

財團法人聖約翰科技大學

財 務 報 告

(內含會計師查核報告書)

一百零六及一百零五學年度

學校名稱：財團法人聖約翰科技大學

地 址：新北市淡水區淡金路四段 499 號

電 話：(02)2801-3131

財團法人聖約翰科技大學

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
封 面	1
目 錄	2
會計師查核報告	3-5
平 衡 表	6
收支餘絀表(經常門)	7
現金流量表	8
現金收支概況表	9
財務報表附註	10-21
各科目明細表	22-26
重要查核說明	27
會計師查核附表	28-40



Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2564 1184
www.bdo.com.tw

BDO Taiwan
立本台灣聯合會計師事務所
10F., No.72, Sec. 2, Nanjing E.
Rd., Taipei City 104, Taiwan
(R.O.C.)
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

會計師查核報告

財團法人聖約翰科技大學董事會 公鑒：

查核意見

財團法人聖約翰科技大學民國一百零七年及一百零六年七月三十一日之平衡表暨民國一百零六年八月一日至一百零七年七月三十一日(一百零六學年度)及民國一百零五年八月一日至一百零六年七月三十一日(一百零五學年度)之收支餘絀表、現金流量表、現金收支概況表以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」暨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研究發展基金會公布之財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人聖約翰科技大學民國一百零七年及一百零六年七月三十一日之財務狀況，暨民國一百零六年八月一日至一百零七年七月三十一日及民國一百零五年八月一日至一百零六年七月三十一日之收支餘絀、現金流量與現金收支概況。

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」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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中華民國會計師職業道德規範，與財團法人聖約翰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，對財團法人聖約翰科技大學一百零六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。

茲對財團法人聖約翰科技大學一百零六學年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

收入認列會計政策請參閱財務報告附註二(十)。財團法人聖約翰科技大學之收入主要為學雜費收入、推廣教育收入、產學合作收入、補助及受贈收入等。因近年學校受少子化之衝擊，直接攸關學校營運，故本會計師認為收入之認列列為重要之查核項目。

因應之查核程序

本會計師對上開重要查核事項所執行的主要查核程序包括(但不限於)如下：

1. 評估及瞭解學雜費收入及補助收入等攸關內部控制程序設計及執行之有效性。
2. 針對學雜費收入進行證實性分析程序以驗計收入認列之合理性。
3. 執行收入截止測試，查核收入是否已於適當期間入帳。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」暨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研究發展基金會公布之財務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財團法人聖約翰科技大學繼續辦學之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖解散清算財團法人聖約翰科技大學或停止辦學，或除解散清算或停辦外別無實際可行之其他方案。

財團法人聖約翰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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人聖約翰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辦學會計基礎之適當性，以及使財團法人聖約翰科技大學繼續辦學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財團法人聖約翰科技大學不再具有繼續辦學之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

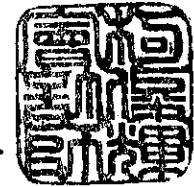
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對財團法人聖約翰科技大學民國一百零六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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：柯俊輝

會計師：張鈞鈞



證券主管機關核准簽證文號：(83)台財證(六)字第31146號
金管證審字第1010043772號

中 華 民 國 一 百 零 七 年 十 一 月 六 日

財團法人聖約翰科技大學
平衡表

民國一〇七年及一〇六年七月三十一日

資產	107年7月31日		106年7月31日		負債、權益基金及餘絀		107年7月31日		106年7月31日	
		%		%		%		%		%
流動資產										
現金(註四)	\$170,000	0.01	\$170,000	0.01	應付款項(註十一)		\$33,532,765	1.47	\$37,082,219	1.54
銀行存款(註五)	486,186,236	21.33	574,079,299	23.83	預收款項(註十二)		38,619,081	1.70	45,773,677	1.90
應收款項淨額(註六)	9,429,423	0.41	4,341,297	0.18	代收款項(註十三)		2,579,985	0.11	4,243,884	0.18
預付款項	1,270,411	0.06	4,295,643	0.18	小計		74,731,831	3.28	87,099,780	3.62
小計	497,056,070	21.81	582,886,239	24.20	其他負債		15,766,634	0.69	17,132,970	0.71
長期投資、應收款及基金					存入保證金		194,200	0.01	194,200	0.01
長期投資(註七)	56,000	0.00	56,000	0.00	應付代管資產(註二)		15,960,894	0.70	17,327,170	0.72
特種基金(註二、八)	43,377,965	1.90	43,879,564	1.82	小計		90,692,665	3.98	104,426,950	4.34
小計	43,433,965	1.90	43,935,564	1.82	負債總計					
固定資產(註二、九)					權益基金及餘絀(註二、十四)					
土地	17,437,590	0.77	17,437,590	0.72	權益基金		43,377,965	1.90	43,879,564	1.82
土地改良物	151,786,952	6.66	134,691,018	5.59	指定用途權益基金		1,843,077,120	80.87	2,029,650,750	84.25
房屋及建築	1,921,302,202	84.30	1,928,221,560	80.04	未指定用途權益基金		1,886,455,085	82.77	2,073,530,314	86.07
機械儀器及設備	802,570,100	35.21	813,932,006	33.78	小計		418,257,550	18.36	350,128,006	14.53
圖書及博物	118,231,540	4.97	110,038,040	4.57	累積餘絀		(118,391,340)	(5.11)	(118,945,685)	(4.94)
其他設備	255,704,568	11.22	247,814,512	10.29	本期餘絀		301,866,210	13.25	231,182,321	9.59
預付土地、工程及設備款	9,598,885	0.42	13,137,816	0.55	小計		2,188,321,295	96.02	2,304,712,635	95.66
小計	3,271,631,837	143.55	3,265,272,542	135.54	權益基金及餘絀合計		\$2,279,013,960	100.00	\$2,409,139,585	100.00
減：累計折舊	(1,542,337,515)	(67.67)	(1,494,001,466)	(62.02)						
固定資產淨額	1,729,294,322	75.88	1,771,271,076	73.52						
無形資產(註二、十)										
電腦軟體	99,440,478	4.36	98,053,928	4.07						
減：累計攤銷	(90,481,575)	(3.96)	(87,277,922)	(3.62)						
無形資產淨額	8,958,903	0.40	10,776,006	0.45						
其他資產										
存出保證金	76,500	0.00	76,500	0.00						
代管資產(註二)	194,200	0.01	194,200	0.01						
小計	270,700	0.01	270,700	0.01						
資產總計	\$2,279,013,960	100.00	\$2,409,139,585	100.00	負債、權益基金及餘絀總計		\$2,279,013,960	100.00	\$2,409,139,585	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

製表

會計室 謝依潔 謹識

主辦會計人員

曾麗簡 芳

校長

校長 艾和昌

董事長

董事長 蔡啟芳

財團法人聖約翰科技大學

收支餘絀表

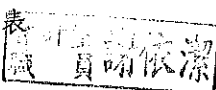
民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日(106學年度)及
民國一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日(105學年度)

單位：新台幣元

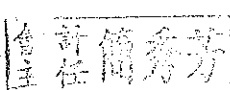
項目	106學年度	%	105學年度	%
各項收入				
學雜費收入	\$345,579,459	67.19	\$413,721,289	67.66
推廣教育收入	1,583,810	0.31	2,214,950	0.36
產學合作收入	23,635,507	4.59	24,241,394	3.97
補助及受贈收入	114,956,867	22.35	140,515,369	22.98
財務收入	5,601,577	1.09	6,898,039	1.13
其他收入	22,991,223	4.47	23,843,851	3.90
各項收入合計	514,348,443	100.00	611,434,892	100.00
各項支出				
董事會支出	1,262,252	0.25	1,538,219	0.25
行政管理支出	146,000,924	28.39	162,085,790	26.51
教學研究及訓輔支出	429,541,650	83.50	499,381,359	81.67
獎助學金支出	24,349,822	4.73	31,030,831	5.08
推廣教育支出	393,450	0.08	204,000	0.03
產學合作支出	20,276,488	3.94	21,505,559	3.52
其他支出	8,915,197	1.73	14,634,819	2.39
各項支出合計	630,739,783	122.62	730,380,577	119.45
本期餘絀	(\$116,391,340)	(22.62)	(\$118,945,685)	(19.45)

(請參閱後附財務報表附註)

製表



主辦會計人員



校長



董事長



財團法人聖約翰科技大學

現金流量表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日(106學年度)及
民國一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日(105學年度)

單位：新台幣元

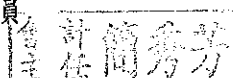
項 目	106學年度	105學年度
營運活動之現金流量：		
本期餘(絀)	\$(116,391,340)	\$(118,945,685)
加：不產生現金流出之支出	95,025,117	107,062,501
減：不產生現金流入之收入	(4,840)	(7,660,780)
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,135,123)	176,953
流動負債調整項目淨增(減)數	(12,370,843)	(15,241,645)
營運活動之淨現金流入(出)	(35,877,029)	(34,608,656)
投資活動之現金流量：		
出售固定資產收現數	5,590	159,855
減：購置固定資產付現數	(46,456,438)	(124,265,479)
購置無形資產付現數	(2,416,550)	(2,764,500)
增撥特種基金付現數	(118,401)	(20,220,842)
投資活動之淨現金流入(出)	(48,985,799)	(147,090,966)
融資活動之現金流量：		
收取存入保證金收現數	8,152,467	10,538,340
增加代收款項收現數	49,461,504	53,909,300
減：退回存入保證金付現數	(9,518,803)	(14,152,921)
減少代收款項付現數	(51,125,403)	(54,228,520)
融資活動之淨現金流入(出)	(3,030,235)	(3,933,801)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(87,893,063)	(185,633,423)
期初現金及銀行存款餘額	574,249,299	759,882,722
期末現金及銀行存款餘額	\$486,356,236	\$574,249,299
不影響現金流量之投資及融資活動		
上年度賸餘撥充權益基金數	\$(161,478,780)	\$(72,700,060)

(請參閱後附財務報表附註)

製表



主辦會計人員



校長



董事長



財團法人聖約翰科技大學

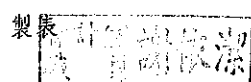
現金收支概況表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日(106學年度)及
民國一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日(105學年度)

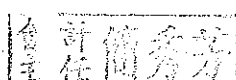
單位：新台幣元

項 目	106學年度	%	105學年度	%
經常門現金收入				
學雜費收入	\$345,579,459	68.84	\$413,721,289	68.37
推廣教育收入	1,583,810	0.32	2,214,950	0.37
產學合作收入	23,635,507	4.70	24,241,394	4.01
補助及受贈收入	114,956,867	22.89	140,515,369	23.22
財務收入	5,601,577	1.12	6,898,039	1.14
其他收入	22,991,223	4.58	23,843,851	3.94
減：不產生現金流入之收入	(4,840)	0.00	(7,660,780)	(1.27)
應收預收項目調整增(減)數	(12,314,951)	(2.45)	1,314,395	0.22
經常門現金收入合計	502,028,652	100.00	605,088,507	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	1,262,252	0.25	1,538,219	0.25
行政管理支出	146,000,924	29.08	162,085,790	26.79
教學研究及訓輔支出	429,541,650	85.56	499,381,359	82.53
獎助學金支出	24,349,822	4.85	31,030,831	5.13
推廣教育支出	393,450	0.08	204,000	0.03
產學合作支出	20,276,488	4.04	21,505,559	3.55
其他支出	8,915,197	1.78	14,634,819	2.42
減：不產生現金流出之支出	(95,025,117)	(18.93)	(107,062,501)	(17.69)
應付預付項目調整增(減)數	2,191,015	0.44	16,379,087	2.71
經常門現金支出合計	537,905,681	107.15	639,697,163	105.72
經常門現金餘絀	(35,877,029)	(7.15)	(34,608,656)	(5.72)
出售資產現金收入	5,590	0.00	159,855	0.03
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	21,967,871	4.38	37,355,783	6.17
圖書及博物	3,686,566	0.73	3,358,912	0.55
其他設備	10,416,953	2.07	4,212,220	0.70
電腦軟體	2,416,550	0.48	2,764,500	0.46
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	38,487,940	7.66	47,691,415	7.88
扣減不動產支出前現金餘絀	(74,359,379)	(14.81)	(82,140,216)	(13.57)
購置不動產現金支出				
土地改良物	234,289	0.05	0	0.00
房屋及建築	761,304	0.15	2,103,936	0.35
預付工程及未完工程款	9,389,455	1.87	77,234,628	12.76
購置不動產現金支出合計	10,385,048	2.07	79,338,564	13.11
本期現金餘絀	\$(84,744,427)	(16.88)	\$(161,478,780)	(26.68)

(請參閱後附財務報表附註)



主辦會計人員



校長



董事長



財團法人聖約翰科技大學

財務報表附註

民國一〇七年及一〇六年七月三十一日

(除附註特別註明外，單位為新台幣元)

一、學校概況

(一)財團法人聖約翰科技大學(以下簡稱本校)創立於民國五十六年四月二十六日，原名私立新埔工業專科學校，於民國八十二年四月二日經教育部核准更名私立新埔工商專科學校，民國八十八年八月一日經教育部核准改制為新埔技術學院，民國九十二年九月十七日經教育部核准自民國九十二年十月十日更名為財團法人聖約翰技術學院，並於民國九十四年六月十六日經教育部核准自民國九十四年八月一日更名為財團法人聖約翰科技大學。

(二)學制及科系設置：

1. 五年制專科日間部：工業工程與管理科、電子資訊科、應用英語科、電機工程科、車輛工程科。
2. 二年制技術學院日間部：休閒運動與健康管理系、觀光與休閒管理系。
3. 四年制技術學院日間部：機械與電腦輔助工程系、工業工程與管理系、電子工程系、電機工程系、資訊工程系、資訊管理系、國際商務系、企業管理系、財務金融系、資訊與通訊系、應用英語系、行銷與流通管理系、數位文藝系、休閒運動與健康管理系、創意設計系、時尚經營管理系、醫護資訊學士學位學程、觀光與休閒管理系、老人服務事業系、多媒體設計系、機電整合與自動化製造技術國際學生產學合作專班、太陽光電發電系統工程新南向產學合作專班、工商管理新南向產學合作專班。
4. 在職專班：機械與電腦輔助工程系雙軌班、電子工程系雙軌班、企業管理系雙軌班。
5. 研究所：機械與電腦輔助工程系碩士班、資訊與通訊系碩士班、工業工程與管理系碩士班、電子工程系碩士班、電機工程系碩士班、資訊工程系碩士班、企業管理系碩士班。
6. 四年制技術學院進修部：電機工程系、資訊工程系、資訊管理系、應用英語系、行銷與流通管理系、休閒運動與健康管理系、創意設計系、時尚經營管理系。

7. 研究所在職專班：機械與電腦輔助工程系碩士班、工業工程與管理系碩士班、電機工程系碩士班。
8. 產業研發碩士專班：遊戲產業經營與管理產業碩士專班、跨平台創新電商經營管理產業碩士專班。

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研究發展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，如擴校發展基金、急難救助金、外界捐贈獎學金及其他指定用途基金等。本科目貸方對應科目為「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，則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，則轉列「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」科目；適用不予提列折舊者，則將成本轉列為「財產交易短絀」科目。

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」科目。

主要固定資產耐用年限如下：

土地改良物	20年~55年
房屋及建築	10年~55年
機械儀器及設備	4年~10年
其他設備	5年~10年

(五) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並按其提供之效益年限，按 2~8 年以「直線法」分年攤銷。

(六) 代管資產

係產學合作計畫所購置之財產須返還委託單位者，本科目貸方相對應科目為「應付代管資產」。

(七) 退休撫卹辦法

本校訂有教職員工退休撫卹資遣辦法，依該辦法規定，本校每學期提撥相當於學費百分之三教職員工退撫經費，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管理委員會」統籌管理及支付。另自民國 99 年 1 月 1 日起為配合「學校法人及其所屬私立學校教職員工退撫卹離職資遣條例」之實施，將原前述每學期所提繳之教職員工退撫經費三分之二改存入「中國信託商業銀行股份有限公司受託信託之儲金準備專戶」，餘三分之一則存入原「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」專戶後，每月再自受託信託儲金準備專戶自動扣繳屬本校應負擔教職員工退撫金部分轉入個人退撫儲金專戶，若扣減至該專戶不足時，再由本校補提繳存入，每學期提繳及補提繳退休金時均帳列退休撫卹費。

自民國 99 年 1 月 1 日起，本校依教育部頒「學校法人及其屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例」規定，按教職員本（年功）薪加 1 倍百分之十二之費率，以教職員撥繳百分之三十五、學校儲金準備專戶撥繳百分之二十六、私立學校撥繳百分之六點五及學校主管機關撥繳百分之三十二點五之比率按月共同撥繳至個人退撫儲金專戶。

(八) 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。

(九) 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，該基金相對應科目為「特種基金」。
3. 「未指定用途權益基金」中之「賸餘款權益基金」係依照私立學校法第 46 條及「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，若累積賸餘款為正數，應依私立學校法施行細則第三十六條規定由累積餘絀轉入列帳，其為負數者，不予列帳。本校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，應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」科目。
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」科目。

(十) 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。

(十一) 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	\$170,000	\$170,000

五、銀行存款

	107年7月31日	106年7月31日
支 票 存 款	\$5,346,101	\$3,480,098
活 期 存 款	28,979,325	22,866,507
郵 政 劃 撥	360,810	232,694
定 期 存 款	451,500,000	547,500,000
合 計	\$486,186,236	\$574,079,299

截至民國107年及106年7月31日，銀行存款均無質押擔保之情形。

六、應收款項

	107年7月31日	106年7月31日
應收帳款	\$2,050,667	\$586,032
應收學雜各費	7,026,427	2,698,612
應收利息	2,111,261	2,743,356
減：備抵呆帳	(1,758,932)	(1,686,703)
合 計	<u>\$9,429,423</u>	<u>\$4,341,297</u>

七、長期投資

	107年7月31日	106年7月31日
長期投資	<u>\$56,000</u>	<u>\$56,000</u>

(一) 本校持有淡水第一信用合作社股票係非上市櫃公司股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二) 截至民國 107 年及 106 年 7 月 31 日止，長期投資均無質押擔保之情形。

八、特種基金

性 質	指定用途	107年7月31日	106年7月31日
定期存款	擴校發展基金	\$31,175,412	\$31,572,987
定期存款	急難救助金	1,010,000	1,010,000
定期存款	獎學金	11,192,553	11,296,577
	合 計	<u>\$43,377,965</u>	<u>\$43,879,564</u>

截至民國 107 年及 106 年 7 月 31 日止，特種基金均無質押擔保之情形。

九、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
成 本						
土 地	\$17,437,590	\$-	\$-	\$-	\$-	\$17,437,590
土地改良物	134,691,018	234,289	-	16,861,645	-	151,786,952
房屋及建築	1,928,221,560	761,304	(1,045,312)	10,226,295	(16,861,645)	1,921,302,202
機械儀器及設備	813,932,006	24,054,664	(35,416,570)	-	-	802,570,100
圖書及博物	110,038,040	3,686,566	(493,066)	-	-	113,231,540
其他設備	247,814,512	9,996,953	(4,808,988)	2,702,091	-	255,704,568
預付土地、工程及 設備款	13,137,816	9,389,455	-	-	(12,928,386)	9,598,885
小 計	<u>\$3,265,272,542</u>	<u>\$48,123,231</u>	<u>\$(41,763,936)</u>	<u>\$29,790,031</u>	<u>\$(29,790,031)</u>	<u>\$3,271,631,837</u>
累 計 折 舊						
土地改良物	\$120,525,957	\$653,867	\$-	\$11,401,560	\$-	\$132,581,384
房屋及建築	624,188,080	35,326,639	(709,080)	-	(11,401,560)	647,404,079
機械儀器及設備	575,156,166	35,376,593	(30,022,555)	-	-	580,510,204
其他設備	174,131,263	11,829,068	(4,118,483)	-	-	181,841,848
小 計	<u>\$1,494,001,466</u>	<u>\$83,186,167</u>	<u>\$(34,850,118)</u>	<u>\$11,401,560</u>	<u>\$(11,401,560)</u>	<u>\$1,542,337,515</u>
淨 額	<u>\$1,771,271,076</u>					<u>\$1,729,294,322</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
成 本						
土 地	\$17,437,590	\$-	\$-	\$-	\$-	\$17,437,590
土地改良物	148,880,085	-	-	-	(14,189,067)	134,691,018
房屋及建築	1,864,579,038	2,103,936	-	62,041,250	(502,664)	1,928,221,560
機械儀器及設備	823,229,114	42,958,423	(53,715,881)	1,460,350	-	813,932,006
圖書及博物	107,054,102	3,358,912	(374,974)	-	-	110,038,040
其他設備	229,378,467	4,728,120	(12,008,770)	25,716,695	-	247,814,512
預付土地、工程及 設備款	11,329,752	77,234,628	(900,000)	-	(74,526,564)	13,137,816
小 計	<u>\$3,201,888,148</u>	<u>\$130,384,019</u>	<u>\$(66,999,625)</u>	<u>\$89,218,295</u>	<u>\$(89,218,295)</u>	<u>\$3,265,272,542</u>
累 計 折 舊						
土地改良物	\$132,460,011	\$628,776	\$-	\$-	\$(12,562,830)	\$120,525,957
房屋及建築	589,386,581	34,889,763	-	-	(88,264)	624,188,080
機械儀器及設備	578,387,114	41,434,671	(44,665,619)	-	-	575,156,166
其他設備	158,716,756	12,662,129	(9,898,716)	12,651,094	-	174,131,263
小 計	<u>\$1,458,950,462</u>	<u>\$89,615,339</u>	<u>\$(54,564,335)</u>	<u>\$12,651,094</u>	<u>\$(12,651,094)</u>	<u>\$1,494,001,466</u>
淨 額	<u>\$1,742,937,686</u>					<u>\$1,771,271,076</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)民國 107 年 7 月 31 日財產總額 3,361,473,430 元=固定資產 3,271,631,837 元
+無形資產(電腦軟體)99,440,478 元-預付工程款 9,598,885 元。

十、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 增加數	本 期 重 分 類 減少數	期 末 餘 額
電 腦 軟 體	\$98,053,928	\$2,416,550	\$(1,030,000)	\$-	\$-	\$99,440,478
減：累計攤銷	(87,277,922)	(4,238,653)	1,030,000	-	-	(90,481,575)
淨 額	\$10,776,006					\$8,958,903

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
電 腦 軟 體	\$105,869,688	\$2,764,500	\$(10,580,260)	\$-	\$-	\$98,053,928
減：累計攤銷	(92,945,319)	(4,912,863)	10,580,260	-	-	(87,277,922)
淨 額	\$12,924,369					\$10,776,006

十一、應付款項

	107 年 7 月 31 日	106 年 7 月 31 日
應付設備及工程款	\$4,228,330	\$2,561,537
其他應付款項	29,304,435	34,520,682
合 計	\$33,532,765	\$37,082,219

十二、預收款項

	107 年 7 月 31 日	106 年 7 月 31 日
教育部補助款	\$31,798,926	\$34,827,255
學雜費收入	1,250,279	8,504,737
產學合作及推廣教育收入	5,003,612	1,111,107
暫收款	566,264	925,578
其他	-	405,000
合 計	\$38,619,081	\$45,773,677

十三、代收款項

	107年7月31日	106年7月31日
退撫基金	\$95,567	\$99,262
所得稅	785,839	841,283
勞、健、公保費	449,738	1,168,890
獎助學金	559,778	621,778
其他	689,063	1,512,671
合 計	\$2,579,985	\$4,243,884

十四、權益基金

(一) 本校係依私立學校法第十三條規定，辦理財團法人財產總額之變更登記，截至民國107年7月26日登記之財產總額為3,350,188,654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				
		賸餘款權益基金	其他權益基金	小 計		
期初餘額	\$43,879,564	\$694,014,619	\$1,335,636,131	\$2,029,650,750	\$231,182,321	\$2,304,712,635
上學年度累積餘絀轉列	-	(161,478,780)	-	(161,478,780)	161,478,780	-
本學年決算時轉列	(501,599)	-	(25,094,850)	(25,094,850)	25,596,449	-
本期餘絀	-	-	-	-	(116,391,340)	(116,391,340)
期末餘額	\$43,377,965	\$532,535,839	\$1,310,541,281	\$1,843,077,120	\$301,866,210	\$2,188,321,295

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				
		賸餘款權益基金	其他權益基金	小 計		
期初餘額	\$23,778,722	\$766,714,679	\$1,309,050,121	\$2,075,764,800	\$324,114,798	\$2,423,658,320
上學年度累積餘絀轉列	-	(72,700,060)	-	(72,700,060)	72,700,060	-
本學年決算時轉列	20,100,842	-	26,586,010	26,586,010	(46,686,852)	-
本期餘絀	-	-	-	-	(118,945,685)	(118,945,685)
期末餘額	\$43,879,564	\$694,014,619	\$1,335,636,131	\$2,029,650,750	\$231,182,321	\$2,304,712,635

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)有關本校所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至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>
中華民國婦女聯合會	主任委員及秘書長為本校之董事長(關係至107.05.15)
裕隆電能(股)公司	該公司之母公司(裕隆汽車製造(股)公司)負責人為本校之董事(關係至106.05.09)
格上汽車租賃(股)公司	該公司之母公司(裕隆汽車製造(股)公司)負責人為本校之董事(關係至106.05.09)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 受贈收入

<u>關係人名稱</u>	<u>106學年度</u>	<u>105學年度</u>
中華民國婦女聯合會	\$-	\$20,000,000

2. 行政管理支出—業務費(租金支出)

<u>關係人名稱</u>	<u>106學年度</u>	<u>105學年度</u>
格上汽車租賃(股)公司	\$-	\$372,000

十七、承諾及或有負債：無。

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：

職 稱	姓 名	106 學年度 出席及交通費	105 學年度 出席及交通費
董事長(註)	賴 榮 信	\$45,000	\$72,000
董事長(註)	辜嚴倬雲	-	51,000
董 事	陳 耀 生	54,000	54,000
董 事	林 楠	27,000	69,000
董 事	葉 再 成	54,000	69,000
董 事	曾 鴻 鍊	18,000	-
董 事	白 文 仁	54,000	84,000
董 事	沈 愷	96,000	102,000
董 事	許 銘 熙	54,000	57,000
董 事	馬 漢 寶	45,000	54,000
董 事	陳 恭	152,000	168,180
董 事	林 應 求	-	48,000
董 事	劉 海 馨	36,000	60,000
董 事	陳 德 沛	54,000	45,000
董 事	張 安 平	-	15,000
董 事	于 重 元	45,000	27,000
董 事	賴 俊 年	45,000	36,000
董 事	孫 震	45,000	9,000
監察人	徐 小 波	45,000	45,000
	合 計	\$869,000	\$1,065,180

註：辜嚴倬雲已於民國 107 年 5 月 15 日經董事會同意請辭董事長及董事，並於同日補選賴榮信為新任董事長。

附表一

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	33,532,765
(四) 代收款項	2,579,985
(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	15,766,634
貨幣性負債小計 (A)	51,879,384
二、貨幣性資產	
(一) 現金	170,000
(二) 銀行存款	486,186,236
(三) 短期投資	0
(四) 應收款項	9,429,423
(五) 長期投資	56,000
(六) 長期應收款項	0
(七) 特種基金	43,377,965
(八) 投資基金	0
(九) 存出保證金	76,500
貨幣性資產小計 (B)	539,296,124
三、借款淨額 (C=A-B)	(487,416,740)
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D)	(74,359,379)
五、舉債指數 C / D (取小數點二位)	0.00

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

財團法人聖約翰科技大學

各科目明細表

目 錄	頁 次
經常門歲入	2 2
經常門歲出	2 3
董事會支出	2 3
行政管理支出	2 4
教學研究及訓輔支出	2 4
推廣教育支出	2 5
產學合作支出	2 5
其他支出	2 6

經常門歲入明細表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
學雜費收入：			
學 費 收 入		\$265,055,156	
雜 費 收 入		66,698,040	
補 修 學 分 費		6,356,644	
暑 修 學 分 費		509,256	
網 路 使 用 費		6,960,363	
小 計		345,579,459	
推廣教育收入		1,583,810	
產學合作收入		23,635,507	
補助及受贈收入			
補 助 收 入		102,428,389	
受 贈 收 入		12,528,478	
小 計		114,956,867	
財務收入：			
利 息 收 入		5,598,777	
投 資 收 益		2,800	
小 計		5,601,577	
其他收入：			
試 務 費 收 入		529,150	
住 宿 費 收 入		16,384,397	
管 理 費 收 入		1,687,535	
其 他 收 入		4,385,301	
財 產 交 易 賸 餘		4,840	
小 計		22,991,223	
合 計		\$514,348,443	

經常門歲出明細表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
董事會支出		\$1,262,252	
行政管理支出		146,000,924	
教學研究及訓輔支出		429,541,650	
獎助學金支出		24,349,822	
推廣教育支出		393,450	
產學合作支出		20,276,488	
其他支出		8,915,197	
合 計		<u>\$630,739,783</u>	

董事會支出明細表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費		\$100,000	
業 務 費		293,252	
出席及交通費		869,000	
合 計		<u>\$1,262,252</u>	

行政管理支出明細表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費		\$75,474,643	
業 務 費		15,435,663	
維 護 費		6,256,414	
退 休 撫 卹 費		2,541,639	
折 舊 及 攤 銷		46,292,565	
合 計		<u>\$146,000,924</u>	

教學研究及訓輔支出明細表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費		\$265,048,056	
業 務 費		106,247,614	
維 護 費		6,312,412	
退 休 撫 卹 費		10,313,247	
折 舊 及 攤 銷		41,620,321	
合 計		<u>\$429,541,650</u>	

推廣教育支出明細表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
業 務 費		\$393,450	

產學合作支出明細表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費		\$12,220,568	
業 務 費		8,055,920	
合 計		\$20,276,488	

其他支出明細表

民國一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
試務費支出		\$312,689	
財產交易短絀		6,420,002	
超額年金給付		2,110,277	
雜項支出		72,229	
合 計		<u>\$8,915,197</u>	

財團法人聖約翰科技大學

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

本事務所為辦理財團法人聖約翰科技大學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，並未發現財團法人聖約翰科技大學之內部會計管理制度存有重大之缺點足以危害允當財務資訊之產生。至於須改進之缺失，則已出具建議書在案。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

財團法人聖約翰科技大學 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：</p> <p>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>補充說明：</p>	<p>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p><input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>2. 查核事項：</p> <p>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>補充說明：</p>	<p>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p><input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>3. 查核事項：</p> <p>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>補充說明：</p>	<p>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p><input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>4. 查核事項：</p> <p>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>補充說明：</p>	<p>查核結果：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p><input type="checkbox"/>不適用</p>

財團法人聖約翰科技大學 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 checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</p>
<p>補充說明：</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：經檢視年度收支決、預算書，均載明董事會各項報酬及費用。</p>	

財團法人聖約翰科技大學 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>	

財團法人聖約翰科技大學 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：本期房屋及建築之增加主係餐廳主體結構修繕工程。 教育部核准日期、文號：</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：本年度無購置有價證券之情形。</p>	

財團法人聖約翰科技大學 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：無此情形。</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：無此情形。</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：無此情形。</p>	

財團法人聖約翰科技大學 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：無此情形。</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：無此情形。</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：無此情形。</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>	

財團法人聖約翰科技大學 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>	

(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>計算結果：舉債指數 = 0，詳附表一。</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：</p> <p><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：</p> <p><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>	
<p>39. 查核事項：</p> <p>*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：</p> <p><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>	

財團法人聖約翰科技大學 106 學年度會計師查核附表

(五)教育部補助款查核	
<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>	
(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 22 日，臺教會(二)字第 106111186 號。</p>	

財團法人聖約翰科技大學 106 學年度會計師查核附表

<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： *學校法人及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)？(請列出教育部核准成立附屬機構或相關事業之日期及文號)</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>	
<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>	

財團法人聖約翰科技大學 106 學年度會計師查核附表

<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：民國 107 年 8 月 23 日 公告網址：http://acc.sju.edu.tw/公告事項及捐贈芳名錄-財務報表.htm</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：無此情形。</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：無此情形。</p>	
<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>	

財團法人聖約翰科技大學 106 學年度會計師查核附表

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？	查核結果： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用
補充說明：	
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？	查核結果： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
補充說明：	

填表說明：

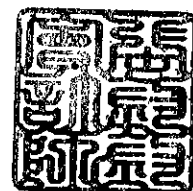
1. 勾選「是」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「否」時，請於「補充說明」欄敘明查核內容。
3. 勾選「不適用」表無須進行該項查核或無此事項，惟仍請於「補充說明」欄敘明勾選之原因。
4. 註記有「*」者，若勾選是請填列教育部核准文號。
5. 附屬機構及相關事業請準用本表辦理。
6. 本查核附表請與經會計師查核簽證之查核報告及財務報表併同裝訂。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：柯俊輝



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

1070548

號

會員姓名：
(1)柯俊輝
(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)台省會證字第一七九一號

會員證書字號：



委託人統一編號：三七三〇一四〇〇

(2)北市會證字第三〇九三號

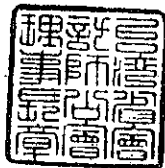
印鑑證明書用途：辦理 聖約翰科技大學

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)	柯俊輝	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

