

長庚學校財團法人長庚科技大學

內部控制制度之評估說明

本會計師受託查核長庚學校財團法人長庚科技大學民國一一二年八月一日至一一三年七月三十一日之財務報表，業經審查完竣，查核期間經依審計準則，就該學校之內部控制制度之設計進行瞭解及評估，並測試及評估其執行，以決定查核程序之性質、時間及範圍，而非以揭發舞弊為目的，惟任何內部控制制度均有其先天上之限制；且此等測試及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，故本報告無法對內部控制制度之整體表示意見。

依本會計師作上述測試及評估之結果，並未發現該學校之內部控制制度存有重大缺失而影響財務報表允當表達之情事。

楊 弘 斌

會計師：

黃 建 澤

