



內部控制制度建議書

學校財團法人中華浸信會基督教台灣浸會神學院 公鑒

學校財團法人中華浸信會基督教台灣浸會神學院民國108年8月1日至109年7月31日(108學年度)之財務報表，業經本會計師依學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定、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、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則，予以查核竣事，並於民國109年10月27日提出查核報告書。

為對上開財務報表表示意見，曾就學校財團法人中華浸信會基督教台灣浸會神學院之內部控制制度及會計處理程序予以評估，以為擬定查核程序之依據，並有助於會計師查核工作之規劃與執行。本會計師就上述目的對學校財團法人中華浸信會基督教台灣浸會神學院內部控制制度之評估，係根據對會計紀錄及有關資料之抽樣查核，因是未必能將制度上之缺失，全部揭示。在本會計師查核期間，未曾發現內部控制及會計處理程序有任何重大缺失。

本會計師於查核上述第一項財務報表之過程中，已依據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規定辦理，惟上述查核係以抽查方式辦理，無法保證違反前述「應行注意事項」之規定均可全部發現。

本建議書僅供 貴校內部使用，不作其他用途，且不影響本會計師於民國109年10月27日所提出查核報告之意見。

誠 正 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：林 淑 玲



會計師：鄭 涵

