

小額報銷異常及正確案例(1/9)

異常原因彙總

1

合約材料未開立請購單以合約訂購。

2

合約材料且用量大於合約訂購量，但未開請購單。

3

Check List 未依規定正確勾選及專人未簽名。

4

勞務費用未依規定以財務一般費用報銷。

小額報銷異常及正確案例(2/9)

異常案例(X)

有合約材料，不適用小額自購!!!

HTWHMNA1 材料編號及品名規格查詢 (1071214) [TPAS78]

規格代號 (Specification Code) 材料編號 (Material No.) 合約地區 (Contract Region) 規格化 (Standardization) ☒ 臺灣中文 (Traditional Chinese) ☐ 英文 (English) ☐ 大陸中文 (Simplified Chinese) 操作說明 ☐ 前購

(Specifications) (Material No./Specification Code) 品名規格: 咖啡豆

材料編號 / 規格代號 單位 (Unit) 品 名 規 格 (Item Name/Specifications) 合約 規格化 零星 停產 停用 ☐ 停用料號 ☐ 未停用料號

SGAOG666 BX 伯朗維也納咖啡豆 450G/BX * 顯示全部

9456-461450B

資材類小額材料單據粘貼單 出表日期: 20181214 10:18:37

本單編號: 經辦部門: 支付方式: 2 錯誤:屬合約材料! 出納別: A 員工轉存: Y
公司: 領款人: 買受人:

受款人: 材料名稱: 咖啡豆

費用說明: 會議消耗品(咖啡豆等)
報銷類別: 1. 急用小額報銷

成本部門	環境代碼	摘要代號及名稱	憑證別	憑證編號	憑證廠商	金額	稅額	扣款金額	實付金額 相關號碼
XXXX		YY	6	KQ45713131	53666362	1,141	57		1,198
急購小額材料 好市多股份有限公司嘉義分公司									
合計:						1,141	57		1,198

不得依個人喜好選擇材料品項!!!

*資材類小額材料單據須送事業部
資材專人審核費用報銷合理性!

一級主管: 經辦: 事業部資材專人: 審核意見:

小額報銷異常及正確案例(3/9)

正確案例(0)

無合約材料!!!

HTWHMNA1 材料編號及品名規格查詢 (1071214) [TPAS78]

規格代號 (Specification Code) 材料編號 (Material No.) 合約地區 規格化

1

臺灣中文 (Traditional Chinese)
英文 (English)
大陸中文 (Simplified Chinese)

操作說明 前購

品名規格: 量角器

材料編號 / 規格代號	單位 (Unit)	品 名 規 格 (Item Name/Specifications)	合約	規格化	零星	停產	停用
SCAUB16	PC	數位電子式量角器	☐	☐	☐	☐	☒ 停用料號
8031-6DWM40L		範圍:0-220 °,精度:±0.1 ° 如"Bosch" DWM 40 L Professional	☐	☐	☐	☐	☐ 未停用料號
SCAUB18	ST	數位電子式量角器	☐	☐	☐	☐	☒ 顯示全部
8031-6PRO360		量測範圍:360°;最小分度:0.1°	☐	☐	☐	☐	

查詢規範

本單編號: 公司: 2 受款人: 經辦部門: 支付方式: 2 領款人: 出納別: F 買受人: 員工轉存: Y

出表日期: 20181214 11:16:19

確認無合約!

材料名稱: LCD量角器

費用說明: 保養作業用

報銷類別: 1. 急用小額報銷

成本部門	環境代碼	摘要代號及名稱	憑證別	憑證編號	憑證廠商	金額	稅額	扣款金額	實付金額 相關號碼
E790	XXXX	YY	1	EH10057071	86342408	495	25		520
急購小額材料									
合計:						495	25		520

小額報銷異常及正確案例(4/9)

錯誤案例(X)

需求量大於合約最小訂購量!!!

以材料(PATPT228)為例，合約最小訂購量 48 RL，假設需求 60 RL 時，不得自行購料。

HTWHMNA1		材料編號及品名規格查詢		(1071218) [TPAS78]	
規格代號 (Specification Code)	材料編號 (Material No.)	合約地區 (Contract Region)	規格化 (Standardization)	☒ 臺灣中文 (Traditional Chinese) ☐ 英文 (English) ☐ 大陸中文 (Simplified Chinese)	(Contract / Standardization)
	PATPT228	1			
(Specifications) (Material No./Specification Code)		品名規格:			
材料編號 / 規格代號	單位 (Unit)	品 名 規 格	(Item Name/Specifications)	合約	規格化 零星 停產 停用 ☐ 停用料號 ☐ 未停用料號 ☒ 顯示全部
PATPT228	RL	布膠帶 黑色		*	
9146-11232003601484		0.32mm * x 36mm * x 15Y *			
HONHCP09A_TW		合約採購材料查詢(Contract Material Inquiry)		(1071218) [TPAS78]	
材料編號: (Material Number)	PATPT228	合約編號: (Contract Number)	CTM	材料明細查詢	
合約單價	33	生效日: (Effective Date)	1070701	採購主辦: (Buyer)	506 吳文傑
布膠帶 黑色		交貨日數(Delivery Date):	6	幣別(Currency):	TWD
0.32mm * x 36mm * x 15Y *		採購別(Purchasing Type):	0	暫緩查核合約註記:	
訂購附則		合約名稱(Contract Name):	PET保護膠帶、布膠帶等		
		驗收規範(Receiving Specification):			
廠牌型號 (Brand & Model)	計價單位 (Pricing Unit)	交貨日數 (Delivery Date)	最小包裝量(SKU) (Stock Keeping Unit)	包裝單位 (Package Unit)	最低訂購量 (Minimum Purchasing Quantity)
MQ04A-0.32*36*15Y	RL	6			48
採購地區 (Purchasing Area)	適用地區 (Applicable Region)	廠商名稱	代 理 商(Agent)	寄銷註記 (Consignment)	寄銷 意願
T	全企業	明業科技股份有限公司		N	

小額報銷異常及正確案例(5/9)

正確案例(0)

需求量小於合約最小訂購量!!!

以材料(CHEOR171)為例，合約最小包裝量 36 CA，假設需求僅 3 CA 時，即准許自行購料。

HTWHMNA1		材料編號及品名規格查詢		(1071214) [TPAS78]	
規格代號 (Specification Code)	材料編號 (Material No.)	合約地區 (Contract Region)	規格化 (Standardization)	☒ 臺灣中文 (Traditional Chinese) ☐ 英文 (English) ☐ 大陸中文 (Simplified Chinese)	
	CHEOR171	1		☐ 操作說明 前購	
品名規格: (Material No./Specification Code)					
材料編號 / 規格代號	單位 (Unit)	品 名 規 格 (Item Name/Specifications)	合約	規格化	零星
CHEOR171	CA	酒精 ETHANOL CHP 藥用 500ML/CA 95% ↑	*	☐	☐
1002-E0051B761J0		查詢規範			
HONHCP09A_TW		合約採購材料查詢(Contract Material Inquiry)		(1071214) [TPAS78]	
材料編號: (Material Number)	合約編號: (Contract Number)	材料明細查詢			
CHEOR171	X069				
合約單價	屬合約材料 !				
43.8					
酒精 ETHANOL CHP 藥用 500ML/CA 95% ↑					
ETHANOL CHP 500ML/CA 95% ↑					
訂購附則					
廠牌型號 (Brand & Model)	計價單位 (Pricing Unit)	交貨日數 (Delivery Date)	最小包裝量(SKU) (Stock Keeping Unit)	包裝單位 (Package Unit)	最低訂購量 (Minimum Purchasing Quantity)
日製SMK牌 EP級	CA	7	36		36

生效日: 1070730 採購主辦: 102 胡丘峰
(Effective Date) (Buyer)
交貨日數(Delivery Date): 7 幣別(Currency): TWD
採購別(Purchasing Type): 0 暫緩查核合約註記:
合約名稱(Contract Name):
酒精 藥用 500ML/CA.
驗收規範(Receiving Specification):

最低訂購量36 CA !

小額報銷異常及正確案例(6/9)

錯誤案例(X)

Check List勾選未確實!!!

一般小額自購(指定通路)Check List

項次	作業部門	經辦 查核欄	主管 查核欄	公司 審核專人 查核欄	查核內容
1	用料 部門	☒	☐	☐	料品購買或網購到貨後，應清點 買錄或有瑕疵時，應於購買後之 建費用報銷。
2	用料 部門	☒	☐	☐	確認是否為合約材料： ☐ 是，合約最小訂購量____單 ☒ 否，合約無法符合需求之說明：____
3	用料 部門	☒	☐	☐	同一部門購買同一項材料，因單項購買 或拆項方式購買及報銷，應改以非常備作
4	用料 部門	☒	☐	☐	確認購買材料是否符合制度規定之適用範圍 幣1,000元(含)以下，開放由用料部門自行 檢附購物明細；若發票及購物明細上皆無法 須提供訂單(或系統頁面截圖)以佐佐證。
5	用料 部門	☒	☐	☐	確認[資材小額材料單據黏貼單]上之[報銷類別] 輸入是否完整及正確；確認材料是否購自本企 業指定通路。

公司(事業部)審核專人：____ 主管：____ 經辦：____

主管、專人未確認勾選！

專人未簽名確認！

一般小額自購(指定通路)Check List

項次	作業部門	經辦 查核欄	主管 查核欄	公司 審核專人 查核欄	查核內容	備註說明
1	用料 部門	☒	☐	☐	料品購買或網購到貨後，應清點數量及確認品質規格無誤。 買錯或有瑕疵時，應於購買後之報買(猶豫)期內辦理免費退貨，不應再辦 理費用報銷。	
2	用料 部門	☒	☐	☐	同一部門購買同一項材料，因單項購買金額大於管制上限者，不得以拆單 或拆項方式購買及報銷，應改以非常備作業開單。	
3	用料 部門	☒	☐	☐	確認購買材料是否符合制度規定之適用範圍：台幣5,000元(含)以下(人 民幣1,000元(含)以下)且非為生產/保養用途者，開放由用料部門自行從 公佈認可之指定通路購買。	
4	用料 部門	☒	☐	☐	確認[資材小額材料單據黏貼單]上之[報銷類別]選擇是否正確；[材料名 稱]輸入是否完整及正確。	

公司審核專人：____ 主管：____ 經辦：____

小額報銷異常及正確案例(7/9)

正確案例(0)

Check List抒寫正確!!!

經辦、主管及專人皆確認勾選。

急用小額材料Check List

已確認合約材料與否，並確實勾選

項次	作業部門	經辦 查核欄	主管 查核欄	公司審核專人 查核欄	查核內容	備註說明
1	用料部門	☒	☒	—	料品購買到貨後，應清點數量及確認品質規格無誤，買錯或有瑕疵時，應於期限內辦理退貨，不應再辦理費用報銷。	
2	用料部門	☒	☒	☒	確認是否為合約材料： ☐是，合約最小訂購量_____單位：_____。 ☒否，合約無法符合需求之說明：_____。 同一部門購買同一項材料，因單項購買金額大於管制上限者，不得以拆單或拆項方式購買及報銷，應改以非常備作業開單。	
3	用料部門	☒	☒	☒	確認購買材料是否符合制度規定之適用範圍：台幣2,000元(含)以下且屬急用者，開放由用料部門自行購買【屬以簽呈或報告呈准案件，依簽准金額上限及核決權限規定報銷，並檢附核准簽呈或報告】。	
4	用料部門	☒	☒	☒	確認[資材小額材料單據黏貼單]上之[報銷類別]選擇是否正確；[材料名稱]輸入是否完整及正確。	
5	用料部門	☒	☒	☒		

公司(事業部)審核專人: 蔡 [簽名] 主管: 林 [簽名] 經辦: 詹 [簽名] 12/13

經辦、主管及專人皆已逐項確認和內容正確性並簽名確認

小額報銷異常及正確案例(8/9)

正確案例(0)

詳細說明材料名稱及購入原因

詳細說明購買原因：因投影螢幕線損壞且急需購入會議用，因此自行購入。

單據編號: HPK9296
公司: [REDACTED]
受款人: [REDACTED]

出表日期: 20180907 16:18:15
出納別: A
買受人: 86522210
員工轉存: Y
台塑石化股份有限公司

經辦部門: RA27 塑化公司總管理處
支付方式: 2
領款人: [REDACTED]

材料名稱: 購買投影機螢幕線
費用說明: 投影機螢幕線損壞，開會必需使用投影機做簡報，經請示主管同意緊急先行購買。
報銷類別: 1. 急用小額報銷

部門	代碼	請款代號及名稱	總經別	總經編號	總經廠商	金額	稅額	扣款金額	實付金額 相關號碼
RA27	XXXX	YY	6	GF18812837	50785630	838	42		880
塑化公司總管理處 急購小額材料									
合計:						838	42		880

*資材類小額材料單據須送事業部
資材專人審核費用報銷合理性!

一級主管: [REDACTED] 經辦: [REDACTED]
事業部資材專人: [REDACTED]

審核意見: 本案為本室資產開獎組以急用小額報銷購入投影機螢幕線材料，經審核，因屬急用於簡報投影使用，且金額 2,000 元以下，故逕行購料使用，認屬合理准予報銷。

詳細說明材料名稱

資料類急用小額材料單據粘貼單

經辦部門：0343 台灣塑膠公司直屬部門

支付方式：2

買受人：75708007 台灣塑膠工業股份有限公司

發票日期：2020/08/25 15:00

金額：1,500

金額：1,500

稅額：75

合計：1,500 75

台灣塑膠工業股份有限公司
單安公衛大廈管理維護股份有限公司

會計：1,500 75

資料類急用材料送交事實部
資料專人審核費用報銷合理性！

事實部資料專人