

臺灣大華學校財團法人
桃園市私立大華高級中等學校
財務報表暨會計師查核報告

民國一〇八學年度及一〇七學年度



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校董事會 公鑒：

查核意見

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校民國一〇九年及一〇八年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日(民國一〇八學年度)及一〇七年八月一日至一〇八年七月三十一日(民國一〇七學年度)之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照私立學校法、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會計制度之一致規定暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校民國一〇九年及一〇八年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日(民國一〇八學年度)及一〇七年八月一日至一〇八年七月三十一日(民國一〇七學年度)之收支餘絀、現金流量及現金收支概況。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證學校財團法人及所設私立高級中等學校財務報表應行注意事項、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照私立學校法、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會計制度之一致規定暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校或停止營運(或停辦)，或除清算或停辦外別無實際可行之其他方案。

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：黃明宏



民國一〇九年九月二十五日

臺灣大學學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

平衡表

民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

資 產 項 目	(本)年7月31日		(上)年7月31日		比較增減		負債、權益基金及餘絀 項 目	(本)年7月31日		(上)年7月31日		比較增減	
	法算數(1)	法算數(2)	法算數(1)	法算數(2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100		法算數(1)	法算數(2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100		
流動資產	\$ 48,519,380	57,231,967	48,519,380	57,231,967	(8,712,587)	(15.22)	負債	\$ 17,636,118	17,265,685	17,636,118	17,265,685	370,433	2.15
現金及銀行存款(附註五(一))	45,328,087	52,893,849	45,328,087	52,893,849	(7,565,762)	(14.30)	流動負債	14,858,418	14,773,485	14,858,418	14,773,485	84,933	0.57
流動金融資產(附註五(二))	228,669	228,669	228,669	228,669	-	-	應付款項	826,794	874,892	826,794	874,892	(48,098)	(5.50)
應收款項	2,821,175	3,961,279	2,821,175	3,961,279	(1,140,104)	(28.78)	預收款項	7,096,590	6,383,740	7,096,590	6,383,740	712,850	11.17
預付款項	141,449	148,170	141,449	148,170	(6,721)	(4.54)	代收款項(附註五(五))	6,935,034	7,514,853	6,935,034	7,514,853	(579,819)	(7.72)
投資、長期應收款及基金	20,965,787	20,864,325	20,965,787	20,864,325	101,462	0.49	其他負債	2,777,700	2,492,200	2,777,700	2,492,200	285,500	11.46
特種基金(附註五(三))	20,965,787	20,864,325	20,965,787	20,864,325	101,462	0.49	存入保證金	2,777,700	2,492,200	2,777,700	2,492,200	285,500	11.46
不動產、房屋及設備(附註五(四)及八)	630,371,103	621,203,361	630,371,103	621,203,361	9,167,742	1.48	權益基金及餘絀	683,125,535	682,713,968	683,125,535	682,713,968	411,567	0.06
土地	139,114,533	139,114,533	139,114,533	139,114,533	-	-	權益基金(附註五(六))	562,788,181	538,148,899	562,788,181	538,148,899	24,639,282	4.58
土地改良物	77,401,631	77,362,231	77,401,631	77,362,231	39,400	0.05	指定用途權益基金	20,864,325	10,867,178	20,864,325	10,867,178	9,997,147	91.99
房屋及建築	312,680,057	310,804,957	312,680,057	310,804,957	1,875,100	0.60	未指定用途權益基金	541,922,856	527,281,721	541,922,856	527,281,721	14,642,135	2.78
機械儀器及設備	33,427,354	29,450,258	33,427,354	29,450,258	3,977,096	13.50	餘絀	120,337,354	144,565,069	120,337,354	144,565,069	(24,227,715)	(16.76)
圖書及博物	2,573,405	2,486,178	2,573,405	2,486,178	87,227	3.51	累積餘絀	119,925,787	130,996,992	119,925,787	130,996,992	(11,071,205)	(8.45)
其他設備	63,777,421	61,610,702	63,777,421	61,610,702	2,166,719	3.52	本期餘絀	411,567	13,568,077	411,567	13,568,077	(13,156,510)	(96.97)
購建中營運資產	1,396,702	374,502	1,396,702	374,502	1,022,200	272.95							
無形資產	905,383	680,000	905,383	680,000	225,383	33.14							
電腦軟體	905,383	680,000	905,383	680,000	225,383	33.14							
合 計	\$ 700,761,653	699,979,653	\$ 700,761,653	699,979,653	782,000	0.11	合 計	\$ 700,761,653	699,979,653	\$ 700,761,653	699,979,653	782,000	0.11

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：

~3~



董事長：



臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

收支餘絀表

一〇八學年度

單位：新台幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數(1)	(本)學年度 預算數(2)	比較增減	
				金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
\$ 119,629,132	各項收入	\$ 94,291,489	123,651,935	(29,360,446)	(23.74)
58,148,425	學雜費收入	54,824,090	57,153,008	(2,328,918)	(4.07)
45,502,277	補助及受贈收入(附註六)	23,198,340	51,286,527	(28,088,187)	(54.77)
696,283	財務收入	717,591	500,000	217,591	43.52
15,282,147	其他收入	15,551,468	14,712,400	839,068	5.70
(106,061,055)	各項成本與費用	(93,879,922)	(123,651,935)	29,772,013	(24.08)
(1,011,417)	董事會支出(附註六)	(544,062)	(1,020,000)	475,938	(46.66)
(26,088,666)	行政管理支出	(22,800,167)	(33,988,165)	11,187,998	(32.92)
(74,966,505)	教學研究及訓輔支出	(65,855,001)	(82,187,770)	16,332,769	(19.87)
(3,765,000)	獎助學金支出	(4,427,500)	(6,000,000)	1,572,500	(26.21)
(229,467)	其他支出	(253,192)	(456,000)	202,808	(44.48)
\$ 13,568,077	本期餘絀	\$ 411,567	-	411,567	-

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



~4~

董事長：



臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

現金流量表

一〇八學年度

單位：新台幣元

項 目	(本)學年度 決 算 數	(上)學年度 決 算 數
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$ 411,567	13,568,077
利息股利之調整	(504,752)	(508,574)
未計利息股利之本期餘絀	(93,185)	13,059,503
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	597,300	10,789,849
減：不產生現金流入之收入	-	(36,031)
流動資產調整項目淨增(減)數	1,146,825	(2,955,822)
流動負債調整項目淨增加數	664,752	5,864,474
收取利息	504,752	508,574
營運活動淨現金流入	<u>2,820,444</u>	<u>27,230,547</u>
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	-	409,220
增加特種基金付現數	(100,846)	(9,996,377)
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(9,765,042)	(13,638,030)
增加無形資產付現數	(225,383)	-
增撥特種基金付現數	(616)	(770)
投資活動淨現金流出	<u>(10,091,887)</u>	<u>(23,225,957)</u>
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	112,657,649	120,716,749
收取存入保證金收現數	559,500	551,700
減：減少代收款項付現數	(113,237,468)	(121,100,616)
退回存入保證金付現數	(274,000)	(1,973,887)
籌資活動淨現金流出	<u>(294,319)</u>	<u>(1,806,054)</u>
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(7,565,762)	2,198,536
期初現金及銀行存款餘額	52,893,849	50,695,313
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 45,328,087</u>	<u>52,893,849</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

現金收支概況表

一〇八學年度

單位：新台幣元

項 目	(本)學年度 決算數(1)	(上)學年度 決算數(2)	比較增減	
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	\$ 96,144,443	122,253,865	(26,109,422)	(21.36)
學雜費收入	54,824,090	58,148,425	(3,324,335)	(5.72)
補助及受贈收入	23,198,340	45,502,277	(22,303,937)	(49.02)
財務收入	212,839	187,709	25,130	13.39
其他收入	15,551,468	15,282,147	269,321	1.76
減：不產生現金流入之收入	-	(36,031)	36,031	(100.00)
應收預收項目調整增加數	1,852,954	2,660,764	(807,810)	(30.36)
利息股利調整數	504,752	508,574	(3,822)	(0.75)
經常門現金支出	93,323,999	95,023,318	(1,699,319)	(1.79)
董事會支出	544,062	1,011,417	(467,355)	(46.21)
行政管理支出	22,800,167	26,088,666	(3,288,499)	(12.61)
教學研究及訓輔支出	65,855,001	74,966,505	(9,111,504)	(12.15)
獎助學金支出	4,427,500	3,765,000	662,500	17.60
其他支出	253,192	229,467	23,725	10.34
減：不產生現金流出之成本與費用	(597,300)	(10,789,849)	10,192,549	(94.46)
應付預付項目調整增(減)數	41,377	(247,888)	289,265	(116.69)
經常門現金餘絀	2,820,444	27,230,547	(24,410,103)	(89.64)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	7,053,725	5,522,925	1,530,800	27.72
機械儀器及設備	4,390,696	3,154,077	1,236,619	39.21
圖書及博物	87,227	95,065	(7,838)	(8.24)
其他設備	2,350,419	2,273,783	76,636	3.37
電腦軟體	225,383	-	225,383	-
扣減不動產支出前現金餘絀	(4,233,281)	21,707,622	(25,940,903)	(119.50)
購置不動產現金支出	2,936,700	8,115,105	(5,178,405)	(63.81)
土地改良物	39,400	785,755	(746,355)	(94.99)
房屋及建築	1,875,100	6,954,848	(5,079,748)	(73.04)
預付工程款及未完工程	1,022,200	374,502	647,698	172.95
本期現金餘絀	\$ (7,169,981)	13,592,517	(20,762,498)	(152.75)

(請詳閱後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校
財務報表附註

民國一〇八學年度及一〇七學年度

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、學校沿革

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校(以下簡稱本校，原名財團法人桃園縣私立大華高級中學)於民國五十一年奉教育部核准設立私立大華國民中學，民國六十二年依據私立學校法規定，登記為財團法人；並於民國八十七年增設高中部，改制為私立大華高級中學。本學校創校宗旨及特色如下：

- (一)協助政府普及國民教育。
- (二)獎勵私人興學。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一〇九年九月二十五日經董事會通過發佈。

三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報表之編製係依私立學校法、學校財團法人及所設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會計制度之一致規定及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除公平價值變動列入餘絀之金融資產外，本財務報表係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本校以經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報表係以本校之功能性貨幣，新台幣表達。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校財務報表附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.本校不能無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

(四)流動金融資產

依學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定及教育部臺教會(二)字第1060135132號函之規定，分類為透過餘絀按公允價值衡量之金融資產，按公平價值評價，其與帳面價值之差額，應列入當期損益。

(五)特種基金

特種基金係指設校基金、學生就學獎補助基金、退休基金、擴建校舍基金、外界捐贈獎助學基金及其他指定用途基金等(不含投資基金)。

(六)不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備係以取得或建造時之成本為入帳基礎，且依教育部所頒之「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」及教育部台(81)技第15678號函之規定，得不提列折舊。修理及維修支出可延長使用年限或增加資產效能者予以資本化，否則於發生時列為當期費用。已無使用價值之不動產、房屋及設備，經核准報廢者，將成本轉列為「折舊及攤銷」科目；報廢資產如有處分收益，將收益列入其他收入。

(七)退休撫恤及退職金

本校依教育部頒「私立學校法」及「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收支、保管及運用辦法」(以下簡稱「退撫舊制」)之規定，每學期按高中部學費3%及國中部雜費2.1%收取教職員工退撫經費，撥存至本校之「私立學校教職員工退休撫卹基金」專戶(以下簡稱退撫基金)，由各私立學校共同成立之「全國性私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」(以下簡稱退撫基金管理委員會)統籌管理及支付。專任教職員符合退撫舊制所訂年齡、服務年資及退休(職)等條件時，其退撫給付，先自退撫基金支付，如有不足，其差額由本校支付。

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校財務報表附註(續)

另，自民國九十九年一月一日起教職員退撫金改依「學校法人及所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例」(以下簡稱「退撫新制」)，每學期提撥相當於高中部學費3%及國中部雜費2.1%至「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹儲金管理委員會」(原退撫基金管理委員會)(以下簡稱儲金管理會)，其中三分之一撥入退撫基金用以支付退撫舊制之給付，餘三分之二撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶。另，儲金管理會依退撫新制設立教職員個人退撫儲金專戶，係按教職員本薪加一倍12%之費率，由教職員35%、學校儲金準備專戶32.5%及學校主管機關32.5%按月共同撥繳，其中學校儲金準備專戶撥繳如有不足之數，由各該私立學校支應。每學期結束，學校儲金準備專戶如有結餘，得一次撥繳進入個人退撫儲金專戶。教職員符合退撫新制所訂年齡、服務年資及退休(職)等條件時，由個人退撫儲金專戶一次或定期給付。

本校依退撫新制或退撫舊制之規定每學期提撥退撫金，並認列退休撫卹費用。另，退撫舊制給付與基金之差額，於實際支付時，認列退休撫卹費用。

不適用前述退撫新制或退撫舊制之人員而適用勞動基準法者，按月就已付薪資總額6%提撥勞工退休金準備，繳存於台灣銀行專戶保管運用，並認列人事費一勞工退休金。

依「勞工退休金條例」之規定，按約聘員工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局，並認列人事費一勞工退休金。

(八)所得稅

本校係屬公益財團法人組織，如符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」者，得免納所得稅。

(九)權益基金

凡學校創辦時接受董事與外界之各項捐助及學校營運賸餘轉入數皆屬之，包括「指定用途權益基金」及「未指定用途權益基金」。

凡設校基金、學生就學獎補助基金、退休基金、擴建校舍基金、外界捐贈獎助學基金及其他指定用途之基金等(不含投資基金)列為「指定用途權益基金」，其借方對應科目為「特種基金」。

依「私立學校法」第四十六條之規定，當年度收支執行後有賸餘款者，應於決算經主管機關備查後一個月內，彌補以前年度收支互抵之不足後，將餘額保留於學校基金，並列為「未指定用途權益基金」。前項賸餘款，報經主管機關同意，得於其累積盈餘二分之一額度內轉為有助增加學校財源之投資，或流用於同一學校法人所設其他學校。

(十)收入及費用

收入及費用以權責發生時為入帳基礎，依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」按功能別及性質別歸類表達。

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校財務報表附註(續)

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益、成本及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>109.7.31</u>	<u>108.7.31</u>
庫存現金	\$ 100,000	100,000
活期及支票存款	8,229,337	11,159,449
定期存款	<u>36,998,750</u>	<u>41,634,400</u>
合計	<u>\$ 45,328,087</u>	<u>52,893,849</u>

(二)流動金融資產

	<u>109.7.31</u>	<u>108.7.31</u>
債券基金	\$ <u>228,669</u>	<u>228,669</u>

(三)特種基金

<u>基金名稱</u>	<u>109.7.31</u>	<u>108.7.31</u>
國中、高中創校基金	\$ 10,500,000	10,500,000
王老師樹芳教育基金	10,147,238	10,046,392
推廣文創藝術基金	237,767	237,307
教職員福利基金	<u>80,782</u>	<u>80,626</u>
合計	<u>\$ 20,965,787</u>	<u>20,864,325</u>

王老師樹芳教育基金係王樹芳老師家屬於民國一〇八年一月捐贈現金作為教育相關支出或設備購置。

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校財務報表附註(續)

(四)不動產、房屋及設備

項 目	108學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
土 地	\$ 139,114,533	-	-	-	139,114,533
土地改良物	77,362,231	39,400	-	-	77,401,631
房屋及建築	310,804,957	1,875,100	-	-	312,680,057
機械儀器及設備	29,450,258	4,390,696	(413,600)	-	33,427,354
圖書及博物	2,486,178	87,227	-	-	2,573,405
其他設備	61,610,702	2,350,419	(183,700)	-	63,777,421
購建中營運資產	374,502	1,022,200	-	-	1,396,702
合 計	\$ <u>621,203,361</u>	<u>9,765,042</u>	<u>(597,300)</u>	-	<u>630,371,103</u>

項 目	107學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
土 地	\$ 139,114,533	-	-	-	139,114,533
土地改良物	76,738,814	785,755	(162,338)	-	77,362,231
房屋及建築	304,222,365	6,954,848	(372,256)	-	310,804,957
機械儀器及設備	27,985,995	3,154,077	(1,689,814)	-	29,450,258
圖書及博物	2,391,113	95,065	-	-	2,486,178
其他設備	67,902,360	2,273,783	(8,565,441)	-	61,610,702
購建中營運資產	-	374,502	-	-	374,502
合 計	\$ <u>618,355,180</u>	<u>13,638,030</u>	<u>(10,789,849)</u>	-	<u>621,203,361</u>

民國一〇八學年度及一〇七學年度，本校之不動產、房屋及設備均未有設定抵質押或其他負擔情事。

(五)代收款項

	<u>109.7.31</u>	<u>108.7.31</u>
代收暑期學藝活動費	\$ 3,464,619	5,305,264
代扣勞健保及勞退金	468,575	452,873
代收服裝費	921,248	824,098
其 他	<u>2,080,592</u>	<u>932,618</u>
	<u>\$ 6,935,034</u>	<u>7,514,853</u>

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校財務報表附註(續)

(六)權益基金及餘絀

民國一〇八學年度及一〇七學年度變動明細如下：

	108學年度				
	指定用途 權益基金	未指定用途 權益基金	累積餘絀	本期餘絀	合 計
期初餘額	\$ 10,867,178	527,281,721	144,565,069	-	682,713,968
本期增(減)	9,997,147	14,642,135	(24,639,282)	411,567	411,567
合 計	<u>\$ 20,864,325</u>	<u>541,923,856</u>	<u>119,925,787</u>	<u>411,567</u>	<u>683,125,535</u>

	107學年度				
	指定用途 權益基金	未指定用途 權益基金	累積餘絀	本期餘絀	合 計
期初餘額	\$ 21,700,233	552,190,943	95,254,715	-	669,145,891
本期增(減)	(10,833,055)	(24,909,222)	35,742,277	13,568,077	13,568,077
合 計	<u>\$ 10,867,178</u>	<u>527,281,721</u>	<u>130,996,992</u>	<u>13,568,077</u>	<u>682,713,968</u>

本校於每學年度後，依規定以不動產及重要財產增減變動額向法院辦理財產總額變更登記，民國一〇九年及一〇八年七月三十一日登記之財產總額分別為632,383,361元及629,535,180元。

指定用途權益基金係創校基金、受贈獎助學基金、教職員福利基金及推廣文創藝術基金。

未指定用途權益基金係賸餘款權益基金及其他權益基金。

本校依「私立學校法第46條規定」、「私立學校賸餘款投資及流用辦法」及「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」之規定，民國一〇九年七月三十一日之賸餘款權益基金為12,727,635元，計算如下：

基期累積賸餘款(92/7/31)	金額
	\$ 82,350,694
各學年度可投資及流用之賸餘款(或收支不足數)(92~107學年度)	<u>(69,623,059)</u>
至108學年度止累積賸餘款	<u>\$ 12,727,635</u>

(七)內部控制制度建議書

1.本會計師受委查核臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校本校民國一〇八學年度及一〇七學年度之財務報表，係依據會計師查核簽證學校財團法人及所設私立高級中等學校財務報表應行注意事項、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，就各項記錄加以抽查，包括內部控制制度之評估，以決定查核程序、時間及範圍，而非以揭發舞弊或制度上之缺失為目的。由於本會計師之評估工作僅係抽樣性質，故未必能發現所有缺失，故無法對臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校整體內部控制制度表示意見。

由於本會計師之評估工作係抽樣性質，未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於學校管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部控制制度之完整有效。

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校財務報表附註(續)

本會計師於本次之評估工作，並未發現臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校內部控制制度存有重大之缺失，足以影響財務報表之允當表達。

2. 委託學校內部組織權責分明，各項業務尚能分工合作，相互牽制；且所有收入費用均編列預算，每年對執行績效予以檢討分析。本會計師於開始查核時，係依據「會計師查核簽證財務報表規則」第十三條之規定，抽取足夠資料予以核對，經查尚無不符。
3. 委託學校係依教育部所頒「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」第十六條之規定，將所有收入應分別存入其在金融機構開設之專戶；付款時，除小額零用金外，以直接匯撥或簽發支票為之，應由校長、主辦會計人員及出納人員會同簽名或蓋章。
4. 委託學校並無以前年度代收款項之餘額以私人戶頭或學校戶頭存放於校外，或未列入學校決算者。

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱與本校之關係

關係人名稱	與本校之關係
全體董事及監察人	本校主要管理階層

(二) 依民國九十八年五月十二日台技(二)字第0980071580C號令修正之教育部監督學校財團法人支出作業要點第7點規定揭露，董事長、董事及監察人支領之各項報酬及費用如下：

	108學年度	107學年度
董事長：		
出席及交通費	\$ 40,000	60,000
董 事：		
人事費：		
李董事	408,270	816,540
出席及交通費：		
苗董事	10,000	5,000
徐董事	10,000	15,000
陳董事	5,000	15,000
雷董事	-	5,000
陳董事	5,000	10,000
張董事	10,000	10,000
謝董事	10,000	10,000
楊董事	10,000	10,000
監察人：		
出席及交通費	10,000	15,000
小 計	70,000	95,000
合 計	\$ 518,270	971,540

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校財務報表附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

捐贈收入：

	<u>108學年度</u>	<u>107學年度</u>
董事長	\$ 3,000,000	-
董 事	<u>10,000</u>	<u>60,000</u>
	<u>\$ 3,010,000</u>	<u>60,000</u>

七、質押之資產：無。

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本校依董事會決議雙語小學整體規劃及第二期興建工程委託規劃設計監造案簽訂建築相關技術服務契約，契約總價為4,749,000元，截至民國一〇九年七月三十一日已支付金額為474,900元。

九、出售重大資產之合約：無。

十、重大期後事項：無。

十一、其 他：無。

十二、舉債指數計算表

民國一〇九年七月三十一日	
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	826,794
(四)代收款項	6,935,034
(五)其他流動負債	-
(六)其他借款	-
(七)長期銀行借款	-
(八)長期應付款項	-
(九)應付退休金	-
(十)存入保證金	2,777,700
貨幣性負債小計(A)	10,539,528
二、貨幣性資產	
(一)現金	100,000
(二)銀行存款	45,228,087
(三)短期投資	228,669

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校財務報表附註(續)

民國一〇九年七月三十一日	
項 目	金額
(四)應收款項	2,821,175
(五)應收帳款-關係人	-
(六)其他金融資產-流動	-
(七)長期投資	-
(八)長期應收款項	-
(九)特種基金	20,965,787
(十)投資基金	-
(十一)存出保證金	-
貨幣性資產小計(B)	69,343,718
三、借款淨額(C=A-B)	(58,804,190)
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	(4,233,281)
五、舉債指數(C/D)	0.00

註1：依據借款年度之前一學年度決算資料，計算舉債指數。

註2：銀行借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

現金及銀行存款明細表

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	庫存現金	\$ 100,000
銀行存款	活期及支票存款	8,229,337
	定期存款，利率0.41%~1.07%；	
	到期日109.8.27~111.6.3	36,998,750
		<u>\$ 45,328,087</u>

流動金融資產明細表

項 目	摘 要	金 額
流動金融資產	富邦策略一號基金	<u>\$ 228,669</u>

應收款項明細表

項 目	摘 要	金 額
應收款項	應收私校補助款	\$ 2,555,366
	其他應收款	265,809
		<u>\$ 2,821,175</u>

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

預付款項明細表

民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
預付款項	招生廣告牆租金	\$ 22,084
	社區管理費	75,877
	保險費	33,427
	其 他	10,061
		<u>\$ 141,449</u>

特種基金明細表

項 目	摘 要	金 額
特種基金	國中、高中創校基金	\$ 10,500,000
	王老師樹芳教育基金	10,147,238
	推廣文創藝術基金	237,767
	教職員福利基金	80,782
		<u>\$ 20,965,787</u>

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

無形資產明細表

民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
電腦軟體	會計管理系統	\$ 65,000
	學校網站設計費	105,000
	管理系統軟體	735,383
		<u>\$ 905,383</u>

固定資產變動明細表

民國一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
土地	\$ 139,114,533	-	-	-	139,114,533
土地改良物	77,362,231	39,400	-	-	77,401,631
房屋及建築	310,804,957	1,875,100	-	-	312,680,057
機械儀器及設備	29,450,258	4,390,696	(413,600)	-	33,427,354
圖書及博物	2,486,178	87,227	-	-	2,573,405
其他設備	61,610,702	2,350,419	(183,700)	-	63,777,421
購建中營運資產	374,502	1,022,200	-	-	1,396,702
合 計	<u>\$ 621,203,361</u>	<u>9,765,042</u>	<u>(597,300)</u>	-	<u>630,371,103</u>

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

應付款項明細表

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	應付勞、健保費	\$ 267,689
	應付退休金	240,486
	應付勞務費	270,000
	其他應付款	48,619
		<u>\$ 826,794</u>

預收款項明細表

項 目	摘 要	金 額
預收款項	國小部雜費	<u>\$ 7,096,590</u>

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

代收款項明細表

民國一〇九年七月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
代收款項	代收暑期學藝活動費	\$ 3,464,619
	代扣勞健保及勞退金	468,575
	代收服裝費	921,248
	其 他	<u>2,080,592</u>
		<u>\$ 6,935,034</u>

存入保證金明細表

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	工程保證金	\$ 955,700
	新聘教師保證金	200,000
	餐飲公司保證金	1,000,000
	洗衣公司保證金	250,000
	其 他	<u>372,000</u>
		<u>\$ 2,777,700</u>

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

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	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	百分比	
學雜費收入：					
學費收入	\$ 12,493,488	12,305,616	(187,872)	(1.50)	註1
雜費收入	44,493,620	42,315,194	(2,178,426)	(4.90)	"
實習實驗費收入	165,900	203,280	37,380	22.53	
補助及受贈收入：					
補助收入	5,807,000	9,342,435	3,535,435	60.88	註2
受贈收入	45,479,527	13,855,905	(31,623,622)	(69.53)	註3
財務收入：					
利息收入	500,000	717,591	217,591	43.52	註4
其他收入：					
試務費收入	80,000	92,700	12,700	15.88	註5
住宿費收入	4,167,400	3,789,644	(377,756)	(9.06)	
雜項收入	<u>10,465,000</u>	<u>11,669,124</u>	<u>1,204,124</u>	11.51	
合 計	\$ <u>123,651,935</u>	<u>94,291,489</u>	<u>(29,360,446)</u>		

註1：實際註冊學生上下學期分別為999人及968人。

註2：實際數較預算數增加，主要係因教育部補助軍訓教官薪資收入及教師授課鐘點補助收入預算低估所致。

註3：實際數較預算數減少，主要係因國小部擴建工程計畫變更，捐助金額較預訂計劃減少所致。

註4：實際數較預算數增加，主要係因王老師樹芳教育基金定存之利息增加。

註5：實際數較預算數增加，惟差異金額不大。

臺灣大華學校財團法人桃園市私立大華高級中等學校

支出明細表

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	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	百分比	
董事會支出：					
人事費	\$ 820,000	408,270	(411,730)	(50.21)	註3
業務費	50,000	25,792	(24,208)	(48.42)	註3
出席及交通費	150,000	110,000	(40,000)	(26.67)	註3
行政管理支出：					
人事費	17,095,137	17,793,272	698,135	4.08	
業務費	4,473,184	3,510,609	(962,575)	(21.52)	註5
維護費	1,260,000	940,134	(319,866)	(25.39)	註3
退休撫卹費	559,844	506,652	(53,192)	(9.50)	
折舊及攤銷	10,600,000	49,500	(10,550,500)	(99.53)	註4
教學研究及訓輔支出：					
人事費	60,787,021	56,299,279	(4,487,742)	(7.38)	
業務費	7,706,000	6,631,096	(1,074,904)	(13.95)	註2
維護費	935,000	348,056	(586,944)	(62.77)	註3
退休撫卹費	2,159,749	2,028,770	(130,979)	(6.06)	
折舊及攤銷	10,600,000	547,800	(10,052,200)	(94.83)	註4
獎學金支出	6,000,000	4,427,500	(1,572,500)	(26.21)	註1
其他支出	456,000	253,192	(202,808)	(44.48)	註3
合 計	\$ <u>123,651,935</u>	<u>93,879,922</u>	<u>(29,772,013)</u>		

註1：實際數較預算數減少，主要係因預算高估所致。

註2：實際數較預算數減少，主係摶節開支所致。

註3：實際數較預算數減少，惟差異金額不大。

註4：實際數較預算數減少，主要係因原先預計報廢設備仍勤用，暫不報廢所致。

註5：實際數較預算數減少，主要係因受疫情影響，減少計畫活動所致。

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？</p> <p>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）？</p> <p>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，並入學校專戶？</p> <p>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？</p> <p>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>05. 檢查事項： 學校法人及所設私立學校是否無以前年度或當年度代收款項之餘額以私人戶頭存放，且未列入學校決算者？</p> <p>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>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
(二)成本與費用事項	
<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？（有關三節慰問金、年終獎金等非屬專職報酬給與項目均不得支領。）</p> <p>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「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？</p> <p>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？</p> <p>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？</p> <p>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>

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「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，另上開人員並未將私人支出，向學校法人或其所設學校報支？</p> <p>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>11.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。</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此情形 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>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1項及第2項規定，學校法人董事會聘雇之辦事人員，相關聘雇人事費用，是否均由董事會支出項下之人事費支應，及董事長、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？</p> <p>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，並應提經董事會決議？</p> <p>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>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>14.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？(董事長、董事及監察人每人每年支領之各項報酬及費用，應於財務報表附註中揭露)</p> <p>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>15.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？</p> <p>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： 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，經董事會核定或其依職權分工由學校訂定之人事法規，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)</p> <p>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： 學校法人或其所設學校之支出項下，是否無隱藏學校董事長、董事、監察人、校長及相關人員之個人費用？</p> <p>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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：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>

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。</p> <p>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>
<h3>(三)資產事項</h3>	
<p>20.檢查事項：</p> <p>*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，或依據教育部109年3月6日臺教授國部字第1090013862B號令出租不動產，係學校為強化校園生活機能，服務其教職員及學生之生活所需，依學校章則及內部控制制度規定辦理，並經董事會之決議，將校園部分空間規劃設置便利商店、員生消費合作社、書店、影印店、校舍建築屋頂設置太陽能光電發電設備或其他相關設施，在不妨礙學校發展或校務進行之原則下，免依私立學校法第49條第1項規定報經學校主管機關核轉學校財團法人主管機關核准者，不在此限)</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此情形 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：</p> <p>*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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此情形 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>22.檢查事項：</p> <p>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？</p> <p>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>

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？</p> <p>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： 學校是否參照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？</p> <p>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>25.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，無虛增轉列情況？</p> <p>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>26.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)</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：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>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<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？</p> <p>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>28.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%？</p> <p>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>29.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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input 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) 表列項目： (1)學校累積盈餘為(\$12,727,635)，其1/2(\$6,363,818)為「可投資及流用額度上限」； (2)董事會通過可投資及流用金額為(\$ 32,000,000)【含累積可投資金額(\$ 32,000,000)及可流用金額(\$ 0)】； (3)學校投資基金餘額(\$ 228,669)，占獲准通過累積可投資金額(\$32,000,000)【為獲准可投資額度上限(\$32,000,000)+部分特種基金指定列入投資基金(\$0)】百分比為(0.71%)，學校尚可再投資或超投資(以負號表達)之總金額為(\$31,771,331)。</p> <p>註：1.「學校累積盈餘」係以「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」及「私立學校賸餘款投資及流用辦法」第3條第1項規定計算填列。 2.學校投資基金餘額含括國內上市、上櫃公司之股票及公司債、國內證券投資信託公司發行之受益憑證、投資基金專戶存款及以上各項目相關應收利息(股利)。 3.「獲准可投資額度上限」係「私立學校賸餘款投資及流用辦法」98年2月4日修正施行前，經董事會通過投資金額，加計98年2月4日修正施行後，經董事會通過，並報法人主管機關同意增加之投資金額。</p> <p>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>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>30.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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用(若勾選「否」，請詳述交易情形)</p> <p>補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意</p> <p>補充說明：</p>
<p>31.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。</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p> <p>補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意</p> <p>補充說明：</p>
<p>32.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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p> <p>補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意</p> <p>補充說明：</p>
<p>33.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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p> <p>補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意</p> <p>補充說明：</p>
<p>34.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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p> <p>補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意</p> <p>補充說明：</p>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>35.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支票上會同簽名或蓋章，未增訂陳送董事長、董事或其他人簽章之規定？</p> <p>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： 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？</p> <p>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>37.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)</p> <p>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>38.檢查事項： 查核土地、建物所有權狀(或謄本)之地段、地號、面積、所有權人、持分等資料是否與財產目錄相符及財產目錄取得成本是否與會計帳載相符？是否於財務報表附註揭露設定抵押權或其他負擔情形？</p> <p>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>(四)負債事項</p>	

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>39.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。</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3：舉債指數計算表應於財務報表附註中揭露。</p> <p>計算結果： 一、借款淨額 = {-58,804,190} 二、扣減不動產支出前現金餘絀 = {-4,233,281} 三、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>
<p>40.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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此情形</p> <p>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>41.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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>42.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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此情形 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>43.檢查事項： 以學校名義向學生收取之各項代辦費收入(代收款項)，是否依教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定第11點規定於每學期結束後將向學生收取費用檢核表逐級核章併相關佐證資料(含完整帳冊、憑證、採購簽核紀錄、驗收證明等)留存備查？於學期結束代辦業務完結後，是否依教育部主管高級中等學校向學生收取費用補充規定第3點規定將賸餘款退還學生？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 (勾選否者，請於補充說明敘明與規定不符之收費項目及學校辦理情形。) 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>
(五)教育部、教育部國民及學前教育署補(捐)助及委辦經費事項	
<p>44.檢查事項： 學校法人及所設私立學校當年度接受教育部、教育部國民及學前教育署補(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？</p> <p>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>45.檢查事項： 學校法人及所設私立學校本學年度接受教育部、教育部國民及學前教育署補(捐)助及委辦經費之運用，是否符合教育部有關規定？</p> <p>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>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>46.檢查事項： 學校法人及所設私立學校受領教育部、教育部國民及學前教育署補(捐)助及委辦經費之會計處理，是否依規定設置專帳紀錄？</p> <p>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>47.檢查事項： 學校法人及所設私立學校使用教育部、教育部國民及學前教育署補助款辦理採購案，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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：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>
<h2 style="margin: 0;">(六)其他</h2>	
<p>48.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？</p> <p>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：108年10月7日府教高字第1080243191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)</p> <p>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>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>50.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)？</p> <p>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>51.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)</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：無此情形 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>52.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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：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>
<p>53.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？</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：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>

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>54.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(含一致規定所定之各類決算表)(2)會計師查核報告書(含財務報告及查核附表或財務報告檢查表)。以上請至教育部國民及學前教育署主計室網頁連結查詢【網址 http://accounting.tcavs.tc.edu.tw/main/index.asp】點選各校財務報表\教育部主管私立高級中等學校。</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用(註：請列出查核該資料之日期，若勾選「否」，則請併同列出不符規定之項目及說明) 補充說明：109年8月11日</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意 補充說明：</p>
<p>55.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。)</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：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： (勾選不同意請條列說明未完成改善之項目及不同意之原因)</p>
<p>56.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，本學年度及以前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。)</p> <p>檢查結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用 補充說明：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： (勾選不同意請條列說明未完成改善之項目及不同意之原因)</p>

財務報告檢查表

108學年度適用

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
<p>57.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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用（註：若無交易事項則勾不適用）</p> <p>補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意</p> <p>補充說明：</p>
<p>58.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23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？</p> <p>檢查結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用 （註：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。）</p> <p>補充說明：</p>	<p>複核結果： <input checked="" type="checkbox"/>同意 <input type="checkbox"/>不同意</p> <p>補充說明：</p>

主辦會計：



校長：



董事長：



簽證會計師：

黃明宏



財務報告檢查表

108學年度適用

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：安侯建業聯合會計師事務所

簽證會計師：黃明宏



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。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 10923820 號

會員姓名：黃明宏

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004


事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓 委託人統一編號：19469270

會員證書字號：北市會證字第三九八八號

印鑑證明書用途：辦理 私立大華高級中學

一〇八學年度(自民國一〇八年八月一日起至

一〇九年七月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式	黃明宏	存會印鑑	
-----	-----	------	---

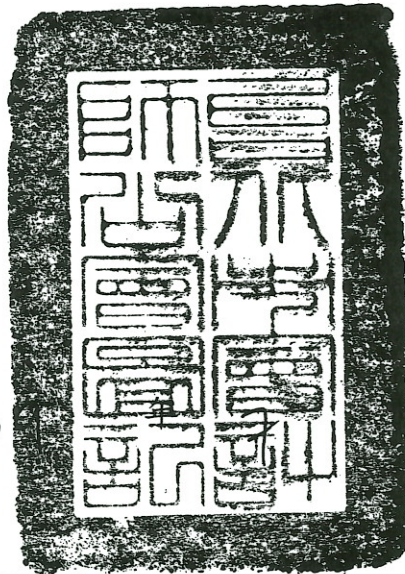
理事長：



核對人：



中華民國 10 月 8 日



裝訂線