

**製造科技業 《能力標準說明》 能力單元**

「財務管理」職能範疇

名稱	制定及維護各種收付款形式的處理程序
編號	106542L4
應用範圍	此能力單元適用於各製造科技業的企業之財務 / 會計部門，具此能力者，能為前線員工制定、管理及持續改善一套各種付款形式的處理程序，並為企業審視及挑選合適的電子收付款管理系統
級別	4
學分	6 ( 僅供參考 )
能力	<p>表現要求</p> <p>1. 瞭解制定及維護各種收付款形式的處理程序的相關知識</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 認識不同付款的形式及程序，如現金、信用卡、支票、轉賬，記賬、訂金、期數等</li> <li>• 認識機構的財務文件管理流程</li> <li>• 認識電子收付款管理系統的應用</li> </ul> <p>2. 制定及維護各種收付款形式的處理程序</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 能制定各種付款形式的處理程序，如現金(貨幣的兌換、辨識，包括偽鈔)、電子貨幣(有效性的驗證)、信用卡(有效性、簽署的驗證)、支票(資料的準確性)、記賬(賬戶及其簽署的有效性、記賬額)，以及訂金(下限的設定及有效期)</li> <li>• 能制定、管理及持續改善發出付款單據的內容及程序</li> <li>• 制定發出付款單據的內容及程序</li> <li>• 能檢討各種付款形式的處理程序，修訂有關程序，以優化處理效率及準確性</li> <li>• 能審視各電子收付款管理系統並挑選合適的電子收付款管理系統，以提高企業的成本效益</li> </ul> <p>3. 制定及維護各種收付款形式的處理程序的專業處理</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 防止任何透過各種收付款形式而產生濫權或舞弊的行為</li> </ul>
評核指引	<p>此能力單元的綜合成效要求為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 能以保障企業的利益為考慮要點，制定及維護各種收付款形式的處理程序，提高企業的成本效益</li> </ul>
備註	