人員加班費、保險費、退休金
管委會會議費			29,389		管委會會議費等
勞務費			51,000		會計師簽證費等
電力費			138,650		本園納骨塔及園區電力費
火災保險費			65,103		火災保險費等
差旅費			0		管理人員差旅費
.					
.					
.					
合計	360,874	274,549	789,621	0	