

# 大漢技術學院

## 財務報表附註

民國一百零七年及一百零六年七月三十一日  
(除附註特別註明外，單位為新台幣元)

### 一、學校概況

(一)本校奉教育部 65 年 12 月 17 日(65)技字第 35604 號函核准籌設，並於 66 年 6 月正式成立大漢工業專科學校，奉教育部 88 年 4 月 15 日台(88)技(二)字第 88038724 號函准自 88 年 8 月 1 日改制為大漢技術學院並附設專科部。

(二)學制及科系設置：

1. 二年制技術學院日間部：休閒與運動管理系。
2. 四年制技術學院日間部：機械工程系、土木工程與環境資源管理系、電腦與通訊工程系、珠寶技術系、流通與行銷管理系、企業管理系、休閒與運動管理系、觀光與餐飲旅館系。
3. 二年制專科進修部：珠寶技術科、土木工程與環境資源管理科、企業管理科、休閒與運動管理科。
4. 二年制技術學院進修部：珠寶技術系、土木工程與環境資源管理系、企業管理系、休閒與運動管理系。
5. 四年制技術學院進修部：流通與行銷管理系、土木工程與環境資源管理系、企業管理系、休閒與運動管理系、觀光與餐飲旅館系。
6. 研究所：流通與行銷管理研究所、土木工程與環境資源管理研究所。

## 二、重要會計政策之彙總說明

### (一)會計事務處理原則

本校財務報表係依照「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」暨民國一百零五年一月一日前所適用由財團法人中華民國會計發展研究基金會公布之財務會計準則公報及其解釋編製。

### (二)會計年度及會計基礎

會計年度係自每年8月1日至次年7月31日止，會計基礎係採權責發生制。

### (三)特種基金

凡因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金皆屬之，如學生就學獎助基金及擴建校舍基金等。本項目貸方對應項目為「指定用途權益基金」。

### (四)固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年限之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

依教育部規定，固定資產除土地、圖書及博物外，應於各該資產估計耐用年限內，按直線法提列折舊；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；圖書則採報廢法提列折舊。

固定資產報廢時，適用提列折舊項目，並依直線法提列折舊者，則將成本與累計折舊科目沖銷，如有殘值，轉列「財產交易短絀」；依報廢法提列折舊者，則將成本轉列「折舊及攤銷」；適用不予提列折舊者，則將成本轉列為「財產交易短絀」。

固定資產出售時，如產生出售收益或短絀，則分別列入「財產交易賸餘」或「財產交易短絀」項目。

(五)無形資產

主要係電腦軟體及租賃權益，依其提供效益年限，以直線法分年攤銷。

各項無形資產效益年限如下：

電腦軟體	2~5 年
租賃權益	20 年

(六)遞延費用

主要係效益超過一年以上之預付費用，按估計之經濟效益年限採直線法攤提。

(七)退休撫卹辦法

本校訂有教職員工退休撫卹辦法，適用於編制內教職員工。依該辦法之規定，教職員工退休金之支付，係以人員退休時之薪級為基數，對照其服務年資計算之。此外，本校依私立學校法第 64 條之規定，每學期提撥相當於學生學費 3% 之經費，繳交「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會」統籌管理及運用。

(八)超額年金給付

本校依公教人員保險法第 20 條規定，自 103 學年度起，按月給付符合規定之退休教職員超額年金。

(九)所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒布「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，用於與其所創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，則其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。但符合下列情形之一者，不在此限：

1. 當年度結餘款在新臺幣五十萬元以下。
2. 當年度結餘款超過新臺幣五十萬元，已就該結餘款編列用於次年度起算四年內與其創設目的有關活動支出之使用計畫，經主管機關查明同意。

#### (十) 權益基金

1. 本校權益基金包括指定用途權益基金及未指定用途權益基金。
2. 「指定用途權益基金」係因契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用之基金皆屬之，該基金相對應項目為「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 條及「私立學校賸餘款投資及流用辦法」規定，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」，以 89 年 7 月 31 日之決算數計算累積賸餘款並設其為基期，若該累積賸餘款不足而需仰賴以後年度賸餘彌補收支之不足數，則將不足之賸餘款自「未指定用途權益基金—賸餘款權益基金」轉列至「累積餘絀」項目。於接到主管教育行政機關之同意備查年度決算後一個月內，將該年度現金收支概況表之本期現金餘絀數，調整「未指定用途權益基金—賸餘款權益基金」與「累積餘絀」項目。
4. 「未指定用途權益基金」中之「其他權益基金」係依照「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」第 76 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，其計算公式為土地、土地改良物、房屋及建築原始取得成本扣除累計折舊後之淨額，於每學年度決算時由累積餘絀轉列至此「其他權益基金」項目。

#### (十一) 收入及費用

學雜費收入於學生註冊完成時認列，其餘收入於可實現時入帳；支出則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十二) 會計估計

本校於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設與估計之採用，惟對該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響：無。

#### 四、現金

	107年7月31日	106年7月31日
零用金	\$216,370	\$173,320

#### 五、銀行存款

	107年7月31日	106年7月31日
支票存款	\$1,073	\$254,467
活期存款	4,862,801	12,286,117
定期存款	195,482,109	210,549,000
合計	\$200,345,983	\$223,089,584

#### 六、預付款項

	107年7月31日	106年7月31日
預付職訓專案	\$1,671,390	\$22,268
預付其他	2,882,529	4,348,854
合計	\$4,553,919	\$4,371,122

#### 七、特種基金

	107年7月31日	106年7月31日
學生就學獎補助基金	\$770	\$1,770
擴建校舍基金	181,928,888	186,863,991
合計	\$181,929,658	\$186,865,761

## 八、固定資產

項 目	106 學 年 度					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類 增 加 數	本 期 重 分 類 減 少 數	期 末 餘 額
<b>成 本</b>						
土 地	\$29,794,369	\$-	\$-	\$-	\$-	\$29,794,369
土地改良物	39,549,450	199,262	(500,762)	-	-	39,247,950
房屋及建築	1,033,662,940	5,275,456	(7,903,897)	-	-	1,031,034,499
機械儀器及設備	268,668,562	2,995,885	(22,149,138)	-	-	249,515,309
圖書及博物	42,391,766	268,642	(9,600)	-	-	42,650,808
其他設備	75,242,710	1,054,413	(9,458,842)	-	-	66,838,281
預付土地、工程 及設備款	1,869,397	3,651,708	-	-	-	5,521,105
小 計	<u>\$1,491,179,194</u>	<u>\$13,445,366</u>	<u>\$(40,022,239)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,464,602,321</u>
<b>累 計 折 舊</b>						
土地改良物	\$24,906,207	\$1,798,249	\$(476,640)	\$-	\$-	\$26,227,816
房屋及建築	355,733,147	19,288,950	(7,426,260)	-	-	367,595,837
機械儀器及設備	196,838,257	8,634,477	(18,142,356)	-	-	187,330,378
其他設備	60,489,424	1,455,641	(8,183,112)	-	-	53,761,953
小 計	<u>\$637,967,035</u>	<u>\$31,177,317</u>	<u>\$(34,228,368)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$634,915,984</u>
淨 額	<u><u>\$853,212,159</u></u>					<u><u>\$829,686,337</u></u>
項 目	105 學 年 度					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類 增 加 數	本 期 重 分 類 減 少 數	期 末 餘 額
<b>成 本</b>						
土 地	\$29,794,369	\$-	\$-	\$-	\$-	\$29,794,369
土地改良物	38,490,626	1,058,824	-	-	-	39,549,450
房屋及建築	1,033,422,940	240,000	-	-	-	1,033,662,940
機械儀器及設備	276,206,519	8,288,892	(15,826,849)	-	-	268,668,562
圖書及博物	41,394,519	997,247	-	-	-	42,391,766
其他設備	76,488,618	1,370,400	(2,616,308)	-	-	75,242,710
預付土地、工程 及設備款	1,101,151	768,246	-	-	-	1,869,397
小 計	<u>\$1,496,898,742</u>	<u>\$12,723,609</u>	<u>\$(18,443,157)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,491,179,194</u>
<b>累 計 折 舊</b>						
土地改良物	\$23,230,262	\$1,675,945	\$-	\$-	\$-	\$24,906,207
房屋及建築	336,530,297	19,202,850	-	-	-	355,733,147
機械儀器及設備	199,816,688	10,303,493	(13,281,924)	-	-	196,838,257
其他設備	61,244,874	1,530,154	(2,285,604)	-	-	60,489,424
小 計	<u>\$620,822,121</u>	<u>\$32,712,442</u>	<u>\$(15,567,528)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$637,967,035</u>
淨 額	<u><u>\$876,076,621</u></u>					<u><u>\$853,212,159</u></u>

(一)截至民國 107 年及 106 年 7 月 31 日止，固定資產均無質抵押之情形。

(二)107 年 7 月 31 日財產總額 1,474,720,439 元=固定資產 1,464,602,321 元+無形資產(電腦軟體)15,639,223 元-預付工程款 5,521,105 元。

## 九、無形資產

項 目	106 學 年 度					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	本 期 重 分 類	期 末 餘 額
				增 加 數	減 少 數	
成 本						
電 腦 軟 體	\$16,497,523	\$264,000	\$(1,122,300)	\$-	\$-	\$15,639,223
租 賃 權 益	33,215,453	-	-	-	-	33,215,453
小 計	\$49,712,976	\$264,000	\$(1,122,300)	\$-	\$-	\$48,854,676
累 計 攤 銷						
電 腦 軟 體	\$13,149,181	\$1,233,278	\$(1,122,300)	\$-	\$-	\$13,260,159
租 賃 權 益	10,656,626	1,660,773	-	-	-	12,317,399
小 計	\$23,805,807	\$2,894,051	\$(1,122,300)	\$-	\$-	\$25,577,558
淨 額	\$25,907,169					\$23,277,118
項 目	105 學 年 度					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	本 期 重 分 類	期 末 餘 額
				增 加 數	減 少 數	
成 本						
電 腦 軟 體	\$16,164,960	\$1,734,523	\$(1,401,960)	\$-	\$-	\$16,497,523
租 賃 權 益	33,215,453	-	-	-	-	33,215,453
小 計	\$49,380,413	\$1,734,523	\$(1,401,960)	\$-	\$-	\$49,712,976
累 計 攤 銷						
電 腦 軟 體	\$13,058,460	\$1,492,681	\$(1,401,960)	\$-	\$-	\$13,149,181
租 賃 權 益	8,995,853	1,660,773	-	-	-	10,656,626
小 計	\$22,054,313	\$3,153,454	\$(1,401,960)	\$-	\$-	\$23,805,807
淨 額	\$27,326,100					\$25,907,169

租賃權益主要係本校於 100 年 2 月 23 日向台灣糖業股份有限公司承租台中市潭子區聚興段新興小段 123 號等 17 筆土地作為校地，並業已設定地上權予本校，租賃期間為 50 年，及承租台中市潭子區聚興段新興小段 152、165 及 168 號之土地作為校地，租賃期間為 20 年，所預付之權利金為每 20 年計付一次。

#### 十、其他資產

	107年7月31日	106年7月31日
遞延費用	\$-	\$3,098
存出保證金	2,248,880	180,823
其他	2,000	2,000
合計	<u>\$2,250,880</u>	<u>\$185,921</u>

#### 十一、應付款項

	107年7月31日	106年7月31日
應付薪資	\$1,057,984	\$1,181,414
應付勞務費	260,000	260,000
其他—經常性支出	3,156,241	2,964,491
合計	<u>\$4,474,225</u>	<u>\$4,405,905</u>

#### 十二、預收款項

	107年7月31日	106年7月31日
學雜費	\$956,337	\$932,554
整體發展獎補助款	3,340,786	6,494,942
專案款	2,467,693	1,662,291
其他	769,958	730,345
合計	<u>\$7,534,774</u>	<u>\$9,820,132</u>

#### 十三、代收款項

	107年7月31日	106年7月31日
獎助學金	\$671,000	\$980,730
其他	1,109,046	917,278
合計	<u>\$1,780,046</u>	<u>\$1,898,008</u>



#### 十四、權益基金

(一)本校係依私立學校法第十三條規定，於民國 107 年 4 月 9 日辦理財團法人財產總額變更登記之財產總額為 1,505,807,320 元。

(二)權益基金變動明細表如下：

106 學年度						
項 目	權益基金				累積餘絀	合 計
	指定用途權益基金	未指定用途權益基金		小 計		
		賸餘款權益基金	其他權益基金			
期初餘額	\$186,865,761	\$397,507,789	\$722,367,405	\$1,119,875,194	\$(30,000,097)	\$1,276,740,858
上學年度累積餘絀轉列	-	(16,118,712)	-	(16,118,712)	16,118,712	-
指定用途權益基金轉出	(4,936,103)	-	-	-	4,936,103	-
本學年決算時轉列	-	-	(16,114,240)	(16,114,240)	16,114,240	-
本期餘絀	-	-	-	-	(50,957,109)	(50,957,109)
期末餘額	\$181,929,658	\$381,389,077	\$706,253,165	\$1,087,642,242	\$(43,788,151)	\$1,225,783,749
105 學年度						
項 目	權益基金				累積餘絀	合 計
	指定用途權益基金	未指定用途權益基金		小 計		
		賸餘款權益基金	其他權益基金			
期初餘額	\$194,717,368	\$365,912,812	\$741,947,376	\$1,107,860,188	\$20,984,302	\$1,323,561,858
上學年度累積餘絀轉列	-	31,594,977	-	31,594,977	(31,594,977)	-
指定用途權益基金轉出	(7,851,607)	-	-	-	7,851,607	-
本學年決算時轉列	-	-	(19,579,971)	(19,579,971)	19,579,971	-
本期餘絀	-	-	-	-	(46,821,000)	(46,821,000)
期末餘額	\$186,865,761	\$397,507,789	\$722,367,405	\$1,119,875,194	\$(30,000,097)	\$1,276,740,858

## 十五、所得稅

(一)本校依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第2條及第3條規定，免納所得稅。

(二)有關所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國105學年度。

## 十六、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本校之關係</u>
漆陽能源系統股份有限公司	該公司之董事為本校董事長之一等親

### (二)與關係人間之重大交易事項

本校於106年8月18日與關係人漆陽能源系統股份有限公司簽訂太陽光電系統開發合作契約，自107年3月23日起與台電並聯發電(測試)，依據合約第11條第3項本校負責修繕之費用計新台幣730,000元，由租金分五年扣抵，截至107年7月31日該修繕費剩餘新台幣644,111元尚未抵扣。

## 十七、質抵押之資產：

本校籌設台中分校向台灣糖業股份有限公司(以下簡稱台糖公司)辦理租用座落於台中縣潭子鄉聚興段新興小段五十八號等二十筆共95,090平方公尺土地作為設立台中分校用地，截至民國107年7月31日止，提供新台幣2,049,000元之定存單設定質押予台糖公司作為履約保證金，並帳列存出保證金。

## 十八、期後事項：無。

十九、董事長、董事及監察人支領之各項報酬及費用如下：

106 學年度		專任者		無給職者		
職 稱	姓 名	薪資	其他項目	出席費	交通費	其他項目
董 事 長	廖 繼 誠	\$-	\$-	\$10,000	\$-	\$-
董 事	陳 庚 金	720,000	-	-	-	-
董 事	王 錦 華	-	-	10,000	-	-
董 事	廖 淑 琬	-	-	5,000	-	-
董 事	廖 貴 香	-	-	5,000	-	-
董 事	江 書 娟	-	-	10,000	-	-
董 事	宋 一 芬	-	-	10,000	-	-
董 事	黃 憲 裕	-	-	10,000	-	-
監 察 人	林 國 瑞	-	-	5,000	-	-
合 計		\$720,000	\$-	\$65,000	\$-	\$-

105 學年度		專任者		無給職者		
職 稱	姓 名	薪資	其他項目	出席費	交通費	其他項目
董 事 長	廖 繼 誠	\$-	\$-	\$24,000	\$-	\$-
董 事	陳 庚 金	720,000	-	-	-	-
董 事	王 錦 華	-	-	24,000	2,440	-
董 事	廖 淑 琬	-	-	24,000	-	-
董 事	江 書 娟	-	-	24,000	-	-
董 事	宋 一 芬	-	-	24,000	-	-
董 事	黃 憲 裕	-	-	24,000	-	-
監 察 人	林 國 瑞	-	-	24,000	-	-
合 計		\$720,000	\$-	\$168,000	\$2,440	\$-

二十、舉債指數計算表

民國 107 年 7 月 31 日

項目	金額
一、貨幣性負債	
（一） 本次已借款或預計借款金額	0
（二） 短期債務	0
（三） 應付款項	4,474,225
（四） 代收款項	1,780,046
（五） 其他借款	0
（六） 長期銀行借款	0
（七） 長期應付款項	0
（八） 應付退休金	0
（九） 存入保證金	3,900,344
貨幣性負債小計 (A)	10,154,615
二、貨幣性資產	
（一） 現金	216,370
（二） 銀行存款	200,345,983
（三） 短期投資	0
（四） 應收款項	1,212,873
（五） 長期投資	0
（六） 長期應收款項	0
（七） 特種基金	181,929,658
（八） 投資基金	0
（九） 存出保證金	2,248,880
貨幣性資產小計 (B)	385,953,764
三、借款淨額 (C=A-B)	(375,799,149)
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	(16,184,182)
五、舉債指數 C / D (取小數點二位)	0

大漢技術學院

重要項目明細表

目 錄	頁 次
經常門歲入	2 3
經常門歲出	2 4
董事會支出	2 4
行政管理支出	2 5
教學研究及訓輔支出	2 6
其他支出	2 6

經常門歲入明細表

民國一百零六年八月一日至一百零七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
學雜費收入：			
學 費 收 入		\$73,998,574	
雜 費 收 入		7,857,771	
實習實驗費收入		1,404,732	
小 計		83,261,077	
推廣教育收入		1,382,000	
產學合作收入		8,250,040	
補助及受贈收入：			
補 助 收 入		21,754,678	
受 贈 收 入		499,840	
小 計		22,254,518	
財 務 收 入		3,489,302	
其 他 收 入：			
試 務 費 收 入		92,700	
住 宿 費 收 入		1,323,400	
雜 項 收 入		4,307,618	
小 計		5,723,718	
合 計		\$124,360,655	

經常門歲出明細表

民國一百零六年八月一日至一百零七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
董事會支出		\$797,596	
行政管理支出		64,062,804	
教學研究及訓輔支出		84,418,764	
獎助學金支出		9,888,022	
推廣教育支出		1,178,114	
產學合作支出		8,142,063	
其他支出		6,830,401	
合 計		<u>\$175,317,764</u>	

董事會支出明細表

民國一百零六年八月一日至一百零七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費		\$720,000	
業 務 費		12,596	
出席及交通費		65,000	
合 計		<u>\$797,596</u>	

行政管理支出明細表

民國一百零六年八月一日至一百零七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費		\$24,244,105	
業 務 費		10,598,493	
維 護 費		1,264,889	
折 舊 及 攤 銷		22,277,879	
研 究 訓 練 費		418,422	
保 險 費		4,941,343	
其 他		317,673	
合 計		<u>\$64,062,804</u>	



教學研究及訓輔支出明細表

民國一百零六年八月一日至一百零七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費		\$53,125,122	
業 務 費		7,333,116	
維 護 費		1,932,789	
退 休 撫 卹 費		4,286,927	
折 舊 及 攤 銷		11,806,187	
學 生 實 習 費		983,488	
研 究 訓 練 費		1,558,070	
學 生 事 務 費		2,248,221	
電 腦 及 網 路 實 習 費		1,144,844	
合 計		<u>\$84,418,764</u>	

其他支出明細表

民國一百零六年八月一日至一百零七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
財 產 交 易 短 絀		\$5,784,271	
超 額 年 金 給 付		981,480	
雜 項 支 出		64,650	
合 計		<u>\$6,830,401</u>	

# 大漢技術學院

## 重要查核說明

一百零六學年度

### 一、內部會計管理制度之實施說明及評估

本事務所為辦理大漢技術學院一百零六學年度財務報表之查核簽證工作，已經依照「會計師查核簽證學校財團法人及所設立專科以上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」及中華民國一般公認審計準則之規定，檢查該學校之內部會計管理制度並加以評估，以決定抽查之方式、程度及時間，並作為擬定各科目查核程序之依據。

本事務所辦理上述評估工作，並未發現大漢技術學院之內部會計管理制度有重大之缺點足以危害允當財務資訊之產生。惟由於本會計師之檢查工作僅係抽樣性質，未必能發現所有錯誤，是以錯誤之防範仍有賴學校管理當局不斷之檢討，針對其業務經營之發展及改變，檢查及修正現有內部會計管理制度，以確保財務資訊之允當可靠性。

### 二、會計師查核附表：詳附表

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

107 年 3 月臺教會(二)字第 1070038508 號函版

(一)收入查核	
<p>1. 查核事項：                      抽查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>查核結果：  <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>2. 查核事項：                      抽查產學合作收入、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>查核結果：  <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>3. 查核事項：                      抽查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科目，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。)</p>	<p>查核結果：  <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>4. 查核事項：                      抽查應以收入類科目列帳之收入並無以代收款項科目列帳？</p>	<p>查核結果：  <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

(二)支出查核	
<p>5. 查核事項： 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，查核專任董事長、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？</p>	<p>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>6. 查核事項： 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，查核無給職董事長、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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>7. 查核事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第 3 點規定，查核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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>8. 查核事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第 4 點規定，抽查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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

<p>9. 查核事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第 5 點規定，抽查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？(依 105 年 2 月 4 日臺教高通字第 1050016878 號函示，嗣後如有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，且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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>10. 查核事項： 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，查核董事長、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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>11. 查核事項： 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，查核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>查核結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：學校之法人辦事人員，係由學校之職員兼任，屬無給職。</p>	
<p>12. 查核事項： 依教育部監督學校財團法人支出作業要點第 7 點規定，查核：(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？</p>	<p>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

<p>13. 查核事項：                  抽查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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>14. 查核事項：                  抽查教師、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，經董事會審核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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>15. 查核事項：                  行政管理支出及教學研究訓輔支出項下之業務費，抽                  查董事長、董事、監察人、校長及相關人員之個人費                  用是否無隱藏於此項目？</p>	<p>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>16. 查核事項：                  學校法人及所設私立學校經常支出若有購置禮券之                  支出，抽查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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>17. 查核事項：                  抽查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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

(三)資產查核	
<p>18. 查核事項： *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)</p>	<p>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：本期無購置及處分不動產，亦無設定負擔，惟本期出租之不動產係符合臺教高(一)字第 1030037310B 號令核釋之規定。</p>	
<p>19. 查核事項： *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：78 年以後新成立之學校方適用)？</p>	<p>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：學校為民國 78 年以前成立。 教育部核准日期、文號：</p>	
<p>20. 查核事項： 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？(78 年以後新設學校方適用)</p>	<p>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：學校為民國 78 年以前成立。</p>	
<p>21. 查核事項： 抽查學校法人及所設私立學校是否未動支本年度營運資金(如本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>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：本期無購置有價證券之情形。</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

<p>22. 查核事項： 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？</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>23. 查核事項： 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 條第 1 項規定辦理？</p>	<p>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無投資項目。</p>	
<p>24. 查核事項： 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>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無投資項目。</p>	
<p>25. 查核事項： 抽查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>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無投資項目。</p>	



大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

<p>26. 查核事項：                  抽查學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校贖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>查核結果：  <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無投資項目。</p>	
<p>27. 查核事項：                  學校是否依據私立學校贖餘款投資及流用辦法規定辦理投資？</p>	<p>查核結果：  <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無投資項目。</p>	
<p>28. 查核事項：                  抽查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>查核結果：  <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無投資項目。</p>	
<p>29. 查核事項：                  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>查核結果：  <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>30. 查核事項：                  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>查核結果：  <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否  <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

<p>31. 查核事項： 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)，抽查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>查核結果： <input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無此情形。</p>	
<p>32. 查核事項： 抽查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>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>33. 查核事項： 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？</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>34. 查核事項： 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>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>35. 查核事項： 抽查購置固定資產之採購程序，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>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

(四)負債查核	
<p>36. 查核事項：</p> <p>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>(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>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>
<p>計算結果：舉債指數 = 0。</p>	
<p>37. 查核事項：</p> <p>*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，併同總分類帳各科目彙總表報教育部備查？</p>	<p>查核結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：本期無新增借款。</p>	
<p>38. 查核事項：</p> <p>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>查核結果：<input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：本期無借款。</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

<p>39. 查核事項： * 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>查核結果： <input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：本期無借款。</p>	
<p>(五)教育部補助款查核</p>	
<p>40. 查核事項： 抽查學校法人及所設私立學校當年度接受教育部補助經費而購置之設備，是否依補助計畫規定使用？</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>41. 查核事項： 抽查學校法人及所設私立學校本學年度接受教育部補助款之運用，是否符合教育部有關規定？</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>42. 查核事項： 學校法人及所設私立學校受領教育部補助款其會計處理，是否依規定設置專帳紀錄？</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>43. 查核事項： 抽查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？</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

(六)其他	
<p>44. 查核事項： * 查核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>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明： 教育部備查預算之日期及文號：中華民國 106 年 8 月 28 日，臺教會(二)字第 1060106113 號。</p>	
<p>45. 查核事項： 查核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>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>46. 查核事項： 抽查學校法人董事長、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>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>47. 查核事項： * 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>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無設立附屬機構或相關事業。 教育部核准之名稱、日期及文號：</p>	
<p>48. 查核事項： 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>查核結果： <input type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無設立附屬機構或相關事業。</p>	

大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表

<p>49. 查核事項： 學校與附屬機構或相關事業間，有關本學年度學校對附屬機構或相關事業增撥投資付現數，與附屬機構或相關事業實際繳回學校數之帳載金額是否相符？</p>	<p>查核結果： <input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無設立附屬機構或相關事業。</p>	
<p>50. 查核事項： 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\財 4. 學校財務報表公告網址\查詢條件)。</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：查核日期：107 年 9 月 17 日 公告網址： <a href="http://www.dahan.edu.tw/releaseRedirect.do?unitID=183&amp;pageID=6018">http://www.dahan.edu.tw/releaseRedirect.do?unitID=183&amp;pageID=6018</a></p>	
<p>51. 查核事項： 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>查核結果： <input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：上期無重大建議改善事項。</p>	
<p>52. 查核事項： 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。)</p>	<p>查核結果： <input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input checked="" type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：無本學年度始完成改善或仍未完成改善之辦理情形。</p>	


大漢技術學院 106 學年度會計師查核附表


<p>53. 查核事項： 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>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>54. 查核事項： 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？</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</p>	
<p>55. 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？</p>	<p>查核結果： <input checked="" type="checkbox"/>是    <input type="checkbox"/>否</p>
<p>補充說明：</p>	

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」欄敘明查核內容。
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。
5. 附屬機構及相關事業請準用本表辦理。
6. 本查核附表請與經會計師查核簽證之查核報告及財務報表併同裝訂。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：陳玉芬 

會計師：張鈞鈞 



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1070547

號

會員姓名：  
(1)陳 玉 芳  
(2)張 鈞 鈞

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

事務所地址：台北市南京東路二段 72 號 10 樓

事務所電話：(〇二)二五六四三〇〇〇

事務所統一編號：七六九〇二九一六

(1)台省會證字第一六一七號

會員證書字號：



委託人統一編號：九四七三三八六四

(2)北市會證字第三四九三號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人大漢技術學院

一百零六學年度（自民國 一百零六 年 八 月 一 日至

一百零七年 七 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳玉芳	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	張鈞鈞	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

107

23

日

