

契約編號：E1150019002213 計畫名稱：A會計師分身智慧記帳申報（一百一十五年二月至一百一十五年十一月共壹年度）

單位名稱：你的空間有限公司



契約編號：
E11500019002-213

服務業創新研發計畫(SIIR)

補助類別（限勾選一項）

☒ 個別創新

☐ 合作創新

☐ 國際化進階創新【☐ 個別創新 ☐ 合作創新】

主要申請標的（限勾選一項）

☐ 流通服務

☐ 餐飲服務

☐ 設計服務

☒ 生活服務

☐ 休憩服務

☐ 運動服務

AI會計師分身智慧記帳申報

計畫期間：自115年02月01日至115年11月30日止

（共10個月）

企業名稱：你的空間有限公司

計畫管理單位：財團法人中國生產力中心

計畫主辦單位：經濟部商業發展署、運動部

中 華 民 國 115 年 02 月

計畫申請表

一、申請計畫基本資料	研發計畫類別 (限勾選一項)		☒ 個別創新 ☐ 合作創新 ☐ 國際化進階創新【 ☐ 個別創新 ☐ 合作創新】																																								
	創新應用領域 (限勾選一項)		☐ 流通服務 ☐ 餐飲服務 ☐ 設計服務 ☒ 生活服務 ☐ 休憩服務 ☐ 運動服務																																								
	研 發 計 畫 名 稱		AI 會計師分身智慧記帳申報																																								
	補 助 主 題 (限 勾 選 一 項)		☒ 智慧化 ☐ 低碳化																																								
	研 發 計 畫 期 間		115 年 02 月 01 日至 115 年 11 月 30 日 (計 10 個月)																																								
	計 畫 主 持 人		戴豪廷	聯絡電話	(04) 23760282	傳真號碼	無	電子信箱	ayq3052@gmail.com																																		
				行動電話	0982-504620																																						
二、申請單位基本資料	計 畫 聯 絡 人		王建鈞	聯絡電話	(04) 23760282	傳真號碼	無	電子信箱	lgscvbatter@gmail.com																																		
				行動電話	0907-073567																																						
	計 畫 專 責 人		江佳蓉	聯絡電話	(04) 23760282	傳真號碼	無	電子信箱	wtgx@hourjungle.com																																		
				行動電話	0916-239196																																						
	計 畫 總 經 費		2,270 仟元		補助款	1,100 仟元 (48.46%)	自籌款	1,170 仟元 (51.54%)																																			
	企 業 名 稱		你的空間有限公司		企業統一編號		83772050																																				
	企 業 設 立 日 期		109 年 06 月 17 日																																								
三、技術或智慧財產權移轉單位	申 請 代 表 人		戴豪廷	身分證字號	F127874331	出生年月日	1990/06/20																																				
	登 記 地 址		403031 臺中市西區大忠里 5 鄰大忠南街 55 號 7 樓之 5																																								
	通 訊 地 址		403031 臺中市西區大忠里 5 鄰大忠南街 55 號 7 樓之 5																																								
	企 業 規 模		☐ 大企業 ☐ 中小企業 ☒ 小規模企業 (未滿 5 人)																																								
	前 一 年 度 營 業 額		3000.000 仟元		員工人數	4																																					
	產 業 領 域 別		技術服務業																																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>單位名稱 (請填全名)</th> <th>統一編號</th> <th>代表人姓名</th> <th>項目</th> <th>金額 (新臺幣仟元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>周以稅務記帳士事務所</td> <td>95234160</td> <td>許冠翎</td> <td>2</td> <td>70.000</td> </tr> <tr> <td>合薪稅務記帳士事務所</td> <td>85987302</td> <td>楊士徹</td> <td>2</td> <td>80.000</td> </tr> <tr> <td>新平稅務記帳士事務所</td> <td>72459096</td> <td>林彥丞</td> <td>2</td> <td>56.000</td> </tr> <tr> <td>旭昇聯合會計師事務所</td> <td>72562417</td> <td>胡家倫</td> <td>2</td> <td>140.000</td> </tr> <tr> <td>會林會計師事務所</td> <td>60957397</td> <td>楊孟潔</td> <td>2</td> <td>150.000</td> </tr> <tr> <td>勤成聯合會計師事務所</td> <td>85591688</td> <td>吳政成</td> <td>2</td> <td>200.000</td> </tr> </tbody> </table>									單位名稱 (請填全名)	統一編號	代表人姓名	項目	金額 (新臺幣仟元)	周以稅務記帳士事務所	95234160	許冠翎	2	70.000	合薪稅務記帳士事務所	85987302	楊士徹	2	80.000	新平稅務記帳士事務所	72459096	林彥丞	2	56.000	旭昇聯合會計師事務所	72562417	胡家倫	2	140.000	會林會計師事務所	60957397	楊孟潔	2	150.000	勤成聯合會計師事務所	85591688	吳政成	2
單位名稱 (請填全名)	統一編號	代表人姓名	項目	金額 (新臺幣仟元)																																							
周以稅務記帳士事務所	95234160	許冠翎	2	70.000																																							
合薪稅務記帳士事務所	85987302	楊士徹	2	80.000																																							
新平稅務記帳士事務所	72459096	林彥丞	2	56.000																																							
旭昇聯合會計師事務所	72562417	胡家倫	2	140.000																																							
會林會計師事務所	60957397	楊孟潔	2	150.000																																							
勤成聯合會計師事務所	85591688	吳政成	2	200.000																																							

請於項目擇一填寫"數字"：1. 技術或智財購買 2. 委託研究 3. 委託勞務

四、是否進駐 育成中心/開放實驗室		☐ 是： 育成中心/ 開放實驗室 ☒ 否					
五、是否符合青創（代表人 45 歲以下）企業。		☒ 是 ☐ 否					
六、是否符合新創（成立 8 年以內）企業。		☒ 是 ☐ 否					
七、近三年曾經參與之政府其他相關計畫(含過去曾獲 SIIR 計畫補助)							
核定日期	補助單位	計畫名稱	計畫執行期間	是否結案	年度計畫經費（仟元）		
					民國 112 年	民國 113 年	民國 114 年
					補助款	補助款	補助款
101 年 01 月 01 日	無	無	無		0.000	0.000	0.000
八、申請合作創新類別之連鎖體系者，須列出 10 家品牌門市資訊：							
序號	門市名稱	門市地址	門市電話	門市聯絡人	備註		
1	無						
2	無						
3	無						
4	無						
5	無						
6	無						
7	無						
8	無						
9	無						
10	無						
九、聲明書：							
☒本單位保證無下列情況發生，否則願依執行單位規定處置且負一切法律相關責任，不得異議。 1. 上列資料及附件均屬正確，且不侵害他人之相關智慧財產權。 2. 於 5 年內未曾有執行政府科技計畫之重大違約紀錄。 3. 未有因執行政府科技計畫受停權處分，且其期間尚未屆滿情事。 4. 於 3 年內無欠繳應納稅捐情事。 5. 最近 3 年未有嚴重違反環境保護、勞工、食品安全衛生相關法律或身心障礙者權益保障法之相關規定且情節重大經各中央目的事業主管機關認定之情事。 6. 未以相同或類似計畫提出申請或執行政府其他計畫補助之情形。 7. 未有已獲經濟部或所屬機關補助且於 115 年度受理截止日前尚未結案。 8. 未來針對本計畫之研發成果，不進行誇大不實之宣導，致第三人或相關大眾誤認經濟部或執行單位保證本研發計畫成果或所製造產品之品質、安全與功能。 9. 於研發計畫執行期間不進行變更為陸資企業。 10. 若核撥補助款單位收到法院或行政執行處扣押債權之強制執行命令，即無異議同意本計畫依令停止辦理簽約、撥付補助款等相關作業，並得逕行書面通知解除補助契約。 11. 所提供之資格文件及研發計畫文件，均與事實相符，且填報資料正確無誤。 12. 申請企業提出申請時，視為同意執行單位依電子簽章法相關規定，將審查補件、簽約及執行查核等相關通知發送至申請企業指定電子郵件信箱，且通知於發送時即生效。 此聲明如有不實經發現者，經濟部或執行單位得駁回其申請；如已獲補助，得撤銷補助、解除契約並追回已核撥之補助款，並依「經濟部協助產業創新活動補助獎勵及輔導辦法」第 17 條規定辦理。							

註：1. 合作創新類別之聯合申請者，請分別填寫此表格；如連鎖體系者，請以總部填寫此表格。

2. 生活服務業包含美容美髮業、洗衣業、專門設計服務業、汽車美容業、家事服務業等；休憩服務業包含觀光工廠、遊樂園及主題樂園等休閒及觀光場所等；設計服務包含創意內容、行銷設計等具有高度客製化相關服務；運動產業依據運動產業發展條例之規定。
3. 中小企業：實收資本額在新臺幣一億元以下，或經常僱用員工數未滿二百人之事業。
4. 小規模企業：係指中小企業中，經常僱用員工數未滿五人之事業。
5. 若近三年曾經參與政府其他相關計畫，須於線上申請時，另填寫「申請計畫差異說明資料」。

計畫書摘要表

一、企業簡介（合作創新類別之聯合申請者，各企業均應分別填列）

(一)企業名稱：你的空間有限公司

(二)主要營業項目：資訊軟體服務業

二、計畫摘要(請說明執行目標、創新重點)

本計畫開發「AI 會計師分身智慧記帳申報」系統，解決台灣 85 萬家使用統一發票之中小企業 401 營業稅申報痛點。現有市場所有記帳 SaaS（財報雲、NexTrek、鼎新 A1 等）均止於「記帳」功能，無法自動向國稅局完成申報，用戶仍需委託事務所（月費 NT\$2,000-5,000）或手動填寫申報書。本計畫以月費 NT\$200 之親民價格，打通「記帳→申報」最後一哩路，為市場上唯一做到自動產生符合財政部規格 401 媒體申報檔之 B2C 服務。核心技術包含：四層 OCR Pipeline（Google Cloud Vision + Regex + Gemini 2.5 Flash Vision L1/L2，準確率 85%）、249 份台灣稅法 RAG 知識庫（Pinecone + BAAI/bge-large-zh 1024 維）、RAG-driven LLM Routing（API 成本降 70%）、3 套會計準則切換（商業會計法 / EAS / IFRS for SMEs）。計畫委託 6 家事務所進行第三方獨立驗證，採雙軌架構：3 會計師專業查核（B/E/H）+ 3 記帳士交叉比對（C/F/I），覆蓋 10 個查核點（A~J）。試營運期間：115/10/15 封測 100 人 → 115/11/14 付費 500 人，售出 500 個年訂閱方案，每方案 NT\$2,000，產生 1,000 仟元產值。

三、執行優勢（請說明企業執行本研發計畫優勢為何？）

【專業驗證團隊】 委託 6 家會計師與記帳士事務所進行第三方獨立驗證，其中主驗會計師具四大會計師事務所（勤業眾信）審計實務背景，確保系統分類邏輯與申報格式符合法規。

【技術已驗證】 OCR 四層辨識 Pipeline、AI 智能分類、401 媒體申報檔產生等核心模組已開發完成並實測，分類準確率達 100%（24 筆混合憑證），本計畫整合為完整服務流程。

【客戶基礎深厚】 Hour Jungle 品牌經營 11 年，旗下你的空間有限公司深耕中部商務中心市場 6 年，目前活躍客戶 152 家、557 位已透過統編反查建帳，可直接轉為封測及付費用戶，大幅降低市場驗證風險。

【市場先機明確】台灣記帳 SaaS 滲透率僅 3%，市場處於極早期；目前無任何競品做到自動向國稅局完成申報，SmartTaxer 為市場唯一。

【成本可控】自研 RAG-driven LLM Routing 架構，依任務複雜度動態分配運算資源，API 成本較單一模型降低 70%，使月費 200 元商業模式可行。

【持續優化】建立雙軌學習機制（SFT+RLHF），透過合作事務所封測回饋持續提升準確率，實現「邊用邊學」的 AI 進化閉環。

四、目標效益(請務必填寫「結案當年度」計畫期間內可完成之效益)

(一)業績性量化效益

1.增加產值 <u>1000</u> 仟元	2.額外投資額 <u>1200</u> 仟元	3.增加就業人數 <u>2</u> 人
4.平均薪資成長 <u>0</u> %。	5.產出新產品或服務共 <u>1</u> 項	6.降低成本 <u>0</u> 仟元

※增加產值（因本計畫產生之營業額）、額外投資額(包含額外投入研發經費、自行增資或吸引外在投資)、增加就業人數（需加保勞保，若為計畫編列之待聘人員須聘用超過3個月）、平均薪資成長(以薪資清冊或投保證明佐證)。

※如申請合作創新類別連鎖體系者，效益須為本次研發計畫導入各分店的效益加總。

(二)策略性量化效益(至少填寫1項智慧化或低碳化之指標)

1. 智慧化

項目	效益/KPI
降低記帳時間	90%
API 運算成本降低	70%
AI 記帳準確率	95%

2. 低碳化

項目	效益/KPI
※填寫與研發計畫扣合之創新效益。智慧化範例：擴大市場策略-精準行銷轉換來客數/會員數、跨通路導購交易數、存貨預測準確率、廣告投放瀏覽數/轉換率、新產品開發數量；連鎖化策略-增加營業據點、創新技術導入門市家數；流程簡化-提高周轉率、縮短產品/服務交付時間、減少人力需求數，透過智慧技術實現高效運作之商業模式。低碳化範例：節電/水度數、減少廢棄物噸數、減碳噸數、推廣綠色產品或服務次數、碳足跡透明化商品數量、其他減碳措施，透過研發活動產出循環經濟之商業模式。	

(三)非量化效益（請以敘述性方式說明，例如對企業的影響等）

1. 降低小微企業記帳報稅門檻：透過 AI 智慧記帳系統，讓無會計背景的創業者也能輕鬆完成記帳申報，不再因稅務問題而困擾。
2. 提升台灣中小企業數位化程度：推動傳統記帳作業數位轉型，建立 AI 輔助記帳的新服務模式。
3. 建立專業知識傳承機制：將合作會計師的實務經驗數位化，透過 AI 會計師分身讓專業知識得以傳承並服務更多用戶。
4. 創造新型態就業機會：培養 AI 記帳系統維運、稅務 AI 訓練師等新興職位。
5. 促進會計師事務所轉型：透過 Leads Generation 模式，協助傳統事務所接觸新世代

客群，拓展業務來源。

填表說明：

1. 請重點條列說明，並以2頁為原則。本摘要所有項目不得刪減，如表格不敷使用得自行增加。
2. 目標效益應客觀評估，將作為研發計畫驗收之依據，若無請填「0」，各項效益須出具相關佐證之文件。

服務業創新研發計畫

委員意見回覆表

項目	委員意見	修正情形	修正部分頁碼
1	計畫如獲補助，須依下列意見修正計畫書： (1)本計畫執行應於 115 年 11 月 30 日前完成。 (2)本計畫結案時，應完成以下績效指標： ●業績性量化效益：增加產值 1,000 仟元；額外投資額 1,200 仟元；增加就業人數 2 人；平均薪資成長 0%；產出新產品或服務 1 項；降低成本 0 仟元。 ●策略性量化效益：降低記帳時間 90%；AI 記帳準確率 95%；API 運算成本降低 70%。	遵照辦理。計畫期間 10 個月 (115/02/01-115/11/30)，產值調整為 1,000 仟元(500 位年繳付費會員×NT\$2,000，研發產出後起算，詳見計畫書 p. 5-7 紅字)。策略性 KPI(降時率 91.2% 納入 J；AI 準確率 95%、成本降 70% 納入 D)；業績性 KPI 為結案績效，不列查核點工項(詳見 p. 21 查核點紅字)。	p. 1, 5-7, 16, 21
2	申請單位保證未於今年度同時執行政府其他補助計畫。	本公司確認 115 年度未同時執行其他政府補助計畫。	—
3	請檢視「數位孿生」一詞與本案內容之適切性，並評估以計畫書中的「會計師分身」等用語較符合實際應用情境。	遵照辦理。全文將「數位孿生」改為「AI 會計師分身」，更貼近實際產品定位——以 AI 模擬會計師的判斷能力，協助中小企業主自行完成記帳與申報。計畫名稱同步修正為「AI 會計師分身智慧記帳申報」(詳見第 12 條)。	全文
4	請補充說明會計憑證自動分類功能之技術架構與運作機制(如：LLM、OCR 及機器學習之整合應用	遵照辦理。已於計畫書補充「四層 OCR Pipeline 技術架構」，說明：Layer 0 Google Cloud Vision API (基礎文字提取)→ Layer 1	p. 16, 附件五

項目	委員意見	修正情形	修正部分頁碼
	等），並說明採用工具（如：Google Cloud Vision API 等），以及各技術於分類流程中之角色與分工，以確保技術應用之合理性與可行性。	Regex InvoiceParser（規則式結構化提取）→ Layer 2 Gemini 2.5 Flash Vision（AI 視覺辨識+統編交叉驗證）→ Layer 3 Gemini 2.5 Flash Vision（帶客戶上下文完整提取）。各層角色分工明確，並採分類優先架構依憑證類型選擇處理策略以降低 API 成本。詳見附件五系統操作手冊「四層 OCR Pipeline 架構」章節及流程圖。	
5	請加強說明選擇不同模型（如：Gemini Flash 2.0 與 Claude Sonnet 等）之依據，並評估不同推理深度模型（如：instant thinking 與 reasoning）之整合應用，以提升各類任務之運算效率與系統整體效能。	遵照辦理。已補充「LLM Routing 策略與模型選擇」：Gemini 2.5 Flash 用於高頻低複雜度任務（OCR 辨識、憑證分類、欄位提取），成本極低；Claude Sonnet 用於需稅法知識判斷之複雜任務（會計科目判定、法規諮詢）。推理深度透過 Gemini thinkingBudget 參數控制（0=instant 關閉推理 / 1024=淺層 / 8192=深度），依任務複雜度動態調整，API 成本較單一模型降低 70%。	p. 16, 附件五
6	請加強說明創新服務之系統架構及運作機制（如：結合 LLM 建置諮詢服務、部署於雲端及 API 串接等），和 LLM 技術之來源與應用方式，並補充整體營運模式（如：去識別化資訊媒合之運作機制，及事前告知顧客與同意流程，並評估相關法規遵循之適切性），並將具體指標納入查核點中。	遵照辦理。已補充：(1)四層系統架構(前端 React/API Laravel/資料 MySQL/外部 API, 部署 GCP Cloud Run);(2)LLM 技術來源 Google Gemini+Anthropic Claude, 採 RAG-driven Intelligent Routing 動態分流;(3)去識別化媒合機制(系統僅傳彙總資訊不含交易明細, 依會計師法規範);(4)具體指標納入查核點 A~J 共 10 項（權重平均：A/D/G/J=18, B/E/H=5, C=5, F=4, I=4）。詳見 p. 17 紅字及附件五。	p. 17, 附件五
7	請補充說明台灣稅法 RAG 知識庫涵蓋之知識範疇，並敘明資料來源、更新機	遵照辦理。已補充：知識庫 249 份（法規 105+稅務實務 73+公司設立 39+特許 29），覆蓋核心稅法 20	p. 16-17, 附件五

項目	委員意見	修正情形	修正部分頁碼
	制及維運規劃，以確保系統回應之即時性與準確性。	部。採 Pinecone+BAAI/bge-large-zh(1024 維)+三層降級機制。每週一自動比對全國法規資料庫更新,即時新增解釋函令。詳見 p.16-17 紅字。	
8	請加強說明風險評估及因應策略（如：「採雲端運算」之顧客資料隱私與安全等）。	遵照辦理。已補充 6 項風險因應：(1)資料隱私(TLS 1.3+AES-256+影像 90 天自動刪除);(2)雲端安全(Cloudflare WAF+DDoS);(3)AI 幻覺(RAG 強制引用法條+信心度評分);(4)服務中斷(多模型備援);(5)法規變更(每週自動比對);(6)個資保護(限用 GCP 台灣/美國資料中心)。詳見 p.15 紅字。	p. 15, p. 20
9	請加強說明本計畫之創新營運模式中的使用者調整與修改內容之操作介面與服務機制，並納入整體系統設計考量。	遵照辦理。已補充操作介面設計：(1)Web 端(辨識建議+信心度燈號,用戶可確認/修改/標記,系統學習回饋);(2)LINE Bot 端(Rich Menu 導引 Flex Message 互動);(3)稅務問答僅限法規查詢,偵測複雜問題自動轉介事務所。詳見 p.15 紅字及附件五使用者手冊。	p. 15, 附件五
10	請以流程圖或各種視覺化方式呈現本計畫創新性服務內涵（如：完整系統介面、功能與服務流程等），以利理清整體服務架構，強化其預期可行性。	遵照辦理。已於計畫書及附件新增流程圖與視覺化圖表：(1)AI 核心技術堆疊表（詳見計畫書 p.16-17）(2)競品比較表（詳見計畫書 p.18）(3)四層 OCR Pipeline 流程圖（詳見附件五系統操作手冊）(4)RAG 知識庫檢索流程圖（詳見附件五系統操作手冊）(5)LLM Routing 決策圖（詳見附件五系統操作手冊）(6)系統操作介面截圖（詳見附件五使用者操作手冊）(7)完整服務流程圖（詳見附件五系統操作手冊）。	p. 16-18, 附件五
12	計畫名稱請勿有特殊符	遵照辦理。計畫名稱由原「『數位	p. 1

項目	委員意見	修正情形	修正部分頁碼
	號、空格，請修正之。	學生會計師』AI 智慧記帳申報」修正為「AI 會計師分身智慧記帳申報」，已去除引號、空格等特殊符號。同時回應第 3 條用詞修正。	
13	部分英文字字型不一致，且部分格式版面情形，建議再次檢視並統一版面格式。	遵照辦理。已將計畫書全文及全部附件統一改用標楷體字型（含附件五之一系統操作手冊、五之二使用者使用手冊、五之三 UI 介面說明、五之四技術架構查核點、五之五流程圖與架構圖），並重新檢視版面格式之一致性。	全文
14	業績效益中「增加產值」為「500 人 × 200 元 × 10 個月 = 1,000 仟元」進行估算，但查核點 J 預計於 115/11/14 才達成付費用戶 500 位，距離 11/30 結案已無後續 10 個月可計算收入，故效益估算期間與查核時間之間存在不一致，建議重新調整計算基礎與可驗收效益。	遵照辦理。已將「增加產值」之計算基礎修正為「500 個年訂閱方案 × NT\$2,000/方案 = 1,000 仟元」，明確以「服務商品數 × 商品單價」作為產值計算基礎：本服務採「一年期會員訂閱制」，用戶採銀行匯款年繳或信用卡年訂閱二擇一，一次付清取得一年使用權，產值於用戶完成付款當下一次性認列，不依月份分攤。維持原結案標準 1,000 仟元；並同步修正計畫書 p. 6、p. 16、附件五之四 p. 13 之相關描述。	p. 6, p. 16, 附件五之四

填表說明：

* 本表請以簡答的方式填寫於「修正情形」回覆委員意見（即『個案計畫委員意見彙總表』條列之意見），並請將回覆意見之詳細內容修正於『簽約計畫書』中，並在「修正部分頁碼」欄註明修正內容所在之頁碼。

* 本表若不敷使用，可自行增列。

申請計畫差異說明資料

前次申請計畫內容：

計畫年度	0 年
計畫名稱	無
計畫內容	無

- 註：1. 請列出近三年曾經參與政府其他相關計畫相關內容，首次申請請填無。
2. 「計畫內容」欄請註明計畫書章節（如：目標效益、計畫架構……等）。
3. 若技術項目不同，請概述本次及上次申請之技術內容，若相似，請說明計畫書之主要差異。

申請補助身分聲明書

你的空間有限公司申請服務業創新研發計畫其申請單位及計畫人員，
☐是☒否為公職人員利益衝突迴避法第 2 條、第 3 條所稱公職人員或其關係人。

*勾選「是」者，如補助符合公職人員利益衝突迴避法第 14 條第 1 項但書第 3 款規定，應填「公職人員利益衝突迴避法第 14 條第 2 項公職人員及關係人身分關係揭露表」(請至計畫網站 (<https://gcis.nat.gov.tw/neo-s>) 下載填寫)，未揭露者即違反公職人員利益衝突迴避法第 18 條第 3 項：「交易或補助金額新臺幣一百萬元以上未達一千萬元者，處新臺幣六十萬元以上五百萬元以下罰鍰。」規定，將處以罰鍰。(相關法條請參閱該揭露表)

目錄

頁碼

壹、計畫內容與實施方法 15

- 一、計畫背景與目標： 15
- 二、創新性及市場驗證規劃 16
- 三、計畫目標效益 18

貳、計畫執行查核點說明與經費需求 20

- 一、計畫架構預定查核點 20
- 二、計畫人員簡歷表 23
- 三、經費需求與分配 23

參、附件（得依計畫實際情況檢附） 29

- 附件一、蒐集個人資料告知事項暨個人資料提供同意書（申請須知附件3）
- 附件二、技術移轉合約
- 附件三、顧問及國內外專家願任同意書/任職單位同意函
- 附件四、合作創新類別之聯合申請者，各成員間非互為關係人切結書，或過去合作實績與紀錄
- 附件五、其他參考資料（如：專利證書、相關產品型錄或國外技轉單位背景資料等）

壹、計畫內容與實施方法

一、計畫背景與目標：

(一) 研發計畫緣起

1. 企業背景與經營實況

本公司「你的空間有限公司」以 Hour Jungle 品牌經營商務中心與商業登記地址服務,主要服務中部地區中小企業與微型創業者。近 2 年累計服務客戶達 300 家,目前活躍客戶 152 家,並於 114 年度新增環瑞館擴展實體據點,帶動年營收成長率達 35.6%。

在經營過程中,本公司與多家會計師與記帳士事務所建立長期合作關係,為客戶提供記帳報稅轉介服務。然而我們觀察到,許多客戶最終因價格因素放棄委託事務所,轉而自行處理稅務申報,卻又常因不熟悉法規而產生申報錯誤。這項痛點促使我們決定開發 AI 智慧記帳申報工具,讓小微企業以極低成本享有專業級報稅服務。

2. 市場痛點分析

台灣使用統一發票之營業人約 85 萬家(財政部統計處),其中採 401 表申報且年營業額 3,000 萬以下之中小企業約 45 萬家。這些企業面臨三大痛點:

- (1) 傳統記帳服務門檻高:事務所月費 NT\$2,000-5,000,對微型企業而言是一筆沉重的合規成本。
- (2) 記帳軟體止於「記帳」:市面上所有 SaaS 記帳軟體(財報雲、NexTrek 藍途、鼎新 A1 等)均無法自動向國稅局完成申報,用戶仍須自行上傳申報檔或委託事務所手動填寫申報書。
- (3) 從「記帳」到「申報」的最後一哩路斷裂:這正是本計畫要解決的核心問題。本計畫以月費 NT\$200 之親民價格,打通「記帳到申報」最後一哩路,為市場上唯一做到自動產生符合財政部規格 401 媒體申報檔之 B2C 服務。

3. C 端使用者的核心困境

不同於事務所客戶擁有專業會計知識,C 端中小企業主在自行處理稅務時面臨兩大根本困境:

- (1) 法規不熟悉:多數企業主不知道如何區分帳務處理方式。例如哪些憑證屬於「帳外剔除」不應納入 401 進銷項(如個人消費混入公司帳、非營業用途支出)、哪些發票可以申報扣抵進項稅額、零稅率與免稅的差異等。這些判斷在事務所由記帳士憑經驗處理,但 C 端使用者完全沒有概念。
- (2) 缺乏財務會計基礎:一般企業主可能連「調整分錄」是什麼都不清楚,對折舊攤提、應收應付、預付預收等會計觀念也不熟悉。若要求他們自行完成財務帳處理,門檻過高。

本計畫正是要讓 AI 代替專業記帳士的判斷能力,將上述複雜的法規判斷與會計處理自動化,讓不具會計背景的企業主也能完成專業級的記帳申報。

4. 顧問服務的挑戰

本公司另提供會計顧問服務,面臨三項挑戰:(1) 缺乏前端問題分流機制,簡單與複雜問題混在一起;(2) 客戶期望即時互動,非等待排程諮詢;(3) 會計師人工成本居高不下。因此本計畫開發「AI 會計師分身」,讓 AI 先行過濾與回應常見問題,將專業人力保留給深度諮詢案件。

依會計師法規定,非會計師或記帳士身分不得提供具體稅務建議。因此系統設計上,LINE Bot 稅務問答僅限於法規查詢與假設情境說明,不提供具體建議。當系統偵測到超出服務範圍之複雜稅務問題(如帳外剔除疑義、進銷項異常、結構性問題),將自動提示「建議諮詢專業會計師/記帳士」,並透過轉介機制媒合作事務所——客戶選擇方便聯繫時段、確認同意後,由會計師主動聯絡,系統僅傳遞去識別化之彙總資訊(產業類別、營收規模、問題類型)。

5. 既有技術基礎

本公司先前已開發 SmartTaxer 系統供合作事務所使用,主要處理「401 營業稅申報」(稅務帳),流程為:原始憑證辨識(OCR) → 自動分類(LLM 進銷項) → 稅法分類(含帳外剔除) → 稅務申報(產生 401 申報書) → 人工審核。然而,若提供給 C 端使用者,須額外處理「財務帳」需求(財務帳與稅務帳的會計處理邏輯

不同),這是本計畫需開發「會計分錄自動化」功能之關鍵原因。

6. 客戶需求驗證

Hour Jungle 品牌旗下 5 個商務中心館點共有 868 位啟用客戶,其中 557 位已透過統編反查建帳,可直接作為封測用戶池。從日常互動中,我們歸納出小微企業主的核心痛點:「不知道發票怎麼分類」「報稅季手忙腳亂」「想問會計師但覺得問題太小不好意思問」「希望有人隨時回答稅務問題」。

(二) 計畫目標

本計畫開發「AI 會計師分身智慧記帳申報」服務,核心目標如下:

技術目標:整合 OCR 四層 Pipeline 發票辨識與 AI 智能分類,開發 401 營業稅申報自動化流程打通最後一哩路。建置 249 份台灣稅法 RAG 知識庫(Pinecone 向量檢索),支援商業會計法 / EAS / IFRS for SMEs 三套會計準則切換。

服務目標:以親民價格提供專業級記帳申報服務,降低使用門檻讓無會計背景者也能輕鬆完成報稅。

市場目標:計畫期間取得 500+ 付費用戶驗證(增加產值 1,000 仟元 = 500 個年訂閱方案 × NT\$2,000/方案),從 557 位已建帳客戶轉化為首批封測及付費用戶,建立 To C 記帳服務新商業模式。

(三) 近 2 年客戶組成分析

本公司近 2 年累計服務客戶達 300 家,目前活躍客戶 152 家。客戶組成分析如下:

客戶類型	家數	佔比
行號	70	46%
有限公司	50	33%
公司/股份有限公司	17	11%
事務所/工作室	7	5%
其他	8	5%
合計	152	100%

客戶特性分析:行號與有限公司合計佔 79%,為小微企業主力客群,正是本計畫目標市場。客戶月繳金額平均 NT\$2,255,平均年齡約 35 歲,對新型態服務接受度高。

(四) 近 2 年產品／服務組成分析

113 年營收 NT\$3,361,412、114 年營收 NT\$4,557,189,年成長率 35.6%。營收組成:商業登記地址(營登)佔 93%、事務所傭金(記帳轉介)佔 4%、會議室/場地租借佔 3%。114 年度新增環瑞館(分館),貢獻營收 NT\$975,960。

營登服務佔營收 93%,顯示核心服務具規模化優勢;事務所傭金 4% 代表已建立記帳轉介商業模式,本計畫將此升級為 AI 智慧記帳服務,開創 To C 自助申報市場。

二、創新性及市場驗證規劃

本計畫定位為 B2C 服務,目標使用者為中小企業主及個人工作室負責人。核心價值主張:讓不懂會計的老闆,只要拍照上傳就能完成 401 營業稅申報。

創新服務模式六大面向:

1. **【AI 會計師分身】**結合前勤業眾信(Deloitte)協理 15 年稅務實務經驗,將會計師判斷邏輯數位化流程化,24/7 全天候服務。
2. **【最後一哩路自動化】**市場上所有記帳 SaaS(財報雲、NexTrek 藍途、鼎新 A1、Simpany、iSunFA、ECount)均無法自動向國稅局完成申報。SmartTaxer 為市場唯一做到「憑證掃描 → OCR 辨識 → AI 分類 → 自動記帳 → 產生 401 媒體申報檔 → 自動申報」完整閉環之服務。
3. **【AI 核心技術架構】**OCR 四層 Pipeline(Google Cloud Vision + Regex + Gemini 2.5 Flash Vision L1/L2),GraphRAG-lite 檢索架構(Pinecone + BAAI/bge-large-zh 1024 維),LLM Routing(Gemini 2.5 Flash + Claude Sonnet Extended Thinking via OpenRouter)。

4. 【雙軌整合 + 3 套準則切換】財務帳與稅務帳同步產出,支援商業會計法(預設)、EAS 企業會計準則(115 年起取代舊 GAAP)、IFRS for SMEs(國際中小企業財務報導準則)三套切換。

5. 【法規 RAG 智慧稅務分析】結合 249 份法規 RAG 與 LLM,實現法規盤點、適法分析、合法節稅建議。更新機制:每週一自動比對全國法規資料庫進行法規修正審核、即時新增財政部解釋函令。

6. 【數據資產與 Leads Generation】累積客戶憑證與財務資料,將去識別化資訊媒合給合作事務所,創造佣金收入。

目標市場規模(經政府統計與 Meta 受眾交叉驗證):

- TAM:85 萬家(使用統一發票之營業人),市場值 NT\$46.9 億/年
- SAM:45 萬家(401 表 + 營業額小於 3,000 萬中小企業),市場值 NT\$24.8 億/年
- SOM:Y1 目標 500 家(NT\$276 萬)、Y3 目標 4,500 家(NT\$2,700 萬)、Y5 目標 14,000 家
- 目前 SaaS 滲透率僅約 3%(競品合計用戶約 15,000 家 / SAM 45 萬),市場處於極早期階段,先進者優勢明顯

市場驗證規劃:封測 100 人(115/10/15 前,來源為 557 位已建帳客戶) → 公測 300 人 → 115/11/14 付費 500 人;由 6 家事務所雙軌查核:3 會計師專業查核(B、E、H)+ 3 記帳士交叉比對(C、F、I),覆蓋 10 個查核點(A~J)。

目標項目現況與創新計畫完成後對照表如下:

目標項目	現況	創新計畫完成後狀況
1.服務流程	記帳與申報分離,用戶需委託事務所(月費 NT\$2,000-5,000)或自行手動填寫,流程 4-7 天	一站式:拍照上傳→AI 四層 OCR(10 秒)→AI 分類(Top-3+信心度燈號)→自動分錄+財報→401 媒體檔→引導上傳,全流程 3 分鐘
2.目標市場	記帳 SaaS 以 B2B 為主(NexTrek \$833/月、鼎新\$700/月起),小微企業難以負擔	B2C 市場:月費 NT\$200(傳統 1/10 成本)。SAM 45 萬家,SaaS 滲透率僅 3%,市場處極早期
3.顧客價值	傳統月費 NT\$2,000 起,僅工作日可諮詢,帳務透明度低(只拿結果)	月費 NT\$200(降低 90%成本),24/7 AI 諮詢+249 份稅法 RAG 即時查核,帳務完全可追溯
4.產業影響	記帳服務人力密集,會計師人才短缺,小額客戶賠本接案,SaaS 競品均無法自動申報	AI 取代標準化業務,釋放會計師處理高價值服務。SmartTaxer 為市場上唯一做到自動向國稅局申報之服務
5.其它	台灣稅法缺乏結構化 AI 訓練資料,中文 LLM 對本土法規涵蓋不足	249 份結構化台灣稅法 RAG 知識庫(Pinecone 1024 維)成為本土 AI 應用基礎設施;557 位已建帳客戶為封測基礎

(一) 競爭優勢分析

台灣記帳／報稅 SaaS 競品比較如下表:

競品	月費(NT\$)	OCR	自動申報	用戶數	關鍵差異
財報雲	\$399 起(全功能\$1,000-2,000)	有(AI 辨識 17 種憑證)	無(僅產出申報檔)	~200 家	OCR 市場最強,但無法自動向國稅局申報
NexTrek 藍途	\$833(Lite 季繳)	無	無	4,500+家	SimilarWeb 會計審計類排名 #1,無 OCR 無申報
鼎新 A1	\$700 起(全套 \$3,000-5,000)	無(有營業稅模組但非自動)	無	未公開	41 年品牌,偏中大型企業 ERP

競品	月費(NT\$)	OCR	自動申報	用戶數	關鍵差異
Simpany	\$2,000(記帳服務)	無	無(會計師人工)	10,000+家累計	續約率 94.5%，本質是事務所非純 SaaS
iSunFA	免費 /\$840/\$2,940	無	無	未公開	定位企業融資/政府補助
ECount 億看	\$1,500(全模組)	有(電子發票)	無	全球 80,000 家	韓國公司，偏中大型 ERP
SmartTaxer(本計畫)	\$200/月	有(四層 Pipeline 唯一)	有(市場唯一)	557 位已建帳	唯一做到自動向國稅局申報之服務

SmartTaxer 三大差異化優勢:(1) 自動申報營業稅(市場唯一);(2) B2C 定位(競品全部 B2B,月費 \$399-5,000),SmartTaxer 月費 NT\$200 開創個人市場;(3) 四層 OCR Pipeline + RAG-driven Routing + 3 套準則切換之完整技術堆疊。

團隊優勢:15 年稅務實務 + 2 位專職工程師 + 6 家事務所驗證網絡。Hour Jungle 5 個館點 557 位已建帳客戶為首批封測/付費之高確定性來源。

(二) 行銷計畫及可行性評估

行銷通路(按 ROI 排序):

1. 事務所合作通路(最高 ROI):免費提供事務所版工具,事務所推薦客戶使用,每推薦 1 位付費客戶回饋 NT\$500 佣金。本計畫 6 家合作事務所即為首批通路。
2. HJ 既有客戶轉換(最低成本):557 位已建帳客戶中,以客戶關懷訪談 + 免費試用 3 個月推動轉換,轉換率假設 30% = 約 167 位。
3. 數位廣告(規模化):Google Ads 精準搜尋量合計 17,400/月(含「營業稅申報」2,900、「記帳軟體」720、「401 申報書」880 等),大詞(「會計師」18,100、「記帳士」6,600、「記帳」3,600)月搜量共 45,700。Meta 廣告庫中「營業稅」相關活躍廣告僅 28 則、「記帳軟體」僅 4 則,競爭較激烈。本計畫策略為主攻精準 DIY 意圖詞(CPC 低、轉換率高),避開大詞紅海。精準受眾約 42 萬人,每輪觸及全部受眾約 NT\$6-13 萬。預算全自籌 100 仟元。
4. 實體推廣說明會(補助項目):北/中/南各 1 場,預算 240 仟元,每場觸達 30-50 名中小企業主。

可行性評估:

- 技術可行:四層 OCR Pipeline 實測分類準確率 95%、RAG 249 份已備妥完成向量化、SmartTaxer 系統核心(401 申報引擎)已上線運作。
- 市場可行:557 位已建帳客戶(高確定性封測來源);SaaS 滲透率僅 3%(極早期市場);月費 NT\$200 為傳統事務所 1/10 成本,轉換誘因極強。
- 財務可行:補助 1,100 仟 + 自籌 1,170 仟 = 2,270 仟預算;委託研究費 640 仟確保 6 家事務所第三方合規驗證。
- 合規可行:6 家事務所獨立驗證、3 家會計師期末出席答辯;全部採用美國供應商(Anthropic / Google / Cloudflare / OpenRouter)。

三、計畫目標效益

(一) 量化效益

1. 業績性量化效益

項目	效益/KPI	計算基礎說明
1. 增加產值(仟元)	1000	500 個年訂閱方案 × NT\$2,000/方案 = 1,000 仟元

2. 額外投資額(仟元)	1200	本公司增資 1200 仟元投入，用於 AI 系統開發、雲端服務、人事費用等計畫執行所需經費
3. 增加就業人數(人)	2	計畫期間新增 AI 工程師 1 名及行銷專員 1 名，共增加 2 名正職員工，以支援系統開發維運及用戶成長需求
4. 平均薪資成長(%)	0	
5. 產出新產品或服務共(項)	1	開發「AI 會計師分身」AI 智慧記帳申報服務系統，整合 OCR 發票辨識、AI 智能分類、自動產生 401 營業稅媒體申報檔等功能，為一項創新服務產品
6. 降低成本(仟元)	0	

註：1. 合作創新類別之連鎖體系者，效益須為本次研發計畫導入各門市的效益加總。

2. 國際化進階創新類別之增加產值，應將本次研發計畫於結案達成之國際拓銷產值，與國內產值區隔，並國際產值至少占總增加產值 50%。

2. 策略性量化效益(至少填寫一項智慧化或低碳化之指標)

(1) 智慧化

項目	KPI	計算基礎說明
降低記帳時間	90%	傳統手工記帳每月約需 8 小時，使用本系統後僅需 0.8 小時（發票掃描+AI 自動分類+人工審核），節省 90% 時間
AI 記帳準確率	95%	透過 AI 智能分類模型搭配稅法 RAG 知識庫，自動將發票分類至正確會計科目，分類準確率 95%
API 運算成本降低	70%	導入 LLM Routing 架構，將簡單查詢導向 Gemini Flash，複雜查詢導向 Claude Sonnet，降低 70% API 運算成本

(2) 低碳化

項目	KPI	計算基礎說明

註：1. 國際化進階創新類別之策略性量化效益，提出明確海外拓展之相關指標，如海外通路、據點、客戶增加數，具體反映國際化成果。

(二) 質化效益

1. 降低小微企業記帳報稅門檻：透過 AI 智慧記帳系統，讓無會計背景的創業者也能輕鬆完成記帳申報，不再因稅務問題而困擾。
2. 提升台灣中小企業數位化程度：推動傳統記帳作業數位轉型，建立 AI 輔助記帳的新服務模式。
3. 建立專業知識傳承機制：將合作會計師的實務經驗數位化，透過 AI 會計師分身讓專業

知識得以傳承並服務更多用戶。

4. 創造新型態就業機會：培養 AI 記帳系統維運、稅務 AI 訓練師等新興職位。

5. 促進會計師事務所轉型：透過 Leads Generation 模式，協助傳統事務所接觸新世代客群，拓展業務來源。

四、風險評估與因應對策

1. 技術風險：AI 分類準確率未達標

因應對策：建立人工審核機制作為最後防線（Top-3 選項式互動），持續收集用戶回饋進行模型優化，設置準確率監控警示系統（信心度低於 70% 標記需人工確認）。

2. 市場風險：用戶付費意願不如目標

因應對策：先從既有 150+ 家客戶進行封測驗證，採用試用期策略降低決策門檻，委託 6 家事務所第三方驗證取得專業背書。

3. 法規風險：稅法變動影響系統正確性

因應對策：與合作會計師事務所建立法規更新通報機制，RAG 知識庫支援快速更新（每週一自動比對比對全國法規資料庫），定期進行合規性檢核。

4. 競爭風險：大型業者進入市場

因應對策：專注小微企業利基市場，深化專業事務所合作關係建立護城河，持續優化用戶體驗創造差異化。

5. 營運風險：API 成本超出預算

因應對策：導入 LLM Routing 架構控制成本（降低 70%），建立成本監控儀表板，預留 15% 預算緩衝。

6. 資安風險：顧客資料隱私與雲端安全

因應對策：TLS 1.3 傳輸加密+AES-256 靜態加密+Row-Level 資料隔離+GCP Cloud Armor DDoS/WAF 防護+全採美國供應商，不採中國品牌雲端，資料儲存限定台灣資料中心。

貳、計畫執行查核點說明與經費需求

一、計畫架構預定查核點

（一）計畫架構：

分項代碼	分項計畫	執行單位	計畫權重(%)
A	憑證數位化模組(電子發票 CSV/TXT + 紙本 OCR 四層 Pipeline)	你的空間有限公司	18
B	電子發票與 OCR 會計師查核	勤成聯合會計師事務所	5

C	電子發票與 OCR 記帳士交叉比對	新平稅務記帳士事務所	5
D	法規 RAG 知識庫 + AI 智能分類 + LLM Routing	你的空間有限公司	18
E	RAG + AI 分類會計師查核	會林會計師事務所	5
F	AI 分類 + 會計分錄記帳士交叉比對	周以稅務記帳士事務所	4
G	會計分錄(三套準則)+ 401 媒體申報檔 + RPA	你的空間有限公司	18
H	會計分錄 + 401 會計師查核	旭昇聯合會計師事務所	5
I	RAG + 401 記帳士交叉比對	合薪稅務記帳士事務所	4
J	市場驗證(封測 100 + 推廣 3 場 + 公測 300 + 付費 500)+ 結案 KPI	你的空間有限公司	18

(二) 預定查核點說明(工作項目請依計畫內容自行增列)

- 須提出與創新研發相符合之內容，且具有因應之彈性機制，如：實體與線上辦理之彈性。
並按時間先後與研發計畫進度順序填註，結案時應提出與研發計畫主軸扣合之查核項目。
查核內容應係具體完成事項且可評估分析，產出應為具體量化指標及規格。

年度結案期中查核點(第一梯次 115 年 6 月 30 日前、第二梯次 115 年 11 月 10 日前)			
查核點編號	預定完成時間	查核點內容	權重(%)
A	115 年 04 月 30 日	完成憑證數位化模組建置，含電子發票媒體檔 (CSV/TXT) 匯入功能、紙本憑證 OCR 四層 Pipeline、11 種憑證類型自動分類，電子發票匯入成功率 99%、OCR 欄位辨識準確率 85%、憑證類型分類準確率 95%，提供系統功能報告書 1 份，報告書包含四層 Pipeline 架構與流程圖截圖 3 張、前端上傳 UI 截圖 2 張、電子發票匯入測試報告 1 份、OCR 準確率測試報告 1 份、影像前處理對比樣本 1 份進行佐證。	18
B	115 年 04 月 30 日	完成 A 查核點 (電子發票匯入 + 紙本 OCR) 會計師專業查核，由勤成聯合會計師事務所執行，提供勤成會計師查核報告 2 份 (電子發票媒體檔匯入、紙本 OCR 辨識各 1 份)，報告包含稅金邏輯核對結果、OCR 辨識審查結果、進銷項判別規則合規性意見、會計師簽章進行佐證。	5
C	115 年 04 月 30 日	完成 A 查核點記帳士交叉比對，由新平稅務記帳士事務所執行，提供新平記帳士交叉比對報告 2 份 (電子發票、紙本 OCR 各 1 份)，報告包含歷史 401 資料比對結果、OCR 分類一致性比對結果、記帳士簽章進行佐證。	5
D	115 年 06 月 30 日	完成台灣稅法 RAG 知識庫 (249 份文件、核心稅法 20 部、Pinecone 向量檢索)、AI 智能分類、LLM Routing 架構建置，AI 分類準確率 90%、Top-3 命中率 95%、AI 記帳準確率 95% (策略性 KPI)、API 運算成本降低 70% (策略性 KPI)，提供系統功能報告書 1 份，報告書包含 RAG 知識庫架構流程圖截圖 2 張、AI 分類 RAG-driven Routing 架構圖 1 張、LLM Routing 決策流程圖 1 張、249 份法規清單 1 份、檢索準確率測試報告 1 份、AI 分類準確率測試報告 1 份、LLM Routing 成本分析報告 1 份、LINE Bot 稅務問答介面截圖 5 張、前端分類結果 UI 截圖 2 張進行佐證。	18

E	115 年 06 月 30 日	完成 D 查核點（法規 RAG + AI 智能分類 + LLM Routing）會計師專業查核，由會林會計師事務所執行，提供會林會計師查核報告 2 份（法規 RAG 稅法知識庫、AI 智能分類各 1 份），報告包含核心稅法覆蓋率審查、檢索準確率審查、AI 分類盲測審查、會計師簽章進行佐證。	5
F	115 年 06 月 30 日	完成 D 查核點（AI 智能分類）+ G 查核點（會計分錄）記帳士交叉比對，由周以稅務記帳士事務所執行，提供周以記帳士交叉比對報告 2 份（AI 智能分類、會計分錄各 1 份），報告包含 AI 分類交叉比對結果、會計分錄交叉比對結果、記帳士簽章進行佐證。	4
G	115 年 06 月 30 日	完成會計分錄自動化（憑證→分錄→總帳→財報）、3 套會計準則切換（商業會計法／EAS／IFRS for SMEs）、401 媒體申報檔自動產生、RPA 申報自動化建置，分錄正確率 90%、帳外剔除正確率 95%、RPA 申報成功率 95%，401 媒體申報檔符合財政部電子申報規格，提供系統功能報告書 1 份，報告書包含會計分錄鏈路流程圖截圖 2 張、3 套會計準則切換架構圖 1 張、401 媒體申報檔產檔流程圖 1 張、RPA 機器人架構圖 1 張、會計分錄正確率測試報告 1 份、跨準則差異案例報告 1 份、401 產檔規格符合性報告 1 份、帳外剔除測試報告 1 份、後台 Dashboard UI 截圖 2 張、401 產生器 UI 截圖 1 張進行佐證。	18
年度結案期末查核點（第一梯次 115 年 11 月 15 日前、第二梯次 116 年 4 月 15 日前）			
查核點編號	預定完成時間	查核點內容	權重(%)
H	115 年 09 月 30 日	完成 G 查核點（會計分錄 + 401 媒體申報檔）會計師專業查核，由旭昇聯合會計師事務所執行，提供旭昇會計師查核報告 2 份（會計分錄、401 媒體申報檔各 1 份），報告包含分錄正確率審查、401 產檔規範符合性審查、跨準則差異合規性審查、會計師簽章進行佐證。	5
I	115 年 09 月 30 日	完成 D 查核點（法規 RAG）+ G 查核點（401 媒體申報檔）記帳士交叉比對，由合薪稅務記帳士事務所執行，提供合薪記帳士交叉比對報告 2 份（法規 RAG、401 媒體申報檔各 1 份），報告包含稅法問答比對結果、401 帳外剔除比對結果、記帳士簽章進行佐證。	4
J	115 年 11 月 14 日	完成試營運與推廣，封測用戶 100 位、公測用戶 300 位、付費用戶 500 位（NT\$2,000）、轉註冊率 30%、降低記帳時間 91.2%（策略性 KPI），辦理北／中／南推廣說明會 3 場、累計 90 人，Google Ads 與 Meta Ads 廣告累計觸及 50,000 人次，提供市場驗證與推廣成果報告書 1 份，報告書包含封測報告 1 份、公測報告 1 份、付費用戶名單 1 份、付費收款憑證 1 份、降時率 91.2% 實測報告 1 份、3 場說明會簽到表 1 份、活動當天現場照片 15 張、活動文宣設計 1 份、場地租借合約與收據 1 份、Google + Meta Ads 投放報告 1 份、會員註冊登入系統與客服 LINE Bot UI 截圖 5 張、用戶營運 Dashboard 截圖 2 張、結案 demo 驗收會議紀錄 1 份（含議程、簽到表、現場照片、實機展示錄影、驗收結論簽名）進行佐證。	18

註：1. 查核點須提出與創新研發相符合之內容，並按時間先後與計畫順序依序填註，結案時應提出與計畫主軸扣合之查核項目。查核內容應係具體完成事項且可評估分析，產出應為具體量化指標及規格。

2. 合作創新類別之聯合申請者請填列各成員單位之分工機制查核項目。

二、計畫人員簡歷表（合作創新類別之聯合申請各成員單位均應分別填列）

（一）計畫主持人資歷說明

姓名	戴豪廷	性別	■男 □女		填表日期	115 年 05 月 13 日	
身分證字號	F127874331				出生年月日	79 年 06 月 20 日	
企業名稱	你的空間有限公司				職稱	負責人	
通訊處(O)	台中市西區大忠南街 55 號 7F-5				電話	23760282	
產業領域	企業數位轉型與 AI 應用 服務、財稅顧問與企業會計服務、商務空間服務與創業輔導				專業領域年資	5 年	
重要成就	✓ 輔導超過 200 家新創團隊,涵蓋電商、服務業、科技業 ✓ 開發 SmartTAXer AI 稅務助手,已服務 200+ 會計師事務所會員 ✓ 協助企業透過跨境稅務規劃,累計節稅金額達數千萬元 ✓ Hour Jungle 品牌營運,服務 100+ 企業客戶,提供商業登記與虛擬辦公室服務 ✓ 擔任 Shopee 官方講師、勞動部 TTQS 企業培訓顧問						
學歷	學校(大專以上)	時間(年/月)	學位		科系		
	醒吾科技大學	98/7-102/7	學士		理財經營管理系		
經歷	企業名稱	時間(年/月)	部門		職稱		
	你的空間有限公司 / Hour Jungle	109/01 - 115/1	營運管理部		業務主管 / 台中館負責人		
參與計畫	計畫名稱	時間(年/月)	企業		主要任務		
	SmartTAXer AI 稅務助手系統開發	111/06 - 115/1	你的空間有限公司		產品規劃與開發、AI 模型訓練、市場推廣		

（二）計畫人員簡歷表(請依計畫需求自行增列)

編號	姓名	性別	中高齡就業	職稱	最高學歷(學校系所)	主要經歷	本業年資	投入月數
1	王建鈞	男	否	工程師	朝陽科技大學	AI 應用情境設計、產品流程規劃、使用者體驗設計	5.0	6.00
2	李嘉雯	女	否	工程師	輔仁大學	資料庫設計、雲端架構部署、AI 模型訓練與優化	5.0	10.00
3	戴豪廷	男	否	主持人	醒吾科技大學	SmartTAXer AI 稅務助手系統開發	5.0	2.60
中高齡就業(45 歲以上)男性 0 人、女性 0 人。								
總計								18.60

- 註：1. 合作創新類別之聯合申請者，各成員單位均應分別填列。
 2. 企業之待聘人員不得超過投入計畫人力之 30%為原則。
 3. 參與分項計畫及工作項目均應與預定進度表一致。
 4. 本計畫全部投入計畫人員均應列明(含外聘僱問)。

三、經費需求與分配

計畫總經費預算表

金額單位：仟元

會計科目		補助款	自籌款	合計	各科目佔總經費之比例%
1. 人事費	計畫人員	329.000	329.000	658.000	28.99%
	顧問	0	0	0	0%
	小 計	329.000	329.000	658.000	28.99%
2. 消耗性器材及原材料費		0	0	0	0%
3. 創新或研究發展費	(1)設備使用費	0	0	0	0%
	(2)設備維護費	0	0	0	0%
	(3)雲端及人工智慧服務使用費	290.000	290.000	580.000	25.55%
	小 計	290.000	290.000	580.000	25.55%
4. 技術移轉費	(1)技術或智慧財產權購買費	0	0	0	0%
	(2)委託研究費	348.000	348.000	696.000	30.66%
	(3)委託勞務費	0	0	0	0%
	小 計	348.000	348.000	696.000	30.66%
5. 差旅費	國內差旅費	0	0	0	0%
	國外差旅費		0	0	0%
	小 計	0	0	0	0%
6. 推廣宣傳費	研發計畫研發成果廣告宣傳支出		70.000	70.000	3.08%
	其他推廣宣傳支出	133.000	133.000	266.000	11.72%
	小 計	133.000	203.000	336.000	14.80%
合 計		1100.000	1170.000	2270.000	100.00%
百 分 比		48.46%	51.54%	100.00%	

註 1：會計科目編列原則請參閱申請須知「附件 2、會計科目、編列原則及查核要點」說明。

註 2：合作創新或國際進階創新類別之聯合申請者，請統一填寫計畫總預算表，各企業須依序分別填寫此表格及各科目明細表。

註 3：為確認各會計科目皆須符合補助款≤自籌款，其中「各科目佔總經費之比例」與「百分比」之計算，不包含「國外差旅費」與「研發計畫研發成果廣告宣傳支出」。

(一) 人事費(請依計畫需求自行增列)

金額單位：仟元

職務別	平均月薪(A)		人月數(B)			全程費用概算 (A×B)		
	115 年度	116 年度	115 年度	116 年度	合計	115 年度	116 年度	合計

一、計畫人員								
1. 王建鈞	36.250	0.000	6.000	0.000	6.000	217.500	0.000	217.500
2. 李嘉雯	36.250	0.000	10.000	0.000	10.000	362.500	0.000	362.500
3. 戴豪廷	30.000	0.000	2.600	0.000	2.600	78.000	0.000	78.000
小 計						658.000	0	658.000
二、顧問								
無	0	0	0	0	0	0	0	0
小 計						0	0	0
合 計						658.000	0	658.000
補助款分攤數	(1)計畫人員					329.000	0	329.000
	(2)顧問					0	0	0
自籌款分攤數	(1)計畫人員					329.000	0	329.000
	(2)顧問					0	0	0

註：月薪可按參與之個人薪資計算或按企業職級（如工程師、副工程師級）之平均月薪計算。

（二）消耗性器材及原材料費(請依計畫需求自行增列)

金額單位：仟元

項 目	單位	預估需求數量			預估單價	全程費用概算		
		115 年度	116 年度	合計		115 年度	116 年度	合計
無	無	0	0	0	0	0	0	0
合 計						0	0	0
補助款分攤數						0	0	0
自籌款分攤數						0	0	0

註：本項經費支出之憑證發票等，其品名之填寫應完整，並與計畫書所列一致，勿填列單位代號或簡稱。

（三）創新或研究發展費(請依計畫需求自行增列)

金額單位：仟元

1. 設備使用費

設備名稱 (加註財產編號)	單套 購置 金額 A	套 數 B	月使用費 [(A-估計殘值)/ (耐用年限*12)]*B	投入月數			全程費用概算		
				115 年度	116 年度	合計	115 年度	116 年度	合計
一、已有設備									
無	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小 計								0	
設備名稱	單套 購置 金額 A	套 數 B	月使用費 AxB/60	投入月數			全程費用概算		
				115 年度	116 年度	合計	115 年度	116 年度	合計
二、計畫新增設備									
無	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小 計								0	
合 計							0	0	0
補助款分攤數							0	0	0
自籌款分攤數							0	0	0

2. 設備維護費（請依計畫需求自行增列）

金額單位：仟元

設備名稱 (加註財產編號)	單套原購置 金額	套 數	全程費用概算		
			115年度	116年度	合計
一、已有設備					
無	0	0	0	0	0
合 計			0	0	0
補助款分攤數			0	0	0
自籌款分攤數			0	0	0

3. 雲端及人工智慧服務使用費（請依計畫需求自行增列）

金額單位：仟元

雲端及人工智慧 服務名稱	供應商 名稱	服務 類別	用途	每月分攤 金額	投入月數	全程費用概算
1. ChatGPT Pro 訂閱 (20x tier)	OpenAI	人工智 慧服務	AI 開發與稅 務諮詢系統	24.000	8	192.000
2. Claude Max 訂 閱 (20x tier)	Anthropic	人工智 慧服務	AI 開發與稅 務諮詢系統	24.000	8	192.000
3. Cloudflare 雲 端服務組合	Cloudflare	雲端運 算平台	Edge Computing、 物件儲存、 網域、 DDoS/WAF 防 護	3.000	5	15.000
4. GCP 雲端服務 組合	Google Cloud	雲端服 務	系統部署與 資料庫服務	20.250	8	162.000
5. OpenRouter API	OpenRouter	人工智 慧服務	AI 智能分類 與 LLM Routing	2.375	8	19.000
合 計						580.000
補助款分攤數						290.000
自籌款分攤數						290.000

(五) 技術移轉費

金額單位：仟元

技術或智慧財產 權移轉項目	合作單位	合作金額（不含稅）		
		115年度	116年度	合計
1. 委託研究費	勤成聯合會計師 事務所	200.000	0.000	200.000
2. 委託研究費	會林會計師事務 所	150.000	0.000	150.000
3. 委託研究費	旭昇聯合會計師 事務所	140.000	0.000	140.000
4. 委託研究費	新平稅務記帳士 事務所	56.000	0.000	56.000

5. 委託研究費	合薪稅務記帳士事務所	80.000	0.000	80.000
6. 委託研究費	周以稅務記帳士事務所	70.000	0.000	70.000
合 計		696.000	0	696.000
補助款分攤數		348.000	0	348.000
自籌款分攤數		348.000	0	348.000

(六) 差旅費

1. 國內差旅費

金額單位：仟元

出差事由	地點	天數	人次(A)			預估費用(B)					全程費用概算(A×B)		
			115年度	116年度	合計	機票	車資	住宿費	膳雜費	其他	115年度	116年度	合計
無	無	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計											0	0	0
補助款分攤數											0	0	0
自籌款分攤數											0	0	0

2. 國外差旅費

金額單位：仟元

出差事由	地點	天數	人次(A)			預估費用(B)					全程費用概算(A×B)		
			115年度	116年度	合計	機票	車資	住宿費	膳雜費	其他	115年度	116年度	合計
無	無	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計											0	0	0
自籌款分攤數											0	0	0

註：1. 僅限計畫人員因本案計畫智慧財產購買、Know how 購買、參加展覽、委託研究、委託勞務或移轉合約及驗證場域所需支出之國內或國外差旅費。

2. 「合作創新或國際進階創新類別」可編列研發計畫人員赴該企業成員間或連鎖加盟總部赴計畫創新導入門市間，所須支出之差旅費。

3. 國外出差旅費須以自籌款支應，政府補助款不得編列。

(七) 推廣宣傳費

1. 研發計畫研發成果廣告宣傳支出

金額單位：仟元

項 目	單位	預估單價	預估需求數量			全程費用概算		
			115年度	116年度	合計	115年度	116年度	合計
Google Ads 數位廣告	月	5.000	7	0	7	35.000	0.000	35.000
Meta Ads 社群廣告	月	5.000	7	0	7	35.000	0.000	35.000
合 計						70.000	0	70.000
自籌款分攤數						70.000	0	70.000

註：「研發計畫研發成果廣告宣傳支出」以自籌款支應，政府補助款不得編列。

2. 其他推廣宣傳支出

金額單位：仟元

項 目	單位	預估單價	預估需求數量			全程費用概算		
			115 年度	116 年度	合計	115 年度	116 年度	合計
活動臨時人力	時	0.200	70	0	70	14.000	0.000	14.000
活參加國內外展覽、義賣、特賣及舉辦各項推廣活動之場地租借、設計、印刷、裝潢、演講或設備租用費用	場	84.000	3	0	3	252.000	0.000	252.000
合 計						266.000	0	266.000
補助款分攤數						133.000	0	133.000
自籌款分攤數						133.000	0	133.000

參、附件（得依計畫實際情況檢附）

附件一、蒐集個人資料告知事項暨個人資料提供同意書（申請須知附件3）

附件二、技術移轉合約

附件三、顧問及國內外專家願任同意書/任職單位同意函

附件四、合作創新類別之聯合申請者，各成員間非互為關係人切結書，或過去合作實績與紀錄

附件五、其他參考資料（如：專利證書、相關產品型錄或國外技轉單位背景資料等）

蒐集個人資料告知事項暨個人資料提供同意書

蒐集個人資料告知事項

經濟部商業發展署為遵守個人資料保護法規定，在您提供個人資料予本署前，依法告知下列事項：)

- 一、經濟部商業發展署(以下簡稱本署)因協助產業創新活動補助等目的而獲取您下列個人資料類別：姓名、出生年月日、國民身分證統一編號、性別、職業、教育、連絡方式(包括但不限於電話號碼、E-MAIL、居住或工作地址)等，或其他得以直接或間接識別您個人之資料。
- 二、本署將依個人資料保護法及相關法令之規定下，依本署隱私權保護政策，蒐集、處理及利用您的個人資料。
- 三、本署將於蒐集目的之存續期間合理利用您的個人資料。
- 四、除蒐集之目的涉及國際業務或活動外，本署僅於中華民國領域內利用您的個人資料。
- 五、本署將於原蒐集之特定目的、本次以外之產業之推廣、宣導及輔導、以及其他公務機關請求行政協助之目的範圍內，合理利用您的個人資料。
- 六、您可依個人資料保護法第3條規定，就您的個人資料向本署行使之下列權利：
 - (一)查詢或請求閱覽。
 - (二)請求製給複製本。
 - (三)請求補充或更正。
 - (四)請求停止蒐集、處理及利用。
 - (五)請求刪除。您因行使上述權利而導致對您的權益產生減損時，本署不負相關賠償責任。另依個人資料保護法第14條規定，本署得酌收行政作業費用。
- 七、若您未提供正確之個人資料，本署將無法為您提供特定目的之相關業務。
- 八、本署因業務需要而委託其他機關處理您的個人資料時，本署將會善盡監督之責。
- 九、您瞭解此一同意書符合個人資料保護法及相關法規之要求，且同意本署留存此同意書，供日後取出查驗。

個人資料之同意提供

- 一、本人已充分知悉貴署上述告知事項。
- 二、本人同意貴署蒐集、處理、利用本人之個人資料，以及其他公務機關請求行政協助目的之提供。



立同意書人: _____ 簽章

中華民國 115 年 1 月 30 日

蒐集個人資料告知事項暨個人資料提供同意書

蒐集個人資料告知事項

經濟部商業發展署為遵守個人資料保護法規定，在您提供個人資料予本署前，依法告知下列事項：)

- 一、經濟部商業發展署(以下簡稱本署)因協助產業創新活動補助等目的而獲取您下列個人資料類別：姓名、出生年月日、國民身分證統一編號、性別、職業、教育、連絡方式(包括但不限於電話號碼、E-MAIL、居住或工作地址)等，或其他得以直接或間接識別您個人之資料。
- 二、本署將依個人資料保護法及相關法令之規定下，依本署隱私權保護政策，蒐集、處理及利用您的個人資料。
- 三、本署將於蒐集目的之存續期間合理利用您的個人資料。
- 四、除蒐集之目的涉及國際業務或活動外，本署僅於中華民國領域內利用您的個人資料。
- 五、本署將於原蒐集之特定目的、本次以外之產業之推廣、宣導及輔導、以及其他公務機關請求行政協助之目的範圍內，合理利用您的個人資料。
- 六、您可依個人資料保護法第3條規定，就您的個人資料向本署行使之下列權利：
 - (一)查詢或請求閱覽。
 - (二)請求製給複製本。
 - (三)請求補充或更正。
 - (四)請求停止蒐集、處理及利用。
 - (五)請求刪除。您因行使上述權利而導致對您的權益產生減損時，本署不負相關賠償責任。另依個人資料保護法第14條規定，本署得酌收行政作業費用。
- 七、若您未提供正確之個人資料，本署將無法為您提供特定目的之相關業務。
- 八、本署因業務需要而委託其他機關處理您的個人資料時，本署將會善盡監督之責。
- 九、您瞭解此同意書符合個人資料保護法及相關法規之要求，且同意本署留存此同意書，供日後取出查驗。

個人資料之同意提供

- 一、本人已充分知悉貴署上述告知事項。
- 二、本人同意貴署蒐集、處理、利用本人之個人資料，以及其他公務機關請求行政協助目的之提供。

立同意書人：江佳蓉 章

中華民國 115 年 2 月 1 日

蒐集個人資料告知事項暨個人資料提供同意書

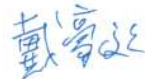
蒐集個人資料告知事項

經濟部商業發展署為遵守個人資料保護法規定，在您提供個人資料予本署前，依法告知下列事項：)

- 一、經濟部商業發展署(以下簡稱本署)因協助產業創新活動補助等目的而獲取您下列個人資料類別：姓名、出生年月日、國民身分證統一編號、性別、職業、教育、連絡方式(包括但不限於電話號碼、E-MAIL、居住或工作地址)等，或其他得以直接或間接識別您個人之資料。
- 二、本署將依個人資料保護法及相關法令之規定下，依本署隱私權保護政策，蒐集、處理及利用您的個人資料。
- 三、本署將於蒐集目的之存續期間合理利用您的個人資料。
- 四、除蒐集之目的涉及國際業務或活動外，本署僅於中華民國領域內利用您的個人資料。
- 五、本署將於原蒐集之特定目的、本次以外之產業之推廣、宣導及輔導、以及其他公務機關請求行政協助之目的範圍內，合理利用您的個人資料。
- 六、您可依個人資料保護法第3條規定，就您的個人資料向本署行使之下列權利：
 - (一)查詢或請求閱覽。
 - (二)請求製給複製本。
 - (三)請求補充或更正。
 - (四)請求停止蒐集、處理及利用。
 - (五)請求刪除。您因行使上述權利而導致對您的權益產生減損時，本署不負相關賠償責任。另依個人資料保護法第14條規定，本署得酌收行政作業費用。
- 七、若您未提供正確之個人資料，本署將無法為您提供特定目的之相關業務。
- 八、本署因業務需要而委託其他機關處理您的個人資料時，本署將會善盡監督之責。
- 九、您瞭解此一同意書符合個人資料保護法及相關法規之要求，且同意本署留存此同意書，供日後取出查驗。

個人資料之同意提供

- 一、本人已充分知悉貴署上述告知事項。
- 二、本人同意貴署蒐集、處理、利用本人之個人資料，以及其他公務機關請求行政協助目的之提供。



立同意書人：_____ 簽章

中華民國 115 年 1 月 30 日

蒐集個人資料告知事項暨個人資料提供同意書

蒐集個人資料告知事項

經濟部商業發展署為遵守個人資料保護法規定，在您提供個人資料予本署前，依法告知下列事項：)

- 一、經濟部商業發展署(以下簡稱本署)因協助產業創新活動補助等目的而獲取您下列個人資料類別：姓名、出生年月日、國民身分證統一編號、性別、職業、教育、連絡方式(包括但不限於電話號碼、E-MAIL、居住或工作地址)等，或其他得以直接或間接識別您個人之資料。
- 二、本署將依個人資料保護法及相關法令之規定下，依本署隱私權保護政策，蒐集、處理及利用您的個人資料。
- 三、本署將於蒐集目的之存續期間合理利用您的個人資料。
- 四、除蒐集之目的涉及國際業務或活動外，本署僅於中華民國領域內利用您的個人資料。
- 五、本署將於原蒐集之特定目的、本次以外之產業之推廣、宣導及輔導、以及其他公務機關請求行政協助之目的範圍內，合理利用您的個人資料。
- 六、您可依個人資料保護法第3條規定，就您的個人資料向本署行使之下列權利：
 - (一)查詢或請求閱覽。
 - (二)請求製給複製本。
 - (三)請求補充或更正。
 - (四)請求停止蒐集、處理及利用。
 - (五)請求刪除。您因行使上述權利而導致對您的權益產生減損時，本署不負相關賠償責任。另依個人資料保護法第14條規定，本署得酌收行政作業費用。
- 七、若您未提供正確之個人資料，本署將無法為您提供特定目的之相關業務。
- 八、本署因業務需要而委託其他機關處理您的個人資料時，本署將會善盡監督之責。
- 九、您瞭解此一同意書符合個人資料保護法及相關法規之要求，且同意本署留存此同意書，供日後取出查驗。

個人資料之同意提供

- 一、本人已充分知悉貴署上述告知事項。
- 二、本人同意貴署蒐集、處理、利用本人之個人資料，以及其他公務機關請求行政協助目的之提供。

立同意書人: 王建鈞 簽章

中華民國 115 年 1 月 30 日

委託研究合約書

委託單位（以下簡稱甲方）：你的空間有限公司

受託單位（以下簡稱乙方）：勤成聯合會計師事務所

甲乙雙方本於誠信原則，就甲方「AI 會計師分身智慧記帳申報」計畫（經濟部 115 年度服務業創新研發計畫，計畫編號 213）之第三方專業驗證研究事宜，簽訂本合約，條款如下：

第一條 合約要素（SIIR 規定必含四要素）

1. 委託單位名稱：勤成聯合會計師事務所（乙方）
2. 經費：新臺幣 200,000 元整（含稅，計畫補助款 + 企業自籌款）
3. 設備：甲方提供之「SmartTaxer AI 驗證系統」（含 Web 介面、API、測試資料集）
4. 時間：自民國 115 年 04 月 01 日起至民國 115 年 11 月 30 日止

第二條 委託研究範圍

乙方同意就甲方之 AI 系統進行以下查核點之第三方獨立驗證：

查核點	驗證內容	量化標準
B	電子發票媒體檔匯入會計師查核	100 筆稅金邏輯逐筆核對、進銷項判別規則合規性審查

B	紙本 OCR 盲測會計師查核	200 張 OCR 盲測準確率審查、出具會計師查核報告
---	----------------	-----------------------------

第三條 委託研究交付物

乙方須依本合約產出下列驗證成果：

1. 驗證報告（書面報告 1 式 2 份）：驗證方法與過程記錄、測試樣本清單、測試結果之量化數據（準確率、召回率、錯誤分類矩陣等）、驗證結論（達標/未達標）、改善建議。
2. 測試數據（電子檔）：測試樣本之辨識結果與標準答案對照表、錯誤案例分析。
3. 驗證系統操作紀錄：乙方使用驗證系統之登入紀錄、操作時數。

第四條 經費支付

1. 合約總金額：新臺幣 200,000 元整（含稅）
2. 支付方式（分三期）：
 - 第一期 30%（60,000 元）：簽約後 14 日內支付
 - 第二期 40%（80,000 元）：查核點達成、乙方提交初步驗證報告後支付
 - 第三期 30%（60,000 元）：查核點驗證完成、乙方提交最終驗證報告後支付
3. 付款方式：銀行轉帳。乙方依其身分類型開立憑證：若乙方事務所有統一發票使用資格，開立統一發票（抬頭：你的空間有限公司，統編：83772050）；若乙方為執行業務者，開立執行業務收據，甲方於支付時按執行業務所得 10% 扣繳。
4. 乙方之執行業務所得稅或營業稅依法由乙方自行申報；扣繳憑單由甲方於次年 1 月 31 日前開立寄送。

第五條 驗證報告與意見書

乙方完成驗證後，須依甲方系統自動產出之「驗證結果報告」進行確認，並於報告末尾明確表達專業意見書，內容包含：

1. 意見類型（三擇一）：無保留意見 / 保留意見 / 無法表示意見
2. 驗證範圍（依本合約第二條所列查核點）
3. 驗證方法（樣本數、抽樣方式、比對標準）
4. 量化結果（系統自動產出之準確率、召回率、錯誤案例分析）
5. 改善建議（若有）
6. 乙方事務所用印（大章 + 執業會計師名章）

第六條 期末報告出席義務

乙方負責會計師或指定代理人須於計畫期末查核會議（預定 115 年 11 月 15 日）親自出席，說明驗證結果並接受委員提問，會議時間、地點由甲方另行通知。

第七條 智慧財產權歸屬

1. 乙方於驗證過程中所產出之驗證報告、測試數據、分析結論，其著作權歸甲方所有。
2. 甲方有權將驗證成果作為計畫成果報告、市場推廣素材、對外公開說明之依據。
3. 乙方於徵得甲方書面同意後，得以引用驗證過程於自身之專業經驗分享（不得含甲方客戶個資）。

第八條 保密義務

1. 乙方對驗證過程中所知悉甲方之系統架構、技術細節、商業機密、用戶資料，負有

保密義務。

2. 保密期間至合約終止後 5 年。
3. 違反保密義務之乙方，應賠償甲方因此所受之一切損害。
4. 乙方於驗證過程接觸之測試資料，應於驗證完成後 30 日內刪除。

第九條 違約處理

1. 乙方逾期未交付驗證報告者，甲方得請求違約金（每逾期 1 日按合約總金額千分之 3 計算，最高不逾合約總金額 20%）。
2. 乙方無故拒絕出席期末查核會議者，甲方得請求違約金新臺幣 5 萬元。
3. 乙方違反保密義務或重大不履行者，甲方得終止合約並請求已支付金額返還及損害賠償。

第十條 關係人聲明

1. 乙方聲明：乙方之負責會計師（吳政成）與甲方之代表人（戴豪廷）非同一人，亦無夫妻、直系血親、二親等內旁系血親、配偶之血親及配偶之姻親關係。
2. 本合約符合經濟部補助計畫之「技術移轉單位與申請企業之代表人不得為同一人」規定。

第十一條 爭議解決

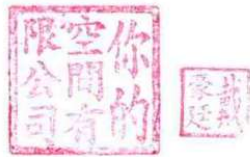
本合約如有爭議，雙方同意先以協商方式處理；無法達成協議時，以臺灣臺中地方法院為第一審管轄法院。

第十二條 其他

1. 本合約一式 2 份，甲乙雙方各執 1 份為憑。
2. 本合約之未盡事宜，依民法及相關法令辦理。

立合約書人

甲方：你的空間有限公司



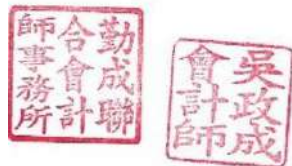
代表人：戴豪廷（簽章）

統一編號：83772050

公司地址：臺中市西區大忠南街 55 號 7 樓之 5

聯絡電話：04-23760282

乙方：勤成聯合會計師事務所



負責會計師：吳政成（簽章）

統一編號：85591688

事務所地址：臺南市永康區中山南路 231 巷 14 號

聯絡電話：06-3023177

簽約日期：中華民國 115 年 04 月 23 日

合作意向書

甲方：你的空間有限公司（以下簡稱甲方）

乙方：新平稅務記帳士事務所（以下簡稱乙方）

甲乙雙方就甲方之「AI 會計師分身智慧記帳申報」計畫（經濟部 115 年度 SIIR 計畫，編號 213）之第三方實務驗證事宜達成合作意向如下：

第一條 合作內容（SIIR 規定必含四要素）

1. 合作單位名稱：新平稅務記帳士事務所
2. 合作經費：新臺幣 56,000 元整（含稅）
3. 使用設備：甲方提供之「SmartTaxer AI 驗證系統」
4. 合作時間：自民國 115 年 04 月 01 日起至民國 115 年 11 月 30 日止

第二條 合作範圍

乙方以記帳士專業實務角度，就甲方 AI 系統之下列查核點進行實務情境驗證：

查核點	驗證角度
C	電子發票媒體檔匯入記帳士交叉比對（比對歷史 401 資料）
C	紙本 OCR 辨識記帳士分類一致性比對（200 張）

第三條 交付物

乙方須產出實務驗證報告（含：操作過程記錄、實務可行性評估、改善建議），格式不拘，可為書面或電子檔。

第四條 合作酬金與支付

1. 合作酬金：新臺幣 56,000 元整（含稅）
2. 支付方式：分兩期支付
 - 第一期 50%（28,000 元）：意向書簽訂後支付
 - 第二期 50%（28,000 元）：驗證報告交付後支付
3. 乙方開立統一發票或收據。

第五條 關係人聲明

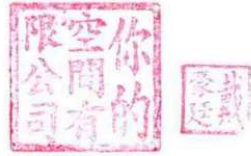
乙方代表人（林彥丞）與甲方代表人（戴豪廷）非同一人，亦無親屬關係。

第六條 其他

1. 本意向書為合作架構性文件，雙方得依實際情況協商細節。
2. 本意向書一式 2 份，雙方各執 1 份。

立意向書人

甲方：你的空間有限公司



代表人：戴豪廷

統一編號：83772050

乙方：新平稅務記帳士事務所



代表人：林彥丞

統一編號：72459096

事務所地址：臺中市東區立德街 108 號

聯絡電話：04-22807711

簽訂日期：中華民國 115 年 04 月 23 日

委託研究合約書

委託單位（以下簡稱甲方）：你的空間有限公司

受託單位（以下簡稱乙方）：會林會計師事務所

甲乙雙方本於誠信原則，就甲方「AI 會計師分身智慧記帳申報」計畫（經濟部 115 年度服務業創新研發計畫，計畫編號 213）之第三方專業驗證研究事宜，簽訂本合約，條款如下：

第一條 合約要素（SIIR 規定必含四要素）

1. 委託單位名稱：會林會計師事務所（乙方）
2. 經費：新臺幣 150,000 元整（含稅，計畫補助款 + 企業自籌款）
3. 設備：甲方提供之「SmartTaxer AI 驗證系統」（含 Web 介面、API、測試資料集）
4. 時間：自民國 115 年 05 月 01 日起至民國 115 年 11 月 30 日止

第二條 委託研究範圍

乙方同意就甲方之 AI 系統進行以下查核點之第三方獨立驗證：

查核點	驗證內容	量化標準
-----	------	------

E	RAG 稅法知識庫會計師查核	20 部核心稅法逐一比對覆蓋率審查、50 題問答檢索準確率審查
E	AI 智能分類會計師查核	200 筆 AI 分類盲測準確率審查、出具會計師查核報告

第三條 委託研究交付物

乙方須依本合約產出下列驗證成果：

1. 驗證報告（書面報告 1 式 2 份）：驗證方法與過程記錄、測試樣本清單、測試結果之量化數據（準確率、召回率、錯誤分類矩陣等）、驗證結論（達標/未達標）、改善建議。
2. 測試數據（電子檔）：測試樣本之辨識結果與標準答案對照表、錯誤案例分析。
3. 驗證系統操作紀錄：乙方使用驗證系統之登入紀錄、操作時數。

第四條 經費支付

1. 合約總金額：新臺幣 150,000 元整（含稅）
2. 支付方式（分三期）：
 - 第一期 30%（45,000 元）：簽約後 14 日內支付
 - 第二期 40%（60,000 元）：查核點達成、乙方提交初步驗證報告後支付
 - 第三期 30%（45,000 元）：查核點驗證完成、乙方提交最終驗證報告後支付
3. 付款方式：銀行轉帳。乙方依其身分類型開立憑證：若乙方事務所有統一發票使用資格，開立統一發票（抬頭：你的空間有限公司，統編：83772050）；若乙方為執行業務者，開立執行業務收據，甲方於支付時按執行業務所得 10% 扣繳。

4. 乙方之執行業務所得稅或營業稅依法由乙方自行申報；扣繳憑單由甲方於次年 1 月 31 日前開立寄送。

第五條 驗證報告與意見書

乙方完成驗證後，須依甲方系統自動產出之「驗證結果報告」進行確認，並於報告末尾明確表達專業意見書，內容包含：

1. 意見類型（三擇一）：無保留意見 / 保留意見 / 無法表示意見
2. 驗證範圍（依本合約第二條所列查核點）
3. 驗證方法（樣本數、抽樣方式、比對標準）
4. 量化結果（系統自動產出之準確率、召回率、錯誤案例分析）
5. 改善建議（若有）
6. 乙方事務所用印（大章 + 執業會計師名章）

第六條 期末報告出席義務

乙方負責會計師或指定代理人須於計畫期末查核會議（預定 115 年 11 月 15 日）親自出席，說明驗證結果並接受委員提問，會議時間、地點由甲方另行通知。

第七條 智慧財產權歸屬

1. 乙方於驗證過程中所產出之驗證報告、測試數據、分析結論，其著作權歸甲方所有。
2. 甲方有權將驗證成果作為計畫成果報告、市場推廣素材、對外公開說明之依據。
3. 乙方於徵得甲方書面同意後，得以引用驗證過程於自身之專業經驗分享（不得含甲

方客戶個資)。

第八條 保密義務

1. 乙方對驗證過程中所知悉甲方之系統架構、技術細節、商業機密、用戶資料，負有保密義務。
2. 保密期間至合約終止後 5 年。
3. 違反保密義務之乙方，應賠償甲方因此所受之一切損害。
4. 乙方於驗證過程接觸之測試資料，應於驗證完成後 30 日內刪除。

第九條 違約處理

1. 乙方逾期未交付驗證報告者，甲方得請求違約金（每逾期 1 日按合約總金額千分之 3 計算，最高不逾合約總金額 20%）。
2. 乙方無故拒絕出席期末查核會議者，甲方得請求違約金新臺幣 5 萬元。
3. 乙方違反保密義務或重大不履行者，甲方得終止合約並請求已支付金額返還及損害賠償。

第十條 關係人聲明

1. 乙方聲明：乙方之負責會計師（楊孟潔）與甲方之代表人（戴豪廷）非同一人，亦無夫妻、直系血親、二親等內旁系血親、配偶之血親及配偶之姻親關係。
2. 本合約符合經濟部補助計畫之「技術移轉單位與申請企業之代表人不得為同一人」規定。

第十一條 爭議解決

本合約如有爭議，雙方同意先以協商方式處理；無法達成協議時，以臺灣臺中地方法院為第一審管轄法院。

第十二條 其他

1. 本合約一式 2 份，甲乙雙方各執 1 份為憑。
2. 本合約之未盡事宜，依民法及相關法令辦理。

立合約書人

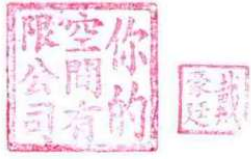
甲方：你的空間有限公司

代表人：戴豪廷（簽章）

統一編號：83772050

公司地址：臺中市西區大忠南街 55 號 7 樓之 5

聯絡電話：04-23760282



乙方：會林會計師事務所

負責會計師：楊孟潔（簽章）



統一編號：60957397

事務所地址：臺中市西區大忠南街 55 號 7 樓之 5

聯絡電話：04-36106788

簽約日期：中華民國 115 年 04 月 23 日

合作意向書

甲方：你的空間有限公司（以下簡稱甲方）

乙方：周以稅務記帳士事務所（以下簡稱乙方）

甲乙雙方就甲方之「AI 會計師分身智慧記帳申報」計畫（經濟部 115 年度 SIIR 計畫，編號 213）之第三方實務驗證事宜達成合作意向如下：

第一條 合作內容（SIIR 規定必含四要素）

1. 合作單位名稱：周以稅務記帳士事務所
2. 合作經費：新臺幣 70,000 元整（含稅）
3. 使用設備：甲方提供之「SmartTaxer AI 驗證系統」
4. 合作時間：自民國 115 年 05 月 01 日起至民國 115 年 11 月 30 日止

第二條 合作範圍

乙方以記帳士專業實務角度，就甲方 AI 系統之下列查核點進行實務情境驗證：

查核點	驗證角度
F	AI 智能分類記帳士交叉比對（200 筆 AI 分類盲測交叉比對）
F	會計分錄記帳士交叉比對（100 筆會計分錄實測交叉比對）

第三條 交付物

乙方須產出實務驗證報告（含：操作過程記錄、實務可行性評估、改善建議），格式不拘，可為書面或電子檔。

第四條 合作酬金與支付

1. 合作酬金：新臺幣 70,000 元整（含稅）
2. 支付方式：分兩期支付
 - 第一期 50%（35,000 元）：意向書簽訂後支付
 - 第二期 50%（35,000 元）：驗證報告交付後支付
3. 乙方開立統一發票或收據。

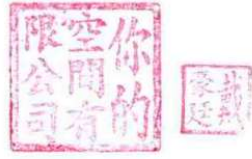
第五條 關係人聲明

乙方代表人（許冠翎）與甲方代表人（戴豪廷）非同一人，亦無親屬關係。

第六條 其他

1. 本意向書為合作架構性文件，雙方得依實際情況協商細節。
2. 本意向書一式 2 份，雙方各執 1 份。

立意向書人

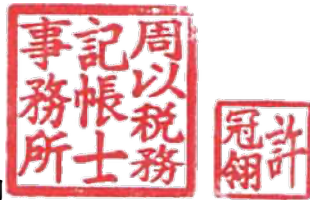


甲方：你的空間有限公司

代表人：戴豪廷

統一編號：83772050

乙方：周以稅務記帳士事務所



代表人：許冠翎

統一編號：95234160

事務所地址：403 臺中市西區五權西五街 76 號

聯絡電話：04-23755699

簽訂日期：中華民國 115 年 04 月 23 日

委託研究合約書

委託單位（以下簡稱甲方）：你的空間有限公司

受託單位（以下簡稱乙方）：旭昇聯合會計師事務所

甲乙雙方本於誠信原則，就甲方「AI 會計師分身智慧記帳申報」計畫（經濟部 115 年度服務業創新研發計畫，計畫編號 213）之第三方專業驗證研究事宜，簽訂本合約，條款如下：

第一條 合約要素（SIIR 規定必含四要素）

1. 委託單位名稱：旭昇聯合會計師事務所（乙方）
2. 經費：新臺幣 140,000 元整（含稅，計畫補助款 + 企業自籌款）
3. 設備：甲方提供之「SmartTaxer AI 驗證系統」（含 Web 介面、API、測試資料集）
4. 時間：自民國 115 年 07 月 01 日起至民國 115 年 11 月 30 日止

第二條 委託研究範圍

乙方同意就甲方之 AI 系統進行以下查核點之第三方獨立驗證：

查核點	驗證內容	量化標準
H	會計分錄會計師查核	100 筆分錄正確率審查、跨準則差異案例 ≥ 10 筆合規

		性審查
H	401 媒體申報檔會計師查核	401 產檔規範符合性審查 (對照財政部官方 spec)、 帳外剔除審查

第三條 委託研究交付物

乙方須依本合約產出下列驗證成果：

1. 驗證報告（書面報告 1 式 2 份）：驗證方法與過程記錄、測試樣本清單、測試結果之量化數據（準確率、召回率、錯誤分類矩陣等）、驗證結論（達標/未達標）、改善建議。
2. 測試數據（電子檔）：測試樣本之辨識結果與標準答案對照表、錯誤案例分析。
3. 驗證系統操作紀錄：乙方使用驗證系統之登入紀錄、操作時數。

第四條 經費支付

1. 合約總金額：新臺幣 140,000 元整（含稅）
2. 支付方式（分三期）：
 - 第一期 30%（42,000 元）：簽約後 14 日內支付
 - 第二期 40%（56,000 元）：查核點達成、乙方提交初步驗證報告後支付
 - 第三期 30%（42,000 元）：查核點驗證完成、乙方提交最終驗證報告後支付
3. 付款方式：銀行轉帳。乙方依其身分類型開立憑證：若乙方事務所有統一發票使用資格，開立統一發票（抬頭：你的空間有限公司，統編：83772050）；若乙方為執行業務者，開立執行業務收據，甲方於支付時按執行業務所得 10% 扣繳。
4. 乙方之執行業務所得稅或營業稅依法由乙方自行申報；扣繳憑單由甲方於次年 1 月 31 日前開立寄送。

第五條 驗證報告與意見書

乙方完成驗證後，須依甲方系統自動產出之「驗證結果報告」進行確認，並於報告末尾明確表達專業意見書，內容包含：

1. 意見類型（三擇一）：無保留意見 / 保留意見 / 無法表示意見
2. 驗證範圍（依本合約第二條所列查核點）
3. 驗證方法（樣本數、抽樣方式、比對標準）
4. 量化結果（系統自動產出之準確率、召回率、錯誤案例分析）
5. 改善建議（若有）
6. 乙方事務所用印（大章 + 執業會計師名章）

第六條 期末報告出席義務

乙方負責會計師或指定代理人須於計畫期末查核會議（預定 115 年 11 月 15 日）親自出席，說明驗證結果並接受委員提問，會議時間、地點由甲方另行通知。

第七條 智慧財產權歸屬

1. 乙方於驗證過程中所產出之驗證報告、測試數據、分析結論，其著作權歸甲方所有。
2. 甲方有權將驗證成果作為計畫成果報告、市場推廣素材、對外公開說明之依據。
3. 乙方於徵得甲方書面同意後，得以引用驗證過程於自身之專業經驗分享（不得含甲方客戶個資）。

第八條 保密義務

1. 乙方對驗證過程中所知悉甲方之系統架構、技術細節、商業機密、用戶資料，負有保密義務。
2. 保密期間至合約終止後 5 年。
3. 違反保密義務之乙方，應賠償甲方因此所受之一切損害。
4. 乙方於驗證過程接觸之測試資料，應於驗證完成後 30 日內刪除。

第九條 違約處理

1. 乙方逾期未交付驗證報告者，甲方得請求違約金（每逾期 1 日按合約總金額千分之 3 計算，最高不逾合約總金額 20%）。
2. 乙方無故拒絕出席期末查核會議者，甲方得請求違約金新臺幣 5 萬元。
3. 乙方違反保密義務或重大不履行者，甲方得終止合約並請求已支付金額返還及損害賠償。

第十條 關係人聲明

1. 乙方聲明：乙方之負責會計師（胡家倫）與甲方之代表人（戴豪廷）非同一人，亦無夫妻、直系血親、二親等內旁系血親、配偶之血親及配偶之姻親關係。
2. 本合約符合經濟部補助計畫之「技術移轉單位與申請企業之代表人不得為同一人」規定。

第十一條 爭議解決

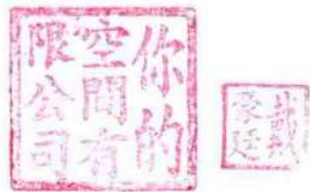
本合約如有爭議，雙方同意先以協商方式處理；無法達成協議時，以臺灣臺中地方法院為第一審管轄法院。

第十二條 其他

1. 本合約一式 2 份，甲乙雙方各執 1 份為憑。
2. 本合約之未盡事宜，依民法及相關法令辦理。

立合約書人

甲方：你的空間有限公司

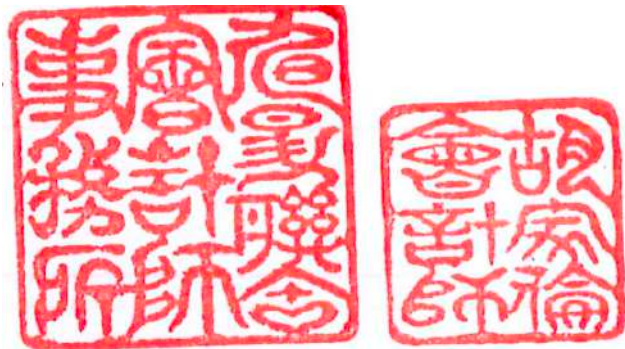


代表人：戴豪廷（簽章）

統一編號：83772050

公司地址：臺中市西區大忠南街 55 號 7 樓之 5

聯絡電話：04-23760282



乙方：旭昇聯合會計師事務所

負責會計師：胡家倫（簽章）

統一編號：72562417

事務所地址：臺中市西屯區西屯路二段 256 巷 6 號 19 樓之 10

聯絡電話：04-27061708

簽約日期：中華民國 115 年 04 月 23 日

合作意向書

甲方：你的空間有限公司（以下簡稱甲方）

乙方：合薪稅務記帳士事務所（以下簡稱乙方）

甲乙雙方就甲方之「AI 會計師分身智慧記帳申報」計畫（經濟部 115 年度 SIIR 計畫，編號 213）之第三方實務驗證事宜達成合作意向如下：

第一條 合作內容（SIIR 規定必含四要素）

1. 合作單位名稱：合薪稅務記帳士事務所
2. 合作經費：新臺幣 80,000 元整（含稅）
3. 使用設備：甲方提供之「SmartTaxer AI 驗證系統」
4. 合作時間：自民國 115 年 04 月 01 日起至民國 115 年 11 月 30 日止

第二條 合作範圍

乙方以記帳士專業實務角度，就甲方 AI 系統之下列查核點進行實務情境驗證：

查核點	驗證角度
I	RAG 稅法知識庫記帳士交叉比對（50 題稅法問答 盲測交叉比對）
I	401 媒體申報檔記帳士交叉比對（401 帳外剔除交叉 比對 100 筆）

第三條 交付物

乙方須產出實務驗證報告（含：操作過程記錄、實務可行性評估、改善建議），格式不拘，可為書面或電子檔。

第四條 合作酬金與支付

1. 合作酬金：新臺幣 80,000 元整（含稅）
2. 支付方式：分兩期支付
 - 第一期 50%（40,000 元）：意向書簽訂後支付
 - 第二期 50%（40,000 元）：驗證報告交付後支付
3. 乙方開立統一發票或收據。

第五條 關係人聲明

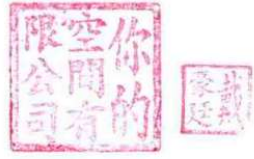
乙方代表人（楊士徹）與甲方代表人（戴豪廷）非同一人，亦無親屬關係。

第六條 其他

1. 本意向書為合作架構性文件，雙方得依實際情況協商細節。
2. 本意向書一式 2 份，雙方各執 1 份。

立意向書人

甲方：你的空間有限公司



代表人：戴豪廷

統一編號：83772050

乙方：合薪稅務記帳士事務所



代表人：楊士徹

統一編號：85987302

事務所地址：臺中市南區復興路二段 15 巷 7 號

聯絡電話：04-24738360

簽訂日期：中華民國 115 年 04 月 23 日

SIIR-115 附件五之二：AI 會計師分身使用者操作手冊

計畫名稱：AI會計師分身智慧記帳申報（SIIR 115 / 計畫編號 213） 目標讀者：無會計專業背景之中小企業主、個人工作室老闆

一、系統簡介

為什麼需要 AI 會計師分身？

若您是中小企業主或個人工作室老闆，每兩個月（奇數月）的營業稅申報（401 申報）是一道必經手續。傳統做法需要：

- 手動整理一堆紙本和電子發票
- 逐張登打進申報系統
- 判斷「這筆能不能扣抵？」「要放哪個科目？」
- 擔心報錯被國稅局盯上

本系統的目標是讓您只要「拍照上傳 → AI 幫您分類 → 確認後一鍵申報」。

您需要準備什麼

- 公司統一編號（如已設立公司）或身分證字號
 - 公司基本資料（行業別、營業地址）
 - 發票、收據、帳單等憑證（紙本拍照或電子檔案）
 - 一個網頁瀏覽器或 LINE（系統支援 LINE Bot）
-

二、第一次使用

2.1 註冊帳號

步驟 1：前往註冊頁

開啟網頁瀏覽器（建議使用 Chrome、Safari、Edge），輸入系統網址。

步驟 2：填寫註冊資料

欄位	說明
公司名稱	依公司登記名稱填寫
統一編號	8 碼數字
聯絡人姓名	您的姓名
Email	用於接收系統通知
密碼	至少 8 碼，含英文+數字
行業別	從下拉選單選擇（影響 AI 分類規則）



註冊頁面

步驟 3：驗證 Email

系統寄發驗證信至您的信箱，點擊連結完成驗證。

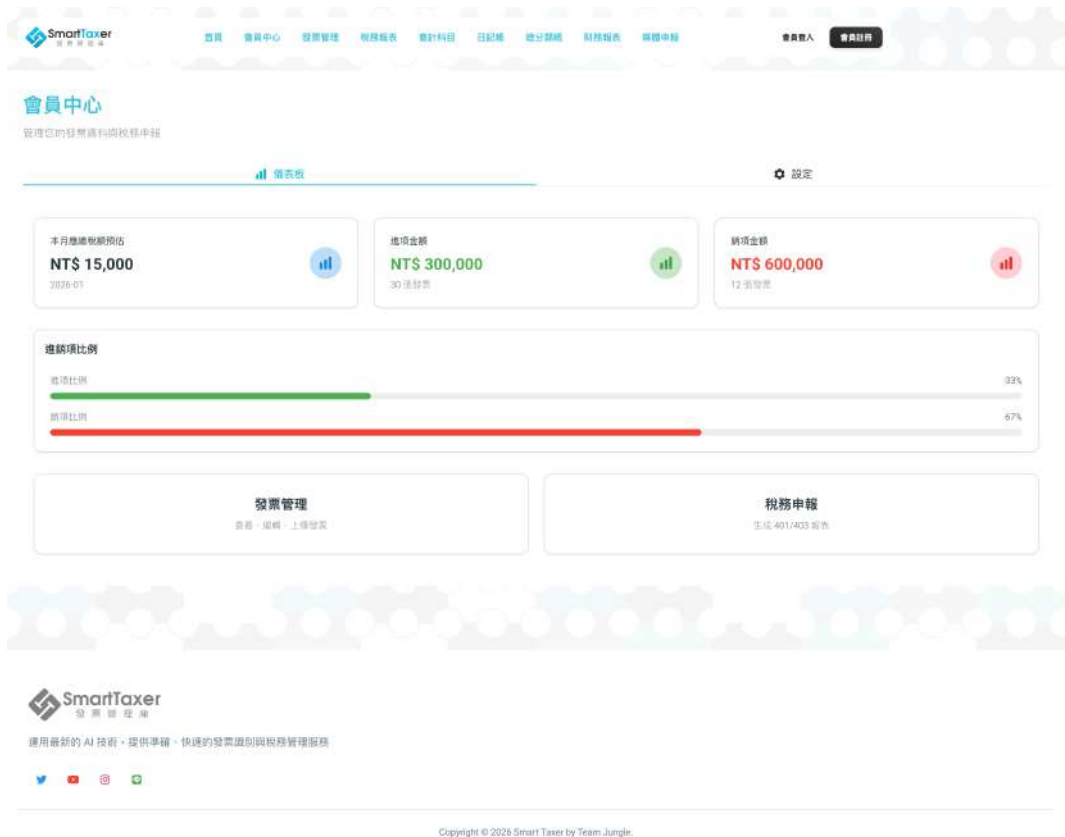
2.2 首次登入設定

完整公司資料

進入後首先會看到「個人資料」頁面。請完整填寫：

- 發票抬頭（預設為公司名稱）
- 營業地址
- 聯絡電話
- 負責人身分證字號（僅用於申報檔產生）

- 會計準則選擇（商業會計法 / EAS 企業會計準則 / IFRS for SMEs，3 套擇一，多數非公開發行中小企業選「商業會計法」即可）



三、核心流程

3.1 流程總覽

步驟	動作
1	上傳發票
2	AI 自動分類
3	您確認或修正
4	產生會計分錄
5	檢視總帳
6	產生財務報表
7	產生 401 媒體檔
8	匯出申報

四、功能說明（依使用順序）

4.1 【發票管理】上傳與分類

位置：左側選單「發票」

上傳方式三選一：

1. 拍照上傳：點擊「上傳發票」→ 選擇「相機」→ 對準發票拍照
2. 檔案上傳：支援 JPG / PNG / PDF 格式，單檔 10MB 以內
3. 批次上傳：一次選擇多張檔案（適合月底整理時使用）

OCR 上傳發票

發票號碼 (請輸入)

發票日期

金額

稅額

稅法參考條款

☐ 是否為電子發票

☐ 是否為紙質發票

☐ 是否為複式發票

☐ 是否為通用發票

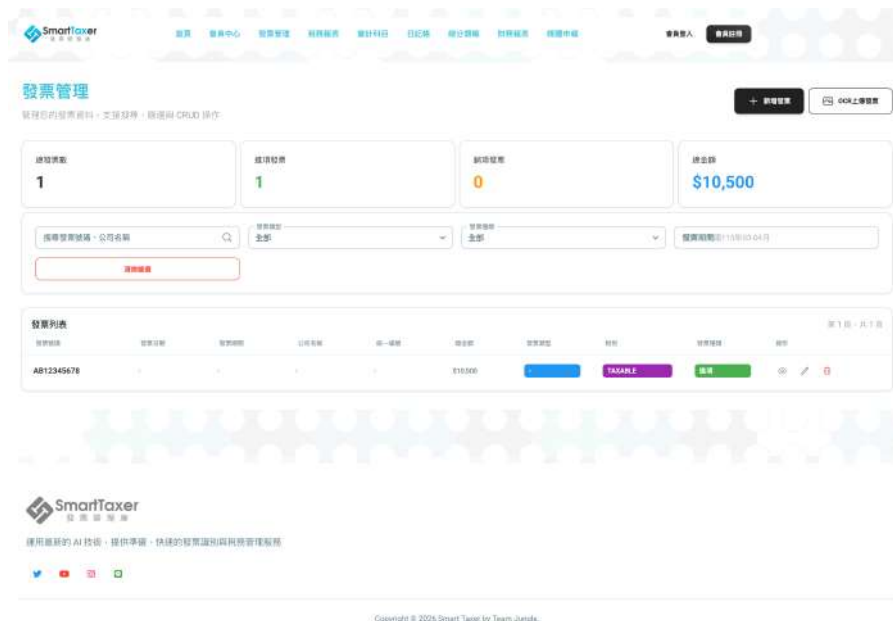
☐ 是否為專用發票

OCR 發票上傳介面（拖放上傳 / 檔案選擇）

AI 自動辨識：

系統於約 5-10 秒內辨識完成，顯示以下資訊：

- 廠商名稱（含統編驗證）
- 發票號碼、日期、金額、稅額
- AI 分類建議（會計科目，例如「伙食費」「交際費」）
- 信心度燈號：
 - ● 綠燈（90%）：AI 高度確信，建議一鍵確認
 - ● 黃燈（70~90%）：需您判斷
 - ● 紅燈（< 70%）：需人工確認



發票管理列表（總發票數 / 進項 / 銷項 / 總金額統計卡、搜尋與篩選區、列表區）

封測階段實際上傳發票後，列表區每筆發票右側將顯示信心度燈號（  ）與 Top-3 分類建議下拉。

使用者確認或修正：

操作	按鍵/按鈕
確認正確	點擊「✓」按鈕，或使用鍵盤 Enter
修正分類	點擊「✗」→ 從 Top-3 建議下拉選單選擇，或手動輸入
標記待確認	點擊「？」留待日後處理
帳外剔除	勾選「非營業相關」，不計入申報

 實資料狀態截圖待 115/10 封測階段（有實際發票上傳）後補入。

4.2 【會計分錄】自動產生

位置：左側選單「會計分錄」

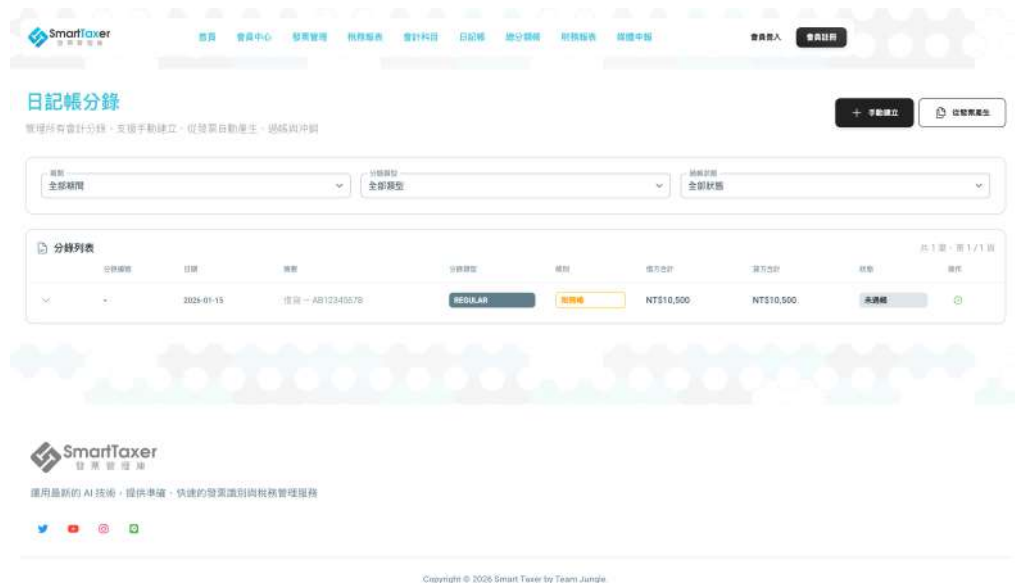
系統依據您確認後的發票，自動產生對應的會計分錄（傳票）：

- 符合商業會計法（母法）+ 商業會計處理準則（施行細則）

- 支援 3 套會計準則切換（商業會計法 / EAS 企業會計準則 / IFRS for SMEs）
- 稅務帳另循所得稅查核準則產出（401 申報專用）
- 含借方 / 貸方對照

檢視方式：

- 時間排序（最新在前）
- 科目篩選（例如：只看「伙食費」相關分錄）
- 金額區間搜尋



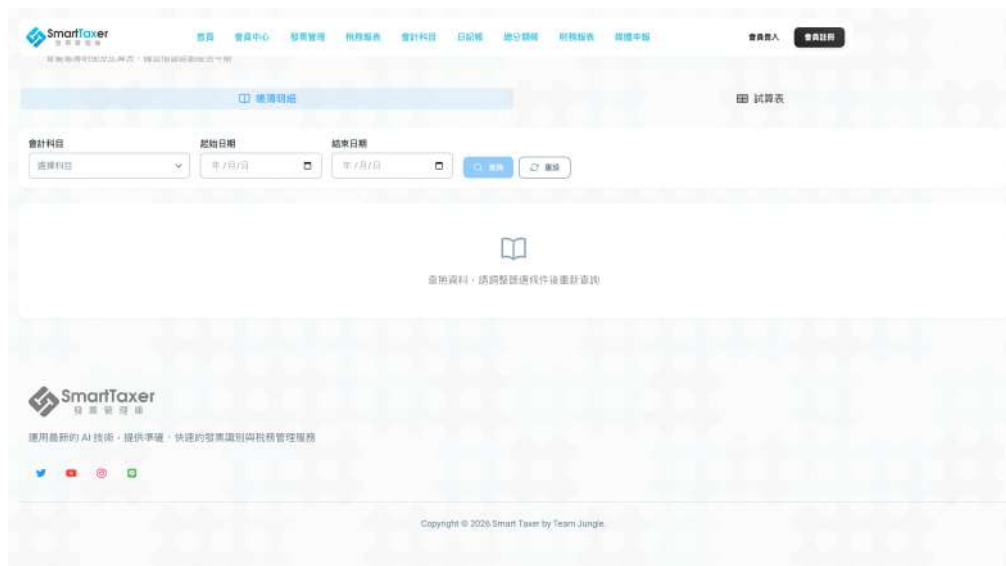
單筆傳票檢視：點擊任一筆可看詳細借貸方明細。 >  單筆傳票詳細頁截圖
待 115/10 封測階段（有實際分錄資料）後補入。

4.3 【總帳】查詢

位置：左側選單「總帳」

您可以查詢任何會計科目的變動明細：

- 選擇科目（如「辦公用品」）
- 選擇期間（例如 114 年 1-2 月）
- 檢視每筆異動、累計餘額



4.4 【會計科目表】

位置：左側選單「會計科目」

系統預設提供符合台灣中小企業實務之科目結構（130 個標準科目），依商業會計法標準分類：

- 資產類（現金、應收帳款、固定資產等）
- 負債類（應付帳款、預收貨款等）
- 權益類（股本、保留盈餘等）
- 收入類（銷貨收入、服務收入等）
- 費用類（薪資支出、租金支出等）

您可自行新增或修改科目。

SmartTaxer 智慧稅務管理系統

首頁 會員中心 發票管理 稅務報表 會計科目 日記簿 總分類帳 財務報表 帳務中斷

會員登入 會員註冊

會計科目表

管理系統預設科目與客制會計科目，支援分類群與搜尋

+ 新增會計科目

資產 0 負債 0 權益 0 收入 1 成本 0 費用 0

分類 資產 負債 權益 收入 成本 費用

搜尋科目代碼或名稱

科目代碼	科目名稱	類別	會計方向	科目權限	備註
1101	現金	ASSETS	借方	-	系統預設
1102	銀行存款	ASSETS	借方	-	系統預設
2101	應付帳款	LIABILITIES	貸方	-	系統預設
4101	銷售收入	收入	貸方	+	系統預設
5101	銷售成本	EXPENSES	借方	-	系統預設

SmartTaxer 智慧稅務管理系統

運用最新的 AI 技術，提供準確、快速的發票識別與稅務管理服務

Twitter YouTube Instagram Facebook

Copyright © 2026 Smart Taxer by Team Jungle

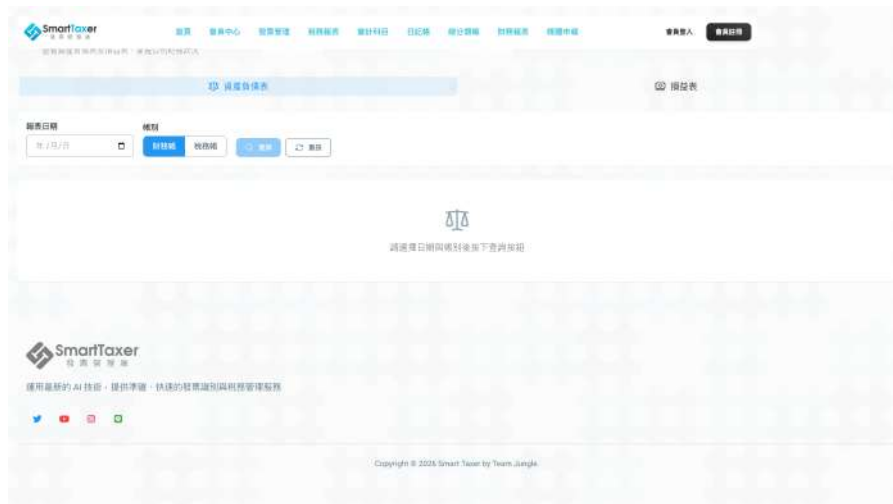
4.5 【財務報表】

位置：左側選單「財務報表」

系統自動產生下列報表（依商業會計法第 28 條規定）：

- 資產負債表
- 綜合損益表
- 現金流量表
- 試算表

可匯出 PDF 或 Excel。



財務報表頁（資產負債表 / 損益表 tab 切換、報表日期篩選）

4.6 【401 申報精靈】核心功能

位置：左側選單「申報精靈」

使用時機：每兩個月一次（奇數月 15 日前申報前期之兩個月資料）

步驟 1：選擇申報期間

例如：申報 114 年 11-12 月份之營業稅。

步驟 2：系統自動彙整

系統自動帶入：- 進項發票總額（含稅額）- 銷項發票總額（含稅額）- 帳外剔除項目 - 上期留抵稅額



申報精靈（5 步驟流程：確認發票 / 檢視分錄 / 預覽申報書 / 產出媒體檔 / 完成申報）

步驟 3：稅額自動計算

依營業稅法第 15 條：- 銷項稅額 - 進項稅額（可扣抵部分）= 本期應納（退）稅額 - 含稅額四捨五入至元（依第 14 條）- 自動計算本期留抵稅額

📄 步驟 3 稅額計算畫面待 115/10 封測階段補入（本頁需實際匯入媒體檔後才會顯示稅額）。

步驟 4：產生 401 媒體申報檔

點擊「產生申報檔」，系統產出符合財政部規格的 CSV 媒體申報檔（Big5 + CRLF 編碼）。

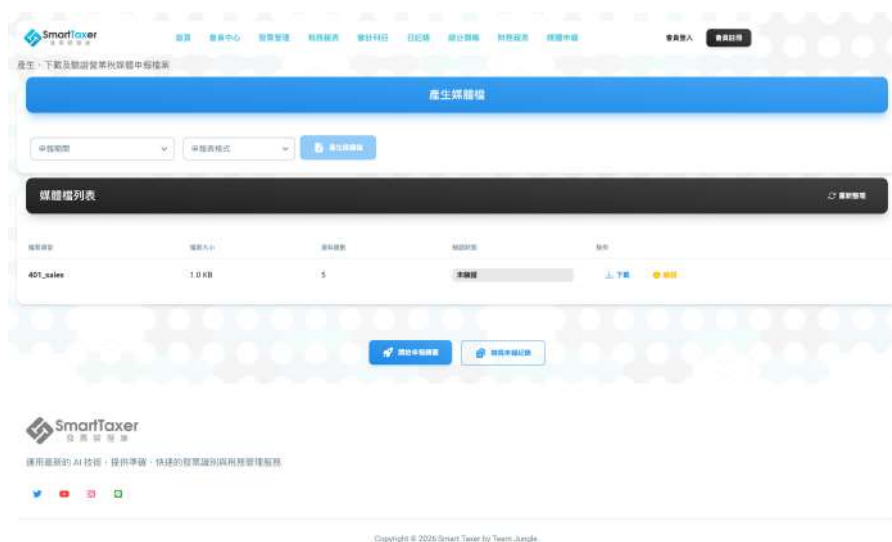
可下載至電腦，上傳至財政部電子申報繳稅系統。

📄 步驟 4 產出申報檔畫面待 115/10 封測階段補入。

4.7 【媒體檔管理】

位置：左側選單「媒體檔」

歷史產出之 401 媒體申報檔列表，可重新下載、核對。

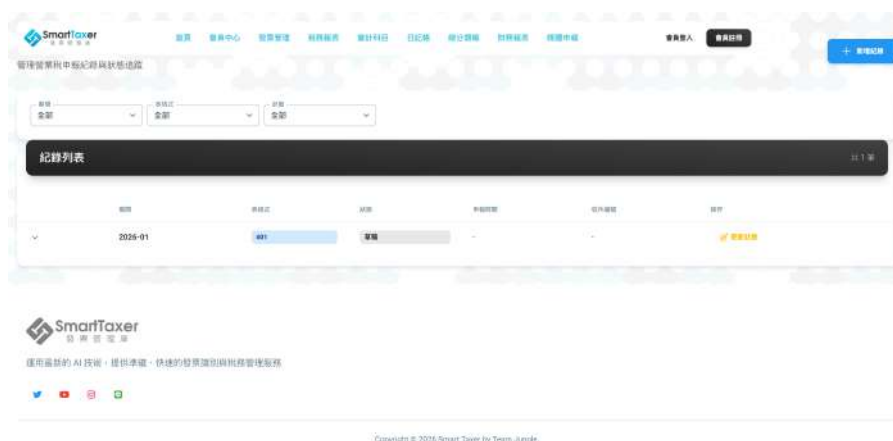


媒體檔管理（歷史 401 媒體檔下載、核對）

4.8 【申報紀錄】

位置：左側選單「申報紀錄」

每次成功申報之紀錄儲存於此，含：- 申報期間 - 應納 / 應退稅額 - 實際申報日期
- 繳款憑證

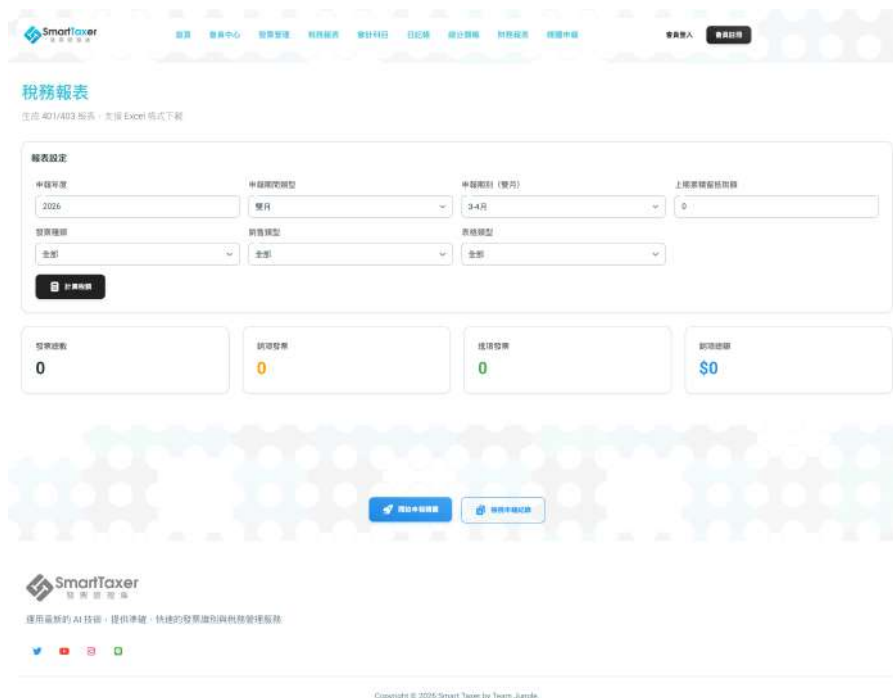


申報紀錄列表（申報期間、應納/應退、申報日期、繳款憑證）

4.9 【稅務報告】

位置：左側選單「稅務報告」

提供多期間之稅務分析：- 季度進銷比較 - 年度所得稅預估 - 留抵稅額趨勢



稅務報告（季度進銷比較、年度所得稅預估、留抵稅額趨勢）

五、進階功能

5.1 LINE Bot 快速上傳

設定方式：1. 於系統中點擊「綁定 LINE」2. 掃描 QR Code 加入官方帳號3. 輸入一次性驗證碼

使用方式：- 直接用 LINE 拍照傳送發票 → 系統自動辨識 - 結果於 Web 後台檢視

 LINE Bot 對話截圖待 LINE 官方帳號上線（115/09/30）後補入。

5.2 學習偏好設定

系統會記錄您的修正偏好。例如：某使用者常將「便當」從「交際費」改為「伙食費」，下次系統遇到便當發票時，會優先建議「伙食費」。

 偏好設定頁位於會員中心「設定」tab，實資料狀態截圖待 115/10 封測階段補入。

5.3 批次操作

- 全選 → 一鍵確認：篩選出綠燈（高信心度）發票後，全選並一次確認
- 批次匯出：選擇多筆發票一次匯出 Excel

5.4 鍵盤快捷鍵

為提升作業效率，提供以下快捷鍵：

按鍵	功能
Enter	確認目前發票分類
E	進入修正模式
左右方向鍵	上 / 下一筆發票
1-9	快速選擇 Top-3 建議
Space	標記為「待確認」

六、付費訂閱

6.1 方案比較

項目	免費版	付費版
每月發票上傳	30 張	不限
AI 分類	有限	完整
401 申報檔	✗	✓
RAG 稅法諮詢	✗	✓
LINE Bot	✗	✓
歷史紀錄保存	3 個月	不限

6.2 訂閱方案

- 年費：NT\$2,000 / 年（主要方案，自公測上線起啟用）

6.3 付款方式（兩種並行，擇一即可）

方式	操作流程	適用對象
信用卡訂閱	於系統綁卡 → 自動年度續訂 → 扣款成功自動開票	偏好便捷、接受自動續扣之用戶
銀行匯款（年繳）	系統產生訂單編號 → 依指示 匯款至申請企業專戶 → 後台 對帳確認 → 自動開立統一發 票 → 啟用一年期會員權益	偏好一次付清、不希望自動續 訂之用戶（例如多數中小企業 主、記帳士代繳情境）

兩種方式同一張發票、同樣的年度權益；用戶可依偏好自行選擇。  付費頁面（信用卡 / 匯款雙軌切換）待 115/11 公測版付費功能上線後補入。

七、常見問題（FAQ）

Q1：AI 辨識錯誤怎麼辦？

A：點擊「✗」修正，系統會記錄您的修正作為學習。您修正越多，系統越準確。

Q2：發票照片模糊可以辨識嗎？

A：系統採用四層辨識 Pipeline，即使照片品質不佳仍可透過多層交叉比對提升準確率。若仍無法辨識，系統會標記為紅燈（需人工確認）。

Q3：申報檔上傳財政部後失敗怎麼辦？

A：請先檢查以下： - 檔案編碼（應為 Big5 + CRLF） - 統編是否正確 - 金額欄位是否有小數點（應為整數）

如仍有問題，請聯絡客服。

Q4：可以多個帳號共用一家公司嗎？

A：可以。請使用「會員中心」新增子帳號，每位員工一個帳號，但共享同一家公司資料。

Q5：我的發票資料安全嗎？

A： - 全程 TLS 1.3 加密傳輸 - AES-256 靜態加密儲存 - 發票影像 90 天自動刪除（僅保留結構化數據） - 採用 Cloudflare + Google Cloud（美國品牌），不使用中國品牌雲端

Q6：系統支援哪些瀏覽器？

A：Chrome、Safari、Edge、Firefox 最新版。不建議使用 IE。

Q7：發票如果是手開的也能辨識嗎？

A：支援。系統辨識 5 種憑證類型： - 電子發票證明聯 - 收銀機發票 - 手開三聯式統一發票 - 手開二聯式統一發票 - 一般收據

Q8：可以匯入之前的資料嗎？

A：可以。系統提供「歷史資料匯入」功能，支援 Excel 格式。每家公司最多可匯入 3 年歷史資料。

八、系統操作畫面截圖集

本章節彙整本手冊各章節所引用之系統截圖，方便讀者快速對照查閱。

8.1 本版已補入截圖（簽約版，v1.2 / 115/04/19）

#	畫面	章節	截圖
1	註冊頁	2.1	圖檔/手冊截圖/01-註冊頁.png
2	登入頁	2.1	圖檔/手冊截圖/02-登入頁.png
3	前台首頁（行銷）	序章	圖檔/手冊截圖/03-首頁行銷.png
4	會員中心儀表板	2.2	圖檔/手冊截圖/04a-會員中心-儀表板.png
5	OCR 發票上傳	4.1	圖檔/手冊截圖/06-OCR上傳-Modal.png
6	發票管理列表	4.1	圖檔/手冊截圖/05-發票管理-列表.png
9	會計分錄列表	4.2	圖檔/手冊截圖/08-日記帳.png
11	總帳查詢	4.3	圖檔/手冊截圖/09-總分類帳.png
12	會計科目管理	4.4	圖檔/手冊截圖/07-會計科目管理.png
13	財務報表	4.5	圖檔/手冊截圖/10-財務報表.png
14	申報精靈	4.6	圖檔/手冊截圖/13-申報精靈.png
15	媒體檔管理	4.7	圖檔/手冊截圖/11-媒體申報.png
16	申報紀錄	4.8	圖檔/手冊截圖/12-申報紀錄.png
17	稅務報告	4.9	圖檔/手冊截圖/14-稅務報告.png
20	客戶文件	附錄	圖檔/手冊截圖/20-客戶文件.png
A1	後台首頁：系統統計	附錄	圖檔/手冊截圖/A1-後台首頁.png
A2	後台登入	附錄	圖檔/手冊截圖/A2-後台登入.png

上述畫面為本手冊 v1.1 版（115/04/19 簽約版）所補入之系統 UI 骨架截圖；因尚未進入封測階段，畫面中各統計卡（發票數、進/銷項、稅額等）之數值皆為 0，呈現空狀態介面。封測階段實際上傳發票後，各頁面將填入真實資料（燈號、Top-3、分錄、報表數值等）。

九、技術支援

需求類型	聯絡方式
功能操作疑問	系統內「問題回報」
錯誤回報	Email / LINE 客服
付費 / 訂閱	Email 專人處理
緊急系統問題	電話客服

本使用手冊為 SIIR-115 計畫附件五之二，供終端使用者學習操作。截圖集將隨系統上線進度補齊。

SIIR-115 附件五之一：AI 會計師分身系統操作手冊

計畫名稱：AI會計師分身智慧記帳申報（SIIR 115 / 計畫編號 213）申請企業：你的空間有限公司

一、系統概述

1.1 產品定位

「AI 會計師分身」為 B2C（企業對消費者）定位之智慧記帳申報服務，目標使用者為台灣中小企業主及個人工作室負責人。系統透過 Web 與 LINE Bot 介面，使非會計專業之企業主得以自行完成憑證辨識、會計分類、401 營業稅媒體申報檔產生等稅務作業。

1.2 核心流程

OCR 辨識 → 人工確認 → AI 分類 → 會計分錄 → 財務報表 → 401 媒體檔 → 申報

1.3 產品組成

#	子系統	使用者	上線時程
1	SmartTaxer 主系統 (B2C)	中小企業主	115/10/15 封測 → 115/11/14 公測
2	SmartTaxer 驗證系統	6 家事務所 (SIIR 驗證用)	115/04/30 起

二、系統架構

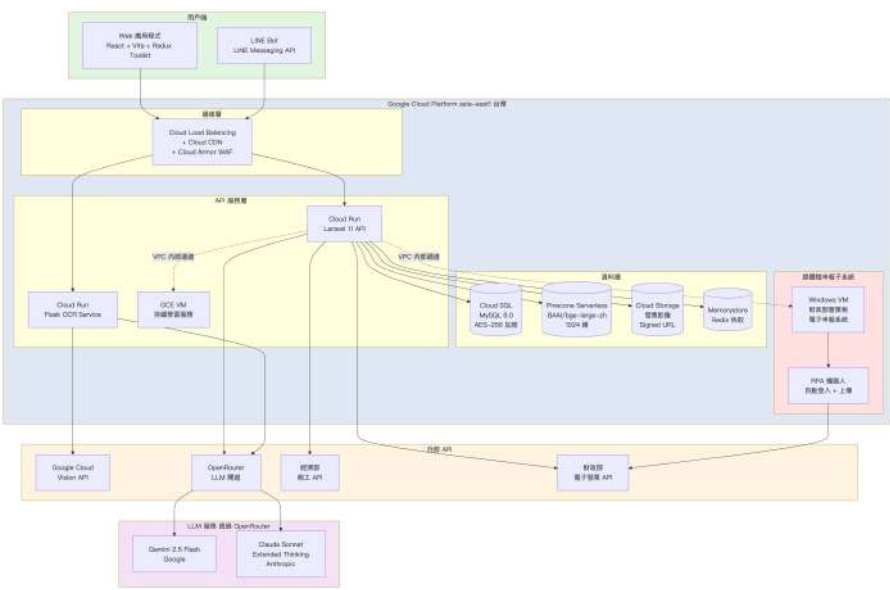
2.1 整體架構

層級	元件	說明
用戶端	瀏覽器（Web） / LINE Bot	使用者進入系統的兩大入口
Edge 層	Cloudflare	WAF、DDoS 防護、CDN、SSL 憑證管理
應用層	React 前端（CDN）	前台使用者 UI
應用層	Laravel API（PHP 8.2）	後端業務邏輯與 API
應用層	Flask OCR 服務（Python）	OCR 辨識專用服務
資料層	MySQL 8.0（GCP Cloud SQL）	主要關聯式資料庫
儲存層	GCP Storage	發票圖片與檔案
儲存層	Cloudflare R2	備援儲存

外部 API：

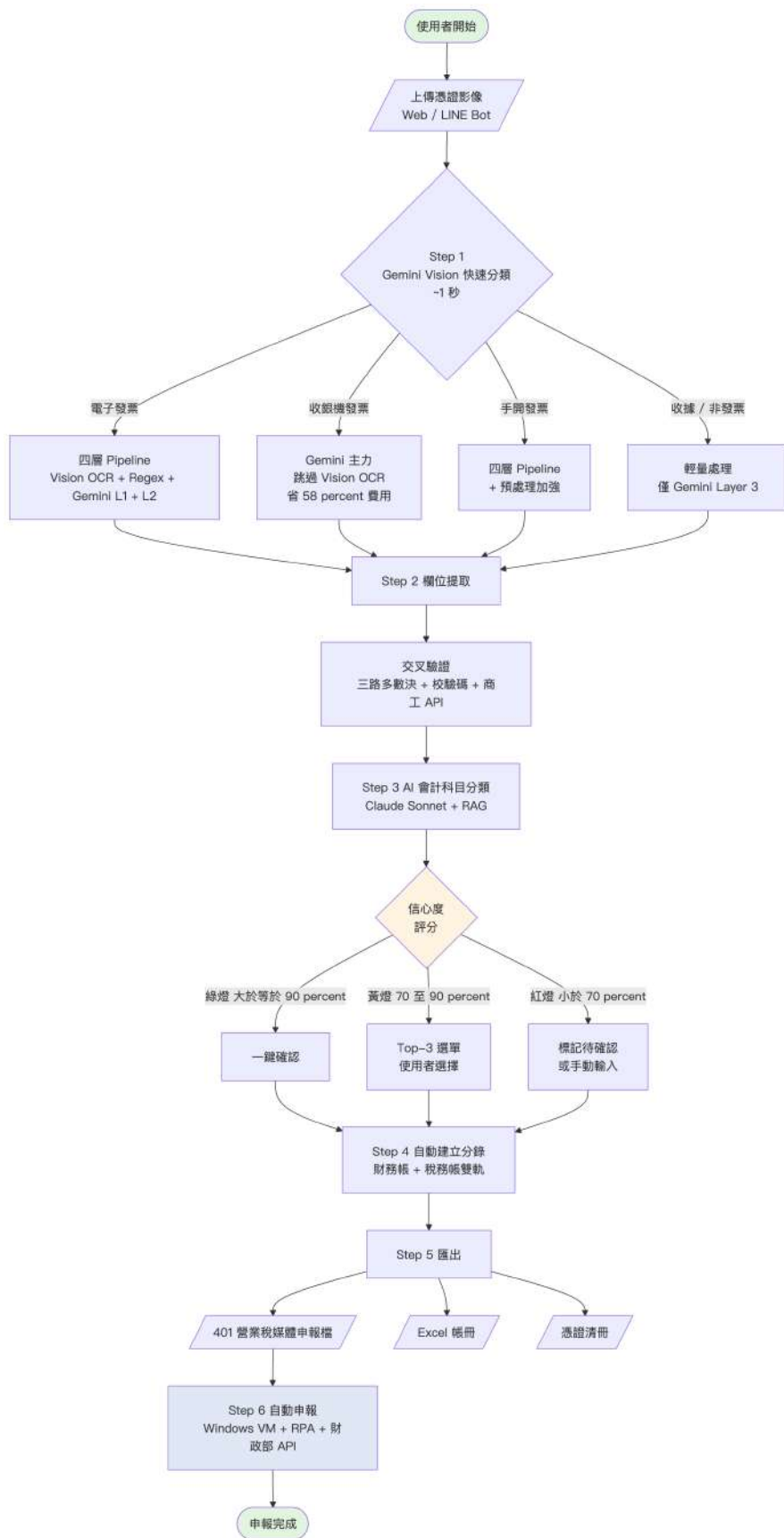
- Google Cloud Vision — OCR 文字辨識
- Google Gemini 2.5 Flash — 視覺辨識 / 分類
- Anthropic Claude Sonnet — RAG 問答 / 複雜分類
- OpenRouter — LLM Routing 分流
- 財政部電子發票平台 — 媒體檔下載
- 經濟部商工 API — 統編查詢

架構圖（Mermaid 視覺化版本，見《流程圖-Mermaid》圖 2）：



完整系統架構圖：用戶端（Web + LINE Bot）→ Cloudflare Edge →
GCP Cloud Run（Laravel / Flask / GCE VM）→ 資料層（MySQL /
Pinecone / Cloud Storage / Redis）→ 媒體檔申報子系統（Windows VM
+ RPA）

完整服務流程（上傳 → OCR → AI 分類 → 過帳 → 401 媒體檔 → RPA 申報）：



完整服務流程圖

2.2 三服務分層

服務	端口	用途	部署平台
React 前端	443 (HTTPS)	使用者介面	Cloudflare Pages
Laravel API	9000 (PHP-FPM)	業務邏輯、資料庫、認證	GCP Cloud Run
Flask OCR	5001	影像辨識、AI 分類	GCP Cloud Run

三、技術棧與版本

層級	技術	版本
後端框架	Laravel	11
後端語言	PHP	8.2
認證	Laravel Sanctum	4.0
前端框架	React	18.2
前端打包	Vite	4.5
狀態管理	Redux Toolkit	2.11
UI 元件	Material Tailwind	2.1.4
OCR 後端	Flask / Python	2.3 / 3.11
向量庫（主）	Pinecone namespace tax_law_rag	BAAI/bge-large-zh 1024 維
向量庫（降級）	Pinecone → JSON / 關鍵字	備援
AI 模型	Claude Sonnet、Gemini 2.5 Flash、BAAI/bge-large-zh embedding	—
正式資料庫	MySQL	8.0
開發資料庫	SQLite	—
部署	Docker + GitLab CI/CD	—
部署區域	GCP asia-east1（台灣彰濱）	—

四、系統目錄結構

子專案	用途	主要組成
backend-main/	Laravel 後端	控制器（Auth / User / Admin / OCR 等 7 個）、Models（User、Customer、Bill）、OcrService、資料表遷移、API 路由、401 申報範本、Docker 映像檔、GCP Cloud Build、Nginx 反向代理
frontend/	React 前端（線上版）	前台頁面（登入、註冊、首頁）、後台頁面（發票、分錄、報表等 12 頁）、Redux 狀態管理、API 端點設定
hj_accountingfirm-main/	Python Flask OCR 服務	OCR 主引擎、Regex 發票解析、Gemini / Claude 呼叫、Pinecone 向量搜尋、持續學習（用戶修正回饋）、影像前處理
docs/tax-law-rag/	稅法 RAG 知識庫	249 份 Markdown 文件

五、資料庫結構概覽

5.1 核心資料表（依用途分類）

使用者與客戶 - `users`：系統用戶（含企業主持人、員工） - `customers`：客戶（用於記帳對象）

憑證與帳務 - `bills`：發票/憑證主表（含 OCR 結果、AI 分類） - `bill_details`：發票明細 - `chart_of_accounts`：會計科目表（符合商業會計法 + IFRS for SMEs + EAS） - `journal_entries`：會計傳票（分錄主表） - `journal_entry_lines`：分錄明細（借方 / 貸方） - `general_ledger`：總帳

稅務與申報 - `tax_credit_balances`：稅額留抵餘額 - `filing_records`：申報紀錄 - `media_files`：401 媒體申報檔

驗證系統（SIIR 專用） - `verifiers`：驗證者（6 家事務所帳號） -
`verification_tasks`：驗證任務 - `verification_items`：驗證項目（逐筆比對）

5.2 金額處理規範

- 金額型別：整數 或 `decimal(12,0)`（避免浮點誤差）
- 稅額四捨五入：依營業稅法第 14 條，尾數不滿一元四捨五入
- 編碼：系統內部 UTF-8、媒體申報檔 Big5/ASCII + CRLF 換行

六、API 端點架構

6.1 API 路由前綴

前綴	用途	認證要求
<code>/api/auth/*</code>	登入、註冊、登出	無
<code>/api/ocr/*</code>	OCR 辨識	無（內部）
<code>/api/user/*</code>	用戶個人資料、發票	Sanctum Token
<code>/api/admin/*</code>	管理員專用	Sanctum + Admin
<code>/api/admin/members/*</code>	會員管理	Admin
<code>/api/admin/bills/*</code>	發票批次處理	Admin
<code>/api/admin/tax-forms/*</code>	稅表管理	Admin
<code>/api/verification/*</code>	第三方驗證 API	驗證者 Token

6.2 認證機制

- Laravel Sanctum Token 認證
- Token 存於 `Authorization: Bearer <token>` header
- 驗證者另以 `verification.auth` middleware 獨立驗證

七、環境變數設定

7.1 後端（backend-main/.env）核心變數

```
# 應用層
APP_NAME=SmartTaxer
```

```

APP_ENV=production
APP_KEY=<base64:...>
APP_DEBUG=false
APP_URL=https://bill-website-66534700357.asia-east1.run.app

# 資料庫
DB_CONNECTION=mysql
DB_HOST=<Cloud SQL Private IP>
DB_PORT=3306
DB_DATABASE=smarntaxer
DB_USERNAME=smarntaxer_user
DB_PASSWORD=<secret>

# 快取與 Session
CACHE_STORE=redis
SESSION_DRIVER=database

# 檔案儲存
FILESYSTEM_DISK=gcs
GOOGLE_CLOUD_PROJECT_ID=<project-id>
GOOGLE_CLOUD_STORAGE_BUCKET=smarntaxer-uploads

# OCR 服務
OCR_SERVICE_URL=https://<flask-service>.run.app

# 外部 AI API (主以 OpenRouter 統一分流; Anthropic/Google 直連作為備用路徑)
OPENROUTER_API_KEY=<secret>          # 主: LLM Routing 統一進出點 (多供應商)
GOOGLE_GENAI_API_KEY=<secret>        # 備用: Gemini 2.5 Flash 直連 (thinkingBudget 控制)
ANTHROPIC_API_KEY=<secret>           # 備用: Claude Sonnet 直連 (OpenRouter 異常時 fallback)

# 財政部電子發票
MOF_EINVOICE_USER=<secret>
MOF_EINVOICE_PASS=<secret>

# 經濟部商工 API
MOEA_BUSINESS_API_KEY=<secret>

```

7.2 OCR 服務 (hj_accountingfirm-main/.env)

```

GOOGLE_APPLICATION_CREDENTIALS=/app/service-account.json
GOOGLE_GENAI_API_KEY=<secret>
PINECONE_API_KEY=<secret>

```

```
PINECONE_INDEX_NAME=smarttaxer-rag
FLASK_ENV=production
```

7.3 機密管理

- 正式環境：使用 GCP Secret Manager，不硬編碼於程式碼或 .env
 - 開發環境：`.env.example` 僅提供 placeholder
 - 金鑰輪替：每季度至少一次
-

八、部署流程

8.1 後端部署（GCP Cloud Run）

```
# 1. 建置 Docker 映像
cd backend-main/
docker build -f Dockerfile.cloudrun -t gcr.io/<project>/backend .

# 2. 推送至 Container Registry
docker push gcr.io/<project>/backend

# 3. 部署 Cloud Run
gcloud run deploy smarttaxer-backend \
  --image gcr.io/<project>/backend \
  --region asia-east1 \
  --platform managed \
  --allow-unauthenticated \
  --set-env-vars APP_ENV=production \
  --set-secrets DB_PASSWORD=db-password:latest
```

8.2 前端部署（Cloudflare Pages）

```
cd frontend/
npm run build
# dist/ 目錄透過 Cloudflare Pages 自動部署（Git 推送觸發）
```


8.3 OCR 服務部署 (GCP Cloud Run)

```
cd hj_accountingfirm-main/
docker build -t gcr.io/<project>/ocr-service .
gcloud run deploy smarttaxer-ocr --image gcr.io/<project>/ocr-
service --region asia-east1
```

8.4 資料庫遷移

```
# 執行 Laravel Migration
docker exec -it smarttaxer-backend php artisan migrate --force

# 種子資料 (會計科目表等)
php artisan db:seed --class=ChartOfAccountsSeeder
```

8.5 GitLab CI/CD

- 設定檔：.gitlab-ci.yml + cloudbuild.yaml
- 觸發條件：推送至 main 分支
- 流程：測試 → 建置 → 推送 → Cloud Run 部署

九、日常維運操作

9.1 監控指標

監控項	工具	告警閾值
API 回應時間	GCP Cloud Monitoring	> 3 秒告警
錯誤率	GCP Cloud Logging	> 1% 告警
DB CPU	Cloud SQL Monitoring	> 80% 告警
磁碟用量	Cloud SQL	> 80% 告警
OCR API 成本	GCP Billing	月費 > 預算 90% 告警
Claude API 用量	Anthropic Dashboard	每日用量異常告警

9.2 日常檢查清單

每日 - [] 檢查 Cloud Logging 錯誤訊息 - [] 檢查 Sentry 或錯誤追蹤系統 - [] 確認 API 回應時間

每週 - [] 資料庫備份驗證（Cloud SQL Point-in-Time Recovery） - [] 檢查 OCR 辨識準確率統計 - [] 檢查 AI 分類準確率統計

每月 - [] API 成本分析報告 - [] 用戶成長報表 - [] 系統效能報表

9.3 備份策略

資料	備份方式	保留期
MySQL	Cloud SQL 自動備份 + Point-in-Time Recovery	7 天
發票影像	GCP Storage 版本控制 + Cloudflare R2 備援	90 天（符合個資規範）
系統設定	Git 版本控制	永久
稅法 RAG 知識庫	Git（GitLab Private Repository）	永久，含完整變更紀錄

十、故障排除

10.1 常見問題

現象	可能原因	處理方式
OCR 辨識失敗	Google Vision API 額度用盡	檢查 GCP Billing，必要時提升配額
AI 分類結果異常	Claude API 超時	檢查 Anthropic Dashboard，切換備援模型（Gemini）
資料庫連線失敗	Cloud SQL IP 白名單	確認 Cloud Run 之私有 IP 已加入
401 媒體檔編碼錯誤	系統內部 UTF-8 vs 申報檔 Big5 轉換	檢查 resources/tax_templates/ 範本
前端無法登入	Sanctum Token 過期	引導使用者重新登入

10.2 降級模式

系統設計三層降級以確保服務不中斷：

- 1. RAG 檢索降級：Pinecone（主，BAAI/bge-large-zh 1024 維）→ JSON 備用 → 關鍵字搜尋（最後手段）
- 2. LLM 降級：Claude Sonnet（主）→ Gemini Flash（備）

3. OCR 降級：四層 Pipeline（Google Vision + Regex + Gemini × 2）任一層失敗
仍有備援

10.3 緊急聯絡

角色	聯絡方式
計畫主持人	戴豪廷
主要工程師	王建鈞（SIIR 工程師）
副工程師	李嘉雯（SIIR 工程師）
GCP 服務	GCP Support（付費方案）
Anthropic 服務	support@anthropic.com

十一、資訊安全措施

項目	措施
傳輸加密	全程 TLS 1.3
靜態加密	AES-256（Cloud SQL 自動啟用）
資料隔離	MySQL Row Level Security（RLS）
防火牆	Cloudflare WAF
DDoS 防護	Cloudflare（自動）
Rate Limiting	Cloudflare Workers（每 IP 每分鐘 60 次）
雙因素驗證	管理後台強制 2FA
影像保留政策	90 天自動刪除
弱點掃描	Cloudflare Security Scanner 定期掃描
AI 模型資料處理	Anthropic / Google API 明確聲明資料不用於模型訓練

十二、資訊安全評估

評估面向	說明
防毒	Cloudflare Workers serverless 架構，無傳統作業系統無需防毒； 上傳影像限制 JPG/PNG/PDF 且 10MB 以內

評估面向	說明
備份	資料庫每日自動備份 + 7 天 PITR；知識庫 Git 版本控制
加密	傳輸 TLS 1.3 + 儲存 AES-256
弱點掃描	Cloudflare Security Scanner 定期執行
雙重驗證	管理後台強制 2FA
存取控制	RBAC（角色權限控管）+ RLS（資料列權限）

十三、供應商清單

服務	供應商	國別	備註
Cloud 運算	Google Cloud（Cloud Run、Cloud SQL、Storage、Vision）	美國	asia-east1 區域
AI 模型	Anthropic（Claude Sonnet）	美國	API 訂閱
AI 模型	Google（Gemini 2.5 Flash）	美國	API 訂閱
LLM Routing	OpenRouter	美國	API 訂閱
CDN / WAF	Cloudflare	美國	Workers + Pages + R2 + Pro 方案
向量庫	Pinecone	美國	企業版

全部供應商為美國品牌，不採用中國品牌雲端或 AI 服務，符合 SIIR 資安要求。

十四、後台管理操作畫面

本系統建置獨立之後台 Dashboard，供企業端（SmartTaxer 運維團隊）管理客戶、稽核發票、監控 OCR 準確率。前后台權限完全隔離，前台使用者帳號無法存取任何後台 API（回傳 403 Forbidden）。

14.1 後台登入與企業帳號註冊



後台登入頁（ /admin/sign-in ，獨立於前台登入）

14.2 後台首頁 Dashboard

14.3 客戶管理



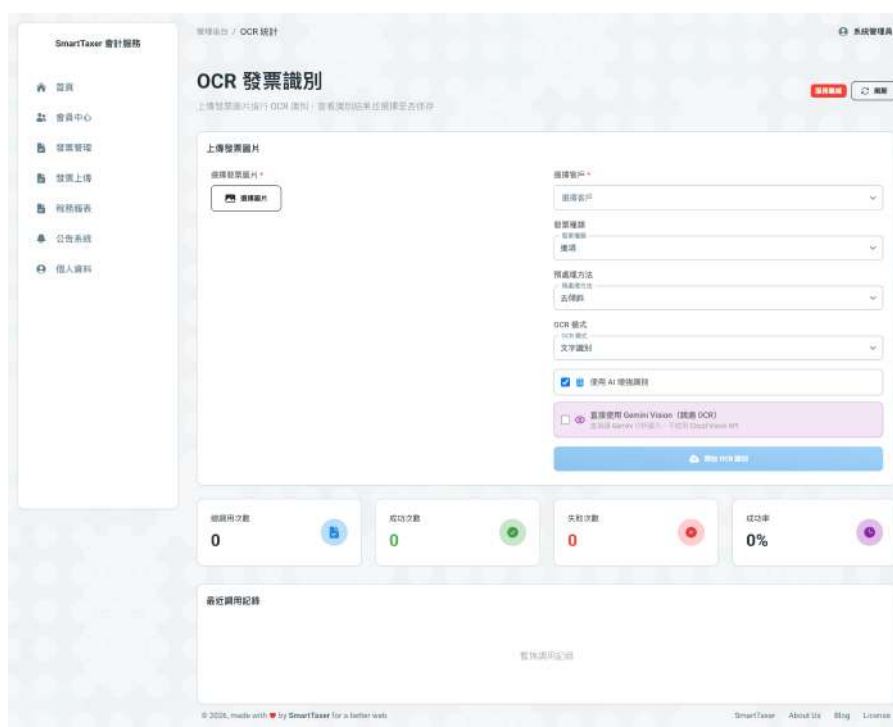
後台客戶管理（客戶列表、檢視、停用 / 啟用、重設密碼）

14.4 發票管理（全平台發票稽核）



後台發票管理（跨客戶發票稽核，含新增 / 修改 / 匯出）

14.5 OCR 發票識別（運維用）



後台 OCR 發票識別：逐張測試 OCR 準確率，支援 Gemini Vision 直跳 OCR，含「總調用數 / 成功 / 失敗 / 成功率」統計卡、近期調用紀錄

14.6 發票上傳 (批次)

SmartTaxer 會計服務

首頁

會員中心

發票管理

發票上傳

稅務報表

公告系統

個人資料

管理功能 / 發票上傳

系統管理員

發票上傳上傳

選擇客戶

加稅類別

修項發票 (賣買)

發票類別

憑證

申報系統類型

401 一般申報計算

稅率 (%)

5.0

稅法參考條則

☐ 是否為固定資產

☒ 進項稅額是否可扣抵

稅務代理人

資料的型

01 申報

基本文字識別

☒ 使用AI憑證識別

上傳憑證

選擇檔案 未選擇任何檔案

© 2025, made with  by SmartTaxer for a better web.

SmartTaxerAbout UsBlogLicense

後台批次帳單上傳

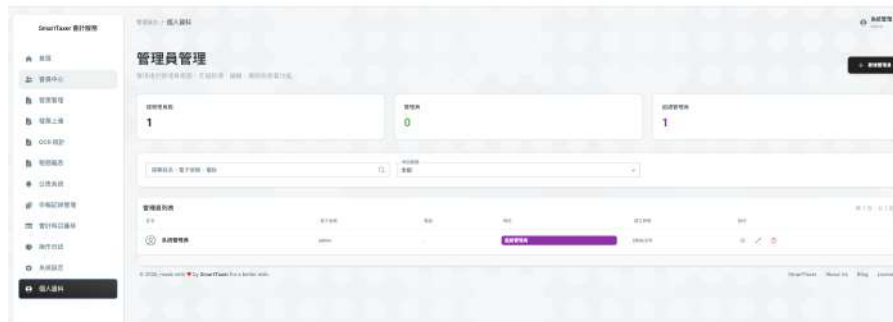
14.7 申報記錄管理

申報記錄管理（草稿／待審／已審／已申報／已歸檔／待更新／已退件 7 種狀態統計卡、搜尋與類型/狀態/排序篩選、跨客戶申報紀錄列表）

14.8 公告系統

公告系統（發佈稅法規更新通知、系統更新與維護公告；含狀態 / 類別 / 優先級篩選、置頂 / 取消發佈 / 編輯 / 刪除操作）

14.9 管理員管理



管理員管理（總管理員數 / 管理員 / 超級管理員統計卡、搜尋姓名 / 電子信箱 / 電話、角色篩選、管理員列表含新增 / 編輯 / 停用功能）

本操作手冊為 SIIR-115 計畫附件五之一，用於證明本計畫所建置之系統具備完整架構、可維運性與資訊安全防護，供結案審查及後續維運參考。

SIIR 115 — 使用者操作介面詳細說明

回應委員第 9、10 條：「使用者調整與修改內容之操作介面與服務機制」「流程圖/視覺化呈現」本文件基於 2026-04-14 SmartTaxer 前端系統實際畫面整理，含 9 個核心頁面之功能說明、UI Wireframe（Mermaid 繪製）及操作流程。

一、系統導覽結構

本系統共 9 個主要功能頁面，上方導覽列依使用者操作流程排列：



Mermaid 圖 1

二、頁面一：首頁（Landing Page）

實際畫面（行銷首頁）：



前台行銷首頁 (Hero + 自動化分類說明 + 方案卡 + Footer)

實際畫面 (註冊企業帳號)：

註冊企業帳號

填寫以下資訊完成註冊，開始使用智慧發票產製系統

帳號資訊

姓名 * 請輸入姓名

電子郵件 * yte.h@sample.com

密碼 * 請輸入密碼

確認密碼 * 請再次輸入密碼

公司名稱 * 請輸入公司名稱

地址 * 請輸入地址

負責人姓名 * 請輸入負責人姓名

公司電話 * 請輸入公司電話

營業地址縣市 *

聯絡與申報資訊

聯絡人姓名 *

聯絡人電話 *

聯絡人分機 *

申報人姓名 *

申報人電話 *

申報人電話號碼 *

申報設定

申報種類 *

申報代碼 *

執行或委託 *

分支機構代碼 *

代理人稱 - 編號

☐ 我同意 [隱私政策](#) 與 [條款](#)

註冊

已經有帳號了? [立即登入](#)

註冊企業帳號頁 (帳號資訊 / 聯絡與申報資訊 / 申報設定三大區塊，皆為必填驗證)

功能定位

品牌展示 + 核心功能介紹，針對未註冊訪客。

UI 結構

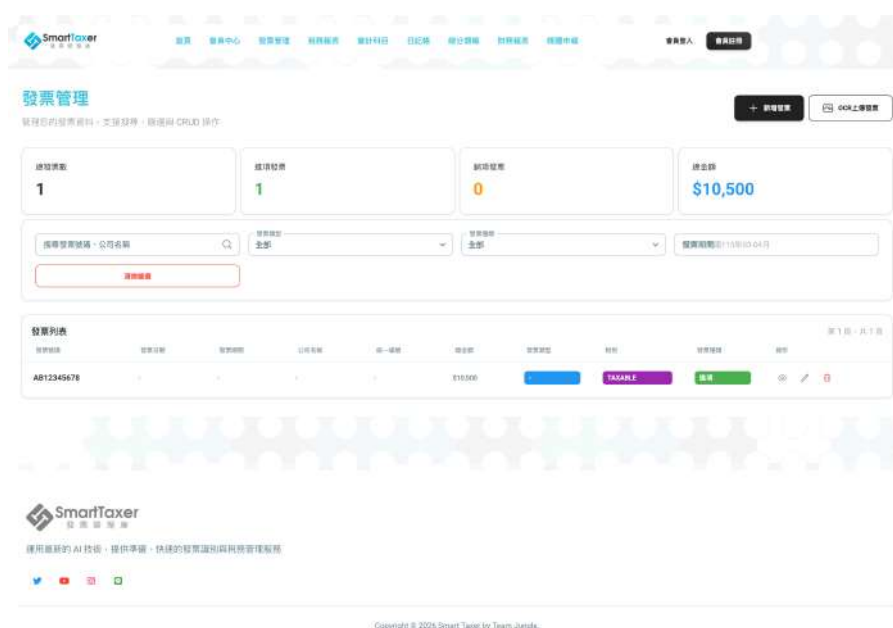


委員關注對應

- 計畫書摘要說明：首頁一句話定位 AI 會計師分身價值主張。
- 適用範圍明確：符合營業稅法之 401/403 標準，不承擔特種稅率或查定課徵之法律風險。

三、頁面二：發票管理（Invoices）

實際畫面：

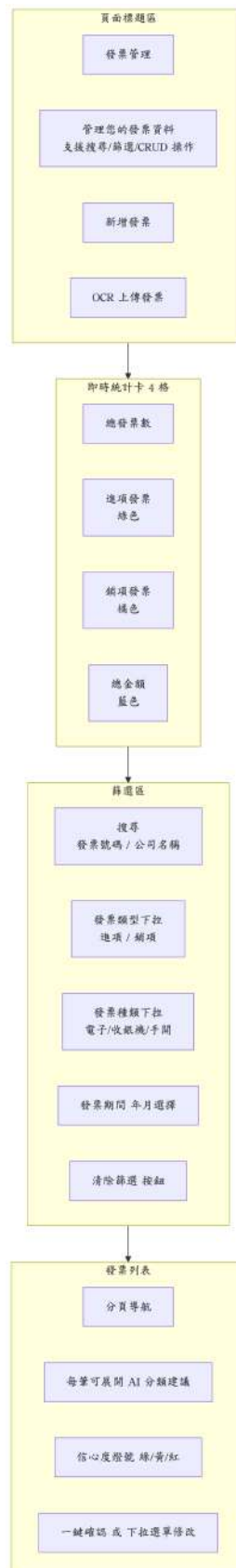


發票管理（總數 / 進項 / 銷項 / 總金額 4 統計卡、搜尋篩選、列表）

功能定位

憑證上傳、OCR 辨識、AI 分類、CRUD 操作之中心頁面，為使用者最主要互動頁面。

UI 結構



核心操作機制

1. OCR 上傳發票：支援單張/批次上傳 → 四層 Pipeline 處理（Vision OCR + Regex + Gemini L1 + L2）→ 自動填入結構化資料。
2. AI 分類建議：每張發票顯示 AI 推薦之會計科目、信心度燈號、Top-3 選項。
3. 一鍵確認：綠燈（90%）項目可直接確認，黃燈（70~90%）/紅燈（70% 以下）項目提示使用者判斷。
4. 即時統計：總發票數/進項/銷項/總金額 4 卡即時更新，使用者可快速掌握本期狀況。

四、頁面三：稅務報表（Tax Report）

實際畫面：

SmartTaxer 智慧發票管家

首頁 發票中心 發票管理 稅務報表 會計科目 日誌 總分對帳 財務報表 帳簿中樞 會員登入 會員註冊

稅務報表

生成 401/403 報表，支援 Excel 格式下載

報表設定

申報年度: 2026 申報期間類型: 季報 申報期間 (個月): 3-4月 上期累積留抵稅額: 0

發票種類: 全部 銷售類型: 全部 票種類型: 全部

計算報表

發票總數: 0 認證發票: 0 進項發票: 0 銷項總額: \$0

匯出申報報表 檢視申報紀錄

SmartTaxer 智慧發票管家

運用最新的 AI 技術，提供準確、快速的發票識別與智慧管理服務

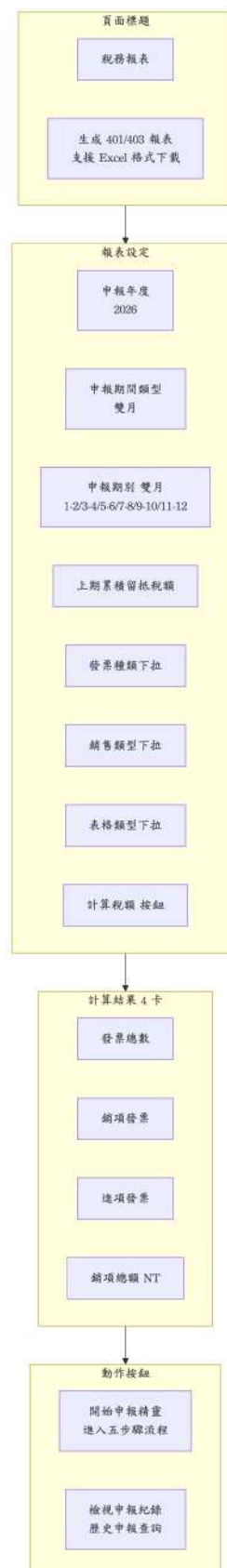
Copyright © 2025 Smart Taxer by Team Jungle

稅務報告（季度比較、年度所得稅預估、留抵稅額趨勢）

功能定位

產生 401/403 營業稅報表之核心頁面，支援 Excel 下載、啟動申報精靈、檢視歷史申報紀錄。

UI 結構



委員關注對應

- 查核點 C（401 申報檔）：此頁直接對應委員第 6 條「具體指標納入查核點」要求。
- 雙月週期業務：UI 預設「雙月」申報，完全符合營業稅法第 35 條規定。
- 上期留抵稅額：系統自動承接上期留抵，符合營業稅法第 39 條留抵退稅機制。

五、頁面四：申報精靈（Filing Wizard）

實際畫面：



申報精靈（5 步驟進度條，Step 1 選擇申報期間與格式）

功能定位

五步驟引導式申報流程，從確認發票到產生媒體檔一氣呵成。

UI 結構



操作介面特色

1. 進度條視覺化：上方永遠顯示五步驟當前位置。

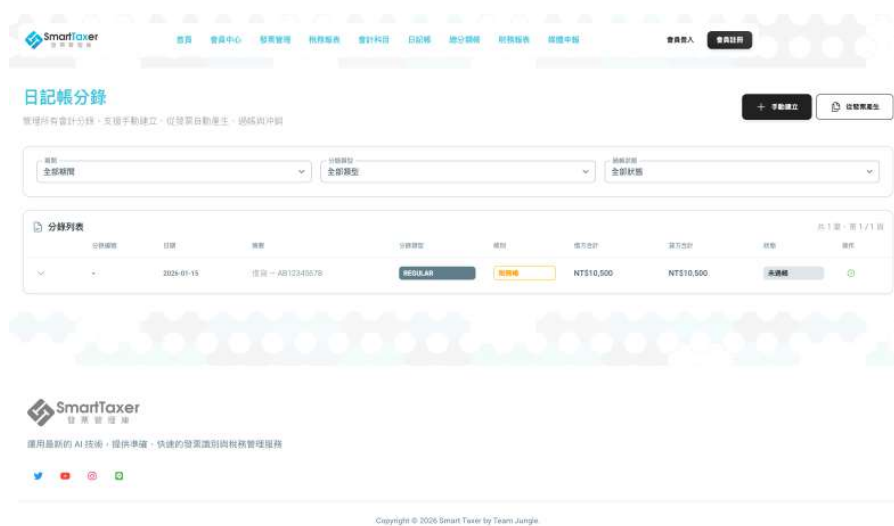
2. 表格切換：Step 1 可選「401（一般稅額）」或「403（兼營免稅）」。
3. 雙向導航：可「上一步」回去修改，也可「下一步」前進。
4. 資料自動帶入：選擇申報期間後，系統自動載入該期間之發票統計。

委員關注對應

- 查核點 C 具體指標：五步驟精靈即為「401 申報檔自動產生功能」之完整實作。
- 使用者操作流程：清楚展示「AI 建議 → 人工確認」之核心設計理念。

六、頁面五：日記帳分錄（Journal Entries）

實際畫面：

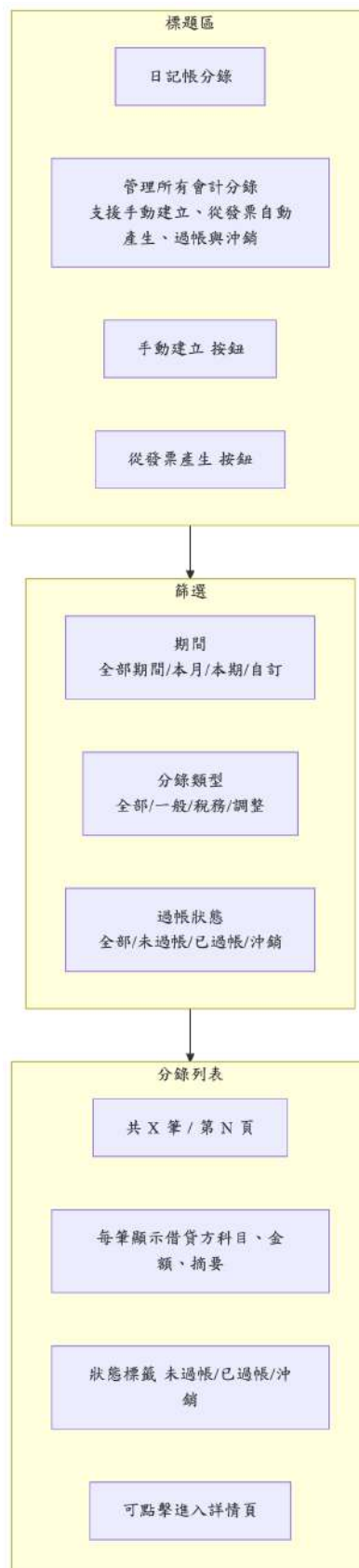


日記帳分錄（含 1 筆進貨分錄、REGULAR 分錄類型、借貸合計）

功能定位

管理所有會計分錄，支援手動建立及從發票自動產生兩種模式。

UI 結構

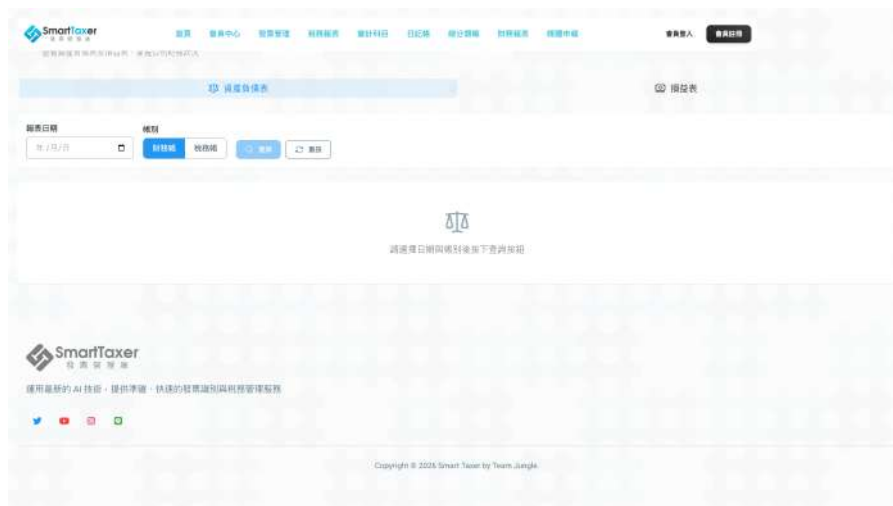


核心機制

1. 雙軌記帳：從發票產生時，系統同時建立「財務帳分錄」及「稅務帳分錄」，符合商業會計處理準則要求。
2. 過帳狀態管理：未過帳 → 已過帳（不可修改）→ 如需修正以沖銷分錄處理。
3. 自動產生邏輯：依發票類型（進項/銷項）、會計科目、稅率，自動計算借貸方並套用標準分錄樣板。

七、頁面六：財務報表（Financial Statements）

實際畫面：

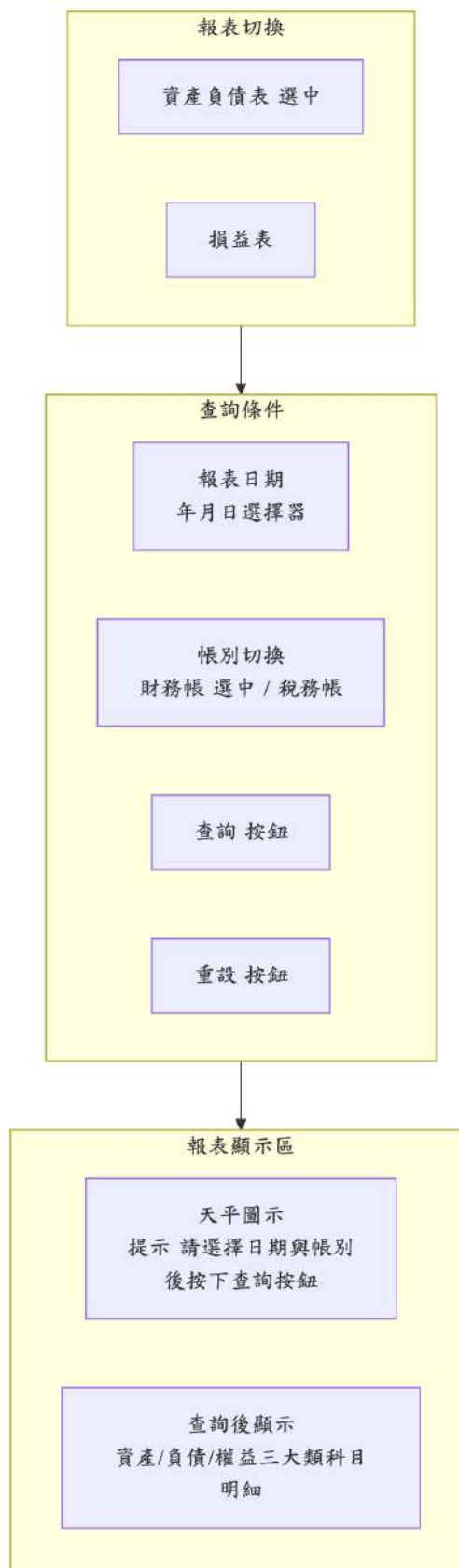


財務報表（資產負債表 / 損益表 tab、財務帳 / 稅務帳雙軌切換）

功能定位

產生資產負債表與損益表，支援財務帳/稅務帳雙軌切換。

UI 結構



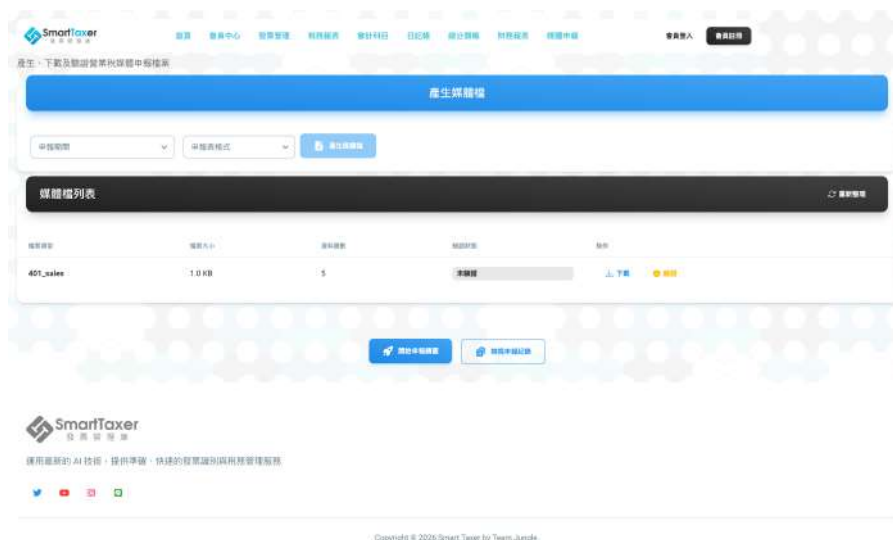
委員關注對應

本頁直接對應委員第 6 條「財務帳/稅務帳雙軌整合」要求

1. 財務帳 = 依商業會計處理準則編製，反映企業真實財務狀況。
2. 稅務帳 = 依營利事業所得稅查核準則編製，部分科目須帳外剔除（如交際費超限額、免稅收入）。
3. 兩套帳同一份憑證來源，不需重複輸入，系統自動處理差異。

八、頁面七：媒體申報檔（Media Files）

實際畫面：

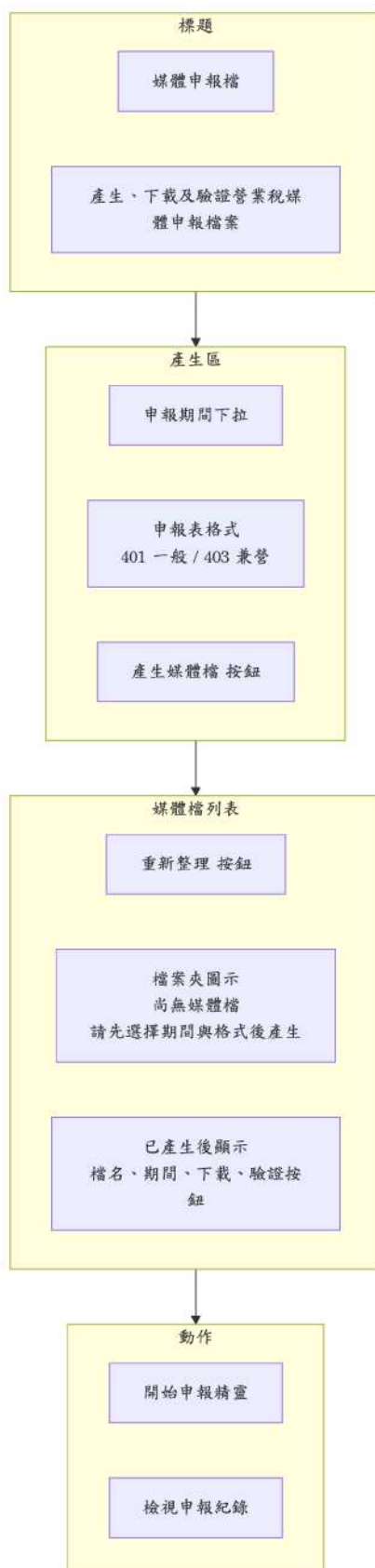


媒體申報檔管理（歷史 401 檔案下載 / 核對）

功能定位

產生、下載、驗證營業稅媒體申報檔（財政部規格 CSV）。

UI 結構

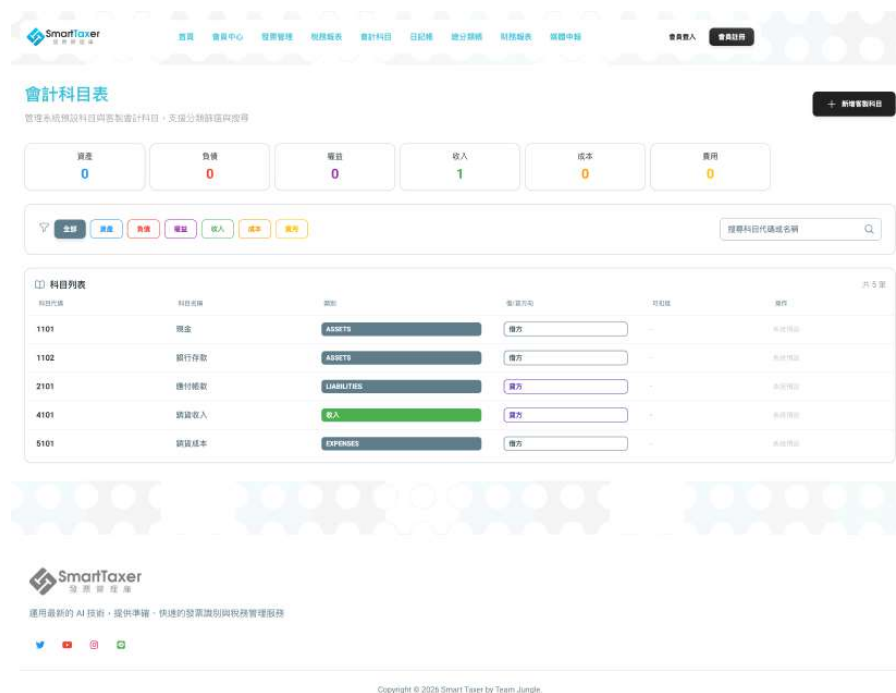


核心機制

1. 格式相容：產出之 CSV 嚴格依財政部「營業稅電子申報繳稅作業要點」規格（Big5 編碼 + CRLF 換行）。
2. RPA 自動申報：媒體檔產生後，可交由 GCP Windows VM 之 RPA 機器人自動登入財政部系統完成上傳，使用者無需自行操作。
3. 驗證機制：下載前可驗證檔案內容是否符合規格，避免上傳後被財政部系統退件。

九、頁面八：會計科目表（Chart of Accounts）

實際畫面：

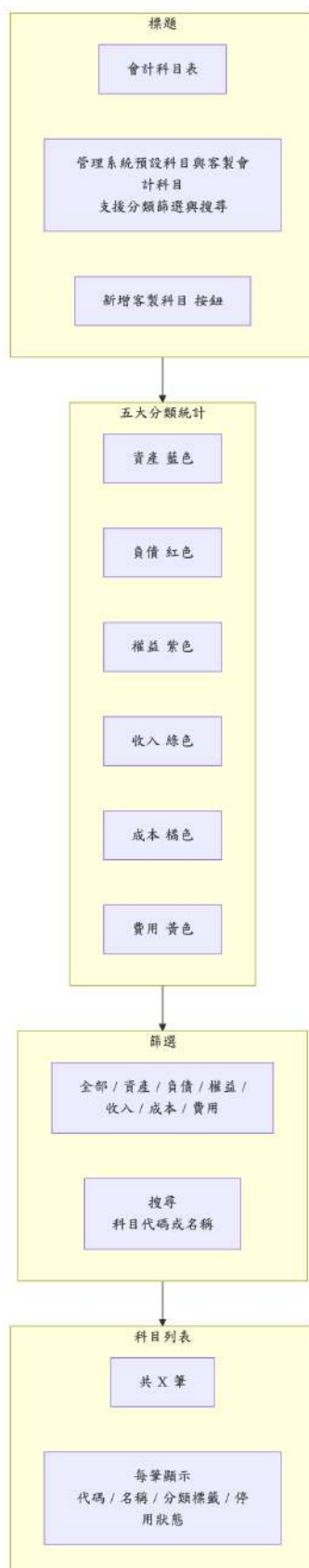


會計科目表（5 大類統計 + 5 筆科目：1101 現金、1102 銀行存款、2101 應付帳款、4101 銷貨收入、5101 銷貨成本）

功能定位

管理系統預設科目及使用者自訂科目，依會計學五大分類組織。

UI 結構

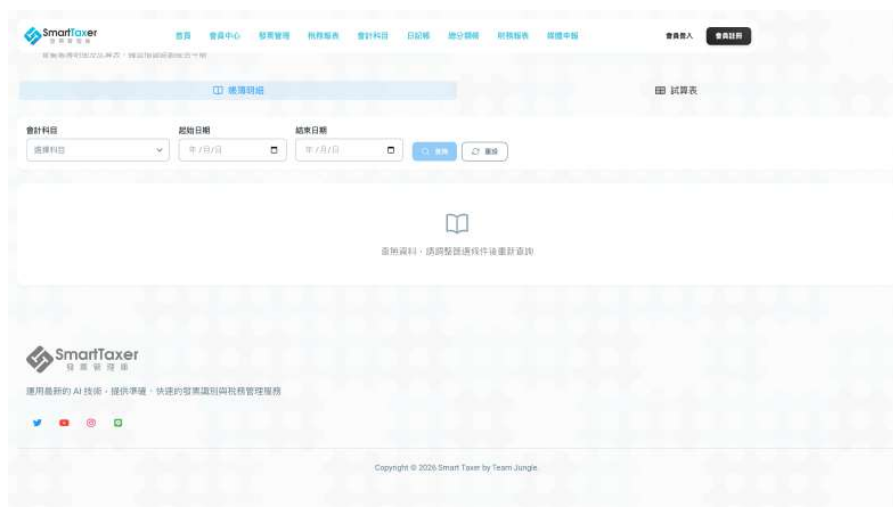


委員關注對應

- 完整呈現會計準則標準分類，符合商業會計法第 41 條科目管理規定。
- 使用者可自訂科目以符合行業別特殊需求。

十、頁面九：總分類帳（General Ledger）

實際畫面：



總分類帳查詢

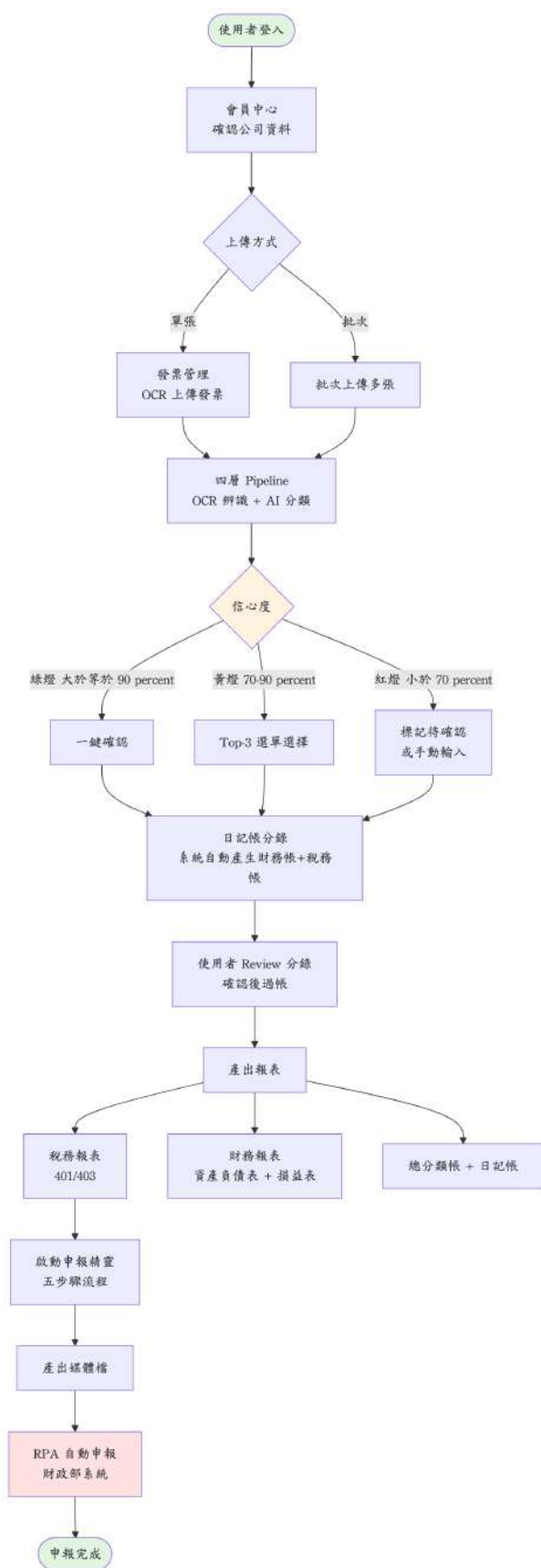
功能定位

以 T 字帳或明細表形式呈現每個科目之異動紀錄。

核心功能

1. 依科目檢視：選擇一個會計科目，列出該科目所有借貸異動。
2. 依期間檢視：選擇期間範圍，顯示該期間所有科目異動。
3. 餘額試算：顯示期初餘額、本期異動、期末餘額，供對帳使用。

十一、使用者完整操作流程（整合視圖）



十二、實機操作流程示範（真實系統端對端驗證）

以下為本地 dev 環境於 115/04/19 以實際帳號（測試用戶：李怡君）登入後執行之完整操作流程，串接 AI 分錄 → 過帳 → 總帳 → 財報四大環節，展現「AI 會計師分身」實際可運作之商業邏輯。

12.1 AI 輔助分錄建立（核心創新）

步驟一：使用者點擊「手動建立」

手動建立分錄

不會做分錄？試試使用 AI 協助產生分錄 [使用 AI 產生分錄](#)

基本資訊

分錄日期 * 年/月/日 類別 財務類

摘要 *

請輸入分錄摘要

分錄行

#	科目代碼	借方金額	貸方金額	摘要
1	選擇科目 1100 - 現金及約當現金	5000	0	摘要 (選擇)
2	選擇科目 4100 - 銷貨收入	0	5000	摘要 (選擇)

借方合計 NT\$5,000 貸方合計 NT\$5,000 總額 平衡

取消 建立分錄

手動建立分錄 Modal（可填科目、借貸金額；上方提供「使用 AI 產生分錄」選項）

步驟二：點擊「使用 AI 產生分錄」，以自然語言描述交易



AI 產生分錄對話框（輸入：「今天買一支筆，收了 30 元」）

此處體現計畫書主訴求：一般中小企業主不懂借貸記帳，直接用日常語言描述即可，由 AI（Claude Sonnet + 會計科目 RAG）自動判斷科目與借貸方向。

步驟三：系統提示已產出 AI 分錄建議



系統確認訊息：「已帶入 AI 分錄建議，請在下方檢查並確認後點『建立分錄』送出」

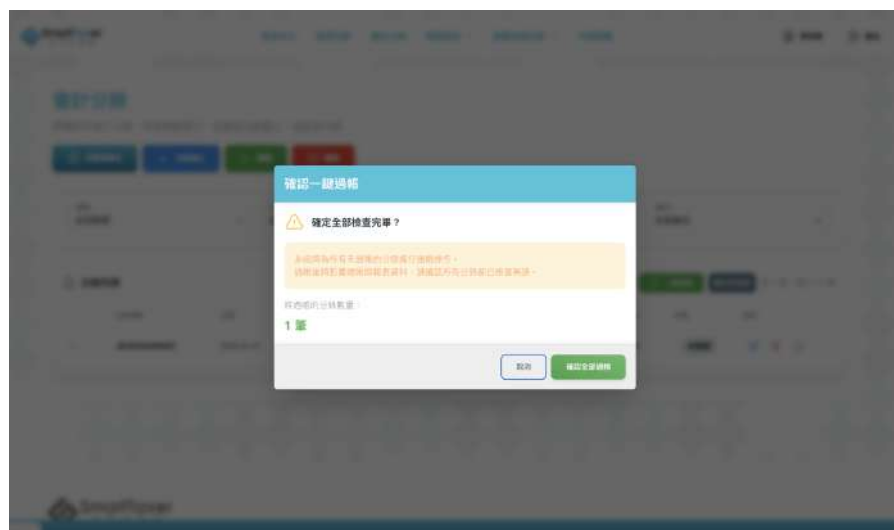
12.2 分錄列表與過帳

AI 產出的分錄出現在列表（JE2026040002 / 未過帳狀態）



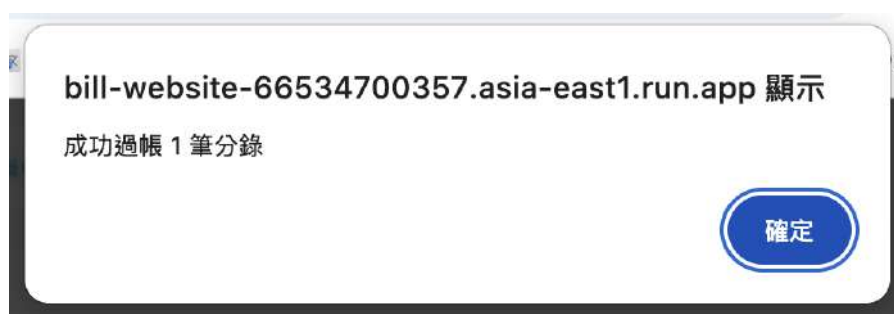
會計分錄列表（含 AI 產出之分錄、「一鍵過帳」按鈕）

點擊「一鍵過帳」，確認對話框



確認一鍵過帳 Modal（即將過帳 1 筆分錄）

過帳成功



成功過帳 1 筆分錄

12.3 總分類帳自動更新

過帳後，分錄同步寫入總分類帳（現金科目 1110 / 銷貨收入科目 4110）。

總分類帳

查看帳簿明細及試算表，確認借貸餘額是否平衡

帳簿明細 試算表

會計科目: 選擇科目 起訖日期: 2026/04/01 結束日期: 2026/04/30 查詢 重設

科目代碼	科目名稱	期初餘額	期末餘額
1110	現金	NT\$0	NT\$30

日期	傳單號碼	摘要	借方金額	貸方金額	餘額
2026-04-19	JE2026040002	收到現金	NT\$30	-	NT\$30

科目代碼	科目名稱	期初餘額	期末餘額
4110	銷貨收入	NT\$0	NT\$30

日期	傳單號碼	摘要	借方金額	貸方金額	餘額
2026-04-19	JE2026040002	銷售商品收入	-	NT\$30	NT\$30

總分類帳：現金 NT\$30 / 銷貨收入 NT\$30（期末餘額均自動更新）

科目選擇下拉：完整符合商業會計法之 130 個標準科目

總分類帳

查看帳簿明細及試算表，確認借貸餘額是否平衡

帳簿明細 試算表

會計科目: 選擇科目 起訖日期: 2026/04/01 結束日期: 2026/04/30 查詢 重設

1100 - 現金及約當現金
1110 - 現金
1120 - 零用金/週轉金
1130 - 銀行存款
1140 - 約當現金
1150 - 應收帳款
1160 - 應收票據/票據
1170 - 應收帳款
1180 - 應收票據/應收帳款
1200 - 其他應收款
1210 - 應收利息

科目名稱	期初餘額	期末餘額
現金	NT\$0	NT\$30

號碼	摘要	借方金額	貸方金額	餘額
226040002	收到現金	NT\$30	-	NT\$30

科目名稱	期初餘額	期末餘額
銷貨收入	NT\$0	NT\$30

號碼	摘要	借方金額	貸方金額	餘額
1	銷售商品收入	-	NT\$30	NT\$30

SmartTaxer 智慧稅務

運用最新的 AI 技術，提供準確、快速的發票識別與稅務管理服務

總分類帳科目下拉（1100 現金及約當現金、1110 現金、1120 零用金 / 週轉金、1130 銀行存款…）

12.4 會計科目表（四欄顯示：期初 / 本期借方 / 本期貸方 / 期末）

1110	現金	NT\$0	NT\$30	NT\$0	NT\$30
1120	專用金/提轉金	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1130	銀行存款	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1140	約當現金	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1150	應收票據	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1160	應收票據折價	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1170	應收帳款	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1180	應收票據-應收帳款	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1200	其他應收款	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1210	應收利息	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1220	應收股利	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1230	其他應收款	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1300	存貨	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1310	應付存貨	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0
1320	製成品	NT\$0	NT\$0	NT\$0	NT\$0

會計科目表（1110 現金 期末餘額 NT\$30、其他科目 NT\$0，呈現完整分類）

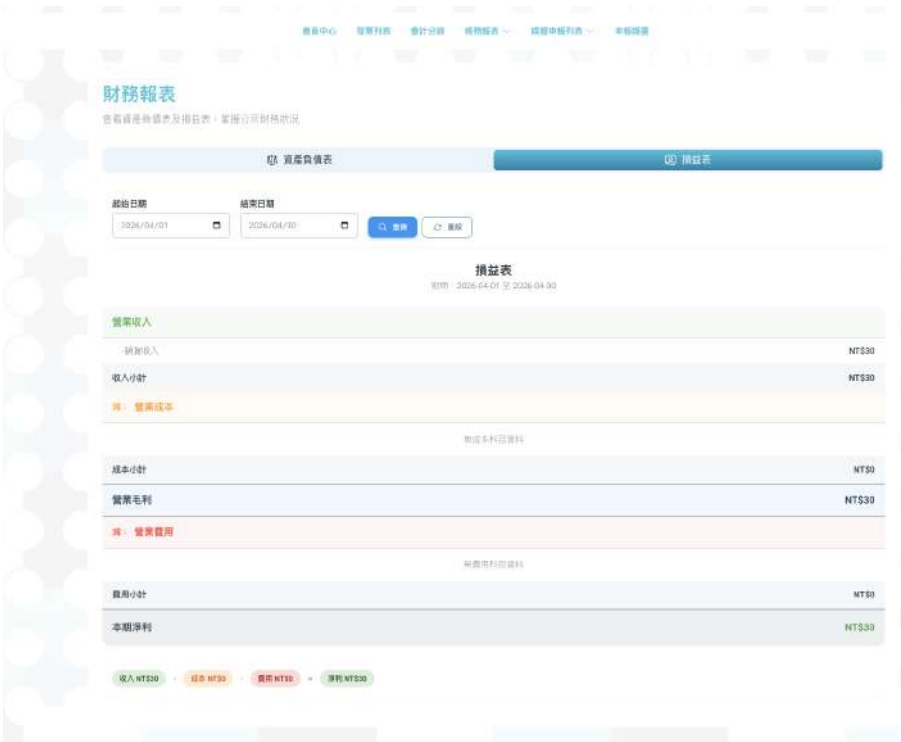
12.5 財務報表自動產生（符合商業會計法、IFRS for SMEs）

資產負債表（截至 2026-04-19、財務帳基礎）

財務報表	
查看資產負債表及損益表 - 掌握公司財務狀況	
資產負債表 損益表	
報表日期 2026/04/19	
資產負債表	
截至 2026-04-19 財務帳	
資產	負債
流動資產 - 現金及約當現金大分類	負債合計
庫存現金-現金	權益
小計	負債合計
資產合計	權益合計
	負債及權益合計

資產負債表：流動資產—現金及約當現金 NT\$30、庫存現金-現金 NT\$30、資產合計 NT\$30

損益表（期間 2026-04-01 至 2026-04-30）



損益表：營業收入—銷貨收入 NT\$30、收入小計 NT\$30、本期淨利 NT\$30

驗證結論：從「買一支筆、收了 30 元」的自然語言輸入，系統於 < 10 秒內完成 AI 分錄 → 過帳 → 總帳更新 → 財報重新計算之完整會計作業流程，展現核心 AI 自動化能力。

十三、委員意見對應總表

委員意見	對應 UI 頁面	證據
第 4 條 憑證自動分類	發票管理（上傳+OCR+AI分類）	信心度燈號、Top-3 選項、四層 Pipeline
第 5 條 模型選擇	後端（OpenRouter Routing）	依任務類型自動選模型
第 6 條 系統架構	全站導覽 9 大頁面	前後端分離、雲端原生
第 6 條 具體指標納入查核點	稅務報表 + 申報精靈	401/403 產生 + 媒體檔驗證
第 7 條 RAG 知識庫	發票管理（AI 分類依據）、稅務報表（RAG 輔助計算）	每筆分類附法規依據

委員意見	對應 UI 頁面	證據
第 8 條 風險/隱私	會員中心（個資同意）、後端（AES-256 + VPC 內部通道）	合規設計
第 9 條 使用者操作介面	發票管理 + 申報精靈 + 分錄	本文件全部內容
第 10 條 流程圖視覺化	本文件 Mermaid 流程圖 + 架構圖	10+ 張圖

十四、實際畫面截圖集（本地 dev server + MSW mock 渲染）

本節截圖已於 115/04/19 透過本地 frontend-main dev server 搭配 MSW（Mock Service Worker）渲染完成，含真實欄位結構與 mock 統計數據，可直接作為計畫書插圖使用。

14.1 前台 9 頁對照（已嵌入上方各章節）

頁面	對應章節	檔名
首頁	§ 二	圖檔/手冊截圖/03-首頁行銷.png
發票管理	§ 三	圖檔/手冊截圖/05-發票管理-列表.png
稅務報表	§ 四	圖檔/手冊截圖/14-稅務報告.png
申報精靈	§ 五	圖檔/手冊截圖/13-申報精靈.png
日記帳	§ 六	圖檔/手冊截圖/08-日記帳.png
財務報表	§ 七	圖檔/手冊截圖/10-財務報表.png
媒體申報	§ 八	圖檔/手冊截圖/11-媒體申報.png
會計科目	§ 九	圖檔/手冊截圖/07-會計科目管理.png
總分類帳	§ 十	圖檔/手冊截圖/09-總分類帳.png

14.2 補充畫面（註冊 / 登入 / OCR 上傳 / 會員中心）



註冊企業帳號

填寫以下資訊完成註冊，開始使用智能發票識別系統

☒ 續用計畫：一般營業人（401表）及兼營免稅營業人（403表）
小規模營業人（2018年度）：免稅銷售額未達新臺幣100萬元

姓名 * 請輸入姓名	電子郵件 * name@company.com
密碼 * 請輸入密碼（至少8個字元）	確認密碼 * 請再次輸入密碼
手機號碼 * 0912-345-678	統一編號 * 12345678
公司名稱 * 請輸入公司名稱	公司簡稱 *
行業別 *	
公司地址 編號、公司地址（選填）	
營業人類型 *	
☒ 一般營業人（專營應稅/零稅率，使用 401 表）	
☐ 兼營免稅營業人（同時有應稅、免稅銷售，使用 403 表）	
☐ 我同意 隱私權政策 及 隱私政策	
註冊帳號	
已經有帳號了？立即登入	

註冊頁

登入系統

輸入您的帳號和密碼以登入系統

電子郵件 請輸入電子郵件	
密碼 請輸入密碼	
驗證碼 * 請輸入驗證碼	L2SR
☐ 記住我	忘記密碼？
登入	
還沒有帳號？立即註冊	



登入頁

SmartTaxer 發票管理

OCR 上傳發票

☐ 智慧辨識
選擇發票 (種類)
402 一般稅額計算
稅法參考條文

☐ 智慧辨識
選擇
5.0
基本文字識別
使用 AI 智慧識別
上傳發票
選擇檔案 本國境內的發票

☐ 智慧辨識
選擇
5.0
基本文字識別
使用 AI 智慧識別
上傳發票
選擇檔案 本國境內的發票

應用最新的 AI 技術，提供準確、快速的發票識別與稅務管理服務

Copyright © 2025 SmartTaxer by Team Jungle.

OCR 上傳 Modal



會員中心儀表板

會員中心設定

14.3 後台（供管理員使用）

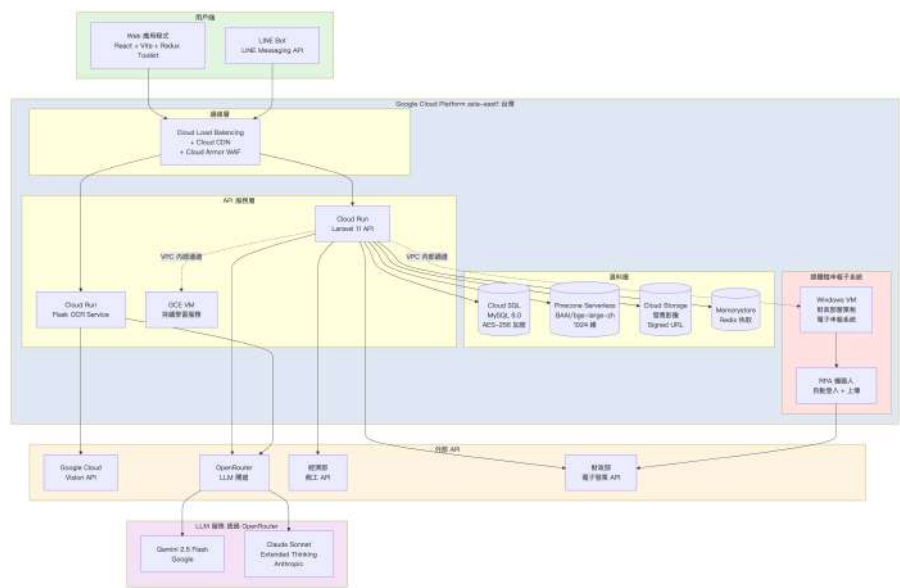
前台與後台權限隔離，前台使用者帳號無法存取後台。後台詳細操作請參閱《系統操作手冊》。

後台登入

SIIR-115 技術架構查核點

一、系統總架構圖

Mermaid 視覺化版本：



完整系統架構圖（用戶端 / GCP Edge / API 層 / 資料層 / 媒體檔申報子系統 / 外部 API / LLM 服務）

二、技術棧明細

層級	元件	技術棧	對應 Repo	部署環境
前端-前台	用戶 SPA	React 18 + Vite + TailwindCSS 4 + Zustand	smarttaxer-verify（新版） / frontend（PM版）	Cloudflare Pages
前端-後台	管理 Dashboard	React + Vite + TailwindCSS + Zustand	同上（dashboard 路由）	Cloudflare Pages
後端 API	業務邏輯層	Laravel 11 + PHP 8.2	backend-main / backend	GCP Cloud Run

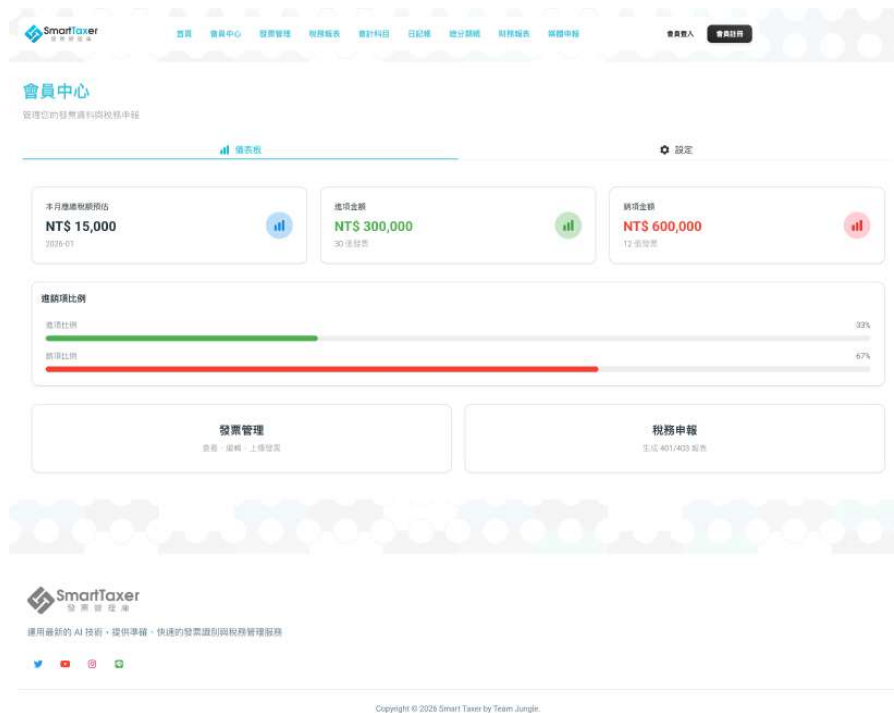
層級	元件	技術棧	對應 Repo	部署環境
資料庫	關聯式	MySQL 8.0	Cloud SQL	GCP Cloud SQL
AI/ OCR	影像辨識	Python Flask + OpenCV + Google Cloud Vision API + Gemini 2.5 Flash Vision	ocr-service / hj_accountingfirm-main	GCP Cloud Run
向量 知識 庫	RAG 檢索	Pinecone Serverless + BAAI/bge-large-zh (1024 維) + SentenceTransformer	ocr-service (vector_service.py)	Pinecone Cloud
LLM 路由	多模型分 流	OpenRouter (Claude Sonnet Extended Thinking + Gemini 2.5 Flash)	全後端共用	API 呼叫
RPA	自動申報	Python + Playwright	etax-rpa	本地 Worker / Cloud Run
LINE Bot	拍照上傳 + 稅務問 答	Laravel Webhook + LINE Messaging API + Flex Message	backend-main (LineController)	GCP Cloud Run
驗證 系統	事務所查 核平台	React + Zustand + @react-pdf/renderer	smarttaxer-verify	Cloudflare Pages

三、技術模組拆解

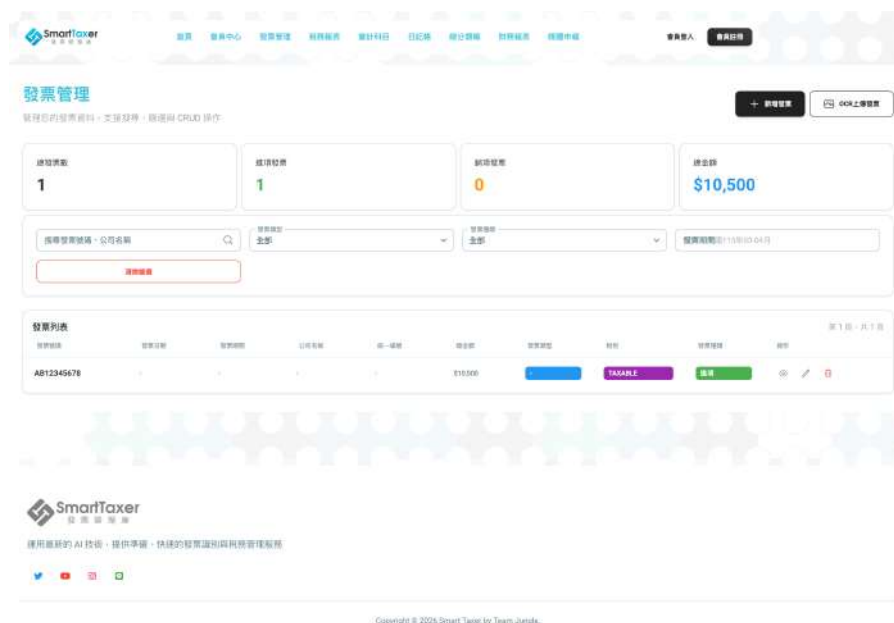
避免編號衝突：計畫書 A~J 為「功能查核點」（業務流程視角），本附件以「技術模組 1/2/3」命名（系統元件視角），兩者為不同分類維度，相互補充。

技術模組 1：前端系統（React SPA）

代表畫面：



前台儀表板：稅額預估 / 進銷項統計 / 比例圖 / 快捷入口



前台發票管理：列表 / 統計卡 / 搜尋篩選

項目	內容
技術棧	React 18 + Vite + TailwindCSS 4 + Zustand

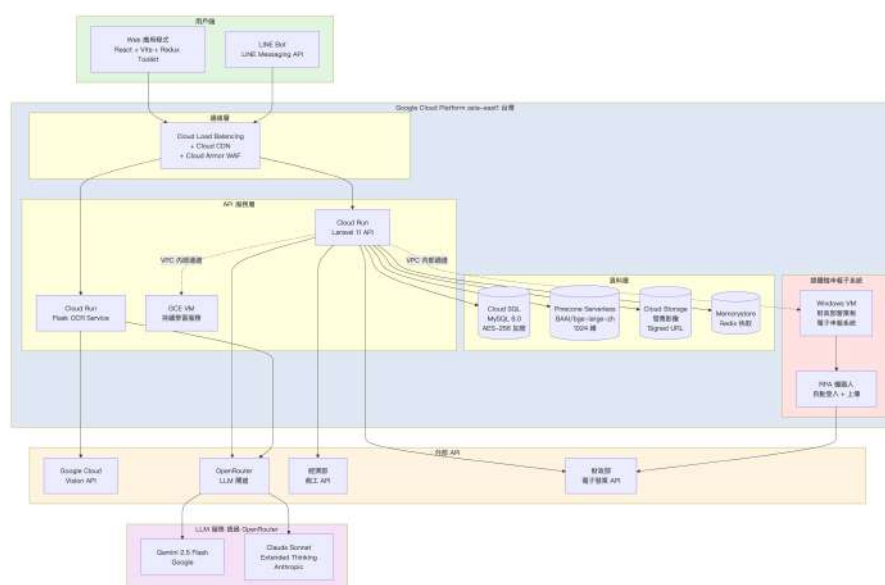
項目	內容
子系統 1-1 (前台 SPA)	首頁、註冊/登入、發票管理、會計科目表、分錄查詢、總帳、財務報表、媒體檔管理、申報精靈、申報紀錄、會員中心、客戶文件 (共 12 頁)
子系統 1-2 (後台 Dashboard)	儀表板、會員管理、發票管理、發票上傳/稅務處理、會計科目審核、申報紀錄管理、OCR 統計、系統設定、操作日誌、公告管理 (共 10 頁)
支援查核點	A (憑證數位化 UI)、D (AI 分類 UI)、G (會計分錄/財報/申報 UI)、J (封測 UX + 付費轉換)
完成日	115/09/30

交付產物 - [] 前台 + 後台 SPA 部署於 Cloudflare Pages (正式 URL) - [] 頁面功能清單與操作說明 (22 頁 × 核心操作) - [] RWD 響應式截圖 (手機 375px / 平板 768px / 桌面 1440px) - [] Lighthouse 效能報告 (Performance 80) - [] 權限隔離測試報告 (前台帳號無法存取 /admin/* 端點)

驗證方式

驗證項目	驗證方式	通過標準	驗證時間
頁面功能完整性	每頁核心操作測試 (3 個)	全部 PASS, 零 blocking bug	115/09/30
RWD 響應式	Chrome DevTools 模擬 3 種解析度	正常顯示無破版	115/09/30
效能	Lighthouse 評分	Performance 80	115/09/30
權限隔離	前台帳號嘗試存取 /admin/*	全部回傳 403	115/09/30
用戶轉換漏斗	註冊→首次上傳→首次申報完成率	轉換率 30%	115/11/14

技術模組 2：後端 API 與資料架構



API 服務層架構 (Cloud Run × 3)

項目	內容
技術棧	Laravel 11 + PHP 8.2、MySQL 8.0、Python Flask OCR
部署平台	GCP Cloud Run (Docker 容器) + Cloud SQL
API 結構	RESTful API，四層認證：公開路由 / 前台 (CustomerAuth) / 後台 (AdminAuth) / 驗證系統 (VerificationAuth)
核心 Controller	Auth、User、Bill、OCR、ChartOfAccount、JournalEntry、GeneralLedger、FinancialStatement、MediaFile、FilingRecord、FilingWizard、TaxForm、RpaFilingJob、Member、Dashboard、Verification
核心 Service	OcrService、JournalEntryService、JournalEntryAccountSuggestionService (AI 科目建議)、GeneralLedgerService、FinancialStatementService、CitLimitService (營所稅限額)、TaxCreditService、FixedAssetService、MediaFileService、GcisService (商工 API)、SystemSettingService

項目	內容
核心資料表	15+ 張（使用者/客戶/發票/會計科目/分錄/總帳/申報紀錄/驗證任務等）
支援查核點	A（OCR + 發票 CRUD）、D（RAG + AI 分類 + LLM Routing）、G（會計分錄 + 401 媒體檔 + RPA 派工）、B/C/E/F/H/I（驗證系統 API 供 6 家事務所使用）

分階段里程碑

階段	完成日	交付內容	對應查核點
Phase 1	115/04/30	OCR API + 認證模組 + 發票 CRUD + 驗證系統基礎表（ <code>users / customers / bills / bill_details / media_files / verifiers / verification_tasks</code> ）	A、B、C
Phase 2	115/06/30	分類 API + RAG 查詢 API + LLM Routing 整合 + 成本追蹤 + <code>chart_of_accounts</code> （含營所稅限額）	D、E
Phase 3	115/09/30	分錄 API + 總帳 API + 財報 API + 申報精靈 + RPA 派工 API + <code>journal_entries / journal_entry_lines / general_ledger / tax_credit_balances / filing_records</code>	F、G、H、I

交付產物 - [] API 端點清單文件（Postman Collection + 端點說明） - [] API 效能測試報告（100 concurrent, p95 < 2 秒） - [] 認證與權限隔離測試報告（四層角色交叉測試） - [] 錯誤處理機制說明（統一錯誤格式、HTTP status code 規範） - [] ER Diagram（完整資料表關聯圖） - [] Migration 清單（21 個 migration 全部通過 `php artisan migrate`） - [] 查詢效能 Benchmark 報告（關鍵查詢 EXPLAIN ANALYZE，p95 < 500ms） - [] Cloud SQL 備份與還原測試報告

API 路由架構

路由前綴	用途	認證
<code>/api/auth</code>	公開（註冊、登入、統編查詢）	無

路由前綴	用途	認證
/api/ocr	OCR 服務（上傳、相似查詢、反饋）	視端點
/api/user	前台客戶（發票 CRUD、稅表計算、科目表、分錄、總帳、財報、媒體檔、申報紀錄、營所稅限額）	CustomerAuth
/api/admin	後台管理（會員管理、發票管理、稅表管理）	AdminAuth
/api/verification	驗證系統（驗證者登入、驗證任務、驗證報告）	VerificationAuth

技術模組 3：LINE Bot 整合

 LINE Bot 實機對話截圖（Rich Menu 6 格、拍照辨識、RAG 問答）待 115/09/30 LINE 官方帳號上架後補入。

項目	內容
技術棧	Laravel Webhook Handler + LINE Messaging API + Flex Message
功能	(1) 拍照上傳發票 → 觸發 OCR Pipeline (2) RAG 稅務問答（Flex Message，已實作） (3) Rich Menu 圖文選單（6 格）(4) 帳號綁定（LINE userId ⇔ SmartTaxer Customer）
對應 Repo	backend-main （待新增 LineController + Webhook Route）
既有基礎	✅ RAG Flex Message 問答已運作、✅ .env 已有 LINE_CHANNEL_ACCESS_TOKEN + SECRET、✅ OCR Pipeline 接收圖片機制完整、⚠️ 缺 LineController / Webhook Route / 帳號綁定
支援查核點	J（封測/公測期間提供對話式拍照上傳介面，擴大封測用戶觸及率）
完成日	115/09/30

交付產物 - [] Rich Menu 圖片檔 + LINE 官方帳號上架完成（6 格：拍照上傳、本期發票、申報狀態、會員中心、客服、設定） - [] Flex Message 模板清單（辨識中 / 辨識完成 / 異常通知） - [] 帳號綁定流程說明（LINE userId $\rightleftharpoons$ Customer） - [] E2E 測試截圖：上傳 5 張不同類型發票完整流程

驗證方式

驗證項目	驗證方式	通過標準	驗證時間
拍照上傳→OCR	LINE 傳送圖片 → 系統辨識回覆	5 種憑證類型全部正常	115/09/30
RAG 稅務問答	送出 10 個稅務問題	回覆正確率 80%	115/09/30
帳號綁定	新用戶首次使用綁定流程	綁定成功、後續操作正常	115/09/30
Rich Menu	6 格按鈕全部測試	全部正常跳轉	115/09/30

四、10 條查核點 × 技術模組對應矩陣

查核點	執行單位	完成日	權重	模組 1 前端	模組 2 後端	模組 3 LINE
A 憑證數位化 （電子發票 + 紙本 OCR）	你的空間	04/30	20%	✅ 發票管理 UI	✅ OCR API + 發票 CRUD	—
B 電子發票 + OCR 會計師查核	勤成（吳政成）	04/30	4%	—	✅ 驗證系統 API	—
C 電子發票 + OCR 記帳士交叉比對	新平（林彥丞）	04/30	2%	—	✅ 驗證系統 API	—

查核點	執行單位	完成日	權重	模組 1 前端	模組 2 後端	模組 3 LINE
D 法規 RAG + AI 智能 分類 + LLM Routing	你的空間	06/30	20%	✅ 分類 結果 UI + Top-3 確認	✅ RAG 查詢 + LLM Routing + 成本 追蹤	—
E RAG + AI 分 類會計 師查核	會林（楊孟潔）	06/30	5%	—	✅ 驗證 系統 API	—
F AI 分 類 + 會 計分錄 記帳士 交叉比 對	周以（許冠翎）	08/31	3%	—	✅ 驗證 系統 API	—
G 會計 分錄 + 401 媒 體檔 + RPA	你的空間	09/30	20%	✅ 分 錄 / 財 報 / 申 報精靈 UI	✅ 分錄 API + RPA 派 工	—
H 會計 分錄 + 401 會 計師查 核	旭昇（胡家倫）	09/30	5%	—	✅ 驗證 系統 API	—
I RAG + 401 記 帳士交 叉比對	合薪（楊士微）	09/30	3%	—	✅ 驗證 系統 API	—
J 市場驗 證 + 結 案 KPI （封測 100 + 公測 300 + 付費 500）	你的空間	11/14	18%	✅ 會員 中心 + 訂閱介 面	✅ 計數 統計 API	✅ 拍照 上傳 + 稅務問 答

查核點	執行單位	完成日	權重	模組 1 前端	模組 2 後端	模組 3 LINE
合計			100%			

五、技術模組建置時程

10 條查核點時程

編號	查核點	開發起	完成日
A	憑證數位化	02/01	04/30
B	電子發票 / OCR 會計師查核（勤成）	—	04/30
C	電子發票 / OCR 記帳士比對（新平）	—	04/30
D	RAG + AI 智能分類 + LLM Routing	04/01	06/30
E	RAG + AI 分類會計師查核（會林）	—	06/30
F	AI 分類 + 會計分錄記帳士比對（周以）	—	06/30
G	會計分錄 + 401 媒體申報檔 + RPA	06/01	09/30
H	會計分錄 + 401 會計師查核（旭昇）	—	09/30
I	RAG + 401 記帳士比對（合薪）	—	09/30
J	市場驗證 + 結案 KPI	10/01	11/14

技術模組建置時程

模組	開發期間	完成日
模組 1 — 前台 SPA	02 ~ 09 月	09/30
模組 1 — 後台 Dashboard	02 ~ 09 月	09/30
模組 2 — 後端 Phase 1（OCR API + 發票 CRUD）	02 ~ 04 月	04/30
模組 2 — 後端 Phase 2（分類 + RAG + Routing）	04 ~ 06 月	06/30
模組 2 — 後端 Phase 3（分錄 + 401 + RPA）	06 ~ 09 月	09/30
模組 3 — LINE Bot	07 ~ 09 月	09/30

六、與 6 家事務所驗證的對應

事務所	負責人	新編號	查核點	驗證日	金額 (仟元)	支援技術模組
勤成聯合會計師事務所	吳政成	B	電子發票 + OCR 會計師查核	04/30	200	模組 2 (驗證系統 API)
新平稅務記帳士事務所	林彥丞	C	電子發票 + OCR 記帳士交叉比對	04/30	56	模組 2 (驗證系統 API)
會林會計師事務所	楊孟潔	E	RAG + AI 分類會計師查核	06/30	150	模組 2 (驗證系統 API)
周以稅務記帳士事務所	許冠翎	F	AI 分類 + 會計分錄記帳士交叉比對	08/31	70	模組 2 (驗證系統 API)
旭昇聯合會計師事務所	胡家倫	H	會計分錄 + 401 會計師查核	09/30	140	模組 2 (驗證系統 API)
合薪稅務記帳士事務所	楊士徹	I	RAG + 401 記帳士交叉比對	09/30	80	模組 2 (驗證系統 API)
合計					696 仟	

說明：6 家事務所皆透過「模組 2 後端」提供的驗證系統 API 完成查核作業，系統自動產出量化結果，事務所核閱並勾選專業意見（無保留/保留/無法表示）。模組 1 前端 + 模組 3 LINE Bot 為企業端（A/D/G/J）使用，事務所端使用獨立的 smarttaxer-verify 驗證平台。

七、驗證系統（SIIR 專用子系統）

技術棧：React + Zustand + @react-pdf/renderer + Laravel /api/verification 端點

對應資料表：- verifiers：6 家事務所驗證者帳號（Phase 1 建置，115/04/30） - verification_tasks：驗證任務主檔 - verification_items：驗證項目明細（逐筆比對結果）

工作流程：1. 企業完成查核點自驗（A/D/G/J）→ 系統自動產生驗證任務 2. 系統指派給對應事務所（B→勤成、C→新平、E→會林、F→周以、H→旭昇、I→合薪） 3. 事務所登入 smarttaxer-verify 平台 → 下載待驗資料 → 逐筆勾選比對結果 4. 系統產出統一格式驗證報告 PDF（@react-pdf/renderer）→ 事務所用印 5. 驗證報告 upload 回系統 → 企業端可下載供 CPC 審查

八、資訊安全與效能指標

項目	指標	實作方式
傳輸加密	TLS 1.3	Cloudflare 強制
靜態加密	AES-256	Cloud SQL 自動啟用
資料隔離	Row Level Security	MySQL RLS 依 customer_id 分隔
影像保留	90 天自動刪除	Cloud Storage lifecycle + R2 備援
WAF/DDoS	Cloudflare WAF + Rate Limiting	每 IP 每分鐘 60 次
2FA	管理後台強制	Laravel Sanctum + TOTP
API 效能	p95 < 2 秒	Cloud Run autoscaling
DB 查詢	p95 < 500ms	索引最佳化 + EXPLAIN ANALYZE
AI 模型資料處理	明確聲明不用於模型訓練	Anthropic / Google API 合約保證

項目	指標	實作方式
供應商	全部美國品牌 (Anthropic / Google / Cloudflare / OpenRouter / Pinecone)	不採用中國品牌，符合 SIIR 資安要求

九、J 查核點（市場驗證）產值計算說明

指標	計算基礎	結案標準
封測用戶數	來源 557 位已建帳客戶	100 位 (115/10/15)
公測用戶數	封測 + 新招募	300 位 (累計, 115/11/14)
付費用戶數	年訂閱方案購買數	500 個 (115/11/14)
增加產值	500 個年訂閱方案 × NT\$2,000/方案	1,000 仟元 (115/11/14)
付費轉換率	公測 → 付費比例	10%
策略性 KPI-降低記帳時間	實測 91.2%，納入 D + J 查核	90%

業績性 KPI（增加產值、額外投資、就業人數、新產品數）列為結案績效，不列入查核點工項。策略性 KPI（降時率 91.2%、AI 準確率 95%、API 成本降 70%）則嵌入 D 與 J 查核點量化指標中。

本附件為 SIIR-115 計畫附件五之一，從技術架構角度補充計畫書 A~J 查核點之系統元件建置與驗證對應。功能查核點詳細交付產物與驗證方式詳見計畫書 p.18-23 貳章第一節。

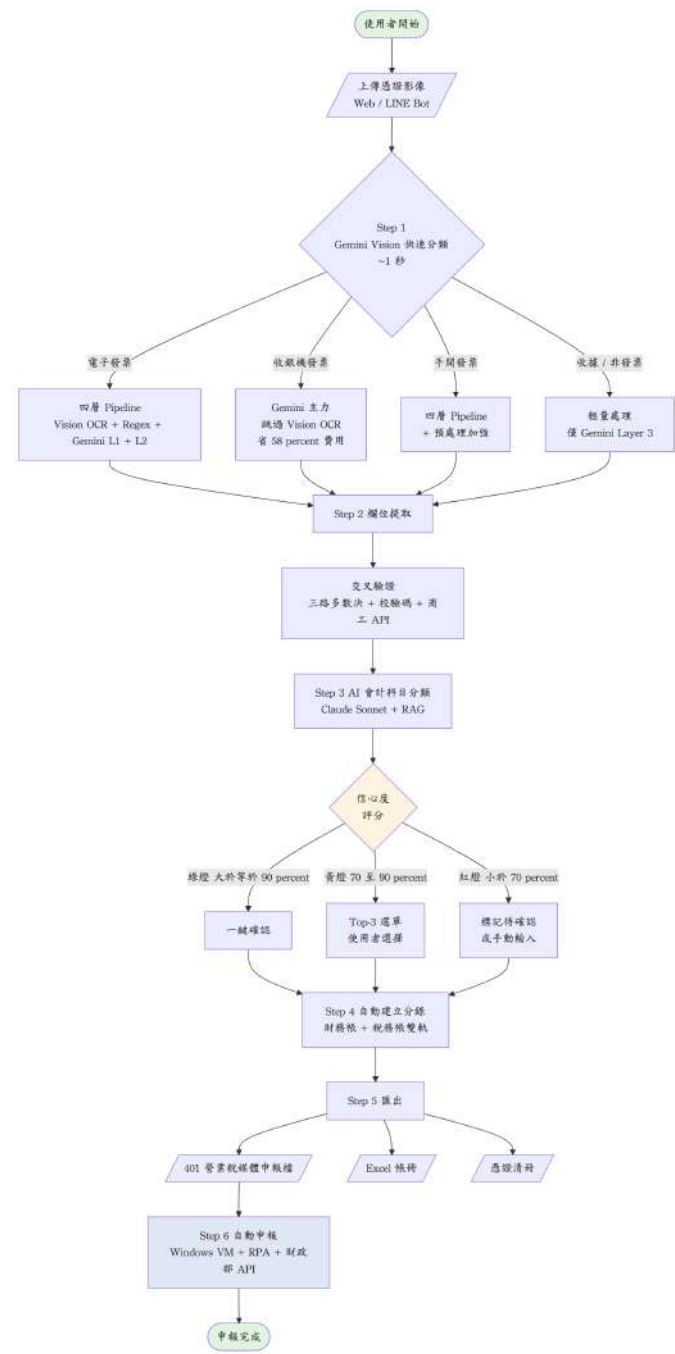
SIIR 115 — 計畫書流程圖與架構圖

回應委員第 10 條：「請以流程圖或各種視覺化方式呈現本計畫創新性服務內涵」

版本：v1.1（115/04/19）

圖 1：完整服務流程圖

對應委員第 10 條之「完整系統介面、功能與服務流程」放在計畫書 C-5 使用者操作介面章節



Mermaid 圖 1

圖 1 渲染結果：

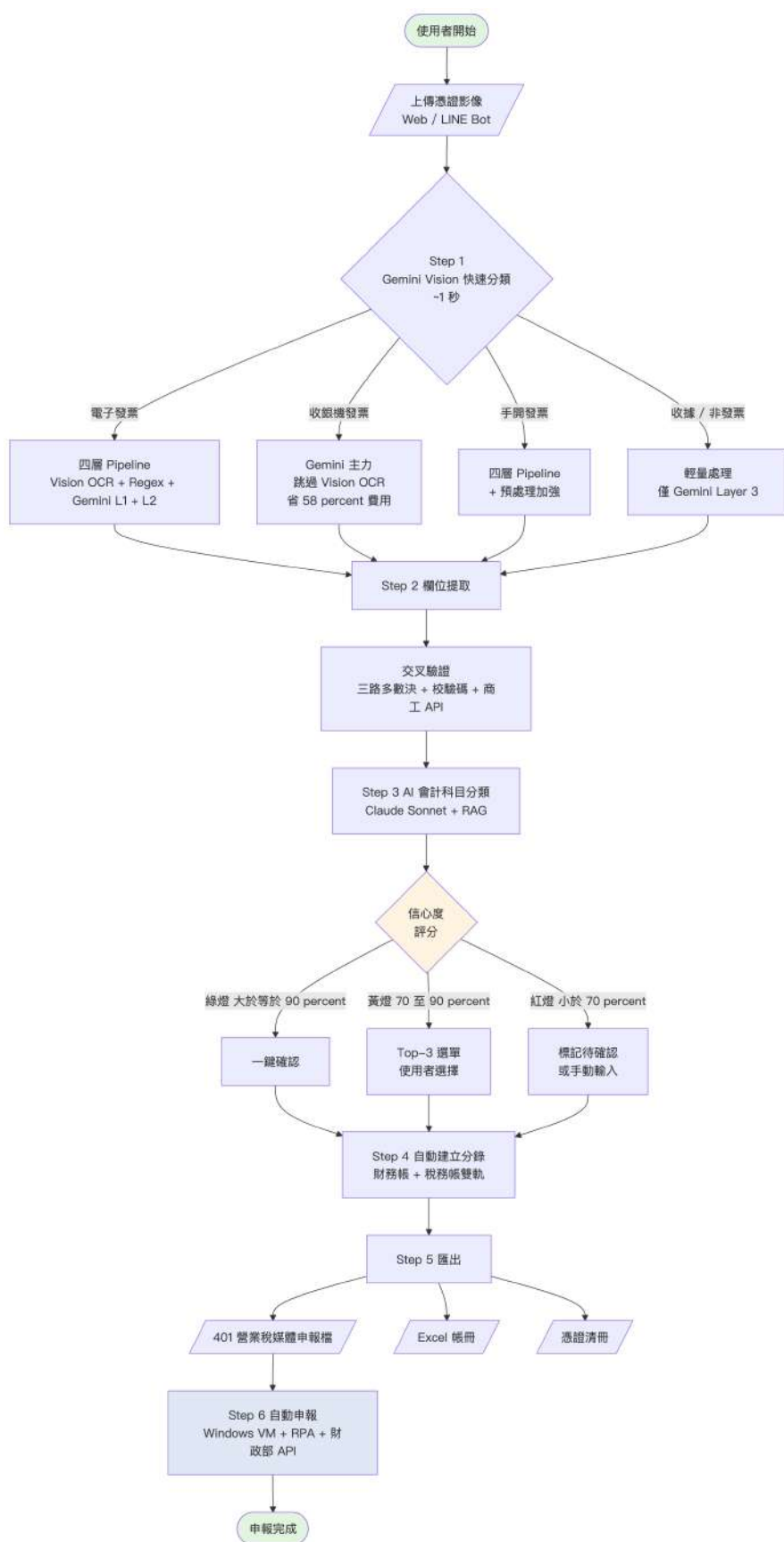
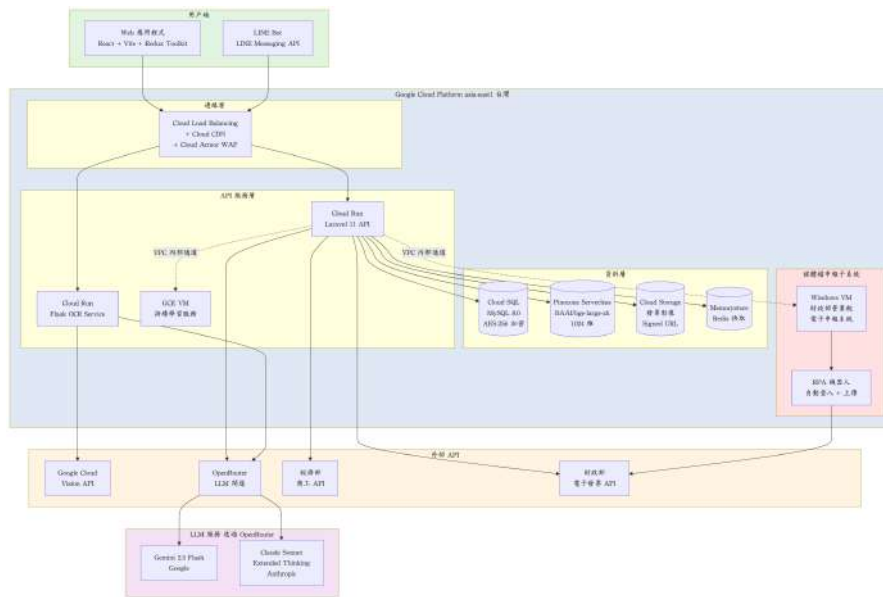


圖1

圖 2：完整系統架構圖

對應委員第 6 條：系統架構及運作機制 放在計畫書 C-3 系統架構章節



Mermaid 圖 2

圖 2 渲染結果：

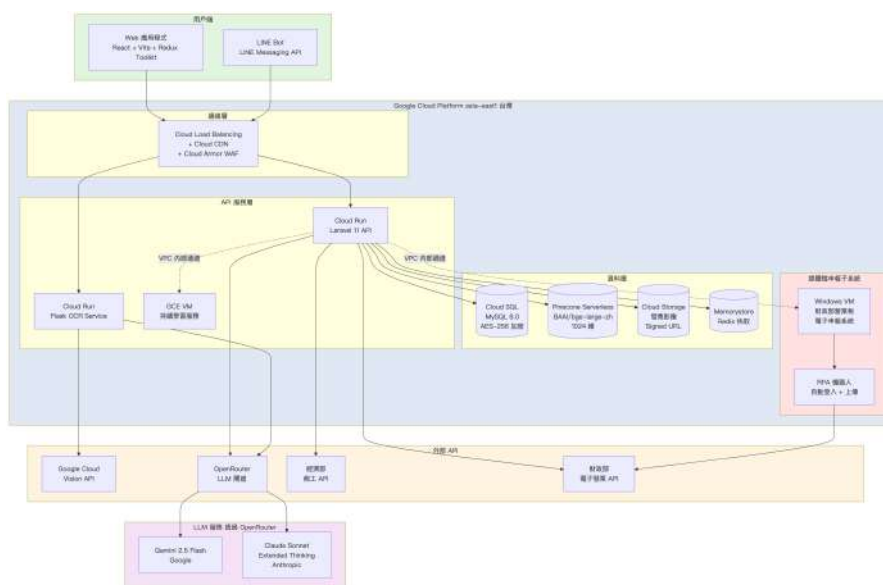
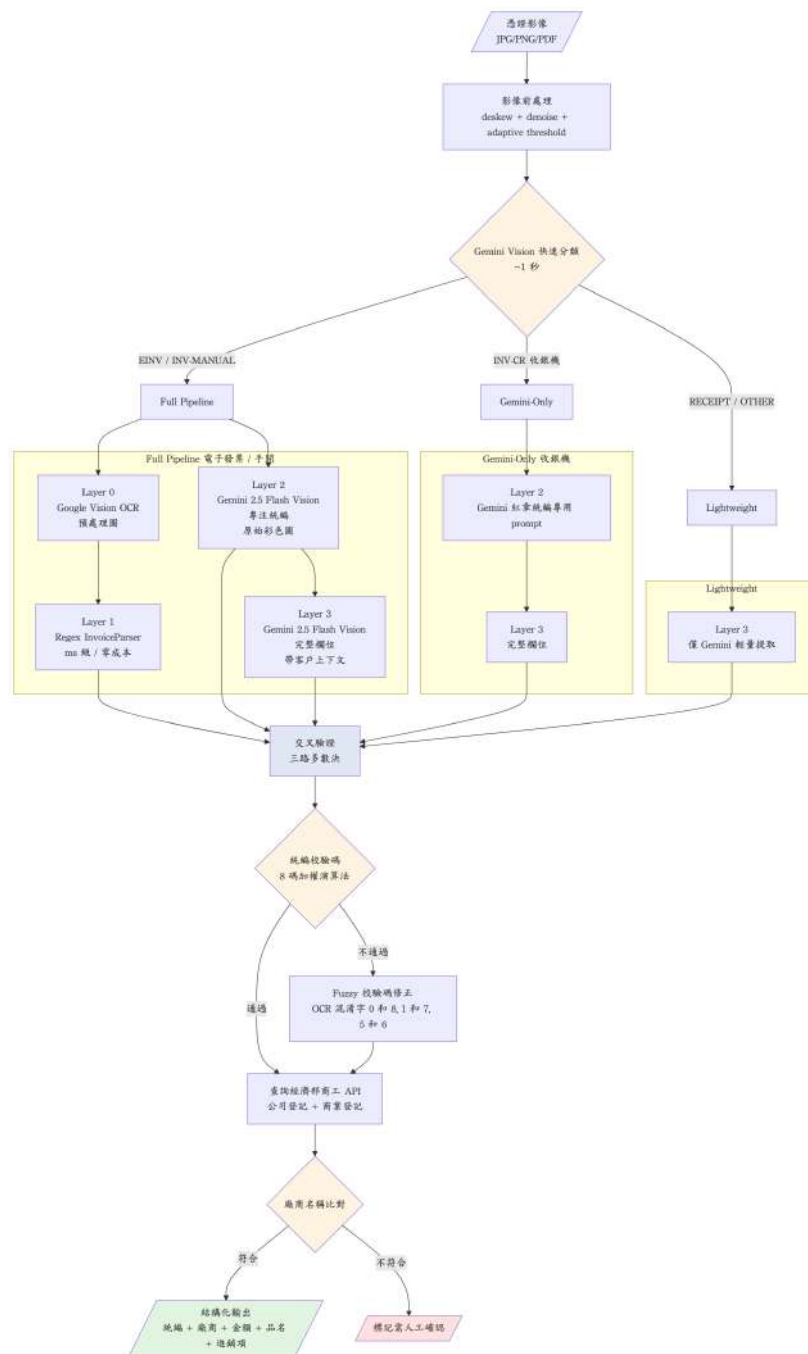


圖2

圖 3：四層 OCR Pipeline 流程圖

對應委員第 4 條：憑證自動分類技術架構 放在計畫書 C-1 章節



Mermaid 圖 3

圖 3 渲染結果：

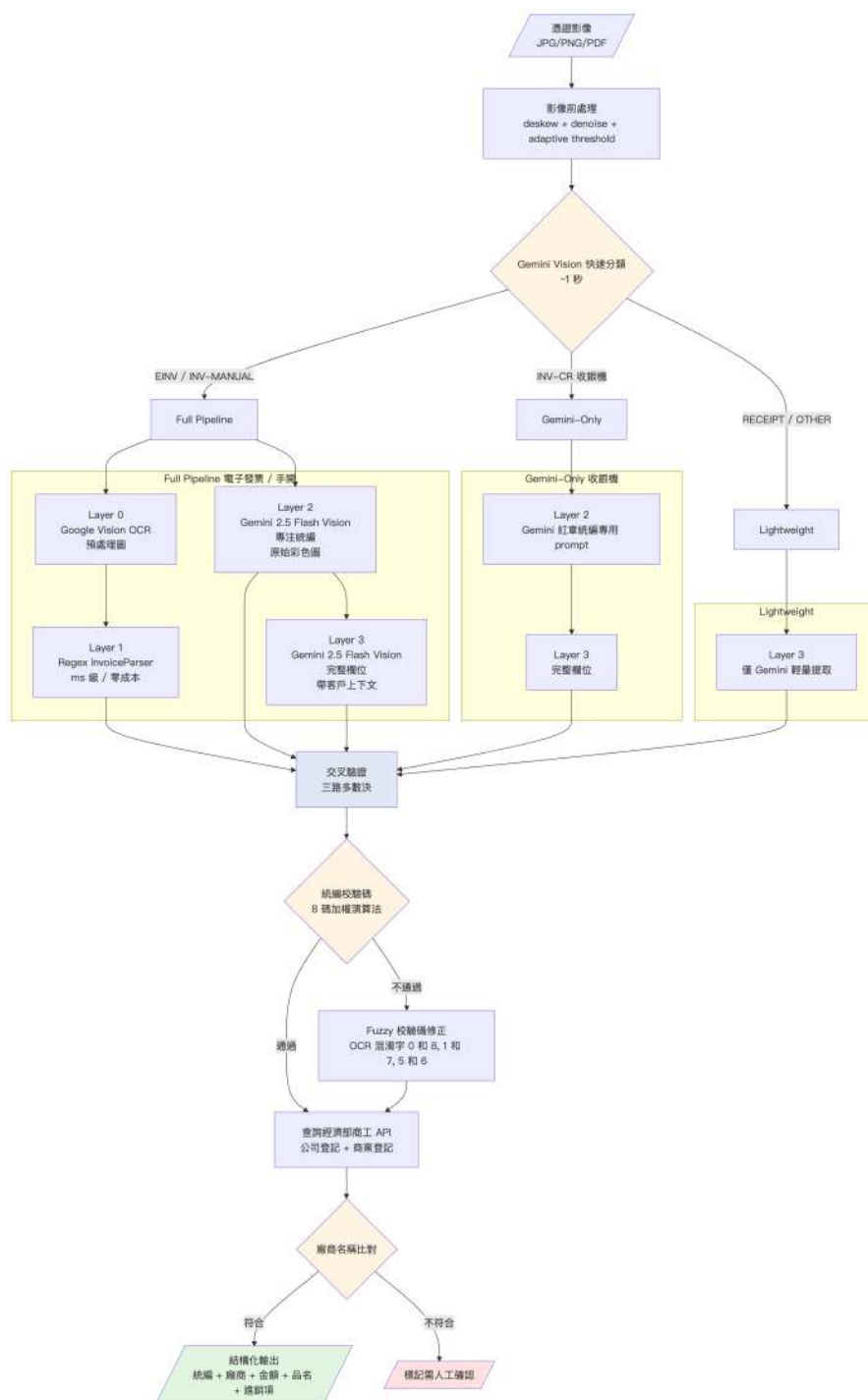
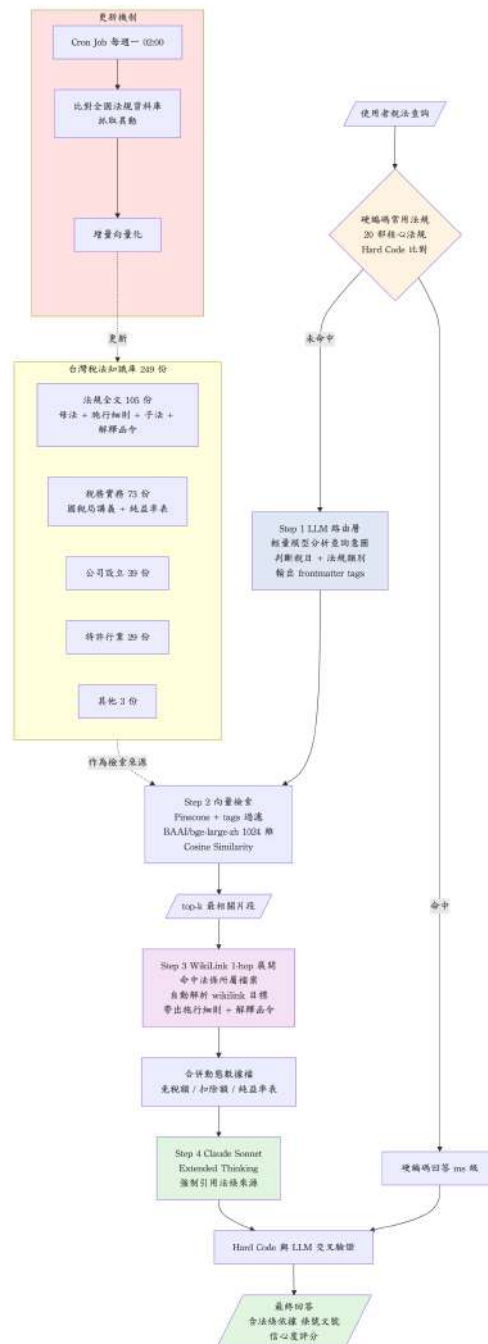


圖3

圖 4：RAG 知識庫檢索架構圖（GraphRAG-lite + Hard Code 雙軌）

對應委員第 7 條：RAG 知識庫 放在計畫書 C-4 章節



Mermaid 圖 4

圖 4 渲染結果：

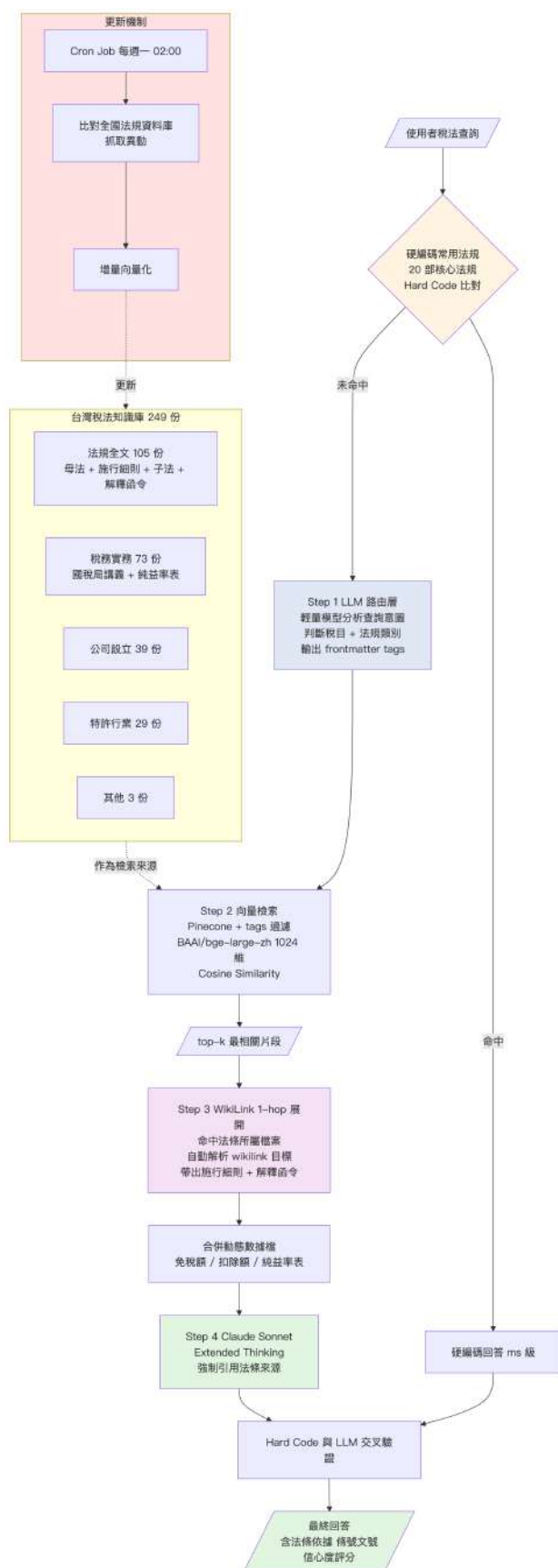
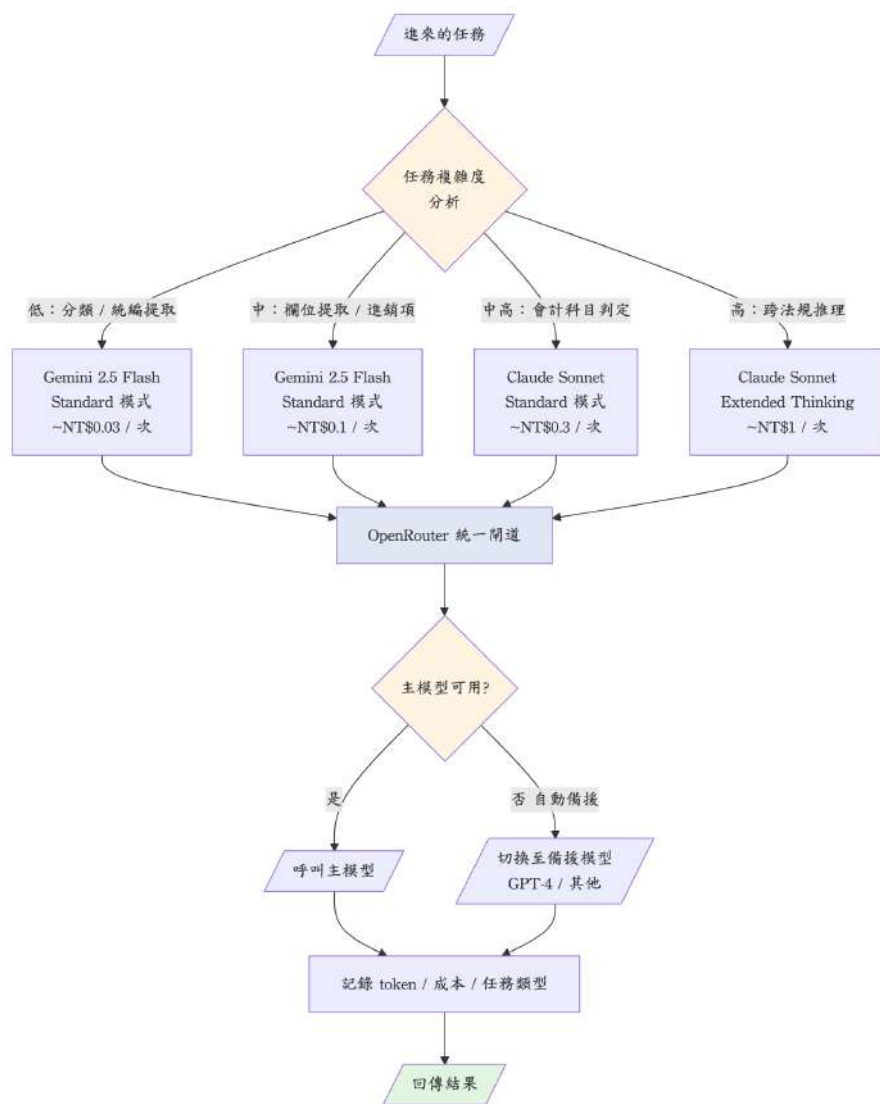


圖4

圖 5：LLM Routing 決策流程圖（選配，補充用）

對應委員第 5 條：模型選擇依據



Mermaid 圖 5

圖 5 渲染結果：

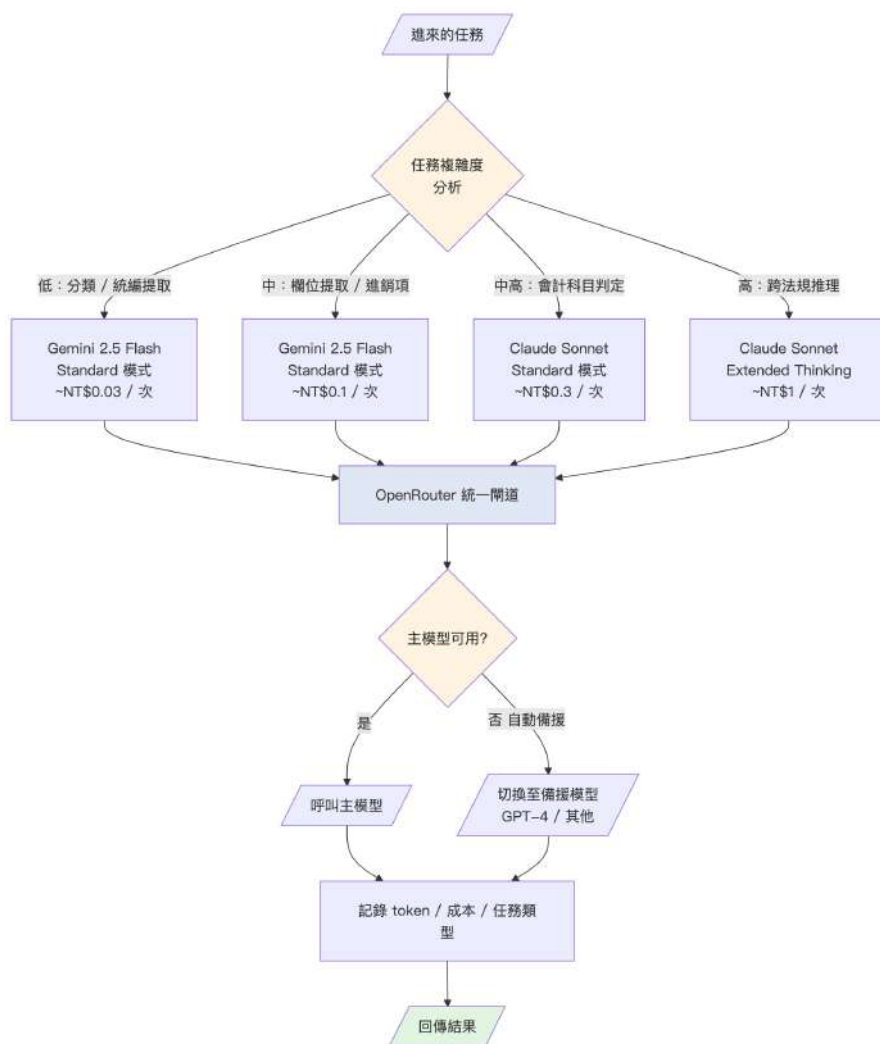


圖5

115年度 服務業創新研發計畫補助契約書

■個別創新

□國際化進階創新(□個別創新)

服務業創新研發計畫補助契約書

契約編號：E11500019002-213

立契約書人 財團法人中國生產力中心 (以下簡稱甲方)
你的空間有限公司 (以下簡稱乙方)

經甲、乙雙方同意訂立本契約書共同遵守，雙方約定條款之內容如下：

第 1 條：依據

本契約係依據「經濟部協助產業創新活動補助獎勵及輔導辦法」及「運動產業發展條例」辦理。

第 2 條：契約文件及計畫內容

(一)契約包括下列文件：

1. 契約本文、附件及其變更或補充。
2. 依契約所提出之履約文件或資料。
3. 經濟部編訂之「經濟部協助產業創新活動補助獎勵及輔導辦法」、「運動產業發展條例」及「服務業創新研發計畫申請須知」。

(二)本個案計畫之內容詳見「AI 會計師分身智慧記帳申報計畫書」(附件)，其內容非經甲、乙雙方書面同意不得變更。

(三)契約文件之一切規定得互為補充，如仍有不明確之處，應依公平合理原則解釋之。

(四)本契約成立後，取代契約簽訂前雙方所有口頭或書面之建議、協議或會談。但經雙方同意列為本契約有效附件之書面資料，仍視為契約之一部分。

(五)附件與契約本文有牴觸時，以契約本文為準。

第 3 條：個案計畫執行期間

本個案計畫之全程執行期間自民國 115 年 02 月 01 日 起至民國 115 年 11 月 30 日 止。

第 4 條：個案計畫經費額度

(一)本個案計畫全程總經費共計新臺幣貳佰貳拾柒萬元整，其中補助款新臺幣壹佰壹拾萬元整，乙方自籌款新臺幣壹佰壹拾柒萬元整，全程總經費之支出應依甲乙雙方出資比率分擔。

(二)本個案計畫補助款，經費共分 二 期撥付，分配如下：

1. 第一期款(期中):政府補助款(50%)新臺幣 550000 元整。
2. 第二期款(期末):政府補助款(50%)新臺幣 550000 元整。

第 5 條：補助款撥款

(一)乙方應在 台灣中小企業銀行 忠明分行 設立活存帳戶 00712058676 號帳號 (以下簡稱乙方專戶)。

(二)補助款撥付方式如下：

1. 第一期款(期中)請領：乙方應依甲方通知之期限完成本契約第 8 條期中進度

查核後甲方再予撥付。

2.第二期款(期末)請領:乙方應於本計畫結案審查通過後10日內出具工作報告、計畫經費動支報表及請款補助證明相關單據,並經計畫及財務審核通過後再予撥付,且補助款撥款比例上限依審查結果認定為準(除工作項目經審查須符合預定進度外,財務核銷亦須符合會計查核相關規定,且核銷金額認列以會計財務審查報告為主)。如結案時有減價驗收情形,財務核銷總經費上限改以減價後之總補助款額度計算,且原核定各項會計科目預算亦依比例辦理調減。

(三)本契約應撥付之各期補助款項,如遇有甲方執行之「服務業創新研發計畫」補助款預算刪減時,甲方得依立法院刪減凍結之經費比率撥款、或延後撥款時程、或經通知後逕自終止補助契約且不負任何賠償責任。

第6條：經費處理

- (一)乙方應以乙方專戶辦理本個案計畫之收支事項,所有支付單據及記帳憑證,應影印專檔保存10年。
- (二)乙方專戶之支領應於完成月結後次月方可提領上月補助款支用數,且提領數不得高於支用數;如有溢領部分,按台灣銀行當年度1月1日基本放款利率2倍按月計息處分。
- (三)乙方執行本個案計畫各項費用之支出應出具合法之支用單據,其內部憑證應依內部核准程序辦理,並由本個案計畫相關負責人及專責會計人員之簽署。
- (四)乙方同意依本契約執行計畫書所列用途支用補助款,相關作業並符合經濟部所訂「服務業創新研發計畫」申請須知或相關會計稅法規定辦理。其中所給付之人事費用應由乙方負責填列工作紀錄並依法扣繳及申報薪資所得稅。
- (五)本個案計畫全程總經費之支出應依甲乙雙方出資比率分擔,但乙方實際之自籌款未達本契約第4條所定之金額時,甲方得按比例減少其所應支出之政府補助款;若已支付,甲方得請求返還多餘之政府補助款。
- (六)本個案計畫結案後,乙方應結算補助款專戶,如有結餘款、專戶所孳生利息及溢領利息,甲方得逕以補助款尾款扣減後轉繳經濟部。

第7條：經費查核與核銷

- (一)甲方得隨時查閱乙方之本個案計畫相關文件、單據及帳冊,如有不符合本計畫用途及規定之經費,有權調減,乙方應予配合。
- (二)甲方得視需要請乙方提送經權責人員製作、簽具之支用單據本予甲方及經濟部查核。甲方認為有必要時,乙方並應提送銀行對帳單、銀行存款調節表及動支清冊。
- (三)本個案計畫經費於查核後,如有調減、收支不符等情形須繳還時,乙方應依甲方通知期限辦理繳還;如逾期未辦理者,應繳還之調整數額應按台灣銀行當年度1月1日基本放款利率兩倍按月計息處分。

第8條：工作報告與進度查核

- (一)本個案計畫進行中,甲方得隨時派員至乙方處查核計畫執行情形,乙方應配合甲方要求提供有關資料及詳實報告計畫進度,乙方之計畫主持人、聯絡人與重

要研發人員均應出席配合查訪。

- (二)甲方得通知乙方辦理期中進度查核，查核時：(1)乙方計畫進度應達 50%，且累計預計工作進度與累計實際工作進度差異不超過 10%；(2)乙方計畫經費動支累計應達總經費 40%以上；(3)乙方依甲方規定格式提出工作報告及會計財務審查報告送予甲方。
- (三)經甲方認定工作進度有瑕疵者，乙方應按甲方要求於限期內改善，如乙方無法於限期內改善、拒絕改善或不能改善者，甲方得視瑕疵程度決定終止或解除本契約。
- (四)乙方經甲方期末查核同意結案及完成會計財務審查報告後，應依甲方規定格式提出工作報告 2 份、各項經費使用明細表及電子資料檔案（光碟片）各 1 份送予甲方。
- (五)乙方應於本個案計畫進行中及結案後 5 年內，配合甲方之要求提供計畫執行之相關資料及配合甲方或經濟部之績效評鑑、成效追蹤、計畫研究、成果展示、宣導活動與審計部或其他政府單位之勾稽管考，並將相關資料保存 5 年。
- (六)乙方同意永久無償授權使用個案計畫內容予甲方俾便相關研究報告、出版品編撰及宣導活動。

第 9 條：計畫變更

- (一)本契約個案計畫書所列事項變更（包括負責人、顧問、技轉單位、工作項目、會計科目、經費及實質內容等），乙方應敘明理由、變更內容及各項影響評估等，並以書面資料於變更事實發生前 30 日內行文通知甲方，變更事項須經甲方同意後辦理。計畫參與人員之人力變更，則可於變更事實發生後 30 日內行文通知甲方。
- (二)乙方所提報計畫變更，應於本契約屆滿前 1 個月提出（若結案日期為 11 月 30 日，則不得遲於同年 10 月 30 日前）。

第 10 條：不可抗力

- (一)雙方當事人間因天災或重大事變等不可抗力或不可歸責於雙方當事人之事由致未能依時履約者，任一方得提出計畫變更或終止契約，經對方同意後辦理；但主張不可抗力之一方，應於事件發生及結束後，立即檢具事證，以書面通知他方。
- (二)前項不能履約期間逾 1 個月者，任一方均得終止本契約，雙方應結算契約終止前完成之事項或已支付之經費。

第 11 條：第三人權利之保護

計畫執行中，乙方應善盡實施環境衛生及安全之責並避免損害第三人之權利，倘乙方人員或其他第三人因執行計畫致生命、健康、財產上受傷害時，乙方應負完全責任，與甲方無涉。若甲方因而受第三人求償或涉訟，乙方應協助甲方為必要之答辯及提供相關資料，並負擔甲方因此所生之訴訟費用、律師費用及其他相關費用，並應負責清償甲方因此對第三人所負之損害賠償責任。

第 12 條：權利事項

- (一)乙方執行本個案計畫，所取得之研發成果或自行實施研發成果之收入，歸屬乙

方所有，惟若研發成果有償轉移予第三者，應將其收入依補助款出資比例繳交國庫。

(二)前項移轉除經濟部專案核准外，應符合下列各款規定，再為讓與或授權者，亦同。

- 1.以公平、公開及有償方式為之。
- 2.以我國研究機構（關）或企業為對象。
- 3.在我國管轄區域內製造或使用

(三)乙方依本個案計畫研發之成果或技術，所取得之研發成果，應負運用之責。如經濟部認為有助於產業發展，得要求乙方將研發成果授權第三人實施或收歸國有。

(四)甲方運用研發成果時應依「政府科學技術研究發展成果歸屬及運用辦法」之規定辦理。

(五) 乙方及其顧問單位，就本計畫執行直接相關聯之各項產出及執行過程中所使用之軟體、硬體產品或相關服務，不得採用任何中國品牌產品。

第 13 條：侵權責任

乙方保證本個案計畫執行無侵害他人合法權利或智慧財產權之情形，如有侵權行為，乙方應自行負擔相關之損害賠償責任，與甲方無涉。

第 14 條：終止契約

(一)乙方如有違反本契約第 5 條、第 6 條、第 7 條、第 8 條、第 10 條規定或其他違反契約規定情形者，甲方得依其情節輕重程度，經定期催告後以書面通知終止契約，乙方僅得依實際審查結果、工作進度及計畫經費動支之實際執行情形支領補助款。

(二)乙方應於契約終止日 10 日內完成清算，並結清乙方專戶繳回剩餘補助款及專戶孳息後予以結案。

第 15 條：解除契約

(一)乙方有下列情形之一者，甲方得解除契約，並追回已撥付之補助款。

- 1.乙方尚未完成第一次期中工作進度審查，即申請放棄計畫執行者。
- 2.乙方執行內容與簽約計畫書不符、進度及經費使用落後、成果未通過審核者，經甲方通知而未能改善者。
- 3.乙方將補助經費挪移他用、計畫或執行過程查核之資料，有偽造文書或詐欺情形者，除解除契約外且 5 年內不得提出申請。
- 4.乙方破產、解散或遭撤銷登記者。
- 5.乙方為任何行為致第三人或相關大眾誤認甲方或經濟部保證本研究成果或所製造產品之品質、安全與功能者。
- 6.乙方於計畫執行期間內，公司登記變更為陸資企業者(依經濟部投資審議委員會「大陸地區人民來臺投資許可辦法」認定)。
- 7.乙方經審計部或其他政府單位勾稽為重複補助情形者(包含：計畫內容、成果、效益、經費核銷及相關佐證文件)，除解除契約外且 5 年內不得提出申請。
- 8.其他違反本契約或申請須知相關規定，經甲方通知限期改善，而乙方仍未改善

者。

9.獲補助業者因本計畫之執行，與第三人間有相關權利爭訟事件發生、違反現行法規定或其他與違背契約規定及計畫宗旨情事者。

10.前開各款之「通知限期改善」，乙方瞭解並同意非屬甲方解除契約之必要條件，甲方如未為前揭行為，亦不妨礙甲方之契約解除權。

(二)乙方應於甲方依本條規定解除契約後 10 日內，將所撥付之補助款全數返還。

(三)本契約之解除，不影響甲方權利之行使，因之所產生訴訟費、律師費、顧問費與其他損失及相關費用、利息，概由乙方全額負擔。

第 16 條：減價驗收

(一)乙方有下列情形時，甲方得逕行以書面通知乙方後，為減價驗收：

計畫結案時，經甲方認定部分工作未完成或完成但與原規劃不符，乙方次年度不得申請「服務業創新研發計畫」補助，甲方得依工作項目所占計畫權重調減全程補助款總經費，調減後如有補助經費溢領之情形者，乙方應於甲方書面通知後 10 日內返還溢領之補助款，逾期者甲方得依約請求償還。

(二)乙方實際之補助款及自籌款之支出未達本契約第 4 條所訂之金額時，甲方得依實際出資比率減少補助款；若已支付，甲方得請求返還多餘之補助款。

第 17 條：其他條款

(一)就本契約一切事項所為之通知或要求，以郵局掛號書面送達下列對方通訊處所即視為已送達該方當事人，不因實際住居所或營業地有所變更而受影響，如有拒收、遷址不明或其他原因致無法送達時，視為於郵寄時已送達。倘乙方地址變更時，應以書面通知甲方始生效力。

甲方通訊地址：106090 臺北市大安區民炤里 11 鄰信義路三段 41 之 2 號 5 樓之 1 服務業創新研發計畫辦公室

乙方通訊地址：403031 臺中市西區大忠里 5 鄰大忠南街 55 號 7 樓之 5

(二)乙方之代表人應就本契約有關乙方之責任及義務，負連帶保證責任。

(三)甲、乙雙方同意以臺灣臺北地方法院為本契約之管轄法院。

(四)本契約正本 1 式 2 份，副本 3 份，甲方執正本 1 份、副本 3 份，乙方執正本 1 份，以為憑證。本合約自雙方代表人簽署日起生效。

立契約書人：甲 方： 財團法人中國生產力中心

代表人： 董事長 許勝雄

地 址： 221432 新北市汐止區復興里 14 鄰新台五路一段 79 號 2 樓

乙 方：你的空間有限公司

代表人：戴豪廷

統一編號：83772050

登記地址：403031 臺中市西區大忠里 5 鄰大忠南街 55 號 7 樓之 5

中 華 民 國 115 年 05 月 14 日

計畫編號:E11500019002-213

單位名稱:你的空間有限公司

金資代碼:0500072

活期存款存摺
Demand Deposit Passbook



總行代號：050

公司



臺灣企銀
Taiwan Business Bank

計畫編號:E11500019002-213

單位名稱:你的空間有限公司

金資代碼:0500072

存款種類：活期存款

已申請金融服務項目：

帳 號：007-12-058676

戶 名：你的空間有限公司

開戶行：忠明分行
總分支機構代號：050-0072

電話：(04)23051177



發摺日期：109/09/23

存摺流水號：082625587

(發摺單位簽章)

存款客戶須知

- 一、存戶取款時，應憑存摺及取款憑條並加蓋原留印鑑或依約定方式提取之，如存摺餘額與本行帳面不符時，以帳面餘額為準。
- 二、本存摺須經本行發摺單位簽章始為有效，並不得轉讓或對外質借。
- 三、存戶得於代收付行存入現金或代收票據，須俟收妥後，方可起息支用；存戶當日於開戶行或代收付行存入款項（不含交換票據）於開戶行均可提領，惟於代收付行提領現金者，最高以一百萬元為限，證券交割戶者則為二百萬元。
- 四、本存款利息於每年六月二十日及十二月二十日各結算一次，每日存款最終餘額未達計息起點者，不予計息。**活期存款及活期儲蓄存款計息起點為一萬元。**
- 五、本存摺及印鑑，如遺失時，存戶須以書面向本行申請掛失止付，及申請補發新摺或更換印鑑，如在書面申請前，被人偽造變造冒領，非普通眼力所能辨認而付款者，本行概不負責。
- 六、本須知如有未盡事宜，悉照金融法令暨本行現行存款規則或一般銀行慣例辦理。
- 七、本行免付費服務電話：0800-017171

計畫編號:E11500019002-213

單位名稱:你的空間有限公司

金資代碼:0500072

摘要 MEMO		支 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	結 存 BALANCE	備註 REMARKS
行次	007-12-05867-6		承前頁	\$5,998.00	
1	113/08/28 放 款	\$3,565.00	0000013 1130828	\$2,433.00	
2	113/09/01 跨行轉 4607青創2.8★		\$12,000.00	\$14,433.00	807
3	113/09/30 放 款	\$3,565.00	0000013 1130928	\$10,868.00	
4	113/10/28 放 款	\$3,565.00	0000013 1131028	\$7,303.00	
5	113/11/15 自行存 IC78049108752		\$30,000.00	\$37,303.00	491
6	113/11/28 放 款	\$3,565.00	0000013 1131128	\$33,738.00	
7	113/12/21 存款利息		\$40.00	\$33,778.00	
8	113/12/30 放 款	\$3,565.00	0000013 1131228	\$30,213.00	
9	114/02/03 放 款	\$3,565.00	0000013 1140128	\$26,648.00	
10	114/03/03 放 款	\$3,565.00	0000013 1140228	\$23,083.00	
11	114/03/28 放 款	\$3,565.00	0000013 1140328	\$19,518.00	
12	114/04/28 放 款	\$3,565.00	0000013 1140428	\$15,953.00	
13	114/05/28 放 款	\$3,565.00	0000013 1140528	\$12,388.00	
14	114/06/21 存款利息		\$78.00	\$12,466.00	
15	114/06/30 放 款	\$3,565.00	0000013 1140628	\$8,901.00	
16	114/07/28 放 款	\$3,565.00	0000013 1140728	\$5,336.00	
17	114/08/25 跨行轉 4607青創★★★		\$5,478.00	\$10,814.00	807
18	114/08/28 放 款	\$3,565.00	0000013 1140828	\$7,249.00	
19	114/09/30 放 款	\$3,568.00	0000013 1140928	\$3,681.00	
20	114/12/02 現 金	\$3,681.00		\$,00	
21					
22					
23					
24					

子記
工作
金額

5

財團法人中國生產力中心 函

地址：221新北市汐止區新台五路一段79號2樓

聯絡人：蔣羽晴

電話：02-2701-1769#239

電子郵件：03482@cpc.org.tw

403031

臺中市西區大忠南街55號7樓之5

受文者：你的空間有限公司

發文日期：中華民國 115年4月15日

發文字號：中商字第 1151300060 號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

主旨：有關貴公司所提「數位學生會計師」AI智慧記帳申報」申請經濟部商業發展署115年度「服務業創新研發計畫一個別創新」（以下簡稱本計畫）補助一案，業經審查通過，核定政府補助款新臺幣110萬元整及業者自籌款新臺幣110萬元整，請查照。

說明：

- 一、本中心承經濟部商業發展署委託辦理「服務業創新研發計畫(SIIR)」，並依據「經濟部協助產業創新活動補助獎勵及輔導辦法」、115年度「服務業創新研發計畫」審查會議共識及115年3月25日本計畫召集委員會議決議辦理。
- 二、本項預算金額需以立法院審議通過之法定預算為準，未來本案預算如經刪減或凍結，本中心得保留契約變更之權利。
- 三、請依函附之3月9日本計畫第40場個案計畫委員意見彙總表（如附件）內容修正計畫書，並由主導公司備妥簽約所需文件5份，文件包含修正後之計畫書、已用印之契約書及其他相關附件，於115年5月11日至115年5月20日派員親至本計畫服務窗口通知之簽約地點辦理後續簽約作



業，逾期視同貴公司放棄補助資格。

四、本案如有未盡事宜或疑義，請洽本計畫服務窗口詢問，
聯絡電話：(02)27011769分機231至244，聯絡地址：台北市大安區信義路三段41-2號5樓-1。

五、如不服本處分，應於收受本函次日起30日內繕具訴願書，並檢附本處分函影本，送本中心向經濟部提起訴願。

正本：你的空間有限公司

副本：經濟部商業發展署、經濟部中小及新創企業署、財團法人中小企業信用保證基金

總經理 張寶誠

本案依分層負責規定授權業務主管決行

115 年度服務業創新研發計畫

個別創新

第 40 場計畫審議會議

個案計畫委員意見彙總表

審查日期：115 年 3 月 9 日

編號	廠商	計畫名稱
213	你的空間有限公司	「數位學生會計師」AI 智慧記帳申報

個案計畫之綜合意見及建議

1. 計畫如獲補助，須依下列意見修正計畫書：

(1) 本計畫執行應於 115 年 11 月 30 日前完成。

(2) 本計畫結案時，應完成以下績效指標：

● 業績性量化效益：

增加產值（營業額）：1,000 仟元；額外投資額：1,200 仟元；增加就業人數：2 人；平均薪資成長：0%；產出新產品或服務：1 項；降低成本：0 仟元。

● 策略性量化效益：

降低記帳時間 90%；AI 記帳準確率 95%；API 運算成本降低 70%。

2. 申請單位保證未於今年度同時執行政府其他補助計畫。

3. 請檢視「數位學生」一詞與本案內容之適切性，並評估以計畫書中的「會計師分身」等用語較符合實際應用情境。

4. 請補充說明會計憑證自動分類功能之技術架構與運作機制（如：LLM、OCR 及機器學習之整合應用等），並說明採用工具（如：Google Cloud Vision API 等），以及各技術於分類流程中之角色與分工，以確保技術應用之合理性與可行性。

5. 請加強說明選擇不同模型（如：Gemini Flash 2.0 與 Claude Sonnet 等）之依據，並評估不同推理深度模型（如：instant thinking 與 reasoning）之整合應用，以提升各類任務之運算效率與系統整體效能。

6. 請加強說明創新服務之系統架構及運作機制（如：結合 LLM 建置諮詢服務、部署於雲端及 API 串接等），和 LLM 技術之來源與應用方式，並補充整體營運模式（如：去識別化資訊媒合之運作機制，及事前告知顧客與同意流程，並評估相關法規遵循之適切性），並將具體指標納入查核點中。

7. 請補充說明台灣稅法 RAG 知識庫涵蓋之知識範疇，並敘明資料來源、更新機制及維運規劃，以確保系統回應之即時性與準確性。

8. 請加強說明風險評估及因應策略（如：「採雲端運算」之顧客資料隱私與安全等）。

9. 請加強說明本計畫之創新營運模式中的使用者調整與修改內容之操作介面與服務機制，並納入整體系統設計考量。

10. 請以流程圖或各種視覺化方式呈現本計畫創新性服務內涵（如：完整系統介面、功能與服務流程等），以利理清整體服務架構，強化其預期可行性。

12. 計畫名稱請勿有特殊符號、空格，請修正之。

備註：若未於補助核准函所定期間完成簽約者，取消其獲補助資格，且 116 年度不得申請本計畫補助

公司名稱：你的空間有限公司

經費編列審查結果彙總表

民國115年度

編號：213

會計科目	會計師初次審查意見		業者修正後 會計師複審意見
	比例設限	性質設限	
1.人事費			
(1)計畫人員	未有不合規定之情事	未提供計畫人員投保勞保證明文件	已提示
(2)顧問	未編列此科目預算	未編列此科目預算	
2.消耗性器材及原材料費	未編列此科目預算	未編列此科目預算	
3. 創新或研究發展費			
(1)研發設備使用費	未編列此科目預算	未編列此科目預算	
(2)研發設備維護費	未編列此科目預算	未編列此科目預算	
(3)雲端及人工智慧服務使用費	未有不合規定之情事	未有不合規定之情事	
4.技術移轉費			
(1)技術或智慧財產權購買費	未編列此科目預算	未編列此科目預算	
(2)委託研究費	未有不合規定之情事	未有不合規定之情事	已提示
(3)委託勞務費	未編列此科目預算	未編列此科目預算	
5.差旅費			
(1)國內差旅費	未編列此科目預算	未編列此科目預算	
(2)國外差旅費	未編列此科目預算	未編列此科目預算	
6.推廣宣傳費			
(1)研發計畫研發成果廣告宣傳支出	未有不合規定之情事	未有不合規定之情事	
(2)其他推廣宣傳支出	未有不合規定之情事	未有不合規定之情事	
7.其 他			

廠商確認
簽 章：

