

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學

財務報表附註

民國一〇九年及一〇八年七月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學(以下簡稱本校)於民國 55 年 2 月 10 日台(55)高字第 1694 號令准予設立，校名為私立中國海事專科學校，於民國 56 年正式登記為財團法人，民國 87 年 5 月 13 日奉准校名更改為中國海事商業專科學校，並於民國 96 年 6 月 23 日經教育部台技(一)字第 0960098059 號函核准，自民國 96 年 8 月 1 日起改制並更名為財團法人台北海洋技術學院，民國 106 年 6 月 1 日經教育部台教技(二)字第 1060076663-C 號函核准，自民國 106 年 8 月 1 日起改名為台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學。本校之學程分日間部及夜間部，系、科別如下：

大學部：航海系、輪機工程系、海洋休閒觀光系、海洋運動休閒系、餐飲管理系、食品科技與行銷系、海空物流與行銷系、健康促進與銀髮保健系、旅遊管理系、健康照顧社會工作系、數位遊戲與動畫設計系、視學傳達設計系、時尚造型設計管理系、表演藝術系及學士後航海學士學位學程。

專科部：航海科、輪機工程科、海洋休閒觀光科、海洋運動休閒科、旅遊管理科、海空物流與行銷科、餐飲管理科、資訊科技與行動通訊科、數位遊戲與動畫設計科、時尚造型設計管理科及視覺傳達設計科。

研究所：海洋休閒觀光系、食品科技與行銷系。

本校截至民國 109 年及 108 年 7 月 31 日之教職員人數分別為 265 人及 245 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本校財務報告日於民國 109 年 11 月 23 日由董事會通過發佈。

三、重要會計政策之彙總說明

本校財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報表係依據「私立學校法」、教育部頒布之「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」及「學校財團法人及所設私立

學校會計制度之一致規定」之規定與「企業會計準則公報及其解釋」編製。

(二)會計年度

每年 8 月 1 日開始至次年 7 月 31 日終了為一會計年度，以學年度開始日之中華民國紀元年次為其年度名稱。

(三)會計基礎

本校之財務報表係依據教育部部頒「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」及「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」及「企業會計準則公報及其解釋」之規定辦理，並採應計基礎入帳。

(四)會計估計

本校依照一般公認會計原則規定編製財務報表時，對財務報表所列金額及或有事項，須作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能有所差異。

(五)平衡表區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；不符合者非類為非流動資產。

- (1) 預期於正常營運週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
- (4) 現金及約當現金，但不包括於報導期間基結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；不符合者分類為非流動負債。

- (1) 預期於正常營運週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於報導期間結束日後十二個月到期內清償之負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

(六)投資、長期應收款及現金

1. 非流動金融資產(以成本衡量之金融資產-非流動)

凡持有無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，或與此種權益工具連動且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，非預期於平衡表日十二個月內變現者屬之。

2. 特種基金

係因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序補充，以供特定目的使用並專戶儲存之基金，其相對科目為「指定用途權益基金」。

(七) 不動產、房屋及設備

1. 應按取得(包括分期付款購置)或建造時之成本認列，包括購買價格、使用資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之任何直接可歸屬成本與借款成本及未來拆卸、移除該資產或復原的估計成本。

2. 取得不動產、房屋及設備後，於使用期間所發生之相關支出，應列為修護費用。但能延長資產耐用年限、提升服務能量及效率、增添、改良、重置及大修等支出，應予以資本化。

3. 除土地、圖書及博物外之不動產、房屋及設備，應於各該資產估計耐用年限內，採直線法提列折舊；圖書採報廢法提列折舊；土地、傳承資產(如歷史文物)及非消耗性收藏品(如藝術品)，不予提列折舊。

4. 已無使用價值之不動產、房屋及設備，經核准報廢，適用提列折舊項目，並依直線法提列折舊者，應將不動產、房屋及設備成本與累計折舊項目沖銷，如有殘值，應轉列「財產交易短絀」；依報廢法提列折舊者，應將成本轉列為「折舊及攤銷」項目。適用不予提列折舊項目者，應將成本轉列為「財產交易短絀」項目。

5. 不動產、房屋及設備出售，若出售價值高於帳面金額者，應將收益列入「財產交易賸餘」項目；出售價值低於帳面金額者，應將短絀列入「財產交易短絀」項目。

| 項 目 | 耐 用 年 限 |
|---------|---------|
| 土地改良物 | 5 ~ 40 |
| 房屋及建築 | 2 ~ 60 |
| 機械儀器及設備 | 2 ~ 22 |
| 其他設備 | 2 ~ 20 |

(八) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數分二至十年平均攤提。

(九) 權益基金及餘絀

1. 權益基金包括指定用途基金及未指定用途基金。

2. 指定用途權益基金：因契約、法令、外界捐贈或經一定程序提撥之基金，以作為特定目的使用並專戶儲存之基金，其相對科目為特種基金。

3. 未指定用途權益基金中之「賸餘款權益基金」，係依照私立學校法第46條規定應於接到主管教育行政機關之同意備查年度決算後1個月內，依教育部於

民國 100 年 1 月 20 日所訂定「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」之規定，於年度決算後所計算之累積賸餘款為「未指定用途權益基金-賸餘款權益基金」之餘額，若其累積賸餘款為不足數，則待以後年度之剩餘款來彌補此累積收支不足數。

4. 未指定用途權益基金中之「其他權益基金」係依「學校財團法人及所設私立學校會計制度一致規定」第 78 條第 2 項規定，係指賸餘款權益基金以外之其他未指定權益基金，於每學年度決算時由累積餘絀轉列至此「其他權益基金」科目，其計算公式為土地、土地改良物、房屋及建築原始取成本扣除累計折舊後之淨額。

5. 本校於辦理決算時，將各項收入及支出科目結轉至「累積餘絀」項下。

(十) 教職員退休辦法

1. 依私立學校法第 64 條規定，私立學校教職員工退撫基金由原先學校得另酌收學費收入之 2% 及學校相對提撥學費收入 1% 之經費方式，自民國 97 學年度起，改為由學校提撥相當於學費 3% 之金額支應，提繳由各私立學校共同成立之「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」（以下簡稱基金管理會）。

2. 自 99 年 1 月 1 日起，依「學校法人及其所屬私立學校教職員工退休撫卹離職資遣條例」實施私立學校教職員工退撫新制，由學校、教職員及學校主管機關按月撥繳款項建立退休撫卹離職資遣儲金，該條例實施前，依私立學校法規定成立之「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」（以下簡稱基金管理會）於「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹儲金管理委員會」（以下簡稱儲金管理會）成立時，併入儲金管理會，合併後基金管理會之權利義務由儲金管理會概括承受。儲金管理會應為私立學校及教職員分別設立學校儲金準備專戶及個人退撫儲金專戶。學校應於每學期開始 2 個月內，私立高級中學等以上學校提撥相當於學費 3% 之金額至儲金管理會，由儲金管理會將前項提繳金額之 2/3 撥入學校儲金準備專戶內，餘 1/3 撥入退撫基金，用以支付該條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。依前述之規定，學校每月按教職員本(年功)薪加一倍 12% 之費率，其中由學校負擔 32.5%，得先以學校儲金準備專戶內之準備金撥入個人退撫儲金專戶中。

3. 自民國 97 年 7 月 1 日起，本校就約聘員工選擇適用「勞工退休金條例」者，每月按不低於薪資總額之 6% 提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(十一) 收入及成本與費用

學雜費收入係依教育部規定之收費標準計收，且所有收入均列入預算。相關費用支出根據預算執行結果及配合收入，依應計基礎於發生時

認列當期費用。

(十二)所得稅

依所得稅規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之年孳息及其他收入(以往年度之結餘款不在當年度收入範圍內)百分之六十者，則其所得免納所得稅，但如經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者得不受前開規定限制。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：無

五、現金及銀行存款

| 項 目 | 109年7月31日 | 108年7月31日 |
|------|----------------|-------------|
| 現 金 | \$ -- | -- |
| 支票存款 | 12,974,958 | 6,685,002 |
| 活期存款 | 59,549,264 | 123,379,221 |
| 定期存款 | 98,500,000 | 109,300,000 |
| 合 計 | \$ 171,024,222 | 239,364,223 |

1. 本校所有收入，均存入金融機構開設之專戶，提款時以支票及匯款為之，由校長、主辦會計人員及出納人員會同蓋章。

2. 上項民國109年及108年7月31日之定期存款，均無提供質押情形。

六、應收款項

| 項 目 | 109年7月31日 | 108年7月31日 |
|-----------|--------------|-----------|
| 應收帳款 | \$ 8,061,152 | 6,227,775 |
| 備抵呆帳－應收帳款 | (36,798) | (36,798) |
| 應收帳款淨額 | 8,024,354 | 6,190,977 |
| 應收其他款項 | 764,935 | 626,307 |
| 合 計 | \$ 8,789,289 | 6,817,284 |

七、長期投資、應收款及基金

| 項 目 | 109年7月31日 | 108年7月31日 |
|-----------------------|--------------|-----------|
| 非流動金融資產-以成本衡量金 融資產 | \$ 30,000 | 30,000 |
| 特種基金-獎學金 | 2,890,000 | 2,890,000 |
| 合 計 | \$ 2,920,000 | 2,920,000 |

截至民國 109 年及 108 年 7 月 31 日止，特種基金係以定期存款方式儲存之獎學基金。

本校持有之長期投資-惠勝實業股份有限公司，係於民國 88 年 8 月 1 日前所持有，因惠勝實業股份有限公司已下市，無活絡市場公開報價，其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。另因該公司已辦理停業，且於民國 105 年 12 月 1 日已遭經濟部廢止登記，本校已於民國 102 學年度評估該項投資已發生減損並提列投資損失 6,181,650 元，依規定此減損減少金額不予迴轉。

八、不動產、房屋及設備

108 學年度

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類增加(減少) | 期末餘額 |
|----------------|------------------|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 成 本 | | | | | |
| 土地 | \$ 463,011,925 | — | — | — | 463,011,925 |
| 土地改良物 | 48,488,515 | — | — | — | 48,488,515 |
| 房屋及建築 | 1,877,216,543 | 21,769,200 | — | — | 1,898,985,743 |
| 機械儀器及設備 | 305,719,431 | 22,383,586 | (17,830,417) | — | 310,272,600 |
| 圖書及博物 | 69,541,491 | 3,641,776 | — | — | 73,183,267 |
| 其他設備 | 284,220,162 | 24,739,005 | (11,416,203) | — | 297,542,964 |
| 購建中營運資產 | — | 12,740,000 | — | — | 12,740,000 |
| 小計 | 3,048,198,067 | 85,273,567 | (29,246,620) | — | 3,104,225,014 |
| 累 計 折 舊 | | | | | |
| 土地改良物 | 28,843,748 | 1,912,617 | — | — | 30,756,365 |
| 房屋及建築 | 448,584,484 | 49,701,976 | — | — | 498,286,460 |
| 機械儀器及設備 | 192,315,047 | 17,958,071 | (14,832,018) | 772,696 | 196,213,796 |
| 其他設備 | 196,715,702 | 17,260,029 | (9,455,688) | (772,696) | 203,747,347 |
| 小計 | 866,458,981 | 86,832,693 | (24,287,706) | — | 929,003,968 |
| 合計 | \$ 2,181,739,086 | (1,559,126) | (4,958,914) | — | 2,175,221,046 |

107 學年度

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類增加(減少) | 期末餘額 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 成 本 | | | | | |
| 土地 | \$ 463,011,925 | — | — | — | 463,011,925 |
| 土地改良物 | 43,870,515 | 4,618,000 | — | — | 48,488,515 |
| 房屋及建築 | 1,847,692,323 | 30,444,220 | (920,000) | — | 1,877,216,543 |
| 機械儀器及設備 | 295,781,185 | 21,470,485 | (11,532,239) | — | 305,719,431 |
| 圖書及博物 | 65,239,286 | 4,302,205 | — | — | 69,541,491 |
| 其他設備 | 291,965,120 | 11,495,982 | (19,240,940) | — | 284,220,162 |
| 小計 | 3,007,560,354 | 72,330,892 | (31,693,179) | — | 3,048,198,067 |
| 累 計 折 舊 | | | | | |
| 土地改良物 | 27,083,332 | 1,760,416 | — | — | 28,843,748 |
| 房屋及建築 | 400,729,825 | 48,719,162 | (864,503) | — | 448,584,484 |
| 機械儀器及設備 | 181,749,011 | 20,026,989 | (9,460,953) | — | 192,315,047 |
| 其他設備 | 195,667,463 | 16,939,900 | (15,891,661) | — | 196,715,702 |
| 小計 | 805,229,631 | 87,446,467 | (26,217,117) | — | 866,458,981 |
| 合計 | \$ 2,202,330,723 | (15,115,575) | (5,476,062) | — | 2,181,739,086 |

1. 不動產、房屋及設備均未提供抵押擔保。

2. 截至民國 109 年及 108 年 7 月 31 日止，本校不動產、房屋及設備投保金額均為 1,707,060,000 元。

九、無形資產-電腦軟體

| 108 學年度 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期重分類 | 期末餘額 |
|---------|---------------|-----------|-----------|-------|------------|
| 成 本 | \$ 45,700,888 | 5,100,358 | (684,197) | — | 50,117,049 |
| 累 計 攤 銷 | 25,617,840 | 2,515,137 | (453,030) | — | 27,679,947 |
| 合 計 | \$ 20,083,048 | 2,585,221 | (231,167) | — | 22,437,102 |

| 107 學年度 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期重分類 | 期末餘額 |
|---------|---------------|-----------|-------------|-------|------------|
| 成 本 | \$ 42,729,811 | 4,523,295 | (1,552,218) | — | 45,700,888 |
| 累 計 攤 銷 | 24,673,602 | 2,092,554 | (1,148,316) | — | 25,617,840 |
| 合 計 | \$ 18,056,209 | 2,430,741 | (403,902) | — | 20,083,048 |

十、長期銀行借款

| 貸款銀行 | 內容還款期限 | 109年7月31日 | 108年7月31日 |
|---------------------|--|---------------|--------------|
| 第一商業 銀行一板 橋分行 | 99.4.2~113.5.1，自 民國102年11月1日 起，每年11月1日及 5月1日，共22期每 期各償還本金4仟萬 元。 | 87,500,000 | 127,500,000 |
| | 減：一年內到期之借款 | — | (80,000,000) |
| | 合 計 | \$ 87,500,000 | 47,500,000 |

1. 上述貸款獲教育部民國98年8月20日台技(二)字第0980136667號函同意申請貸款新台幣8億8仟萬元興建圖書資訊大樓。
2. 本校向第一商業銀行申請貸款額度原為新台幣880,000,000元，而實際貸款之金額為877,500,000元，截至民國109年7月31日止業已償還790,000,000元，剩餘額度為90,000,000元。另長期借款之利率區間民國108及107學年度為1.53%及1.68%。貸款契約自109年5月1日起變更以按月繳息，剩餘本金於114年12月29日前一次償還。
3. 本校承諾於貸款存續期間未經該行書面同意，本校名下之不動產不得逕行處分或提供任何人設定任何權利。

十一、基金

| 項 目 | 109年7月31日 | 108年7月31日 |
|-----------|------------------|---------------|
| 指定用途權益基金 | \$ 2,890,000 | 2,890,000 |
| 未指定用途權益基金 | | |
| — 賸餘款權益基金 | 111,459,271 | 44,852,270 |
| — 其他權益基金 | 1,881,443,358 | 1,911,288,751 |
| 小計 | 1,992,902,629 | 1,956,141,021 |
| 權益基金合計 | \$ 1,995,792,629 | 1,959,031,021 |

(一)指定用途權益基金/特種基金

| 項 目 | 109年7月31日 | 108年7月31日 |
|-------------|--------------|-----------|
| <u>獎學基金</u> | \$ | |
| 朱綺芬女士紀念獎學金 | 300,000 | 300,000 |
| 雷祖綱先生獎學金 | 200,000 | 200,000 |
| 徐浩先生獎學金 | 200,000 | 200,000 |
| 行愛獎學金 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 戴鏞錕先生紀念獎學金 | 190,000 | 190,000 |
| 合 計 | \$ 2,890,000 | 2,890,000 |

(二)賸餘款權益基金變動如下：

| 項 目 | 108學年度 | 107學年度 |
|------------|----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 44,852,270 | (43,517,944) |
| 減：累積賸餘款變動數 | 66,607,001 | 88,370,214 |
| 期末餘額 | \$ 111,459,271 | 44,852,270 |

本校依「私立學校專科以上學校累積賸餘款計算原則」之規定計算，截至108學年度累積收支賸餘數為44,852,270元，加計民國107學年度收支賸餘數為66,607,001元，期末賸餘款為111,459,271元。

(三)未指定用途權益基金—其他權益基金

| 項 目 | 108學年度 | 107學年度 |
|---------------|------------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 1,911,288,751 | 1,926,761,606 |
| 類不動產淨額增加(減少)數 | (29,845,393) | (15,472,855) |
| 期末餘額 | \$ 1,881,443,358 | 1,911,288,751 |

| 項 目 | 109年7月31日 | 108年7月31日 |
|--------------------|------------------|---------------|
| 固定資產成本(不含預付工程及設備款) | \$ 2,410,486,183 | 2,388,716,983 |
| 減：累計折舊 | (529,042,825) | (477,428,232) |
| (109年及108年7月31日) | | |
| 合 計 | \$ 1,881,443,358 | 1,911,288,751 |

十二、餘絀

| 項 目 | 108學年度 | 107學年度 |
|-----------|----------------|--------------|
| 期初餘絀 | \$ 263,549,486 | 259,472,678 |
| 加：本期餘絀 | 4,941,604 | 33,456,223 |
| 類不動產減少數 | 29,845,393 | 15,472,855 |
| 減：類不動產增加數 | — | — |
| 累積賸權益基金 | (66,607,001) | (44,852,270) |
| 金額調整 | — | — |
| 期末餘絀 | \$ 231,729,482 | 263,549,486 |

十三、所得稅徵免

1. 本校 107 學年度及以前學年度所得稅申報案件，業經主管稅捐稽徵機關核定。
2. 依行政院頒佈「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，須符合上述標準始能享受免稅，本校 108 學年度之所得稅申報是否適用上述免稅標準尚須奉主管稽徵機關之審核。

十四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本校之關係 |
|-------|----------------------------|
| 林 ○ 宗 | 本校之董事長 |
| 林 ○ 榮 | 本校之董事 |
| 林 ○ 志 | 本校之董事(該董事於民國一〇八年六月二十八日辭任) |
| 林 ○ 豐 | 本校之董事 |
| 高 ○ 菁 | 本校之董事 |
| 張 ○ 岳 | 本校之董事 |
| 洪 ○ 賀 | 本校之董事 |
| 楊 ○ 華 | 本校之董事 |
| 林 ○ 永 | 本校之董事(該董事於民國一〇九年一月十五日辭任) |
| 陳 ○ 宗 | 本校之董事 |
| 李 ○ 榮 | 本校之董事 |
| 陳 ○ 美 | 本校之董事 |
| 季 ○ 珍 | 本校之董事 |
| 吳 ○ 昇 | 本校之監察人(該監察人於民國一〇六年十月十八日就任) |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 受贈收入

| 受贈收入 | 108學年度 | 107學年度 |
|-------|------------|--------|
| 林 ○ 宗 | \$ 220,000 | — |
| 陳 ○ 美 | 200,000 | — |
| 吳 ○ 昇 | 80,000 | 50,000 |
| 合計 | \$ 500,000 | 50,000 |

2. 董事長、董事及監察人全年度薪酬資訊

- (1) 依據民國 98 年 5 月 12 日台技(二)字第 098007158C 號令修正之教育部監督學校財團法人支出作業要點第 7 點規定：「學校法人董事會各項報酬及費用，應載明於學校法人之年度收支預算及決算。董事長、董事及監察人，每人每年支領之各項報酬及費用，應於學校財務報表中充分揭露」。

(2)108學年度及107學年度本校董事長及董事支領之各項報酬及費用有關資訊如下：

108學年度

| 姓名(註3) | 出席費(註1) | 交通費(註1) | 專任報酬(註2) |
|---------|--------------|-----------|-----------|
| 林○宗 | \$ — | — | 812,000 |
| 陳○宗(註5) | 26,000 | 80,000 | 649,600 |
| 林○榮 | — | — | 1,113,600 |
| 林○豐 | 216,000 | 180,000 | — |
| 高○菁 | 40,000 | 300,000 | — |
| 張○岳 | 40,000 | — | — |
| 洪○賀(註4) | — | — | 1,113,600 |
| 楊○華 | 216,000 | 180,000 | — |
| 林○永 | 132,000 | 80,000 | — |
| 李○榮 | 216,000 | 180,000 | — |
| 陳○美(註6) | 30,000 | — | 464,000 |
| 李○珍 | — | — | 580,000 |
| 吳○昇 | 120,000 | — | — |
| 合 計 | \$ 1,036,000 | 1,000,000 | 4,732,800 |

107 學年度

| 姓名(註3) | 出席費(註1) | 交通費(註1) | 專任報酬(註2) |
|---------|--------------|-----------|-----------|
| 林○宗 | \$ — | — | 1,392,000 |
| 林○榮 | — | — | 1,113,600 |
| 林○志 | — | — | 1,113,600 |
| 林○豐 | 282,000 | 220,000 | — |
| 高○菁 | 20,000 | 400,000 | — |
| 張○岳 | 20,000 | — | — |
| 洪○賀(註4) | — | — | 1,113,600 |
| 楊○華 | 300,000 | 230,000 | — |
| 林○永 | 162,000 | 135,000 | — |
| 陳○宗 | 10,000 | — | — |
| 李○榮 | 300,000 | 165,000 | — |
| 吳○昇 | 360,000 | — | — |
| 合 計 | \$ 1,454,000 | 1,150,000 | 4,732,800 |

註1：無給職董事及監察人支領之出席及交通費，帳列董事會支出項下。

註2：係董事專任有給職之薪資總報酬，並依教育部來函「學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準」之規範範圍內聘任。

註3：均無同時任職一級主管之情事。

註4：洪○賀董事於民國105年5月自無給職董事轉任專任，並自轉任後改為有給職領取相關之薪資報酬，且取消專任後之出席與交通費。

註5：陳○宗董事於民國109年3月自專任董事轉任無給職，並自轉任後改為無給職領取相關之出席與交通費。

註6：陳○美董事於民國109年3月自無給職董事轉任專任，並自轉任後改為有給職領取相關之薪資報酬，且取消專任後之出席與交通費。

十五、用人、折舊及攤銷費用彙總

| 項 目 | 108學年度 | 107學年度 |
|--------|----------------|-------------|
| 用人費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 256,055,641 | 248,524,762 |
| 公勞健保費用 | 13,612,608 | 13,232,148 |
| 退休金費用 | 13,995,141 | 13,801,397 |
| 折舊 | 86,832,693 | 87,446,467 |
| 攤銷費用 | 2,515,137 | 2,092,554 |

十六、抵質押資產

截至民國 109 及 108 年 7 月 31 日止，本校下列資產已提供抵、質押或擔保：

| 項 目 | 109年7月31日 | 108年7月31日 | 擔保用途 |
|------|--------------|-----------|-------|
| 銀行存款 | \$ 1,309,294 | 2,915,506 | 借款備償戶 |

十七、重大承諾事項及或有負債

本校與喜玥室內裝修設計工程實業有限公司簽訂士林校區宿舍床位新增整建工程合約，合約總價為 18,200,000 元，截至民國 109 年 7 月 31 日止，與本工程相關之工程款已付金額為 12,740,000 元，預計 110 年 1 月 15 日完工。

十八、期後事項：無

十八、舉債指數計算表

| 項 目 | 金 額 |
|--------------------|-------------|
| 一、貨幣性負債 | |
| (一)本次已借款或預計借款金額 | — |
| (二)短期債務 | — |
| (三)應付款項 | 43,011,407 |
| (四)代收款項 | 3,794,409 |
| (五)其他借款 | — |
| (六)長期銀行借款 | 87,500,000 |
| (七)長期應付款項 | — |
| (八)應付退休金 | — |
| (九)存入保證金 | 9,794,467 |
| 貨幣性負債小計(A) | 144,100,283 |
| 二、貨幣性資產 | |
| (一)現金 | — |
| (二)銀行存款 | 171,024,222 |
| (三)短期投資 | — |
| (四)應收款項 | 8,789,289 |
| (五)非流動金融資產 | 30,000 |
| (六)長期應收款項 | — |
| (七)特種基金 | 2,890,000 |
| (八)投資基金 | — |
| (九)存出保證金 | 6,700 |
| 貨幣性資產小計(B) | 182,740,211 |
| 三、借款淨額(C=A-B) | -38,639,928 |
| 四、扣減不動產支出前現金餘絀(D) | 5,290,879 |
| 五、舉債指數 C/D(取小數點二位) | 0 |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
 流動資產明細表
 民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-----------|----------------|
| 現金與銀行存款 | 現金 | \$ — |
| | 支票存款 | 12,974,958 |
| | 活期存款 | 59,549,264 |
| | 定期存款 | 98,500,000 |
| | 合 計 | \$ 171,024,222 |
| 應收款項 | 應收帳款 | \$ 8,061,152 |
| | 減：備抵呆帳 | (36,798) |
| | | 8,024,354 |
| | 應收其他款項 | 764,935 |
| | 合 計 | \$ 8,789,289 |
| 預付款項 | 預付各項經費及其他 | \$ 5,562,732 |
| | 合 計 | \$ 5,562,732 |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
 長期投資、應收款及基金明細表
 民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|------------|--------------|
| 非流動金融資產 | 以成本衡量之金融資產 | \$ 30,000 |
| 特種基金 | 受贈獎助學基金 | \$ 2,890,000 |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
不動產、房屋及設備變動明細表

民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 108.7.31 | 本期增加 | 本期減少 | 本期重分類 | 109.7.31 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|-----------|------------------|
| 成 本 | | | | | |
| 土地 | \$ 463,011,925 | — | — | — | \$ 463,011,925 |
| 土地改良物 | 48,488,515 | — | — | — | 48,488,515 |
| 房屋及建築 | 1,877,216,543 | 21,769,200 | — | — | 1,898,985,743 |
| 機械儀器及設備 | 305,719,431 | 22,383,586 | (17,830,417) | — | 310,272,600 |
| 圖書及博物 | 69,541,491 | 3,641,776 | — | — | 73,183,267 |
| 其他設備 | 284,220,162 | 24,739,005 | (11,416,203) | — | 297,542,964 |
| 購建中營運資產 | — | 12,740,000 | — | — | 12,740,000 |
| 成本合計 | 3,048,198,067 | 85,273,567 | (29,246,620) | — | 3,104,225,014 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 土地改良物 | (28,843,748) | (1,912,617) | — | — | (30,756,365) |
| 房屋及建築 | (448,584,484) | (49,701,976) | — | — | (498,286,460) |
| 機械儀器及設備 | (192,315,047) | (17,958,071) | 14,832,018 | 772,696 | (196,213,796) |
| 其他設備 | (196,715,702) | (17,260,029) | 9,455,688 | (772,696) | (203,747,347) |
| 累計折舊合計 | (866,458,981) | (86,832,693) | 24,287,706 | — | (929,003,968) |
| 不動產、房屋及設備淨額 | \$ 2,181,739,086 | \$ (1,559,126) | \$ (4,958,914) | — | \$ 2,175,221,046 |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學

無形資產變動明細表

民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 108.7.31 | 本期增加 | 本期減少 | 本期重分類 | 109.7.31 |
|--------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 成 本 | | | | | |
| 電腦軟體 | \$ 45,700,888 | \$ 5,100,358 | \$ (684,197) | -- | \$ 50,117,049 |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 電腦軟體 | (25,617,840) | (2,515,137) | 453,030 | -- | (27,679,947) |
| 無形資產淨額 | \$ 20,083,048 | \$ 2,585,221 | \$ (231,167) | -- | \$ 22,437,102 |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
其他資產明細表
民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------|-----------|---------------------|
| 存出保證金 | 其他各項保固押金等 | \$ 6,700 |
| | 合 計 | <u>\$ 6,700</u> |
| 代管資產 | 口袋型擴視機 | \$ 42,500 |
| | 中英文盲用資訊系統 | 3,000 |
| | 液晶螢幕 | <u>4,080</u> |
| | 合 計 | <u>\$ 49,580</u> |
| 什項資產 | 借款備償戶 | <u>\$ 1,309,294</u> |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學

流動負債明細表

民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|-----------|----------------------|
| 應付款項 | 應付各項費用支出等 | \$ 33,070,405 |
| | 應付設備及工程款等 | 9,941,002 |
| | 合 計 | <u>\$ 43,011,407</u> |
| 預收款項 | 學雜費 | \$ 3,408,435 |
| | 補助款及產學合作 | 8,253,801 |
| | 推廣教育 | 14,250 |
| | 其他 | 3,971,505 |
| | 合 計 | <u>\$ 15,647,991</u> |
| 代收款項 | 代收稅款 | \$ 660,636 |
| | 代收保險費 | 3,031,900 |
| | 代收退撫儲金 | 14,550 |
| | 代收其他款項 | 87,323 |
| | 合 計 | <u>\$ 3,794,409</u> |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學

長期銀行借款明細表

民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 貸款機構 | 借款用途 | 借款期間 | 利率 | 金額 | 償還方式 | 備註 |
|-------------|--------------|----------------|-------|---------------|--|--------|
| 第一銀行一板橋分行 | 興建圖書 資訊大樓 | 99.4.2~113.5.1 | 1.68% | \$ 87,500,000 | 自民國102年11月1日起，每年11月1日及5月1日，共22期每期各償還本金4仟萬元。 貸款契約自109年5月1日起變更以按月繳息，剩餘本金於114年12月29日前一次清償，利率降為1.53%。 | 台技(二)字 |
| 減：一年到期之長期借款 | | | | — | | |
| 長期借款 | | | | \$ 87,500,000 | | |

第 0980136667 號

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
其他負債明細表
民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|---------|--------------|
| 存入保證金 | 各項履約保證金 | \$ 9,794,467 |
| 應付代管資產 | 代管資產 | \$ 49,580 |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
權益基金及餘絀變動明細表

民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 類不動產淨額增加數 | | 期末餘額 |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|--------------|----------|------------------|
| | | | | 撥充其他權益基金 | 撥充其他權益基金 | |
| 一〇八學年度 | | | | | | |
| 指定用途權益基金 | \$ 2,890,000 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 2,890,000 |
| 未指定用途權益基金 | | | | | | |
| 賸餘款權益基金 | 44,852,270 | 66,607,001 | — | — | — | 111,459,271 |
| 其他權益基金(註) | 1,911,288,751 | — | — | (29,845,393) | — | 1,881,443,358 |
| 累積餘絀 | 1,959,031,021 | 66,607,001 | — | (29,845,393) | — | 1,995,792,629 |
| | 263,549,486 | 4,941,604 | (66,607,001) | 29,845,393 | — | 231,729,482 |
| 合 計 | \$ 2,222,580,507 | \$ 71,548,605 | \$ (66,607,001) | \$ — | \$ — | \$ 2,227,522,111 |

(註)其他權益基金：類不動產淨額增加數撥充其他權益基金本年度數額為本期末土地、房屋及建築減除其累計折舊後之淨額。

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
收入明細表
民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|-----------|-----------------------|
| 學雜費收入 | 學費收入 | \$ 276,807,302 |
| | 雜費收入 | 88,889,647 |
| | 電腦實習費 | 2,316,341 |
| | 小 計 | <u>368,013,290</u> |
| 推廣教育收入 | 推廣教育收入 | 19,705,849 |
| | 小 計 | <u>19,705,849</u> |
| 產學合作收入 | 科技部產學合作收入 | 4,155,243 |
| | 產學合作收入 | 14,286,501 |
| | 小 計 | <u>18,441,744</u> |
| 其他教學活動收入 | 其他教學活動收入 | 1,226,212 |
| | 小 計 | <u>1,226,212</u> |
| 補助及受贈收入 | 補助收入 | 113,111,911 |
| | 受贈收入 | 640,050 |
| | 小 計 | <u>113,751,971</u> |
| 財務收入 | 活存定存等利息 | 1,001,802 |
| | 基金收益 | 31,382 |
| | 小 計 | <u>1,033,184</u> |
| 其他收入 | 試務費收入 | 678,485 |
| | 住宿費收入 | 15,664,667 |
| | 其他什項收入 | 16,910,256 |
| | 小 計 | <u>33,253,408</u> |
| | 合 計 | <u>\$ 555,425,658</u> |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
成本與費用明細表
民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-----------|--------|-----------------------|
| 董事會支出 | 人事費 | \$ 4,732,800 |
| | 業務費 | 246,059 |
| | 出席及交通費 | 2,036,000 |
| | 小 計 | <u>7,014,859</u> |
| 行政管理支出 | 人事費 | 50,578,046 |
| | 業務費 | 31,482,698 |
| | 維護費 | 19,516,240 |
| | 退休撫卹費 | 1,450,036 |
| | 折舊及攤銷 | 52,959,964 |
| | 小 計 | <u>155,986,984</u> |
| 教學研究及訓輔支出 | 人事費 | 165,642,329 |
| | 業務費 | 110,258,594 |
| | 維護費 | 766,801 |
| | 退休撫卹費 | 9,477,291 |
| | 折舊及攤銷 | 36,387,866 |
| | 小 計 | <u>322,532,881</u> |
| 獎助學金支出 | 獎學金支出 | 4,152,846 |
| | 助學金支出 | 15,586,191 |
| | 小 計 | <u>19,739,037</u> |
| 推廣教育支出 | 人事費 | 3,324,410 |
| | 業務費 | 11,683,605 |
| | 小 計 | <u>15,008,015</u> |
| 產學合作支出 | 人事費 | 4,373,656 |
| | 業務費 | 12,142,631 |
| | 小 計 | <u>16,516,287</u> |
| 其他教學活動支出 | 人事及業務費 | 66,064 |
| | | <u>66,064</u> |
| 財務支出 | 銀行借款利息 | 1,608,058 |
| | | <u>1,608,058</u> |
| 其他支出 | 試務費支出 | 407,047 |
| | 財產交易短絀 | 5,190,081 |
| | 超額年金給付 | 2,031,843 |
| | 其他什項支出 | 4,382,898 |
| | 小 計 | <u>12,011,869</u> |
| | 合 計 | <u>\$ 550,484,054</u> |

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學
108 學年度內部控制制度建議書

受文者：台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學

台北海洋學校財團法人台北海洋科技大學已訂定會計制度及內部控制制度，並經董事會審議通過。該校平時會計處理除依據「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度之一致規定」及一般公認會計原則等規定外，會計作業流程並依上述制度據以執行。內部稽核方面設置稽核，依稽核計畫執行稽核。

本會計師於辦理該校 108 學年度財務報表查核簽證，業依一般公認審計準則，就該校與財務報導有關之會計制度及內部控制制度作必要之檢查及評估，以決定查核程式之性質、時間及範圍，俾對該校財務報表在所有重大方面是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量情形表示意見。上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於執行檢查及評估過程中，並未發現該財務報導有關之會計制度及內部控制制度有重大缺失而應改善事項。

本建議書僅供貴校內部使用，且不影響本會計師於民國 109 年 11 月 23 日所提出查核報告之意見。

日正聯合會計師事務所

會計師：陳依玲
陳 依 玲



會計師：陳燦煌
陳 燦 煌



日期：中華民國 109 年 11 月 23 日

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

第一部分

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| (一)收入事項 | |
| <p>01. 檢查事項： 推廣教育收入金額與所開班授課之學生數、收費金額、班數等資料核對後，是否無不符情況（含漏列、溢列或短列），且無將招生、教學等事務委由校外機構或團體辦理？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>02. 檢查事項： 產學合作收入、其他教學活動收入、各項代辦費收入、其他收入，如自行舉辦考試之試務費收入，學校福利社、實習商店、餐廳、停車場等有關之權利金、租金或其他名義之收入，是否無不符情況（含漏列、溢列或短列）？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>03. 檢查事項： 所有以學校法人及所設私立學校名義收取之一切收入，是否列入各相關收入項目，且以收入總額入帳，不得以收支相抵後之淨額入帳？（但學生自治團體、具附屬機構性質之合作社、福利社，學校為內部管理需要成立之責任中心，及其他項目，其收入支出有獨立設立會計帳冊並保存完整憑證者，及代辦聯招考試之試務收支，不在此限。） 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>04. 檢查事項： 應以收入類項目列帳之收入並無以代收款項項目列帳？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| (二)成本與費用事項 | |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>05. 檢查事項： 依學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準第2條規定，專任董事長、董事、監察人支領報酬，是否：(1)每人每月得支領數額，以該學校法人所設最高一級私立學校教師本職最高年功薪、學術研究費及一級主管之主管加給合計數為限；(2)全體全年度得支領總額，以該學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之1%為限，並不得超過1,000萬元；(3)未再另行支領出席費、交通費及其他費用？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>06. 檢查事項： 依學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準第3條規定，無給職董事長、董事、監察人全體全年度得支領出席費及交通費總額，是否以該學校法人及其所設之所有私立學校該學年度總收入之0.7%為限，並不得超過350萬元？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>07. 檢查事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第3點規定，董事會及監察人支出項下業務費之總金額，是否未超過所設私立學校年度總收入合計之0.3%，且最高額度不得超過150萬元？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>08. 檢查事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第4點規定，董事會及監察人支出及學校其他經常性支出，是否符合學校法人創設目的，且依政治獻金法規定，未對各政黨、各級民意代表、候選人及其關係人有捐贈行為？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>09. 檢查事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第5點規定，董事會支用之業務費及董事長、董事、監察人所支領之費用，是否均與董事會或其相關會議有關，或為行使私立學校法規定職權所需？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>10. 檢查事項： 依105年2月4日臺教高通字第1050016878號函示，董事至國外出差之經費報支應歸屬董事會支出項下業務費；董事至國外出差應先提經董事會議報告或通過，並留有出差事實之書面報告。 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明： 董事至國外出差報告或通過之董事會議日期及屆次：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>11. 檢查事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第6點第2項規定，董事長、董事或監察人是否未以學校法人辦事人員身分，支領薪資及費用？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>12. 檢查事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第6點第3項規定，由學校法人支給報酬之辦事人員，其報酬支給基準，是否未超過其所設最高一級私立學校職員薪給表支給，並應提經董事會議決？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>13. 檢查事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第7點規定，(1)學校法人董事會各項報酬及費用，是否載明於學校法人之年度收支預算及決算？(2)董事長、董事及監察人每人每年支領之各項報酬及費用，是否於學校財務報表中充分揭露？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>14. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校之教師及行政人員薪津請領情形，如印領清冊等相關帳證所列之教師課表、學生課表、學生成績紀錄、教室日誌、出勤紀錄等，是否上開人員確實提供勞務？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>15. 檢查事項： 教師、行政人員支領之薪資中，若有包含正常敘薪以外之績效獎金、慰勞金或其他名目之給與、加給，是否有該等獎金發放之法源，並依據該等規定發放？(註：學校內部簽呈不屬於該等獎金發放之法源) 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>16. 檢查事項： 學校法人或其所設學校之支出項下，是否無隱藏董事長、董事、監察人、校長及相關人員之個人費用？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>17. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校經常支出若有購置禮券之支出，其用途是否與其業務有關，並有支用目的及人員支領之相關簽呈紀錄？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>18. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校並無以營繕工程規劃或其他名義支付之支出，嗣後以其他理由，未進行工程之興建，致有浪費經費者。 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>(三) 資產事項</p> | |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>19. 檢查事項： *學校法人及所設私立學校本學年度不動產之購置、出租、處分、設定負擔(含不動產之出售、報廢、抵押等)，是否符合私立學校法第49條之規定？(但學校拆除建築物，及依臺教高(一)字第1030037310B號令核釋校內不動產出租，如為強化校園生活機能，並為服務學校教職員工生之多元化生活所需，而依大學自主自訂規章、規劃校園部分空間設置便利超商、影印店、書店等，在不妨礙校務發展或辦學目的之原則下，不在此限) 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校本年度不動產之增加，係為建築物之整建與改善工程，故免報教育部核准，且該校本學年度未有不動產出租、處分及設定負擔之情事。 教育部核准日期、文號：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>20. 檢查事項： *學校法人所設私立學校本學年度設校基金之動用，是否依據私立學校法第45條第3項規定事先報經教育部核准(註：65年4月23日以後新成立之學校方適用)？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校於民國55年2月10日成立，非屬民國65年4月23日以後新成立之學校。 教育部核准日期、文號：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>21. 檢查事項： 學校法人所設私立學校本學年度設校基金，是否無挪用或移用後再行存入專戶？(65年4月23日以後新成立之學校方適用) 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校於民國55年2月10日成立，非屬民國65年4月23日以後新成立之學校。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>22. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校是否未動支本學年度營運資金(如本學年度收取之學雜費收入、產學合作收入、推廣教育收入、財務收入、其他收入)購置上市、上櫃股票、公司債、受益憑證等有價證券？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|---|--|
| <p>23. 檢查事項： 學校是否依私立專科以上學校累積賸餘款計算原則規定，計算累積賸餘款？(1)若有累積賸餘款，學校是否依私立學校賸餘款投資及流用辦法第2條規定，於決算經教育部備查後1個月內，彌補以前年度收支互抵之不足，將餘額保留於學校基金，並以特定科目記錄？(2)若無累積賸餘款，學校是否作備忘及財務報表附註揭露收支不足數額？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>24. 檢查事項： 學校累積盈餘轉列投資基金及流用之金額，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第3條規定辦理？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校本學年度未有投資及流用之情事。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>25. 檢查事項： 學校賸餘款進行投資前，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第4條規定，(1)計算可投資額度上限，經董事會通過並報經教育部同意後辦理？(2)告知所有參與董事會議及決議之董事有關私立學校法第46條第3項之規定，並記載於董事會會議紀錄。(註：98年2月4日以後適用) 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校本學年度無進行投資之情事。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>26. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第5條規定，僅購買國內依法核准公開發行上市、上櫃之股票及公司債、國內證券投資信託公司發行之受益憑證，或運用於其他經學校法人主管機關核准之投資項目？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校本學年度未有進行投資之情事。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>27. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第6條、第7條規定，投資同一公司發行之股票及公司債，同一證券投資信託公司發行之受益憑證，其額度合計未逾可投資基金額度之10%，亦未逾同一被投資公司發行在外股份總數之10%？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該學校本學年度無上述之情事。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>28. 檢查事項： 學校是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法規定辦理投資？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用(註：沒有投資的學校請勾選不適用，並將表列項目及備註逕行刪除) 補充說明：該學校本學年度無上述之情事。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>29. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否未有設定負擔之抵押情形？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用(註：若勾選「否」，請詳述交易情形) 補充說明：該學校本學年度無上述之情事。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>30. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校現金、銀行存款、流動金融資產、特種基金、投資基金及其他約當現金是否依據私立學校法第45條第1項規定無寄託或貸放與董事長、董事、監察人及其他個人或非金融事業機構。 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>31. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校基金及經費之管理使用，是否符合私立學校法施行細則第34條規定：優先彌補學校以前年度收支之不足，存放金融機構，購買公債、短期票券及自用之不動產？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>32. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校若動支基金及經費購買外國貨幣(外匯)，是否能明確說明該外幣所欲購買之國外商品或勞務，並非為賺取匯率價差利益？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該學校本學年度無上述之情事。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>33. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校財產報廢，是否依據內部財產管理規範所定程序，予以簽核、除帳？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>34. 檢查事項： 學校法人所設私立學校之付款程序，是否由校長、主辦會計及出納人員於付款時會同簽名或蓋章，未增訂陳送董事長、董事或其他人簽章之規定？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>35. 檢查事項： 學校法人所設私立學校各類銀行存款之開戶印鑑，是否由校長或其代理人、主辦會計及出納人員分別保管，未將各項印章由特定人員統一收存之情況？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>36. 檢查事項： 購置長期營運資產之採購程序，是否依據相關之內部規章辦理，每期支付之設備款、工程款是否與採購契約、營繕契約所訂付款條件、期限相符，無提前付款情事？(因提早完工而提早付款者不在此限) 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <h2>(四) 負債事項</h2> | |
| <p>37. 檢查事項： 學校是否依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定之附表編製舉債指數計算表。 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明： (註1：不論本學年度內是否有借款金額，均需編列本表，請以本學年度決算資料填列，另「本次已借款或預計借款金額」欄請空白。 2：若學校有附屬機構及相關事業，應分別列示並合併表達於舉債指數計算表。 3：舉債指數計算表應於財務報表附註中揭露。) 計算結果：舉債指數 = { 0 }</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|---|--|
| <p>38. 檢查事項： *依教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點規定，學校法人及所設私立學校於年度中，有新增借款者，是否依規定辦理：(1)符合第4點所定條件之一者，是否於事前報經教育部核定？(2)符合第5點所定條件之一者，是否於事後報經教育部備查？(3)是否依第10點規定，於借款後次月檢送舉債指數計算表，並附註說明借款類別、對象、金額、期間及還款方式等，併同總分類帳各項目彙總表報教育部備查？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：本學年度無新增借款項目。 1. 新增借款經教育部核准或備查日期、文號： 2. 舉債指數計算表併同總分類帳各項目彙總表報送教育部日期、文號(請列示每次報送之日期、文號)：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>39. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校若向關係人、其他個人或非金融機構借款，其借款利率是否等於或小於相同時期臺灣銀行基準利率？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該學校無上述之情事。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>40. 檢查事項： *新設學校法人及所設私立學校，除符合教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點第4點第4款條件，於借款前專案報教育部同意辦理外，是否於招生3年內未向外舉債興建校舍？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校係於民國55年2月10日成立，非屬新設立之學校。 教育部核准日期、文號：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <h2>(五)教育部補(捐)助及委辦經費事項</h2> | |
| <p>41. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校當年度接受教育部補(捐)助及委辦經費而購置之設備，是否依補(捐)助或委辦計畫規定使用？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>42. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校本學年度接受教育部補(捐)助及委辦經費之運用，是否符合教育部有關規定？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>43. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校受領教育部補(捐)助及委辦經費之會計處理，是否依規定設置專帳紀錄？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>44. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校使用教育部補助款辦理採購案，單一採購個案若補助金額超過採購標的價格之半數以上，且金額在100萬元以上者，其採購程序是否依據政府採購法辦理？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <h2>(六)其他</h2> | |
| <p>45. 檢查事項： *學校法人及所設私立學校是否依學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法第13條第1項規定，本學年度之預算經學校法人董事會議通過後，於學年度開始前報經教育部備查並執行之；且所報經教育部備查之收支預算並無缺失或不當之情形？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明： 教育部備查預算之日期及文號： 民國108年10月15日，臺教會(二)字第1080113475號函</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>46. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校本學年度月報表，是否均於期限前報送教育部？ (註：除7月份月報表應於9月5日前報送教育部外，其餘應於次月15日前報送) 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>47. 檢查事項： 學校法人董事長、董事、監察人未兼任所設私立學校校長或校內其他行政職務，且尊重校長依私立學校法、其他相關法令及契約賦予之職權，未違反私立學校法第29條之規定(包含董事未擔任校內相關委員會之委員職務)？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>48. 檢查事項： *學校法人所設私立學校依據私立學校法第50條規定設立之附屬機構或相關事業，其財務是否與學校之財務嚴格劃分(為獨立之會計個體)？(註：請列出教育部核准成立附屬機構或相關事業之名稱、日期及文號) 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校未設附屬作業機構。 教育部核准之名稱、日期及文號：</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>49. 檢查事項： 學校法人所設私立學校依據私立學校法第50條規定設立之附屬機構或相關事業，前一學年度盈餘是否已依章則或相關規定撥充學校基金？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校未設附屬作業機構。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>50. 檢查事項： 學校與附屬機構間，有關本學年度(1)學校平衡表之附屬機構投資與附屬機構平衡表之淨值金額(2)學校收支餘絀表之附屬機構收益(損失)與附屬機構收支餘絀表之本期餘絀金額(3)學校現金流量表之附屬機構投資收(付)現數與附屬機構現金流量表之增撥學校資金付(收)現數，是否皆相符？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校未設附屬作業機構。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|--|--|
| <p>51. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校與其附屬機構最近3學年度(不含受查之本學年度)之決算財務報表是否依據公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則第6點之規定，於學校網站公告有關之財務資料：(1)決算書(2)會計師查核報告書(3)內部控制制度建議書(不含附屬機構)。(以上請至大專校院校務資訊公開平臺網頁連結查詢【網址:https://udb.moe.edu.tw】點選資訊查詢\財務類\私立\財2-4.私立學校財務報表公告網址\查詢條件)。 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 補充說明：http://bdg.tumt.edu.tw/files/11-1023-82.php?Lang=zh-tw 檢查日期：民國一〇九年十一月二十三日 (註：請列出檢查該資料之日期，若勾選「否」，則請併同列出不符規定之項目及說明)</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>52. 檢查事項： 會計師以前學年度所提出之改善事項，學校法人及所設私立學校於本學年度始完成改善或仍未完成改善之辦理情形？(註：請於下列「補充說明」處將須改善項目及改善情形，以表列方式說明改善與否。) 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：以前學年度無重大之應改善事項。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>53. 檢查事項： 教育部對於學校法人及所設私立學校之財務會計事項，以前學年度及本學年度已請列入查核及改善事項，於本學年度始完成改善或仍未完成改善之辦理情形？(註：請於下列「補充說明」處將教育部之公文日期、文號、查核項目及改善情形，以表列方式說明改善與否。) 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：該校本學年度無重大之應改善事項。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |
| <p>54. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校與關係人間之交易事項，並無異常交易情形存在？ 檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用(註：若無交易事項則勾不適用) 補充說明：本學年度無此情形。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

| 學校法人及所設私立學校填報 | 會計師複核 |
|---|--|
| <p>55. 檢查事項： 學校承辦總務、會計、人事事項職務之人員未違反私立學校法第44條規定，且學校法人及所設私立學校會計主任之資格符合學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法第21條、第22條之規定，其任用程序並符合同辦法第20條及學校相關規定？ 檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 (註1：學年度進行間，若會計主任有空缺未補情形，亦請勾否，並說明空缺之期間及檢查結果。 2：私立學校法第44條已將會計主管任用須報經主管機關核備規定取消。) 補充說明：會計主任係106年4月11日由董事會審查任用資格通過任用案，符合其資格規定。</p> | <p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p> |

主辦會計：

校長：

董事長：

簽證會計師：

陳依玲

簽證會計師：

陳建煥



財務報告檢查表

109年4月臺教會(二)字第1090053022號函版

第二部分

(會計師填報)

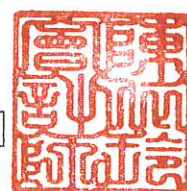
01. 聲明事項：

本會計師聲明最近3學年內(含受查之本學年度)未曾在受查核之學校法人及所設私立學校專(兼)任教職或董事，或未連續5學年查核同一學校法人及所設私立學校，或未兼任學校法人及所設私立學校諮詢及相關顧問？另本會計師於受查之本學年度及之前3學年度，未曾受會計師懲戒委員會懲戒並公告確定？

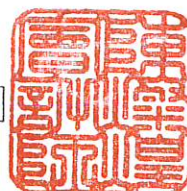
聲明結果：是 否

查核會計師事務所：日正聯合會計師事務所

簽證會計師 陳依玲 [簽章]



簽證會計師 陳燦煌 [簽章]



受查者填表說明：

1. 勾選「是」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「否」時，請於「補充說明」欄內提出說明。
3. 勾選「不適用」表無須進行該項查核或無此事項，惟仍請於「補充說明」欄敘明勾選之原因。
4. 註記有「*」者，若勾選是 請填列教育部核准文號。

會計師填表說明：

1. 勾選「同意」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「不同意」時，請於「補充說明」欄敘明勾選之原因。
3. 附屬機構及相關事業請準用本表辦理。
4. 本財務報告檢查表與經會計師查核簽證之查核報告及財務報表併同裝訂。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1090488

號

會員姓名：(1) 陳依玲

會員姓名：

(2) 陳燦煌

(簽章)

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所地址：台北市復興北路 33 號 2 樓

事務所電話：(02)2751-0306

事務所統一編號：76942348

會員證書字號：(1) 北市會證字第 4074 號



委託人統一編號：29903105

(2) 台省會證字第 3869 號

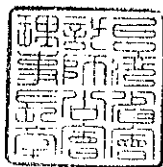
印鑑證明書用途：辦理財團法人台北海洋科技大學

一〇八學年度（自民國一〇八年八月一日至

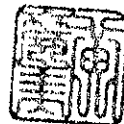
一〇九年七月三十一日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|---------|-----|----------|---|
| 簽名式 (一) | 陳依玲 | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) | 陳燦煌 | 存會印鑑 (二) |  |

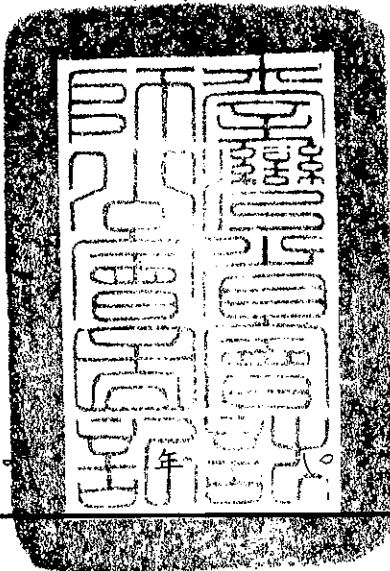
理事長：



核對人：



中華民國 108 年 7 月 13 日



台灣會計師公會