

財務模組應用篇 題庫（學習用）

- 1.() 財務人員主要負責公司財務分析、資金規劃及調度、投資執行與風險控管、預算規劃與監控。(第 1 章)
- 2.() 成本會計人員主要負責記錄日常交易活動之帳務往來，如：開立交易傳票、負責財報編製及帳簿管理。(第 1 章)
- 3.() 出納人員主要負責公司內部之零用金支付及管理，以及日常應付票據交易管理。(第 1 章)
- 4.() 會計人員主要負責產品之成本計算、差異分析及協助企業成本改善。(第 1 章)
- 5.() 公司銷貨若為賒銷方式時，業務單位人員將視客戶為「月結」或「隨貨附發票」之結帳方式來產生「結帳單」，並由財會人員開立銷貨發票。(第 2 章)
- 6.() 當客戶根據帳單支付貨款時，應由公司會計人員建立「付款單」，處理應收帳務沖銷。(第 2 章)
- 7.() 當公司採購進料或委外加工後，廠商開立進項發票向公司請款時，採購或財會人員將廠商請款資料依序記錄在「應付憑單」。(第 2 章)
- 8.() 當公司支付廠商貨款時，應由會計人員建立「收款單」，進行應付帳款沖銷。(第 2 章)
- 9.() 在「基本資料管理系統」的「基本參數設定作業」中，「營業稅率」欄位：是後續異動單據在計算營業稅額時所預設的稅率條件。(第 3 章)
- 10.() 在「基本資料管理系統」的「基本參數設定作業」中，「數值欄位千分位」是針對單據金額及數量類型的數值欄位，設定是否須以小數點位數樣式呈現。(第 3 章)
- 11.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，「會計現行年度、期別」是指目前系統處理會計帳務的年度與期別。(第 3 章)
- 12.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，「會計現行年度、期別」除可透過會計總帳系統之月底結轉作業來結算當期損益並更新，亦可手動修改。(第 3 章)
- 13.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，「會計關帳年度、期別」前的會計傳票皆不可有新增修改..等異動。(第 3 章)
- 14.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，「會計現行年度、期別」通常可運用在會計帳務核對正確，並經會計師查核過財務報表後執行關帳程序。(第 3 章)
- 15.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，執行月結後不允許新增或手動修改「銀行存款現行年月」前的存提款異動單據。(第 3 章)
- 16.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，應收/應付帳款執行月結後不允許新增或手動修改「應收/應付現行年月」後的應收/付單據。(第 3 章)
- 17.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，「應收/應付關帳年月」以前之應收/付帳款資料不得異動，例如：結帳單、收款單、...等。(第 3 章)
- 18.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，「應收/應付關帳年月」需透過月結方式來自動維護。(第 3 章)
- 19.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，「營業稅現行年月」主要用來管制營業稅申報系統中進銷項發票必須大於等於現行年月。(第 3 章)
- 20.() 在「基本資料管理系統」的「財務參數設定作業」中，不得更動「營業稅現行年月」後的發票資料。(第 3 章)
- 21.() 在「基本資料管理系統」的「固定資產參數設定作業」中，固定資產異動單據的日期須大於等於「現行年月」。(第 3 章)
- 22.() 在「基本資料管理系統」的「固定資產參數設定作業」中，需透過月結方式自動維護「現行年月」。(第 3 章)

- 23.(O) 在「基本資料管理系統」的「金融機構建立作業」中，金融機構代號的前三碼為銀行別代碼，後四碼為分行代號。(第 3 章)
- 24.(X) 財務模組各作業相關帳務日期的推算，主要使用行業別「1：工廠」之行事曆。(第 3 章)
- 25.(O) 在「基本資料管理系統」的「付款條件建立作業」中，「類別」欄位選擇「1.採購/託工」表示付款給廠商的條件設定。(第 3 章)
- 26.(X) 在「基本資料管理系統」的「付款條件建立作業」中，「類別」欄位選擇「2.銷售」表示付款給廠商的條件設定。(第 3 章)
- 27.(O) 在「基本資料管理系統」的「付款條件建立作業」中，「預計收(付)款日」是用來設定結帳單/應付憑單推算預計收款或付款日期的規則。(第 3 章)
- 28.(X) 在「基本資料管理系統」的「付款條件建立作業」中，「資金實現日」是用來設定結帳單/應付憑單推算預計收款或付款日期的規則。(第 3 章)
- 29.(O) 在「會計總帳管理系統」的「科目資料建立作業」中，對於已有交易資料、科目餘額及傳票異動紀錄之會計科目，無法進行刪除。(第 5 章)
- 30.(X) 在 ERP 系統中輸入會計傳票資料存檔時，若傳票借貸不平時依情況仍可確認與過帳。(第 5 章)
- 31.(O) 在「會計總帳管理系統」的「會計參數設定作業」中，「結帳資料」的「本期、上期損益科目」欄位不可空白。(第 5 章)
- 32.(X) 在「會計總帳管理系統」的「會計期間設定作業」中，「年度起始日期」視情況可空白。(第 5 章)
- 33.(O) ERP GP 系統的會計傳票種類可分有轉帳傳票、現金收入傳票、現金支出傳票三種。(第 5 章)
- 34.(X) 在「會計總帳管理系統」的「會計傳票建立作業」中，「借/貸」欄位可利用鍵盤「D」或「1」表示貸方、「C」或「2」表示借方。(第 5 章)
- 35.(O) 在「會計總帳管理系統」的「會計傳票建立作業」中，輸入交易幣別及原幣金額，系統會依原幣金額乘上匯率換算出「本幣金額」。(第 5 章)
- 36.(X) 在「會計總帳管理系統」的「會計傳票建立作業」中，當傳票單別為現收傳票時，則「收支科目」須呈現貸方收入科目。(第 5 章)
- 37.(O) 在「會計總帳管理系統」的「會計傳票建立作業」中，現金收入傳票之單身只須輸入貸方科目。(第 5 章)
- 38.(X) 在「會計總帳管理系統」的「會計傳票建立作業」中，當傳票單別為現支傳票時，則「收支科目」須呈現借方支出科目。(第 5 章)
- 39.(O) 在「會計總帳管理系統」的「會計傳票建立作業」中，現金支出傳票之單身只須輸入借方科目。(第 5 章)
- 40.(X) 在「會計總帳管理系統」的「會計傳票建立作業」中，會計傳票的「過帳碼」呈現未勾選狀態時，則無法進行取消確認及修改傳票資料。(第 5 章)
- 41.(O) 在「會計總帳管理系統」的「常用傳票建立作業」中，採常用傳票複製時會計傳票與常用傳票種類須相同才可進行複製。(第 5 章)
- 42.(X) 在「會計總帳管理系統」的「常用傳票建立作業」中，樣版常用傳票的分錄「金額、摘要」在建立時一定要輸入。(第 5 章)
- 43.(O) 在「應收管理系統」的「客戶資料建立作業」中，《交易資料二》頁籤的「結帳日期」設定，是與客戶協商後的每月帳款結算日期。(第 5 章)
- 44.(X) ERP GP 系統中，銷貨時採隨貨附發票時，可利用「結帳單自動結帳作業」，依公司統一結帳日或客戶結帳日批次產生結帳單。(第 5 章)
- 45.(O) ERP GP 系統中，銷貨時採不隨貨附發票時，可利用「結帳單自動結帳作業」，依公司統一結帳日或客戶結帳日批次產生結帳單。(第 5 章)

- 46.(X) 在「應收管理系統」的「結帳單自動結帳作業」中，「選擇結帳期間」點選「依客戶結帳日」係指每月統一由公司決定客戶銷貨的結帳日期。(第 5 章)
- 47.(O) 在「應收管理系統」的「結帳單自動結帳作業」中，當選擇「依客戶結帳日」方式產生結帳單時，「輸入結帳日期」欄位不可輸入。(第 5 章)
- 48.(X) 在「應收管理系統」的「結帳單自動結帳作業」中，「選擇結帳期間」點選「統一結帳日」係指每月採客戶指定之固定日期結算客戶當期應收帳款。(第 5 章)
- 49.(O) 在「應收管理系統」的「結帳單自動結帳作業」中，當選擇以「統一結帳日」方式產生帳單時，「輸入結帳日期」欄位應輸入。(第 5 章)
- 50.(X) 在「應收管理系統」的「結帳單建立作業」中，銷退單在結帳單裡會呈現負數金額，表示為減項之應付帳款。(第 5 章)
- 51.(O) 在「應收管理系統」的「結帳單建立作業」中，若是已收金額等於應收總計時，則更新結案碼為 Y，表示該應收帳款已全數收回。(第 5 章)
- 52.(X) 在「應收管理系統」的「結帳單建立作業」中，對於銷售以外的服務費用，在單身中亦須記錄該筆帳款金額、及憑證單別-單號-序號。(第 5 章)
- 53.(O) 在「應收管理系統」的「應收帳款對帳單」，係將某段期間客戶之應收帳款明細，與前期應收帳款金額列印成表，作為客戶對帳之依據。(第 5 章)
- 54.(X) 在「應收管理系統」的「客戶帳齡分析表」，係將某段期間客戶之應收帳款明細，與前期應收帳款金額列印成表，作為客戶對帳之依據。(第 5 章)
- 55.(O) 在「應收管理系統」的「逾期應收帳款明細表」，係整理超過結帳單據上「預計收款日」的應收帳款明細，以瞭解逾期帳款天數，作為帳款核對與催收管理。(第 5 章)
- 56.(X) 在「應收管理系統」的「收款單建立作業」中，單身的「類別」欄位若為「4：沖帳」時，其「立帳金額」與「立帳餘額」欄位會根據應付憑單資料自動帶入，不可修改。(第 5 章)
- 57.(O) 在「應收管理系統」的「收款單建立作業」中，單身的「立帳金額」欄位表示結帳單原始帳款金額。(第 5 章)
- 58.(X) 在「應收管理系統」的「收款單建立作業」中，單身的「立帳餘額」欄位表示結帳單原始帳款金額。(第 5 章)
- 59.(O) 在「應收管理系統」的「收款單建立作業」中，對外幣帳款沖帳時，其單身的「本幣金額」有可能出現借貸不平之情形。(第 5 章)
- 60.(X) 在「應收管理系統」的「收款單建立作業」中，收款單產生差額的原因常出現在外幣帳款處理時，因立帳及沖帳時點之利率不同而產生利差。(第 5 章)
- 61.(O) 在「票據資金管理系統」的「銀行帳號建立作業」中，存款種類有「1：活存」、「2：支存」、「3：其他」等三種。(第 5 章)
- 62.(X) 在 ERP GP 系統的應收票據管理流程中，出納人員將票據資料輸入系統的「應收票據建立作業」，存檔後票況記錄為「沖帳」。(第 5 章)
- 63.(O) 在 ERP GP 系統的應收票據管理流程中，收票後出納人員將支票存入銀行帳戶並於系統執行託收動作，此時票況將更新為「託收」。(第 5 章)
- 64.(X) 在 ERP GP 系統的應收票據管理流程中，票據到期時須執行兌現動作，此時票況更新為「收現」且公司銀行存款餘額增加。(第 5 章)
- 65.(O) 在「票據資金管理系統」的「應收票據建立作業」中，「入帳日數」是用來記載支票到期後，至金額實際入帳所需的天數。(第 5 章)
- 66.(X) 在「票據資金管理系統」的「應收票據建立作業」中，應收票據之「開票日」+「入帳日數」=「預兌日」。(第 5 章)

- 67.(○) 在「票據資金管理系統」的「應收票據建立作業」中，「客票」是註記該張支票非客戶本身所開立的票據。(第 5 章)
- 68.(X) 在「票據資金管理系統」的「應收票據建立作業」中，當應收票據由銀行託收後，銀行存款餘額增加。(第 5 章)
- 69.(○) 在「票據資金管理系統」的「應收票據建立作業」中，應收票據託收時，因與帳務異動無關故不需產生會計傳票。(第 5 章)
- 70.(X) 在「票據資金管理系統」的「應收票據建立作業」中，應收票據兌現時，即使已從收款單切立傳票，則須產生兌現分錄之會計傳票。(第 5 章)
- 71.(○) 在「應付管理系統」的「供應廠商資料建立作業」中，供應商若同時有總公司及分公司，須將總公司及分公司資料建立到供應商資料作業中，並可在分公司中指定對應的總公司代號。(第 5 章)
- 72.(X) 在「應付管理系統」的「供應廠商資料建立作業」中，「結帳日期」是公司與廠商協定後的每月應付帳款付款日。(第 5 章)
- 73.(○) 在「應付管理系統」的「供應廠商資料建立作業」中，「結帳日期」為驗收後 0 個月逢 25 日，表示將結算上月 26 日~本月 25 日進(退)貨單據的應付帳款金額。(第 5 章)
- 74.(X) ERP GP 系統中，進貨時採隨貨附發票時，可利用「應付憑單自動結帳作業」，依公司統一結帳日或廠商結帳日批次產生應付憑單。(第 5 章)
- 75.(○) ERP GP 系統中，進貨時採不隨貨附發票時，可利用「應付憑單自動結帳作業」，依公司統一結帳日或廠商結帳日批次產生應付憑單。(第 5 章)
- 76.(X) 在「應付管理系統」的「應付憑單自動結帳作業」中，「選擇結帳期間」點選「依廠商結帳日」係指每月統一由公司決定廠商進貨的結帳日期。(第 5 章)
- 77.(○) 在「應付管理系統」的「應付憑單自動結帳作業」中，當選擇「依廠商結帳日」方式產生應付憑單時，「輸入應付憑單日期」欄位不可輸入。(第 5 章)
- 78.(X) 在「應付管理系統」的「應付憑單自動結帳作業」中，「選擇結帳期間」點選「統一結帳日」係指每月採廠商指定之固定日期結算廠商當期應付帳款。(第 5 章)
- 79.(○) 在「應付管理系統」的「應付憑單自動結帳作業」中，當選擇以「統一結帳日」方式產生帳單時，「輸入應付憑單日期」欄位應輸入。(第 5 章)
- 80.(X) 在「應付管理系統」的「應付憑單自動結帳作業」中，「輸入應付憑單單別」欄位是指系統產生之應付單據類別，可空白。(第 5 章)
- 81.(○) 在「應付管理系統」的「應付憑單自動結帳作業」中，退貨單據金額在應付憑單的單身中呈現的是負數金額，表示為減項之應付帳款。(第 5 章)
- 82.(X) 在「票據資金管理系統」的「銀行支票本建立作業」中，「已用支票號碼」欄位是記載目前使用支票票號，需手動輸入。(第 5 章)
- 83.(○) 在「票據資金管理系統」的「銀行支票本建立作業」中，「使用順序碼」表示公司啟用該銀行帳戶的支票簿順序，設定為「1」即為最先啟用。(第 5 章)
- 84.(X) 在「票據資金管理系統」的「銀行支票本建立作業」中，「使用狀態」有三種「1.可用、2.用完、3.停用」情形，全由系統自動更新狀態，不可手動更新。(第 5 章)
- 85.(○) 在「應付管理系統」的「付款單建立作業」中，其單身中的「借/貸」、「類別」欄位是記錄付款及沖帳的類別明細，當支付款項時應記錄在貸方。(第 5 章)
- 86.(X) 在「應付管理系統」的「付款單建立作業」中，沖帳時，應付帳款記錄在「貸方」，類別選擇為「4:沖帳」。(第 5 章)
- 87.(○) 在「應付管理系統」的「付款單建立作業」中，「立帳金額」表示應付憑單原始帳款金額。(第 5 章)

- 88.(X) 在「應付管理系統」的「付款單建立作業」中，「立帳餘額」是指目前該筆結帳單尚未沖銷的剩餘帳款金額。(第 5 章)
- 89.(O) 在「票據資金管理系統」的「銀行存款存提作業」中，單身的「類別碼」表示提款異動方式，分別有「1：現金」、「2：轉帳」兩種。(第 5 章)
- 90.(X) 在「票據資金管理系統」的「銀行存款存提作業」中，單身的「轉帳對象」若選擇「1.公司」，是指轉帳對象為其他外界公司。(第 5 章)
- 91.(O) 在「票據資金管理系統」的「銀行存款存提作業」中，單身的「轉帳對象」若選擇「2.廠商」，是指轉帳對象為供應廠商。(第 5 章)
- 92.(X) 在「票據資金管理系統」的「銀行存款存提作業」中，單身的「轉帳對象」若選擇「3.人員」，是指轉帳對象為外界個人。(第 5 章)
- 93.(O) 在「票據資金管理系統」的「銀行存款存提作業」中，單身的「轉帳對象」若選擇「4.客戶」，是指轉帳對象為客戶。(第 5 章)
- 94.(X) 在「票據資金管理系統」的「銀行存款存提作業」中，無論任何「轉帳對象」，都須選擇對象代號及銀行行號、帳號。(第 5 章)
- 95.(O) ERP GP 「固定資產管理系統」的「資產類別建立作業」，其功能在於將固定資產分類以利管理，資產取得時，亦可依類別帶入預設資料，節省輸入時間。(第 6 章)
- 96.(X) 公司資產進貨後，由 ERP 系統自動賦予編號並將取得之資產產生在「資產類別建立作業」以納入管理。(第 6 章)
- 97.(O) 公司購買的固定資產進貨後，廠商請款時公司可透過「應付管理系統」進行帳務處理。(第 6 章)
- 98.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，若該資產的「型態」為附件，則「主件編號」會等同於該資產編號。(第 6 章)
- 99.(O) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，若該資產的「型態」為主件，則「主件編號」會等同於該資產編號。(第 6 章)
- 100.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，資產的「耐用月數」會隨每月攤提折舊而逐月遞減。(第 6 章)
- 101.(O) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，「銷帳日期」欄位，會待資產銷帳(報廢、出售、折舊)後，系統會自動回寫，不須手動輸入。(第 6 章)
- 102.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中的折舊方法「1：平均法」，是將折舊成本平均分攤於資產使用期間來計算折舊費用，故每年折舊費用遞減。(第 6 章)
- 103.(O) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中的折舊方法「2：定率遞減法」，是以固定比率乘上資產帳面餘額來計算折舊費用，故每年折舊費用會遞減。(第 6 章)
- 104.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，對於列管亦列帳的資產，其「折舊方法」可以設定為「0：不提折舊」。(第 6 章)
- 105.(O) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，若公司做利潤中心管理，則資產「折舊分攤方式」應選擇「1：依保管部門」或「2：依固定比率」。(第 6 章)
- 106.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，若公司不做利潤中心管理，則資產「折舊分攤方式」應選擇「1：依保管部門」或「2：依固定比率」。(第 6 章)
- 107.(O) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，資產「折舊分攤方式」選擇「依保管部門」，表示根據單身各部門保管資產的數量來分攤折舊費用。(第 6 章)
- 108.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，資產「折舊分攤方式」選擇「依固定比率」，表示根據單身各部門保管資產的數量來分攤折舊費用。(第 6 章)

- 109.(O) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，「累積折舊」欄位由「資產折舊建立作業」之折舊費用累加回寫，無須手動輸入。(第 6 章)
- 110.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產資料建立作業」中，該資產折舊方法若採「定率地減法」時，其預留殘值=購入成本/(耐用年數+1)。(第 6 章)
- 111.(O) ERP GP 系統的固定資產取得單據建立，是在「資產資料建立作業」輸入並確認後，由系統自動產生取得單號，無須另外建立資產取得單。(第 6 章)
- 112.(X) 當公司遇有費用支出可延長資產耐用年限、改善產品品質及增加服務潛能者，可將改良成本及相關資料輸入到「資產增添建立作業」裡。(第 6 章)
- 113.(O) 當公司遇有資產不堪使用、遺失狀況或其他不可抗力因素時，可將欲報廢資產輸入到「資產報廢建立作業」裡。(第 6 章)
- 114.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產報廢建立作業」中，選擇欲報廢的資產編號，該資產不可有其他未確認之異動單據，但可為目前抵押中的資產。(第 6 章)
- 115.(O) 當公司遇有出售資產需求時，可將欲出售資產資料輸入到「資產出售建立作業」裡。(第 6 章)
- 116.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產出售建立作業」中，選擇欲出售的資產編號，該資產不可有其他未確認之異動單據，但可為目前抵押中的資產。(第 6 章)
- 117.(O) 在「固定資產管理系統」的「資產出售建立作業」中，處分損益=(原幣出售金額 x 匯率)-(本幣取得成本+改良成本+重估差價-累積折舊)。(第 6 章)
- 118.(X) 當一保管人的所有資產須同時移轉給新保管人時，可按 F3 鈕同時複選多筆資產資料一次移轉，以提高輸入效率。(第 6 章)
- 119.(O) 公司每月的資產折舊費用，可於「資產折舊建立作業」手動輸入，或是透過系統「自動攤提折舊作業」產生折舊單據。(第 6 章)
- 120.(X) 公司執行「自動攤提折舊作業」產生折舊單前，當月所有影響資產帳面價值的異動單據(如取得、改良、重估...等)須輸入且存檔完成。(第 6 章)
- 121.(O) 在「固定資產管理系統」的「資產折舊建立作業」中，一張折舊單只能處理一筆資產的折舊費用。(第 6 章)
- 122.(X) 在「固定資產管理系統」的「資產盤點資料建立作業」中，系統會預設「帳面數量」=「盤點數量」+「外送數量」。(第 6 章)
- 123.(O) 在執行「固定資產管理系統」的「資產盤點資料建立作業」中，現場若有盤點到不存在於底稿的資產，則以單身插入一筆資料的方式，自行輸入實盤結果。(第 6 章)
- 124.(X) 在執行「固定資產管理系統」的「資產盤點資料建立作業」中，實盤人員在現場盤點不到的資產，則以單身插入一筆資料的方式，自行輸入實盤結果。(第 6 章)
- 125.(O) 公司在列印「盤點差異分析表」前，一定要先執行「盤點帳面量重計作業」，以產生正確的盤盈虧資料。(第 6 章)
- 126.(X) 「會計總帳管理系統」裡的報表「日記帳」是以「會計科目編號」為資料檢視的角度，列印出某期間內會計傳票異動的明細，供會計人員檢核傳票資料的正確性。(第 7 章)
- 127.(O) 「會計總帳管理系統」裡的報表「日計表」是以「會計科目編號」為資料檢視的角度，列印出某期間內會計傳票異動筆數及金額，供會計人員檢核傳票異動的情況。(第 7 章)
- 128.(X) 「會計總帳管理系統」裡的報表「總分類帳」是以科目類別之「明細帳戶」為資料檢視的角度，列印出某一段期間會計傳票，供會計人員檢核傳票金額的正確性。(第 7 章)
- 129.(O) 「會計總帳管理系統」裡的報表「明細分類帳」是以科目類別之「明細帳戶」為資料檢視的角度，列印出某一段期間會計傳票，供會計人員檢核傳票金額的正確性。(第 7 章)

- 130.(X) 「會計總帳管理系統」裡的報表「收支日報表」是列印某一時點會計科目收入、支出的異動明細與結餘狀況，供會計人員檢核金額之正確性。(第 7 章)
- 131.(O) 「會計總帳管理系統」裡的報表「試算表」是檢視某期間內各會計科目的期初、本期異動、期末餘額及借貸金額是否平衡，為編列損益表及資產負債表之前置報表。(第 7 章)
- 132.(X) 「會計總帳管理系統」裡的報表「損益表」是表達企業某一特定時日的財務狀況，此表由資產、負債及業主權益類科目構成。(第 7 章)
- 133.(O) 「會計總帳管理系統」裡的報表「資產負債表」是表達企業某一特定時日的財務狀況，此表由資產、負債及業主權益類科目構成。(第 7 章)
- 134.(X) 「會計總帳管理系統」裡的報告式資產負債表，是以 T 帳戶呈現，為常見者的資產負債表。(第 7 章)
- 135.(O) 「會計總帳管理系統」裡的帳戶式資產負債表，是以 T 帳戶呈現，為常見者的資產負債表。(第 7 章)
- 136.(X) ERP GP 月底結轉作業執行後，系統會自動將該模組的關帳年月加一，並凍結關帳年月以前的財務異動單據。(第 7 章)
- 137.(O) 在「基本資料管理系統」的「稅籍資料建立作業」中，若企業有兩家以上的申報公司，應針對不同統一編號分別建立稅籍資料。(第 8 章)
- 138.(X) 在「應付管理系統」的「單據性質設定作業」中，「營業稅申報公司代號」欄位若空白，則「應付憑單建立作業」中的銷項發票無法產生至「進銷項憑證維護作業」。(第 8 章)
- 139.(O) 在「營業稅申報系統」的「每月發票建立作業」中，營業稅申報若向稽徵機關申請核准「按月申報」，則「起始/截止年月」需輸入同一個月份。(第 8 章)
- 140.(X) 在「營業稅申報系統」的「每月發票建立作業」中，營業稅申報若採「按期申報」則 3 個月為一期，若起始年月為 2010/01，則截止年月應為 2010/03。(第 8 章)
- 141.(O) 在「營業稅申報系統」的「每月發票建立作業」中的「起始編號」為發票本的第一張號碼，其末兩碼必須是「00」或「50」。(第 8 章)
- 142.(X) 在「營業稅申報系統」的「每月發票建立作業」中的「截止編號」為該發票本的最後一張號碼，其末兩碼必須是「00」或「50」。(第 8 章)
- 143.(O) 在「營業稅申報系統」的「進銷項憑證維護作業」中，新增銷項憑證時，系統預設「賣方統一編號」為申報公司的統一編號。(第 8 章)
- 144.(X) 在「營業稅申報系統」的「進銷項憑證維護作業」中，新增銷項憑證時，「買方統一編號」欄位須手動輸入供應商統編。(第 8 章)
- 145.(O) 在「營業稅申報系統」的「進銷項憑證維護作業」中，輸入銷項憑證時不可選擇「扣抵代號」。(第 8 章)
- 146.(X) 在「營業稅申報系統」的「進銷項憑證維護作業」中，「拋轉」產生的進項憑證除「買方統一編號」及《零稅率出口文件》頁籤外，其餘欄位皆不可修改。(第 8 章)
- 147.(O) 「進銷項憑證維護作業」中，當買方是國外客戶，則無須輸入「買方統一編號」。(第 8 章)
- 148.(X) 在「進銷項憑證維護作業」中「零稅率出口文件」頁籤中，若公司外銷非經海關，則須同時輸入「出口報單類別」。(第 8 章)
- 149.(O) 在「進銷項憑證維護作業」中「零稅率出口文件」頁籤中，若公司外銷經海關，則須同時輸入「出口報單類別」。(第 8 章)
- 150.(X) 在「營業稅申報系統」的「營業稅申報資料產生作業」中，「本期累積留底稅額」欄位金額應於每次營業稅申報繳納後手動維護。(第 8 章)

- 151.(○) 在「營業稅申報系統」的「進銷項憑證維護作業」中，紀錄進項憑證時，系統預設「買方統一編號」為申報公司的統一編號。(第 8 章)
- 152.(X) 在「營業稅申報系統」的「進銷項憑證維護作業」中，紀錄進項憑證時，「賣方統一編號」欄位須手動輸入客戶統編。(第 8 章)
- 153.(○) 在「營業稅申報系統」的「進銷項憑證維護作業」中，「拋轉」產生的進項憑證除「賣方統一編號」及「扣抵代號」外，其餘欄位皆不可修改。(第 8 章)
- 154.(X) 在「進銷項憑證媒體產生作業」中，若公司無分公司，其中申報營業稅時應選擇「總公司彙總申報」方式辦理。(第 8 章)
- 155.(○) 在「進銷項憑證媒體產生作業」中，若公司有分公司及總公司但無向稽徵機關申請彙總申報時，其中申報營業稅時應選擇「各單位分別申報」方式辦理。(第 8 章)
- 156.(X) 在「進銷項憑證媒體產生作業」中，若公司經稽徵機關申請並核准由總公司合併總繳營業稅額時，其中申報營業稅時應選擇「獨立申報」方式辦理。(第 8 章)
- 157.(○) 由「營業稅申報系統」所產生的進銷項憑證媒體檔案名稱為「公司統編.TXT」。(第 8 章)
- 158.(X) 由「營業稅申報系統」所產生的 401/403 申報書媒體檔案名稱為「公司統編.TXT」。(第 8 章)
- 159.(○) 由「營業稅申報系統」所產生的零稅率媒體檔案名稱為「公司統編.T02」。(第 8 章)
- 160.(X) 營業稅申報 403 表是提供一般稅額(5%)計算的專營應稅營業人使用，為申報營業稅時須檢附的文件之一。(第 8 章)
- 161.(○) 營業稅申報 403 表是提供一般稅額計算同時還兼營免稅或特種稅額計算的營業人使用，為申報營業稅時須檢附的文件之一。(第 8 章)
- 162.(X) 在「營業稅申報系統」的「營業人媒體檔案遞送單」中，若公司受託代辦他公司申報營業稅，則應選擇「申報書媒體」遞送單。(第 8 章)
- 163.(○) 在「營業稅申報系統」的「營業人媒體檔案遞送單」中，若公司選擇「申報書媒體」遞送單，則只能申報一家之營業稅。(第 8 章)
- 164.(X) 在「營業稅申報系統」的「營業人媒體檔案遞送單」中，若公司行號自行申報營業稅，則應選擇「進銷項媒體」遞送單。(第 8 章)
- 165.(○) 在「營業稅申報系統」的「營業人媒體檔案遞送單」中，若公司選擇「進銷項媒體」遞送單，則能同時申報多家之營業稅。(第 8 章)