課程名稱：18796_綠色差旅 AI 轉型 課程摘要

本摘要由 Gemini AI 協助生成，僅供參考

🎯 1. 適合對象與能力門檻

- **適合族群**：中階主管、旅遊與觀光產業從業人員、企業財務/會計人員、差旅管理人員（TMC）。本課程專為面臨缺工、高營運成本、自由行晚鳥趨勢、代收轉付繁雜稅務及企業 ESG 綠色差旅要求的旅遊業與商務差旅夥伴設計，協助運用 AI 達成營收增長、稅務合規與數位稽核轉型。
- **能力門檻**：中階。建議具備基礎商務差旅作業、旅遊業營運流程或基本財會觀念（如發票、營業稅申報概念）。

📚 2. 課程核心大綱與架構圖

- **章節架構**：
  - **單元一：AI 助攻旅遊營收與合規──行銷投報與財稅管理新的策略** ─ 探討旅遊業經營痛點、AI 動態定價、超個人化內容行銷、預測性交叉銷售，以及代收轉付與 401/403 報表之事前 AI 自動勾稽。
  - **單元二：永續的商務差旅與 ESG 的資料追蹤管理** ─ 解析剛性 ESG 採購趨勢、範疇三差旅碳足跡追蹤、綠色差旅標章與政策補貼、RAG 架構及 AI 幻覺防範、天鵝效應與 AI 倫理治理機制。
  - **單元三：綠色差旅之資安的治理與 AI 持續性稽核** ─ 依循 ISO 27001 與 PDCA 架構分析資安曝險，聚焦 ERP/第三方訂票平台 API 串接防護、三維控制結構（制度/人員/技術）及資安與碳管理成熟度階梯。
  - **單元四：數位稽核助理與自動化報告生成** ─ 介紹代理型 AI（Agentic AI）與區塊鏈智慧合約結合之雙引擎架構、OCR 票據辨識、費用事前攔截、全鏈路業財融合四層架構與動態視覺化儀表板生成。

🛠️ 3. 必備前置知識清單

- **旅遊業營運與財稅基礎**：理解旅行業「代收轉付收據」與「差額課稅」

之基本申報邏輯（如 401/403 報表申報）。

- **企業企業資源規劃（ERP）與差旅流程概念**：了解企業差旅報銷、審核與人資差勤（薪工循環）之基本流程。
- **基礎永續與資安概念**：對 ESG 範疇三（Scope 3）間接排放、碳盤查流程及基本資訊安全帳號權限管理有初步認知。

📖 4. 專有名詞與概念辭典

- **代收轉付與差額課稅**：旅行業特有的稅務申報方式。旅行社向旅客收取全額款項後開立代收轉付收據，扣除代墊給國內外供應商的機票、食宿、簽證等成本後，僅就差額部分開立發票並申報營業稅。
- **範疇三碳排放（Scope 3）**：企業價值鏈中的其他間接排放，在商務差旅中涵蓋員工因公搭乘航班、高鐵、租車及住宿等所產生的碳足跡，為企業碳盤查中最繁瑣但必備的環節。
- **代理型 AI（Agentic AI）**：不同於僅能回答問題的輔助型 AI，代理型 AI 具備受監督的自主行動力，能跨系統自主協調、動態調價、自動對帳、攔截違規報銷並觸發智慧合約分帳。
- **檢索增強生成（RAG）**：一種限制 AI 生成邊界的架構，強制 AI 必須基於企業真實合約、最新法規及內部資料庫回答，杜絕客服捏造錯誤退款承諾等「AI 幻覺」與法律風險。
- **天鵝效應（Swan Effect）**：比喻水面下由 AI 處理高壓、繁瑣、海量運算之動態定價與財稅數據，水面上則釋放真人團隊，專注提供 AI 無法取代的情感連結、同理心與極致款待。

💼 5. 課程學習職能對照

- **對應職能名稱**：智慧營運整合規劃師／永續差旅與財務科技分析師
- **主要工作任務/能力指標**：
  - **分析與決策能力**：能評估旅遊業外部環境風險與旅客預訂週期，規劃秒級動態定價策略；能依據企業 ESG 剛性採購標準，盤點並解讀範疇三差旅碳數據以支持管理決策。
  - **工具操作與執行能力**：能運用 AI 工具整合非結構化差旅資料，

落實代收轉付與 401 稅務自動勾稽；能結合 OCR、Agentic AI 與 API 安全機制，建置企業內部費用事前防弊與自動化稽核報告系統。