

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 112 及 111 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 112 及 111 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	10~15
(七)關係人交易	15
(八)質抵押之資產	15
(九)重大承諾及或有事項	15
(十)重大之期後事項	15
(十一)舉債指數計算表	16
(十二)其他	17
九、重要會計項目明細表	18~35
十、附屬機構四大表及會計項目明細表	36~43
十一、財務報告檢查表	44~57
十二、會計師印鑑證明	58



冠恆聯合會計師事務所

CROWN & Co., CPAs

高雄市苓雅區中正二路74號9F

台中市西區中興街183號9F-2

台北市中正區衡陽路7號11F

TEL:(07)2259090 FAX:(07)2258986

TEL:(04)23028277 FAX:(04)23055087

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113年及112年7月31日之平衡表，暨民國112年8月1日至113年7月31日(民國112學年度)及民國111年8月1日至112年7月31日(民國111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113年及112年7月31日之財務狀況，暨民國112年8月1日至113年7月31日(民國112學年度)及民國111年8月1日至112年7月31日(民國111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112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112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。

冠恆聯合會計師事務所

主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第6137號函

會計師：

張進德



會計師：

李玉芝



中華民國113年10月25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113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		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)	% (4)=(3)/(2)*100				金額 (3)=(1)-(2)	% (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)	\$90,867,414	\$85,076,311	\$5,791,103	6.81
銀行存款(附註六)	3,394,572,533	3,143,608,661	250,963,872	7.98	預收款項(附註六)	309,578,949	103,990,633	205,588,316	197.70
應收款項(附註六)	30,578,209	30,669,959	(91,750)	(0.30)	代收款項(附註六)	19,132,015	17,770,795	1,361,220	7.66
預付款項	1,445,277	2,004,952	(559,675)	(27.91)	流動負債合計	419,578,378	206,837,739	212,740,639	102.85
流動資產合計	3,426,796,019	3,176,483,572	250,312,447	7.88	其他負債				
投資、長期應收款及基金(附註三及六)					存入保證金	10,090,888	19,679,504	(9,588,616)	(48.72)
附屬機構投資	8,246,590	9,708,624	(1,462,034)	(15.06)	應付代管資產	47,300	-	47,300	-
特種基金	7,858,301	7,531,499	326,802	4.34	其他負債合計	10,138,188	19,679,504	(9,541,316)	(48.48)
投資、長期應收款及基金合計	16,104,891	17,240,123	(1,135,232)	(6.58)	負債總額	429,716,566	226,517,243	203,199,323	89.71
不動產、房屋及設備(附註三及六)					權益基金及餘絀(附註三及六)				
土地	797,018,484	797,018,484	-	-	權益基金				
土地改良物	90,268,020	88,494,519	1,773,501	2.00	指定用途權益基金	7,858,301	7,531,499	326,802	4.34
房屋及建築	3,350,341,638	3,332,783,638	17,558,000	0.53	未指定用途權益基金	5,946,678,713	5,894,051,824	52,626,889	0.89
機械儀器及設備	1,073,922,564	1,059,040,456	14,882,108	1.41	餘絀				
圖書及博物	334,714,790	325,581,568	9,133,222	2.81	累積餘絀	747,474,145	782,510,161	(35,036,016)	(4.48)
其他設備	330,320,232	334,653,140	(4,332,908)	(1.29)	權益基金及餘絀總額	6,702,011,159	6,684,093,484	17,917,675	0.27
購建中營運資產	31,652,849	15,617,420	16,035,429	102.68					
小計	6,008,238,577	5,953,189,225	55,049,352	0.92					
減：累計折舊總額	(2,342,313,946)	(2,258,017,844)	(84,296,102)	3.73					
不動產、房屋及設備淨額	3,665,924,631	3,695,171,381	(29,246,750)	(0.79)					
無形資產(附註三及六)									
電腦軟體	154,495,080	155,172,994	(677,914)	(0.44)					
減：累計攤銷總額	(133,756,658)	(135,523,025)	1,766,367	(1.30)					
無形資產淨額	20,738,422	19,649,969	1,088,453	5.54					
其他資產									
存出保證金	2,116,462	2,065,682	50,780	2.46					
代管資產	47,300	-	47,300	-					
其他資產合計	2,163,762	2,065,682	98,080	4.75					
合計	\$7,131,727,725	\$6,910,610,727	\$221,116,998	3.20	合計	\$7,131,727,725	\$6,910,610,727	\$221,116,998	3.20

(請參閱後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



台南家專學校財團法人台南應用科技大學

收支餘絀表

112學年度

單位：新台幣元

比較增減

(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)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
	各項收入(附註三及七)				
\$963,845,464	學雜費收入	\$881,919,653	\$968,873,000	\$(86,953,347)	(8.97)
10,230,919	推廣教育收入	18,598,433	11,620,000	6,978,433	60.06
69,895,646	產學合作收入	72,965,187	48,988,000	23,977,187	48.95
157,939,426	補助及受贈收入	191,834,091	136,224,000	55,610,091	40.82
1,072,526	附屬機構收益	-	140,000	(140,000)	(100.00)
36,524,882	財務收入	50,811,565	23,120,000	27,691,565	119.77
46,866,818	其他收入	51,622,044	50,718,000	904,044	1.78
1,286,375,681	收入合計	1,267,750,973	1,239,683,000	28,067,973	2.26
	各項成本與費用(附註三)				
8,203,170	董事會支出	9,125,387	9,071,000	54,387	0.60
147,003,871	行政管理支出	147,405,732	158,341,000	(10,935,268)	(6.91)
891,372,464	教學研究及訓輔支出	898,212,634	936,048,000	(37,835,366)	(4.04)
48,527,099	獎助學金支出	75,604,842	78,036,000	(2,431,158)	(3.12)
8,132,296	推廣教育支出	15,767,342	8,718,000	7,049,342	80.86
67,711,461	產學合作支出	72,246,976	48,988,000	23,258,976	47.48
-	附屬機構損失	20,109	-	20,109	-
29,325,578	其他支出	31,729,294	43,077,000	(11,347,706)	(26.34)
1,200,275,939	成本與費用合計	1,250,112,316	1,282,279,000	(32,166,684)	(2.51)
\$86,099,742	本期餘絀	\$17,638,657	\$(42,596,000)	\$60,234,657	(141.41)

(請參閱後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



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

112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	\$17,638,657	\$86,099,742
利息股利之調整	(50,661,606)	(36,321,532)
未計利息股利之本期餘絀	(33,022,949)	49,778,210
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	141,035,739	146,223,647
減：不產生現金流入之收入	(793,309)	(2,191,989)
流動資產調整項目淨減(增)數	3,749,638	6,424,944
流動負債調整項目淨增(減)數	212,582,502	1,779,969
未計利息股利之現金流入	323,551,621	202,014,781
收取利息	47,563,393	31,496,086
營運活動淨現金流入	371,115,014	233,510,867
投資活動現金流量：		
加：減少附屬機構投資收現數	1,441,925	466,345
減少特種基金收現數	116,000	70,000
收回存出保證金收現數	465,792	65,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(106,059,356)	(126,128,809)
增加無形資產付現數	(7,207,751)	(3,589,500)
增撥特種基金付現數	(163,784)	(234,684)
支付存出保證金付現數	(516,572)	(70,682)
投資活動淨現金流(出)	(111,923,746)	(129,422,330)
籌資活動現金流量：		
加：增加代收款項收現數	145,706,432	140,390,324
收取存入保證金收現數	6,192,670	10,959,237
減：減少代收款項付現數	(144,345,212)	(139,618,279)
退回存入保證金付現數	(15,781,286)	(9,502,830)
籌資活動淨現金流(出)入	(8,227,396)	2,228,452
本期現金及銀行存款淨流入	250,963,872	106,316,989
期初現金及銀行存款餘額	3,143,808,661	3,037,491,672
期末現金及銀行存款餘額	\$3,394,772,533	\$3,143,808,661

(請參閱後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



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

112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				
學雜費收入	\$881,919,653	\$963,845,464	\$(81,925,811)	(8.50)
推廣教育收入	18,598,433	10,230,919	8,367,514	81.79
產學合作收入	72,965,187	69,895,646	3,069,541	4.39
補助及受贈收入	191,834,091	157,939,426	33,894,665	21.46
附屬機構收益	-	1,072,526	(1,072,526)	(100.00)
財務收入	50,811,565	36,524,882	14,286,683	39.11
其他收入	51,622,044	46,866,818	4,755,226	10.15
減：不產生現金流入之收入	(793,309)	(2,191,989)	1,398,680	(63.81)
資產負債項目調整增(減)數	205,680,066	(1,681,589)	207,361,655	(12,331.29)
經常門現金收入合計	1,472,637,730	1,282,502,103	190,135,627	14.83
經常門現金支出				
董事會支出	9,125,387	8,203,170	922,217	11.24
行政管理支出	147,405,732	147,003,871	401,861	0.27
教學研究及訓輔支出	898,212,634	891,372,464	6,840,170	0.77
獎助學金支出	75,604,842	48,527,099	27,077,743	55.80
推廣教育支出	15,767,342	8,132,296	7,635,046	93.89
產學合作支出	72,246,976	67,711,461	4,535,515	6.70
附屬機構損失	20,109	-	20,109	-
其他支出	31,729,294	29,325,578	2,403,716	8.20
減：不產生現金流出之成本及費用	(141,035,739)	(146,223,647)	5,187,908	(3.55)
資產負債項目調整增(減)數	(7,553,861)	(5,061,056)	(2,492,805)	49.25
經常門現金支出合計	1,101,522,716	1,048,991,236	52,531,480	5.01
經常門現金餘絀	371,115,014	233,510,867	137,604,147	58.93
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	58,792,035	42,629,347	16,162,688	37.91
圖書及博物	6,071,599	5,236,430	835,169	15.95
其他設備	10,294,880	8,709,777	1,585,103	18.20
預付設備款	1,620,477	2,500,663	(880,186)	(35.20)
電腦軟體	7,207,751	3,589,500	3,618,251	100.80
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	83,986,742	62,665,717	21,321,025	34.02
扣減不動產支出前現金餘絀	287,128,272	170,845,150	116,283,122	68.06
購置不動產現金支出				
土地改良物	1,773,501	2,865,000	(1,091,499)	(38.10)
房屋及建築	17,558,000	51,110,160	(33,552,160)	(65.65)
預付工程款及未完工程	9,948,864	13,077,432	(3,128,568)	(23.92)
購置不動產現金支出合計	29,280,365	67,052,592	(37,772,227)	(56.33)
本期現金餘絀	\$257,847,907	\$103,792,558	\$154,055,349	148.43

(請參閱後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



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 112 及 111 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 113 年 10 月 25 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 112 及 111 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	15～25 年
房屋及建築	30～55 年
機械儀器及設備	5～10 年
其他設備	3～6 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」，本項日期末餘額與「特種基金」項日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	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
支票存款	\$21,717,637	\$5,584,464
活期存款	104,217,794	79,447,531
專戶存款	24,047,102	34,586,666
定期存款	3,244,590,000	3,023,990,000
合計	\$3,394,572,533	\$3,143,608,661

2. 應收款項

項目	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
應收學雜費	\$3,594,662	\$3,628,011
應收補助款	12,111,835	15,282,773
應收利息	14,500,500	11,402,287
其他	371,212	356,888
小計	30,578,209	30,669,959
減：備抵呆帳	—	—
合計	\$30,578,209	\$30,669,959

3. 附屬機構投資

項目	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
漢家幼兒園	\$8,246,590	\$9,708,624

(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 112 及 111 學年度認列之附屬機構損失及收益分別為 20,109 元及 1,072,526 元。

4. 特種基金

項目	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
獎學金基金	\$3,558,922	\$3,558,922
蕭萬長講座基金	124,729	123,983
蔡淑苓老師教育基金	4,174,650	3,848,594
合計	\$7,858,301	\$7,531,499

(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：

112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	88,494,519	1,773,501	—	—	90,268,020
房屋及建築	3,332,783,638	17,558,000	—	—	3,350,341,638
機械儀器及設備	1,059,040,456	53,181,170	(38,469,062)	170,000	1,073,922,564
圖書及博物	325,581,568	6,763,234	—	2,369,988	334,714,790
其他設備	334,653,140	7,838,260	(12,171,168)	—	330,320,232
購建中營運資產	15,617,420	18,575,417	—	(2,539,988)	31,652,849
成本合計	5,953,189,225	\$105,689,582	\$(50,640,230)	\$—	6,008,238,577
[累計折舊]					
土地改良物	55,163,909	\$3,530,347	\$—	\$—	58,694,256
房屋及建築	1,183,483,822	66,966,823	—	—	1,250,450,645
機械儀器及設備	760,081,962	47,395,611	(32,083,914)	—	775,393,659
其他設備	259,288,151	9,125,457	(10,638,222)	—	257,775,386
累計折舊合計	2,258,017,844	\$127,018,238	\$(42,722,136)	\$—	2,342,313,946
未折減餘額	\$3,695,171,381				\$3,665,924,631
111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	85,629,519	2,865,000	—	—	88,494,519
房屋及建築	3,281,673,478	51,110,160	—	—	3,332,783,638
機械儀器及設備	1,043,091,368	45,942,798	(30,193,710)	200,000	1,059,040,456
圖書及博物	321,598,004	5,457,197	(3,933,518)	2,459,885	325,581,568
其他設備	335,849,677	9,873,129	(11,069,666)	—	334,653,140
購建中營運資產	2,699,210	15,578,095	—	(2,659,885)	15,617,420
成本合計	5,867,559,740	\$130,826,379	\$(45,196,894)	\$—	5,953,189,225

項目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
[累計折舊]					
土地改良物	51,729,855	\$3,434,054	\$—	\$—	55,163,909
房屋及建築	1,117,152,866	66,330,956	—	—	1,183,483,822
機械儀器及設備	735,284,575	49,785,971	(24,988,584)	—	760,081,962
其他設備	259,095,141	9,657,221	(9,464,211)	—	259,288,151
累計折舊合計	2,163,262,437	\$129,208,202	\$(34,452,795)	\$—	2,258,017,844
未折減餘額	\$3,704,297,303				\$3,695,171,381

(1)民國 112 學年度成本減少數 50,640,230 元減除累計折舊減少數 42,722,136 元後計 7,918,094 元，帳列財產交易短絀。

(2)民國 111 學年度成本減少數 45,196,894 元減除累計折舊減少數 34,452,795 元後計 10,744,099 元，分別帳列財產交易短絀 6,810,581 元及圖書採報廢法提列折舊費用 3,933,518 元。

(3)截至民國 113 年及 112 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	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
不動產、房屋及設備增加數	\$105,689,582	\$130,826,379
應付設備款減少(增加)數	1,163,083	(3,578,107)
受贈資產	(793,309)	(1,119,463)
不動產、房屋及設備付現數	\$106,059,356	\$126,128,809

6. 無形資產

無形資產之增減變動情形如下：

項目	112學年度				
	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	\$155,172,994	\$7,167,751	\$(7,845,665)	\$—	\$154,495,080
[累計攤銷]					
電腦軟體	135,523,025	\$6,079,298	\$(7,845,665)	\$—	133,756,658
未折減餘額	\$19,649,969				\$20,738,422
項目	111學年度				
	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	\$158,588,998	\$3,160,500	\$(6,576,504)	\$—	\$155,172,994
[累計攤銷]					
電腦軟體	135,828,183	\$6,271,346	\$(6,576,504)	\$—	135,523,025
未折減餘額	\$22,760,815				\$19,649,969

(1)截至民國 113 年及 112 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	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
無形資產增加數	\$7,167,751	\$3,160,500
應付設備款減少數	40,000	429,000
無形資產付現數	\$7,207,751	\$3,589,500

7. 應付款項

項目	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
應付票據	\$20,711,725	\$4,087,961
應付費用	18,916,317	30,620,549
應付年終獎金	34,085,968	32,280,706
應付加班費	7,026	6,338
應付設備款	10,426,928	11,630,011
其他應付款	6,719,450	6,450,746
合計	\$90,867,414	\$85,076,311

8. 預收款項

項目	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
學雜費	\$22,357,619	\$34,053,121
整體發展補助款	29,834,049	33,367,011
各項產學合作案	8,691,880	6,644,746
學生事務與輔導工作經費補助款	1,098,652	1,224,196
教育部補助款	53,783,504	23,581,030
行政院減免學雜費補助款	189,361,472	—
其他預收款	4,451,773	5,120,529
合計	\$309,578,949	\$103,990,633

9. 代收款項

項目	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
代收各單位經費	\$10,287,109	\$10,171,629
代扣稅捐保險費	4,881,971	3,137,689
代轉專案經費	2,995,216	3,493,758
代收社團費用	967,719	967,719
合計	\$19,132,015	\$17,770,795

10. 權益基金及餘絀

項目	113 年 7 月 31 日	112 年 7 月 31 日
未指定用途權益基金		
賸餘款權益基金	\$3,018,195,472	\$2,914,402,914
其他權益基金	2,928,483,241	2,979,648,910
合計	\$5,946,678,713	\$5,894,051,824

(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 112 及 111 學年度之賸餘款累積數額，分別為 3,018,195,472 元及 2,914,402,914 元。

項目	112學年度	111學年度
期初金額	\$2,914,402,914	\$2,895,983,883
累積餘絀結轉賸餘款權益基金	103,792,558	18,419,031
期末餘額	\$3,018,195,472	\$2,914,402,914

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 112 及 111 學年度其他權益基金餘額分別為 2,928,483,241 元及 2,979,648,910 元，由累積餘絀調整轉列。

項目	112學年度	111學年度
期初金額	\$2,979,648,910	\$2,995,438,760
(其他權益基金結轉累積餘絀)	(51,165,669)	(15,789,850)
期末餘額	\$2,928,483,241	\$2,979,648,910

(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	113年7月31日	112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	3,587,707	3,539,923
指定用途金融商品未實現餘絀	711,672	432,654
合計	\$7,858,301	\$7,531,499

指定用途權益基金之變動如下：

項目	112學年度	111學年度
期初餘額	\$7,531,499	\$7,371,213
累積餘絀結轉指定用途權益基金	47,784	164,684
指定用途金融商品未實現餘絀	279,018	(4,398)
期末餘額	\$7,858,301	\$7,531,499

(3) 累積餘絀之變動如下：

項目	112學年度	111學年度
期初餘額	\$782,510,161	\$699,204,284
(結轉指定用途權益基金)	(47,784)	(164,684)
(結轉未指定用途權益基金)	(52,626,889)	(2,629,181)
本學年度結餘	17,638,657	86,099,742
期末餘額	\$747,474,145	\$782,510,161

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
劉顯杰	本校董事
張人懿	本校董事之一親等

(二)與關係人間交易事項

受贈收入

	112學年度	111學年度
劉顯杰	\$210,000	\$200,000
張人懿	130,000	95,000
合計	\$340,000	\$295,000

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：無。

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	90,867,414	1,232,046	92,099,460
代收款項	19,132,015	9,182	19,141,197
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	—	335,926	335,926
存入保證金	10,090,888	—	10,090,888
貨幣性負債小計(A)	120,090,317	1,577,154	121,667,471
現金	200,000	25,000	225,000
銀行存款	3,394,572,533	3,564,542	3,398,137,075
流動金融資產	—	—	—
應收款項	30,578,209	—	30,578,209
採權益法之投資	—	—	—
非流動金融資產	—	—	—
長期應收款項	—	—	—
特種基金	7,858,301	335,926	8,194,227
投資基金	—	—	—
存出保證金	2,116,462	—	2,116,462
貨幣性資產小計(B)	3,435,325,505	3,925,468	3,439,250,973
借款淨額(C=A-B)	\$(3,315,235,188)	\$(2,348,314)	\$(3,317,583,502)
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	\$287,128,272	\$1,480,866	\$288,609,138
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	112學年度			111學年度		
		薪資	出席費	交通費	薪資	出席費	交通費
E	董事長	\$1,669,800	\$—	\$—	\$1,669,800	\$—	\$—
A	董事	—	180,000	17,375	—	195,000	11,650
B	董事	—	195,000	467,147	—	195,000	315,151
C	董事	—	195,000	147,495	—	195,000	97,112
D	董事	—	195,000	—	—	195,000	—
H	董事	—	195,000	4,395	—	195,000	2,910
I	董事	—	195,000	15,945	—	165,000	6,280
K	董事	—	135,000	4,012	—	180,000	4,169
L	董事	—	195,000	13,300	—	195,000	10,889
N	董事	—	180,000	2,691	—	195,000	2,548
R	董事	—	—	—	—	15,000	—
S	董事	—	180,000	224,815	—	195,000	156,601
V	董事	—	180,000	15,610	—	195,000	13,160
X	董事	—	150,000	21,600	—	90,000	13,500
T	監察人	—	—	—	—	195,000	—
Y	監察人	—	195,000	4,894	—	—	—
合計		\$1,669,800	\$2,370,000	\$939,279	\$1,669,800	\$2,400,000	\$633,970

董事長(E)	112學年度	111學年度
	勞健保費	勞健保費
	\$124,417	\$122,778

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

113年7月31日

單位：新台幣元

項目	期間	利率	金額	
			小計	合計
銀行存款				
活期及支票存款				\$125,935,431
專戶存款				24,047,102
定期存款				
彰化銀行延平分行	112.09.17~114.02.27	1.505%~1.630%	20,300,000	
玉山銀行鹽行分行	113.02.21~114.07.08	1.350%~1.705%	230,000,000	
遠東銀行永康分行	112.08.02~114.07.31	1.600%~1.725%	1,073,140,000	
中國信託銀行西台南分行	112.08.25~114.07.18	1.565%~1.715%	44,910,000	
郵局	112.08.02~114.07.31	1.600%~1.725%	1,876,240,000	3,244,590,000
合計				<u>\$3,394,572,533</u>

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

113年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
應收學雜費	\$3,594,662	
應收補助款	12,111,835	
應收利息	14,500,500	
其他	371,212	
小計	30,578,209	
減：備抵呆帳	—	
合計	\$30,578,209	

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

113年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
預付活動費	\$919,950	
其他	525,327	
合計		\$1,445,277

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

113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	\$8,246,590	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

113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	124,729	
蔡淑苓老師教育基金	4,174,650	
合計	<u>\$7,858,301</u>	

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

112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	88,494,519	1,773,501	—	—	90,268,020	未抵押擔保
房屋及建築	3,332,783,638	17,558,000	—	—	3,350,341,638	未抵押擔保
機械儀器及設備	1,059,040,456	53,181,170	(38,469,062)	170,000	1,073,922,564	未設質擔保
圖書及博物	325,581,568	6,763,234	—	2,369,988	334,714,790	未設質擔保
其他設備	334,653,140	7,838,260	(12,171,168)	—	330,320,232	未設質擔保
購建中營運資產	15,617,420	18,575,417	—	(2,539,988)	31,652,849	未設質擔保
成本合計	<u>\$5,953,189,225</u>	<u>\$105,689,582</u>	<u>\$(50,640,230)</u>	<u>\$—</u>	<u>\$6,008,238,577</u>	

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
112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	\$55,163,909	\$3,530,347	\$—	\$—	\$58,694,256	
房屋及建築	1,183,483,822	66,966,823	—	—	1,250,450,645	
機械儀器及設備	760,081,962	47,395,611	(32,083,914)	—	775,393,659	
其他設備	259,288,151	9,125,457	(10,638,222)	—	257,775,386	
合計	<u>\$2,258,017,844</u>	<u>\$127,018,238</u>	<u>\$(42,722,136)</u>	<u>\$—</u>	<u>\$2,342,313,946</u>	

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

112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	\$155,172,994	\$7,167,751	\$(7,845,665)	\$—	\$154,495,080	
減：累計攤銷	(135,523,025)	(6,079,298)	7,845,665	—	(133,756,658)	
合計	<u>\$19,649,969</u>	<u>\$1,080,453</u>	<u>\$—</u>	<u>\$—</u>	<u>\$20,738,422</u>	

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

113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	
事務組112學年度承租校外房屋押金	16, 000	
永續環境應用中心侯典轟嵌入式濃度擴散模組 應用於北太平洋作業化海洋模式履約保證金	45, 462	
行樂系112人才培育計畫台北場場地保證金	40, 000	
行樂系112人才培育計畫高雄場場地保證金	15, 000	
合計	<u>\$2, 116, 462</u>	

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

代管資產明細表

113年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
中高齡員工產學合作案Apple Iphone15手機	\$32,900	
中高齡員工產學合作案Apple Watch	14,400	
合計	<u>\$47,300</u>	

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

113年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
應付票據	\$20,711,725	
應付費用	18,916,317	
應付年終獎金	34,085,968	
應付加班費	7,026	
應付設備款	10,426,928	
其他應付款	6,719,450	
合計		\$90,867,414

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

113年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
學雜費	\$22,357,619	
整體發展補助款	29,834,049	
各項產學合作案	8,691,880	
學生事務與輔導工作經費補助款	1,098,652	
教育部補助款	53,783,504	
行政院減免學雜費補助款	189,361,472	
其他預收款	4,451,773	
合計		\$309,578,949

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

113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	\$10,287,109	
代扣稅捐保險費	4,881,971	
代轉專案經費	2,995,216	
代收社團費用	967,719	
合計		\$19,132,015

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

113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	\$2,438,800	
工程、設備保固金及押標金	3,045,918	
履約保證金	1,227,070	
場地租借押金	804,000	
其他	2,575,100	
合計		\$10,090,888

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

應付代管資產明細表

113年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
中高齡員工產學合作案Apple Iphone15手機	\$32,900	
中高齡員工產學合作案Apple Watch	14,400	
合計	<u>\$47,300</u>	

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

112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	\$7,531,499	\$2,914,402,914	\$2,979,648,910	\$782,510,161	\$6,684,093,484
累積餘絀結轉至賸餘款權益基金	—	103,792,558	—	(103,792,558)	—
其他權益基金結轉至累積餘絀	—	—	(51,165,669)	51,165,669	—
累積餘絀結轉至指定用途權益基金	47,784	—	—	(47,784)	—
指定用途金融商品未實現餘絀	279,018	—	—	—	279,018
112學年度餘絀	—	—	—	17,638,657	17,638,657
期末餘額	\$7,858,301	\$3,018,195,472	\$2,928,483,241	\$747,474,145	\$6,702,011,159

台南家專學校財團法人台南應用科技大學

收入明細表

112學年度

單位：新台幣元

項目	金額	%	備註
<u>學雜費收入</u>	\$881,919,653	69.57	
學費收入	665,553,603	52.50	
雜費收入	177,975,926	14.04	
實習實驗費收入	38,390,124	3.03	
<u>推廣教育收入</u>	18,598,433	1.47	
<u>產學合作收入</u>	72,965,187	5.75	
<u>補助及受贈收入</u>	191,834,091	15.13	
整體發展獎勵補助經費	57,838,693	4.56	
軍護教師待遇補助款	1,624,630	0.13	
其他補助款	122,351,634	9.65	
學生事務與輔導經費	2,308,194	0.18	
生活助學金	3,910,000	0.31	
受贈收入	3,800,940	0.30	
<u>財務收入</u>	50,811,565	4.01	
<u>其他收入</u>	51,622,044	4.07	
財產交易賸餘	220,550	0.02	
試務費收入	2,728,360	0.21	
住宿費收入	35,066,975	2.77	
雜項收入	13,606,159	1.07	
合計	\$1,267,750,973	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

112學年度

單位：新台幣元

項目	金額	%	備註
<u>董事會支出</u>	\$9,125,387	0.73	
人事費	4,384,457	0.35	
業務費	1,325,289	0.11	
出席及交通費	3,309,279	0.26	
折舊及攤銷	106,362	0.01	
<u>行政管理支出</u>	147,405,732	11.79	
人事費	116,356,397	9.31	
業務費	8,510,900	0.68	
退休撫卹費	6,974,000	0.56	
折舊及攤銷	15,564,435	1.24	
<u>教學研究及訓輔支出</u>	898,212,634	71.85	
人事費	496,288,017	39.70	
業務費	234,941,023	18.80	
維護費	33,535,549	2.68	
退休撫卹費	16,027,738	1.28	
折舊及攤銷	117,420,307	9.39	
<u>獎助學金支出</u>	75,604,842	6.05	
獎學金支出	9,370,527	0.75	
民間捐贈獎學金支出	597,000	0.05	
學校自付獎學金支出	8,773,527	0.70	
助學金支出	66,234,315	5.30	
政府補助助學金支出	3,981,922	0.32	
民間捐贈助學金支出	54,000	-	
學校自付助學金支出	62,198,393	4.98	
<u>推廣教育支出</u>	15,767,342	1.26	
人事費	11,075,489	0.89	
業務費	4,685,421	0.37	
折舊及攤銷	6,432	-	
<u>產學合作支出</u>	72,246,976	5.78	
人事費	17,758,163	1.42	
業務費	54,488,813	4.36	
<u>附屬機構損失</u>	20,109	-	
<u>其他支出</u>	31,729,294	2.54	
試務費支出	2,762,782	0.22	
財產交易短絀	7,918,094	0.63	
超額年金給付	5,499,509	0.44	
雜項支出	15,548,909	1.25	
合計	<u>\$1,250,112,316</u>	<u>100.00</u>	

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113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		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)	% (4)=(3)/(2)*100				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產					負債				
流動資產					流動負債				
現金	\$25,000	\$46,000	\$(21,000)	(45.65)	應付款項	\$1,232,046	\$680,906	\$551,140	80.94
銀行存款	3,564,542	3,517,430	47,112	1.34	預收款項	3,395,700	2,930,050	465,650	15.89
流動資產合計	3,589,542	3,563,430	26,112	0.73	代收款項	9,182	12,061	(2,879)	(23.87)
投資、長期應收款及基金					流動負債合計	4,636,928	3,623,017	1,013,911	27.99
特種基金	335,926	948,118	(612,192)	(64.57)	其他負債				
投資、長期應收款及基金合計	335,926	948,118	(612,192)	(64.57)	存入保證金	-	9,950	(9,950)	(100.00)
不動產、房屋及設備					應付退休及離職金	335,926	948,118	(612,192)	(64.57)
機械儀器及設備	4,660,272	4,359,986	300,286	6.89	其他負債合計	335,926	958,068	(622,142)	(64.94)
圖書及博物	96,499	96,499	-	0.00	負債總額	4,972,854	4,581,085	391,769	8.55
其他設備	24,638,854	26,855,542	(2,216,688)	(8.25)	權益基金及餘絀				
小計	29,395,625	31,312,027	(1,916,402)	(6.12)	權益基金				
減：累計折舊總額	(20,101,649)	(21,533,866)	1,432,217	(6.65)	指定用途權益基金	335,926	948,118	(612,192)	(64.57)
不動產、房屋及設備淨額	9,293,976	9,778,161	(484,185)	(4.95)	餘絀				
					累積餘絀	7,910,664	8,760,506	(849,842)	(9.70)
					權益基金及餘絀總額	8,246,590	9,708,624	(1,462,034)	(15.06)
合計	\$13,219,444	\$14,289,709	\$(1,070,265)	(7.49)	合計	\$13,219,444	\$14,289,709	\$(1,070,265)	(7.49)

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

112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
	各項收入				
\$19,553,677	學雜費收入	\$19,322,988	\$19,530,000	\$ (207,012)	(1.06)
263,800	補助及受贈收入	60,280	-	60,280	-
26,885	財務收入	34,596	18,000	16,596	92.20
3,174,055	其他收入	2,857,217	3,202,000	(344,783)	(10.77)
23,018,417	收入合計	22,275,081	22,750,000	(474,919)	(2.09)
	各項成本與費用				
2,815,755	行政管理支出	2,869,828	2,820,000	49,828	1.77
18,616,164	教學研究及訓輔支出	18,810,150	18,710,000	100,150	0.54
513,972	其他支出	615,212	1,080,000	(464,788)	(43.04)
21,945,891	成本與費用合計	22,295,190	22,610,000	(314,810)	(1.39)
\$1,072,526	本期餘絀	\$ (20,109)	\$140,000	\$ (160,109)	(114.36)

製表：



主辦會計：

會計主任 詹文福

校長：

校長 楊正宏

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

112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	\$ (20,109)	\$1,072,526
利息股利之調整	(34,596)	(26,885)
未計利息股利之本期餘(絀)	(54,705)	1,045,641
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,234,463	1,417,573
流動負債調整項目淨增(減)數	1,016,790	(79,181)
未計利息股利之現金流入	2,196,548	2,384,033
收取利息	34,596	26,885
營運活動淨現金流入	2,231,144	2,410,918
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(750,278)	(1,048,174)
盈餘撥充學校付現數	(1,441,925)	(466,345)
投資活動淨現金流(出)	(2,192,203)	(1,514,519)
籌資活動現金流量：		
加：增加代收款項收現數	687,692	704,635
收取存入保證金收現數	-	9,950
減：減少代收款項付現數	(690,571)	(705,092)
退回存入保證金付現數	(9,950)	-
籌資活動淨現金流(出)入	(12,829)	9,493
本期現金及銀行存款淨流入	26,112	905,892
期初現金及銀行存款餘額	3,563,430	2,657,538
期末現金及銀行存款餘額	\$3,589,542	\$3,563,430

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

現金收支概況表

112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				
學雜費收入	\$19,322,988	\$19,553,677	\$(230,689)	(1.18)
補助及受贈收入	60,280	263,800	(203,520)	(77.15)
財務收入	34,596	26,885	7,711	28.68
其他收入	2,857,217	3,174,055	(316,838)	(9.98)
資產負債項目調整增(減)數	465,650	(74,350)	540,000	(726.29)
經常門現金收入合計	22,740,731	22,944,067	(203,336)	(0.89)
經常門現金支出				
行政管理支出	2,869,828	2,815,755	54,073	1.92
教學研究及訓輔支出	18,810,150	18,616,164	193,986	1.04
其他支出	615,212	513,972	101,240	19.70
減：不產生現金流出之成本與費用	(1,234,463)	(1,417,573)	183,110	(12.92)
資產負債項目調整增(減)數	(551,140)	4,831	(555,971)	(11,508.40)
經常門現金支出合計	20,509,587	20,533,149	(23,562)	(0.11)
經常門現金餘絀	2,231,144	2,410,918	(179,774)	(7.46)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	338,666	886,000	(547,334)	(61.78)
其他設備	411,612	162,174	249,438	153.81
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	750,278	1,048,174	(297,896)	(28.42)
扣減不動產支出前現金餘絀	1,480,866	1,362,744	118,122	8.67
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	\$1,480,866	\$1,362,744	\$118,122	8.67

製表：



主辦會計：

會計主任 詹文福

校長：

校長 楊正宏

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
銀行存款明細表
113年7月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
活期存款	\$3,351,056	
支票存款	213,486	
合計		<u><u>\$3,564,542</u></u>

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

112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	\$4,359,986	\$338,666	\$38,380	\$-	\$4,660,272	
圖書及博物	96,499	-	-	-	96,499	
其他設備	26,855,542	411,612	2,628,300	-	24,638,854	
合計	<u>\$31,312,027</u>	<u>\$750,278</u>	<u>\$2,666,680</u>	<u>\$-</u>	<u>\$29,395,625</u>	

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

112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	\$2,020,237	\$310,548	\$30,704	\$2,300,081	
其他設備	19,513,629	484,938	2,196,999	17,801,568	
合計	<u>\$21,533,866</u>	<u>\$795,486</u>	<u>\$2,227,703</u>	<u>\$20,101,649</u>	

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

112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	\$948,118	\$8,760,506	\$9,708,624
累積餘絀轉回校本部	-	(1,441,925)	(1,441,925)
累積餘絀轉列至指定用途權益基金	(612,192)	612,192	-
112學年度餘絀	-	(20,109)	(20,109)
期末餘額	<u>\$335,926</u>	<u>\$7,910,664</u>	<u>\$8,246,590</u>

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 112 學年度

- 一、台南家專學校財團法人台南應用科技大學民國 112 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 113 年 10 月 25 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 113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 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。

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 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	

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 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？ 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：
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：
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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：今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：
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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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	
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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：
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？ 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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
27. 檢查事項： 學校投資基金之投資項目，是否依據私立學校賸餘款投資及流用辦法第 6 條、第 7 條規定，投資同一公司發行之股票及公司債，同一證券投資信託公司發行之受益憑證，其額度合計未逾可投資基金額度之 10%，亦未逾同一被投資公司發行在外股份總數之 10%？ 檢查結果：☐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：
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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：
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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：
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當年度接受教育部補(捐)助及委辦經費而購置之設備，是否依補(捐)助或委辦計畫規定使用？ 檢查結果：☒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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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	
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 112 年 08 月 29 日臺教會(二)字第 1120072231 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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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：
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： 附屬機構章則名稱及回饋比例之規定： 附屬機構章則名稱：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設置辦法 回饋比例之規定：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。	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：

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核															
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 113 年 08 月 12 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：															
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 border="1"> <thead> <tr> <th>須改善項目</th> <th>改善情形</th> <th>是否已改善</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>:</td> <td>:</td> <td>:</td> </tr> <tr> <td>:</td> <td>:</td> <td>:</td> </tr> </tbody> </table>	須改善項目	改善情形	是否已改善	:	:	:	:	:	:	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)						
須改善項目	改善情形	是否已改善														
:	:	:														
:	:	:														
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：未有未完成之改善事項 <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>:</td> <td>:</td> <td>:</td> <td>:</td> <td>:</td> </tr> <tr> <td>:</td> <td>:</td> <td>:</td> <td>:</td> <td>:</td> </tr> </tbody> </table>	教育部糾正公文日期、文號	須改善項目	改善情形	是否已改善	教育部同意結案公文日期、文號	:	:	:	:	:	:	:	:	:	:	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)
教育部糾正公文日期、文號	須改善項目	改善情形	是否已改善	教育部同意結案公文日期、文號												
:	:	:	:	:												
:	:	:	:	:												

財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

學校法人及所設私立學校填報	會計師複核
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（註：若無交易事項則勾不適用） 補充說明：	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：
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。（註：非專案輔導學校則勾不適用） 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？（註：非專案輔導學校則勾不適用） 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：

主辦會計：

 莊文福

校長：

 校長楊正宏

董事長：



簽證會計師：

張進德



簽證會計師：

李玉芝



財務報告檢查表

113 年 4 月臺教會(二)字第 1134400341 號函版

第二部分

(會計師填報)

01. 聲明事項：

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

聲明結果：☒是 ☐否

冠恆聯合會計師事務所：

簽證會計師：張進德



[簽章]

簽證會計師：李玉芝



[簽章]

受查者填表說明：

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

會計師填表說明：

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

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 099 號

會員姓名：
(1) 張進德
(2) 李玉芝

事務所名稱：冠恆聯合會計師事務所

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 0084 號
(2) 北市會證字第 3673 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

112 學年度 (自民國 112 年 8 月 1 日至

113 年 7 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	張進德	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	李玉芝	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：

吳佳芳

中 華 民 國

113

年

8

月

13

日

