

# 校外標竿學習心得分享



報告人 出納組林惠芳

# 標竿學習三部曲

---

- 檢視出納業務-----訂定學習目標
  - 收付款業務內控機制
  - 出納管理系統
- 學習參訪對象的優點
- 推動改善計畫、落實執行力

# 收付款業務內控機制

- 系統自動產生『各式收支核對表』---供主管詳實檢核
- 每月不定期盤點零用金
- 與銀行之對帳作業係由二位同仁每季輪替對帳。
- 貫徹收款委由金融機構代收之機制並完成自動授權、請款、入帳、結報、退費等自動化作業。
- 當日各項收款，配合營業時間解繳台銀，並當日結報會計室。
- 85年起每筆支出皆能線上查詢該支票、電匯、劃帳之『開立日期』『領取日期』『兌現日期』『電匯日期』『劃帳日期』等完整付款資料
- 2010<sup>11/8</sup>自行收納款項收據」係採用A4具防偽之紙張印製<sup>3</sup>

# 出納業務電腦化(一)

---

- 線上收款管理系統(ATM、台幣<美金>信用卡)
- 學雜費管理系統(ACCESS版，自95年改寫迄今)
- 收款管理系統 (88年啟用ACCESS單機版)
- 出納帳務管理系統 (85年啟用DOS版)
- 零用金管理系統(ACCESS封閉式網路版)
- 收據管理系統 (本系統係由會計室開發)

# 出納業務電腦化(二)

---

- 各類所得劃帳、不劃帳暨所得歸戶系統  
(83年DOS版、92年WINDOWS封閉式網路版)
- 薪資管理暨所得歸戶系統(本校教職員用)
- 非編制人員薪資管理暨所得歸戶系統  
(跨單位研發)
- 研究生獎助學金發放系統後階段發放暨所得歸戶作業。(跨單位研發)
- 電子支付系統(公程會研發)



# 國立嘉義大學----收款暨出納帳務系統

---

優點：

- 套裝軟體不需自行開發，短時間可立即上線
- 減少重覆登錄作業(會計系統已提供受款人清單、發票號碼等資料)。
- 部分資料庫整合(連結會計系統並整合收款『單機版』、出納帳務及零用金系統)
- 線上開放查詢功能。

缺點：

- 每年需編列預算支付軟體租金，單機版租金偏高。
- 因屬客制化系統，較具陽春型，收款系統僅限出納人員使用，輸出之報表功能性不足。
- 無法依需求量身訂做。
- 若需新增功能，除需另外付費外開發時間無法掌控。
- 無法即時排除系統上發生之任何問題。

# 國立嘉義大學----所得歸戶系統

---

優點：

- 套裝軟體不需自行開發，短時間可立即上線
- 減少重覆登錄作業。
- 線上開放查詢功能。

缺點：

- 每年需編列預算支付軟體租金。
- 因屬客制化，登錄欄位相當有限，功能欠缺部分由出納人員自行人工補足。



歡迎~

# 國立中山大學

總務處陳妤珍組長等貴賓

14:30-16:00-經驗交流-各組辦公室

16:00-16:30-綜合座談-3C

總務長暨全體同仁竭誠歡迎您！



# 國立中正大學---行政E化

---

- 由計網中心主導行政E化研發，強調整合資料庫重要性。
- 上、中、下游各單位各司其職管理直屬業務欄位。
- 出納帳務採連結會計帳務系統，減少重覆登錄作業(會計系統已提供受款人清單、摘要、發票號碼、統編、住址等所有相關資料)。
- 線上開放查詢功能。

# 推動改善計畫、落實執行力

---

本於資源共享暨提升行政e化效能，擬本校研發或外租系統如下：

- 各類所得暨所得稅管理系統——已完成規劃、正在研發中
- 收款暨收據管理系統——99年元月啟用
- 出納帳務管理系統暨零用金管理系統  
——預計99年四月前啟用
- 新版學雜費管理系統-98學年度第二學期啟用

# 各類所得暨所得稅管理系統

(約85000筆，所得總額超過6億)

- 朝網路連結研發暨產生結報用印領清冊
- 簡化各單位印領清冊之製作
  - 人事基本資料、郵局局帳號等登錄
  - 依登錄之【所得名稱】【所得總額】及【(非)居住者】自動換算所得稅、所得類別
- 供所得人線上查詢各類所得及列印功能
- 資源分享至出納組<各類所得暨所得稅管理系統>，辦理後續之核對修正、支付、所得扣繳、報繳及申報事宜

# 收款暨收據管理系統

(收據筆數年約3萬張、年超過24億經費)

## □ 朝網路連結研發暨產生各式報表

(收據、收入憑證粘存單、專戶存款收款書、收入日報表、簽收單、收據繳回明細表及統計表、各式繳回(付)通知單等)

## □ 本系統適用對象(採線上收款管理系統作業者除外)

- 收支併列單位及出納組
- 填寫各式【繳付〈繳回〉通知單】單位

## □ 收據作有效管理-----隨時掌握每筆收據領用日期、開立日期、存入專戶日期、繳回第三聯日期及作廢號碼

## □ 本資源共享連結至出納帳務管理系統或提出需求之相關單位

## □ 承辦人線上多元查詢功能

# 出納帳務管理系統暨零用金管理系統

## (收支經費年超過30億)

---

- 連結會計系統及出納收款暨收據管理系統
- 產生各式出納帳務報表多達16種 (保留原系統功能)
- 新增定期存款及銀行保證書收支帳務處理、對帳及產生相關報表
- 受款人線上查詢及列印功能
- 承辦人線上多元查詢功能

# 新版學雜費管理系統

(年超過3萬筆、經費年約5億8仟萬)

- 建立綜合平台：各項學(雜)費及代收費用應收、實收、優惠(減免)及退費，皆由此平台操作及網路查詢
- 每筆收費皆能顯示應收數、實收數、優惠(減免)數及個人繳費明細、統計資料暨產生各式結報報表
- 線上即時查詢繳費狀況(未繳、已繳)
- 多元繳款管道：自動提款機、信用卡、台銀臨櫃、郵局、便利商店
- 每筆收費皆能顯示繳費日、入帳日、結報日
- 配合財政部推動【學費憑證無紙化】上傳檔案



# 預期效果

- 透過全方位網路化，整合會計、收款、收據、出納帳務及零用金系統，以利資源共享，提昇行政效能。
- 提供簡單操作具人性化網路作業平台。
- 提供便捷之線上即時查詢系統，節省列印支付明細表及郵資等支出並提高服務品質
- 減少重覆登錄資料，改善業務量日益膨脹，出納人力不足之困境。
- 系統化趨使業務朝制度化、標準規範運作，俾建立品質卓越、優質行政管理環境