

輕鬆駕馭財報附註揭露

「EZSO 任你收」

財會人員都知道，在編製財務報告時，除了資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表四大財務報表外，為期詳盡表達財務狀況、財務績效及現金流量之資訊，更需針對財務報表的特定重要項目加以補充說明，而針對財務報表的補充說明即是財報附註。然而，以往財報附註的處理，企業大多仰賴會計師協助完成編製，但因主管機關已多次重申財務報告編製是公司管理階層之責任，並展開一連串的實際審查，因此企業已面臨到自行編製財務報告的沈重壓力。

財報附註的編製究竟帶給財會人員哪些困擾呢？我們歸納整理出以下常見的困擾：

1. 資料重覆收集：附註揭露資料，常常在不同時間以各式各樣的型式重覆的在提供，例：重要會科揭露，在編製兩大表時，就已經提供相關資料，但在附註揭露時，又要重覆提供一次。
2. 資料檢核困難：龐大的附註項目無法在短時間檢核完畢。
3. 資料彙整及處理困難：
 - (1) 幣別轉換不易：每項附註處理都不同，有些需要幣別轉換；有些不需要。而需要幣別轉換的項目還需區分使用的匯率是期末匯率還是平均匯率，處理過程繁瑣且易混淆編製人員。

- (2) 彙整不容易：龐大的附註項目需要整理、幣別轉換及加總...等事項，每一項處理方式都不同。
 - (3) 數字運算過程與稽核軌跡無法完整保留：Excel 處理無法有一致的處理邏輯，若數字異常或會計師需要瞭解計算過程時，將會不容易進行追查與稽核。
4. 報表產出費時：每項附註都有其特定的揭露報表長相及期數，著實耗費編製人員很多作業時間。例如：
- (1) 現金科目：
 - A. 前 3 季需揭露「本期」、「上期年底」及「去年同期」。
 - B. Q4 只需揭露「本期」與「去年同期」。
 - (2) 損益科目：
 - A. Q2 與 Q3 要揭露「本期累計」、「去年同期累計」、「本期單季」及「去年同期單季」。
 - B. Q1 與 Q4 只需揭露「本期累計」與「去年累計」。

瞭解以上的困擾後，倍力資訊推出全新的「EZSO 任你收系統」用來解決企業編製財務附註揭露的困擾，不僅如此，產品做的比你想像的還要多，以下讓我們一起瞭解「EZSO 任你收」提供哪些優質的功能。

減量的資料收集

搭配「GCRS 集團合併報表系統」，輕易取得已提供過的資料，避免資料一再重覆準備及提供。



直覺的資料收集表格設定

「EZSO 任你收」提供類似於 Excel 軟體的收集表格設計界面，讓設計者可以直覺且輕易的設計出資料收集表格讓子公司填寫提供附註資料。

109年度		WA07	
不動產、廠房及設備	\$ 429,069	1	金額
投資性不動產	8,899	2	不動產廠房及設備
使用權資產	132,358	3	投資性不動產
其他無形資產	2,508		
	\$ 572,834		

109年12月31日		WA06	
使用權資產帳面金額	\$ 602,828	1	帳面金額
土地使用權	783,003	2	折舊費用
土地改良物	396,456	3	
建築物	139	4	
機器設備	3,930	5	
運輸設備	\$ 1,786,356	6	
		7	增添
使用權資產之增添	109年度 \$ 106,233		
使用權資產之折舊費用	\$ 26,841		
土地使用權	35,311		
土地改良物	68,987		
建築物	69		
機器設備	1,150		
運輸設備	\$ 132,358		

隨心所欲的資料勾稽

提供彈性的資料勾稽設定，快速產出勾稽結果供確認，可以勾稽不同帳本的資料，亦可勾稽不同期間的資料，除此之外，勾稽類型還支援：

1. 附註收集資料勾稽另一份附註收集資料。
2. 附註收集資料勾稽試算表。

INDEX
規則說明: 6 WA07勾稽WA06(本期、同版本)

誤差容許值: 2
勾稽結果: OK
收集項目來源數: 132,358.00
勾稽項目勾稽數: 132,358.00
差異數: 0.00

收集項目
帳務別: IO2 PA

項目	金額
WA07 折舊及攤銷	
不動產廠房及設備	429,069
投資性不動產	8,899
使用權資產	132,358
其他無形資產	2,508
折舊費用-營業成本	454,451
折舊費用-營業費用	115,785
攤銷費用-營業費用	2,508

勾稽項目
勾稽帳務別: IO2 PA
勾稽期間: 本期

項目	帳面金額	折舊費用
WA06 使用權資產-租賃協議		
土地使用權	602,808	26,841
土地改良物	783,808	35,311
建築物	396,456	68,987
機器設備	139	69
運輸設備	3,930	1,150

ESM0002 - 資料勾稽設定

修改

*規則序號	6	*規則說明	WA07勾稽WA06(本期、同版本)
*收集代碼	WA07 折舊及攤銷	*勾稽類型	<input type="radio"/> 試算表 <input checked="" type="radio"/> 一般類收集格式
*誤差容許值	2	*勾稽收集代碼	WA06 使用權資產-租賃協議
*勾稽期間	<input checked="" type="radio"/> 本期 <input type="radio"/> 上期	*勾稽帳務別	來源帳務別
*狀態	<input checked="" type="radio"/> 啟用 <input type="radio"/> 停用	備註	

收集項目

序號	收集權	收集列
1	金額	使用權資產

勾稽項目

序號	收集權	收集列
1	折舊費用	土地使用權
2	折舊費用	土地改良物
3	折舊費用	建築物
4	折舊費用	機器設備
5	折舊費用	運輸設備

清楚且完整的工作底稿

提供完整的資料計算過程工作底稿，所有附註收集項目原始資料、幣別轉換及計算過程一目了然，工作底稿格式一致，發生錯誤追查快速，會計師稽核容易。

項目	(JPY) RGJ	匯率	(TWD) RGJ	(JPY) RGR	匯率	(TWD) RGR	(TWD) RG(母公司)	合計數	合併沖銷數	合併沖銷後
1 不動產廠房及設備	5,000,753.05									
2 投資性不動產	5,001,610.56									
3 使用權資產										
4 其他無形資產										
5 折舊費用-營業成本										
6 折舊費用-營業費用										
7 攤銷費用-營業費用										
8 不動產廠房及設備	1,000.00	0.28	276.40	1,000.00	0.28	276.40	5,000,200.25	5,000,753.05	0.00	5,000,753.05
9 投資性不動產	200.00	0.28	55.28	200.00	0.28	55.28	5,001,500.00	5,001,610.56	0.00	5,001,610.56
10 使用權資產	250.00	0.28	69.10	250.00	0.28	69.10	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
11 其他無形資產	1,120.00	0.28	309.57	1,120.00	0.28	309.57	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
12 折舊費用-營業成本	2,000.00	0.28	552.80	2,000.00	0.28	552.80	600,000.00	2,500.00	602,500.00	
13 折舊費用-營業費用	70.00	0.28	19.35	70.00	0.28	19.35	1,100,000.00	(2,500.00)	1,097,500.00	
14 攤銷費用-營業費用	500.00	0.28	138.20	500.00	0.28	138.20	300,000.00	0.00	300,000.00	

公司	項目	原始數	調整數	調整後
RG 公司RG	不動產廠房及設備	5,000,000.00	200.25	5,000,200.25
RG 公司RG	投資性不動產	5,000,000.00	1,500.00	5,001,500.00
RG 公司RG	使用權資產	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
RG 公司RG	其他無形資產	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
RG 公司RG	折舊費用-營業成本	600,000.00	2,500.00	602,500.00
RG 公司RG	折舊費用-營業費用	1,100,000.00	(2,500.00)	1,097,500.00
RG 公司RG	攤銷費用-營業費用	300,000.00	0.00	300,000.00
RGJ 公司RGJ	不動產廠房及設備	1,000.00	0.00	1,000.00
RGJ 公司RGJ	投資性不動產	200.00	0.00	200.00
RGJ 公司RGJ	使用權資產	250.00	0.00	250.00
RGJ 公司RGJ	其他無形資產	1,120.00	0.00	1,120.00
RGJ 公司RGJ	折舊費用-營業成本	2,000.00	0.00	2,000.00
RGJ 公司RGJ	折舊費用-營業費用	70.00	0.00	70.00
RGJ 公司RGJ	攤銷費用-營業費用	500.00	0.00	500.00
RGR 公司RGR	不動產廠房及設備	1,000.00	0.00	1,000.00
RGR 公司RGR	投資性不動產	200.00	0.00	200.00
RGR 公司RGR	使用權資產	250.00	0.00	250.00
RGR 公司RGR	其他無形資產	1,120.00	0.00	1,120.00
RGR 公司RGR	折舊費用-營業成本	2,000.00	0.00	2,000.00
RGR 公司RGR	折舊費用-營業費用	70.00	0.00	70.00
RGR 公司RGR	攤銷費用-營業費用	500.00	0.00	500.00

編號	代碼	名稱	類別	合併過程(a)	單筆過程(b)	每期資料幣別轉換過程(c)
1	WA01	應收票據、應收帳款及備收款	一般類	v	v	
2	WA02	盈餘分配	一般類	v	v	
3	WA03	與重大影響之外幣資產及負債資訊	一般類	v	v	
4	WA04	尚未到期之應付短期票券	明細類			v
5	WA05	應收備抵址簿	一般類	v	v	
6	WA06	使用權資產-租賃協議	一般類	v	v	
7	WA07	折舊及攤銷	一般類	v	v	
8	WA08	公允價值調整	一般類	v	v	

彈性靈活的報表設定

提供類似於 Excel 軟體的報表設計界面，讓設計者可以直覺且彈性的設計出附註報表樣式，支援公式設定、三種報表語系，資料來源可以直接取得「**GCRS 集團合併報表系統**」的試算表、變動表及系統本身的資料收集表格。

輸入預設報表格式
變動表、附註收集表格、試算表

參照頁籤(試算表、變動表、附註收集表格)

日期參照頁籤, 可依報表期間做日期做參照

支援三種語系
繁中、簡中、英文

項目	金額	1至3年	3至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債	\$ + 金額 (單位:千元)				
短期借款	\$ + 金額 (單位:百萬元)	=N01!C2	=N01!C2	=N01!D2	=SUM(B4:E4)
應付帳款(含關係人)	\$ + 金額 (單位:百萬元)	=N01!C3	=N01!C3	=N01!D3	=SUM(B5:E5)
應付費用及其它流動負債	百分比	=N01!C4	=N01!C4	=N01!D4	=SUM(B6:E6)
應付公司債	=N01!B5	=N01!C5	=N01!D5	=N01!E5	=SUM(B7:E7)
租賃負債(含除列應付費用及其他流動負債)	=N01!B6	=N01!C6	=N01!D6	=N01!E6	=SUM(B8:E8)
存入保證金(含除列應付費用及其他流動負債)	=N01!B7	=N01!C7	=N01!D7	=N01!E7	=SUM(B9:E9)
合計	=SUM(B3:B8)	=SUM(C3:C8)	=SUM(D3:D8)	=SUM(E3:E8)	=SUM(F4:F9)

格式設定：

- 字型 (例: 標楷體、微軟正黑體、新細明體)
- 字體調整(11、12、14...20)
- 數值樣式(\$+金額、\$+金額(單位:千元))
- 小數點
- 粗體
- 底線
- 折行
- 置中、置左、置右
- 框線、雙底線
- 合併儲存格

搭配「EZPI 任你排」產出財務報告

搭配「EZPI 任你排」只要完成財務報告範本標籤設定，系統即可自行判斷對應關係產出完整的財務報告，加快財報處理速度及降低大量的處理人力。



一直以來我們所推出的系統都是站在財會人員之需要、困擾及重要稽核的角度來設計，主要目的是希望能夠提供一個簡潔與容易使用的系統，來協助財會人員輕易的產出所需要的

報表，並可以直接將系統產出的各式文件提供給會計師進行稽核，以降低財會人員的負擔及減少人工處理時間。然而，「EZSO 任你收系統」延續著「GCRS 集團合併報表系統」的精神，秉持著相同的信念而設計的系統，所以，我們確信它一定可以協助企業能更簡單、快速且正確的編製出主管機關所需之財務報告附註。

倍力資訊將於 11 月舉辦「[一氣呵成產出財務報告書](#)」[線上研討會](#)，使大家對於解決方案能更加深入了解，誠摯的邀請您免費參加！

* 更多產品資訊及體驗營活動歡迎關注『[智慧財務平台](#)』<https://cpm.mpinfo.com.tw>