

基督教台灣信義會 2025 年機構稽核項目表

單位名稱																	負責人										
地 址																	財務長/財務										
電 話																	會計/出納										
會計年度	2024 年（收入）								2024 年（支出）								2024 年（收支餘絀）										
預 算																											
決 算																											
現職人員 人數	全職同工								半職同工								主責人										
※以上各欄資料，請各單位先行填寫※																											
稽 核 項 目																											
是 否 () () 1. 會計人員是否專任？ () () 2. 預算、決算表編列過程 () () 3. 總帳帳冊記載是否詳盡確實？ () () 4. 各項開支是否切合預算計劃範圍內？ () () 5. 是否有零用金制度？ () () 6. 各項設備購入、報廢、出售是否按規定流程？ () () 7. 傳票作業是否符合規定？（按月(季)編號順序裝訂） () () 8. 單據憑證上是否依相關法令記載？ () () 9. 有無採購貴重物品（如：汽機車、設備等） () () 10. 年度有否實施定期或不定期盤點？（如：設備、庫存等） () () 11. 財產登記與管理 () () 12. 員工上班工時是否依據勞基法相關規定																											
提供資料	() 1. 會計師查核後須更正或調整之傳票資料（調整前與調整後） () 2. 設備清冊 () 3. 損益表								() 4. 資產負債表 () 5. 新年度預算表 () 6. 上年度決算表 () 7. 現金流量表 () 8. 盤點記錄（各項用品）								() 9. 組織圖 () 10. 1 年度董事會或管理委員會會議記錄 () 11. 稽核小組要求提供之相關資料（年度資產負債餘額表）										
稽核小組	稽核關防								稽核人員								送檢人員										
									簽章								簽章										

建議事項：