

# 安永稅務科技新知-2025稅務科技趨勢全解析

《安永稅務科技新知》不定期為您提供最新臺灣與國際稅務科技趨勢。如您發現該趨勢對您公司的商業運作有所助益，請聯繫安永的客戶服務人員，我們十分樂意提供幫助。

## 摘要

- 介紹幾種常見稅務科技技術
- 如何發掘並借助稅務科技提升日常作業
- 稅務科技應用範例

## 介紹幾種常見稅務科技技術

現代工作中除了廣泛應用光學字符識別（OCR）技術逐漸普及外，還包括了大數據分析、人工智慧（AI）、區塊鏈技術、雲端計算處理、多功能報表管理平臺（EPM）及自動化軟體等技術。這些科技的結合不僅提高了日常作業處理的效率，也增加了透明度和精確度，有助於企業更好地管理和規劃稅務事務。接下來將簡單介紹幾種科技技術以及它們如何被應用於現行稅務工作，並且舉出幾個例子討論它們的優點與挑戰。

### 1. 光學字符識別（OCR）

Q：什麼是OCR？

A：一種能夠識別和轉換來自各種來源的印刷或手寫文字的技術，如掃描文檔、照片或PDF文件中的文字並將其轉換為可編輯和可搜索的數據格式。

Q：在稅務方面的運用？

A：企業可以利用其自動辨識單據、發票和其他稅務文件，快速提取需要的數據，從而提高處理速度和準確度。

Q：優點與挑戰？

A：能夠提高大量文件處理速度和準確度，但是現行手寫辨識的準確度仍然需要由人類再次審核與處理，以確保辨識資料的準確性。



林志翔  
稅務服務部  
營運長



林宜賢  
執業會計師



詹大緯  
資深副總經理

## 2. 人工智慧 ( AI )

Q：什麼是AI？

A：模仿人類智能行為的技術，它通過機器學習和深度學習等方法使機器能夠進行學習、推理、理解和互動。

Q：在稅務方面的運用？

A：由於AI使機器能夠模仿人類，以下是其在稅務領域的幾項應用範例

- **自動化處理**：能與OCR結合，自動處理稅務文件，如提取發票和報表數據，從而減少人工錯誤並提高效率。
- **知識管理 ( Knowledge Management ) 優化**：AI驅動的聊天機器人和虛擬助理提供即時協助，使企業外派人員了解各地稅賦及簽證相關問題。

Q：優點與挑戰？

A：人工智慧在稅務領域的應用帶來了提高效率、精確度和風險管理的顯著優勢，同時也面臨著數據安全、技術成本、法律道德和過度依賴等挑戰。這些技術的整合需謹慎處理，以最大化其潛力並克服相關困難。

## 3. 自動化軟體

Q：什麼是自動化軟體？

A：能夠指揮系統自動完成重複性的任務或流程的軟體，且能夠連接各式應用程式使其高度客製化，旨在減少人工干預，提高工作效率和準確性。這類軟體可以包括機器人流程自動化 ( RPA )，其餘如智能自動化或基於AI的自動化工具，用於執行從簡單數據輸入到複雜決策支持的各種任務。

Q：在稅務方面的運用？

A：由於稅務的工作內容經常使用到報表以及一些文件檔案，自動化軟體能夠針對各類文件進行資料的編輯處理；針對需要操作的系統，也能設計出日常作業的自動化流程。

舉例來說：報稅作業需要使用者從蒐集統整客戶資料開始，經由冗長且繁雜的資料處理，再經由手動上傳至申報系統，通常都會需要不少時間，但是透過自動化軟體的協助，使用者只需要檢查 RPA 初步處理後的客戶資訊，其餘上傳動作皆能由 RPA 自動完成。

Q：優點與挑戰？

A：自動化軟體在業務營運中帶來了顯著的效率提升和成本節省，使他們能夠專注於更高價值的工作。然而，這些優勢的實現面臨著技術整合的挑戰、員工的培訓需求和適應操作的問題。且自動化系統的維護和更新也需持續關注以確保其效能和安全性。因此，平衡這些挑戰並有效管理自動化投資是實現其長期成功的關鍵。

## 4. 多功能報表管理平臺 ( EPM )

Q：什麼是多功能報表管理平臺？

A：專門處理各種財務報表的平臺，並且提供多項功能，如：預算編制、規劃、財務預測、財務合併、稅務報告、分析和績效評估等。

**Q：在稅務方面的運用？**

**A：EPM**讓企業能夠整合來自不同**ERP**或資料來源的稅務資料，制定稅務預算，並根據業務變化進行調整進而產生稅務報告，以滿足各種法律和監管要求。此外，**EPM**也提供作業流程管理（**Business Process Management**）功能，使企業可以更有效地協調財務和稅務等跨部門之間的工作，並且透過設定流程核准者達到風險控管。

**Q：優點與挑戰？**

**A：EPM**在稅務管理上提供了諸多優勢，包括**提升稅務計畫的準確性**、**自動化稅務報告流程**以提高效率和準確性，以及促進財務和稅務部門之間的溝通，確保稅務策略與企業整體目標保持一致。然而，實施**EPM**也會面臨一些挑戰，如需要更新系統以適應稅法的變化、對使用者進行足夠的培訓以充分利用**EPM**的功能，以及將**EPM**平臺與現有**IT**基礎設施和其他業務系統進行技術整合的挑戰。儘管如此，**EPM**的稅務管理優點仍然使其成為許多企業提升財稅效率和合規性的重要工具。

## 如何發掘並借助稅務科技提升日常作業

要發掘並借助稅務科技提升日常作業，可以遵循以下步驟來整合和最大化相關應用：

### 1. 識別痛點和需求

首先，詳細分析和識別日常業務流程中的瓶頸和效率問題。這可能包括重複且大量的手動數據輸入、常用的系統、邏輯固定的文件處理流程等。

### 2. 研究適合的科技或是諮詢相關專業部門

探索市場上的科技工具和解決方案，並諮詢專業顧問的意見，這些都能對特定的痛點提供改進。

### 3. 小規模測試

選擇一個或多個看似最符合需求的解決方案，首先在業務中的小範圍內進行試點測試。這有助於評估其對流程改善的實際影響，並根據實際情況進行調整。

### 4. 員工培訓和參與

對員工進行必要的培訓，使他們能夠有效使用新工具。同時，鼓勵員工參與到稅務科技解決方案的選擇和實施過程中，以提高他們的接受度和參與感。

### 5. 整合與擴展

一旦試點證明有效，逐步擴展其應用範圍，並將該方案與現有的**IT**架構和業務流程進行整合。確保所有系統和流程都能無縫對接，最大化其效率。

### 6. 持續監測和優化

持續監控該方案的表現和業務流程的改進情況。利用蒐集到的數據不斷優化操作，解決新出現的問題。

### 7. 考慮法規遵循和數據安全

在任何科技應用的部署和擴展過程中，始終注意合規性和數據安全。確保所有解決方案都符合行業法規以及內部規範，並採取適當的數據保護措施。

## 稅務科技應用範例

以下介紹幾種常見的應用範例，並且依據各自的功能，最後附上執行時間、提升效率等分析表：

### 1. 報表處理自動化（使用Excel 巨集功能）：如報表資料更新

- 功能：僅協助處理Excel報表中的數據
- 適合條件：固定邏輯的報表資料操作

### 2. 資料掃瞄處理自動化（AI OCR+RPA軟體）：如發票對帳

- 功能：能夠針對特定資訊進行解析、處理並比對 Excel 及 Excel以外的數據來源，並且能夠產出客製化的檔案
- 適合條件：資料格式多樣但固定邏輯的資料數據處理

### 3. 系統操作自動化（RPA軟體）：如系統資料登打

- 功能：能夠操作指定的系統，執行日常作業需求
- 適合條件：固定邏輯，且需要大量操作系統

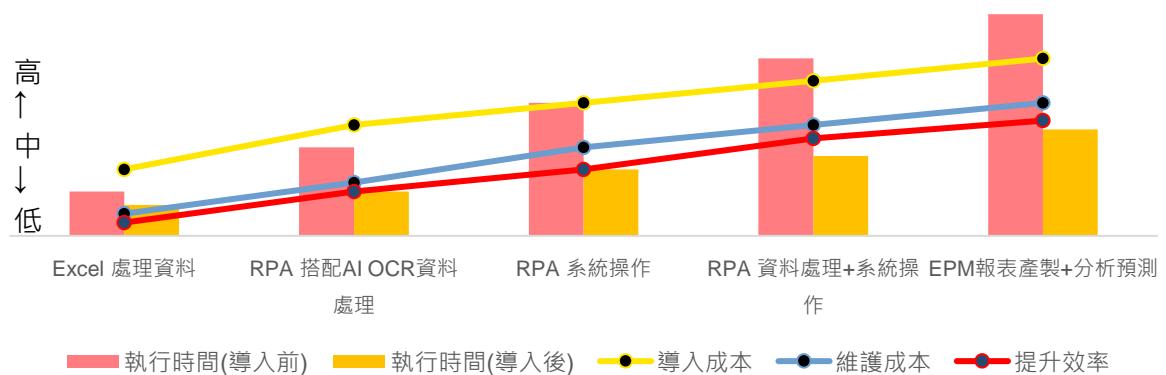
### 4. 資料處理+系統操作自動化（RPA軟體）：如稅務資料處理及申報

- 功能：能夠一併執行資料處理以及系統操作自動化
- 適合條件：固定邏輯，且需要繁瑣的資料處理與大量操作系統

### 5. 報表產製+分析預測（EPM系統）：如營運性移轉訂價監控報表及支柱二稅務申報書

- 功能：能夠根據不同來源的稅務資料，統整並產製出完整的稅務管理報告，也能搭配儀表板（Business Intelligence）來分析預測稅務資訊
- 適合條件：固定邏輯，大量資料來源且計算繁雜的報表作業

稅務科技應用分析圖



## 聯繫我們

如閣下希望得到更多的相關資訊，請與您目前接觸的安永聯絡人或以下任何一位安永客戶服務的稅務專業人員聯繫。

安永聯合會計師事務所  
稅務科技服務

林志翔 稅務服務部營運長  
02 2728 8876  
[Michael.Lin@tw.ey.com](mailto:Michael.Lin@tw.ey.com)

林宜賢 執業會計師  
02 2728 8870  
[Yishian.Lin@tw.ey.com](mailto:Yishian.Lin@tw.ey.com)

詹大緯 資深副總經理  
02 2757 8888 67217  
[David.Jan@tw.ey.com](mailto:David.Jan@tw.ey.com)

許耿偉 經理  
02 2757 8888 67323  
[Wesley.Hsu@tw.ey.com](mailto:Wesley.Hsu@tw.ey.com)

劉蓁莉 經理  
02 2757 8888 67225  
[Tina.JL.Liu@tw.ey.com](mailto:Tina.JL.Liu@tw.ey.com)

## 總結

稅務科技的應用已成為企業提升效率、降低風險和保持競爭力的關鍵。從OCR、AI到RPA或EPM，這些技術能優化稅務流程、提高精確性，並支持更明智的決策。未來，隨著科技的進步，企業需持續關注趨勢，靈活整合工具，並重視法規遵循與員工培訓，才能在市場中保持領先地位，為自身與客戶創造更多價值。

## 安永 | 建設更美好的商業世界

安永的宗旨是致力建設更美好的商業世界。我們以創造客戶、利害關係人及社會各界的永續性成長為目標，並協助全球各地資本市場和經濟體建立信任和信心。

以數據及科技為核心技術，安永全球的優質團隊涵蓋150多個國家的業務，透過審計服務建立客戶的信任，支持企業成長、轉型並達到營運目標。

透過專業領域的服務 - 審計、諮詢、法律、稅務和策略與交易諮詢，安永的專業團隊提出更具啟發性的問題，為當前最迫切的挑戰，提出質疑，並推出嶄新的解決方案。

安永是指 Ernst & Young Global Limited 的全球組織，加盟該全球組織的各成員機構都是獨立的法律實體，各成員機構可單獨簡稱為「安永」。Ernst & Young Global Limited 是註冊於英國的一家保證（責任）有限公司，不對外提供任何服務，不擁有其成員機構的任何股權或控制權，亦不作為任何成員機構的總部。請登錄ey.com/privacy，了解安永如何收集及使用個人資料，以及個人資料法律保護下個人所擁有權利的描述。安永成員機構不從事當地法律禁止的法律業務。如欲進一步了解安永，請瀏覽 ey.com。

安永台灣是指按中華民國法律登記成立的機構，包括：安永聯合會計師事務所、安永管理顧問股份有限公司、安永諮詢服務股份有限公司、安永企業管理諮詢服務股份有限公司、安永財務管理諮詢服務股份有限公司、安永圓方國際法律事務所及財團法人台北市安永文教基金會。如要進一步了解，請參考安永台灣網站 ey.com/zh\_tw。

© 2025 安永聯合會計師事務所。  
版權所有。

APAC No. 14008427

本材料是為提供一般信息的用途編製，並非旨在成為可依賴的會計、稅務、法律或其他專業意見。請向您的顧問獲取具體意見。

[ey.com/zh\\_tw](http://ey.com/zh_tw)

加入安永LINE@好友  
掃描二維碼，獲取最新資訊。

