|  |
| --- |
| ***MEETING MINUTES*** |

|  |  |
| --- | --- |
| Project:  Client:  Meeting Name:  Date:  Meeting Attendees:  Location: | Oracle EBS & Agile PLM  衛普實業股份有限公司  GL Operation Analysis (GL 作業流程分析)  2023/08/04、08  前進國際：何盈婷 (Bana Ho)  衛普會議室 |

|  |
| --- |
| 會議記錄內容 |
| 1. 公司帳務組織    1. 衛普集團現行帳本如下：       1. 衛普台灣(WPTW)，記帳幣別NTD，記帳至整數位數。台灣三廠區永安、楠梓、樹谷均同屬一稅籍下的同一營業稅申報統編。       2. 衛普越南(WPVN) ，記帳幣別VND，記帳至整數位數。越南有專屬當地稅務編號進行報稅作業。       3. 衛普新加坡(WPSG) ，記帳幣別USD，記帳至小數下兩位數。    2. 初步規劃未來公司組織      * 1. 依照上述組織規劃，未來初步規劃系統有以下的帳本需求：      1. 主帳本(Primary Ledger)同現行帳本記帳需求，         + 同1.1所述，將依照各公司記帳需求設置Primary Ledger。         + 新加坡公司未有對外營業活動，故設置總帳帳本即可。台灣與越南除總帳設置之外將會依照子系統模組需求進行後續設置。      2. 次帳本(Secondary Ledger)，針對現行管理報表需求係由人工自財務報表上再加工調整報表數字為管理報表。未來需要在ERP系統中以分錄的模式記錄調整事項。         + 每個主帳本之下設定各一組次帳本，主要使用於管理報表入帳差異調整記錄。越南除財/管差異以外，是否還有財/稅差異需求需要另設稅務專用次帳本？(Open Issue 01)         + 次帳本之記帳幣別與主帳本相同。         + 次帳本資料來源與主帳本Journl相同(採用Journal Level)         + 若有調整上的需要，則由人工輸入差異調整分錄於次帳本中。      3. 合併帳本(Consolidation)         + 新加坡財帳合併需求，記帳幣別為USD。合併資料來源為越南與新加坡主帳本。         + 台灣總部財帳合併需求，記帳幣別為NTD。合併資料來源為新加坡與台灣主帳本。         + 新加坡管帳合併需求，記帳幣別為USD。合併資料來源為越南與新加坡次帳本(不包含越南稅務帳本-若Open Issue 01為是)。         + 台灣總部管帳合併需求，記帳幣別為NTD。合併資料來源為新加坡與台灣次帳本。  1. 會計科目   現行系統會計科目僅有一般會計資訊，當中未包含其他管理資訊。若有需要其他區分  的用途，則會使用其他欄位進行記錄，如，部門別。或是有其他分析需求則由人工進行  區分與分析。   * 1. 未來系統的會計科目以節段的方式來進行維護。當中除會計資訊外，可供後續分析需求使用。   如，現行所依照產品類別，布、膜、消費品 需要個別產生損益表外，針對地區別  越南子公司也需要單獨產生損益表。   * 1. 初步決議，未來會計科目架構使用方式將採用母公司BMC的模式。   以各公司別設置一套專用會計科目架構，但是當中有部分節段為集團共用之資料節段。再將上述需要分析之需求納入不同會計科目節段進行考量。  參考範例：BMC母公司   * 現行設置會計科目節段為9節段，各節段如下：      * 當中有4節段為集團共用之節段資料，其餘節段值規劃可開放子公司之會計人員進行新增與產生科目組合。   + 主科目，集團所有會計主科目，預計將採用與佳世達集團共通之會計科目。   8/18衛普內部決議，會計科目主科目將改採用BMC母公司之會計科目。未來則以最後設定資料提供版本為準。   * + 次科目，依附主科目下之細分類。   + 產品別，集團所掌管之各項須分析之產品別。   + 分析段，為加強除保留節段外之其他分析用途，建議未來若有混用分析之狀況則需進行編號管理。 * 非集團共用節段，則考慮開放給各公司會計人員自行維護。 * 現行BMC已完成客製整批新增會計科目功能，未來衛普將採用該客製程式以便未來會計科目新增作業。   1. 請提供，未來針對衛普會計科目架構與各節段編碼長度並區分集團共用節段，並以前述規則提供初版具代表性之會計科目節段值與科目組合清單(Open Issue 02)   2. BMC會計科目組合可由其他作業客製寫入產生新增科目組合，未來衛普規劃將使用母公司既有客製程式，會計人員須了解並掌握未來哪些客製作業會自動產生科目組合，以便進行科目管理。如，MI出庫單會產生與商品相關之會計科目組合。 (Open Issue 03)   3. 現行BMC會計科目不同節段中，使用了DFF彈性欄位記錄客製報表或是客製程式的資料來源或程式判斷依據。如，Remark 1、2、3、4   需確認BMC針對GL開立之彈性欄位有哪些？彈性欄位的用途為何(Open Issue 04)   1. 財會單位人員編制與結帳時間    1. 現行結帳因人工作業佔多數處理時間，故每月需提早25日開始進行會計結帳作業以便月初完成提交BMC母公司之報表資料。    2. 會計人員編制    * 台灣：現行有9名人員    * 越南：現行有3名人員(財務單位主管亦兼任其他內部管理單位工作) 2. 會計工作曆，現行的會計期間依照歷年制每年度12期會計期間。未來初步決議除一般會計期間外需要每季設置調整期，即未來每年度設置16期會計期間。且會計期間集團共用。 3. 使用幣別與匯率政策    1. 使用幣別，NTD、VND、USD、EUR、JPY、CNY   請提供衛普集團所使用幣別與記帳小數位數。(Open Issue 05)   * 1. 匯率政策如下，      1. 進出口三旬匯率，進出口交易使用      2. Accounting Rate，其他入帳使用      3. Closing Rate，期末結帳/匯評使用   2. 衛普集團針對外幣交易，大部分均以前端單據發生交易幣別為主，後續收/付款均以相同單據幣別處理。   3. 公司間的往來也都是以實際單據交易做往來交易，非使用科目沖銷。故收/付幣別與上述3相同。  1. 分錄作業    1. 現行系統分錄大部分為人工入帳，少部分有前端子系統AP / AR 所產生。但是前端子系統入帳常有未依照完整的規範進行輸入。故大部分均由會計人員手動入帳。   未來將依據系統標準的做法，大部分由前端子系統所產生之交易分錄拋入GL，其餘無子系統之模組分錄才由GL入帳。  未來GL Journal主要來源   * + 1. 子模組轉入     2. HR薪資分錄待衛普新HR系統上線後，透過GL Interface轉入每月薪資傳票。     3. 費用分攤分錄寫入，BMC客製依照分攤方式與分攤比例由程式產生分攤分錄。該費用分錄自動分攤功能，未來衛普將會沿用。     4. 其餘總帳分錄輸入將以手動輸入、WEB ADI或使用其他工具進行輸入(Data Load)。   1. 傳票編碼，現行編碼第一碼"A" +年(23)+月(07)+日期(01)+序號(3碼),依順序歸檔eg.2023/7/1 第一筆傳票(A230701/001)。初步決議未來編碼不需編至日期，將參考BMC編碼方式，以前置號碼區分來源後按年度序流水號。   2. 現行傳票列印，現行以點陣式印表機列印中一刀之轉帳傳票，以該傳票進行簽核。BMC總帳傳票則以電子簽核為主，透過程式判斷與損益科目相關的Journal將會送簽電子簽核。未來衛普暫不參考BMC的做法，先採用紙本列印傳票。   3. 未來傳票列印決議沿用BMC既有的客製列印程式，但需要考慮該客製程式可列印之時點，請確認BMC GL客製傳票列印(Journal Voucher)為Journal過帳前或過帳後？(Open Issue 06)   4. BMC GL Journal Entry作業畫面為客製Form，未來是否沿用該客製畫面則需由衛普再另行確認(Open Issue 07)。  1. 預算作業    1. 未來預算控制為申請表單上進行管控，與BMC管控行銷預算做法相似，惟衛普簽核系統工具與BMC 母公司不同，故實際控制細節則由各類費用申請單據開發時進行確認。    2. 針對會計科目的預算金額記錄，初步決議，未來暫不需要將會計科目預算金額記錄於系統上。 2. 合併作業   現行衛普以Excel人工編製集團財/管合併報表。未來將透過設定合併帳本並記錄合併分錄與沖銷分錄的方式來完成合併作業(同前述合併帳本設立的說明)。   1. 報表需求   衛普目前大部分為人工編製報表，未來可參照使用BMC之客製報表。針對目前BMC已開發之GL客製報表，請確認哪些GL客製報表為未來需要使用之報表。(Open Isseu 08) |

待決事項或待準備事項 (Open Issues)：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **項次** | **內容** | **負責人** | **期 限** |
|  | 越南除財/管差異以外，是否還有財/稅差異需求需要另設稅務專用次帳本？ | Roger | 2023/8/20 |
|  | 請提供，會計科目架構與各節段編碼長度並區分集團共用節段，以前述規則提供初版會計科目清單 | Patty | 2023/8/20 |
|  | BMC會計科目透過客製程式會自動寫入會計科目組合的客製來源有哪些？如，MI出庫單。 | Brad | 差異分析報告前 |
|  | 需沿用BMC之GL彈性欄位有哪些？且其用途為何？ | Patty | 差異分析報告前 |
|  | 請提供衛普所使用幣別清單與記帳小數位數 | Patty | 2023/8/20 |
|  | 請確認BMC GL客製傳票列印(Journal Voucher)為Journal過帳前或過帳後？ | Patty | 2023/9/05 |
|  | BMC的Journal Entry為GL客製畫面(FORM)，請確認未來是否採用沿用客製畫面。 | Patty | 2023/9/05 |
|  | BMC GL模組客製報表需要使用哪些？ | Patty | 差異分析報告前 |