

財務模組應用篇

第五章 帳務與資金管理篇 (8)

授課教師：賴鍵元

研究室：誠勤805

E-mail：fi012@mail.oit.edu.tw

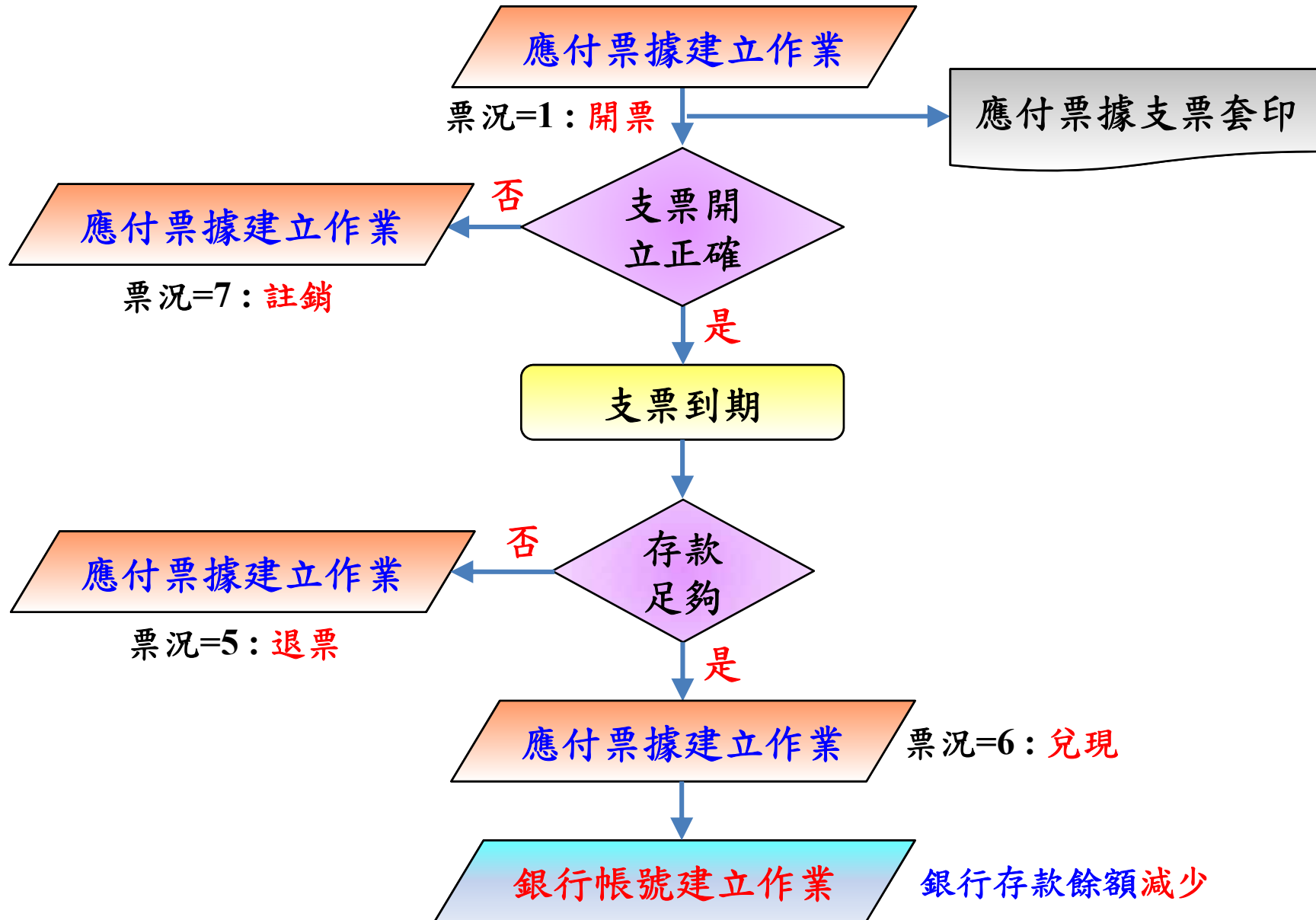
八、應付票據管理



(一)、作業流程

應付票據管理流程說明

- ◆ 以開立支票方式支付廠商貨款
- ◆ 將票據內容輸入系統的「應付票據建立作業」，存檔後票況記錄為「開票」；還可透過「應付票據支票套印」列印支票憑證
- ◆ 票據到期時，銀行依票面金額支付廠商後，至「應付票據建立作業」執行「兌現」
 - 若銀行存款不足無法支付票面金額時，須於系統記錄票況為「退票」
 - 兌現後的票據除了票況更新之外，同時會將該銀行帳戶之存款餘額減少



(二)、應付票據作業方式

步驟一、開票 (應付票據)

1. 票據資金管理系統\日常異動處理\應付票據建立作業
2. 亦可從“付款單建立作業”裡的“串查”中開啟此作業

GP 應付票據建立作業(NOTI03)[學生區H01]

廠商全名

票據資料 付款資料 資料瀏覽

票號 票據種類

幣別 \$ 匯率 \$ 目前票況

票面金額 列印

到期日 / / ☐

銀行帳號

銀行簡稱

序號	異動日	異動別	匯率	傳票單別	傳票單號	產生分錄碼
▶						

瀏覽 單身資料筆數: 0 127.0.0.1 - 211

GP 應付票據建立作業(NOTI03)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

廠商代號 1002 開票日 2010/02/10 31 <WED>
 廠商簡稱 大進公司 付款銀行 001

票據資料

票號 幣別 NTD \$ 匯率 1 目前票況 1:開票
 票面金額 20,000 列印 0
 到期日 2010/04/12 31 <MON>

選擇廠商代號後，並輸入支票“開票日”，與開窗選擇這次自己公司要付款的銀行代號

1. 「票號」可開窗選擇付款銀行的支票本，系統會自動帶出目前可用票號，避免輸入錯誤或跳號狀況發生
2. 輸入「幣別」、「匯率」、「票面金額」及「到期日」等欄位

修改 單身資料筆數: 1 127.0.0.1 - 211

GP 應付票據建立作業(NOTI03)[學生區H02]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

廠商代號 1002 開票日 2010/02/10 <WED>

廠商簡稱 大進公司 付款銀行 001

廠商全名 大進公司

票據資料 付款資料 資料瀏覽

付款編號 A730 201002001 0001

票據科目 1141 應收票據

對 記錄該張支票所對應之相關付款內容(付款單)，以利勾稽前端付款資料

序號	異動日	異動別	匯率	傳票單別	傳票單號	產生分錄碼
▶ 0001	2010/02/10	1:開票	1			

瀏覽 單身資料筆數: 1 127.0.0.1 - 211

GP 應付票據建立作業(NOTI03)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

廠商代號 1002
廠商簡稱 大進
廠商全名 大進

將開票資料輸入後，按儲存鈕將票據存檔即可；此時單身自動記錄該筆異動狀況

票據資料 付款資料 資料瀏覽

票號 PK7063001
幣別 NTD \$ 匯率 1 \$
票面金額 20,000
到期日 2010/04/12 ☐ <MON>
銀行帳號 006001005
銀行簡稱 華南商業銀行新店分行

票據種類
目前票況 1:開票
列印 0

序號	異動日	異動別	匯率	傳票單別	傳票單號	產生分錄碼
▶ 0001	2010/02/10	1:開票	1			

瀏覽 單身資料筆數: 1 127.0.0.1 - 211

步驟二、應付票據支票套印

應付票據支票套印(NOTR33)[學生區H01]

票據資金管理系統\異動單據憑證\應付票據支票套印

起 迄

選擇開票日期
起 31 迄 31

選擇幣別 \$

列印 預覽 設計憑證 設定印表機 紙張格式 取消 自訂

步驟二、應付票據支票套印

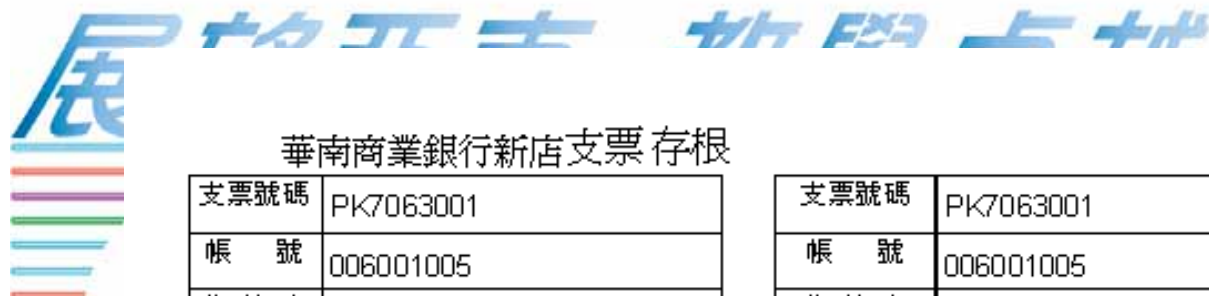
應付票據支票套印(NOTR33)[學生區H01]

基本選項 進階選項 系統選項

選擇列印狀態 已列印

已列印
未列印
全部

列印 預覽 設計憑證 設定印表機 紙張格式 取消 自訂

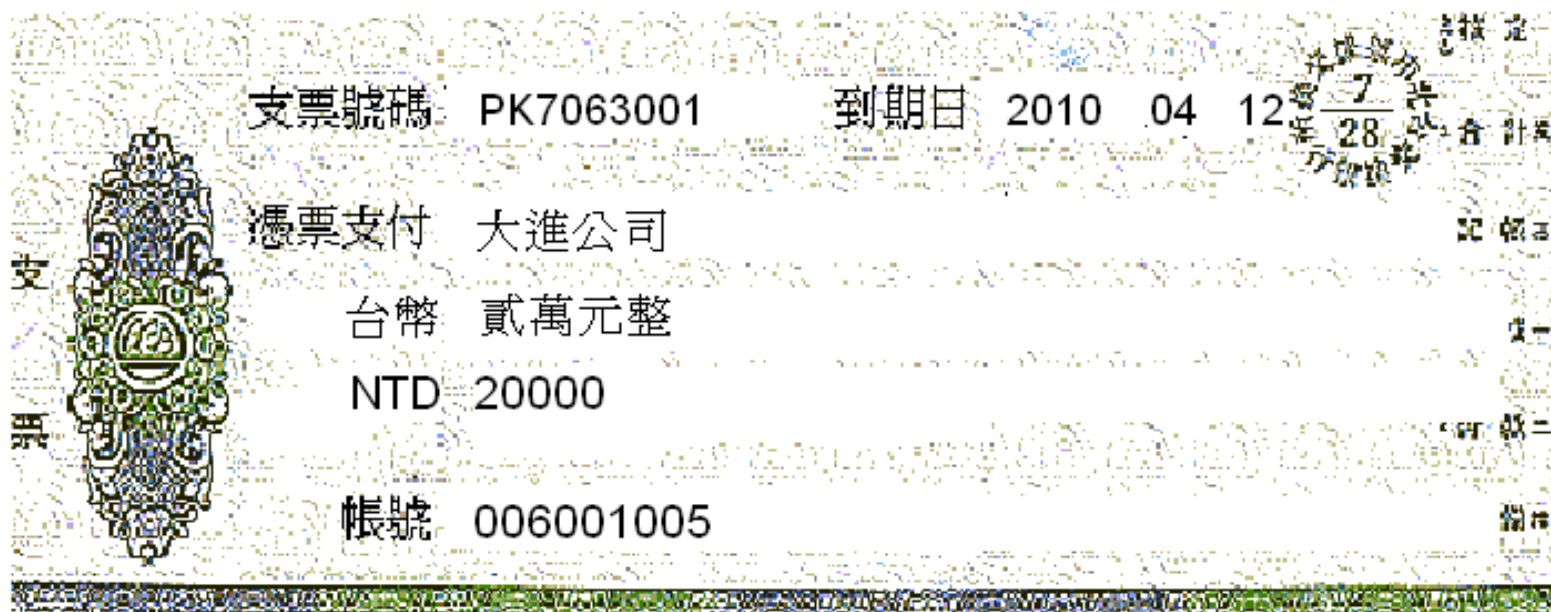


華南商業銀行新店支票存根

支票號碼	PK7063001
帳 號	006001005
收 款 人	1002 大進公司
到 期 日	2010/04/12
金 額	20000
開 票 日	2010/02/10
傳票號碼	-
備 註	

※領款簽收單※

支票號碼	PK7063001	收款廠商用印
帳 號	006001005	
收 款 人	1002 大進公司	
到 期 日	2010/04/12	
金 額	20000	
開 票 日	2010/02/10	
傳票號碼	-	
備 註		



步驟三、兌現 (應付票據)

1. 收到銀行對帳單後，該
2. 透過查詢找出應付票據
則票況更新為兌現，同

GP 應付票據建立作業(NOTI03)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

兌現

兌現日期 2010/04/14 31

匯率 1 \$

幣別 NTD \$

票面金額 20,000

到期日 2010/04/12

銀行帳號 006001005

銀行簡稱 華南商業銀行新

序號	異動日	異動別
0001	2010/02/10	1:開票

確定 取消

瀏覽 單身資料筆數: 1 127.0.0.1 - 211

GP 應付票據建立作業(NOTI03)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

廠商代號 1002 開票日 2010/02/10 <WED>

票面金額 20,000 到期日 2010/04/12 <MON>

幣別 NTD 匯率 1 目前票況 6:兌現

銀行帳號 006001005 銀行簡稱 華南商業銀行新店分行

序號	異動日	異動別	匯率	傳票單別	傳票單號	產生分錄碼
0001	2010/02/10	1:開票	1			
▶ 0002	2012/04/14	6:兌現	1			

瀏覽 單身資料筆數: 2 127.0.0.1 - 211

兌現後，應付票據目前票況由「1:開票」改為「6:兌現」，同時單身亦會顯示一筆異動別為「6:兌現」的紀錄

GP 銀行帳號建立作業(NOTI01)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

基本資料1 基本資料2 資料瀏覽

銀行代號 001 ☐ 備償帳戶

銀行行號 0081669 銀行帳號 006001005

銀行簡稱 華南商業銀行新店分行 存款種類 2:支存

銀行全名 華南商業銀行新店分行

銀行存款科目 1103-1001 華南銀行-新店分行支存

聯絡人 電話 FAX_NO

統編/身份證號 備註

應付票據未兌現前，銀行存款餘額為\$4,699,940

幣別	原幣存款餘額	變動本幣存款餘額
NTD	4,699,940	4,699,940

瀏覽 單身資料筆數: 1 127.0.0.1 - 211

GP 銀行帳號建立作業(NOTI01)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

基本資料1 基本資料2 資料瀏覽

銀行代號 001 ☐ 備償帳戶

銀行行號 0081669 銀行帳號 006001005

銀行簡稱 華南商業銀行新店分行 存款種類 2:支存

銀行全名 華南商業銀行新店分行

銀行存款科目 1103-1001 華南銀行-新店分行支存

聯絡人 電話 FAX_NO

統編/身份證號 備註

應付票據兌現後，銀行存款餘額減少為\$4,679,940
(\$4,699,940 → \$4,679,940)

幣別	原幣存款餘額	變動本幣存款餘額
NTD	4,679,940	4,679,940

瀏覽 單身資料筆數: 1 127.0.0.1 - 211

練習題

- ◆ 請參閱課本P.5-112練習
- ◆ 成功科技於05/10開立一張華南銀行的支票，支付優先公司(1006)帳款，支票面額NT\$75,600，到期日為2016/07/10，請輸入此張應付票據的開票資料，並對應同一天之付款單資料
- ◆ 若銀行寄來對帳單，記載5/10票據已兌現，請更新票況

(三)、應付票據兌現傳票產生及過帳

應收票據兌現傳票產生及過帳

- ◆ 支付廠商貨款的方式為支票時，可於應付票據建立作業維護票據相關資訊
- ◆ 當票據兌現入帳後會計人員亦須將此異動明細切立分錄於會計傳票並執行過帳，以明確並完整地在會計帳
 - 注意事項：
應付票據開票之分錄，須判斷是否已從前端之付款單切立傳票，若是，則無須重複產生相同分錄之會計傳票

GP 會計傳票建立作業(ACTI10)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

傳票單別 A912 轉帳傳票

傳票單號 201004002

傳票日期 2010/04/14

登錄人員 DS

DataSystem

登錄日期 2010/04/14

簽核狀態 N:不執行電子簽核

傳送次數 0

收支科目

科目名稱

摘要

總號

複製分類

來源碼 1:一般傳票輸入

過帳碼 ☒ 列印 0

確認日期 2010/04/14

確認者 DS

DataSystem

備註

序號	借/貸	科目編號	科目名稱	部門	部門名稱	幣別	匯率	原幣金額	本幣金額	摘要
0010	D.借	2141	應付票據			NTD	1	20,000	20,000	PK7063001到期兌現
0020	C.貸	1103-1001	華南銀行-新店分行支存			NTD	1	20,000	20,000	

本幣借方總金額 20,000 本幣貸方總金額 20,000

瀏覽 單身資料筆數: 2 127.0.0.1 - 211

(四)、應付票據常用報表

1. 應付票據票況表

應付票據票況表(NOTR01)[學生區H01]

其本週

1. 票據資金管理系統\報表列印\應付票據票況表
2. 在某一個時點依據票況種類列印明細資料，並進行票據張數、金額的統計，以供日常檢視及查核

☐ 兌現
☐ 註銷

選擇幣別 NTD \$

選擇票號
起 [] 迄 []

選擇付款單別
☐ 區間選擇

即時報表

1. 應付票據票況表

應付票據票況表(NOTR01)[學生區H01]

基本選項 進階選項 系統選項

選擇傳票拋轉狀態

☒ 不同異動別印出

已拋轉
未拋轉
全部

確認
取消
週期性
自訂
即時報表

2. 應付票據到期明細表

應付票據到期明細表(NOTR02)[學生區H01]

1. 票據資金管理系統\報表列印\應付票據到期明細表
2. 列印到期或即將到期的應付票據資料，作為資金調度的依據

到期日指的是“應付票據建立作業”之“到期日”欄位

選擇幣別 NTD \$

選擇當時票況

☒ 開票

☐ 退票

☐ 兌現

☐ 註銷

輸入資料日期 2010/02/28 31

練習 1

- ◆ 關於「應付票據建立作業」，以下描述何者有誤？
 - (A)可按F2開窗選擇未用的支票號碼
 - (B)應付票據票號會記錄於銀行支票本建立作業的已用支票
 - (C)應付票據的票況由系統更新
 - (D)手動輸入的應付票據票號，不須存在於「銀行支票本作業」的起迄號碼
- ◆ Ans：(D)

練習 2

◆ 當應付票據兌現時，會計傳票分錄下列何者有誤？

(A)貸方科目為銀行存款科目

(B)借方科目為應付票據

(C)應付票據兌現無須切立傳票分錄

(D)以上皆非

◆ Ans : (C)