

出國報告（出國類別：洽公）

協助畜殖事業部越福農產分公司 辦理會計系統資料整合事宜

服務機關：台灣糖業公司精緻農業事業部

姓名職稱：陳宏智 農業技術師

派赴國家：越南

出國期間：102 年 6 月 1 日至 8 月 10 日

報告日期：102 年 9 月 9 日

摘要

本次出國洽辦業務主要目的係協同「越福農產分公司 (Viet Phouc Agribusiness Company Limited)」辦理會計系統資料整合事宜，並依據越南當地審計公司 101 年度財務報告簽注意見，協助越福農產分公司完成 102 年度(H1)半年報。

目前越福農產分公司會計系統與台越農產分公司共用鼎捷軟件(越南)責任有限公司開發之 ERP 會計系統，惟越福農產分公司尚未正式啟用該系統，仍使用 MS OFFICE EXCEL 為會計事項之記錄。記帳方式係以人工記錄於 EXCEL，並分為越南版及台灣版之日記帳，並於每月底以人工方式過帳，並依台灣版之日記帳產生資產負債表、損益表及提供台灣母公司各項表報資料。

目次

壹、目的-----	3
貳、過程-----	3
參、心得與建議-----	3

壹、目的

本次出國洽辦業務主要目的係協同「越福農產分公司 (Viet Phouc Agribusiness Company Limited)」辦理會計系統資料整合事宜，並依據越南當地審計公司 101 年度財務報告簽注意見，協助越福農產分公司完成 102 年度(H1)半年報。

目前越福農產分公司會計系統與台越農產分公司共用鼎捷軟件(越南)責任有限公司開發之 ERP 會計系統，惟越福農產分公司尚未正式啟用該系統，仍使用 MS OFFICE EXCEL 為會計事項之記錄。記帳方式係以人工記錄於 EXCEL，並分為越南版及台灣版之日記帳，並於每月底以人工方式過帳，並依台灣版之日記帳產生資產負債表、損益表及提供台灣母公司各項表報資料

貳、過程

工作記要：

6 月 1 日

上午 10:30 抵達越南胡志明市，即前往位於越南平陽省「台越農產分公司」拜訪分公司主管，之後隨即轉往平福省之「越福農產分公司」。

6 月 2 日

瞭解「越福農產分公司」會計帳務及系統執行情形。

6 月 3 日

與李會計長柏齡討論該分公司日記帳及各財務報表事宜。

6 月 3 日至 17 日

著手整理完成 97 年 12 月 1 日起至 101 年 12 月 31 日分公司日記帳，並逐月重新過帳，與各月該分公司送回台灣母公司之財務報相符，且與審計公司出具之財務報告相符。

6 月 18 日至 7 月 15 日

重新建置會計系統。依據台越農產公司會計系統架構，重新建置越福農產分公司之會計系統，並將歷年傳票匯入該系統，且逐月用系統過帳關帳，及產生各月財務報表，使日記帳及各財務報表與送回台灣母公司之各報表資料相符。

7 月 16 日至 8 月 9 日

規劃月底關帳系統作業。利用系統產生之試算表、日記帳於 EXCEL 作業軟體進行成本計算，將相關分錄產生並入帳後，於 EXCEL 產生送交台灣母公司之各管理報表，並協助分公司人員瞭解系統操作及問題排解。

8 月 10 日

15:30 返抵台灣。

參、心得與建議

一、本公司海外分公司皆各自具有適用於當地國之會計系統，惟每月關帳時，均須將系統內產生試算表 EXCEL 檔，或日記帳及傳票分錄之 EXCEL 檔後，於 EXCEL 檔內匯集生產部門之各生產表報資料，以人工方式來計算各產品成本後，再將成本及在養品相關分錄入帳，並產生台灣母公司所需要之各類財務報表及管理報表，誠屬耗費人力，更無

法確保表報資料之準確性。

- 二、建議系統之使用及產生送回台灣母公司之財務報表及管理報表，應盡量減少人工介入，方可確保表報資料與系統資料間之準確性。
- 三、目前越南 2 家分公司係使用同一會計系統，會計系統伺服器架於台越農產公司，越福農產公司需透過系統客戶端，利用網際網路連接至台越農產公司共同使用該會計系統，因此會計系統伺服器應儘可能保持暢通，以利系統使用者隨時可以使用該系統。