

私立大專校院決算報告及預算執行自我檢查表

學校名稱：

學年度：

(106年7月臺教會(二)字第1060105758號函版)

學 校 自 我 檢 查 項 目	是	否	無	請載明檢查項目所在之頁數		備 註
				決算書	會計師簽證或財務報表或查核附表	
1. 借入款項是否均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辦理？						
2. 不動產之購置、出租、處分及設定負擔，是否符合私立學校法第49條規定辦理？						
3. 專任董事長、董事、監察人全體全年度得支領之總報酬是否未超過學校法人及其所設所有私立學校該學年度總收入之1%，且不得超過1,000萬元？						
4. 無給職董事長、董事及監察人全體全年度得支領出席費及交通費總額，是否未超過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%，且不超過350萬元？						
5. 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總收入0.3%，且不超過150萬元？						
6. 董事至國外出差之經費報支，是否依教育部105年2月4日臺教高通字第1050016878號函示，於董事會支出項下之業務費列支？						
7. 3%學雜費收入之學生獎助學金提撥支用是否符合規定？						
8. 設校基金之動用是否事先經教育部核准？						
9. 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？						
10. 學校如設有附屬機構或辦理相關事業者，是否依據私立學校法第50條規定，報經教育部核准並與學校之財務嚴格劃分，另前一學年度盈餘是否依其章則規定撥充學校基金。						
11. 會計師查核附表查核事項第51及52項，有關會計師以前學年度所提改善事項及教育部本學年度與以前學年度已請納入查核及改善事項是否已改善？						
12. 是否依公教人員保險法第20條規定撥付被保險人公保超額年金？						
13. 是否依學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定，編列各項決算表(無金額仍須編製)？						
14. 「決算表」與「會計師查核報告所附財務報表各科(項)目」金額並無差異？						
15. 決算書各項表格之格式與編列科(項)目之名稱是否與教育部規定相符？						
16. 「決算表」固定資產預算數與決算數增減差異若達50%，且差異達500萬元，是否敘明理由？						
17. 「決算表」之借入款變動表是否依填表說明完整表達無遺漏？						
18. 「決算表」之收入與支出明細表各科目(第三級如4110學雜費收入科目)預算與決算差異若達20%，是否敘明理由？						
19. 各項決算表之計算及數額加總是否無誤，另相關表件金額勾稽是否正確？						
20. 學校若有附屬機構，則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、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是否相符？						
21. 學校法人及所設私立學校決算書表(含會計師查核報告書及內部控制制度建議書)是否於報部前完成資訊公開，並依相關規定於學校網站公告並連續達3年以上？						
22. 學校若有附屬機構，其決算書表(含會計師查核報告書及內部控制制度建議書)是否完成資訊公開，並於學校及附屬機構網站分別公告並連續達3年以上？						

自我檢查表附註說明：

- 若檢查項目合於規定則勾選[是]，不適用者則請勾選[無]。
- 本檢查表之設計係以勾選[否]，表達學校有違反規定或不合理之事項。若有勾選[否]之項目請於備註欄說明原因。

填表人：_____ 會計主任 _____ (均請核章) 聯絡電話：_____