

慈恩緣禮儀股份有限公司

查核報告書

中華民國九十九年度



目	錄	頁次
一、查核報告書	1
二、資產負債表	2
三、損益表	3
四、股東權益變動表	4
五、現金流量表	5
六、財務報表附註	6~8
七、台灣省會計師公會會員印鑑證明	9

慈恩緣禮儀股份有限公司



查核報告書

慈恩緣禮儀股份有限公司 公鑒：

慈恩緣禮儀股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務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財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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。

依本會計師意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達慈恩緣禮儀股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

謹此報告

首信會計師事務所

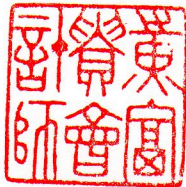
會計師：

會員證：北市會證字第813號

書字號：台省會證字第767號

地址：板橋區民族路45號4樓

電話：(02)2961-3899



慈恩緣禮儀股份有限公司

資產負債表

中華民國九十九年十二月三十一日
及中華民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附註	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		負債及股東權益	附註	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二	\$ 976,932.00	87.79	\$ 586,454.00	53.73	短期借款		\$ -	-	\$ -	-
應收款項	二,三	135,000.00	12.13	505,003.00	46.26	應付款項		7,071.00	0.64	-	-
存貨		-	-	-	-	其他流動負債		-	-	-	-
預付款項		-	-	-	-	流動負債合計		\$ 7,071.00	0.64	\$ -	-
其他流動資產		844.00	0.08	101.00	0.01	長期負債					
流動資產合計		\$ 1,112,776.00	100.00	\$ 1,091,558.00	100.00	長期借款		\$ -	-	\$ -	-
固定資產	二,四					長期負債合計		\$ -	-	\$ -	-
成 本:						其他負債					
土地		\$ -	-	\$ -	-	股東往來		\$ -	-	\$ -	-
房屋及建築		-	-	-	-	代收稅額		-	-	-	-
機器設備		-	-	-	-	其他負債合計		\$ -	-	\$ -	-
運輸設備		-	-	-	-	負債合計		\$ 7,071.00	0.64	\$ -	-
生財器具		-	-	-	-	股東權益					
預付購置設備款		-	-	-	-	股本	一,六	\$ 1,000,000.00	89.87	\$ 1,000,000.00	91.61
其他固定資產		-	-	-	-	保留盈餘					
減:累積折舊		-	-	-	-	法定公積	二	20,839.00	1.87	12,981.00	1.19
固定資產淨額		\$ -	-	\$ -	-	未分配盈餘		84,866.00	7.63	78,577.00	7.20
其他資產						股東權益合計		\$ 1,105,705.00	99.36	\$ 1,091,558.00	100.00
存出保證金		\$ -	-	\$ -	-	負債及股東權益總計		\$ 1,112,776.00	100.00	\$ 1,091,558.00	100.00
未攤銷費用		-	-	-	-						
其他資產合計		\$ -	-	\$ -	-						
資產總計		\$ 1,112,776.00	100.00	\$ 1,091,558.00	100.00						

(請參閱隨附之財務報表附註)

負責人:



主辦會計:



經辦會計:



慈恩緣禮儀股份有限公司

損益表

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	附註	九十九年度		九十八年度	
		金額	%	金額	%
營業收入淨額		\$ 360,666.00	100.00	\$ 1,550,641.00	100.00
營業成本		(151,619.00)	(42.04)	(463,525.00)	(29.89)
營業毛利		\$ 209,047.00	57.96	\$ 1,087,116.00	70.11
營業費用		(187,829.00)	(52.08)	(994,584.00)	(64.14)
營業淨利		\$ 21,218.00	5.88	\$ 92,532.00	5.97
非營業收入	五	-	-	-	-
非營業支出		-	-	-	-
本期稅前純益		\$ 21,218.00	5.88	\$ 92,532.00	5.97
預計所得稅		-	-	(13,955.00)	(0.90)
本期稅後純益		<u>\$ 21,218.00</u>	<u>5.88</u>	<u>\$ 78,577.00</u>	<u>5.07</u>

(請參閱隨附之財務報表附註)

負責人：



主辦會計：



經辦會計：



慈恩緣禮儀股份有限公司

現金流量表

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 21,218.00	\$ 78,577.00
調整項目：		
未分配加徵10%	(7,071.00)	-
應收款項減少(增加)	370,003.00	(505,003.00)
預付款項減少(增加)	-	-
其他流動資產減少(增加)	(743.00)	(17.00)
其他資產減少(增加)	-	-
應付款項增加(減少)	7,071.00	(46,375.00)
其他流動負債增加(減少)	-	-
其他負債增加(減少)	-	-
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 390,478.00	(\$ 472,818.00)
投資活動之現金流量：		
出售固定資產	\$ -	\$ -
購買固定資產	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	\$ -	\$ -
理財活動之現金流量：		
分配盈餘	\$ -	(\$ 113,858.00)
理財活動之淨現金流入(出)	\$ -	(\$ 113,858.00)
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 390,478.00	(\$ 586,676.00)
期初現金及約當現金餘額	586,454.00	1,173,130.00
期末現金及約當現金餘額	\$ 976,932.00	\$ 586,454.00
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ 13,955.00

負責人：



主辦會計：



經辦會計：



慈恩緣禮儀股份有限公司
股東權益變動表

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	股 本	保 留 盈 餘		股 東 權 益 合 計
		法 定 公 積	未 分 配 盈 餘	
98年1月1日餘額	\$ 1,000,000.00	\$ 330.00	\$ 126,509.00	\$ 1,126,839.00
提列公積		12,651.00	(12,651.00)	-
盈餘分配		-	(113,858.00)	(113,858.00)
98年度稅後純益(損)	-	-	78,577.00	78,577.00
98年12月31日餘額	\$ 1,000,000.00	\$ 12,981.00	\$ 78,577.00	\$ 1,091,558.00
提列公積		7,858.00	(7,858.00)	-
未分配加徵10%		-	(7,071.00)	(7,071.00)
99年度稅後純益(損)	-	-	21,218.00	21,218.00
99年12月31日餘額	<u>\$ 1,000,000.00</u>	<u>\$ 20,839.00</u>	<u>\$ 84,866.00</u>	<u>\$ 1,105,705.00</u>

(請參閱隨附之財務報表附註)

負責人：

主辦會計：

經辦會計：

慈恩緣禮儀股份有限公司

財務報表附註

中華民國九十九年十二月三十一日

(除另予註明外所列金額係新台幣元)



一、公司組織及沿革

- (一)設立登記日期：中華民國九十五年一月一日。
- (二)公司所在地：新北市板橋區新海路403巷5-3號。
- (三)資本總額：登記資本總額新台幣壹佰萬元整。
- (四)所營事業：
 - 1. 殯葬禮儀服務業。

二、主要會計政策

(一)現金及約當現金

包括現金、用途不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之國庫卷、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

(二)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及應收帳款收回之可能性提列，足以應付可能發生之呆帳損失。

(三)存 貨

存貨係以實際成本為入帳基礎，成本與市價孰低法評價；按加權平均法計價，採永續盤存制。

(四)固定資產及折舊

固定資產係以成本為入帳基礎，能延長耐用年限並增加使用效能之重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產。修理及維護支出則列作當年度費用處理。固定資產變賣或報廢時，其帳列金額及累積折舊均自帳上沖銷；變賣固定資產之盈餘，先列於出售年度非營業收入，於次年度減除應付所得稅款後，列為資本公積；變賣或報廢損失，列為非營業支出。

(五)法定公積及資本公積

依公司法規定，按稅後純益百分之十提列為法定公積，僅供彌補虧損及撥充資本之用，不得用以分配現金股利。資本公積依公司法規定亦限於彌補虧損及增加資本之用。

(六)營利事業所得稅

三、應收款項

項 目	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$ 128,000.00	\$ 352,652.00
應 收 帳 款	7,000.00	152,351.00
合 計	<u>\$ 135,000.00</u>	<u>\$ 505,003.00</u>

四、固定資產

項 目	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
成 本:		
運 輸 設 備	\$ -	\$ -
生 財 器 具	-	-
其他固定資產	-	-
小 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
累積折舊:		
運 輸 設 備	\$ -	\$ -
生 財 器 具	-	-
其他固定資產	-	-
小 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
固定資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

五、非營業收入

項 目	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利 息 收 入	\$ -	\$ -
其 它 收 入	-	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六、股 本

民國九十九年十二月三十一日止登記資本總額新台幣壹佰萬元整，分為壹拾萬股，每股金額壹拾元整，全額發行，本期無變動。

七、營利事業所得稅

預計營利事業所得稅係按所得稅法有關法令規定，依課稅所得額百分之十七提列；有關本公司營利事業所得稅估列、以前年度所得稅核定調整數及繳納情形彙列如下：

<u>項 目</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
稅前純益應計所得稅	\$ -	\$ 13,955.00
減：投資抵減	<u>-</u>	<u>-</u>
預計年度所得稅	\$ -	\$ 13,955.00
減：暫繳及利息收入扣繳稅額	<u>-</u>	<u>(14,441.00)</u>
應付(退)所得稅餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 486.00)</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 10017551 號

會員姓名：黃富貴

事務所電話：(02)29613899

事務所名稱：首信會計師事務所

事務所統一編號：78857162

事務所地址：板橋區民族路45號4樓


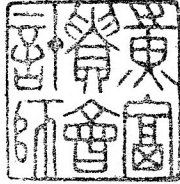
委託人統一編號：28084830

會員證書字號：台省會證字第 767 號

印鑑證明書用途：辦理 慈恩緣禮儀股份有限公司

99年度(自民國 99年 01月 01日至

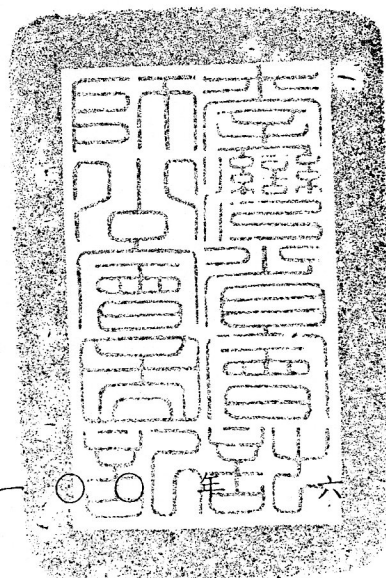
99年 12月 31日)財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	-----------------------------------------------------------------------------------	------	-------------------------------------------------------------------------------------

理事長：



核對人：



中華民國 一〇〇一年 六月 十四 日

台
省
會
計
師
公
會
會
員
印
鑑
證
明
書
第
10017551
號