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
－歐式花園骨灰存放園區
管理費日常支出專戶
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－歐式花園骨灰存放園區　公鑒：

財團法人台灣基督長老教會台中市十字園－歐式花園骨灰存放園區民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之管理費日常支出專戶年度決算書，業經本會計師查核竣事。上開管理費日常支出專戶年度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日常支出專戶年度決算書表表示意見。

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日常支出專戶年度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日常支出專戶年度決算書表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估管理費日常支出專戶年度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，第一段所述管理費日常支出專戶年度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－歐式花園骨灰存放園區民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日管理費日常支出專戶之財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日管理費日常支出專戶之收支餘絀情形。

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

民國一一五年四月二十八日

附表二

財團法人台灣基督長老教會台中市十字園－歐式花園骨灰存放園區管理費日常支出專戶支出明細表

民國 114 年1月1日至12月31日

支出項目	支出用途【舊制管理費】						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	契約載明由管理費支應之費用(舊制)	終止(解除)契約之退款支出	災損無法繼續使用之退款支出	
設施保全費用							本園納骨塔保全費用
定期保養修繕費	483,742						本園納骨塔水電工程維修費用
設施維護及清潔費	85,560						本園納骨塔及園區設施維護及清潔費用
省墓禮拜支出		277,671					省墓禮拜支出
管理人員薪資			212,100				管理人員薪資
管理人員加班費、保險費、			38,448				管理人員加班費、保險費、退休金
管委會會議費			17,549				管委會會議費等
勞務費			44,000				會計師簽證費等
電力費			38,830				本園納骨塔及園區電力費
火災保險費			61,326				火災保險費等
差旅費			3900				管理人員差旅費
合計	569,302	277,671	416,153	-	-	-	

附表一

財團法人台灣基督長老教會台中市十字園－歐式花園骨灰存放園區管理費日常支出專戶支出明細表

民國 114 年1月1日至12月31日

支出項目	支出用途【新制管理費】						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	投保火災及地震保險之支出	終止契約之退款支出	災損無法繼續使用之退款支出	
設施保全費用							本園納骨塔保全費用
定期保養修善費	14,705						本園納骨塔水電工程維修費用
設施維護及清潔費	44,601						本園納骨塔及園區設施維護及清潔費用
省墓禮拜支出		0					省墓禮拜支出
管理人員薪資			196,950				管理人員薪資
管理人員加班費、保險費、退休金			56,021				管理人員加班費、保險費、退休金
管委會會議費			4,350				管委會會議費等
勞務費			7,000				會計師簽證費等
電力費			41,551				本園納骨塔及園區電力費
火災保險費			3,777				火災保險費等
差旅費			0				管理人員差旅費
任意終止契約之退款（範例）							（範例）依買賣定型化契約任意終止之比例退還消費者款項
違約終止契約之退款（範例）							（範例）依買賣定型化契約違約終止之比例退還消費者款項

作金庫行	財團法人台灣基督長老教會台中市十字園歐式花園骨灰存放園區管理費日常支出專戶	活期綜合存款	0220-871-000727	1,347,582	138,635
作金庫行	同上	定期存款	0220-871-000727	6,000,000	6,000,000
信銀行	同上	活期存款	16045-000008-6	33,953	16,801
信銀行	同上	定期存款	16051-121200002	1,000,000	1,000,000
付帳款	應撥轉急難支出專戶款項			-20,840	0
付帳款	應撥轉董事會墊付款項			-73,091	0
支出專戶餘額總計				8,287,604	8,440,690

註、附表一、附表二及附表三為本決算書之一部分

蓋章：

負責人：

會計主管：

：編號(1)、(3)、(5)等欄位，請以阿拉伯數字填入【新制管理費】及【舊制管理費】當年度之民國年。例如當年度為民國一百十四年，請填114」

：編號(2)、(4)、(6)等欄位，請以阿拉伯數字填入【新制管理費】及【舊制管理費】前一年度之民國年。例如前一年度為民國一百十三年，入「113」