

Orrerian 使用手冊

記帳士

每天・每月・申報期

適用版本 v16.36.0–tw20261006b

2026 年 10 月 8 日

開始使用

登入

用瀏覽器打開貴公司的網址（例如 `客戶名.orrerian.com`），輸入 Email 與密碼。第一次登入後，點左下角你的名字進入個人設定，在 **變更密碼** 換成只有你知道的密碼。

> 本手冊的截圖都來自 Orrerian 示範站（demo.orrerian.com）。示範站的資料全部虛構、每天清晨重建，帳號不能改密碼；畫面上的「示範行銷有限公司」與客戶名稱也都是虛構的。

首頁與側欄

登入後看到的是首頁圖示。每個角色看到的圖示不一樣：老闆、員工、內部會計、記帳士各自只看得到自己工作要用的部分，看不到的功能不是壞掉，而是刻意收起來。

點一個圖示進去，左邊是側欄，列出這個區塊的單據與報表。側欄最上方顯示目前在哪個區塊；「台灣稽徵」區塊收的是 401、期別彙總表、發票字軌這些台灣申報專用的功能。

搜尋

按鍵盤的 ⌘K（Windows 是 Ctrl+K），或點左上角的「搜尋」，輸入單據名稱、客戶名稱或功能名稱，就能直接跳過去。例如輸入「發票」，會列出銷售發票、進項發票等功能。

列表、篩選與匯出

每一種單據都有列表。列表上方可以加篩選條件（例如只看電子發票、只看某個客戶）；右上角的 ⋯ 可以把目前的列表匯出成 Excel。

列印

打開任何一張單據，按右側欄位上方的印表機圖示，就會看到列印預覽。銷售發票預設使用「台灣銷售發票」格式；按 PDF 可以存成檔案寄給客戶。

遇到問題

畫面上的訊息會告訴你發生了什麼、接下來怎麼做。照著做還是不行，請把畫面截圖寄到 service@orrerian.com，並寫下你剛才按了什麼。



圖 1 記帳士登入後的首頁：會計與台灣稽徵兩個區塊

> 記帳士的帳號是**唯讀**的：所有單據與報表都看得到，也可以下載申報檔，但不能建立、修改、送出或作廢單據。看到需要更正的地方，請告訴客戶的內部會計，由他們修改。

隨時

這章做完，你會：

- 不用跟客戶要資料，直接在系統裡查單據與帳
- 查到有問題的分錄，知道要請內部會計改哪一張

記帳士不必每天登入，需要時再查即可。

查單據

按 ⌘K 輸入單據號碼或客戶名稱，或從 **台灣稽徵** 區塊打開 **銷售發票**、**進項發票** 列表。單據右上角只有 **檢視**，沒有編輯或送出的按鈕，這就是唯讀。

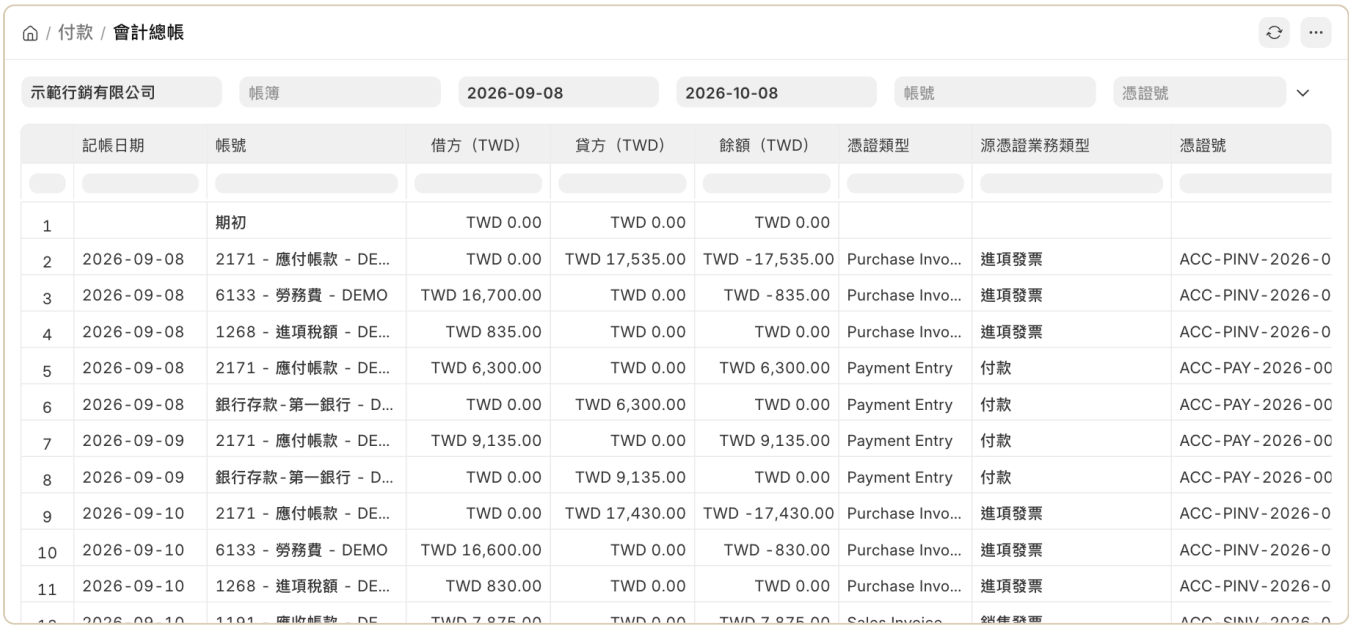
銷售發票的 **統一發票** 區塊看得到發票類型、字軌、號碼、課稅別、買受人統編，以及申報用的**銷售額與營業稅額**；電子發票另外看得到上傳狀態。



圖 2 銷售發票（唯讀）：統一發票區塊的字軌、號碼、課稅別與申報金額

查帳：會計總帳

按 ⌘K 搜尋「會計總帳」，選日期區間，必要時篩選 **帳號**（例如 1268 進項稅額）或往來單位。每一列都連到原始單據，點下去就能看到是哪一張發票或收付款。右上 ⋯ 可以匯出 Excel。



	記帳日期	帳號	借方（TWD）	貸方（TWD）	餘額（TWD）	憑證類型	源憑證業務類型	憑證號
1		期初	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 0.00			
2	2026-09-08	2171 - 應付帳款 - DE...	TWD 0.00	TWD 17,535.00	TWD -17,535.00	Purchase Invo...	進項發票	ACC-PINV-2026-0
3	2026-09-08	6133 - 勞務費 - DEMO	TWD 16,700.00	TWD 0.00	TWD -835.00	Purchase Invo...	進項發票	ACC-PINV-2026-0
4	2026-09-08	1268 - 進項稅額 - DE...	TWD 835.00	TWD 0.00	TWD 0.00	Purchase Invo...	進項發票	ACC-PINV-2026-0
5	2026-09-08	2171 - 應付帳款 - DE...	TWD 6,300.00	TWD 0.00	TWD 6,300.00	Payment Entry	付款	ACC-PAY-2026-00
6	2026-09-08	銀行存款-第一銀行 - D...	TWD 0.00	TWD 6,300.00	TWD 0.00	Payment Entry	付款	ACC-PAY-2026-00
7	2026-09-09	2171 - 應付帳款 - DE...	TWD 9,135.00	TWD 0.00	TWD 9,135.00	Payment Entry	付款	ACC-PAY-2026-00
8	2026-09-09	銀行存款-第一銀行 - D...	TWD 0.00	TWD 9,135.00	TWD 0.00	Payment Entry	付款	ACC-PAY-2026-00
9	2026-09-10	2171 - 應付帳款 - DE...	TWD 0.00	TWD 17,430.00	TWD -17,430.00	Purchase Invo...	進項發票	ACC-PINV-2026-0
10	2026-09-10	6133 - 勞務費 - DEMO	TWD 16,600.00	TWD 0.00	TWD -830.00	Purchase Invo...	進項發票	ACC-PINV-2026-0
11	2026-09-10	1268 - 進項稅額 - DE...	TWD 830.00	TWD 0.00	TWD 0.00	Purchase Invo...	進項發票	ACC-PINV-2026-0

圖 3 會計總帳：每筆分錄連到原始單據

每月

這章做完，你會：

- 試算平衡表借貸相等，各科目餘額合理

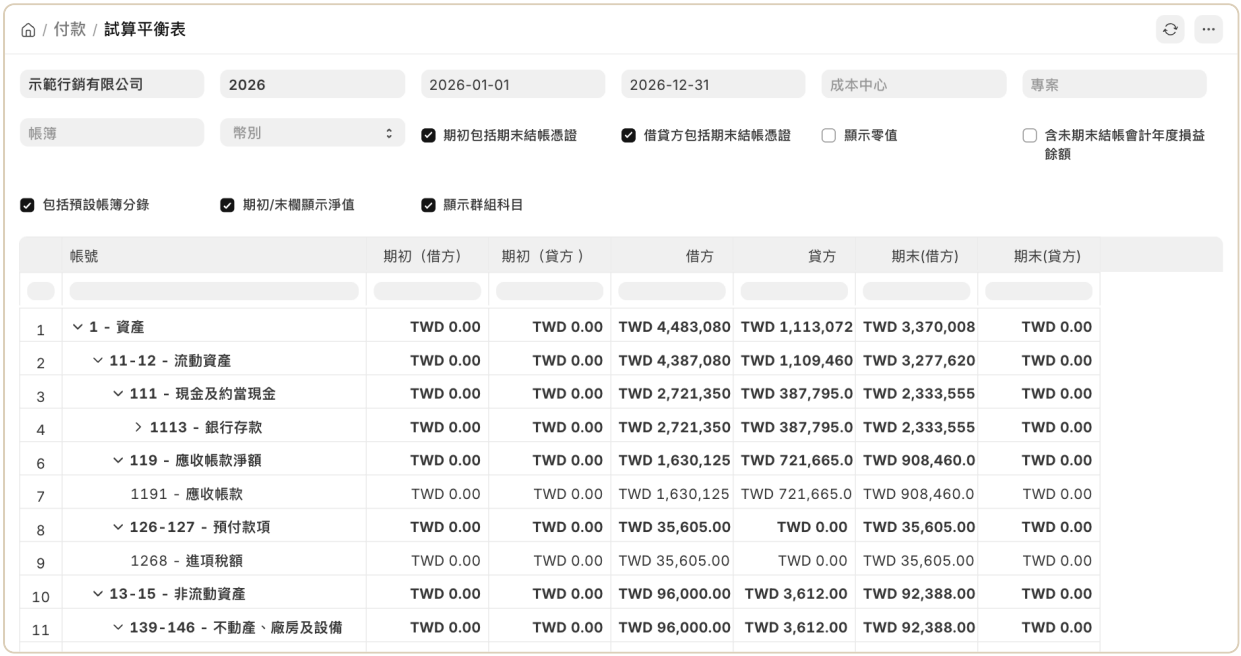
- 銀行存款和對帳單對得起來
- 看過損益表與資產負債表，有疑問的已經問過內部會計

內部會計做完銀行對帳與月底檢查後，通常會通知你。建議依下面的順序看：

試算平衡表

按 ⌘K 搜尋「試算平衡表」，選會計年度或日期區間。看期初、本期借貸、期末，特別注意：

- 應收帳款、應付帳款有沒有出現反向餘額。
- 1268 進項稅額、2204 銷項稅額有沒有異常，例如 1268 出現貸方餘額。
- 暫收、暫付、其他類科目有沒有長期掛著沒沖。



	帳號	期初（借方）	期初（貸方）	借方	貸方	期末(借方)	期末(貸方)
1	1 - 資產	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 4,483,080	TWD 1,113,072	TWD 3,370,008	TWD 0.00
2	11-12 - 流動資產	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 4,387,080	TWD 1,109,460	TWD 3,277,620	TWD 0.00
3	111 - 現金及約當現金	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 2,721,350	TWD 387,795.0	TWD 2,333,555	TWD 0.00
4	1113 - 銀行存款	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 2,721,350	TWD 387,795.0	TWD 2,333,555	TWD 0.00
6	119 - 應收帳款淨額	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 1,630,125	TWD 721,665.0	TWD 908,460.0	TWD 0.00
7	1191 - 應收帳款	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 1,630,125	TWD 721,665.0	TWD 908,460.0	TWD 0.00
8	126-127 - 預付款項	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 35,605.00	TWD 0.00	TWD 35,605.00	TWD 0.00
9	1268 - 進項稅額	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 35,605.00	TWD 0.00	TWD 35,605.00	TWD 0.00
10	13-15 - 非流動資產	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 96,000.00	TWD 3,612.00	TWD 92,388.00	TWD 0.00
11	139-146 - 不動產、廠房及設備	TWD 0.00	TWD 0.00	TWD 96,000.00	TWD 3,612.00	TWD 92,388.00	TWD 0.00

圖 4 試算平衡表：期初、本期借貸、期末

銀行存款餘額調節表

按 ⌘K 搜尋「銀行存款餘額調節表」，選銀行科目。最下面列出總帳銀行餘額、未兌現支票及在途存款，換算出的銀行對帳單餘額。這個數字應該和客戶網銀的對帳單一致；對不起來，請內部會計完成銀行對帳。



	記帳日期	收付款單類型	付款單據	借方	貸方	對方科目	參照	參考日期
1	2026-09...	Payment Entry	ACC-PAY-2026-00036	TWD 0.00	TWD 28,665.00	大象印刷有限公司	TX141429...	2026-09
2	2026-09...	Payment Entry	ACC-PAY-2026-00038	TWD 0.00	TWD 17,430.00	光點攝影工作室	TX413313...	2026-09
3	2026-09...	Payment Entry	ACC-PAY-2026-00037	TWD 0.00	TWD 17,535.00	光點攝影工作室	TX118677...	2026-09
4	2026-09...	Payment Entry	ACC-PAY-2026-00039	TWD 0.00	TWD 28,245.00	信義商辦管理顧問股份有限...	TX946701...	2026-09
5	2026-10...	Payment Entry	ACC-PAY-2026-00014	TWD 79,275.00	TWD 0.00	好日子旅行社有限公司	TX551163...	2026-10
6	2026-10...	Payment Entry	ACC-PAY-2026-00015	TWD 103,950.0	TWD 0.00	晨光食品股份有限公司	TX235766...	2026-10
7			總帳銀行餘額	TWD 2,333,555	TWD 0.00			
8				TWD 0.00	TWD 0.00			
9			未兌現支票及在途存款	TWD 183,225.0	TWD 91,875.00			
1...			清帳日期有誤的支票及存款	TWD 0.00	TWD 0.00			
1...				TWD 0.00	TWD 0.00			
1...			銀行對帳單餘額	TWD 2,242,205	TWD 0.00			

圖 5 銀行存款餘額調節表：在途款項逐筆列出

損益表與資產負債表

- **台灣稽徵 → 台灣格式損益表**：依台灣會計科目列出本期與年度累計。
- **資產負債表**（⌘K 搜尋）：總資產、總負債、權益與本年度利潤。



圖 6 資產負債表：總資產、總負債、權益、本年度利潤

> 損益表依**記帳日期**認列，營業稅申報依**發票日期**分期，兩者期間可能不同，損益表的營業收入和 401 的銷售額對不上是正常的。

申報期（每兩個月）

這章做完，你會：

- 期別彙總表核對無誤：張數、作廢、空白號碼、扣抵代號
- 401 的上期累積留抵稅額已填，數字和帳對得起來

- 下載媒體檔與 401 申報書檔，完成申報
- 和內部會計確認申報結果與繳款

和內部會計的交接

建議時間	內部會計	記帳士
次單月 5 日前	這一期的電子發票全部上傳或作廢	—
次月 1–10 日	核對期別彙總表、填 401 代號 108，通知你	登入核對下面幾項
申報前	修正你提出的問題	下載媒體檔與 401 申報書檔，申報
申報後	—	把申報結果與繳款書交給客戶

1. 期別彙總表

台灣稽徵 → 期別彙總表，選民國年度與期別。上方是銷項稅額、進項稅額（可扣抵與不可扣抵）、作廢張數、空白張數；下方依類別、格式代號、課稅別、扣抵代號分組列出張數、金額、稅額。



圖 7 期別彙總表：依格式代號、課稅別、扣抵代號分組

核對重點：

- **張數**：銷項依格式代號（31 三聯式、35 電子發票……）分列，和發票本、字軌的使用情形對得起來。
- **作廢與空白**：作廢號碼要有交代；空白未使用的號碼依字軌列出。
- **不可扣抵**：扣抵代號 3、4 的稅額不計入 401「得扣抵進項稅額」，報表上方會有說明。

右上 **下載進銷項媒體檔** 就是申報用的媒體檔（檔名 `att05_民國年_期別.txt`）。資料有缺漏時，下載前會列出待補項目，但仍會產生檔案，方便你比對。

2. 核對扣抵代號

打開有疑問的進項發票，看 **供應商發票** 區塊：格式代號、課稅別、扣抵代號、賣方統一編號。扣抵代號是依品項自動帶入的，例如交際費帶「3 不可扣抵」；不對的請內部會計改。

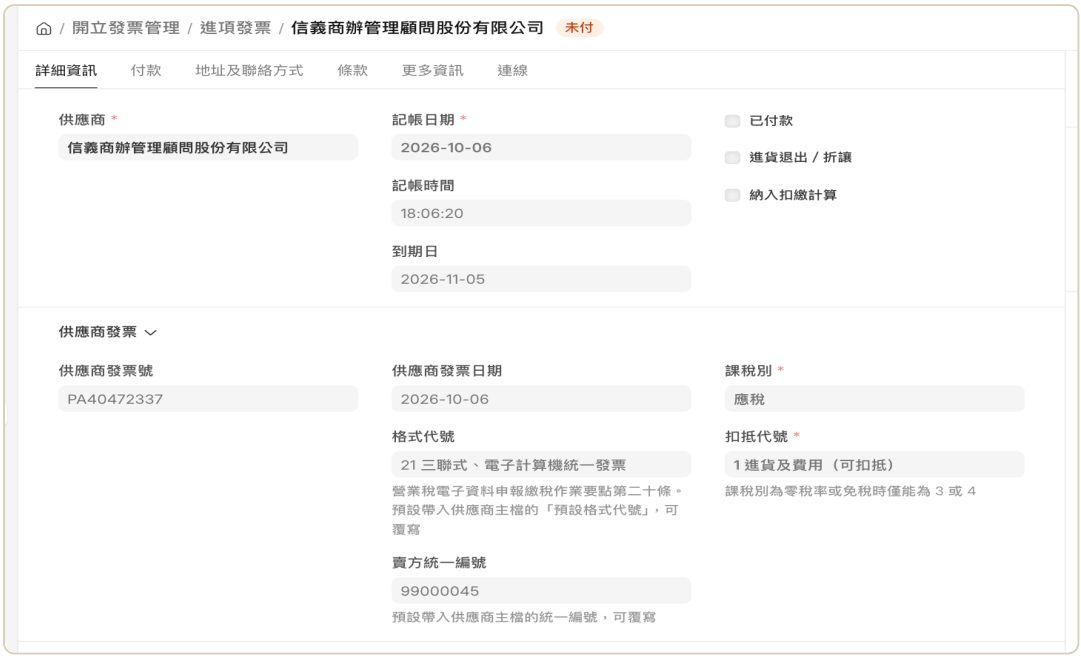


圖 8 進項發票（唯讀）：格式代號、扣抵代號、賣方統編

3. 401 申報書

台灣稽徵 → 401 申報書，選同一期。上方四個數字：銷項稅額（101）、得扣抵進項稅額（107）、應實繳稅額（111）、申報留抵稅額（112）；下方依申報書代號逐欄列出。

1. **上期累積留抵稅額（代號 108）** 系統不會自動帶入。內部會計沒填的話，你可以在上方欄位自己填上期的數字，只影響這次顯示與下載，不會改到任何資料。
2. 核對無誤後，按右上 **下載 401 申報書檔**（檔名 `att06_民國年_期別.txt`）。



圖 9 401 申報書：依代號逐欄列出

申報前檢查清單

- □ 內部會計確認這一期的電子發票全部「已上傳」或「已作廢」
- □ 期別彙總表的張數、作廢、空白號碼都對得起來
- □ 不可扣抵的進項（扣抵代號 3、4）確認過
- □ 401 的上期累積留抵稅額（代號 108）已填
- □ 媒體檔與 401 申報書檔都已下載

有其他問題，請把畫面截圖寄到 service@orrerian.com。