

國統開發股份有限公司

民國一〇一年度

管理費收支表

及會計師查核報告

公司地址：台北市中山區敬業三路11號1樓

電話：(02)8502-9888

目 錄

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
一、 封 面	1
二、 目 錄	2
三、 會 計 師 查 核 報 告	3
四、 管 理 費 收 支 表 附 註	4 ~ 5



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

台北市忠孝東路四段 320 號 6 樓

電話：(02)2721-6666

傳真：(02)2721-9555

會計師查核報告

國統開發股份有限公司公鑒：

國統開發股份有限公司民國一〇一年度之管理費收支明細表，業經本會計師查核竣事。上開管理費收支明細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收支明細表表示意見。

本會計師係依照「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」（以下簡稱「該辦法」）之規定，查核國統開發股份有限公司管理費款項收支運用情形之專戶決算書，是否遵循該辦法之規定，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收支明細表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之意見提供合理之依據。

國統開發股份有限公司民國一〇一年度之管理費收支明細表，係依內政部發布之「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」所編製，並非表達國統開發股份有限公司整體資產與負債。

依本會計師之意見，第一段所述之管理費收支明細表在所有重大方面係依照第三段所述之基礎編製，足以允當表達國統開發股份有限公司民國一〇一年度管理費款項之收支運用情形。

本報告僅供國統開發股份有限公司依據「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。

眾智聯合會計師事務所

會計師：吳金地



吳金地

中華民國一〇二年四月十九日

國統開發股份有限公司
管理費收支表附註

民國一〇一年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及經營

本公司於民國 88 年 8 月 25 日開始籌備，於民國 88 年 9 月 2 日經核准設立。公司名稱國統環保工程開發股份有限公司，民國 97 年 3 月更名為國統開發股份有限公司，本公司以殯葬場所開發租售業、殯葬設施經營業及管理顧問為主要業務。

二、查核目的及法令依據

本次查核主要依據內政部民國 92 年 6 月 30 日「台內民字第 0920070353 號」令，訂定發布之「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」（以下簡稱該辦法），有關該公司收取之各項墓地、骨灰(骸)存放設施管理費款項，應專戶存款於金融機構，並需經會計師查核簽證該專戶之使用情形。

三、查核方式

- (一)依該辦法第四條第一項所定，應存入專戶之款項包括，該辦法施行後所收取之管理費、施行前已收取之管理費賸餘款、專戶之孳息收入及其他。就第一款“該辦法施行後所收取之管理費”，經抽核該公司預收管理費及管理費收入之明細帳，核對收款記錄及銀行存摺，以驗證其收現金額，未發現重大異常情形。
- (二)依該辦法第五條所定，管理費專戶應專款專用，其用途為維護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，及其他於設施定型化契約內所載明由管理費支應之費用。本會計師就民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止，抽核該公司之管理費用明細帳，並無該辦法第五條規定之相關支出，且未發現重大異常。

(三)該管理費專戶期末資產負債表如下：

國統開發股份有限公司

管理費專戶資產負債表

中華民國一〇一年十二月三十一日

資 產	金 額 總 計	負債及股東權益	金 額 總 計
銀行存款		管理費準備	\$ 81,072,487
遠東國際商銀-乙存	\$ 32,072,487		
遠東國際商銀-定存	49,000,000		
合 計	\$ 81,072,487		\$ 81,072,487

(四)該管理費專戶本期變動情形說明如下：

一〇一年度管理費決算表			
公司名稱：	國統開發股份有限公司		
所屬年度：	中華民國一〇一年一月一日起至一〇一年十二月三十一日止		
負責人：	陳盛元		
統一編號：	70748655		
單位：新台幣元			
項 目	小 計	帳載決算金額	依法調整後金額
(一)收入		\$ 78,716,230	
1. 管理費收入	\$ 78,679,037		
2. 利息收入	37,193		
(二)減：支出		60,000	
1. 勞務費	60,000		
(三)餘絀數		\$ 78,656,230	
1. 上列收入皆符合私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法第四條之規定。			
2. 上列支出皆符合私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法第五條之規定。			

餘絀處理分析表			
中華民國一〇一年十二月三十一日			
項 目	金 額	備 註	其 他 事 項
(一)當年度帳面餘絀數額	\$ 78,656,230		
(二)加：以往年度累積餘絀數額	2,416,257		
(三)年底帳面累積餘絀數額	\$ 81,072,487		

本期餘額：81,072,487 元係存入遠東國際商業銀行帳戶，以作為未來世界藝術墓園管理費專戶，該專戶已報請主管機關備查。