

記帳士事務所 每期進銷項作業

電子發票憑證整理

從財政部平台到記帳軟體
中間那一段，交給系統

自動取數、比對、扣抵確認、產出匯入檔與憑證影像。
以「專業代理人」身分取數，資料留在事務所自己的電腦。

每兩個月一輪

每一期的發票，從平台抓下來 到進得了記帳軟體， 中間有多少步是人在做？

登入平台、一家一家下載、開 Excel 對、判斷每張能不能扣抵、
存成記帳軟體吃得下的格式、印憑證……

這些動作本身都不難，難在每兩個月要對幾十家客戶重複一次。

人工作業

- × 逐家登入財政部平台，一家一家下載
- × 下載的檔案自己歸檔、自己命名
- × 開 Excel 逐張看品名，判斷扣抵別
- × 會計科目憑印象歸，每期重判一次
- × 客戶補開發票要重抓，但不知道哪幾張變了
- × 憑證一張一張列印或另存

用系統

- ✓ 選好客戶按一次「取得資料」，自動登入與下載
- ✓ 依期別、客戶、類型自動歸檔命名
- ✓ 一列一品項的平表，鍵盤 1~4 直接設扣抵別
- ✓ 同賣方同品名自動帶上次的科目，只改例外
- ✓ 重抓自動比對，標出新增／已變更／已消失
- ✓ 憑證影像與整批 PDF 一鍵產出

作業流程

四個步驟

把「從平台取數」到「匯入記帳軟體」之間的所有動作，
收進同一條流程。

01

取得資料

自動登入財政部平台，圖形驗證碼自動辨識，中途不需要人看著。一次把進項發票、銷項發票、媒體申報檔、折讓單全部抓回來。

02

核對

銷項拿媒體申報檔的總額去對明細，差異標出來。重抓時自動與上次比對，告訴您這次變了哪幾筆。

03

進項扣抵確認

一列一個品項的平表。扣抵別四選一、會計科目自動歸類，您只需要處理系統判斷不出來的那些。

04

產出

記帳軟體的匯入檔、憑證影像、整批 PDF。依期別與客戶分好資料夾，檔名一看就知道是哪一份。

按一次， 整期的資料就位

選好期別與客戶按「開始取得資料」，系統自動登入平台、申請查詢、等待產檔、下載、入庫、歸檔——全程不必有人守著。抓回來的東西與產出的檔案都列在同一頁。

收款帳務台
儀表板
快速輸入
收款作業台
年度費用
客戶管理
電子發票
設定
範例管理者（管理者）
改密碼
登出

電子發票憑證
002 10000002 宏達印刷有限公司 ✓進 741 銷 6165
115年07-08月
+ 客戶
匯入發票查詢檔（xlsx）
匯入媒體申報檔（txt/csv）

平台帳號 未設定 授權客戶 49 家（另有 4 家停歇業） 清單更新於 2026-08-21 22:24
重新取得客戶清單

平台下載資料
每次重新下載會覆蓋這一期的舊資料

銷項 非即時 2026-08-15 10:47:15
6,165 張 / 12,151 品項 / 合計 3,286,257
未留存原始檔
明細檢視 整批產憑證

進項 非即時 2026-08-15 10:45:26 已產憑證
38 張 / 64 品項 / 合計 566,371
未留存原始檔
扣抵確認 整批匯出進項EXCEL 整批產憑證

進項 platform 2026-08-15 10:00:36 已用於匯出 已產憑證
12 張 / 22 品項 / 合計 161,184
未留存原始檔
扣抵確認 整批匯出進項EXCEL 整批產憑證

進項 匯入 2026-08-14 23:01:48 已用於匯出 已產憑證
691 張 / 1,166 品項 / 合計 411,501
未留存原始檔
扣抵確認 整批匯出進項EXCEL 整批產憑證

媒體申報檔
扣抵預設值的依據
尚未匯入 —— 扣抵預設值與比對都以它為準

產出

進項匯入檔
未留存原始檔
下載 刪除

整批 PDF
未留存原始檔
4 頁 下載 刪除

憑證影像
未留存原始檔
4 張 下載 刪除

整批 PDF
未留存原始檔
8 頁 下載 刪除

憑證影像
未留存原始檔
8 張 下載 刪除

電子發票憑證 工作台 （畫面資料為示範用）

發票是分批下載的， 少一批您看不出來

媒體申報檔是申報的依據。系統拿它逐張去對發票明細，對不上的當場標出來——從畫面上看不出來的缺漏，比對表看得出來。

相符

不必處理

申報檔與明細對得上。

明細漏抓

要重抓

申報檔有、明細沒有，重新取得就補上。

金額不符

要看一下

兩邊金額對不起來的那幾張。

不在申報名單

不產憑證

不在這期申報範圍內。

重抓會自動跟上次比對。客戶補開或作廢了發票，系統直接告訴您這次**多了哪幾張、哪幾張金額變了、哪幾張不見了**，不必自己憑印象找。銷項連作廢、退回的狀態都抓得到。

斷掉的號碼，到底是哪一種？

系統把財政部平台的**配號字軌**與**空白未使用號碼** 調出來逐號比對，分成空白未使用／作廢退回／漏上傳／明細沒抓到四類，並自動驗算「配號 = 已開立 + 空白未使用」。

收款帳務台

儀表板快速輸入收款作業台年度費用客戶管理電子發票設定

範例管理者（管理者）改密碼登出

← 工作台

銷項明細檢視

100000002

115年07-08月

下載於 2026-08-15 10:47

唯讀，不會異動申報資料

平台銷項合計

張數 6,165

銷售額 3,603,228

稅額 5,504

總計 3,608,732

本期尚無媒體申報檔可對總額（取得資料時勾選「媒體申報檔」）

號碼連續性

平台配號資料

空白未使用 23,835 個

作廢／退回 1 張

漏上傳 333 個已補申報

配號 = 已開立 + 空白未使用，帳是平的

複製區間

複製逐號

收合

字軌 DQ

配號 DQ51851800 ~ DQ51857799

6,000 個 (120 本)

已開立 5,667 張 (DQ51851800 ~ DQ51857497)

✓ 對帳平：配號 6,000 = 已開立 5,667 + 空白未使用 333

空白未使用 333 個 (32 個區間，營業人自行申報； 匯入文中若顯示異常屬正常)

DQ51851840

DQ51851896

DQ51851925

DQ51851997

DQ51852019

DQ51852169

DQ51852469

DQ51852582

DQ51852756

DQ51852783

DQ51853614

DQ51854850

DQ51855049

DQ51855087

DQ51855349

DQ51855482

DQ51855512

DQ51855515

DQ51855745

DQ51855758

DQ51855883

DQ51855896

DQ51856016

DQ51856713

DQ51856890

DQ51856973

DQ51857061

DQ51857080

DQ51857082

DQ51857168

DQ51857447

DQ51857498~DQ51857799 (302 個)

✓ 報表點名 333 個，客戶已補申報為空白 (報表產生於 2026/08/12 09:20:15，客戶於 2026-08-10 申報；報表是快照不會回頭更新，這些不用處理)

非開立狀態 1 張 (平台查得到，狀態如下)

DQ51854608

作廢已確認

2026-07-19 16:41

字軌 DV

配號 DV07331600 ~ DV07355599

24,000 個 (480 本)

已開立 498 張 (DV07331600 ~ DV07332097)

✓ 對帳平：配號 24,000 = 已開立 498 + 空白未使用 23,502

空白未使用 23,502 個 (1 個區間，營業人自行申報； 匯入文中若顯示異常屬正常)

DV07332098~DV07355599 (23,502 個)

配號字軌與空白未使用號碼來自財政部平台「營業人電子發票配號查詢」，於取得資料時一併下載。空白未使用即是客戶申報的 E0402——文中對這些號碼顯示的異常屬正常。發票明細下載於 2026-08-15 10:47；平台配號資料更新至 2026-08-10。

搜尋發票號碼 / 買方 / 品名

☐ 只看有問題 明細供查閱；核對以上方總金額為準，逐筆標記選用 (↑↓ 移動 1 已核對 2 有問題 0 清除)

DQ51851800 順發包裝商行

註記 (如：單價與報價不符)

標記已核對

標記有問題

清除

銷項明細檢視 號碼連續性 （畫面資料為示範用）

把判斷留給人，其餘交給系統

一列一個品項——判斷「得扣抵之固定資產」還是「進貨及費用」靠的就是品名。會計科目會記住：同賣方同品名，下一期自動帶上次的科目，您只處理新出現的那幾筆。

收款帳務台

儀表板快速輸入收款作業台年度費用客戶管理電子發票設定

範例管理者（管理者）改密碼登出

← 工作台

進項扣抵確認

10000002

115年07-08月

下載於 2026-08-14 23:01

共 691 張

已確認 0

未確認 691

全部依預設確認

1 得扣抵之進貨及費用

套用到篩選結果

搜尋發票號碼 / 賣方 / 品名

全部賣方

全部稅額

全部日期

全部品項

全部科目

全部扣抵別

☐ 只看未確認

↑↓ 移動

數字 1~4 直接設定扣抵別

科目彙總

依篩選結果產憑證

發票號碼	異動	日期	賣方	#	品名	數量	單位	單價	金額	稅額	發票總計	會計科目	扣抵別
小計 691 張 / 1166 個品項									419,913	22,482	472,086		
CG10855771		07-23	中興加油站有限公司	1	95Plus無鉛	32.41	ST	1305	1305	33	701	燃料費	未確認
CJ44636204		07-04	日新文具行股份有限公司	1	872821@3M替換式馬桶刷底座組(無劑)	1		178	178	83	1,751	文具用品	未確認
CJ44636204		07-04	日新文具行股份有限公司	2	426805@多麼潔歐式長地板刷/C0064	1		87	87			文具用品	
CJ44636204		07-04	日新文具行股份有限公司	3	519196@明家3插1開家用延長線9呎	1		183	183			文具用品	
CJ44636204		07-04	日新文具行股份有限公司	4	909577@家簡塵除省力淨極淨膠棉拖	1		370	370			文具用品	
CJ44636204		07-04	日新文具行股份有限公司	5	885984@金優豆45CM圓管帶勾衣架(8入)	3		659	659			文具用品	
CJ44890033		07-04	日新文具行股份有限公司		371899@泰味館餐飲	1		2314	2314	266	5,578	文具用品	未確認
CK02085265		07-03	宏昌包裝材料股份有限公司	1	店到店 F P 手續費	1		59	59	4	91	手續費	未確認
CK02100334		07-30	宏昌包裝材料股份有限公司	1	店到店 F P 手續費	1		39	39	2	51	手續費	未確認
CM60829617		07-20	光華物流行	1	(市話/寬頻業務)	1		906	906	83	1,745	郵電費	未確認 (預設 1 得扣抵之進)
CM60829617		07-20	光華物流行	2	(智慧型網路)	1		88	88			未分類	
CM60829617		07-20	光華物流行	3	(專案總額)	1		1024	1024			未分類	
CM60836456		07-20	光華物流行	1	(行動月租費)	1		292	292	10	206	郵電費	未確認 (預設 1 得扣抵之進)
CM60836458		07-20	光華物流行	1	(行動月租費)	1		249	249	6	133	郵電費	未確認 (預設 1 得扣抵之進)

進項扣抵確認 691 張 / 1,166 個品項 (畫面資料為示範用)

給記帳軟體

匯入檔

系統**不自己造格式**——把平台原檔複製一份，只改「買受人註記」那一欄 填入您確認的扣抵別，其他一格都不動。產完還會逐格驗證。

數位憑證

憑證影像

每張發票一頁，品項多會自動分頁。可以直接掛進記帳軟體當數位憑證，或整批列印給客戶。

交件用

整批 PDF

依篩選結果產出時，檔名自動帶上條件與張數，例如「稅額500以下可彙總_8張」，拿到一疊檔案也分得出是哪一批。

折讓

折讓單

折讓證明單的影像與 PDF。進項折讓的扣抵別會沿用原發票，不必重新判斷一次。

存放

自動歸檔

依「期別 → 用途」分資料夾，檔名前 8 碼是統編。一期處理完所有客戶，匯入時一個資料夾一次匯進去。

位置

本機或 NAS

可以指定存到事務所的網路磁碟，讓同事都拿得到。資料留在自己家裡，不上外部雲端。

電子發票證明聯									
2026-08-05									
發票號碼：CM60987544					格 式：25				
買 方：松柏資訊有限公司									
統一編號：10000003					第1頁/共1頁				
地 址：									
品名	數量	單價	金額	備註					
(市話/寬頻業務)	1	389.00	389						
(市內數據電路)	1	562.00	562						
(國際網路)	1	1,517.00	1,517						
銷售額合計				2,992	營業人蓋統一發票專用章 (已錄列營業人員料者得免蓋章)				
營業稅	應稅	✓	零稅率	免稅	150	賣 方：光華物流行			
總計					3,142	統一編號：20000069			
總計新台幣(中文大寫)					參仟壹佰肆拾貳元整	地 址：			

一張發票， 一頁憑證

系統依平台原始資料產生「電子發票證明聯」，格式與品項逐筆還原，品項多會自動分頁。

可以直接掛進記帳軟體當數位憑證，或整批列印給客戶留存。依篩選結果產出時，檔名自動帶上條件與張數——例如「稅額500以下可彙總_8張」，拿到一疊檔案也分得出是哪一批。

(畫面資料為示範用)

開始使用之前

兩件 平台設定

系統以「專業代理人」身分向平台取數。

資格認定與登錄屬主管機關權責，我們協助的是平台這一段：事務所註冊、客戶授權。

01 準備 XCA 組織及團體憑證

以**事務所名義**申請的 IC 卡憑證。**不是工商憑證，也不是負責人的自然人憑證**——這一關最多人卡住。尚未申辦可至「組織及團體憑證管理中心」(xca.nat.gov.tw) 辦理，需搭配讀卡機。

02 在平台完成專業代理人註冊

電子發票整合服務平台 (einvoice.nat.gov.tw) → 線上申請專區 → 專業代理人註冊，插入 XCA 憑證驗證身分。

03 設定平台帳號與密碼

註冊時設定的這組帳號密碼，**就是系統自動登入取數所使用的**，填進「設定 → 財政部平台帳號」即可。

04 密碼每 90 天要換一次

平台強制規定。系統會在到期時**自動換成您預存的另一組**（A／B 兩組），取數不必中斷，詳見前面的說明。

專業代理人的資格認定與登錄屬主管機關權責（會計師、記帳士及得從事記帳報稅代理業務者），不在本系統的服務範圍。我們協助的是**平台註冊與之後的取數作業**。

01

客戶登入平台

營業人以**工商憑證**或負責人自然人憑證，登入電子發票整合服務平台 並設定帳號密碼。

02

登錄主憑證

於「基本資料 → 營業人憑證資料登錄作業」，插入工商憑證、輸入 PIN 碼 完成主憑證登錄。

03

設定授權

於「接收方式及授權 → 設定接收方式及授權」新增，選「授權專業代理人查詢 發票相關資料」，填入**事務所統一編號**、授權期間與可查詢發票期間。

客戶只給查詢權限，不必把帳號密碼交給事務所。 授權期間與可查詢發票期間建議設長一些——可查詢期間若只設當期，日後要回頭查舊期別的資料就會查不到。

客戶沒有工商憑證怎麼辦？ 改用紙本：填《委任專業代理人查詢下載電子發票相關業務申請書》向所屬國稅局申請，由稽徵機關建立委任關係（表單於各區國稅局「電子發票專區」可下載）。

主機

一台 常開的電腦

裝在事務所自己的電腦或小主機上，開機自動啟動。不需要另外購置伺服器。

其他座位

瀏覽器 即可

同事用瀏覽器連進來就能用，不必每台安裝。多人可以同時作業。

資料

留在 自己家

資料庫與所有檔案都存在事務所的電腦或 NAS，不經過外部雲端。

權限

逐項 可設

每位同事能做什麼逐項勾選。例如看得到資料但不能取數、能產憑證但不能改設定。

稽核

全程 留紀錄

誰在什麼時候做了什麼都記下來：登入、取數、產憑證、改設定。

延伸

收款 管理模組

同一套系統另有收款管理（請款單、收款登錄、關帳結轉），各自獨立授權，需要時再開啟。

下一步

先看實際操作

可以安排線上或到所示範一次
用您自己的客戶、您自己的期別走一遍

若尚未取得專業代理人身分，我們可以協助說明申辦流程；取得授權之後，初次設定也由我們協助完成。