

金平安生命紀念園股份有限公司  
私立國榮公墓管理費專戶  
會計師查核意見報告書

金平安生命紀念園股份有限公司「私立國榮公墓管理費專戶」民國 107 年 12 月 31 日之累積餘絀表及民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日之收支餘絀表，業經本會計師查核竣事。上開報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財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則並執行查核工作，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報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報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估管理費報表整體之表達。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。

依據本會計師之意見，第一段所述財務報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，足以允當表達金平安生命紀念園股份有限公司「私立國榮公墓管理費專戶」107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日收支餘絀情形。

本報告書僅提供金平安生命紀念園股份有限公司向新北市政府殯葬管理處備查 107 年度「私立國榮公墓管理費專戶」，不得作為其他用途。

大弘會計師事務所

會計師：

蘇宗海



會員證字號：台省會證字第 2437 號

地址：台北市中山區復興北路 164 號 9 樓之 1

電話：02-25469058

民國 108 年 11 月 21 日

金平安生命紀念園股份有限公司  
 私立國榮公墓管理費專戶  
 民國107年12月31日  
 累積餘絀表

資產		負債	
會計科目	金額	會計科目	金額
銀行存款	45,542,956	累積餘(絀)數	39,126,373
		本期餘絀數	6,416,583
合計	45,542,956	合計	45,542,956
餘絀處理分析表			
項目	金額	備註	其他事項
一、當年度餘(絀)數額	6,416,583		
二、加:期初累積餘(絀)數額	39,126,373		
三、減:			
四、期末累積餘(絀)數額	45,542,956		

公司蓋章: 

負責人蓋章: 

會計蓋章: 

金平安生紀念園股份有限公司  
 私立國榮公墓管理費專戶  
 民國107年1月1日至民國107年12月31日  
 收支餘絀表

項目	結算金額
收入	
管理費收入	8,471,774
利息收入	21,343
其他相關收入	1,530,000
收入合計	10,023,117
支出	
維護本設施安全整潔之支出	2,987,549
舉辦祭祀活動之支出	89,734
內部行政管理之支出	529,251
其他於本設施定型化契約所載明由管理費支應之費用	-
支出合計	3,606,534
本期餘(絀)數	6,416,583

公司蓋章：



負責人蓋章：



會計蓋章：

陳美惠

# 金平安生命紀念園股份有限公司

私立國榮公墓管理費專戶

附 註

民國一〇七年度

(金額除另有註明外，均以新台幣單位)

## 一、管理費專戶概述：

係依據私立公墓骨灰(骸)存放設施管理費專戶管理辦法之規定，所設置之金平安生命紀念園股份有限公司「私立國榮公墓管理費專戶」。

## 二、編製基礎：

依據殯葬理管條例及私立公墓骨灰(骸)存放設施管理費專戶管理辦法，有關管理費專戶收入項目及支出用途規定所編製之專戶當期收支餘絀及累積餘絀狀況。

## 三、「私立公墓骨灰(骸)存放設施管理費專戶」資料如下：

戶名：金平安生命紀念園股份有限公司私立國榮公墓管理費專戶

銀行別	帳戶號碼	用途別
聯邦銀行 公館分行	024-10-001064-2	基督教平安園區
華南商業銀行 公館分行	118-10-012656-8	綠金園生態園區

銀行別	期初餘額	本期收入	本期支出	期末餘額
聯邦銀行 公館分行	\$ 39,847,007	8,219,276	2,633,928	45,432,355
華南商業銀行 公館分行	\$ 29,366	1,055,111	973,876	110,601
	\$ 39,876,373	9,274,387	3,607,804	45,542,956

公司蓋章：



負責人蓋章：



會計蓋章：

陳美惠

金平安生命紀念園股份有限公司  
 私立國榮公墓管理費專戶  
 銀行存款餘額明細  
 民國107年12月31日

開戶銀行	銀行帳戶名稱	銀行帳號	106年12月31日 銀行存款餘額	107年12月31日 銀行存款餘額
聯邦銀行 公館分行	金平安生命紀念園股份有限公司 私立國榮公墓管理費專戶	024-10-001064-2	39,847,007	45,432,355
華南商業銀行 公館分行	金平安生命紀念園股份有限公司 私立國榮公墓管理費專戶	118-10-012656-8	29,366	110,601
	合計		39,876,373	45,542,956

金平安生命紀念園股份有限公司  
 私立國榮公墓管理費專戶  
 民國107年1月1日至12月31日  
 各月收入支出狀況表

	1月份	2月份	3月份	4月份	5月份	6月份	7月份	8月份	9月份	10月份	11月份	12月份	合計
月初餘額	39,876,373	40,327,605	40,711,888	41,023,647	41,896,820	42,177,023	42,534,328	43,341,749	44,268,087	44,376,547	44,868,502	45,390,585	
當月收入款													
管理費收入	502,207	510,000	448,004	1,140,000	783,135	610,000	1,028,967	1,090,000	464,325	720,000	665,136	510,000	8,471,774
帳戶孳息收入	-	-	-	-	-	10,257	-	-	-	-	-	11,086	21,343
其他相關收入(註記)	100,000	100,000	100,000	80,000	-	-	-	100,000	200,000	-	100,000	-	780,000
小計	602,207	610,000	548,004	1,220,000	783,135	620,257	1,028,967	1,190,000	664,325	720,000	765,136	521,086	9,273,117
當月支出款													
維護本設施安全整潔之支出	126,183	179,386	217,029	346,827	206,210	255,417	221,546	199,475	395,663	228,045	243,053	368,715	2,987,549
舉辦祭祀活動支出	-	46,331	19,216	-	-	-	-	24,187	-	-	-	-	89,734
內部行政管理支出	24,792	-	-	-	296,722	7,535	-	40,000	160,202	-	-	-	529,251
其他於本設施定型化契約所載明由管理費支應之費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	150,975	225,717	236,245	346,827	502,932	262,952	221,546	263,662	555,865	228,045	243,053	368,715	3,606,534
月末餘額	40,327,605	40,711,888	41,023,647	41,896,820	42,177,023	42,534,328	43,341,749	44,268,087	44,376,547	44,868,502	45,390,585	45,542,956	

註記：期初存款餘額含106年暫收款750,000元，在107年轉為其他相關收入。故107年其他相關收入為106年750,000元加107年780,000元共1,530,000元。