

德泰開發股份有限公司  
管理費專戶年度決算書查核報告  
民國 114 年度

合掌之鄉公開資訊

國富浩華聯合會計師事務所

### 會計師查核報告

德泰開發股份有限公司 公鑒：

德泰開發股份有限公司（德泰開發公司）民國114年1月1日至12月31日之管理費專戶年度決算書（含附註及附表），業經本會計師查核竣事。上開管理費專戶年度決算書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專戶年度決算書表示意見。

本會計師係依照內政部發布之「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」之規定，查核德泰開發公司管理費專戶款項收支運用情形之管理費專戶年度決算書，是否遵循「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」之規定，記錄其資金運用情形。此項查核工作包括以抽查方式獲取管理費專戶年度決算書所列金額及所揭露事項之查核證據。本會計師相信此項查核工作可對所表示意見提供合理之依據。

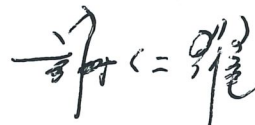
德泰開發公司民國114年1月1日至12月31日之管理費專戶年度決算書，係依「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」所編製，並非表達德泰開發公司整體資產與負債及營運績效。

依本會計師之意見，第一段所述之管理費專戶年度決算書在所有重大方面係依照前段所述基礎編製。

本報告僅供德泰開發公司依據「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」提報主管機關備查，不得作為其他用途。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：謝仁耀



中華民國115年5月26日

德泰開發股份有限公司－合掌之鄉陵園紀念公墓骨灰（骸）存放設施  
管理費日常支出專戶年度決算書（含附註及附表）

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	114年度決算數			113年度決算數		
	新制 管理費	舊制 管理費	合計	新制 管理費	舊制 管理費	合計
<b>現金流入：</b>						
管理費收入	19,500	130,000	149,500		230,000	230,000
專戶之孳息收入		2,405	2,405		3,390	3,390
其他相關收入			-			-
<b>現金流入合計</b>	<b>19,500</b>	<b>132,405</b>	<b>151,905</b>	<b>-</b>	<b>233,390</b>	<b>233,390</b>
<b>現金流出：</b>						
維護本設施安全與整潔之支出		-	-		-	-
舉辦祭祀活動之支出		448,860	448,860		335,046	335,046
內部行政管理之支出		-	-		-	-
投保火災保險及地震保險之費用		-	-		-	-
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		-	-		-	-
<b>現金流出合計</b>	<b>-</b>	<b>448,860</b>	<b>448,860</b>	<b>-</b>	<b>335,046</b>	<b>335,046</b>
<b>本期結餘數</b>	<b>19,500</b>	<b>(316,455)</b>	<b>(296,955)</b>	<b>-</b>	<b>(101,656)</b>	<b>(101,656)</b>
<b>加：上期期末日常支出專戶餘額</b>	<b>-</b>	<b>501,744</b>	<b>501,744</b>	<b>-</b>	<b>603,400</b>	<b>603,400</b>
<b>本期期末日常支出專戶餘額 (存款明細如下)</b>	<b>19,500</b>	<b>185,289</b>	<b>204,789</b>	<b>-</b>	<b>501,744</b>	<b>501,744</b>

日常支出專戶存款餘額明細：

開戶銀行	銀行帳戶名稱	銀行存款種類	銀行帳號	114年12月31日專戶存款餘額	113年12月31日專戶存款餘額
合作金庫銀行岡山分行	合掌之鄉陵園紀念公墓骨灰(骸)存放設施管理費日常支出專戶	臺幣活期存款	0330-717-065778	204,789	501,744
日常支出專戶餘額總計				204,789	501,744

後附註、附表一、附表二及附表三為本決算書之一部分

公司蓋章：



負責人：



會計主管：



附表二

德泰開發股份有限公司－合掌之鄉陵園紀念公墓骨灰（骸）存放設施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							
設施清潔維護							
設施定期養護及法定必要更新							
設施四周植栽、衛生維護							
設施內外照明等設備必要支出							
定期公共祭祀或追思儀式		448,860					清明、中元法會、法師、道士、祭品費用
祭堂定時晉奉花果香燭							
管理人員工資							
管理人員法定保險							
派遣勞工費用							
水電、瓦斯及油料費							
管理設施所需之通訊費用							
設施保險費							
合計	-	448,860	-	-			

附表三

德泰開發股份有限公司—合掌之鄉陵園紀念公墓骨灰(骸)存放設施管理費日常支出專戶銀行存款各月收入支出狀況表  
民國114年1月1日至12月31日

	1月份		2月份		3月份		4月份		5月份		6月份	
	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費
月初專戶銀行存款餘額	-	501,744	-	501,744	-	501,744	-	437,744	-	313,155	-	373,155
當月現金流入款項												
管理費收入		-		-		-		70,000		60,000		-
專戶之孳息收入												1,518
其他相關收入												
小計	-	501,744	-	501,744	-	501,744	-	507,744	-	373,155	-	374,673
當月現金流出款項												
維護本設施安全整潔之支出		-		-		-		-		-		-
舉辦祭祀活動之支出		-		-		64,000		194,589		-		-
內部行政管理之支出		-		-		-		-		-		-
投保火災及地震保險之費用												
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												
小計	-	-	-	-	-	64,000	-	194,589	-	-	-	-
月末專戶銀行存款餘額	-	501,744	-	501,744	-	437,744	-	313,155	-	373,155	-	374,673
月末專戶銀行存款餘額新舊制合計		501,744		501,744		437,744		313,155		373,155		374,673

(接次頁)

(承前頁)

	7月份		8月份		9月份		10月份		11月份		12月份	
	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費	新制管理費	舊制管理費
月初專戶銀行存款餘額	-	374,673	-	374,673	19,500	224,673	19,500	184,402	19,500	184,402	19,500	184,402
當月現金流入款項												
管理費收入	-	-	19,500									
專戶之孳息收入												
其他相關收入												887
小計	-	374,673	19,500	374,673	19,500	224,673	19,500	184,402	19,500	184,402	19,500	
當月現金流出款項												
維護本設施安全整潔之支出		-		-		-		-		-		-
舉辦祭祀活動之支出		-		150,000		40,271		-		-		-
內部行政管理之支出		-		-		-		-		-		-
投保火災及地震保險之費用												
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												
小計	-	-		150,000		40,271		-		-		-
月末專戶銀行存款餘額	-	374,673	19,500	224,673	19,500	184,402	19,500	184,402	19,500	184,402	19,500	185,289
月末專戶銀行存款餘額新舊制合計		374,673		244,173		203,902		203,902		203,902		204,789

### 管理費急難支出專戶年度決算書格式




德泰開發股份有限公司—合掌之鄉陵園紀念公墓骨灰（骸）存放設施

管理費急難支出專戶年度決算書（含附註及附表）

民國 114 年及 113 年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	114年度決算數	113年度決算數
<b>現金流入：</b>		
已提撥基金之轉存款	135,419	-
補提撥基金款	8,160	-
舊制應提撥之基金款	-	-
新制收取之管理費	10,500	-
專戶之孳息收入	203	-
火災及地震保險理賠金	-	-
其他相關收入	-	-
<b>現金流入合計</b>	<b>154,282</b>	<b>-</b>
<b>現金流出：</b>		
災損可修復支出	-	-
災損無法繼續使用之善後支出	-	-
災損無法繼續使用之退款支出	-	-
終止契約之退款支出	-	-
<b>現金流出合計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>本期結餘數</b>	<b>154,282</b>	<b>-</b>
<b>加：上期期末急難支出專戶餘額</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>本期期末急難支出專戶餘額 (存款明細如下)</b>	<b>154,282</b>	<b>-</b>

急難支出專戶存款餘額明細：					
開戶銀行	銀行帳戶名稱	銀行存款種類	銀行帳號	114年12月31日專戶存款餘額	113年12月31日專戶存款餘額
合作金庫銀行岡山分行	德泰開發股份有限公司—合掌之鄉陵園紀念公墓、骨灰(骸)存放設施管理費急難支出專戶	臺幣活期存款	0330-717-070186	154,282	-
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：	
					

合掌之鄉公開資訊

附表二

德泰開發股份有限公司—合掌之鄉陵園紀念公墓骨灰(骸)存放設施管理費急難支出專戶各月收入支出狀況表

民國 114 年1月1日至12月31日

	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
月初專戶銀行存款餘額							-	3,500	10,500	10,500	145,889	145,919	
當月現流入款項													
已提撥基金之轉存款										135,389	30		135,419
補提撥基金款												8,160	8,160
舊制應提撥之基金款													-
新制收取之管理費							3,500	7,000					10,500
專戶之孳息收入												203	203
火災及地震保險理賠金													-
其他相關收入													-
小計							3,500	10,500	10,500	145,889	145,919	154,282	154,282
當月現金流出款項													-
災損可修復支出													-
災損無法繼續使用之善後支出													-
災損無法繼續使用之退款支出													-
終止契約之退款支出													-
小計							-						-
月末專戶銀行存款餘額							3,500	10,500	10,500	145,889	145,919	154,282	154,282