

# 經費結報系統推動期程 與各機關介接方案

行政院主計總處

107年12月25日

# 大綱

---

一、緣起

二、共用性經費結報系統

三、推動期程

四、各機關介接方案

五、加速推動經費線上結報作業規劃

# 一、緣起

---

- ✦ 現行多數機關仍以紙本或文書檔案之支出憑證黏存單或相關表單進行經費結報，考量外部原始憑證數位化程度於近年來逐步成熟，行政院於105年9月訂頒「政府支出會計憑證電子化處理要點」，作為各機關自行開發經費結報系統一致基準。
- ✦ 為加速推動電子報支作業，本總處配合行政院「服務型智慧政府推動計畫」，擬訂「經費結報系統建置推廣計畫」，奉核於106至109年建置共用性經費結報系統，供有意願機關辦理電子報支。

作業流程	主要權責單位	資訊系統
申請	業務單位	1. 公文系統 (各機關) 2. 請購系統 (各機關) 3. 差勤系統 (各機關、 人事總處等)
經費結報	業務單位 會計單位(審核)	系統尚待開發(各機關)
開立記帳憑證	會計單位(帳務)	GBA/CBA系統(本總處) 、機關自行開發
付款	出納單位	公庫支付系統【財政機 關(單位)】
資料封存	會計單位	系統尚待開發(各機關)

## 二、共用性經費結報系統(1/2)

---

### ✦ 優點

- (一) 經費結報全程電子化，將優化行政效率，促成報支流程透明化，減少文件遺失及傳遞時間，並增進報支文件後續檢索及調閱便利性。
- (二) 藉由共用性經費結報系統建置與推廣，促成經費結報便捷化，並由系統設計相關控制點，強化經費結報內部控制與管理，減輕審核工作。
- (三) 促進資訊之互通互用，主計單位與機關內部其他業務單位或與審計部間，更容易進行資訊交換。

## 二、共用性經費結報系統(2/2)

---

### ✦ 簡化精進項目

- (一) 全程採電腦線上處理，落實政府節能減紙政策
- (二) 減省人工登打及紙本遞送等作業，簡化行政作業
- (三) 強化審核作業，提供自動檢核功能
- (四) 提供管理性報表，會計資訊加值運用

### 三、推動期程(1/3)

年度 項目	106年	107年	108年	109年
結報 項目	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內出差旅費</li> <li>2. 短程車資</li> <li>3. 水電費</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 薪給</li> <li>2. 加班費</li> <li>3. 休假補助費</li> <li>4. 年終獎金</li> <li>5. 考績獎金</li> <li>6. 子女教育補助</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 結婚、生育、喪葬補助</li> <li>2. 保險費</li> <li>3. 公務人員月退休金、月撫慰金及年撫卹金</li> <li>4. 退休人員三節慰問金</li> <li>5. 年終慰問金</li> <li>6. 小額採購(電子發票)</li> <li>7. 油料(電子發票)</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 健康檢查費、進修訓練補助費</li> <li>2. 講座鐘點費、出席費(含稿費,顧問費,裁判費,兼職費)</li> <li>3. 電話費(含數據或網路通訊)</li> <li>4. 臨時人員酬金</li> <li>5. 其他報支項目</li> </ol>
接統 系統	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財政部電子發票整合服務平台</li> <li>2. 人事總處共用差勤系統</li> <li>3. 主計總處共用薪資系統</li> <li>4. 財政部財政資訊中心差勤系統、薪資系統</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主計總處共用薪資系統</li> <li>2. 人事總處國旅卡檢核系統</li> <li>3. 人事總處全國軍公教人員生活津貼申請暨稽核系統</li> <li>4. 各導入機關差勤系統、薪資系統</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人事總處全國軍公教人員生活津貼申請暨稽核系統</li> <li>2. 人事總處全國公教人員退休撫卹整合平臺</li> <li>3. 各導入機關差勤系統、薪資系統</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各導入機關差勤系統、薪資系統</li> <li>2. 各導入機關小額請購電子表單系統、公文系統</li> <li>3. 其他相關系統</li> </ol>
推廣 導入 機關	試辦機關：行政院主計總處、行政院人事行政總處、審計部、財政部財政資訊中心、金融監督管理委員會，另推廣導入17家		預計推廣導入148家	推廣導入

## 三、推動期程(2/3)

---

### ✦ 重點工作

#### ● 完成系統核心功能及建置3項報支項目

於106年完成結報申請、內部審核、檔案封存及電子簽核等系統核心功能，及建置國內出差旅費、短程車資及水電費等3項報支項目。

#### ● 完成5家機關之國內出差旅費等3項結報試辦作業，於107年9月正式上線

5家試辦機關(行政院主計總處、行政院人事行政總處、審計部、財政部財政資訊中心、金融監督管理委員會)完成兩階段雙軌試辦作業，於8月24日函請審計部辦理會商審計作業，並於9月正式上線，以電子化方式取代紙本陳核辦理國內出差旅費、短程車資及水電費之經費結報作業



## 三、推動期程(3/3)

---

### ✦ 重點工作(續)

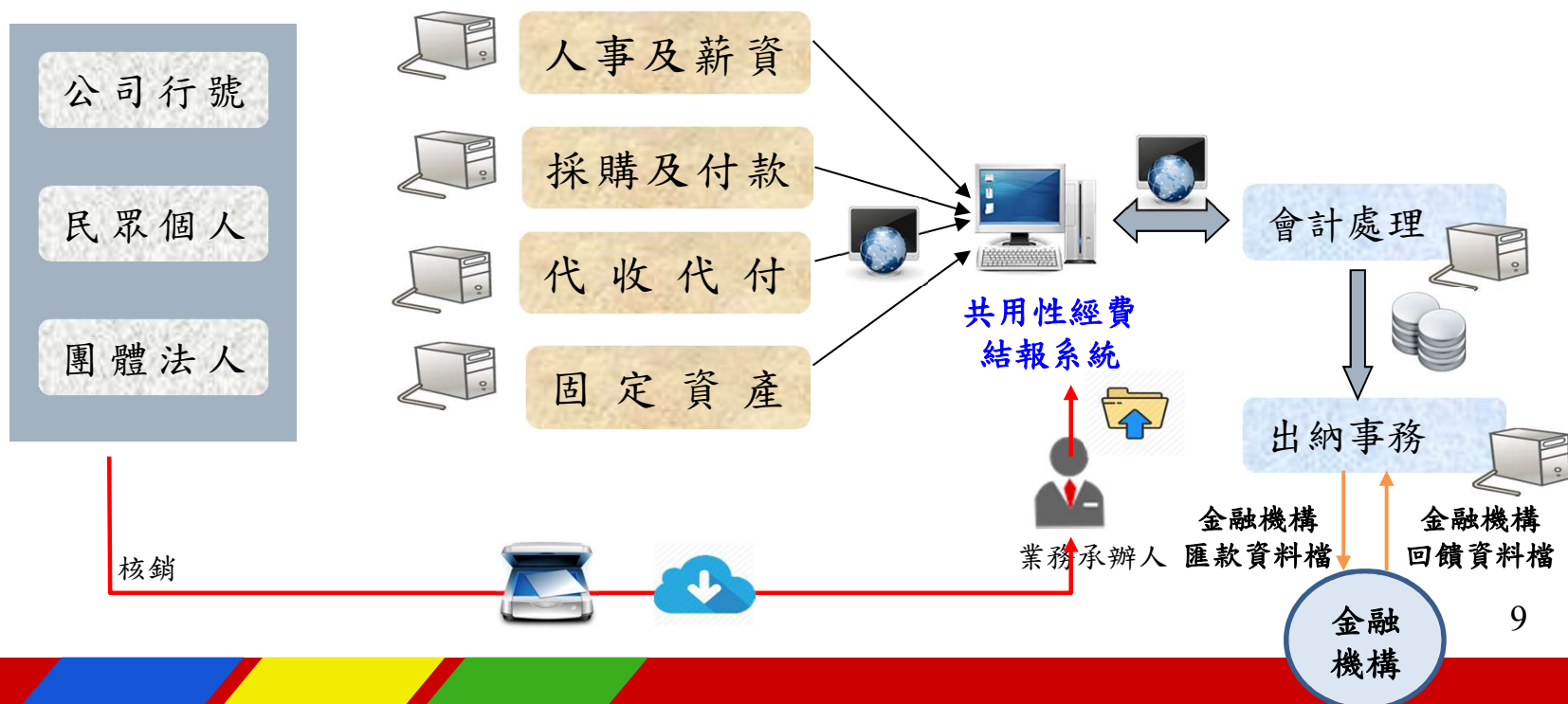
- 協助17家機關之國內出差旅費等3項結報試辦作業，其中15家機關預計於107年12月上線

17家導入機關為行政院人事行政總處公務人力發展學院、國家發展委員會檔案管理局、審計部教育農林審計處、審計部交通建設審計處、審計部臺北市審計處、審計部桃園市審計處、內政部、法務部矯正署臺中監獄、法務部矯正署金門監獄、交通部航港局、行政院原子能委員會、科技部、金融監督管理委員會銀行局、金融監督管理委員會證券期貨局、金融監督管理委員會保險局、金融監督管理委員會檢查局、國軍退除役官兵輔導委員會

## 四、各機關介接方案(1/2)

### ✦ 經費結報串接前後階段業務系統，需逐一介接整合

經費結報作業需介接前端機關內部行政作業系統（如：人事及薪資等）取得人員、組織架構及差假、請購等資料，並串接後端會計帳務系統開立記帳憑證辦理付款，其中，各機關需先行增修各自行政作業系統，再與經費結報系統介接。



## 四、各機關介接方案(2/2)

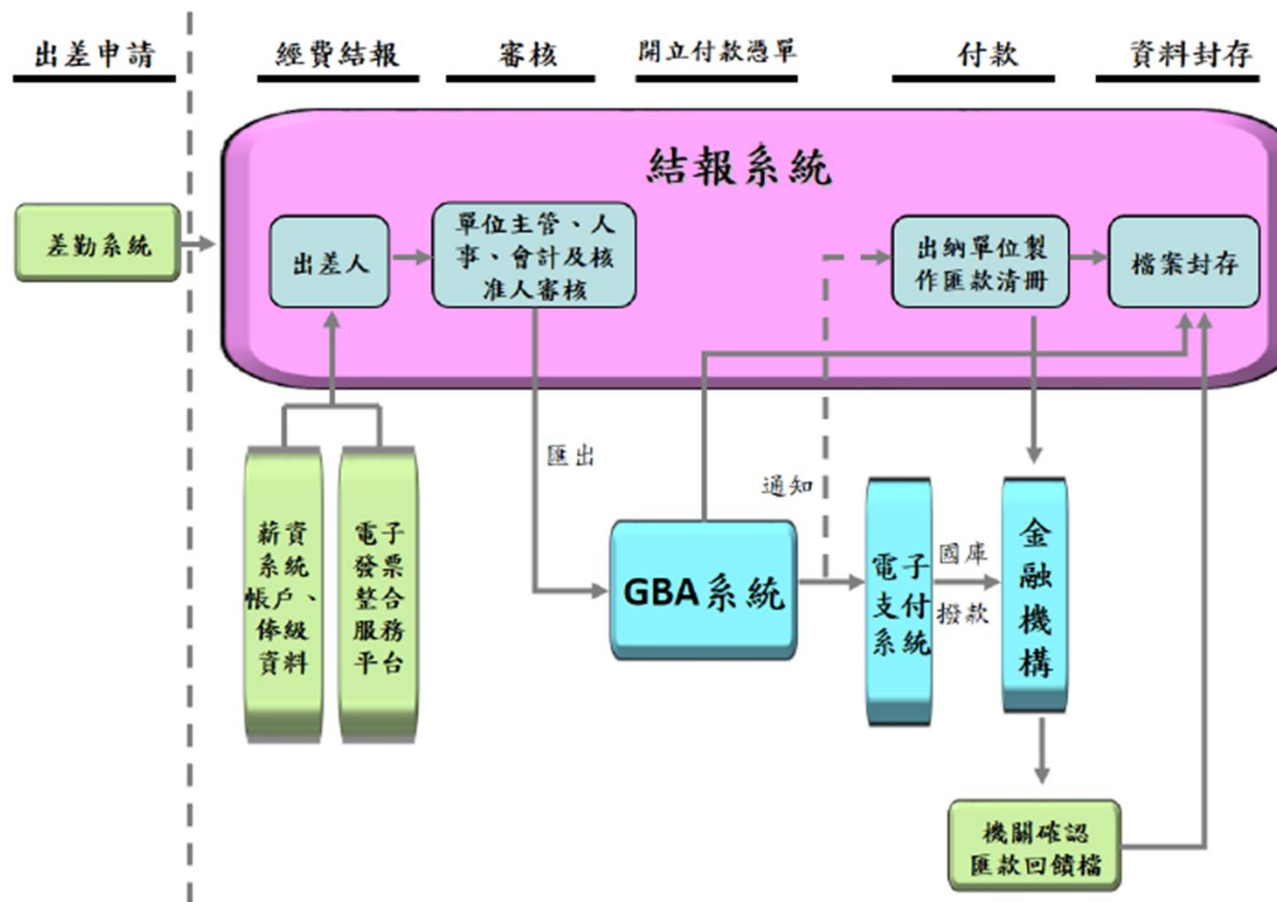
### ✦ 尚需各項業務主管機關分工合作

經費結報項目眾多，且涉及公務行政傳簽流程，且大多已有前端業務系統，如能由相關業務主管機關由上而下發展共用系統，將可節省政府蒐集分析資料的成本，具體作為：

- 公務同仁身份認證及簽核流程整合：建請國發會於規劃行政大內網時納入公務同仁身份認證及簽核流程整合事宜。
- 統一金融機構匯款介面：建請由金融監督管理委員會訂定「統一金融機構匯款格式」及共用平臺機制（如：共用性匯款閘道），避免逐一介接各家銀行不同格式。

## 五、加速推動經費線上結報作業規劃(1/7)

本總處於107年9月6日向吳政委政忠報告，鑑於國內出差旅費報支為公務同仁最常申請項目，最為有感效益較高，故將其列為重點推廣項目。



## 五、加速推動經費線上結報作業規劃(2/7)

---

國家發展委員會107年9月26日召開研商加速推動經費線上結報作業會議結論：

行政院主計總處開發之共用性經費結報系統既已通過審計部確認，各機關可評估導入共用性經費結報系統，以加速推動線上結報作業。

## 五、加速推動經費線上結報作業規劃(3/7)

---

因應上述會議結論，規劃如下：

### 1.辦理行政院各部會總處署（含所屬）導入意願調查：

為加速推廣共用性經費結報系統使用，本總處於107年9月26日辦理行政院各部會總處署（含所屬）108年導入意願調查，534個機關中計有148個機關有意願於108年導入，5個機關自行開發。本總處將依調查結果規劃於108年針對有意願導入之148家機關優先辦理推廣作業，其餘364個機關將於近期調查後，協助於後續年度導入。

## 五、加速推動經費線上結報作業規劃(4/7)

---

### 2.共用性經費結報系統導入策略建議：

- ✚ 無所屬機關部會：建議導入
- ✚ 多數所屬機關已導入者：建議加速其餘尚未導入機關導入
- ✚ 所屬機關多數採用行政院人事行政總處「全國共享版機關內部差勤電子表單系統」（簡稱WebITR）且架構集中部會：建議由部會本部統籌規劃所屬機關全數導入，並全數導入WebITR及本總處薪資系統

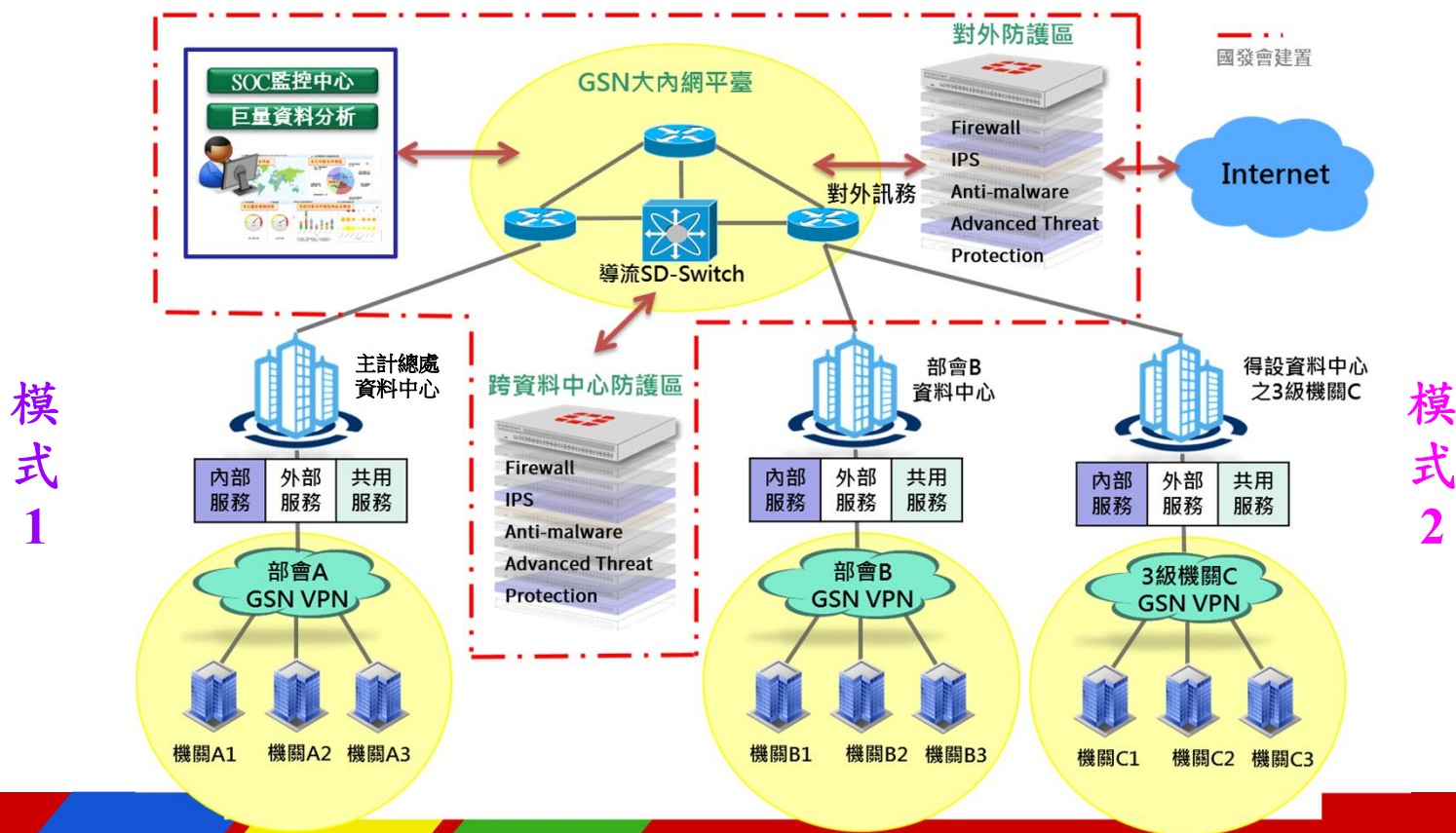


## 五、加速推動經費線上結報作業規劃(5/7)

### 3. 共用性經費結報系統導入方案建議：

✚ 模式1：規劃由主計總處統一維運並提供跨機關使用

✚ 模式2：規劃提供機關導入其所屬資料中心





## 五、加速推動經費線上結報作業規劃(6/7)

### 4.訂定處理要點及作業規範，供各機關自行開發系統參用：

- (1)如經機關評估不採用共用性經費結報系統，可自行規劃建置系統，另依政府支出會計憑證電子化處理要點第9、10點規定，各機關辦理電子化處理之整體規劃及檔案保管等，應彙編成作業手冊，並會商該管審計機關後始得實施。
- (2)為使各機關自行開發系統，推動電子化報支有所依循，本總處藉由開發本系統經驗訂定政府支出會計憑證電子化處理作業規範試行版，供有意自行開發系統之機關妥適進行相關行政系統介接及會計憑證檔案封存，後續並將依試行結果，持續滾動修正。

## 五、加速推動經費線上結報作業規劃(7/7)

---

5.各部會推動國內出差旅費線上結報，納入數位國家分組推動項目：

- (1)建請國發會將各部會推動國內出差旅費線上結報納入「行政院數位國家創新經濟推動小組」數位國家分組重點推動項目，由該分組督導各部會達成推動目標。
- (2)所需經費**涉及共用性經費結報系統部分**由本總處再行**規劃**，至於各部會增修相關系統或自行建置經費結報系統部分，則由**各部會於預算內調整或循科技發展計畫申請程序辦理**。

---

報告完畢，敬請指教

