

4

革新事項

出納相關系統與作業流程優化

4-1

強化出納系統 e 化功能

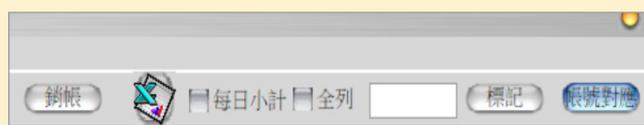
1 出納收據管理子系統增加存取虛擬帳號功能

「出納收據管理子系統」產出收據上傳資料時，於「出納系統」收件之「備註」欄位增加存取虛擬帳號功能，使出納系統資料庫資訊更臻完備，繳款人使用「臺大線上繳費系統」之虛擬帳號繳費，櫃台可透過程式迅速比對自銀行匯入之「虛擬帳號」檔中正確之帳號、入帳日期及金額，確保業務單位報帳無誤。

摘要	備註
資訊系統訓練班學費	96161100654161
資訊系統訓練班學費	96161100654172
資訊系統訓練班學費	96161100654123

2 虛擬帳號銷帳新增帳號對應功能

同時在流水號編列後，以「帳號對應」功能讀取資料庫中相對應之資料，快捷顯示該流水號所有可銷帳之明細，取代以往人工一筆筆點選耗時費力的方式，大幅加速作業時間。



3 完成「銷帳」程序後，「虛擬帳號」檔即顯示已銷帳及流水號，俾便月底關帳核對收入總數字。

繳款人代號	已銷帳	會計日期	作業別	手續費	入帳金額	流水號
96165300006922	True	20190701	ATMF	0	0	0
96164500720719	True	20190701	ATMF	0	100	372705
96161100661880	True	20190701	ATMF	0	4500	373953
96169100003946	True	20190701	ATMF	0	2500	374944

4 修正「出納收據管理子系統」收據號碼狀態呈現「已列印」或「作廢」時才能「上傳」資料，防堵單位未列印收據即上傳後，更改收據內容再行列印，導致電子傳輸和紙本兩者資料不符之情事。

5 現金收支日報表各頁增列上傳序號

「出納收據管理子系統」產出之「現金收支日報表」各頁增列與「總表」右下角相同的「上傳序號」，以避免業務單位提供兩者不相符的資料。

4-2

臺大帳務系統相關功能優化

1 所得報帳學位考試審查費可自行選定適用稅率

依規定學位考試審查費(以下簡稱 9B) 居住者每次付款超過 20,010 元、非居住者超過 5,000 元須各扣繳 10%、20% 稅率，帳務系統即依此規定設定；但如遇到所得人一次報多筆帳且每筆都不超過規定的金額就無扣稅，須出納組收件時才會發現 9B 未入帳金額超過規定的金額但未扣稅而退件，造成報帳人員的困擾。經修改帳務系統，依身份證字號、是否滿 183 天及金額等條件，系統即顯示適用之稅率，解決單筆金額低於預扣標準而無法自行選擇預扣稅額情形。

例如：

- a. 居住者單筆 20,010 元(含)以下，顯示 0% 和 10% 稅率可供選擇；超過 20,010 元則只有 10% 稅率可選擇。

計劃帳務 > 部門帳務 > 報帳管理 > 採購管理 > 財產管理 > 執行業務 > 所得報帳 > 開立繳費單 > 工具/登出

經費或計畫名稱：管總統籌部門
主計畫電腦代號：108TA002 計畫費用別：108管總統籌經費 付款方式：薪轉匯款
說明：學位考試審查費
代墊受款人代號：詳所得清冊

※請點選「新增」按鈕填寫報帳資料

姓名(身分證)	起始日期	博士審查篇數	碩士審查篇數	審查費	稅額稅率	交通費領款資料地區	交通次數
校別	終止日期	博士指導篇數	碩士指導篇數	論文指導費	自付補充保費	實領金額	交通費
...	1080801	1	0	800	0 / 10%	基隆(100)	0
本校教授	1080806	0	0	0	0	800	0

計劃帳務 > 部門帳務 > 報帳管理 > 財產管理 > 執行業務 > 所得報帳 > 開立繳費單 > 工具/登出

經費或計畫名稱：管總統籌部門
主計畫電腦代號：108TA002 計畫費用別：108管總統籌經費 付款方式：薪轉匯款
說明：學位考試審查費
代墊受款人代號：詳所得清冊

※請點選「新增」按鈕填寫報帳資料

姓名(身分證)	起始日期	博士審查篇數	碩士審查篇數	審查費	稅額稅率	交通費領款資料地區	交通次數
校別	終止日期	博士指導篇數	碩士指導篇數	論文指導費	自付補充保費	實領金額	交通費
...	1080801	0	0	0	2400 / 10%	基隆(100)	0
本校教授	1080806	4	0	24000	458	21142	0

- b. 非居住者單筆 5,000 元(含)以下，顯示 0% 和 20% 稅率可供選擇；超過 5000 元則只有 20% 稅率可選擇。

計劃帳務 > 部門帳務 > 報帳管理 > 請購管理 > 財產管理 > 執行業務 > 所得報帳 > 開立繳費單 > 工具/退出

經費或計畫名稱：管總統籌部門
 主計畫電腦代號：108TA002 計畫費用別：108管總統籌經費 付款方式：新轉匯款
 說明：報帳學位考試審查費
 代墊受款人代號：詳所得清冊

※請點選「新增」按鈕填寫報帳資料

▶ 學位考試審查費 > 報帳資料

姓名(身分證)	起始日期	博士審查篇數	碩士審查篇數	審查費	稅額/稅率	交通費領款資料地區	交通次數	
校別	終止日期	博士指導篇數	碩士指導篇數	論文指導費	自付補充保費	實領金額	交通費	
...	1080801	1	0	800	0 / 20%	基隆(100)	0	儲存
本校教授	1080806	0	0	0	0	800	0	不存

計劃帳務 > 部門帳務 > 報帳管理 > 請購管理 > 財產管理 > 執行業務 > 所得報帳 > 開立繳費單 > 工具/退出

經費或計畫名稱：管總統籌部門
 主計畫電腦代號：108TA002 計畫費用別：108管總統籌經費 付款方式：新轉匯款
 說明：學位考試審查費
 代墊受款人代號：詳所得清冊

※請點選「新增」按鈕填寫報帳資料

▶ 學位考試審查費 > 報帳資料

姓名(身分證)	起始日期	博士審查篇數	碩士審查篇數	審查費	稅額/稅率	交通費領款資料地區	交通次數	
校別	終止日期	博士指導篇數	碩士指導篇數	論文指導費	自付補充保費	實領金額	交通費	
...	1080801	0	0	0	1200 / 20%	基隆(100)	0	儲存
非本校教授	1080806	1	0	6000	0	4800	0	不存

2 修改所得報帳薪資 (50) 適用稅率

依各類所得扣繳率標準第二條及第三條規定，所得人為境內居住者薪資超過 84,500 元、非居住者超過 34,650 元須各扣繳 5%、18% 稅率，境內居住者薪資未超過 84,500 元、非居住者未超過 34,650 元須各扣繳 0%、6% 稅率，帳務系統原設定以上 4 種稅率供選擇，惟報帳人員不諳稅法選錯稅率，致遭退件或事後補稅情形，影響報帳效率及付款流程。經修改帳務系統，依身份證字號、是否滿 183 天及金額等條件判斷，系統即顯示適用之稅率，避免報帳人員選錯稅率情形。

例如：

- 居住者薪資 84,500 元（含）以下，顯示 0%、5%、10% 稅率可供選擇；超過 84,500 元，顯示 5%、10% 稅率可供選擇。

計劃帳務 > 部門帳務 > 報帳管理 > 請購管理 > 財產管理 > 執行業務 > 所得報帳 > 開立繳費單 > 工具/退出

經費或計畫名稱：人事室
 主計畫電腦代號：108TA800 計畫費用別：108教員人事費 付款方式：新轉匯款
 說明：test
 受款人基本資料：詳所得清冊

※請點選「新增」按鈕填寫報帳資料

▶ 各類所得 > 報帳資料

所得人	所得類別	工作項目	專兼任/職稱	起始日期	終止日期	
給付總額	稅率	所得稅	補充保費(自付)	補充保費(雇主)	實領金額	
翁雅鳳(221571135)	50薪資所得	test	專任	1080801	1080831	儲存
30000	5% 10%	0	0	573	30000	不存

資料儲存 送件函(傳真)

計畫帳務 | 部門帳務 | 帳務管理 | 採購管理 | 財產管理 | 執行業務 | 所得報稅 | 開立繳費單 | 工具/登出

經費或計畫名稱：人事室
 主計畫電腦代號：108TA800 計畫費用別：108教員人事費 付款方式：薪轉匯款
 說明：test
 受款人基本資料：詳所得清冊

※請點選「新增」按鈕填寫報帳資料

▶各類所得 > 報帳資料

所得人	所得類別	工作項目	專兼任/職稱	起始日期	終止日期	
給付總額	稅率	所得稅	補充保費(自付)	補充保費(雇主)	實領金額	
翁雅鳳(Q221571135)	50-非薪資所得	test	專任 / 專員	1080801	1080831	儲存
9000	6% / 18%	4500	0	1719	8500	不存

暫存儲存 送件至出清組

b. 非居住者薪資 34,650 元 (含) 以下，顯示 6% 和 18% 稅率可供選擇；超過 34,650 元，只有 18% 稅率可供選擇。

計畫帳務 | 部門帳務 | 帳務管理 | 採購管理 | 財產管理 | 執行業務 | 所得報稅 | 開立繳費單 | 工具/登出

經費或計畫名稱：人事室
 主計畫電腦代號：108TA800 計畫費用別：108教員人事費 付款方式：薪轉匯款
 說明：test
 受款人基本資料：詳所得清冊

※請點選「新增」按鈕填寫報帳資料

▶各類所得 > 報帳資料

所得人	所得類別	工作項目	專兼任/職稱	起始日期	終止日期	
給付總額	稅率	所得稅	補充保費(自付)	補充保費(雇主)	實領金額	
羅文斯(AC30362258)	50-非薪資所得	test	兼任 / 兼任教授	1080801	1080831	儲存
3000	6% / 18%	1800	573 樂	573	27827	不存

暫存儲存 送件至出清組

計畫帳務 | 部門帳務 | 帳務管理 | 採購管理 | 財產管理 | 執行業務 | 所得報稅 | 開立繳費單 | 工具/登出

經費或計畫名稱：人事室
 主計畫電腦代號：108TA800 計畫費用別：108教員人事費 付款方式：薪轉匯款
 說明：test
 受款人基本資料：詳所得清冊

※請點選「新增」按鈕填寫報帳資料

▶各類所得 > 報帳資料

所得人	所得類別	工作項目	專兼任/職稱	起始日期	終止日期	
給付總額	稅率	所得稅	補充保費(自付)	補充保費(雇主)	實領金額	
羅文斯(AC30362258)	50-非薪資所得	test	兼任 / 兼任教授	1080801	1080831	儲存
5000	18%	9000	955	955	40045	不存

暫存儲存 送件至出清組

4-3 強化付款內部控制

現行辦理所得撥款作業，均以人工檢視傳票所載撥付所得人薪資月份，遇有預付次月薪資，則須設定入帳日期為次月初入帳。今新增撥款檢核次月薪功能，遇有預付次月薪資傳票，由系統跳出警示畫面，提醒撥款人員須另外產出撥款批號，俟月底始能將支票送交金融機構辦理次月初入帳作業，減少人工疏漏，提升行政效率。