台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報表暨會計師查核報告

民國 114 及 113 學年度

地　　址：台南市永康區鹽行里中正路529號

電　　話：06-2532106

台南家專學校財團法人台南應用科技大學
民國114及113學年度財務報表
目錄

項目	頁次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師查核報告	1~3
四、平衡表	4
五、收支餘絀表	5
六、現金流量表	6
七、現金收支概況表	7
八、財務報表附註	
(一)學校沿革	8
(二)通過財務報表之日期及程序	8
(三)重大會計政策之彙總說明	8~10
(四)會計原則變動之理由及其影響	10
(五)重大假設及估計不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~14
(七)關係人交易	15
(八)質抵押之資產	16
(九)重大承諾及或有事項	16
(十)重大之期後事項	16
(十一)舉債指數計算表	17
(十二)其他	18
九、重要會計項目明細表	19~34
十、附屬機構四大表及會計項目明細表	35~42
十一、財務報告檢查表	43~58
十二、會計師印鑑證明	59

冠恆联合會計師事務所 CROWN & Co., CPAs
高雄市苓雅區中正二路74號9F TEL:(07)2259090 FAX:(07)2258986
台中市西區中興街183號9F-2 TEL:(04)23028277 FAX:(04)23055087
台北市中正區衡陽路7號11F TEL:(02)23617033 FAX:(02)23615033

會計師查核報告

台南家專學校財團法人台南應用科技大學　公鑒：

查核意見

台南家專學校財團法人台南應用科技大學民國115年及114年7月31日之平衡表，暨民國114年8月1日至115年7月31日(民國114學年度)及民國113年8月1日至114年7月31日(民國113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」及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達台南家專學校財團法人台南應用科技大學民國115年及114年7月31日之財務狀況，暨民國114年8月1日至115年7月31日(民國114學年度)及民國113年8月1日至114年7月31日(民國113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，與台南家專學校財團法人台南應用科技大學保持超然獨立，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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台南家專學校財團法人台南應用科技大學民國 114 學年度財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對關鍵查核事項敘明如下：

一、不動產、房屋及設備資本化

有關台南家專學校財團法人台南應用科技大學不動產、房屋及設備取得及資本化之相關會計政策及揭露資訊請參閱財務報表附註三、6 及附註六、5 說明。其資本支出對整體財務報表係屬重大，且不動產、房屋及設備請購、採購、驗收及記錄均需適當之核准程序，以確保取得成本之正確性，若成本金額未正確記錄或因錯誤而延遲資本化，可能造成財務報表不實表達，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師針對上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括(但不限於)：

1. 瞭解並測試台南家專學校財團法人台南應用科技大學有關不動產、房屋及設備之相關內部控制。
2. 針對本學年度新增之不動產、房屋及設備抽核原始憑證及付款記錄，以確認成本金額已適當紀錄。
3. 抽核相關文件，以評估購建中營運資產未達預期運作方式之必要狀態及地點之合理性。
4. 詢問購建中營運資產未達預期運作方式之必要狀態及地點之原因。
5. 取得財產清冊明細，針對本學年度新增之不動產、房屋及設備施以抽樣進行實地盤點。

二、董事會支出

有關董事會支出之相關會計政策及揭露資訊請詳財務報表附註十二。

關鍵查核事項之說明：

學校校務行政之重大事項係由董事會決議之，故董事會之職權與職掌功能係屬重要。且董事會負有學校經營成敗之最終責任，亦涉及管理階層品德，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。

1. 檢視委任學校之董事選任是否有違反私立學校法之相關規定。
2. 抽查董事會支出是否取具相關憑證。
3. 核算董事會支出是否未超過學校財團法人董事長董事監察人支領及費用標準規定之限額。

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」及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台南家專學校財團法人台南應用科技大學繼續經營之能力、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台南家專學校財團法人台南應用科技大學或停辦，或除清算或停辦外別無實際可行之其他方案。

台南家專學校財團法人台南應用科技大學之治理單位(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，惟其目的非對台南家專學校財團法人台南應用科技大學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，以及使台南家專學校財團法人台南應用科技大學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台南家專學校財團法人台南應用科技大學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。
6. 對於台南家專學校財團法人台南應用科技大學內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之證據，以對財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台南家專學校財團法人台南應用科技大學查核意見。

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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台南家專學校財團法人台南應用科技大學民國114學年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆联合會計師事務所
主管機關核准文號：
金管證審字第 1140153481 號函
金管證審字第 1000061003 號函
會計師：郭治年
會計師：莱代如
中華民國115年10月27日

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新台幣元

項目	(本)年7月31日 決算數 (1)	(上)年7月31日 決算數 (2)	比較增減 金額 (3)=(1)-(2)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100	項目	(本)年7月31日 決算數 (1)	(上)年7月31日 決算數 (2)	比較增減 金額 (3)=(1)-(2)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
資產					負債				
流動資產					流動負債				
現金	$200,000	$200,000	$-	-	應付款項(附註六)	$83,599,634	$81,456,865	$2,142,769	2.63
銀行存款(附註六)	3,252,042,466	3,244,474,616	7,567,850	0.23	預收款項(附註六)	140,308,092	135,647,240	4,660,852	3.44
應收款項(附註六)	41,366,150	26,993,631	14,372,519	53.24	代收款項(附註六)	18,955,502	19,486,911	(531,409)	(2.73)
預付款項	1,310,650	1,596,141	(285,491)	(17.89)	流動負債合計	242,863,228	236,591,016	6,272,212	2.65
流動資產合計	3,294,919,266	3,273,264,388	21,654,878	0.66	其他負債				
投資、長期應收款及基金(附註三及六)					存入保證金	32,467,019	9,275,585	23,191,434	250.03
附屬機構投資	7,479,265	8,938,672	(1,459,407)	(16.33)	其他負債合計	32,467,019	9,275,585	23,191,434	250.03
特種基金	9,023,025	7,917,072	1,105,953	13.97	負債總額	275,330,247	245,866,601	29,463,646	11.98
投資、長期應收款及基金合計	16,502,290	16,855,744	(353,454)	(2.10)	權益基金及餘絀(附註三及六)				
不動產、房屋及設備(附註三及六)					權益基金				
土地	797,018,484	797,018,484	-	-	指定用途權益基金	9,023,025	7,917,072	1,105,953	13.97
土地改良物	92,075,116	92,018,020	57,096	0.06	未指定用途權益基金	5,956,050,085	6,183,809,292	(227,759,207)	(3.68)
房屋及建築	3,408,591,638	3,405,821,638	2,770,000	0.08	餘絀				
機械儀器及設備	1,101,654,313	1,066,044,434	35,609,879	3.34	累積餘絀	710,142,688	486,180,557	223,962,131	46.07
圖書及博物	349,624,832	341,872,560	7,752,272	2.27	權益基金及餘絀總額	6,675,215,798	6,677,906,921	(2,691,123)	(0.04)
其他設備	338,565,433	331,759,803	6,805,630	2.05					
購建中營運資產	70,891,844	1,483,284	69,408,560	4,679.38					
小計	6,158,421,660	6,036,018,223	122,403,437	2.03					
減：累計折舊總額	(2,539,862,805)	(2,425,345,336)	(114,517,469)	4.72					
不動產、房屋及設備淨額	3,618,558,855	3,610,672,887	7,885,968	0.22					
無形資產(附註三及六)									
電腦軟體	159,687,551	155,122,533	4,565,018	2.94					
減：累計攤銷總額	(141,121,917)	(134,197,030)	(6,924,887)	5.16					
無形資產淨額	18,565,634	20,925,503	(2,359,869)	(11.28)					
其他資產									
存出保證金	2,000,000	2,055,000	(55,000)	(2.68)					
其他資產合計	2,000,000	2,055,000	(55,000)	(2.68)					
合計	$6,950,546,045	$6,923,773,522	$26,772,523	0.39	合計	$6,950,546,045	$6,923,773,522	$26,772,523	0.39

(請參閱後附財務報表附註)

製表：謝惠珠　　主辦會計：主計會計師詹文福　　校長：校長許和捷　　董事長：[illegible]

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

收支餘絀表

114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)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
	各項收入(附註三及七)				
$842,791,085	學雜費收入	$801,604,078	$816,947,000	$(15,342,922)	(1.88)
17,781,656	推廣教育收入	16,521,063	14,900,000	1,621,063	10.88
73,247,281	產學合作收入	74,702,796	72,000,000	2,702,796	3.75
205,834,107	補助及受贈收入	274,704,343	185,329,000	89,375,343	48.23
1,156,158	附屬機構收益	42,089	600,000	(557,911)	(92.99)
53,890,552	財務收入	56,190,885	50,130,000	6,060,885	12.09
54,210,129	其他收入	49,040,385	51,762,000	(2,721,615)	(5.26)
1,248,910,968	收入合計	1,272,805,639	1,191,668,000	81,137,639	6.81
	各項成本與費用(附註三)				
8,940,798	董事會支出	6,646,359	9,920,000	(3,273,641)	(33.00)
154,093,460	行政管理支出	142,759,991	157,379,000	(14,619,009)	(9.29)
914,589,693	教學研究及訓輔支出	925,374,828	952,225,000	(26,850,172)	(2.82)
73,550,489	獎助學金支出	86,727,521	90,424,000	(3,696,479)	(4.09)
15,349,549	推廣教育支出	14,803,805	9,804,000	4,999,805	51.00
72,139,740	產學合作支出	71,485,115	72,000,000	(514,885)	(0.72)
-	附屬機構損失	-	-	-	-
34,339,997	其他支出	28,751,772	40,137,000	(11,385,228)	(28.37)
1,273,003,726	成本與費用合計	1,276,549,391	1,331,889,000	(55,339,609)	(4.15)
$(24,092,758)	本期餘絀	$(3,743,752)	$(140,221,000)	$136,477,248	(97.33)

(請參閱後附財務報表附註)

製表：謝惠珠　主辦會計：會計主任詹文福　校長：校長許和捷　董事長：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

現金流量表

114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	$(3,743,752)	$(24,092,758)
利息股利之調整	(56,008,960)	(53,728,487)
未計利息股利之本期餘絀	(59,752,712)	(77,821,245)
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	151,730,758	151,478,808
減：不產生現金流入之收入	(670,889)	(2,147,476)
流動資產調整項目淨(增)減數	(13,010,718)	3,399,635
流動負債調整項目淨增(減)數	(2,888,021)	(178,321,127)
未計利息股利之現金流入(出)	75,408,418	(103,411,405)
收取利息	54,932,650	53,762,566
營運活動淨現金流入(出)	130,341,068	(49,648,839)
投資活動現金流量：		
加：減少附屬機構投資收現數	1,501,496	464,076
減少特種基金收現數	133,000	96,000
收回存出保證金收現數	55,000	121,462
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(137,598,473)	(94,172,425)
增加無形資產付現數	(9,337,942)	(6,271,533)
增撥特種基金付現數	(186,324)	(166,251)
支付存出保證金付現數	-	(60,000)
投資活動淨現金流入(出)	(145,433,243)	(99,988,671)
籌資活動現金流量：		
加：增加代收款項收現數	179,926,071	142,328,214
收取存入保證金收現數	30,291,164	9,622,250
減：減少代收款項付現數	(180,457,480)	(141,973,318)
退回存入保證金付現數	(7,099,730)	(10,437,553)
籌資活動淨現金流入(出)	22,660,025	(460,407)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	7,567,850	(150,097,917)
期初現金及銀行存款餘額	3,244,674,616	3,394,772,533
期末現金及銀行存款餘額	$3,252,242,466	$3,244,674,616

(請參閱後附財務報表附註)

製表：謝惠珠　主辦會計：會計主任詹文福　校長：校長許和捷　董事長：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

現金收支概況表

114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)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
學雜費收入	$801,604,078	$842,791,085	$(41,187,007)	(4.89)
推廣教育收入	16,521,063	17,781,656	(1,260,593)	(7.09)
產學合作收入	74,702,796	73,247,281	1,455,515	1.99
補助及受贈收入	274,704,343	205,834,107	68,870,236	33.46
附屬機構收益	42,089	1,156,158	(1,114,069)	-
財務收入	56,190,885	53,890,552	2,300,333	4.27
其他收入	49,040,385	54,210,129	(5,169,744)	(9.54)
減：不產生現金流入之收入	(670,889)	(2,147,476)	1,476,587	(68.76)
資產負債項目調整增(減)數	(9,711,667)	(170,347,131)	160,635,464	(94.30)
經常門現金收入合計	1,262,423,083	1,076,416,361	186,006,722	17.28
經常門現金支出				
董事會支出	6,646,359	8,940,798	(2,294,439)	(25.66)
行政管理支出	142,759,991	154,093,460	(11,333,469)	(7.35)
教學研究及訓輔支出	925,374,828	914,589,693	10,785,135	1.18
獎助學金支出	86,727,521	73,550,489	13,177,032	17.92
推廣教育支出	14,803,805	15,349,549	(545,744)	(3.56)
產學合作支出	71,485,115	72,139,740	(654,625)	(0.91)
附屬機構損失	-	-	-	-
其他支出	28,751,772	34,339,997	(5,588,225)	(16.27)
減：不產生現金流出之成本及費用	(151,730,758)	(151,478,808)	(251,950)	0.17
資產負債項目調整增(減)數	7,263,382	4,540,282	2,723,100	59.98
經常門現金支出合計	1,132,082,015	1,126,065,200	6,016,815	0.53
經常門現金餘絀	130,341,068	(49,648,839)	179,989,907	(362.53)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	56,442,800	41,098,538	15,344,262	37.34
圖書及博物	6,094,988	6,384,618	(289,630)	(4.54)
其他設備	11,360,619	9,778,281	1,582,338	16.18
預付設備款	938,289	2,707,284	(1,768,995)	(65.34)
電腦軟體	9,337,942	6,271,533	3,066,409	48.89
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	84,174,638	66,240,254	17,934,384	27.07
扣減不動產支出前現金餘絀	46,166,430	(115,889,093)	162,055,523	(139.84)
購置不動產現金支出				
土地改良物	57,096	1,750,000	(1,692,904)	(96.74)
房屋及建築	2,770,000	26,671,628	(23,901,628)	(89.61)
預付工程款及未完工程	59,934,681	5,782,076	54,152,605	936.56
購置不動產現金支出合計	62,761,777	34,203,704	28,558,073	83.49
本期現金餘絀	$(16,595,347)	$(150,092,797)	$133,497,450	(88.94)

（請參閱後附財務報表附註）

製表：謝惠珠　主辦會計：會計主任詹文福　校長：校長許和捷　董事長：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報表附註

民國 114 及 113 學年度

單位：新台幣元

(除特別註明者外)

一、學校沿革

本校於民國 54 年 1 月經教育部核准立案，原名「私立台南家政專科學校」，於民國 86 年 7 月 1 日核准改制為「私立台南女子技術學院」附設專科部，並於民國 87 年 3 月更名為「台南女子技術學院」，復於民國 95 年 7 月 20 日經教育部台技(一)字第 0950107410 號函核准，自民國 95 年 8 月 1 日起改名為「台南科技大學」。於民國 99 年 9 月 23 日經教育部台技(一)字第 0990160764 號函核准，自民國 99 年 10 月 1 日起更名為「台南應用科技大學」。於民國 99 年 11 月 22 日經教育部台技(二)字第 0990193866 號函核定變更法人名稱為「台南家專學校財團法人台南應用科技大學」。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表業經董事會於民國 115 年 10 月 27 日通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本校民國 114 及 113 學年度財務報表係依照「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」及企業會計準則公報及其解釋編製。

2. 會計年度

每年 8 月 1 日起至次年 7 月 31 日止，以年度開始日之中華民國紀元年次為學年度名稱。

3. 會計基礎及會計事務

會計基礎採應計基礎，收益於實現時，費損於應付時即行入帳，並依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理會計事務。前述制度未規定之事項，則依企業會計準則公報及其解釋之規定辦理。

4. 特種基金

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等(不含投資基金)。本項目貸方對應項目為「指定用途權益基金」。

5. 學生就學獎補助基金

本校依據「專科以上學校學雜費收取辦法」規定，提撥學雜費收入總額百分之三經費作為辦理學生就學補助。經費全數使用於學生就學補助項目，每學年度至少應執行百分之八十額度，剩餘款及孳息部份設「學生就學補助基金」帳戶專款專用。

6. 不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備係以取得(包括分期付款購置)或建造時之成本認列，受贈不動產、房屋及設備以現時公允價值認列，後續則以成本並減除累計折舊及累計減損後之帳面金額衡量及列示。不動產、房屋及設備依法令規定辦理重估時，其本期未實現重估增值係認列於其他綜合餘絀，並累計於權益其他項目之未實現重估增值項目，增值之數記入貸方，轉出之數，記入借方，並自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。前述成本包含購買價格、使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。後續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。

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。

不動產、房屋及設備處分變賣及報廢時沖銷成本及累計折舊項目，處分損益以當期收入或成本與費用處理。收益列入「財產交易賸餘」項目，短絀列入「財產交易短絀」項目。

主要不動產、房屋及設備之耐用年限如下：

土地改良物	5～55 年
房屋及建築	5～65 年
機械儀器及設備	2～25 年
其他設備	2～30 年

7. 電腦軟體

外購、委託外界設計或符合資本化條件自行發展開發供自用之電腦軟體，以直線法攤提。

8. 退休辦法

依教育部民國 81 年 7 月 24 日公佈之「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」規定加入「私立學校教職員工退休撫卹基金」，自民國 81 學年度至 96 學年度，於學費百分之二範圍內收取教職員工退休撫卹經費，連同本校相對提撥學費百分之一提繳，由各私立學校共同成立之「私立學校教職員工退休撫卹基金」統籌管理與運用，凡符合該辦法所訂年齡及服務年資之私立學校專任教職員工，皆可於退休時由「私立學校教職員工退休撫卹基金」領取一定金額之退休金，民國 97 學年度起，由本校於每學期提撥相當於學費百分之三之金額提繳至「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金」。

依教育部民國 98 年 7 月 8 日公布之「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例」規定，成立「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（以下簡稱儲金管理會）」，辦理退撫儲金之收支、管理、運用、審議與退休、撫卹、離職及資遣審定事宜。原「私立學校教職員工退休撫卹基金」於儲金管理會成立時，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。自民國 99 年 1 月 1 日起由本校於每學期提撥相當於學費百分之三之金額提繳至儲金管理會。

9. 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基金等(不含投資基金)。本項目借方對應項目為「特種基金」，本項目期末餘額與「特種基金」項目期末餘額之差額應自累積餘絀結轉至指定用途權益基金項下。

10. 未指定用途權益基金

(1)賸餘款權益基金

自民國 97 學年度起依私立學校法第 46 條及「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」計算賸餘款，賸餘款累積餘額小於 0 元者以 0 元計，俟累積數為正數後始由累積餘絀調整轉列，將俟主管機關備查當學年度決算後轉入。

(2)其他權益基金

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入。

11. 餘絀

凡學校截至本期止累積之賸餘或累積之短絀，與追溯適用及追溯重編之影響數等屬之。

12. 收入

收入主要係提供教育服務所產生，於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，另所有以學校名義收取之一切收入，均以總額入帳。

四、會計原則變動之理由及其影響：無。

五、重大假設及估計不確定性之主要來源：無。

六、重要會計項目之說明

1. 銀行存款

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
支票存款	$1,789,690	$9,688,130
活期存款	117,547,116	129,064,813
專戶存款	26,055,660	34,031,673
定期存款	3,106,650,000	3,071,690,000
合計	$3,252,042,466	$3,244,474,616

2. 應收款項

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應收學雜費	$4,132,750	$3,995,697
應收補助款	17,991,042	1,689,341
應收利息	15,542,731	14,466,421
其他	3,699,627	6,842,172
小計	41,366,150	26,993,631
減：備抵呆帳	—	—
合計	$41,366,150	$26,993,631

3. 附屬機構投資

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
漢家幼兒園	$7,479,265	$8,938,672

(1)係本校於民國 72 年 2 月 21 日經台南縣政府 72 國字第 13167 號核准設立漢家幼稚園，並於民國 102 年 11 月 25 日經教育部台教技(二)字第 1020173776 號函准予備查。

(2)民國 114 及 113 學年度認列之附屬機構收益分別為 42,089 元及 1,156,158 元。

4. 特種基金

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
獎學金基金	$3,558,922	$3,558,922
蕭萬長講座基金	126,473	125,598
蔡淑苓老師教育基金	5,337,630	4,232,552
合計	$9,023,025	$7,917,072

(1)獎學金基金係各界捐贈之獎助學金基金。

(2)蕭萬長講座基金係外界捐助供學術講座目的使用之基金。

(3)蔡淑苓老師教育基金係蔡淑苓老師家屬捐助供特定目的使用之獎助學金基金。

(4)上述已指定用途基金，皆存入專戶管理。

5. 不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備之增減變動情形如下：

	114學年度				
項目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
[成本]					
土地	$797,018,484	$—	$—	$—	$797,018,484
土地改良物	92,018,020	57,096	—	—	92,075,116
房屋及建築	3,405,821,638	2,770,000	—	—	3,408,591,638
機械儀器及設備	1,066,044,434	55,398,119	(20,358,240)	570,000	1,101,654,313
圖書及博物	341,872,560	6,838,988	—	913,284	349,624,832
其他設備	331,759,803	12,657,778	(5,852,148)	—	338,565,433
購建中營運資產	1,483,284	70,891,844	—	(1,483,284)	70,891,844
成本合計	6,036,018,223	$148,613,825	$(26,210,388)	$—	6,158,421,660
[累計折舊]					
土地改良物	62,787,374	$3,987,924	$—	$—	66,775,298
房屋及建築	1,324,304,855	76,505,582	—	—	1,400,810,437
機械儀器及設備	778,621,323	46,717,042	(17,077,166)	—	808,261,199
其他設備	259,631,784	9,325,139	(4,941,052)	—	264,015,871
累計折舊合計	2,425,345,336	$136,535,687	$(22,018,218)	$—	2,539,862,805
未折減餘額	$3,610,672,887				$3,618,558,855

	113學年度				
項目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
[成本]					
土地	$797,018,484	$—	$—	$—	$797,018,484
土地改良物	90,268,020	1,750,000	—	—	92,018,020
房屋及建築	3,350,341,638	26,671,628	—	28,808,372	3,405,821,638
機械儀器及設備	1,073,922,564	42,890,394	(52,568,524)	1,800,000	1,066,044,434
圖書及博物	334,714,790	6,960,410	(847,117)	1,044,477	341,872,560
其他設備	330,320,232	10,073,986	(8,634,415)	—	331,759,803
購建中營運資產	31,652,849	1,483,284	—	(31,652,849)	1,483,284
成本合計	6,008,238,577	$89,829,702	$(62,050,056)	$—	6,036,018,223
[累計折舊]					
土地改良物	58,694,256	$4,093,118	$—	$—	62,787,374
房屋及建築	1,250,450,645	73,854,210	—	—	1,324,304,855
機械儀器及設備	775,393,659	46,467,924	(43,240,260)	—	778,621,323
其他設備	257,775,386	9,394,919	(7,538,521)	—	259,631,784
累計折舊合計	2,342,313,946	$133,810,171	$(50,778,781)	$—	2,425,345,336
未折減餘額	$3,665,924,631				$3,610,672,887

(1)民國 114 學年度成本減少數(除圖書及博物外)26,210,388 元減除累計折舊減少數 22,018,218 元後計 4,192,170 元，帳列財產交易短絀。

(2)民國 113 學年度成本減少數(除圖書及博物外)61,202,939 元減除累計折舊減少數 50,778,781 元後計 10,424,158 元，帳列財產交易短絀。

(3)截至民國 115 年及 114 年 7 月 31 日止，上述不動產、房屋及設備均未提供作為質抵押擔保。

(4)本期增加與現金流量表增加不動產、房屋及設備調節如下：

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
不動產、房屋及設備增加數	$148,613,825	$89,829,702
應付設備款(增加)減少數	(10,386,552)	5,334,041
受贈資產	(628,800)	(991,318)
不動產、房屋及設備付現數	$137,598,473	$94,172,425

6. 無形資產

無形資產之增減變動情形如下：

	114學年度				
項目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
[成本]					
電腦軟體	$155,122,533	$8,643,032	$(4,078,014)	$—	$159,687,551
[累計攤銷]					
電腦軟體	134,197,030	$11,002,901	$(4,078,014)	$—	141,121,917
未折減餘額	$20,925,503				$18,565,634

	113學年度				
項目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
[成本]					
電腦軟體	$154,495,080	$6,584,443	$(5,956,990)	$—	$155,122,533
[累計攤銷]					
電腦軟體	133,756,658	$6,397,362	$(5,956,990)	$—	134,197,030
未折減餘額	$20,738,422				$20,925,503

(1)截至民國 115 年及 114 年 7 月 31 日止，上述無形資產均未提供作為質抵押擔保。

(2)本期增加與現金流量表增加無形資產調節如下：

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
無形資產增加數	$8,643,032	$6,584,443
應付設備款減少(增加)數	694,910	(312,910)
無形資產付現數	$9,337,942	$6,271,533

7. 應付款項

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
應付票據	$740,276	$2,835,432
應付費用	29,688,221	32,847,940
應付年終獎金	31,133,278	33,780,759
應付設備款	15,097,439	5,405,797
其他應付款	6,940,420	6,586,937
合計	$83,599,634	$81,456,865

8. 預收款項

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
學雜費	$34,446,336	$32,635,749
整體發展補助款	30,532,876	31,909,355
各項產學合作案	10,401,795	8,831,207
學生事務與輔導工作經費補助款	1,029,804	959,363
教育部補助款	57,285,317	49,820,960
行政院減免學雜費補助款	1,861,395	2,034,793
其他預收款	4,750,569	9,455,813
合計	$140,308,092	$135,647,240

9. 代收款項

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
代收各單位經費	$9,370,459	$11,391,591
代扣稅捐保險費	6,027,180	4,879,523
代轉專案經費	2,590,144	2,248,078
代收社團費用	967,719	967,719
合計	$18,955,502	$19,486,911

10. 權益基金及餘絀

項目	115 年 7 月 31 日	114 年 7 月 31 日
未指定用途權益基金		
賸餘款權益基金	$3,125,950,582	$3,276,043,379
其他權益基金	2,830,099,503	2,907,765,913
合計	$5,956,050,085	$6,183,809,292

(1)未指定用途權益基金計算如下：

a. 賸餘款權益基金

自民國 97 學年度起係依私立學校法第 46 條及「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」計算賸餘款，民國 114 及 113 學年度之賸餘款累積數額，分別為 3,125,950,582 元及 3,276,043,379 元。

項目	114學年度	113學年度
期初金額	$3,276,043,379	$3,018,195,472
(賸餘款權益基金結轉累積餘絀)	(150,092,797)	257,847,907
期末餘額	$3,125,950,582	$3,276,043,379

b. 其他權益基金

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入。民國 114 及 113 學年度其他權益基金餘額分別為 2,830,099,503 元及 2,907,765,913 元，由累積餘絀調整轉列。

項目	114學年度	113學年度
期初金額	$2,907,765,913	$2,928,483,241
(其他權益基金結轉累積餘絀)	(77,666,410)	(20,717,328)
期末餘額	$2,830,099,503	$2,907,765,913

(2)指定用途權益基金係屬凡依法令、契約、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，明細如下：

項目	115年7月31日	114年7月31日
指定用途權益基金		
獎學金基金	$3,558,922	$3,558,922
其他基金	3,711,282	3,657,958
指定用途金融商品未實現餘絀	1,752,821	700,192
合計	$9,023,025	$7,917,072

指定用途權益基金之變動如下：

項目	114學年度	113學年度
期初餘額	$7,917,072	$7,858,301
累積餘絀結轉指定用途權益基金	53,324	70,251
指定用途金融商品未實現餘絀	1,052,629	(11,480)
期末餘額	$9,023,025	$7,917,072

(3)累積餘絀之變動如下：

項目	114學年度	113學年度
期初餘額	$486,180,557	$747,474,145
(結轉指定用途權益基金)	(53,324)	(70,251)
未指定用途權益基金轉入(出)	227,759,207	(237,130,579)
本學年度結餘	(3,743,752)	(24,092,758)
期末餘額	$710,142,688	$486,180,557

累積餘絀係歷年收支賸餘之累積數，依法除彌補短絀及撥充學校基金外，不得對任何人分配其賸餘。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本校之關係
黃基正	本校董事長
劉顯杰	本校董事
張人懿	本校董事之一親等
唐雪東	本校董事
張景智	本校董事
翁廷碩	本校董事
林愛芬	本校董事
俞閩民	本校董事
張馨文	本校董事
陳麗卿	本校董事
王幼和	本校董事
趙恒勝	本校董事
林棟材	本校董事(已於114年6月17日到期解任)
紀弘明	本校董事
林碧霞	本校董事
許應哲	本校監察人

(二)與關係人間交易事項

受贈收入

	114學年度	113學年度
黃基正	$1,618,800	$150,000
劉顯杰	90,000	227,500
張人懿	45,000	330,200
唐雪東	—	38,800
張景智	—	40,000
翁廷碩	—	38,888
林愛芬	—	38,800
俞閩民	—	38,800
張馨文	—	88,800
陳麗卿	—	38,800
王幼和	—	38,800
趙恒勝	—	38,800
林棟材	—	38,800
紀弘明	—	38,800
許應哲	—	38,800
合計	$1,753,800	$1,224,588

八、**質抵押之資產**：無。

九、**重大承諾及或有事項**：無。

十、**重大之期後事項**：

(1)本校115學年將依臺教技(二)字第1150008573號函辦理購置鹽中段459及1453地號之土地，俟辦理完成後將報部備查。

(2)本校115學年將依臺教技(二)字第1150008574號函辦理處分鹽中段394 及399地號土地(含184建號建物)，俟辦理完成後將報部備查。

十一、舉債指數計算表

舉債指數計算表

項目	台南家專學校財團法人台南應用科技大學	私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園	台南家專學校財團法人台南應用科技大學暨附屬機構
本次已借款或預計借款金額			
短期債務	$-	$-	$-
應付款項	83,599,634	777,385	84,377,019
代收款項	18,955,502	14,597	18,970,099
其他借款	-	-	-
長期銀行借款	-	-	-
長期應付款項	-	-	-
其他長期借款	-	-	-
應付退休及離職金	-	341,638	341,638
存入保證金	32,467,019	5,750	32,472,769
貨幣性負債小計(A)	135,022,155	1,139,370	136,161,525
現金	200,000	30,000	230,000
銀行存款	3,252,042,466	2,982,032	3,255,024,498
流動金融資產	-	-	-
應收款項	41,366,150	149,512	41,515,662
採權益法之投資	-	-	-
非流動金融資產	-	-	-
長期應收款項	-	-	-
特種基金	9,023,025	341,638	9,364,663
投資基金	-	-	-
存出保證金	2,000,000	-	2,000,000
貨幣性資產小計(B)	3,304,631,641	3,503,182	3,308,134,823
借款淨額(C=A-B)	$(3,169,609,486)	$(2,363,812)	$(3,171,973,298)
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	$46,166,430	$231,851	$46,398,281
舉債指數(C/D)	0	0	0

註：借款淨額若為負數，則舉債指數以 0 計算；扣減不動產支出前現金餘絀為負數時，舉債指數為負值。

十二、其他

(一)董事長、董事及監察人支領之各項報酬及費用：

代號	職稱	114學年度			113學年度		
		薪資	出席費	交通費	薪資	出席費	交通費
E	董事長	$1,848,360	$—	$—	$1,626,844	$—	$—
A	董事	—	90,000	11,150	—	180,000	15,610
B	董事	—	90,000	18,090	—	180,000	355,381
C	董事	—	90,000	1,190	—	180,000	208,943
D	董事	—	90,000	—	—	180,000	—
H	董事	—	90,000	1,080	—	180,000	2,595
I	董事	—	90,000	11,025	—	180,000	13,230
K	董事	—	90,000	9,751	—	180,000	4,482
L	董事	—	90,000	9,330	—	180,000	14,195
N	董事	—	—	—	—	150,000	3,816
S	董事	—	90,000	1,700	—	180,000	151,043
V	董事	—	90,000	17,840	—	180,000	17,840
X	董事	—	60,000	10,800	—	165,000	19,945
Z	董事	—	90,000	4,505	—	—	1,320
Y	監察人	—	60,000	3,150	—	180,000	5,307
合計		$1,848,360	$1,110,000	$99,611	$1,626,844	$2,295,000	$813,707

	114學年度 勞健保費	113學年度 勞健保費
董事長(E)	$136,020	$135,220

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

銀行存款明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	期間	利率	金額 小計	金額 合計
銀行存款				
活期及支票存款				$119,336,806
專戶存款				26,055,660
定期存款				
彰化銀行延平分行	114.09.17~116.02.27	1.755%	20,300,000	
遠東銀行永康分行	114.08.02~116.07.31	1.725%	1,035,260,000	
中國信託銀行西台南分行	114.08.25~116.07.18	1.670%~1.715%	144,910,000	
郵局	114.08.02~116.07.31	1.725%	1,906,180,000	3,106,650,000
合計				$3,252,042,466

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

應收款項明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
應收學雜費	$4,132,750	
應收補助款	17,991,042	
應收利息	15,542,731	
其他	3,699,627	
小計	41,366,150	
減：備抵呆帳	—	
合計	$41,366,150	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

預付款項明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
預付活動費	$888,024	
其他	422,626	
合計		$1,310,650

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

附屬機構投資明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

對象	金額	備註
私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園	$7,479,265	教育部台教技(二)字第1020173776號函核准設立

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

特種基金明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
獎學金基金	$3,558,922	
蕭萬長講座基金	126,473	
蔡淑苓老師教育基金	5,337,630	
合計	$9,023,025	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

不動產、房屋及設備變動明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額	本學年度減少金額	本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
土地	$797,018,484	$—	$—	$—	$797,018,484	未抵押擔保
土地改良物	92,018,020	57,096	—	—	92,075,116	未抵押擔保
房屋及建築	3,405,821,638	2,770,000	—	—	3,408,591,638	未抵押擔保
機械儀器及設備	1,066,044,434	55,398,119	(20,358,240)	570,000	1,101,654,313	未設質擔保
圖書及博物	341,872,560	6,838,988	—	913,284	349,624,832	未設質擔保
其他設備	331,759,803	12,657,778	(5,852,148)	—	338,565,433	未設質擔保
購建中營運資產	1,483,284	70,891,844	—	(1,483,284)	70,891,844	未設質擔保
成本合計	$6,036,018,223	$148,613,825	$(26,210,388)	$—	$6,158,421,660	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

不動產、房屋及設備累計折舊變動明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額	本學年度減少金額	本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
土地改良物	$62,787,374	$3,987,924	$—	$—	$66,775,298	
房屋及建築	1,324,304,855	76,505,582	—	—	1,400,810,437	
機械儀器及設備	778,621,323	46,717,042	(17,077,166)	—	808,261,199	
其他設備	259,631,784	9,325,139	(4,941,052)	—	264,015,871	
合計	$2,425,345,336	$136,535,687	$(22,018,218)	$—	$2,539,862,805	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

無形資產變動明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額	本學年度減少金額	本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
電腦軟體	$155,122,533	$8,643,032	$(4,078,014)	$—	$159,687,551	
減：累計攤銷	(134,197,030)	(11,002,901)	4,078,014	—	(141,121,917)	
合計	$20,925,503	$(2,359,869)	$—	$—	$18,565,634	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

存出保證金明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
事務組皇御雅舍租賃押金	$2,000,000	
合計	$2,000,000	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

應付款項明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
應付票據	$740,276	
應付費用	29,688,221	
應付年終獎金	31,133,278	
應付設備款	15,097,439	
其他應付款	6,940,420	
合計		$83,599,634

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

預收款項明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
學雜費	$34,446,336	
整體發展補助款	30,532,876	
各項產學合作案	10,401,795	
學生事務與輔導工作經費補助款	1,029,804	
教育部補助款	57,285,317	
行政院減免學雜費補助款	1,861,395	
其他預收款	4,750,569	
合計		$140,308,092

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

代收款項明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
代收各單位經費	$9,370,459	
代扣稅捐保險費	6,027,180	
代轉專案經費	2,590,144	
代收社團費用	967,719	
合計		$18,955,502

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

存入保證金明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
學生及教職員住宿保證金	$3,696,600	
工程、設備保固金及押標金	2,356,219	
履約保證金	23,712,000	
場地租借押金	774,000	
其他	1,928,200	
合計		$32,467,019

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

權益基金及餘絀變動明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	指定用途權益基金	未指定用途權益基金		累積餘絀	合計
		賸餘款權益基金	其他權益基金		
期初餘額	$7,917,072	$3,276,043,379	$2,907,765,913	$486,180,557	$6,677,906,921
累積餘絀結轉至賸餘款權益基金	—	(150,092,797)	—	150,092,797	—
其他權益基金結轉至累積餘絀	—	—	(77,666,410)	77,666,410	—
累積餘絀結轉至指定用途權益基金	53,324	—	—	(53,324)	—
指定用途金融商品未實現餘絀	1,052,629	—	—	—	1,052,629
114學年度餘絀	—	—	—	(3,743,752)	(3,743,752)
期末餘額	$9,023,025	$3,125,950,582	$2,830,099,503	$710,142,688	$6,675,215,798

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

收入明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	金額	%	備註
學雜費收入	$801,604,078	62.98	
學費收入	601,360,112	47.25	
雜費收入	164,340,299	12.91	
實習實驗費收入	35,903,667	2.82	
推廣教育收入	16,521,063	1.30	
產學合作收入	74,702,796	5.87	
補助及受贈收入	274,704,343	21.58	
整體發展獎勵補助經費	64,961,171	5.10	
學生事務與輔導經費	1,992,299	0.16	
生活助學金	4,106,000	0.32	
調薪差額補助款	40,628,639	3.19	
兼任教師鐘點費調升補助	21,779,750	1.71	
精進校務經營計畫	16,780,000	1.32	
清寒優秀學生勵學獎勵金	14,482,000	1.14	
其他補助款	105,568,366	8.29	
受贈收入	4,406,118	0.35	
附屬機構收益	42,089	0.01	
財務收入	56,190,885	4.41	
其他收入	49,040,385	3.85	
財產交易賸餘	95,200	0.01	
試務費收入	2,242,160	0.18	
住宿費收入	32,380,962	2.54	
雜項收入	14,322,063	1.13	
合計	$1,272,805,639	100.00	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

成本與費用明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	金額	%	備註
董事會支出	$6,646,359	0.52	
人事費	4,381,620	0.34	
業務費	996,385	0.08	
出席及交通費	1,209,611	0.10	
折舊及攤銷	58,743	-	
行政管理支出	142,759,991	11.19	
人事費	113,438,541	8.89	
業務費	8,530,705	0.67	
退休撫卹費	6,296,144	0.49	
折舊及攤銷	14,494,601	1.14	
教學研究及訓輔支出	925,374,828	72.48	
人事費	523,107,467	40.98	
業務費	216,569,879	16.96	
維護費	38,024,704	2.97	
退休撫卹費	14,695,614	1.15	
折舊及攤銷	132,977,164	10.42	
獎助學金支出	86,727,521	6.79	
獎學金支出	13,386,037	1.05	
民間捐贈獎學金支出	410,000	0.03	
學校自付獎學金支出	12,976,037	1.02	
助學金支出	73,341,484	5.74	
政府補助助學金支出	18,652,980	1.46	
民間捐贈助學金支出	60,000	-	
學校自付助學金支出	54,628,504	4.28	
推廣教育支出	14,803,805	1.16	
人事費	11,454,631	0.90	
業務費	3,341,094	0.26	
折舊及攤銷	8,080	-	
產學合作支出	71,485,115	5.60	
人事費	17,660,146	1.38	
業務費	53,824,969	4.22	
其他支出	28,751,772	2.26	
試務費支出	2,081,212	0.16	
財產交易短絀	4,192,170	0.33	
超額年金給付	7,588,373	0.59	
雜項支出	14,890,017	1.18	
合計	$1,276,549,391	100.00	

私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新台幣元

項目	(本)年7月31日決算數(1)	(上)年7月31日決算數(2)	比較增減 金額 (3)=(1)-(2)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100	項目	(本)年7月31日決算數(1)	(上)年7月31日決算數(2)	比較增減 金額 (3)=(1)-(2)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
資產					負債				
流動資產					流動負債				
現金	$30,000	$30,000	$-	-	應付款項	$777,385	$882,696	$(105,311)	(11.93)
銀行存款	2,982,032	4,249,432	(1,267,400)	(29.83)	預收款項	3,017,310	3,388,600	(371,290)	(10.96)
應收款項	149,512	-	149,512	-	代收款項	14,597	18,102	(3,505)	(19.36)
流動資產合計	3,161,544	4,279,432	(1,117,888)	(26.12)	流動負債合計	3,809,292	4,289,398	(480,106)	(11.19)
投資、長期應收款及基金					其他負債				
特種基金	341,638	338,770	2,868	0.85	存入保證金	5,750	-	5,750	-
投資、長期應收款及基金合計	341,638	338,770	2,868	0.85	應付退休及離職金	341,638	338,770	2,868	0.85
不動產、房屋及設備					其他負債合計	347,388	338,770	8,618	2.54
機械儀器及設備	4,913,913	4,974,466	(60,553)	(1.22)	負債總額	4,156,680	4,628,168	(471,488)	(10.19)
圖書及博物	82,216	82,216	-	-	權益基金及餘絀				
其他設備	23,878,725	24,609,682	(730,957)	(2.97)	權益基金				
小計	28,874,854	29,666,364	(791,510)	(2.67)	指定用途權益基金	341,638	338,770	2,868	0.85
減：累計折舊總額	(20,742,091)	(20,717,726)	(24,365)	0.12	餘絀				
不動產、房屋及設備淨額	8,132,763	8,948,638	(815,875)	(9.12)	累積餘絀	7,137,627	8,599,902	(1,462,275)	(17.00)
					權益基金及餘絀總額	7,479,265	8,938,672	(1,459,407)	(16.33)
合計	$11,635,945	$13,566,840	$(1,930,895)	(14.23)	合計	$11,635,945	$13,566,840	$(1,930,895)	(14.23)

製表：

主辦會計：

校長：

董事長：

私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園

收支餘絀表

114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)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
	各項收入				
$19,975,750	學雜費收入	$20,497,781	$21,556,150	$(1,058,369)	(4.91)
169,986	補助及受贈收入	293,918	50,000	243,918	487.84
42,076	財務收入	39,018	23,000	16,018	69.64
3,458,714	其他收入	3,615,720	4,046,850	(431,130)	(10.65)
23,646,526	收入合計	24,446,437	25,676,000	(1,229,563)	(4.79)
	各項成本與費用				
2,948,638	行政管理支出	2,721,069	2,684,319	36,750	1.37
18,983,630	教學研究及訓輔支出	20,938,330	21,715,145	(776,815)	(3.58)
558,100	其他支出	744,949	676,536	68,413	10.11
22,490,368	成本與費用合計	24,404,348	25,076,000	(671,652)	(2.68)
$1,156,158	本期餘絀	$42,089	$600,000	$(557,911)	(92.99)

製表：　　主辦會計：　　校長：　　董事長：

私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園

現金流量表

114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	$42,089	$1,156,158
利息股利之調整	(39,018)	(42,076)
未計利息股利之本期餘(絀)	3,071	1,114,082
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	845,724	891,991
減：不產生現金流入之收入	(8,549)	-
流動資產調整項目淨(增)減數	(149,512)	-
流動負債調整項目淨增(減)數	(476,601)	(356,450)
未計利息股利之現金流入(出)	214,133	1,649,623
收取利息	39,018	42,076
營運活動淨現金流入(出)	253,151	1,691,699
投資活動現金流量：		
加：減少不動產、房屋及設備收現數	75,000	-
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(96,300)	(546,653)
盈餘撥充學校付現數	(1,501,496)	(464,076)
投資活動淨現金流入(出)	(1,522,796)	(1,010,729)
籌資活動現金流量：		
加:增加代收款項收現數	698,347	632,603
收取存入保證金收現數	5,750	-
減:減少代收款項付現數	(701,852)	(623,683)
籌資活動淨現金流入(出)	2,245	8,920
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(1,267,400)	689,890
期初現金及銀行存款餘額	4,279,432	3,589,542
期末現金及銀行存款餘額	$3,012,032	$4,279,432

製表：　　主辦會計：主任詹文福　　校長：校長許和捷　　董事長：

私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園

現金收支概況表

114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)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
學雜費收入	$20,497,781	$19,975,750	$522,031	2.61
補助及受贈收入	293,918	169,986	123,932	72.91
財務收入	39,018	42,076	(3,058)	(7.27)
其他收入	3,615,720	3,458,714	157,006	4.54
減：不產生現金流入之收入	(8,549)	-	(8,549)	-
資產負債項目調整增(減)數	(520,802)	(7,100)	(513,702)	7235.24
經常門現金收入合計	23,917,086	23,639,426	277,660	1.17
經常門現金支出				
行政管理支出	2,721,069	2,948,638	(227,569)	(7.72)
教學研究及訓輔支出	20,938,330	18,983,630	1,954,700	10.30
其他支出	744,949	558,100	186,849	33.48
減：不產生現金流出之成本與費用	(845,724)	(891,991)	46,267	(5.19)
資產負債項目調整增(減)數	105,311	349,350	(244,039)	(69.86)
經常門現金支出合計	23,663,935	21,947,727	1,716,208	7.82
經常門現金餘絀	253,151	1,691,699	(1,438,548)	(85.04)
出售資產現金收入	75,000	-	75,000	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	96,300	469,825	(373,525)	(79.50)
其他設備	-	76,828	(76,828)	(100.00)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	96,300	546,653	(450,353)	(82.38)
扣減不動產支出前現金餘絀	231,851	1,145,046	(913,195)	(79.75)
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	$231,851	$1,145,046	$(913,195)	(79.75)

製表：蘇瑜琪　主辦會計：會計主任詹文福　校長：校長許和捷　董事長：[illegible]

私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園

銀行存款明細表

115年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額
活期存款	$2,682,032
定期存款	300,000
合計	$2,982,032

私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園

不動產、房屋及設備變動明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額	本學年度減少金額	本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
機械儀器及設備	$4,974,466	$96,300	$156,853	$-	$4,913,913	
圖書及博物	82,216	-	-	-	82,216	
其他設備	24,609,682	-	730,957	-	23,878,725	
合計	$29,666,364	$96,300	$887,810	$-	$28,874,854	

私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園

不動產、房屋及設備累計折舊變動明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額	本學年度減少金額	本學年度底止結存金額	備註
機械儀器及設備	$2,546,117	$404,502	$129,605	$2,821,014	
其他設備	18,171,609	413,974	664,506	17,921,077	
合計	$20,717,726	$818,476	$794,111	$20,742,091	

私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園

權益基金及餘絀變動明細表

114學年度

單位：新台幣元

項目	指定用途權益基金	累積餘絀	合計
期初餘額	$338,770	$8,599,902	$8,938,672
累積餘絀轉回校本部	-	(1,501,496)	(1,501,496)
累積餘絀轉列至指定用途權益基金	2,868	(2,868)	-
114學年度餘絀	-	42,089	42,089
期末餘額	$341,638	$7,137,627	$7,479,265

台南家專學校財團法人台南應用科技大學
「會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項」
民國 114 學年度

一、台南家專學校財團法人台南應用科技大學民國 114 學年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證學校財團法人及所設私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」及審計準則，予以查核竣事，並於民國 115 年 10 月 27 日出具查核報告在案。

二、台南家專學校財團法人台南應用科技大學業已依據教育部頒定「會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項」之規定據實填報 115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函所訂「財務報告檢查表」第一部分，本會計師亦已依照「會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項」之規定執行複核並填報第二部分。檢附「財務報告檢查表」如後。

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 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	
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
(二)成本與費用事項	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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)全體全學年度得支領數額，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百分之一為限，並不得超過新臺幣 200 萬元；(3)未再另行支領出席費、交通費及其他費用？(4)依本部 110 年 12 月 2 日臺教技(二)字第 1100159272 號函訂有專任董事長、董事或監察人之到校時間、辦公場所、明確業務職掌、執行職務之績效指標及支領報酬基準等規定。 檢查結果：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明： 檢查事項(4)所訂規定名稱:台南家專學校財團法人董事長董事監察人職責及支領報酬要點	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：：
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本學年無董事至國外出差 董事至國外出差報告或通過之董事會議日期及屆次：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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，並應提經董事會決議？ 檢查結果：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115年6月臺教會(二)字第1154400380號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
(三)資產事項	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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、抵押等)，是否符合私立學校法第 49 條之規定？(但依 103 年 4 月 9 日臺教高（一）字第 1030037310B 號令函釋校內不動產出租，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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本期無設定負擔之不動產 教育部核准日期、文號：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本校無設校基金 教育部歷次核准日期、文號：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本校無設校基金	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本校無投資基金	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本校無投資基金	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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，並訂定投資決策及風險管控作業機制？ 檢查結果：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本校無投資基金	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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？ 檢查結果：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本校無投資基金	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是 [ ]否 [∨]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：本校無投資基金	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用(註：若勾選「否」，請詳述交易情形) 補充說明：本校無投資基金	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：本校無購買外國貨幣	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
(四)負債事項	
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：[∨]是　[ ]否　[ ]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。)	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是　[ ]否　[∨]不適用 補充說明：本期無新增借款 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)：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[ ]是　[ ]否　[∨]不適用 補充說明：本校無向關係人、其他個人或非金融機構借款	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：非新設學校 教育部核准日期、文號：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
(五)教育部補(捐)助及委辦經費事項	
41. 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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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 150 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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
(六)其他	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明： 教育部備查預算之日期及文號：中華民國 114 年 08 月 20 號臺教會(二)字第 1140073891 號	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明： 教育部核准之名稱、日期及文號： 私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園中華民國 102 年 11 月 25 日經教育部台教技(二)字第 1020173776 號函核准	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明： 私立台南家專學校財團法人台南應用科技大學附設臺南市漢家幼兒園: (1)章則規定內容: 第十條 本校附設幼兒園財務與本校之財務嚴格劃分，並依下列各款辦理： 一、每年盈餘全數回饋撥充本校基金。 二、如有資金不足支應時，由本校撥付。 三、停辦時所賸餘之財產，歸屬於本校。 (2)教育部備查章則之日期及文號:112年12月27日臺教技(二)1120128018號 (3)依章則規定應撥充學校基金比率為100%;實際撥充學校基金比率為100%	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明:	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
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：[∨]是　[ ]否　[ ]不適用 補充說明： 檢查日期：查詢本校公告資料日期為 115 年 08 月 08 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)	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115年6月臺教會(二)字第1154400380號函版

<table>
<tr><th>學校法人及所設私立學校填報</th><th>會計師複核</th></tr>
<tr><td>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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用
補充說明：無建議改善事項
<table><tr><th>須改善項目</th><th>改善情形</th><th>是否已改善</th></tr><tr><td>：</td><td>：</td><td>：</td></tr><tr><td>：</td><td>：</td><td>：</td></tr></table></td><td>複核結果：
[∨]同意 [ ]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)</td></tr>
<tr><td>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、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：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用
補充說明：無建議改善事項
<table><tr><th>教育部糾正公文日期、文號</th><th>須改善項目</th><th>改善情形</th><th>是否已改善</th><th>教育部同意結案公文日期、文號</th></tr><tr><td>：</td><td>：</td><td>：</td><td>：</td><td>：</td></tr><tr><td>：</td><td>：</td><td>：</td><td>：</td><td>：</td></tr></table></td><td>複核結果：
[∨]同意 [ ]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)</td></tr>
<tr><td>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：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用
補充說明：</td><td>複核結果：
[∨]同意 [ ]不同意
補充說明：</td></tr>
</table>

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：[∨]是 [ ]否 [ ]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：	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
56.檢查事項： 依私立高級中等以上學校退場條例第 8 條第 2 款規定，學校法人於所設學校經公告列為專案輔導學校期間，不得置支薪專任之董事長、董事及監察人。 檢查結果：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：非專案輔導學校	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
57.檢查事項： ＊專案輔導學校辦理價值新臺幣一百萬元以上之工程、財物與勞務採購、融資、動產與其他權利之處分及設定負擔，是否依私立高級中等以上學校退場條例第 7 條第 1 項規定，報經學校主管機關同意後辦理？ 檢查結果：[ ]是 [ ]否 [∨]不適用 補充說明：非專案輔導學校 教育部核准日期、文號	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：
58.檢查事項： 學校法人及所設私立學校本學年度是否依公益勸募條例第 6 條第 3 項、該條例施行細則第 5 條及第 6 條規定及本部 104 年 3 月 11 日臺教會通字第 1040031210 號函，於每學年度終了後 5 個月內將受贈辦理情形表函報教育部備查，並辦理公開徵信? 檢查結果：[∨]是 [ ]否 [ ]不適用 補充說明： 1.教育部備查函之日期及文號:截至出具財報日，尚未函報 114 學年之受贈情形，僅附上 113 學年函報教育部文號，中華民國 114 年 11 月 03 號臺教技(二)字第 1140115596 號 2.公開徵信網址: https://syscrm.tut.edu.tw/manager/donate_public/allData_edu.aspx	複核結果： [∨]同意 [ ]不同意 補充說明：

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核

主辦會計：

校長：

董事長：

簽證會計師：郭治平 

簽證會計師：萊代如 

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。

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

財務報告檢查表

115 年 6 月臺教會(二)字第 1154400380 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：[v]是 [ ]否

冠恆联合會計師事務所：

簽證會計師：郭治年 [簽章]

簽證會計師：莊代如 [簽章]

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第 1150206 號

會員姓名：(1) 郭治禾
(2) 莊代如

事務所名稱：冠恆联合會計師事務所

事務所地址：高雄市苓雅區中正二路 74 號 9F

事務所電話：07-2259090　　事務所統一編號：76215868

會員證書字號：(1)高市會證字第 1160 號
(2)高市會證字第 0740 號　　委託人統一編號：73502206

印鑑證明書用途：辦理　台南家專學校財團法人台南應用科技大學

114 學年度（自民國 114 年 8 月 1 日至
115 年 7 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	郭治禾	存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：

核對人：王惇惠

中　華　民　國　115 年　8 月　6 日