基督教台灣信義會 2025 年各堂會　稽核項目表

☐台北　☐台中
☐嘉南　☐高雄　區會　　堂/會/所

會計年度	2024 年(收入)	2024 年(支出)	2024 年(本期餘絀)
預　算 (不分部門)			
決　算 (不分部門)			

負責同工	牧師或負責人	聯絡電話	司帳同工	聯絡電話	司庫同工	聯絡電話

攜帶稽查資料	1. 2024 年資產負債表 2. 2024 年預算與實際損益表（A01-A08 所有科目不分部門） 3. 2023/2024 兩年損益比較表（A01-A08 所有科目不分部門） 4. 專款變動表 5. 2024 年 8 月及 12 月傳票（查看期末專款結轉傳票） 6. 2025 年平衡預算表 7. 全年長執會會議紀錄（請攜帶預算、決算、採購、合約簽訂、　對外奉獻大筆金額、與總會或其他堂會之間的借貸、報廢資產…等與財務相關之會議記錄**以及每月長執會通過之採購付款傳票**） 8. 教會設備清冊及用品年終盤點紀錄 9. 年度資產負債餘額表 10. 教會各項奉獻週報表及清冊、奉獻系統產生之年度奉獻類別統計表	送檢單位代表 簽章 2025 年　　月　　日
繳交總會存檔資料	1. 2024 年、2025 年長執同工連絡名單 2. 經過教友大會或長執會會議通過之預決算相關會議紀錄	稽核人員 簽章 2025 年　　月　　日

是	否	**內部稽核查核項目（由堂會填寫）**
(　　)	(　　)	1. 教會小額日常支出採 a.現金制 b.零用金制 c.其他（　　）
(　　)	(　　)	2. 預決算已經教友大會或長執會議通過（請帶教友大會或長執會會議記錄）
(　　)	(　　)	3. 代收代轉奉獻採入代收代轉科目,轉出再沖銷之總會規定登帳方式
(　　)	(　　)	4. 主日奉獻袋移動至清點完畢在兩人共同監督下完成
(　　)	(　　)	5. 長執同工依據本會章程產生
(NT$　　)		6. 2024 年度匯往國外之金額（個人＋單位，總數即可）
(NT$　　)		7. 2024 年度國外匯入之金額（個人＋單位，總數即可）

是	否	**內部稽核查核項目（由稽核填寫）**
(　　)	(　　)	A. 是否已切立年底基金結轉傳票？並制定專款變動表？
(　　)	(　　)	B. 年度奉獻總表(奉獻系統產生)是否已與正航系統所列奉獻科目核對數字無誤
(　　)	(　　)	C. 當年度有否汽、機車購入、出售？車牌號碼：_____
(　　)	(　　)	D. 當年度有否訂定各種合約（包括承租與出租）？扣繳申報租賃所得、二代健保與開立出租發票？合約書有否繳交總會存查？
(　　)	(　　)	E. 當年度有否進行建築拆、建、修工程？
(　　)	(　　)	F. 當年度與內部（本會堂會、機構）、外部（非本會堂會、機構、本堂成立之社團法人及基金會）有往來借貸？如有，是否有報備總會？
(　　)		G. 內控管理（採購、請款）制定標準流程 a.有制定（請提供流程表）b.有制定但執行面有困難 c.無制定
(　　)		H. 專款（愛心救助、急難救助、獎,助學金）制定申請及發放原則性辦法 a.有制定（請提供發放辦法說明）b.有制定但執行面有困難 c.無制定

建議事項