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

|  |  |
| --- | --- |
| Project:  Client:  Meeting Name:  Date:  Meeting Attendees:  Location: | Oracle EBS & Agile PLM  衛普實業股份有限公司  FA Operation Analysis (FA 作業流程分析)  2023/08/18  前進國際：田佳蕙 (Michelle Tien)  衛普楠梓會議室 |

|  |
| --- |
| 會議記錄內容 |
| 1. 基本資料管理    1. 資產類型：       * 列帳、列管、遞延費用、無形資產。       * 列帳、遞延費用、無形類資產於Oracle ERP上管理。       * 列管資產未來不會參照BMC在外圍eAssets系統上管理，作法待內部討論。(Open Issue 1)    2. 資產編號：       * 未來會參考 BMC 在客製"Cust Mass Additions" Form自動編碼產生，資產編碼10碼，編碼原則如下：  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 列帳資產：資產次類別  遞延費用：固定"DF"  無形資產：固定"IA" | 間隔碼 | 廠區別 | 間隔碼 | 流水序號 | | 2碼 | 1碼 | 1碼 | 1碼 | 5碼 | | ME  DF  IA | - | 1(桃園廠)  2(龍科廠)  3(雲科廠) | - | 00001 |  * + - 請 BMC 提供客製程式細部規格供衛普參考。(Open Issue 2)   1. 資產標籤：未來會參考 BMC不維護此欄位。   2. 資產分類：未來會參照 BMC設置2個節段  |  |  | | --- | --- | | 資產主類別 | 資產次類別 | | 2碼 | 2碼 |  * 1. 資產保管地點：未來會參照 BMC設置3個節段(Open Issue 3)  |  |  |  | | --- | --- | --- | | 廠區 | 樓層 | 區域 | | 3碼 | 6碼 | 10碼 |  * 1. 資產索引分類：未來會參照 BMC設置2個節段(Open Issue 4)  |  |  | | --- | --- | | 產品別 | 產品線 | | 2碼 | 1碼 |  * 1. 資產保管人：單位主管為保管人。   2. 資產最早取得日期：請會計單位提供。(Open Issue 5)   3. 資產其它資訊：需求開立彈性欄位記錄抵押銀行(文數字)，抵押金額(數字)。  1. 資產管理作業：    1. 資產新增及改良建立流程：       * 未來會計人員逐筆在AP Inovice Distributions 修改會計科目為正確FA過渡科目。       * 審核立帳完成(Validate&Create Final ＆ Post Accounting) 執行 Mass Additions Create 作業拋轉至 FA 介面。       * 固定資產新增未來會參考 BMC 在客製"Cust Mass Additions" Form上維護資產基本資料，並自動產生資產編碼。       * 固定資產改良未來會使用Oracle ERP Prepare Mass Additions Form的 Add to Asset 功能，將改良金額增加至既有資產。       * 會計列印資產標籤交由保管人黏貼。    2. 資產異動：       * 異動類型：  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 出售 | 災損 | 借入 | 借入退回 | 借出 | | 借出退回 | 移轉(廠內) | 移轉(廠外) | 報廢 | 閒置 | | 遺失或遭竊 |  |  |  |  |  * + - 移轉作業：       * 未來會參考 BMC在外圍 Flow 系統完成"資產異動單"申請流程後，將資產異動資料更新Oracle ERP，請 BMC 提供細部規格供衛普參考。(Open Issue 6)       * 如果是公司組織部門異動，未來會參考 BMC在客製"固定資產批次移轉by部門" Form或是"固定資產批次移轉by保管人" Form上作業，請 BMC 提供細部規格供衛普參考。(Open Issue 7)     - 處分作業：       * 未來會參考 BMC在外圍Flow系統完成"資產異動單"申請流程後，會計單位手動在Oracle ERP 執行資產除帳，請 BMC 提供細部規格供衛普參考。(Open Issue 8)   1. 固定資產盤點作業      + 每年年底盤點。      + 資產盤點未來不會參照BMC在外圍eAssets系統上管理，作法待內部討論。(Open Issue 9)  1. 資產帳務作業：    1. 衛普台灣、越南公司固定資產皆財稅一致。    2. 固定資產帳冊：未來衛普於 Oracle ERP 設置台灣、越南兩本財務帳冊來記錄固定資產相關交易事項、產生會計分錄    3. 折舊規則：  |  |  |  | | --- | --- | --- | | 類別 | 台灣 | 越南 | | 折舊方法 | 直線法 | 直線法 | | 殘值 | 無 | 無 | | 取得時的折舊 | 當期取得次期提列 | 目前當期取得當期提列，未來新增資產當期取得次期提列 | | 處分時的折舊 | 處分當期提折舊 | 處分當期提折舊 | | 折舊變動 | 折舊變動金額在未提折舊期間平均分攤 | 折舊變動金額在未提折舊期間平均分攤 |  * 1. 固定資產折舊費用分攤：資產已知部門分攤比率，在 FA 維護，全公司共用的資產，未來 FA 拋轉在總帳再做實際部門細部重分攤。  1. 月結作業：    1. FA 結帳僅可執行一次，系統在執行折舊計算時就會自動關閉期間同時開啟下期，故執行折舊之前會先確認所有 AP 資料已拋轉 FA 、當期該完成異動、調整的作業事項已完成才執行折舊計算。    2. FA 的所有交易分錄資料，均待分錄拋轉入總帳系統。 2. 報表需求：    1. BMC 提供常用報表明細： (Open Issue 10)       * QFAX0021: 財產目錄       * QFAX0022: 固定資產新增明細       * QFAX0023: 固定資產減少明細 |

待決事項或待準備事項 (Open Issues)：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **項次** | **內容** | **負責人** | **期 限** |
|  | 列管資產未來不會參照BMC在外圍eAssets系統上管理，請決議未來列管資產於系統管理方式 | 會計 | 作業流程確認前 |
|  | 資產編號未來會參考 BMC 客製"Cust Mass Additions" Form自動編碼產生，請 BMC 提供客製程式規格 | Brad |  |
|  | 資產保管地點未來會參照 BMC設置3個節段，請依此架構提供資產保管地點明細 | 會計 | 正式環境設定前 |
|  | 資產索引分類未來會參照 BMC設置2個節段，請依此架構提供資產索引分類明細 | 會計 | 正式環境設定前 |
|  | 請提供資產最早取得日 | 會計 | 正式環境設定前 |
|  | 資產移轉作業在外圍的 Flow 系統完成"資產異動單"申請流程，請 BMC 提供客製程式規格 | Brad |  |
|  | 公司組織部門異動，未來會參考 BMC在客製"固定資產批次移轉by部門" Form或是"固定資產批次移轉by保管人" Form上作業，請 BMC 提供客製程式規格 | Brad |  |
|  | 資產處分作業在外圍的 Flow 系統完成"資產異動單"申請流程，請 BMC 提供客製程式規格 | Brad |  |
|  | 資產盤點未來不會參照BMC在外圍eAssets系統上管理，請決議未來資產盤點於系統管理方式 | 會計 | 作業流程確認前 |
|  | 請 BMC 提供常用報表客製程式規格   * + - QFAX0021: 財產目錄     - QFAX0022: 固定資產新增明細     - QFAX0023: 固定資產減少明細 | Brad |  |