

財團法人高等教育評鑑中心基金會

106 年度上半年第二週期大專校院校務評鑑實地訪評報告書初稿申復意見表

申復學校：基督教台灣浸會神學院

評鑑項目	申復屬性	評鑑過程或實地訪評報告書 初稿內容	申復意見說明	檢附資料說明
自我改善與永續發展	☐ 違反程序 ☐ 不符事實 ☒ 要求修正事項	(二)待改善事項： 另依會計師事務所之通案作業程序，其簽發查核報告，係在學校董事會通過決算及相關財務報表之後，上述該校所設計之作業流程，亦不符實際情況。(第 5 頁，待改善事項第 3 點後半段)	1. 本校校務評鑑實地訪評報告書(初稿)說到本校延請之會計師事務所簽發查核報告不符會計師事務所之通報作業程序。 2. 本校目前決算作業流程，會計師係於會計年度終了後進行實地查訪，並請學校完成財務報表之編製，送經費稽核委員會討論，提交校務會議通過後再送董事會財務委員會討論，最後依董事會會議決議通過之決算財務報表，由會計師出具查核報告書，送主管機關核備並公告於學校網站。因此，會計師簽發之財務報告係在董事會通過決算及財務報表之後，符合委員所提之會計師事務所之通案作業程序，敬請 明鑒。 3. 敬請 貴會惠鑒本校所提供之補	附件決算編製之作業流程圖。

評鑑項目	申復屬性	評鑑過程或實地訪評報告書 初稿內容	申復意見說明	檢附資料說明
			充說明，並刪去實地訪評報告書 初稿之第 5 頁，待改善事項第 3 點後半段部分。	