

金鴻山企業股份有限公司金鴻山金寶塔管理費專戶

會計師查核報告書

民國一一三年度

佳侑會計師事務所

地址：高雄市三民區建德路 40 號 17 樓

電話：(07)395-6000 傳真：(07)395-4301

管理費帳戶查核委任書

茲委任佳侑會計師事務所為本公司 113 年度管理費帳戶之查核簽證。

約定條款如下：

約定事項：

- 一、 委任人深知忠實表達管理費帳戶變動情形，乃委任人之責任。若因委任人帳項有虛構偽造等情形，致受任人被主管機關依法懲戒或遭受有形及(或)無形損害時，其一切法律責任由委任人負責之。
- 二、 本委任書由受、委雙方各持一份。

委任人：金鴻山企業股份有限公司

代表人：林昱良

地 址：高雄市仁武區仁福里公館二巷 96 號 4 樓



受任人：許武利

事務所地址：高雄市三民區建德路 40 號 17 樓

電話：(07) 395-6000

所屬會計師公會：高雄市會計師公會

會員證書字號：高市會證字第 0585 號



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 四 日

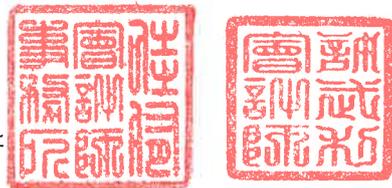
會計查核報告書

金鴻山企業股份有限公司公鑒：

金鴻山企業股份有限公司依據「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」第三條規定設立之「金鴻山企業股份有限公司金鴻山金寶塔管理費專戶」，其民國一一三年一月一日至十二月三十一日之收入及支出情形，業經本會計師查核竣事。

本會計師係依照上開管理辦法之規定，採用適當之方法及程序，包括各項會計紀錄之抽核作業，進行相關查核，並就查核結果予以揭露，列述於後附之「金鴻山企業股份有限公司金鴻山金寶塔管理費專戶年度決算書」。

截至民國一一三年度十二月三十一日止，該管理費專戶餘額為 487,938 元，隨附其銀行存摺明細及存款餘額證明書等供參。本報告僅供金鴻山企業股份有限公司依「私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法」第十條第一項規定，報請高雄市政府殯葬管理處備查，不得作為其他用途。



佳侑會計師事務所

會計師：許武利

地 址：高雄市三民區建德路 40 號 17 樓

電 話：(07) 395-6000

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 四 日

金鴻山企業股份有限公司 — 金鴻山寶塔管理專戶

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	2,645,000	3,864,000			
本專戶孳息收入	4,072	3,988			
本期調整	-	-			
收入合計	2,649,072	3,867,988			
維護本設施安全整潔之支出	173,650	189,060			
舉辦祭祀活動之支出	301,883	341,735			
內部行政管理之支出	2,155,467	3,314,205			
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	2,631,000	3,845,000			
本期結餘數	18,072	22,988			
加：上期管理費專戶餘額	469,866	446,878			
本期管理費專戶餘額 (明細如下)	487,938	469,866			
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
第一銀行	金鴻山企業股份 有限公司金鴻山 金寶塔管理專戶	活期存款	702-10-031112	487,938	469,866
管理費專戶餘額總計				487,938	469,866

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



金鴻山企業股份有限公司 — 金鴻山金寶塔 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	
清潔費	67,781				寶塔清潔費用
定期保養修繕費	105,869				寶塔電梯等相關設施之定期保養維修費用
祭祀及法事費		241,883			寶塔各項節日之相關祭祀用品及法會
員工保險費			247,587		寶塔管理人員之勞健保費
薪資津貼			1,745,474		寶塔管理人員薪資及津貼
水電費			119,271		寶塔之水電費
郵電費			83,135		寶塔相關資訊通知簡訊及郵資費
勞務費			20,000		會計師簽證費
合計	173,650	241,883	2,215,467		

附表二

金鴻山企業股份有限公司 — 金鴻山金寶塔管理費專戶各月收入支出狀況表
民國 113 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
月初餘額	469,866	585,866	624,866	477,866	660,866	548,866	674,819	831,819	548,819	551,819	412,819	423,819	2,631,000
當月收入款項													
管理費收入	216,000	209,000	233,000	183,000	238,000	124,000	328,000	77,000	303,000	161,000	311,000	262,000	2,645,000
本專戶之孳息收入						1,953						2,119	4,072
本期調整													-
小計	216,000	209,000	233,000	183,000	238,000	125,953	328,000	77,000	303,000	161,000	311,000	264,119	2,649,072
當月支出款項													
維護本設施安全整潔之支出	16,300	20,000	40,000	-	35,200	-	23,350	7,700	5,500	6,700	7,900	11,000	173,650
舉辦祭祀活動之支出	8,000	15,000	26,000	-	35,300	-	33,587	28,896	27,960	26,250	15,990	24,900	241,883
內部行政管理之支出	75,700	135,000	314,000	-	279,500	-	114,063	323,404	266,540	267,050	276,110	164,100	2,215,467
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	100,000	170,000	380,000	-	350,000	-	171,000	360,000	300,000	300,000	300,000	200,000	2,631,000
月末餘額	585,866	624,866	477,866	660,866	548,866	674,819	831,819	548,819	551,819	412,819	423,819	487,938	





金鴻山企業股份有限公司 — 金鴻山金寶塔管理專戶

管理費專戶年度決算書附註

民國113年及112年1月1日至12月31日

一、設施概況

本設施位於高雄市仁武區公館二巷96號，基地座落面積2,803.21平方公尺，係屬地上四層地下一層之建築。於民國八十五年三月二十日完工，並領有高雄市政府建設局核發之使用執照85高縣建局建管字第2914號後開始使用。

骨灰位計有90,000位，已使用20,745位。

骨灰罈位計有2,000位，已使用61位。

二、編製目的及法令依據

(一) 依殯葬管理條例(下稱本條例)第三十五條第一項規定：「私立公墓、骨灰(骸)存放設施經營者向墓主及存放者收取之費用，應明定管理費，並以管理費設立專戶，專款專用。」次依私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法(下稱本辦法)第十條第一項規定：「本設施經營者應將本專戶之年度決算書送經會計師查核簽證，並於年度結束後五個月內將查核報告書併同決算書報請直轄市、縣(市)主管機關備查。」又依同辦法第五條至第八條規定，明定管理費專戶之支出範圍。

(二) 本管理費專戶決算書係依前開規定編製，並依本辦法第十條第一項規定送經會計師查核簽證後，報請高雄市殯葬管理處備查。

三、法令遵循之聲明

已依本條例第三十五條規定設立金鴻山企業股份有限公司 — 金鴻山金寶塔 管理費專戶，其收支均符合本辦法規定。

四、重要會計政策及法令規定

本管理費專戶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及現金基礎編製。

五、會計項目說明

(一) 管理費收入：當年度販售墓基、骨灰骸存放單位向消費者收取之管理費總數額。

(二) 本專戶孳息收入：當年度管理費專戶存款之利息收入

(三) 其他相關收入：基於本設施管理維護支出所需向消費者收取管理費以外之費用。

(四) 維護本設施安全整潔之支出：指「設施保全費用」、「設施清潔維護」、「設施內外之定期保養維護、修繕及依法令必要之更新」、「設施之四週花木、植栽、修剪與環境衛生之維護」及「設施內外照明、消防、衛生、空調、無障礙設施及標誌等設備必要支出」等支出。

(五) 舉辦祭祀活動之支出：指「定期舉辦之公共祭祀或追思儀式」、「祭堂定時晉奉花果香燭」等支出。

(六) 內部行政管理支出：指「設施管理人員之工資、加班費、津貼、職業災害補償、法定保險、教育訓練及派遣勞工費用」、「公共使用之水電、瓦斯及油料費用」、「管理設施所需之通訊費用(含郵資、電話費及網路費)」、「設施保險之費用」及「管理費專戶交付會計師查核簽證之費用」等支出。

- (七) 其他於本設施定型化契約所載明由管理費支出之費用：指經營者與消費者簽訂定型化契約時，契約載明由管理費支應與本設施管理有關之直接支出費用。
- (八) 前開第四款至第七款之支出範圍，以維護管理本設施所生必要之直接支出費用為限，且「屬公司（商業、其他法人）經營之支出」及「因消費者個別需求或已另收取服務費用」均不得由本專戶支出。

六、其他



第一銀行
First Bank

www.firstbank.com.tw

更摺

SWIFT CODE: FCBKWTWPXXX

一銀總代號 007

活期存款存摺

分行別 - 科目 - 編

號

帳號 702 10-031112

金鴻山企業(股)公司

金鴻山金寶塔管理費專

鹽埕分行

07 55192

1122 1,150,000.00 (NTD)

日期	摘要	Withdrawal	Deposit	Balance
112 12 05	帳號 : 70210031112			\$907,378.00
1 112 12 08	現金	\$200,000.00		\$707,378.00
2 112 12 11	現金	\$100,000.00		\$607,378.00
3 112 12 14	現金		\$41,000.00	\$648,378.00
4 112 12 18	現金		\$18,000.00	\$666,378.00
5 112 12 20	現金		\$41,000.00	\$707,378.00
6 112 12 21	活存		\$2,488.00	\$709,866.00
7 112 12 21	現金		\$120,000.00	\$829,866.00
8 112 12 22	現金	\$60,000.00		\$769,866.00
9 112 12 26	現金	\$300,000.00		\$469,866.00
10 112 12 28	現金		\$41,000.00	\$510,866.00
11 112 12 28	現金		\$41,000.00	\$551,866.00
12 112 12 28	現金		\$53,000.00	\$604,866.00
13 112 12 29	現金	\$135,000.00		\$469,866.00
14 113 01 05	現金		\$6,000.00	\$475,866.00
15 113 01 04	現金		\$24,000.00	\$499,866.00
16 113 01 12	現金		\$84,000.00	\$583,866.00
17 113 01 12	現金		\$36,000.00	\$619,866.00
18 113 01 18	現金	\$100,000.00		\$519,866.00
19 113 01 22	現金		\$6,000.00	\$525,866.00
20 113 01 22	現金		\$24,000.00	\$549,866.00
21 113 01 22	現金		\$18,000.00	\$567,866.00
22 113 01 26	現金		\$18,000.00	\$585,866.00
23 113 02 02	1741000		\$6,000.00	\$591,866.00
24 113 02 05	現金		\$35,000.00	\$626,866.00

4



與正本相符



日期	摘要	金額	餘額
113 02 05	帳號 : 70210031112		\$626,866.00
1 113 02 07	現金	\$50,000.00	\$576,866.00
2 113 02 15	現金		\$600,866.00
3 113 02 16	現金		\$660,866.00
4 113 02 19	現金	\$40,000.00	\$620,866.00
5 113 02 21	現金		\$656,866.00
6 113 02 26	現金		\$686,866.00
7 113 02 29	現金		\$704,866.00
8 113 02 29	現金	\$80,000.00	\$624,866.00
9 113 03 01	現金		\$642,866.00
10 113 03 01	現金	\$30,000.00	\$612,866.00
11 113 03 05	現金		\$660,866.00
12 113 03 18	現金		\$707,866.00
13 113 03 20	現金		\$761,866.00
14 113 03 21	現金	\$50,000.00	\$711,866.00
15 113 03 22	現金	\$300,000.00	\$411,866.00
16 113 03 25	現金		\$459,866.00
17 113 03 29	現金		\$477,866.00
18 113 04 01	現金		\$512,866.00
19 113 04 02	現金		\$553,866.00
20 113 04 11	現金		\$601,866.00
21 113 04 18	現金		\$642,866.00
22 113 04 19	現金		\$660,866.00
23 113 05 02	現金		\$696,866.00
24 113 05 06	現金		\$702,866.00

5



與正本相符

	Memo	Withdrawal	Deposit	Balance
	113 05 06		帳號 : 70210031112	\$702,866.00
1	113 05 06 現金		\$6,000.00	\$708,866.00
2	113 05 09 現金		\$59,000.00	\$767,866.00
3	113 05 13 現金		\$35,000.00	\$802,866.00
4	113 05 15 現金		\$24,000.00	\$826,866.00
5	113 05 17 現金	\$350,000.00		\$476,866.00
6	113 05 21 現金		\$24,000.00	\$500,866.00
7	113 05 27 現金		\$42,000.00	\$542,866.00
8	113 05 27 現金		\$6,000.00	\$548,866.00
9	113 06 03 跨行轉帳	轉出帳號 0115408	\$18,000.00	\$566,866.00
10	113 06 03 跨行轉帳	轉出帳號 0115408	\$41,000.00	\$607,866.00
11	113 06 03 現金		\$18,000.00	\$625,866.00
12	113 06 04 跨行轉帳	轉出帳號 0115408	\$47,000.00	\$672,866.00
13	113 06 21 活存息		\$1,953.00	\$674,819.00
14	113 07 01 現金		\$24,000.00	\$698,819.00
15	113 07 02 現金		\$12,000.00	\$710,819.00
16	113 07 04 現金	\$120,000.00		\$590,819.00
17	113 07 08 現金		\$54,000.00	\$644,819.00
18	113 07 12 現金	\$1,000.00		\$643,819.00
19	113 07 15 現金		\$96,000.00	\$739,819.00
20	113 07 19 現金		\$35,000.00	\$774,819.00
21	113 07 22 本公司		\$35,000.00	\$809,819.00
22	113 07 23 現金		\$36,000.00	\$845,819.00
23	113 07 260933177309		\$18,000.00	\$863,819.00
24	113 07 30 現金		\$18,000.00	\$881,819.00

6



序號	日期	摘要	金額	餘額
				\$881,819.00
1	113 07 30	現金		\$881,819.00
2	113 07 31	現金	\$50,000.00	\$831,819.00
3	113 08 02	現金	\$60,000.00	\$771,819.00
4	113 08 07	現金	\$300,000.00	\$471,819.00
5	113 08 15	150933177309		\$489,819.00
6	113 08 19	現金	\$24,000.00	\$513,819.00
7	113 08 19	現金	\$35,000.00	\$548,819.00
8	113 09 04	現金	\$60,000.00	\$608,819.00
9	113 09 04	現金	\$59,000.00	\$667,819.00
10	113 09 06	現金	\$18,000.00	\$685,819.00
11	113 09 19	現金	\$6,000.00	\$691,819.00
12	113 09 19	現金	\$35,000.00	\$726,819.00
13	113 09 23	現金	\$24,000.00	\$750,819.00
14	113 09 23	現金	\$18,000.00	\$768,819.00
15	113 09 25	現金	\$300,000.00	\$468,819.00
16	113 09 26	265611745000	\$10,000.00	\$488,819.00
17	113 09 27	現金	\$47,000.00	\$533,819.00
18	113 09 30	現金	\$18,000.00	\$551,819.00
19	113 10 07	現金	\$35,000.00	\$586,819.00
20	113 10 09	現金	\$18,000.00	\$604,819.00
21	113 10 11	現金	\$12,000.00	\$616,819.00
22	113 10 14	現金	\$6,000.00	\$622,819.00
23	113 10 16	現金	\$6,000.00	\$628,819.00
24	113 10 21	現金	\$42,000.00	\$670,819.00
	113 10 23	235611745000	\$18,000.00	\$688,819.00

請翻開次頁：繼續補登

7



行次	日期	摘要	Withdrawal	Deposit	Balance
1	113 10 25	現金	\$300,000.00		\$388,819.00
2	113 10 28	現金		\$24,000.00	\$412,819.00
3	113 11 05	現金		\$77,000.00	\$489,819.00
4	113 11 09	現金		\$6,000.00	\$495,819.00
5	113 11 12	現金		\$6,000.00	\$501,819.00
6	113 11 14	金鴻山企		\$35,000.00	\$537,819.00
7	113 11 18	現金		\$18,000.00	\$555,819.00
8	113 11 18	現金		\$78,000.00	\$633,819.00
9	113 11 21	現金		\$6,000.00	\$639,819.00
10	113 11 22	現金		\$18,000.00	\$657,819.00
11	113 11 25	現金		\$42,000.00	\$699,819.00
12	113 11 27	現金	\$300,000.00		\$399,819.00
13	113 11 28	現金		\$24,000.00	\$423,819.00
14	113 12 03	現金		\$18,000.00	\$441,819.00
15	113 12 06	現金		\$6,000.00	\$447,819.00
16	113 12 09	現金		\$18,000.00	\$465,819.00
17	113 12 09	現金		\$24,000.00	\$489,819.00
18	113 12 10	現金		\$6,000.00	\$495,819.00
19	113 12 12	現金		\$6,000.00	\$501,819.00
20	113 12 19	現金		\$53,000.00	\$554,819.00
21	113 12 20	現金		\$24,000.00	\$578,819.00
22	113 12 21	活存息		\$2,119.00	\$580,938.00
23	113 12 25	現金		\$6,000.00	\$586,938.00
24	113 12 27	現金		\$41,000.00	\$627,938.00

8





第一銀行
First Bank

www.firstbank.com.tw

就在你左右
Always with you

SWIFT CODE: FCBKWTWXXX

一銀總代號 007

活期存款存摺

分行別 - 科目 - 編號

帳號 702-10-031112

戶名 金鷓山企業(股)公司
金鷓山金寶塔管理費專
鹽埕分行 07 5519201

寶號
先生
女士



日期	摘要	支	出	存	入	結	餘
	Memo	Withdrawal		Deposit		Balance	
113 12 27			帳號 : 70210031112			\$627,938.00	
1 113 12 27	現金			\$60,000.00		\$687,938.00	
2 113 12 30	現金	\$200,000.00				\$487,938.00	
3 114 01 03	現金			\$18,000.00		\$505,938.00	
4 114 01 06	現金			\$54,000.00		\$559,938.00	
5 114 01 09	現金			\$6,000.00		\$565,938.00	
6 114 01 09	現金			\$12,000.00		\$583,938.00	
7 114 01 09	現金			\$6,000.00		\$589,938.00	
8 114 01 13	現金			\$41,000.00		\$630,938.00	
9 114 01 13	現金			\$12,000.00		\$648,938.00	
10 114 01 13	現金			\$6,000.00		\$654,938.00	
11 114 01 15	現金			\$6,000.00		\$660,938.00	
12 114 01 15	現金	\$80,000.00				\$580,938.00	
13 114 01 17	現金			\$18,000.00		\$598,938.00	
14 114 01 20	現金			\$35,000.00		\$633,938.00	
15 114 01 21	現金	\$100,000.00				\$533,938.00	
16 114 01 23	現金			\$59,000.00		\$592,938.00	
17 114 01 23	現金			\$10,000.00		\$602,938.00	
18 114 02 04	現金	\$220,000.00				\$382,938.00	
19 114 02 05	現金			\$35,000.00		\$425,938.00	
20 114 02 11	現金	\$80,000.00				\$345,938.00	
21 114 02 14	現金			\$24,000.00		\$369,938.00	
22 114 02 17	現金			\$41,000.00		\$410,938.00	
23 114 02 17	現金			\$18,000.00		\$428,938.00	
24 114 02 19	現金	\$120,000.00				\$308,938.00	



與正本相符