

產生報告金額

- 1) 客戶自行金額輸入 1-1 損益表 → 本期損益 → 1-3 資產負債表
- 2) 1-9-4 其他系統 —文字檔 —EXECL 檔 —DBF 檔 → 4-5.科目比對 → 轉入
- 3) 1-9-3 轉入奇勝其他系統 (可轉入 Dos 財、稅、抽；Windows 總帳、抽)
- 4) 1-9-1 轉入抽查科目金額 (同時轉入 Aje、Rje、Taje)
 - 【巨集用法】調整理由{客戶科目：科目代號 Z}
 - 【巨集用法】調整金額{客戶科目：科目代號 T}
- 1-9-2 轉入抽查查核內容
 - 『抽查 2-1-Enter-C-Q、C-Z 科目內容自動/內容選取』 【巨集】 {客戶科目：科目代號 X}
 - 『抽查 2-2-Enter 標選之專用/共用符號』 【巨集】 {客戶科目：科目代號 Y}
- 5) 有去年度稅報者，請至上一年度 [5-4 年度結轉]，可以將 [表格及說明] 及 [科目金額] 轉至下年度的 [去年金額] 及 [2-1 的查核說明及表格] 中

~ 注意 ~

※財簽、結算原始科目金額與稅簽共用，年度結轉，稅簽、財簽、結算新年度的金額會清空

★1.資料輸入:損益金額輸入：點選 1→ 1 損益科目金額輸入
匯總畫面如下:

科目類別	帳列金額	%	查定金額	%	申報金額	%	去年查定	%	去年申報	%
營業收入淨	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
營業成本	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
製造費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
營業費用及	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
非營業收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
非營業損失	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
所得稅費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

明細畫面如下:

科目類別	帳列金額	%	查定金額	%	申報金額	%	去年查定	%	去年申報	%
0001 營業收入總	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0002 銷貨退回	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0003 銷貨折讓	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

**稅務報表最重視 → 同結算申報書針對有金額科目表達重要損益

帳載數 → 查定數 → 申報數

1—4.AJE 調整 / 5.RJE 重分類

1—6.TAJE 稅務剔除

(有時會因 pass 調整，金額不同)

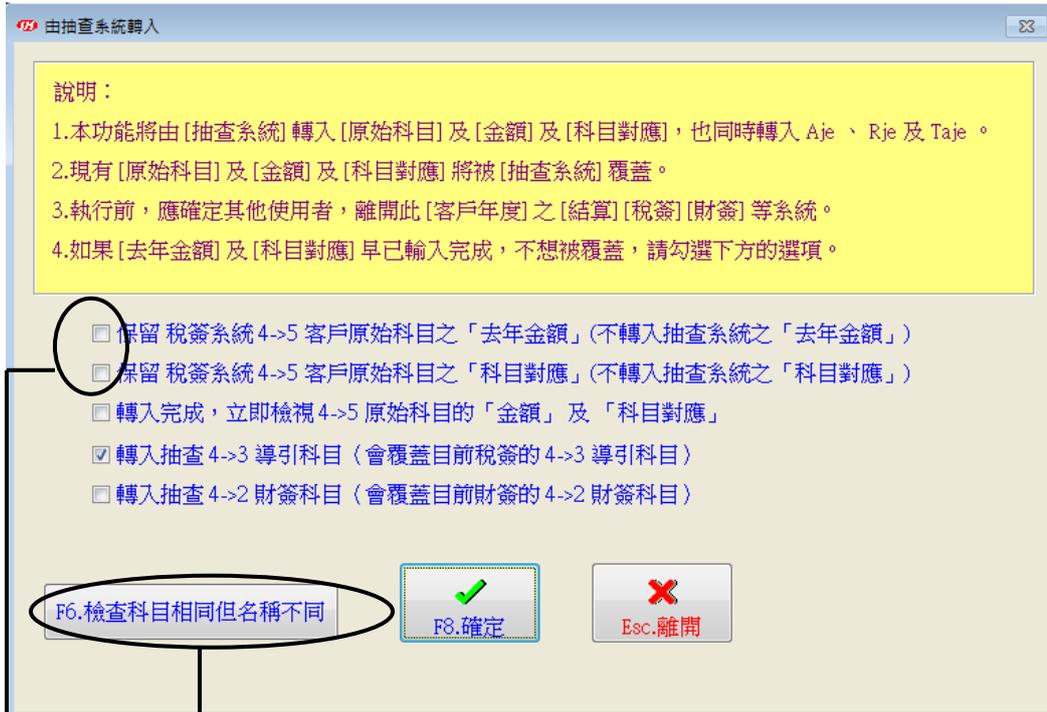
點選 1 → 3 稅額計算：【F4.可修改未滿一年計算式，F5.可修改稅額計算之文字說明】

點選 1 → 7 三年度比較損益表：【若歷年均使用本系統會自動抓取】

點選 1 → 8 附表輸入：(配合結算申報使用)

審計稅務簽證系統上課講義

★3.轉入抽查查核金額：點選 1 → 9 → 1 (同時轉入 Aje、Rje、Taje)



由抽查轉入金額前可先檢查，
抽查系統 4-5 原始科目與稅簽
系統 4-5 的原始科目是否相同

PS.此功能可必免稅簽已完成又修
改抽查資料,或第 1 年人工 KEY IN
第 2 年採抽查轉入的科目誤差

PS.第 1 年使用可不用選擇,第 2 年後
可選擇延用去年科目或今年抽查科目

★4. 轉入抽查查核[內容：點選點選 1 → 9 → 2 轉入抽查查核內容



查核內容轉入說明如下:

『由抽查系統中轉查核說明【文字巨集

【巨集用法】{科目代號 X} X=抽查系統 2-1-內容(摘要)
{科目代號 Y} Y=抽查系統 2-2(憑証符號)
{科目代號 Z} Z=抽查系統(TAJE)
{科目代號 T} T=抽查系統(TAJE)

原始科目對應檢查:



會計師審計財稅簽資料來源大部份都來自[外部稅務軟體]，故會計科目皆大不相同，且財稅簽會計科目也不一樣，所以會計師運用電腦軟體處理審計財稅簽時，需透過會計科目對應才能將資料正確轉入各個作業系統，產生正確報告書。

其他功能說明

4—5.原始科目對應—因為報表表達不一致，故會有四套科目供對應，任何一項科目變動相對的三套會計科目也需一起變動。

科目代號	科目名稱	D/C	結算科目	科目名稱	稅簽科目	財簽科目	導引編號	\$	今年帳列
1111	現金	D	1111	現金	1110	110	1111	*	1,126,019
1112	銀行存款	D	1112	銀行存款	1110	110	1112	*	4,133,511
1114	短期投資	D	1114	短期投資	1113	111	1114	*	1,057,350
1116	避險性金融資產	D	1116	避險性金融資產	1116	111	1116		0
1121	應收票據	D	1121	應收票據	1120	112	1121	*	10,291,163
1122	應收票據-備抵呆帳	C	1122	應收票據備抵呆帳	1120	112	1122		0
1123	應收帳款	D	1123	應收帳款	1120	114	1123	*	896,028,950
1124	應收帳款-備抵呆帳	C	1124	應收帳款備抵呆帳	1120	114	1124	*	-10,225,516
1129	其他應收款	D	1129	其他應收款	1120	116	1129	*	9,722,582
1131	商品存貨	D	1131	商品	113	120	1131	*	4,034,454
1132	製成品存貨	D	1132	製成品	113	121	1132	*	95,023,205
1133	在製品(在建工程)存貨	D	1133	在製品(在建工程)	113	121	1133		0
1134	原料存貨	D	1134	原料	113	121	1134	*	608,425,740
1135	物料存貨	D	1135	物料	113	121	1135	*	11,704,959
1136	寄銷品存貨	D	1136	寄銷品	113	123	1136		0
1137	存貨跌價損失準備	C	1137	存貨跌價損失準備	113	120	1137		0

會計科目對應以結算科目為主，透過結算科目再對應到財、稅簽科目
若有科目沒有對應完整，則 1-1.or3.輸入時該科目會變成灰色不能輸入

4—1.稅簽科目設定—提供證管會科目，也可依其重要性 Ins 科目、排列報告順序

4—2.財簽科目設定—提供證管會科目，也可依其重要性 Ins 科目（加入樹狀圖下）

4—4.結算科目對應—提供國稅局會計科目

審計稅務簽證系統上課講義

★7.查核說明編修：點選 2 → 1 報告書及查核說明編輯：

【出現您所設定之稅簽科目帳載、查定、申報金額，及列印報告之順序】

選擇	科目代號	科目名稱	查定金額	調整金額	申報金額
●	5563	(製成品) 加:其他	0	0	0
	5564	(製成品) 減:其他	0	0	0
	5565	外銷退稅款	0	0	0
=>	5566	產銷成本減項	21,938,818	0	21,938,818
=>	C3	產銷成本	,033,098,155	-6,000	,033,092,155
	5600	勞務成本	0	0	0
	5700	修理成本	0	0	0
	5800	加工成本	0	0	0
	5900	其他營業成本	0	0	0
=>	5	營業成本	,033,872,741	-6,000	,033,866,741
=>	ISC1	營業毛利	174,638,126	6,000	174,644,126
=>	6		112,142,424	-13,700	112,128,724
=>	6		13,305,553	0	13,305,553
=>	6111	租金支出	5,836,727	0	5,836,727
=>	6112	文具用品	350,971	-13,700	337,271
=>	6113	旅費	9,399	0	9,399
=>	6114	運費	1,239,558	0	1,239,558
=>	6115	郵電費	689,898	0	689,898
=>	6116	保潔費	520,722	0	520,722

① 游標停留在 6112 文具用品科目

② 內容編修

選擇：

黑色 => 表示此科目有金額，但未選取欲列印之查核內容

紅色 => 電腦已自動選取，或您已選取過內容

黑色 -> 表示強迫列印此科目 X 表示強迫不列印此科目

查核說明編輯-欄位說明

選	*	類	序	內容及條例
→		A	1	*.係公司本期所購入之[V]文具[V]、[V]紙張[V]、[V]碳粉[]及各種印刷[V]等零星支付費用。
=>	X	A	2	*.係公司本期所購入之{C:6112X}等零星支付費用。
		B	1	*.經抽核[T]除調整事項外，餘[V]均取有[V]發票[V]、[V]收據[V]等合稅法憑證，尚無不符。
=>	y	B	2	*.經抽核[T]除調整事項外，餘[*]均取有{C:6112Y}等合稅法憑證，核無不合[t]，擬予如數認定[*]。
		B	3	*.經核當年度未耗用者，[T]除調整事項外，餘[V]均已轉列用品盤存項下。
		B	4	*.前期經 貴局核定轉列盤存者計 元，本期已耗盡，擬帳外調整增加。
		D	1	*.經核[V]未取具合稅法憑證[]應轉列用品盤存[V]者計{C:6112T}元，擬予剔除。
=>		Z	2	*.經核{C:6112Z}，應予剔除。

Xx.抽查科目內容 Yy.抽查憑證種類 Zz.調整金額 N.科目金額<>0 T.調整金額<>0 t.調整金額=0 M.表格金額 *.選擇

選：此內容及條例是否列印之顯示：紅色 =>：電腦自動判斷選項列印

黑色 ->：人工判斷選項列印

*：此內容及條例是否由人工判斷列印或由程式判片列印之顯示

人工判斷列印 → *：人工判斷選項列印符號

由程式判斷列印 → X：抽查科目內容，Y：抽查憑證種類，Z：調整金額(含內容)

N：科目金額，T：調整金額<>0，t：調整金額=0，

M：表格金額(需指定表格代號與欄位)

審計稅務簽證系統上課講義

類：稅簽說明之段落區別： A 內容包括 B 查核說明 C 計算公式 D 調整說明

選擇	*	類	序	內容及條例
		B	1	*.固定資產之成本及累計折舊變動情形如下：
=>		N	2	
		B	3	*.其他固定資產係[]租賃改良物[]、[V]電氣設備[V]、[]模具設備[]、[V]電鍍設備[V]、[V]什項設備[V]。
		B	4	*.本期並無增購各項設備情事。
=>	M	B	5	*.本期增購各項設備計 []收據[V]等合法憑證，核無不合。有關增購之詳細內容請參閱財產目錄。
		B	6	*.本期並無出售各項設備情事。
		B	7	*.本期出售固定資產，其成本之沖轉，經核帳相符，並已依法開立發票，核無不符。請參閱[]48.出售資產損失[]、[]40.出售資產增益[V]之說明。
		R	8	*.本期報廢一批固定資產，其成本及累計折舊之沖轉，經核帳相符，詳 52.其他損失之

游標移到此按 enter，當游標閃爍時，請按 F5 插入巨集

Ins	新增	Del	刪除	Space	印/不印	F3	拷貝客戶	F4	複製	F5	插入巨集	F6	科目預覽	F7	下一科目
C	內容還原	W	整批刪除	F8	自訂表格	F9	回存母版	T	全部顯示	F12	方向	Esc	離開		

可開出選單，選取表格科目金額/巨集/表格/限額

F3.客戶科目	F4.財簽科目	F5.稅簽科目	F6.結算科目	F7.巨集代碼	F8.自訂表格	F9.限額計算
---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

表格代號	表格名稱
A065	應退稅額計算
A099	停徵證券期貨交易明細
A101	免稅土地交易明細
110	銀行存款明細
1120	其他應收款明細
1141	預付費用明細
1142	用品盤存明細
119	其他流動資產其他明細
119-1	遞延所得稅資產明細
119-2	受質押銀行存款明細
1300	長期投資明細
1400	固定資產變動表
1500	無形資產明細
19-1	其他資產其他明細
19-2	遞延所得稅資產非流動
19-3	未攤銷費用明細
19-4	開辦費攤銷明細
212	應付稅捐明細

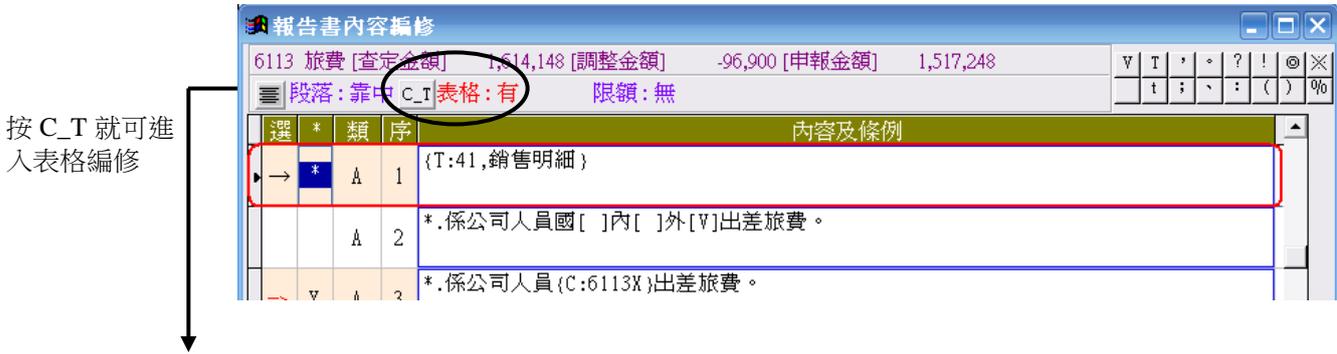
⑥ 移到此欄，按 ENTER 即可選取表格帶入欄位

← 選擇	Esc 放棄
------	--------

選擇	*	類	序	內容及條例
		B	1	*.固定資產之成本及累計折舊變動情形如下：
=>	N	B	2	(T:1400, 固定資產變動表)
		B	3	*.其他固定資產係[]租賃改良物[]、[V]電氣設備[V]、[]模具設備[]、[V]電鍍設備[V]、[V]什項設備[V]。
		B	4	*.本期並無增購各項設備情事。

審計稅務簽證系統上課講義

F5 插入巨集 – F8 自訂表格 – 按 ENTER 後，左上方就會出現 C_T 表格：有



F8 自訂表格

(同 2-2 自訂表格功能)

內容包括：可直接鍵入金額，可設定公式=B1+B2，或=SUBCOL(B)直欄相加

勾稽：可勾稽指定科目之金額（有誤紅色）

A：直欄
1：橫列

可抓取其他科目編號、名稱、金額或年度巨集等函數載入內容包括

當金額=0時 整列不列印

與勾稽金額不符便會出現紅字喔!!

欄位年度結轉：可指定直欄金額選擇[欄位年度結轉中]▼(本期)後，於年度結轉時，便會轉至指定欄位選擇[欄位年度結轉中]▼(上一期)。

**表格公式想要 四捨五入 = PLUS{巨集}

無條件捨位 = CAT{巨集}

**不同於 Excel，我們系統有勾稽欄位功能，審核報表是否有誤

★8.稅務簽證相關報表列印：點選 3 報表列印作業

★巨集函數 — 共用變數說明

作業年度		公司資料		稅簽專用	
[y0]	作業年度加一年數字	[CN]	公司名稱	[SB1]	分錄簿冊數
[y1]	作業年度數字	[CT]	公司電話	[SB2]	現金簿冊數
[y2]	前一年度數字	[CF]	公司傳真	[SB3]	進貨簿冊數
[y3]	前二年度數字	[CD]	公司地址	[SB4]	銷貨簿冊數
[y4]	前三年度數字	[CH]	負責人	[SB5]	總分類簿冊數
[y5]	前四年度數字	[CI]	公司統一編號	[SB6]	存貨計數帳冊數
[y6]	前五年度數字	[CX]	稅籍編號	[SB7]	產品領料登錄簿冊數
[Y0]	作業年度加一年中文大寫	[AE]	會計師	[SB8]	生產記錄簿冊數
[Y1]	作業年度中文大寫	[AP0]	大業別	[SB9]	明細分類帳冊數
[Y2]	前一年度中文大寫	[AP1]	小業別	[RPD]	報告書簽證日期
[Y3]	前二年度中文大寫	[AP2]	標準代號	[RPD2]	委任日期
[Y4]	前三年度中文大寫		事務所資料	[CSB1]	分錄簿(含帳簿名)
[Y5]	前四年度中文大寫	[AN]	事務所名稱	[CSB2]	現金簿(含帳簿名)
[Y6]	前五年度中文大寫	[AT]	事務所電話	[CSB3]	進貨簿(含帳簿名)
[yx0]	作業年度加一年西元數字	[AF]	事務所傳真	[CSB4]	銷貨簿(含帳簿名)
[yx1]	作業年度西元數字	[AD]	事務所地址	[CSB5]	總分類簿(含帳簿名)
[yx2]	前一年度西元數字	[AH]	事務所負責人	[CSB6]	存貨技術帳(含帳簿名)
[yx3]	前二年度西元數字	[EN]	事務所英文名稱	[CSB7]	產品領料登錄簿(含帳簿名)
[yx4]	前三年度西元數字		會計師基本資料	[CSB8]	生產記錄簿(含帳簿名)
[yx5]	前四年度西元數字	[AY]	會計師證書年度	[CSB9]	明細分類簿(含帳簿名)
[yx6]	前五年度西元數字	[AO]	會計師證書編號		
[YX0]	作業年度加一年西元大寫	[AG]	會計師公會證書編號		
[YX1]	作業年度西元大寫	[TD]	國稅局		
[YX2]	前一年度西元大寫	[SM]	詳查月份		
[YX3]	前二年度西元大寫	[C:B062C]	62.本年度暫繳稅額		
[YX4]	前三年度西元大寫	[C:B063C]	63.本年度扣繳稅額		
[YX5]	前四年度西元大寫	[C:B064C]	64.本年度應納稅額		
[YX6]	前五年度西元大寫	[C:B065C]	65.本年度應退稅額		
		[C:B095C]	95.依廢止前促進產業升級條例等相關法律規定，於本年度抵減之稅額		
		[C:B116C]	116.以本年度應退稅額抵繳上年度未分配盈餘申報自繳稅額之金額		
		[C:B117C]	117.以本年度應退稅額抵繳上年度未分配盈餘申報自繳稅額後應退還之稅額		