

財務模組應用篇

第五章 帳務與資金管理篇 (5)

授課教師：賴鍵元

研究室：誠勤805

E-mail：fi012@mail.oit.edu.tw

四、應收票據管理

鼎新電腦Conductor [H01-學生H01]

檢視類別 系統+作業別 公司別 學生區H01 程式代號

作業清單

- 客戶廠商關係明細表
- 報表列印
- 批次作業
- 結帳單樹狀資訊查詢
- 應付管理系統
- 票據資金管理系統
 - 基本資料管理
 - 日常異動處理
 - 銀行存款存提作業
 - 預計收支建立作業
 - 應收票據建立作業
 - 應付票據建立作業
 - 票據融資建立作業
 - 抵押資料建立作業
 - 借/還款建立作業
 - 融/撤票建立作業
 - 匯兌損益調整作業
 - 預購/售外匯資料建立
 - 外匯交割資料建立作
 - 票據貼現建立作業
- 異動單據憑證
- 清單與明細表
- 報表列印
- 批次作業
- 查詢作業
- 自動分錄管理
- 銀行轉帳管理
- 會計總帳管理系統
 - 基本資料管理
 - 日常異動處理
 - 會計傳票建立作業
 - 異動單據憑證
 - 清單與明細表
 - 報表列印
 - 批次作業
 - 現金流量表

Workflow ERP GP

票據資金管理系統

```

graph TD
    A[應收管理系統收款單] --> B[應收票據建立作業]
    C[應付管理系統付款單] --> D[應付票據建立作業]
    B --> E[銀行帳號建立作業]
    D --> E
    E --> F[票據融資建立作業]
    E --> G[借/還款建立作業]
    F --> H[融/撤票建立作業]
    G --> I[預計收支建立作業]
    H --> J[應收票據票況表]
    I --> K[銀行資金預估狀況]
    J --> L[應收票據到期明細表]
    K --> M[資金預估明細表]
    L --> N[應收票據異動明細表]
    M --> O[資金預估彙總表]
    N --> P[應收票據票齡分析表]
    O --> Q[客戶應收票據明細表]
    P --> R[客戶應收票據明細帳]
    Q --> S[客戶退票記錄明細表]
    R --> T[應付票據票況表]
    S --> U[應付票據到期明細表]
    T --> V[應付票據異動明細表]
    U --> W[應付票據票齡分析表]
    V --> X[廠商應付票據明細帳]
    W --> Y[廠商應付票據明細表]
    X --> Z[應付票據支票套印]
  
```

(一)、基本資料設定與建置： 銀行帳號建立作業

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

輸入「銀行帳號」及選擇「存款種類」，存款種類有「1：活存」、「2：支存」、「3：其他」等三種

輸入「銀行代號」公司往來之金融(立)，系統自動帶出「銀行簡稱」及「銀行全名」

幣別	原幣存款餘額	變動本幣存款餘額
NTD	4,479,970	4,479,970

瀏覽 單身資料筆數: 1 120.96.63.19 - 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

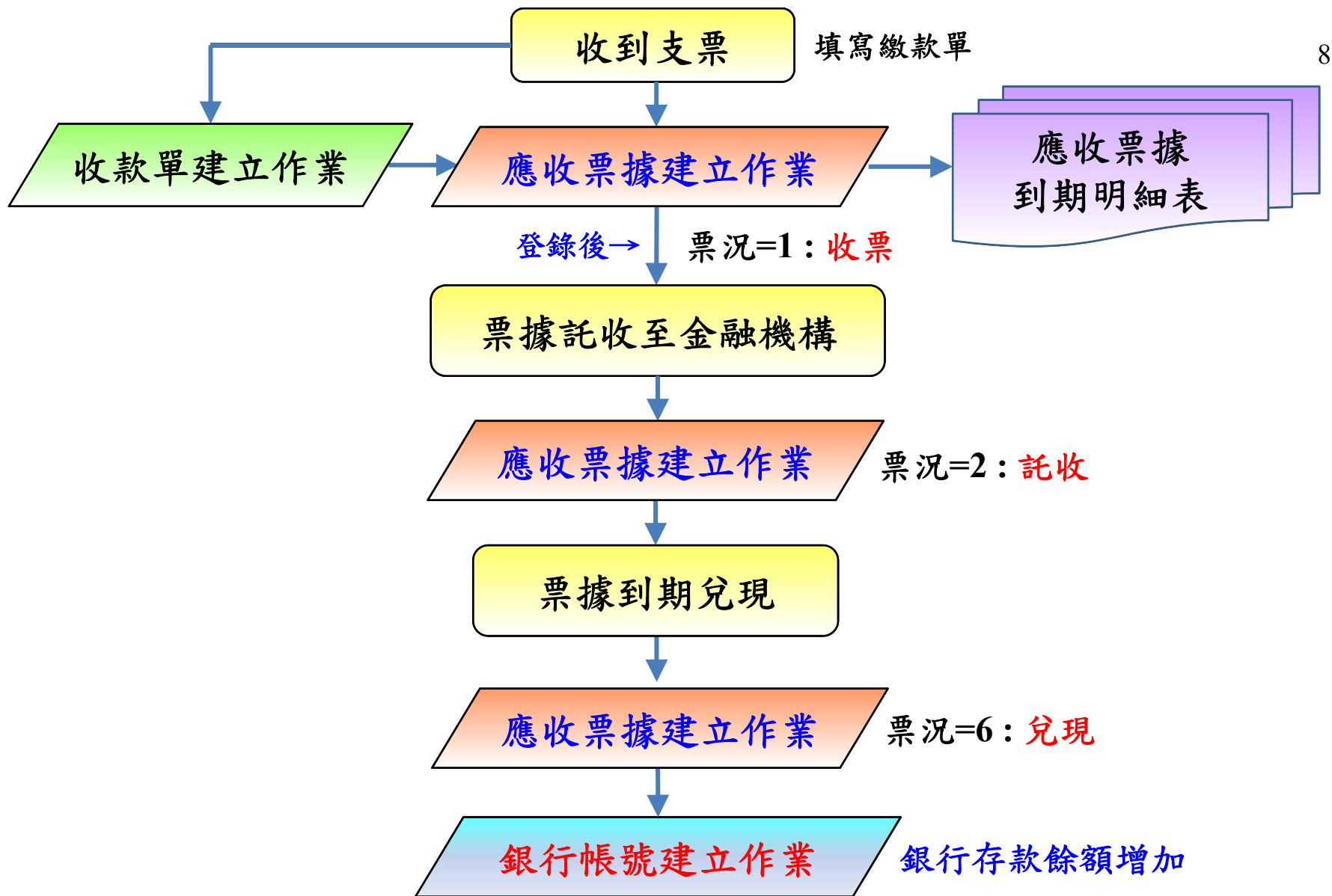
銀行存款科目 1103-1001 華南銀行-新店分行支存

- 單身資料是透過存提款單據確認或票據兌現後系統更新回寫 (不可手動輸入)，記錄該帳戶目前累計的存款餘額
- 開帳時，先打存款單

幣別	原幣存款餘額	變動本幣存款餘額
NTD	4,479,970	4,479,970

瀏覽 單身資料筆數: 1 120.96.63.19 - 211

(二)、應收票據管理流程



應收票據管理流程說明

- ◆ 收到客戶支付貨款的支票填寫繳款單後，交由會計人員進行收款沖帳處理；出納人員將票據資料輸入系統的「應收票據建立作業」，存檔後票況記錄為「收票」
- ◆ 收票後，出納人員將支票存入銀行帳戶並於系統執行「託收」動作，此時票況將更新為「託收」
- ◆ 票據到期時須執行「兌現」動作，此時票況更新為「兌現」且公司銀行存款餘額增加

應收票據其他票況異動

- ◆ 「收票」 → 「轉付」 (支付給廠商)
- ◆ 「收票」 → 「託收」 (交給銀行) → 「撤票」 (自己向銀行拿回支票)
→ 「還票」 (還給客戶) → 「託收」 → 「兌現」
- ◆ 「收票」 → 「託收」 → 「退票」 (被銀行退票)
→ 「還票」 (還給客戶) → 「託收」 → 「兌現」
- ◆ 「收票」 → 「託收」 → 「退票」 → 「呆(壞)帳」
→ 票據轉結帳 (再轉回“應收帳款”)

(三)、應收票據作業方式

步驟一、收票 (應收票據)

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

GP 應收票據建立作業(NOTI04)[學生區H01]

客戶簡稱 付款銀行

票據資料 收款資料 資料瀏覽

票號 入帳日數

幣別 \$ 預兌日 / / ☐

匯率 \$ 票據種類

票面金額 ☐ 客票 ☐ 託收碼

到期日 / / ☐ 目前票況

付款帳號 結帳單號

銀行名稱 ☐ 轉結帳

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: 0 120.96.63.19 - 211

GP 應收票據建立作業

資料(D) 功能(F)



1. 「付款銀行」欄位可利用“**F2**”功能查詢該客戶其他往來銀行帳號，或按“**F3**”功能查詢金融機構資料重新選取該張支票的開票銀行
2. 同時需記錄**實際收票日期**，以利後續資金控管

客戶代號 1103

客戶簡稱 佳佳企業

收票日 2010/02/22

☐ <MON>

付款銀行 0130073

選擇客戶代號後，由系統根據「**客戶資料(二)**」的設定自動帶入預設**付款銀行**及**帳號**

客戶支票的銀行

匯率

1

票據種類

票面金額 200,000

☐ 客票

☐ 託收碼

到期日 2010/04/20

☐ <TUE>

目前票況 1:收票

付款帳號 123589745

結帳單號

銀行名稱 國泰世華商業銀行台北分行

☐ 轉結帳

序號	異動日	異動別	匯率	傳票單別	傳票單號	產生分錄碼
▶ 0001	2010/02/22	1:收票	1			

瀏覽 單身資料筆數: 1

120.96.63.19 - 211

GP 應收票據建立作業(NOTI04)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

1. 「入帳日數」是用來記載支票到期後，至金額實際入帳所需的天數

2. 「到期日」+「入帳日數」=「預兌日」(會檢查行事曆自動計算)

客戶代號 1103
客戶簡稱 佳佳

票據資料 收款資料 資料瀏覽

票號 PW1121037
幣別 NTD \$
匯率 1 \$
票面金額 200,000
到期日 2010/04/20 <TUE>

入帳日數 2
預兌日 2010/04/22 <THU>
票據種類
客票 託收碼
目前票況 1:收票

1. 輸入客戶給的支票資訊，需詳實記錄票號、幣別、票面金額及到期日

2. 匯率則由系統依「幣別匯率建立作業」帶出預設值，可修改

瀏覽 單身資料筆數: 1 120.96.63.19 - 211

GP 應收票據建立作業(NOTI04)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

1. 指的是客戶拿別人的支票支付給我們 (是註記該張支票非客戶本身所開立的票據)

2. 如果打勾，則“付款銀行”、“付款帳號”皆由黃色必要欄位變成白色欄位

匯率 1

票面金額 200,000

到期日 2010/04/20 <TUE>

付款帳號 122580745

客票 託收碼

目前票況 1:收票

1. 「目前票況」為唯讀欄位，由系統自動更新該張支票的狀態

2. 票況種類有：收票、託收、轉付、還票、兌現、退票、呆帳、撤票、再收、票據轉結帳、還票結帳單還原等

序號 0001 201

瀏覽 單身資料筆數: 1

120.96.63.19 - 211

GP 應收票據建立作業(NOTI04)[成功科技]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

客戶代號 1103 收票日 2010/02/22 31 <MON>
客戶簡稱 佳佳企業 付款銀行 0130073

票據資料 收款資料 資料瀏覽

部門代號
收款單號 A630 20100200001 0001 業務員代號 1001 張明達(業務)

票據科目

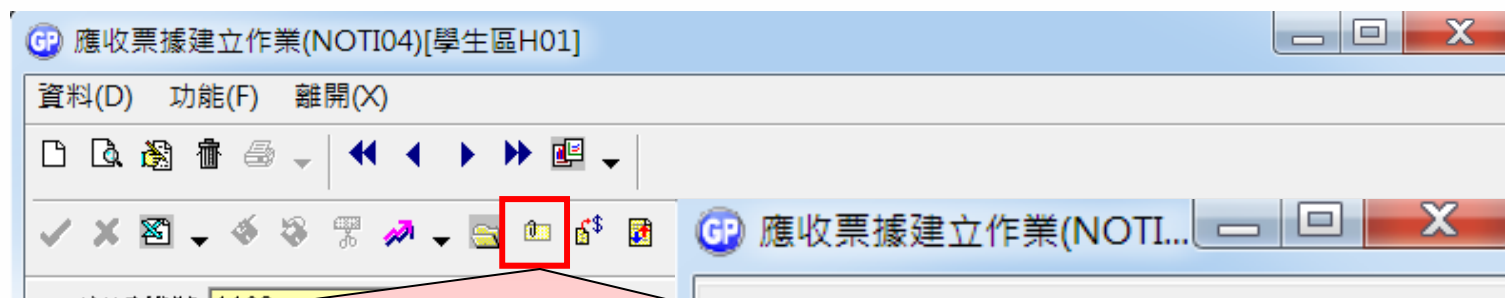
1. 記錄該張支票所對應之相關收款內容，如：收款部門、業務員及收款單號等
2. 可開窗選取對應之收款單單號

[illegible]

練習題

- ◆ 請參閱課本P.5-64練習
- ◆ 請建立3/10收到統一公司(1101)的支票，支票號碼為AB2010001，票面金額為NT\$160,125，到期日為05/10，此張支票須在《收款資料》頁籤開窗選取對應的收款單號

步驟二、託收 (應收票據)



1. 將該支票存入銀行託收時，按工具列上“託收”鈕
2. 系統會顯示對話視窗要求輸入「託收銀行代號」、「託收日期」及「匯率」，完成後再按下確定即可
3. 再按一次“託收”則會取消託收

付款帳號	123589745
銀行名稱	國泰世華商業銀行台北分行

序號	異動日	異動別	匯率	傳票單別	傳票單號	匯票到期日
▶0001	2010/02/22	1:收票		1		

瀏覽 單身資料筆數: 1 120.96.63.19 - 211

GP 應收票據建立作業(NOTI04)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

客戶代號 1103 收票日 2010/02/22 <MON>
 客戶簡稱 佳佳企業 付款銀行 0130073

票面金額 200,000 到期日 2010/04/20 <TUE> 目前票況 2:託收
 付款帳號 123589745 結帳單號 轉結帳
 銀行名稱 國泰世華商業銀行台北分行

序號	異動日	異動別	匯率	傳票單別	傳票單號	產生分錄碼
0001	2010/02/22	1:收票	1			
▶ 0002	2010/02/23	2:託收	1			

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

託收後，應收票據目前票況由「1:收票」改為「2:託收」，同時單身亦會顯示一筆異動別為「2:託收」的紀錄

步驟三、兌現 (應收票據)

GP 應收票據建立作業(NOTI04)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

客戶代號 1103 收票

客戶簡稱 德信企業

票據

1. 支票兌現入帳後，按工具列
2. 系統會顯示對話視窗要求輸入「手續費幣別」、「手續費」等
3. 再按一次“兌現”則會取消兌現

付款帳號 123589745

銀行名稱 國泰世華商業銀行台北分行

序號	異動日	異動別	匯率
0001	2010/02/22	1:收票	
▶ 0002	2010/02/23	2:託收	

瀏覽 單身資料筆數: 2

120.96.63.19 - 211

GP 應收票據建立作業(...)

兌現日期 2010/04/22 31

匯率 1 \$

手續費幣別 NTD \$

手續費 30

確定 取消

「手

GP 應收票據建立作業(NOTI04)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)



客戶代號 1103

收票日 2010/02/22 <MON>

客戶簡稱 佳佳企業

付款銀行 0130073

票據

兌現後，應收票據目前票況由「2:託收」改為「6:兌現」，同時單身亦會顯示一筆異動別為「6:託收」的紀錄

票面金額 200,000

到期日 2010/04/20 <TUE>

目前票況 6:兌現

付款帳號 123589745

結帳單號

銀行名稱 國泰世華商業銀行台北分行

轉結帳

序號	異動日	異動別	匯率	傳票單別	傳票單號	產生分錄碼
0001	2010/02/22	1:收票	1			
0002	2010/02/23	2:託收	1			
0003	2010/04/22	6:兌現	1			

瀏覽 單身資料筆數: 3

120.96.63.19 - 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

統計/自公證號

應收票據兌現後，銀行存款餘額增加
(\$4,479,970 → \$4,679,940，扣除手續費30元)

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: 1 120.96.63.19 - 211

練習題

- ◆ 請參閱課本P.5-67練習
- ◆ 成功科技於03/11將支票號碼AB2010001，拿去華南銀行(001)託收，請執行此張應收票據的託收處理
- ◆ 03/11拿去華南銀行託收的支票號碼AB2010001，於05/12兌現，請執行此張應收票據的兌現處理

(四)、應收票據兌現傳票產生及過帳

應收票據兌現傳票產生及過帳

- ◆ 客戶支付貨款的方式為支票時，可於“應收票據建立作業”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傳票並執行過帳，以明確並完整地呈現在會計帳
- ◆ 注意事項：
 - 應收票據收票之分錄，若已從收款單切立傳票，則無須重複產生相同分錄之會計傳票
 - 應收票據託收時，因與帳務異動無關故不需產生會計傳票

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 201004001
傳票日期 2010/04/22
登錄人員 DS
DataSystem
登錄日期 2010/04/22
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
來源碼 1:一般傳票輸入
確認日期 2010/04/22
確認者 DS
DataSystem
備註

複製分類
過帳碼 ☒ 列印 0

傳票單筆過帳

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	立
0010	D.借	1103-1001	華南銀行-新店分行支存			NTD	1	200,000	200,000	兌現PW1121037	
0020	C.貸	1141	應收票據			NTD	1	200,000	200,000		

本幣借方總金額 200,000 本幣貸方總金額 200,000

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

(五)、應收票據常用報表

1. 應收票據票況表

應收票據票況表(NOTR06)[學生區H01]

1. 票據資金管理系統\報表列印\應收票據票況表
2. 在某一個時點依據當時票況種類，列印每一種票況的明細資料，並進行票據張數、金額的統計，以供日常檢視及查核

應收票據票況表(NOTR06)[學生區H01]

選擇收款單別
☐ 區間選擇

選擇部門代號
☐ 區間選擇

即時報表

票據種類列表：

- ☐ 撤票
- ☐ 融資
- ☐ 轉付
- ☐ 退票
- ☐ 兌現
- ☐ 還票
- ☐ 呆帳
- ☐ 再收
- ☐ 票貼
- ☐ L/C抵押
- ☐ L/C抵押還原

1. 應收票據票況表

應收票據票況表(NOTR06)[學生區H01]

基本選項	進階選項	系統選項
<p>選擇傳票拋轉狀態</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 不同異動別印出</p>		<p>全部</p> <p>已拋轉</p> <p>未拋轉</p> <p>全部</p>
		<p>✓ 確認</p> <p>✗ 取消</p> <p>🔄 週期性</p> <p>▶ 自訂</p> <p>🔍 即時報表</p>

2. 應收票據到期明細表

應收票據到期明細表(NOTR07)[學生區H01]

1. 票據資金管理系統\報表列印\應收票據到期明細表
2. 列印到期或即將到期的應收票據資料，作為資金調度及逾期票款催收的依據
3. 到期日指的是“應收票據建立作業”之“到期日”欄位

收票
託收
撤票
融資
轉付
退票
兌現
還票
呆帳
再收
票貼
L/C抵押
L/C抵押還原

區間選擇

選擇業務員代號

區間選擇

輸入資料日期 2010/02/28 31

2. 應收票據到期明細表

應收票據到期明細表(NOTR07)[學生區H01]

基本選項 進階選項 系統選項

選擇排序

☒ 到期日 ☐ 部門 ☐ 業務員

確認

取消

週期性

自訂

即時報表