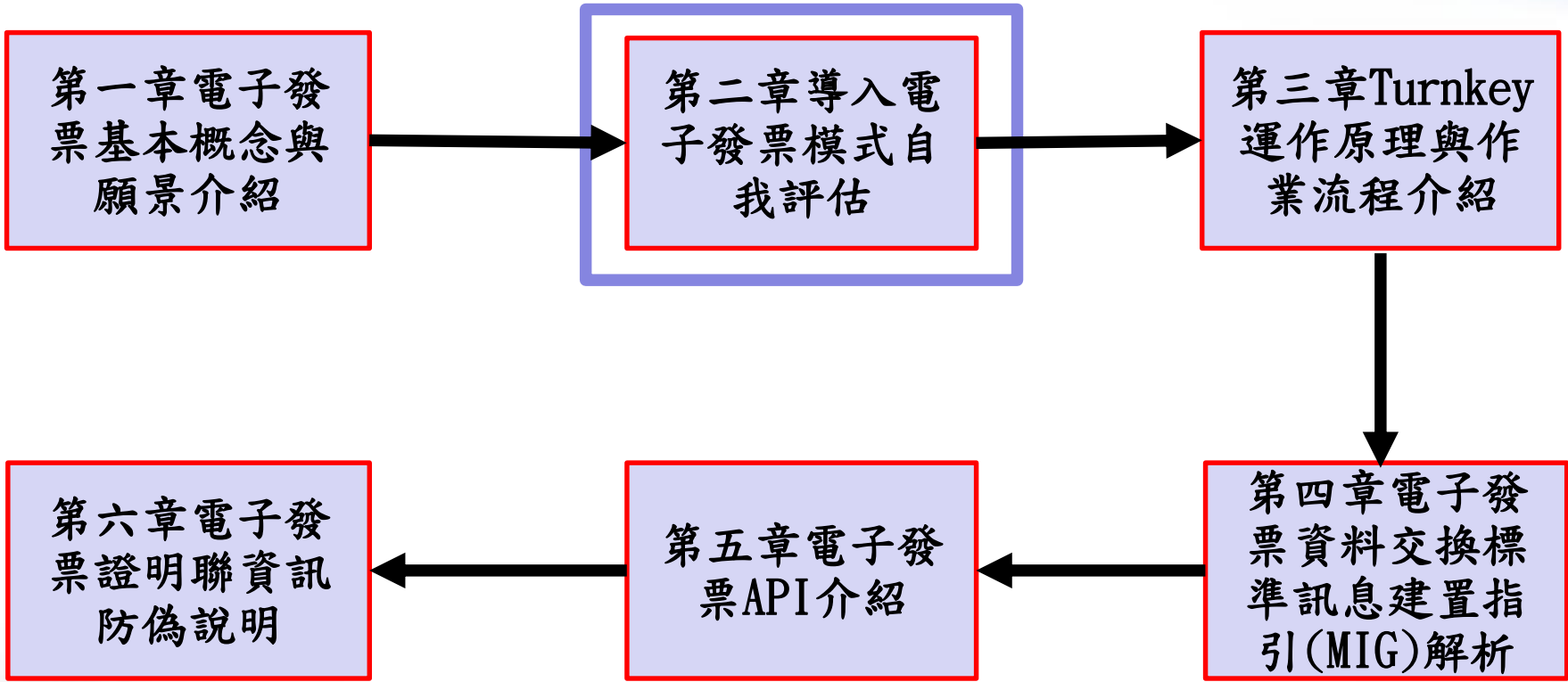




營業人導入電子發票作業指引

第二章導入電子發票模式自我評估





第二章導入電子發票模式自我評估

第二章導入電子發票模式自我評估

介紹導入電子發票模式，並說明不同導入模式所需成本與申請作業程序。



大綱

■ 電子發票導入模式

■ 上傳發票至電子整合服務平台申請作業程序

- 自建系統介接

- 透過加值中心介接



電子發票導入模式

發票電子化

電子發票化

導入模式

不需要內部整合

大平台WEB系統開立模式

系統外包開立模式

需要內部整合

高隱私模式

低隱私模式



大平台WEB系統開立模式(1/10)

■ 適用對象:

- 每月開立發票量少的營業人
- 月結彙開發票的營業人
- 不需要與企業內部系統整合的營業人
- 規模較小的營業人
- 無建置系統經費預算的營業人

※B2C發票量大的營業人就不可以採用此機制，必須另外建置電子發票系統，B2B部分就可一起考量規劃。



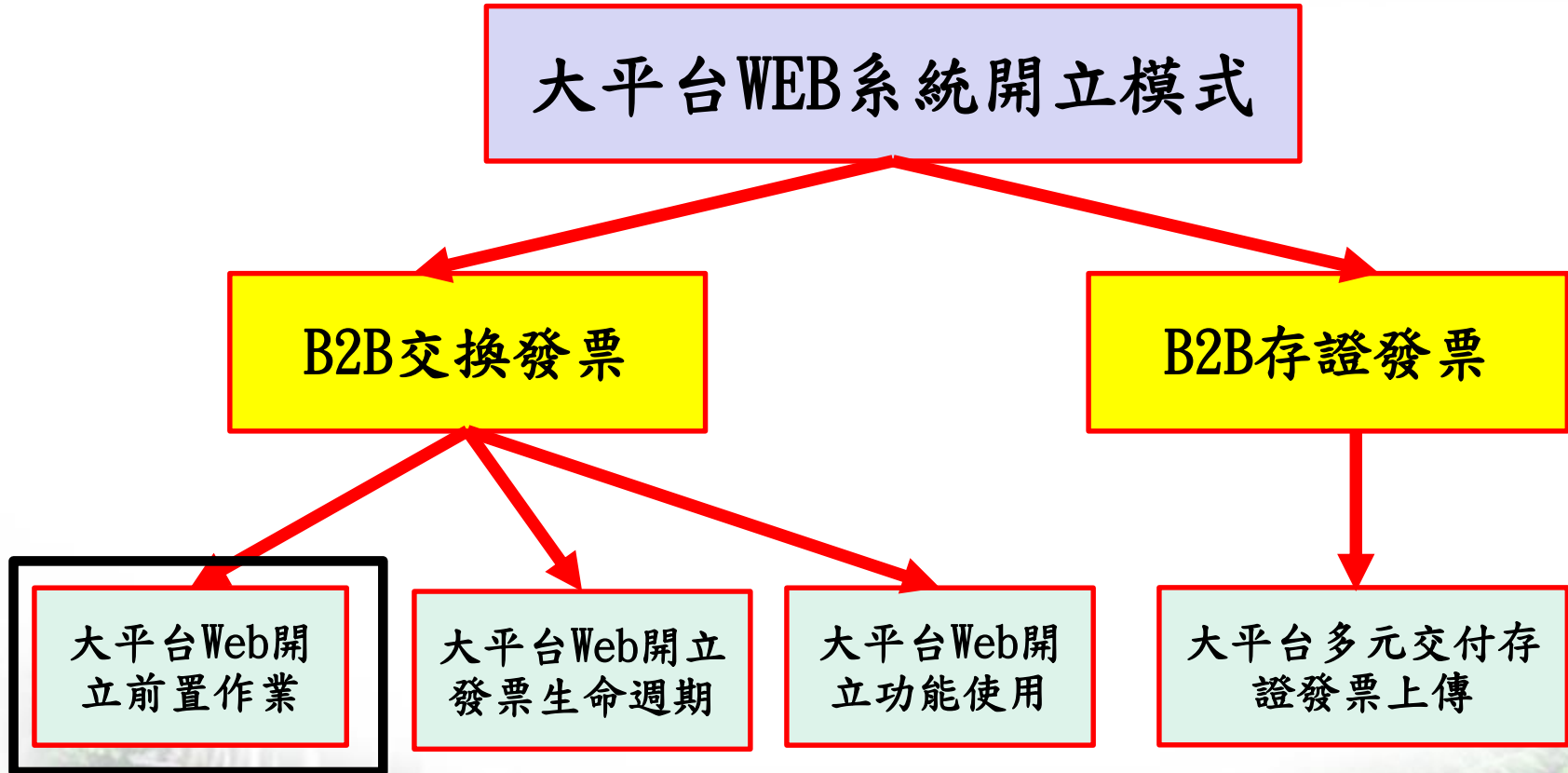
大平台WEB系統開立模式(2/10)

所需成本：

- 憑證成本(工商憑證、自然人憑證、政府機關憑證等)
- 資訊設備成本
- 通訊成本
- 教育訓練成本
 - ✓ 大平台Web開立前置作業教育訓練成本
 - ✓ 使用大平台WEB開立發票教育訓練成本



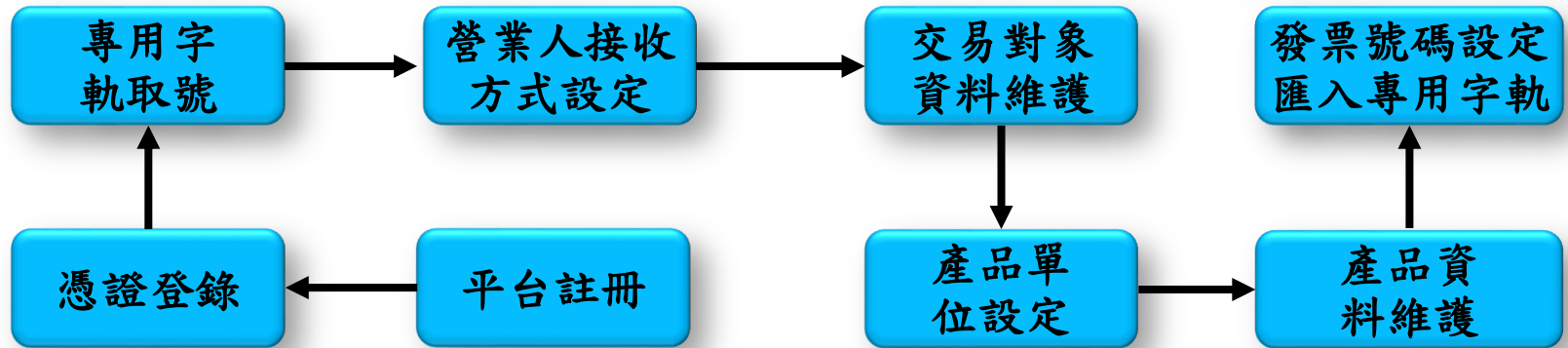
大平台WEB系統開立模式(3/10)





大平台Web開立前置作業(4/10)

電子發票整合服務平台



營業人

電子發票字軌號碼申請書

獲得憑證

提出憑證

核發憑證單位受理

核發憑證單位

國稅局

國稅局受理專用字軌申請



大平台WEB系統開立模式(3/10)

大平台WEB系統開立模式

B2B交換發票

B2B存證發票

大平台Web開立前置作業

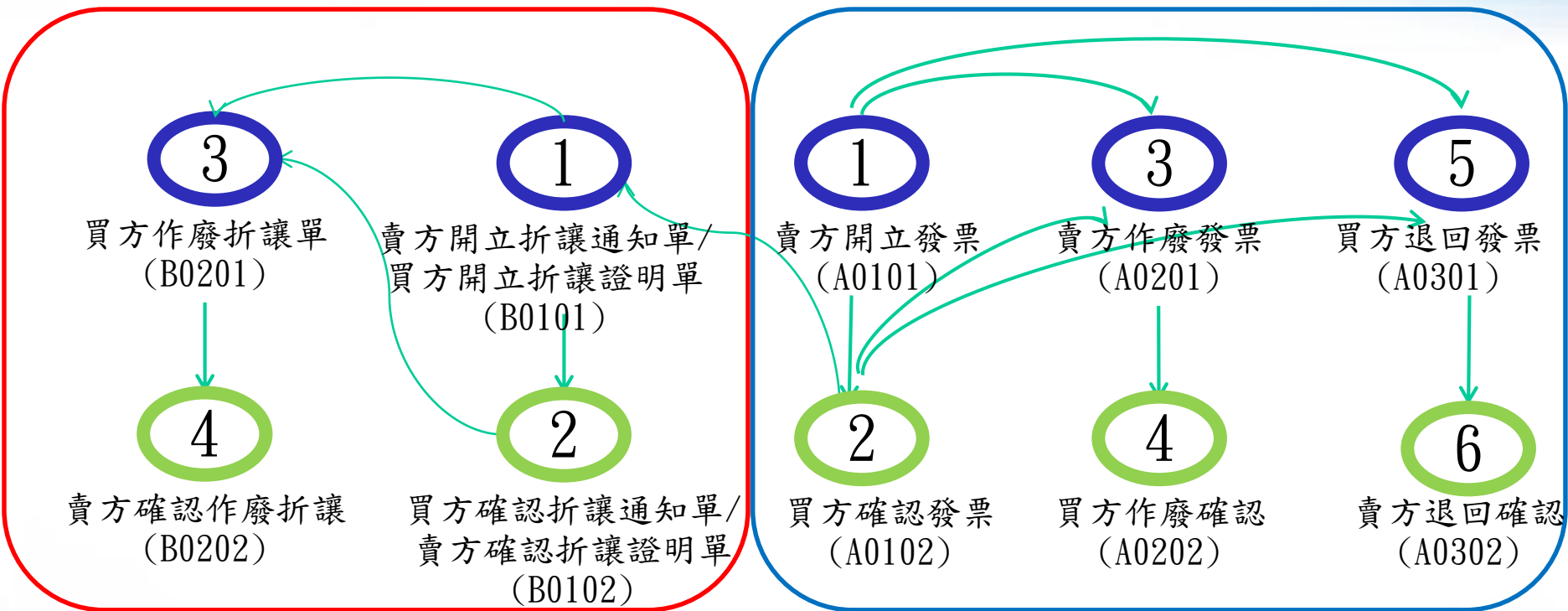
大平台Web開立發票生命週期

大平台Web開立功能使用

大平台多元交付存證發票上傳



大平台Web開立發票生命週期(6/10)

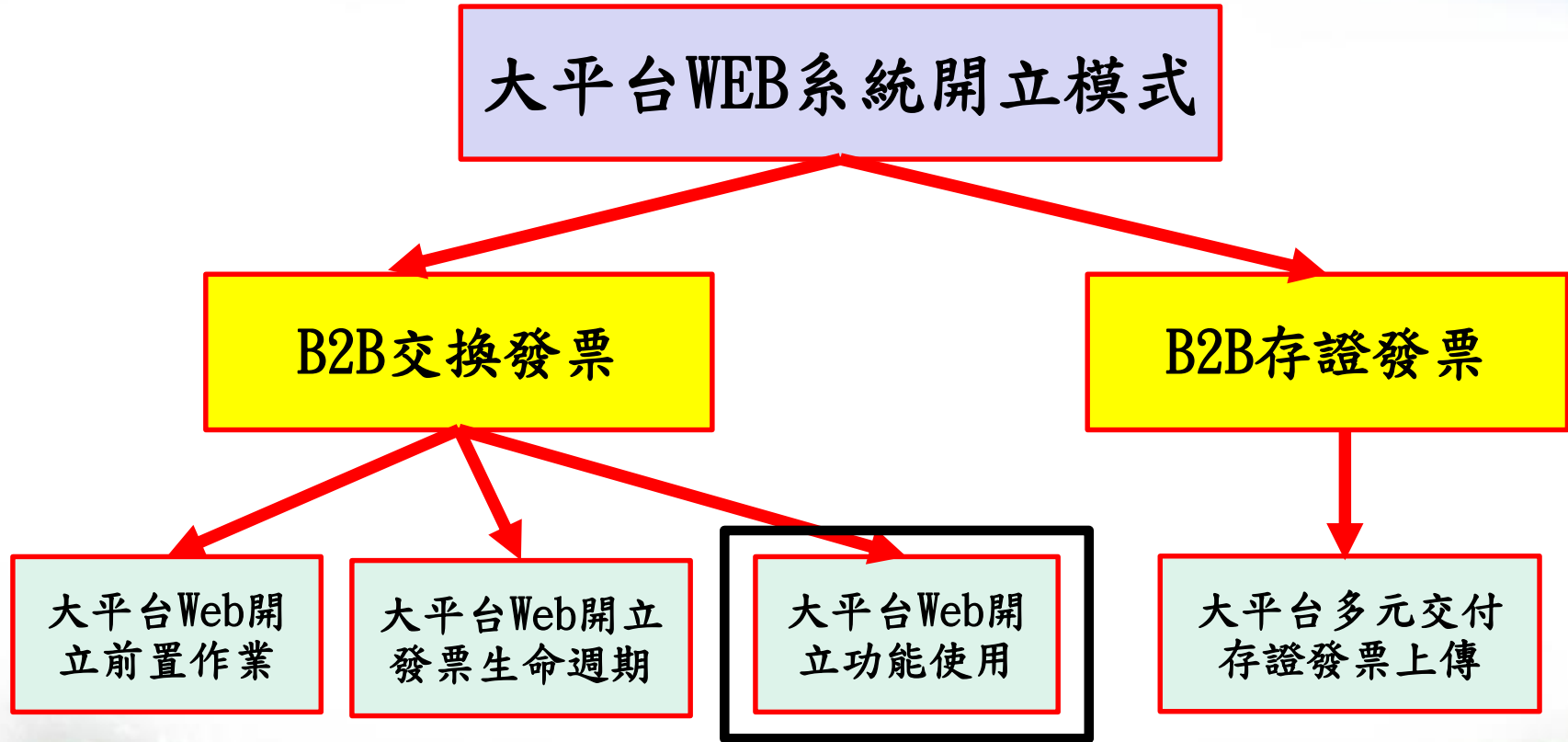


說明：

- ①~⑥狀態須由小到大變動，①③⑤為未確認狀態，確認後變為②④⑥；只能③→④不能②→④，同理只能⑤→⑥不能④→⑥；①②可變為③⑤，但⑤不能變回②。
- ③由賣方作廢，而⑤由買方退回，作廢或退回只需確認1次即可，所以不能③→⑤。
- 折讓①~④狀態須由小到大變動，①③為未確認狀態，確認後變為②④；只能③→④不能②→④，也不能①→④。



大平台WEB系統開立模式(7/10)



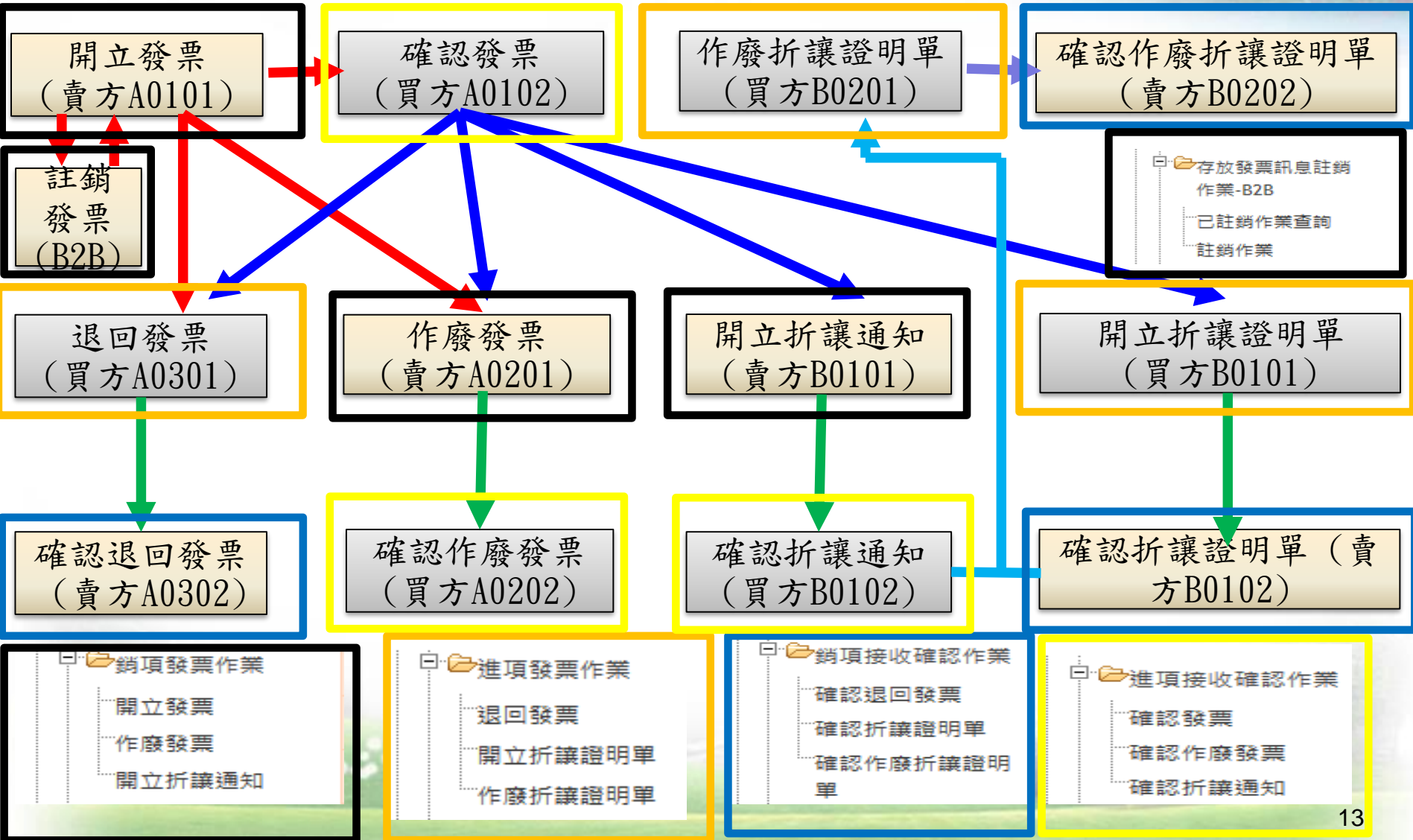
請參考營業人常用文件下載:

https://www.einvoice.nat.gov.tw/ein_upload/html/1428905476324.html

財政部電子發票整合服務平台營業人導入與操作說明

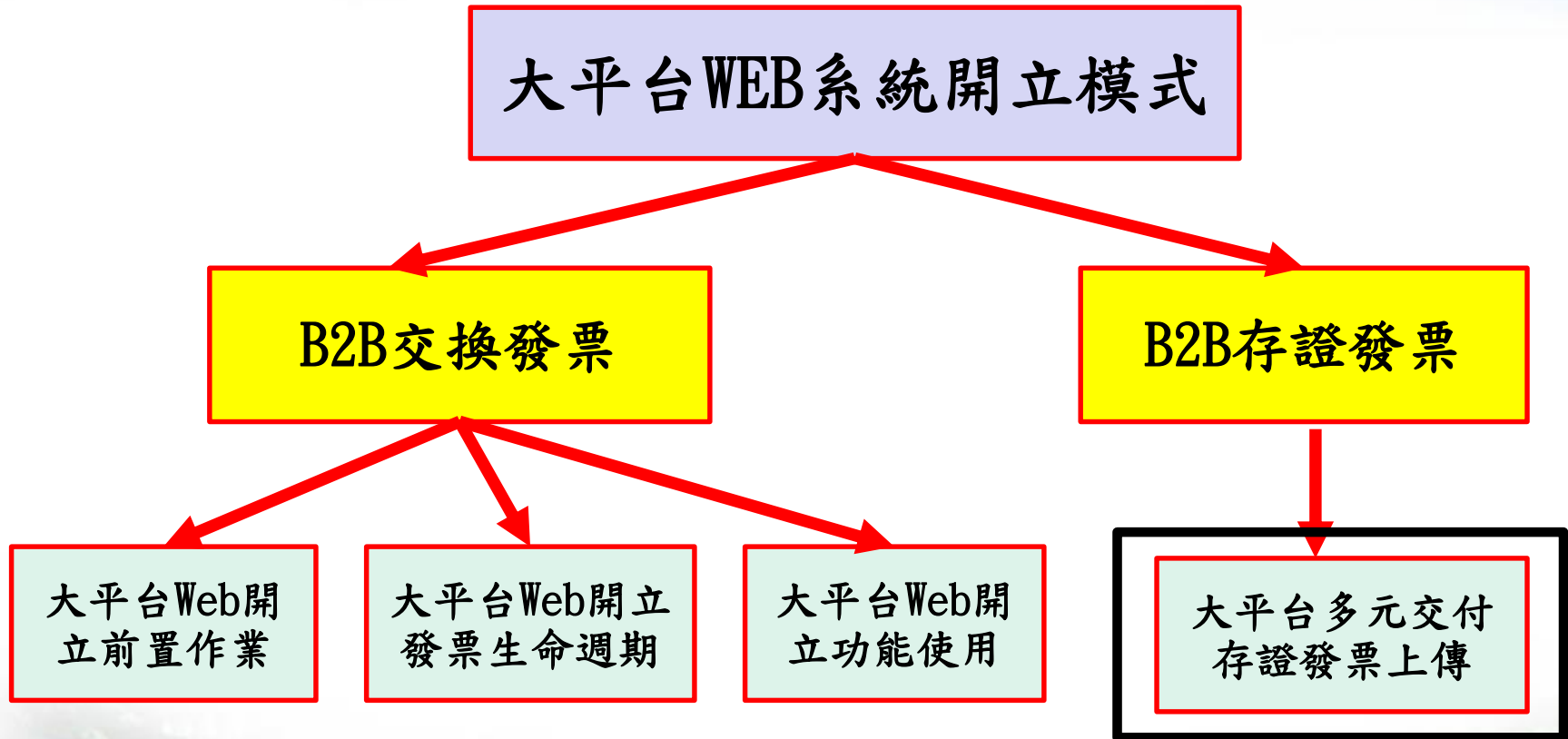


大平台Web開立功能使用(8/10)





大平台WEB系統開立模式(9/10)



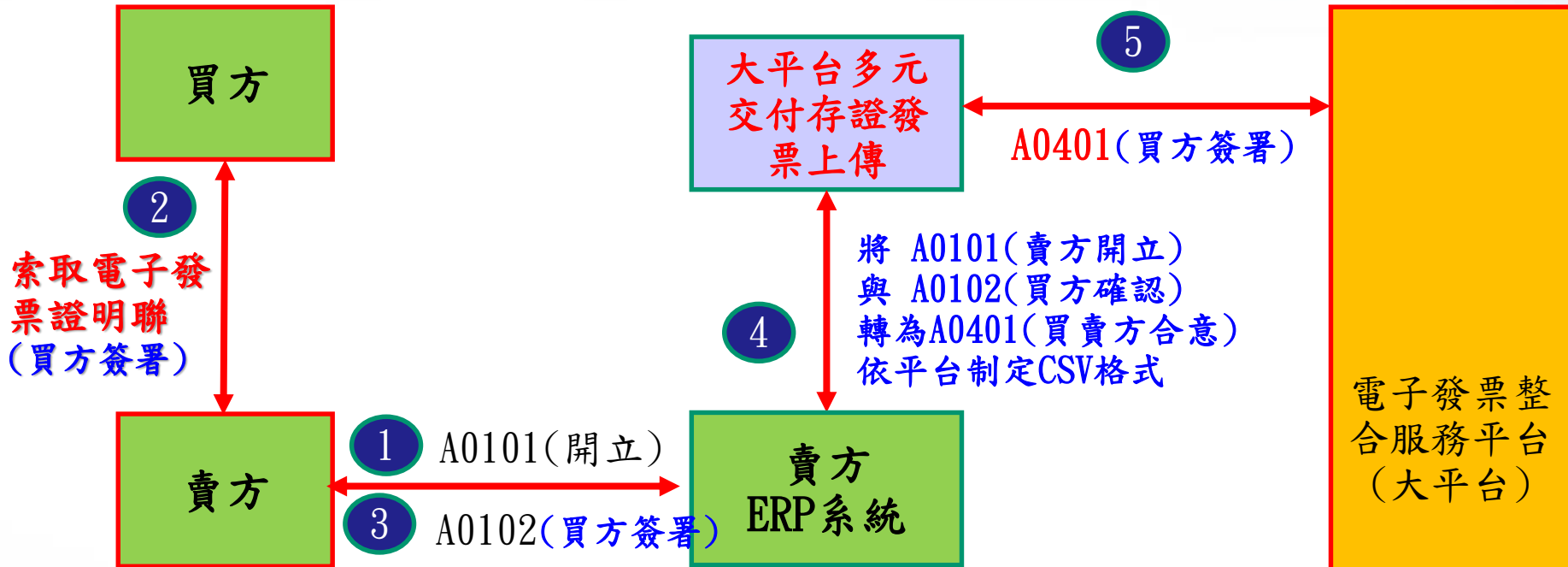
請參考營業人常用文件下載:

https://www.einvoice.nat.gov.tw/ein_upload/html/1428905476324.html

財政部電子發票整合服務平台營業人導入與操作說明



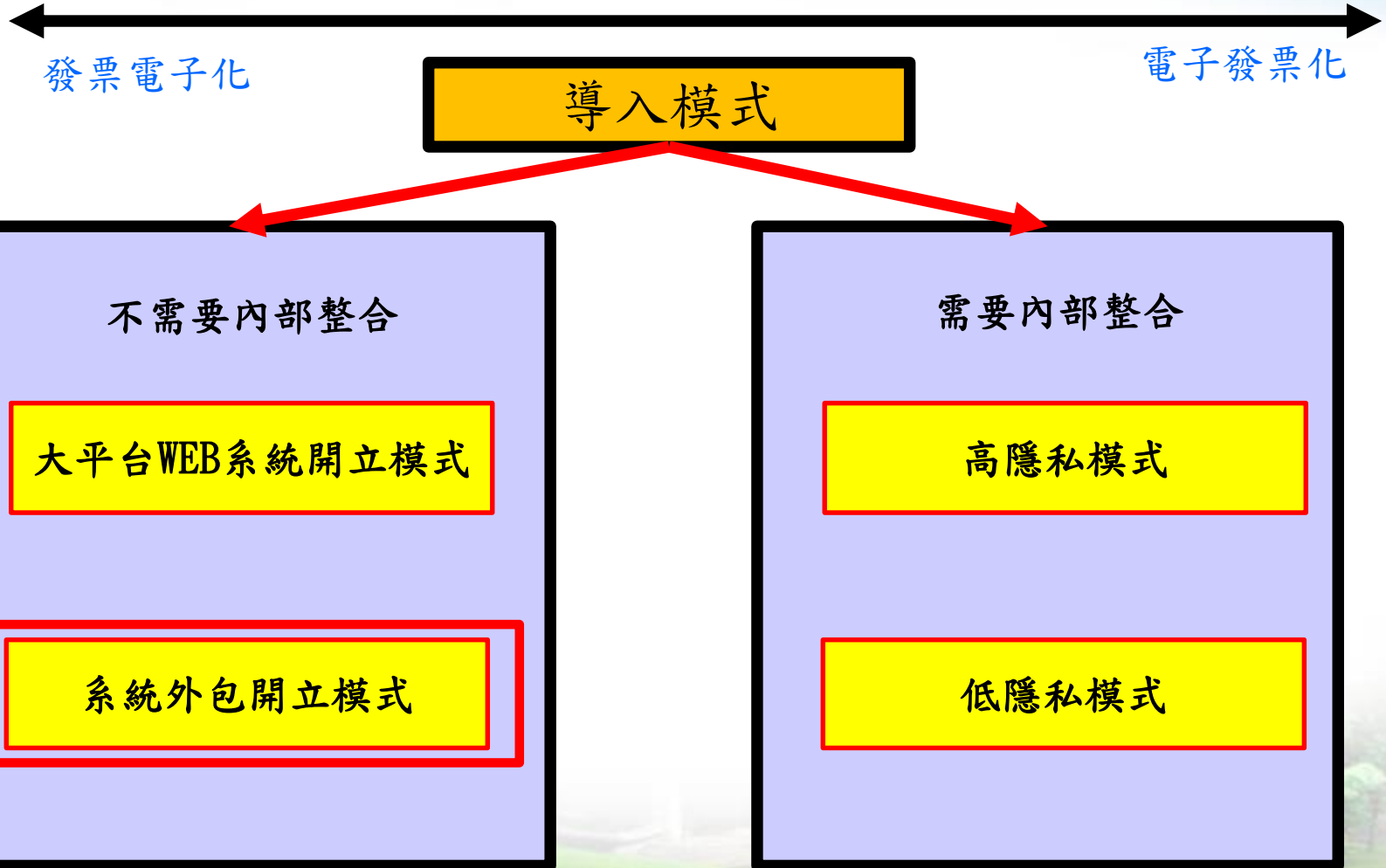
實體發票交換透過多元交付存證發票(10/10)



※買方營業人未導入電子發票可採用之模式，但發票資訊未整合到公司內部系統，需要另外人工登錄。



電子發票導入模式





系統外包開立模式(1/6)

■ 適用對象：

- 不需要與企業內部系統整合的營業人
- 規模較小的營業人
- 系統外包承租或購買系統成本低於自建系統的營業人

※建議找B2B交換、B2B存證、B2C存證都支援的增值服務中心，並應與增值服務中心簽訂發票相關資訊保密協定，以免發票資訊外流。

※建議增值服務中心與資訊服務業者(POS機廠商)為同一家，以減少溝通成本。



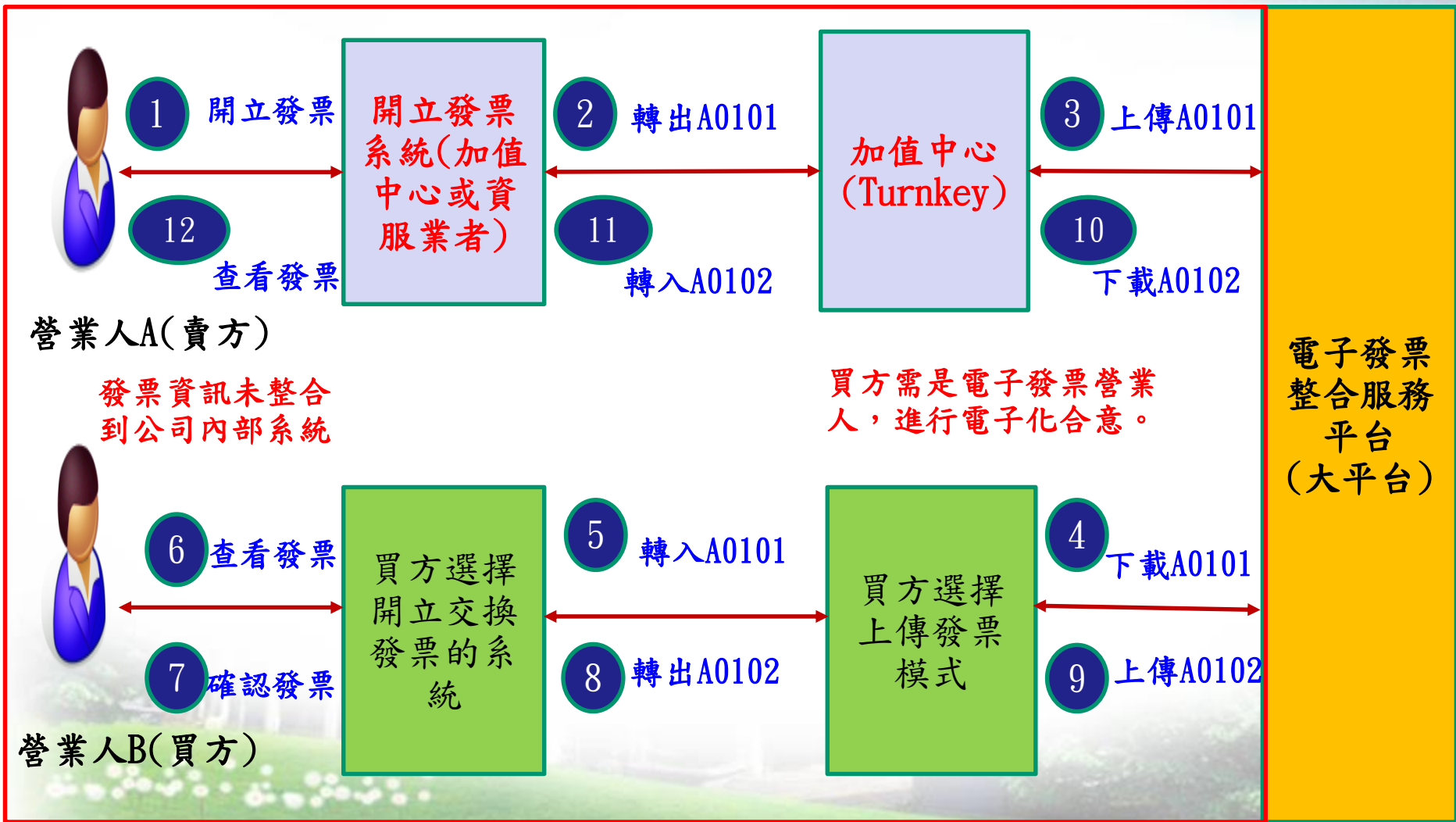
系統外包開立模式(2/6)

所需成本：

- 承租或購買資訊系統軟硬體成本
- 憑證成本(工商憑證、自然人憑證、政府機關憑證等)
- 發票傳輸費用
- 條碼掃描機
 - ✓ 電子發票營業人必需支援共同性載具索取發票
- 教育訓練成本
 - ✓ 開立發票系統操作教育訓練成本

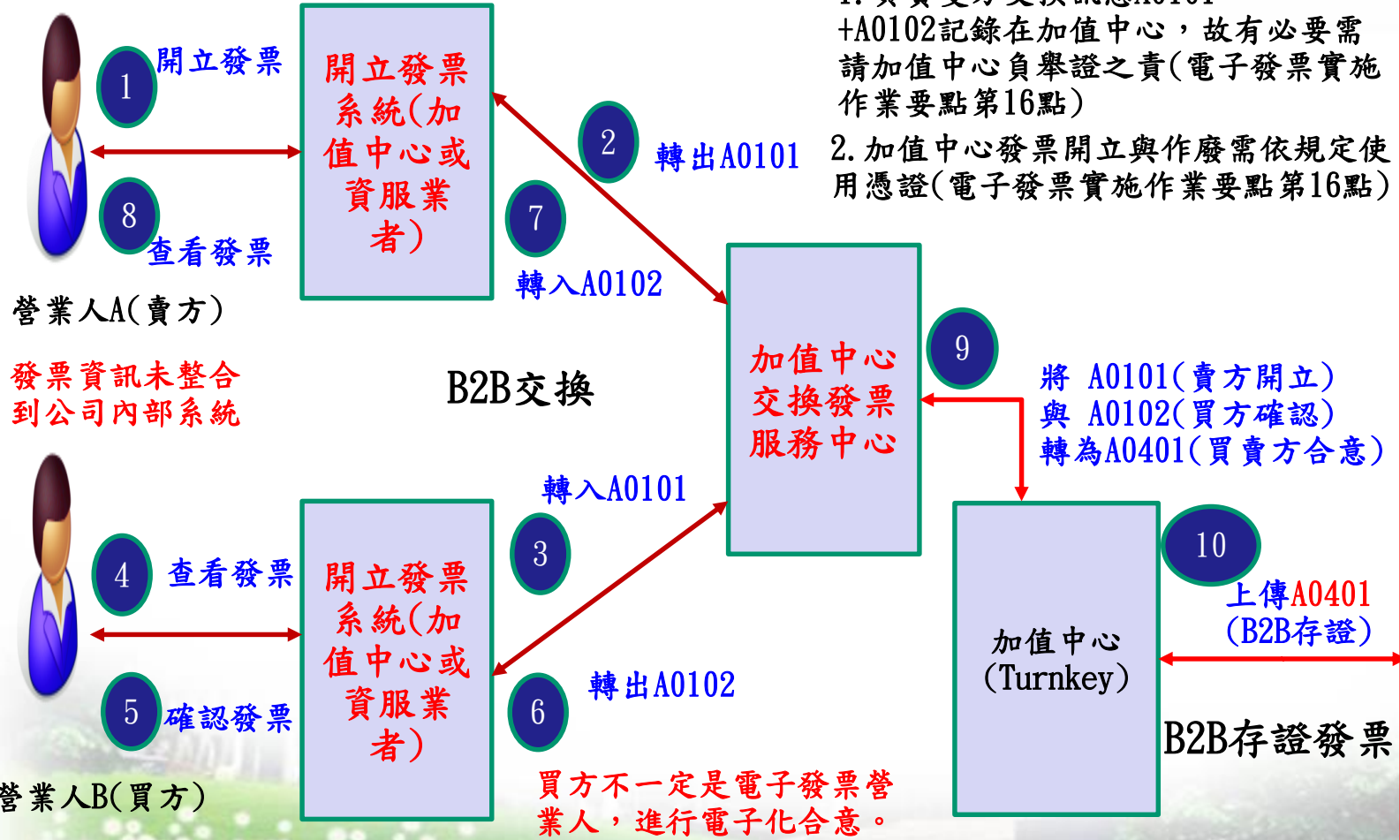


系統外包開立模式(3/6)





系統外包開立模式(4/6)



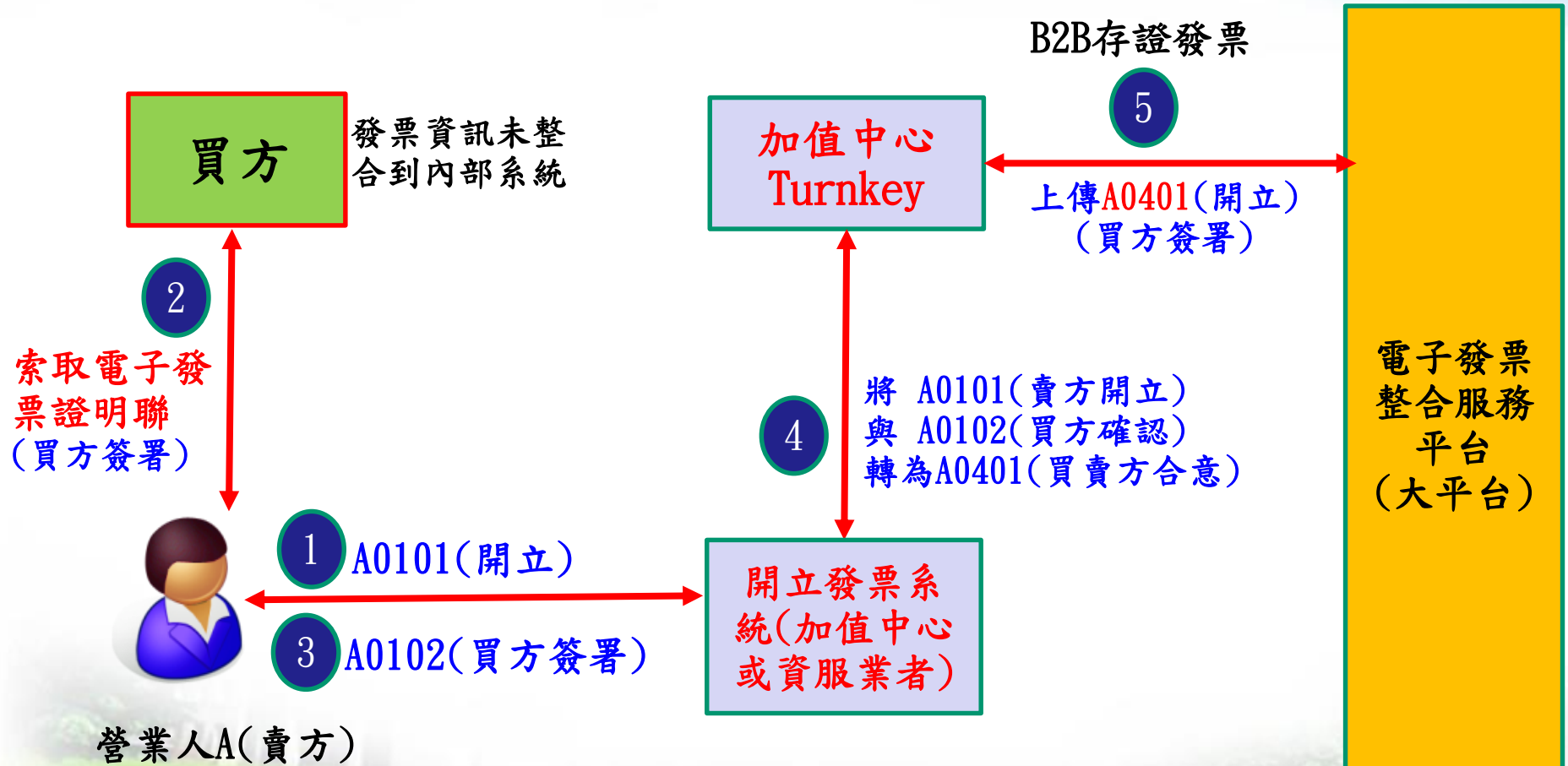
1. 買賣雙方交換訊息A0101 +A0102記錄在增值中心，故有必要需請增值中心負舉證之責(電子發票實施作業要點第16點)
2. 增值中心發票開立與作廢需依規定使用憑證(電子發票實施作業要點第16點)

電子發票整合服務平台(大平台)

買方不一定是電子發票營業人，進行電子化合意。



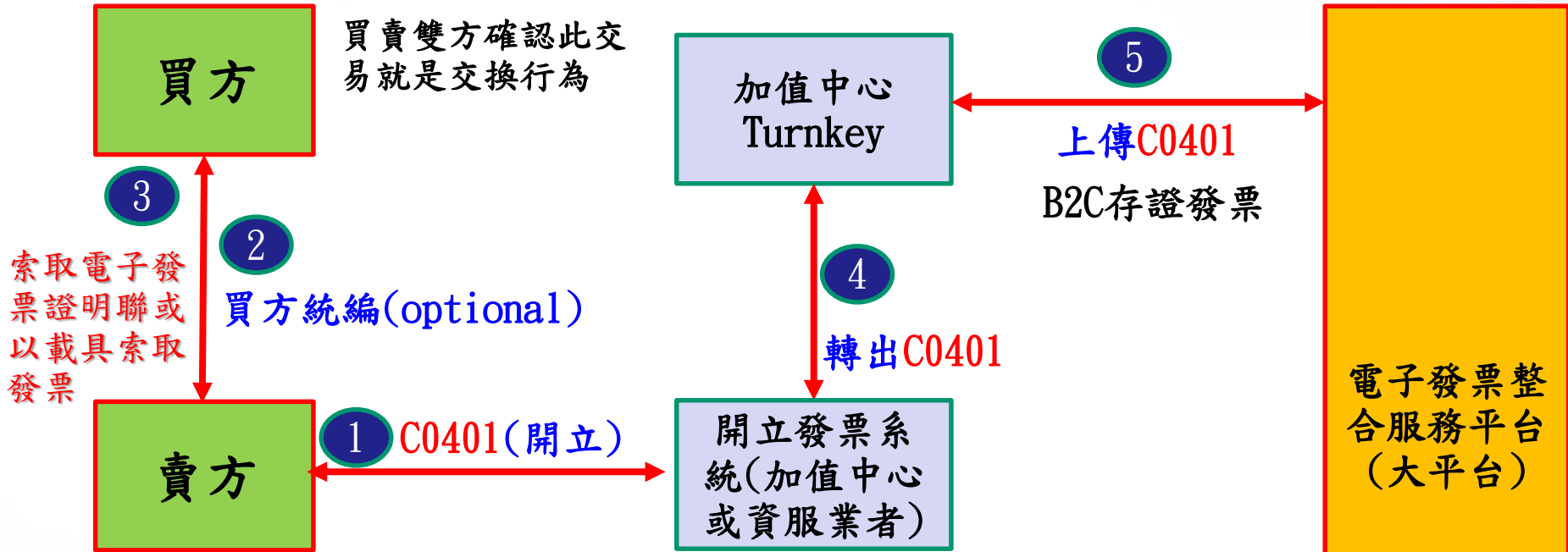
系統外包開立模式(5/6)



※此模式之買方非使用電子發票營業人，進行非電子化合意，適合使用傳統紙本發票營業人。



系統外包開立模式(6/6)



※買方可能為一般消費者或營業人，進行非電子化合意，可以索取紙本發票(電子發票證明聯)或以載具索取無實體發票。
 ※買方為營業人時，如以載具索取發票，可以透過API整合至公司內部系統。但如索取紙本，須另外人工登錄，或是呼叫電子發票平台的API將發票內容與企業內部系統進行整合。



電子發票導入模式

發票電子化

電子發票化

導入模式

不需要內部整合

大平台WEB系統開立模式

系統外包開立模式

需要內部整合

高隱私模式

低隱私模式



高隱私模式(1/6)

■ 適用對象:

- 較具規模的營業人
- 需要與企業內部系統整合的營業人
- 企業所開出發票有極度隱密性的營業人
- 有導入電子發票系統建置與維護經費的營業人
- 有高度流程改造效率需求的營業人
- B2C發票量大的營業人需建置電子發票系統，B2B部分就可一起考量規劃，適合此模式(Optional)。



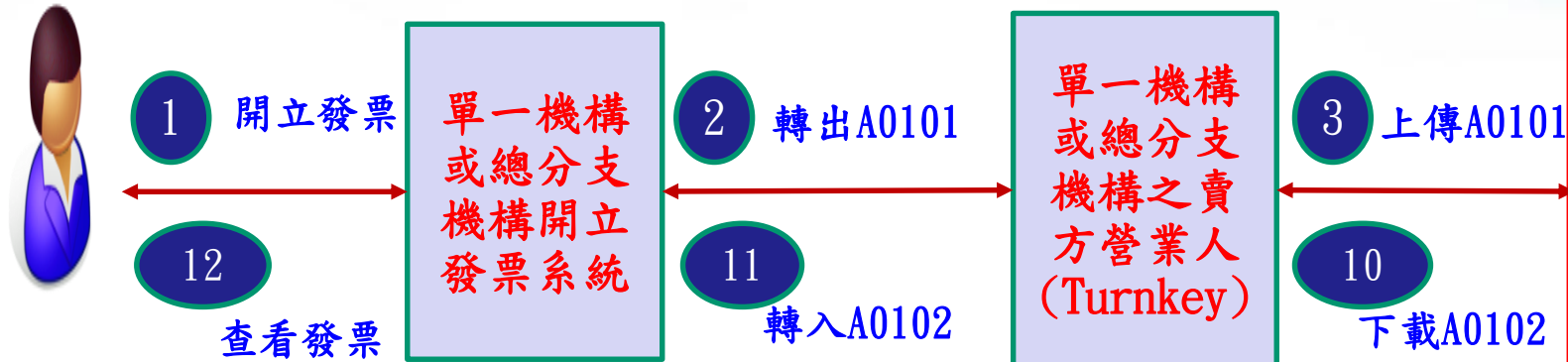
高隱私模式(2/6)

所需成本：

- 資訊建置與維護系統成本
- 憑證成本(工商憑證、自然人憑證、政府機關憑證等)
- 條碼掃描機
 - ✓ 電子發票營業人必需支援共同性載具索取發票
- 教育訓練成本
 - ✓ 系統操作教育訓練成本

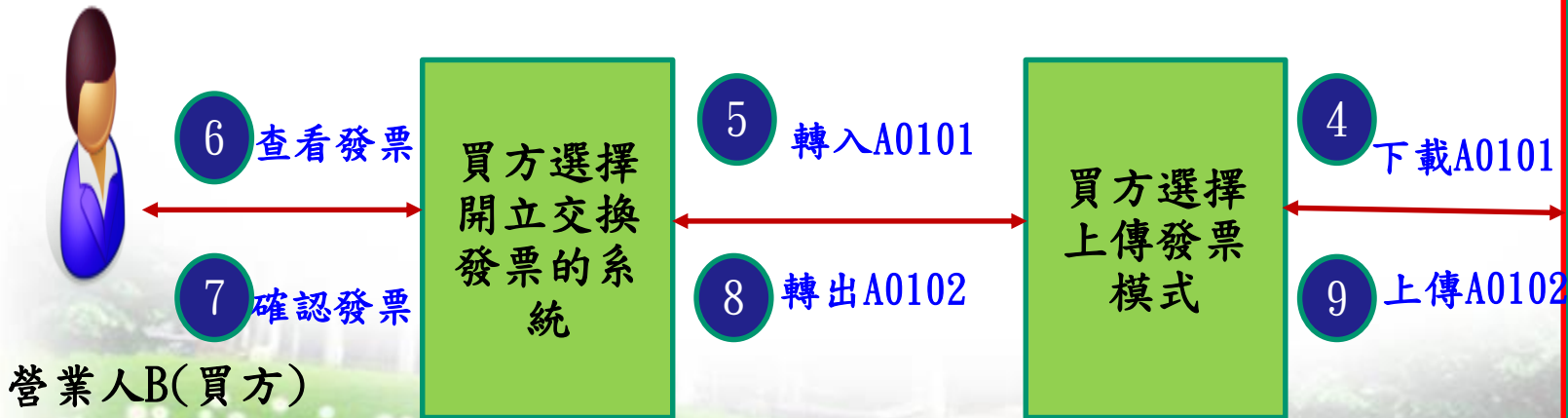


高隱私模式(3/6)



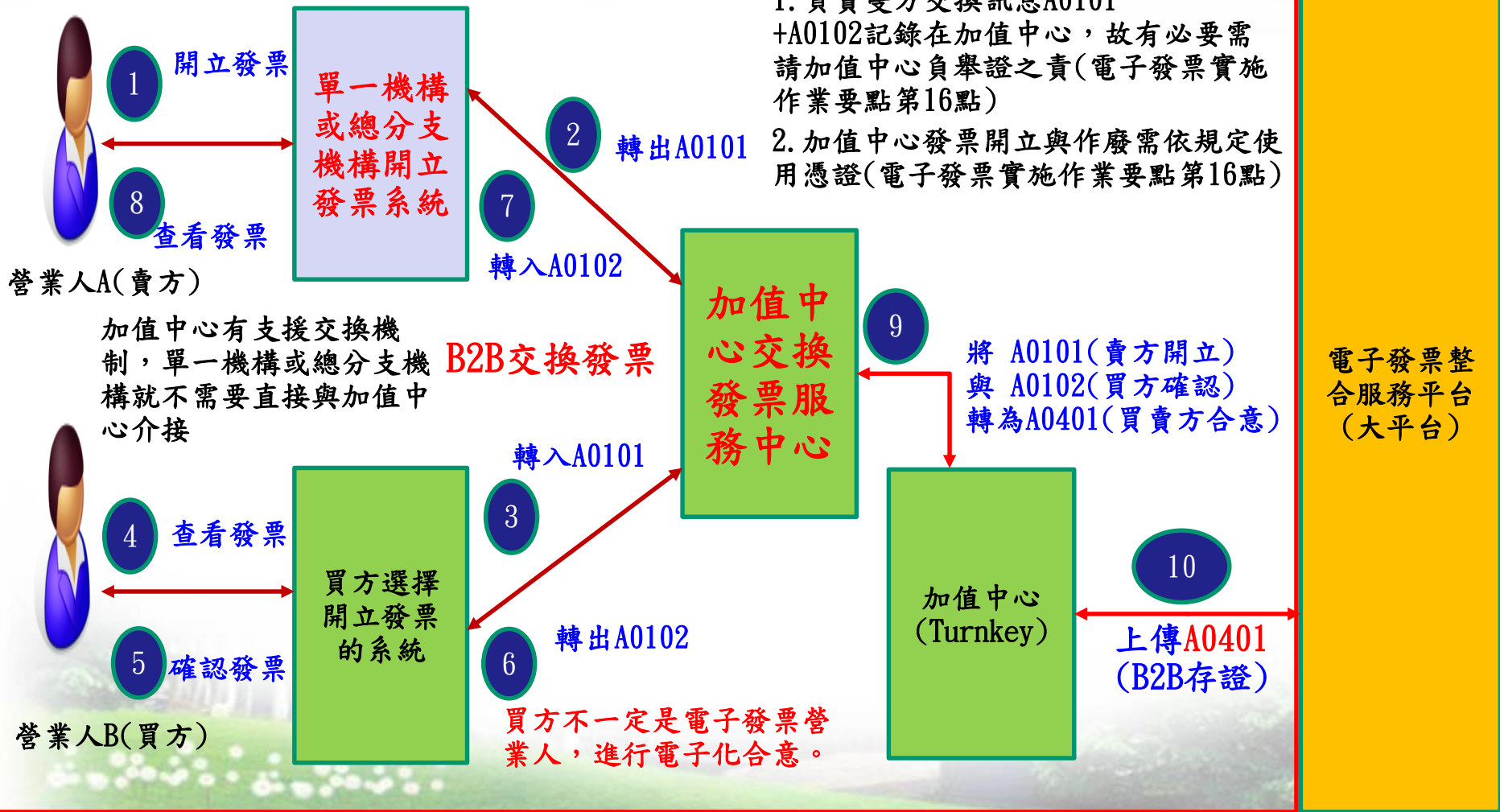
買方需是電子發票營業人，進行電子化合意。

電子發票整合服務平台(大平台)





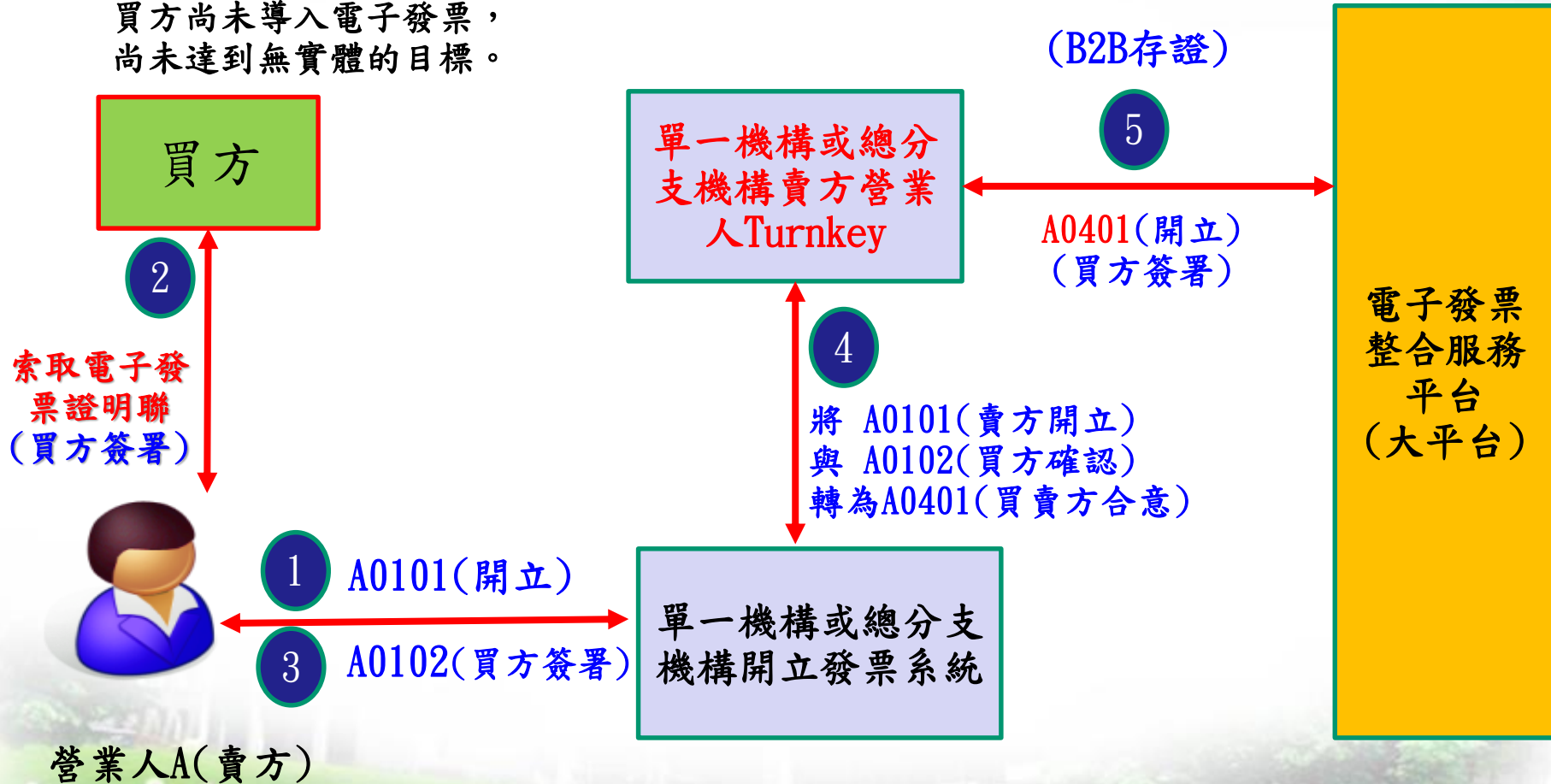
高隱私模式(4/6)





高隱私模式(5/6)

買方尚未導入電子發票，
尚未達到無實體的目標。

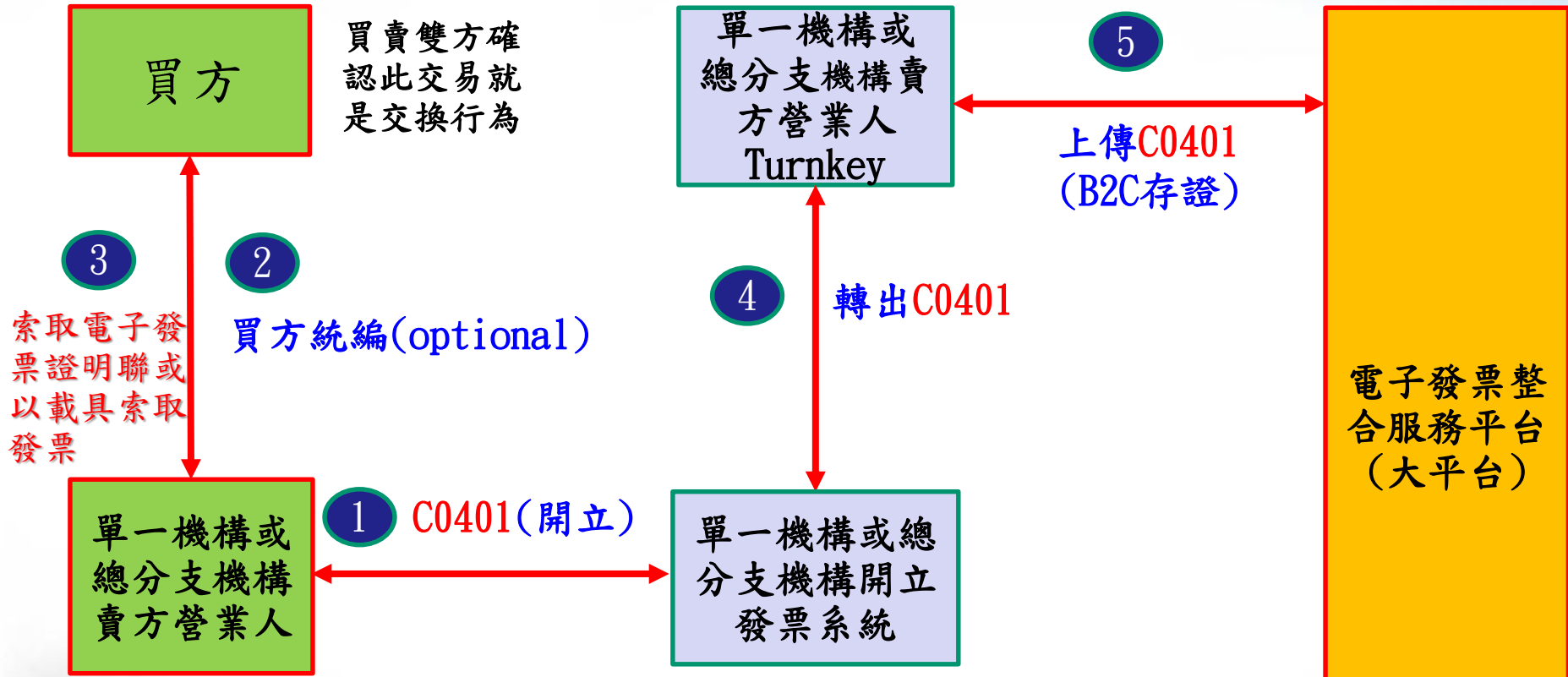


營業人A(賣方)

※此模式之買方非電子發票營業人，進行非電子化合意，適合買方為傳統紙本發票營業人採用的機制。



高隱私模式(6/6)



※買方可能為消費者或營業人，進行非電子化合意，可以索取紙本發票(電子發票證明聯)或以載具索取無實體發票。

※買方為營業人時，如以載具索取發票，可以透過API整合至買方內部系統。但如索取紙本，須另外人工登錄，或是呼叫電子發票平台的API將發票內容與企業內部系統進行整合。



電子發票導入模式

發票電子化

電子發票化

導入模式

不需要內部整合

大平台WEB系統開立模式

系統外包開立模式

需要內部整合

高隱私模式

低隱私模式



低隱私模式(1/6)

■ 適用對象:

- 需要與企業內部系統整合的營業人
- 對企業所開出發票隱密性低的營業人
- 公司內部原就有開立發票系統的營業人
- 有導入電子發票系統建置與維護經費的營業人
- 有高度流程改造效率需求的營業人
- B2C發票量大的營業人需要建置電子發票系統，B2B部分就可一起考量規劃，適合此模式(Optional)。

※通常透過加值中心上傳發票比自建系統上傳發票成本低



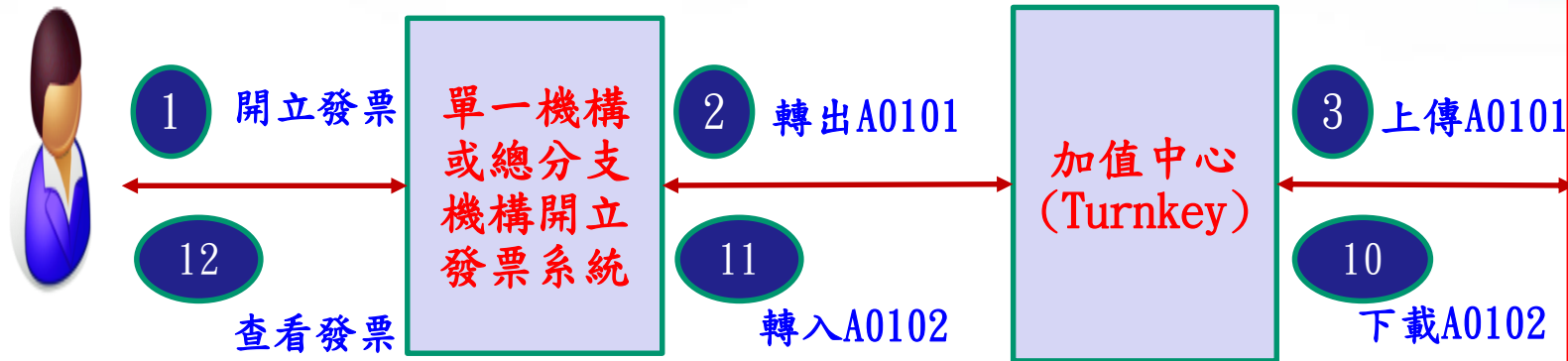
低隱私模式(2/6)

所需成本：

- 資訊建置與維護系統成本
- 憑證成本(工商憑證、自然人憑證、政府機關憑證等)
- 資訊傳輸費用成本
- 條碼掃描機
 - ✓ 電子發票營業人必需支援共同性載具索取發票
- 教育訓練成本
 - ✓ 系統操作教育訓練成本



低隱私模式(3/6)



發票資訊整合到公司內部系統

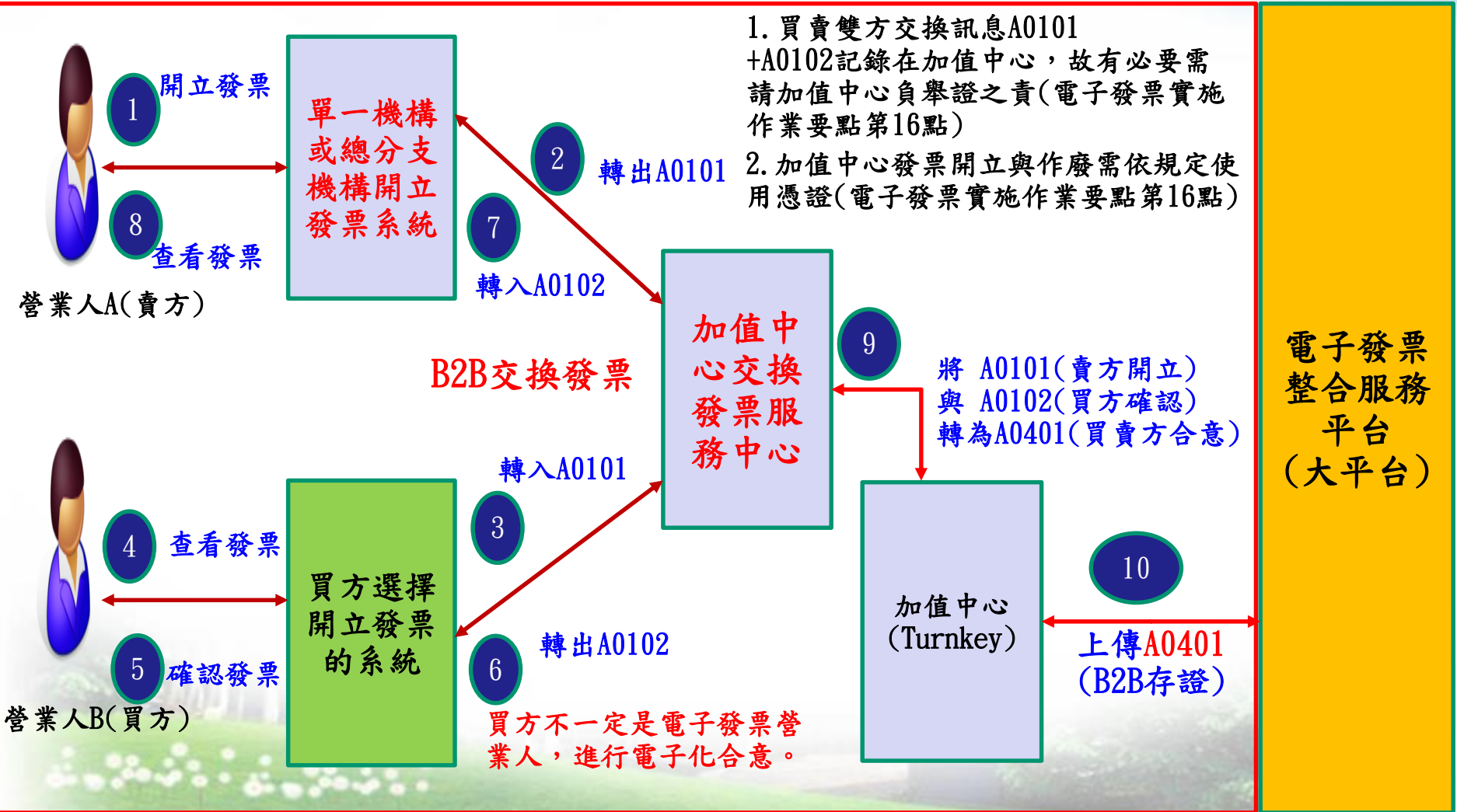
買方需是電子發票營業人，進行電子化合意。

電子發票整合服務平台(大平台)





低隱私模式(4/6)

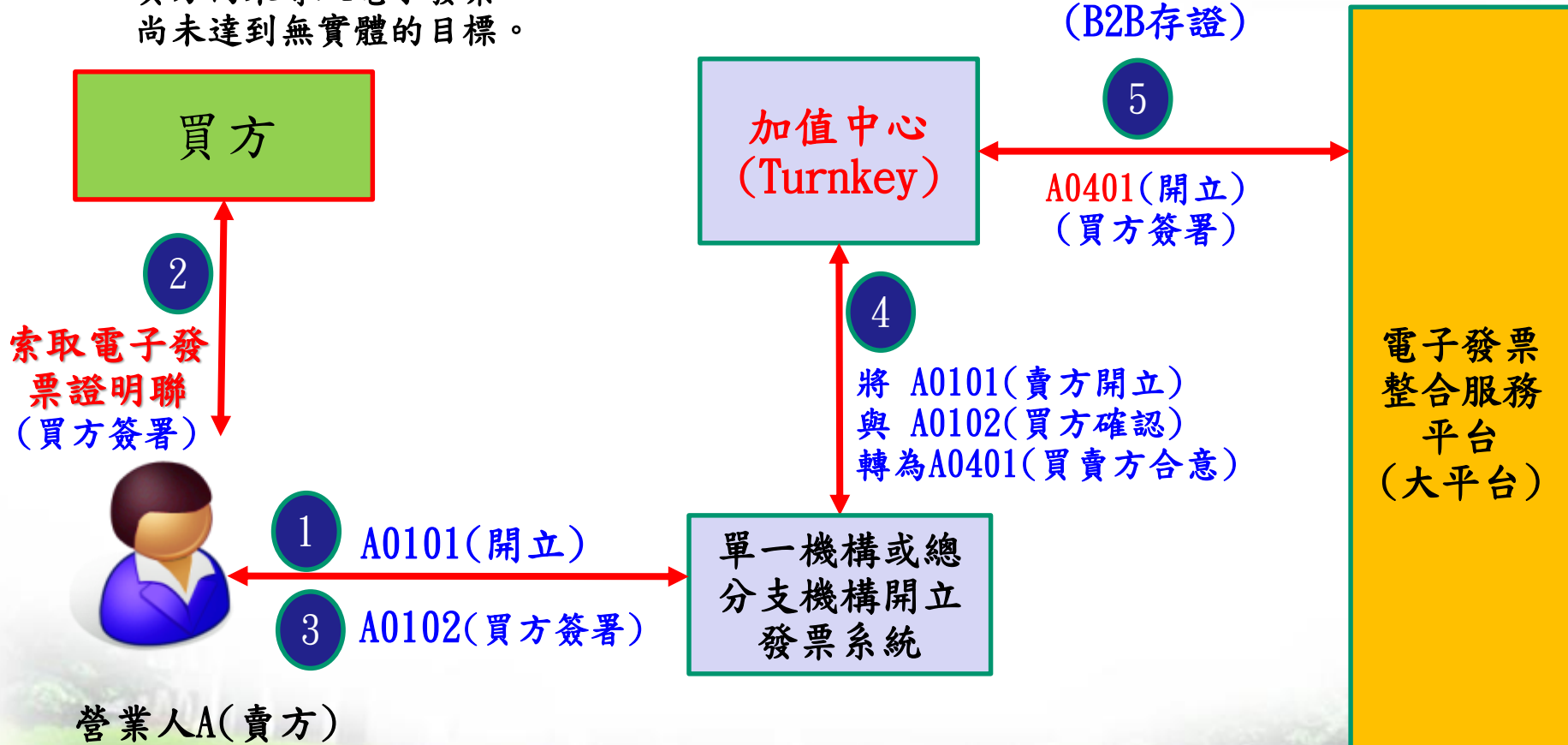


1. 買賣雙方交換訊息A0101 +A0102記錄在加值中心，故有必要需請加值中心負舉證之責(電子發票實施作業要點第16點)
2. 加值中心發票開立與作廢需依規定使用憑證(電子發票實施作業要點第16點)



低隱私模式(5/6)

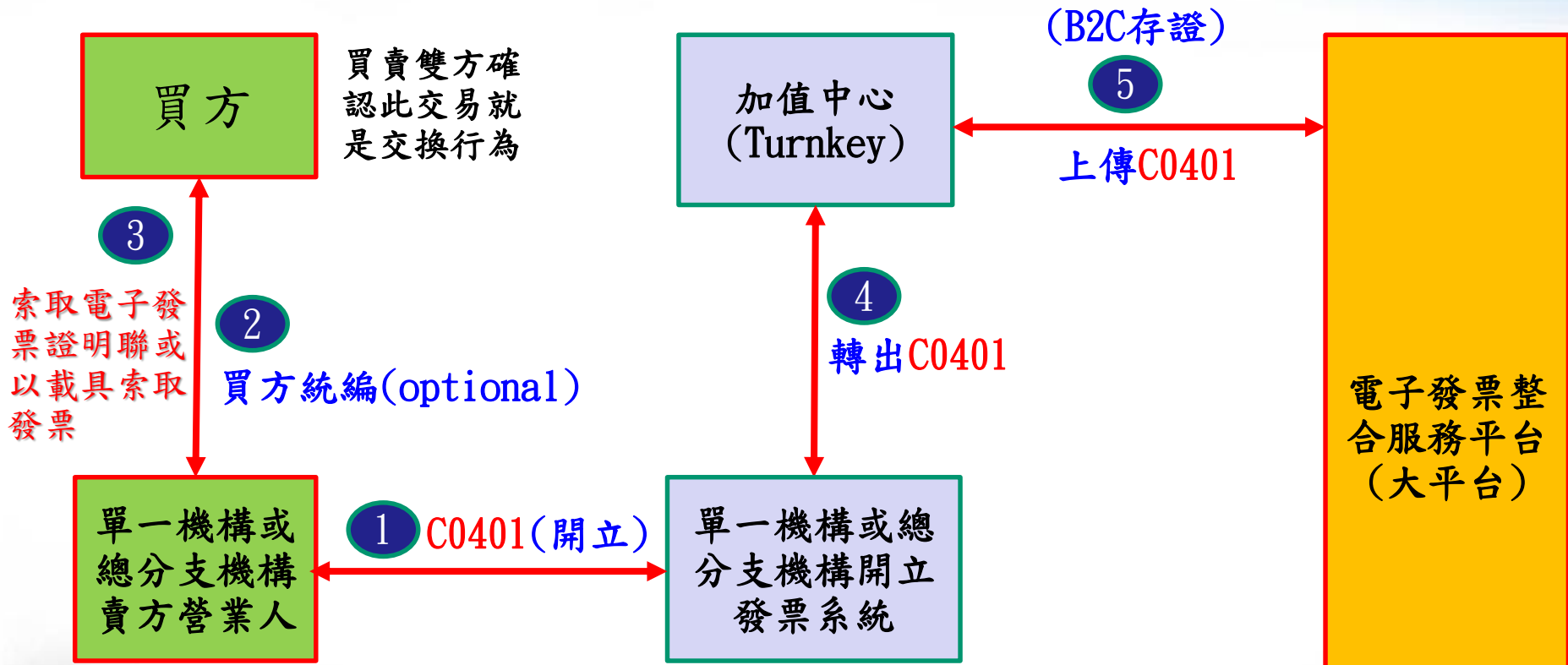
買方尚未導入電子發票，
尚未達到無實體的目標。



※買方非電子發票營業人，進行非電子化合意，適合買方為傳統紙本發票營業人採用的機制。



低隱私模式(6/6)



※買方可能消費者或營業人，進行非電子化合意，發票索取可以是紙本或載具索取。

※買方為營業人時，如以載具索取發票，可以透過API整合至公司內部系統。但如索取紙本，須另外人工登錄，或是呼叫電子發票平台的API將發票內容與企業內部系統進行整合。

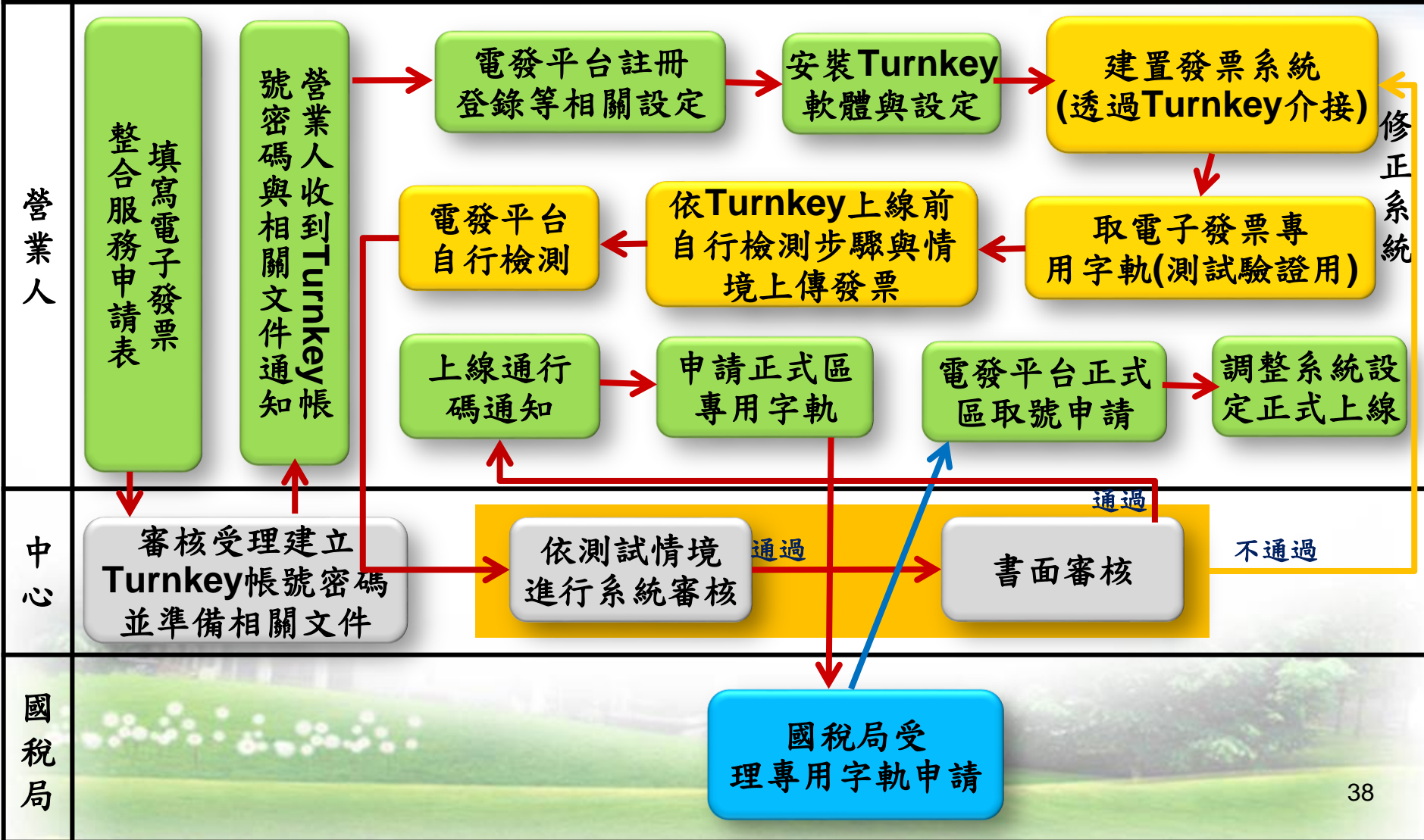


大綱

- 電子發票導入模式
- 上傳發票至電子整合服務平台申請作業程序
 - 自建系統介接
 - 透過加值中心介接



自建系統介接上傳發票至大平台申請作業程序





大綱

- # 電子發票導入模式
- # 上傳發票至電子整合服務平台申請作業程序
 - 自建系統介接
 - 透過加值中心介接



透過增值中心介接上傳發票至大平台申請作業程序

