

財務模組應用篇

第五章 帳務與資金管理篇 (6)

授課教師：賴鍵元

研究室：誠勤805

E-mail：fi012@mail.oit.edu.tw

五、應付帳款整帳結帳流程

GP 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

- 製程管理系統
- 人事薪資管理系統
- 刷卡管理系統
- 應收管理系統
- 應付管理系統
 - 基本資料管理
 - 日常異動處理
 - 應付憑單建立作業
 - 付款單建立作業
 - 廠商每月統計維護
 - 異動單據憑證
 - 清單與明細表
 - 報表列印
 - 批次作業
 - 費用申請管理
 - 應付憑單樹狀資訊查詢
- 票據資金管理系統
- 會計總帳管理系統
- 自動分錄系統
- 批次需求計劃系統
- 主生產排程系統
- 物料需求計劃系統
- 成本計算管理系統
- 固定資產管理系統
- 營業稅申報系統

Workflow ERP GP

應付管理系統

```
graph TD; A[會計科目設定作業] --> B[單據性質設定作業]; B --> C[應付憑單建立作業]; D[採購管理系統  
進貨單/退貨單] --> E[應付憑單自動結帳作業]; E --> C; C --> F[自動付款作業]; C --> G[付款單建立作業]; F --> G; G --> H[應付憑單明細表  
付款單明細表]; G --> I[應付帳款明細表  
廠商帳齡分析表]; G --> J[應付帳款分戶帳  
應付帳款月底重評價表  
未結案應付明細表];
```

The flowchart illustrates the Accounts Payable Management System workflow. It begins with '會計科目設定作業' (Account Setting) and '單據性質設定作業' (Document Property Setting), leading to '應付憑單建立作業' (Accounts Payable Voucher Creation). This step is also influenced by '採購管理系統 進貨單/退貨單' (Procurement Management System: Purchase Order/Return Order) and '應付憑單自動結帳作業' (Accounts Payable Voucher Auto-closing). From '應付憑單建立作業', the flow proceeds to '自動付款作業' (Auto-payment) and '付款單建立作業' (Payment Voucher Creation). '付款單建立作業' then branches into three output areas: '應付憑單明細表 付款單明細表' (Accounts Payable Voucher Detail Table, Payment Voucher Detail Table), '應付帳款明細表 廠商帳齡分析表' (Accounts Payable Detail Table, Vendor Aging Analysis Table), and '應付帳款分戶帳 應付帳款月底重評價表 未結案應付明細表' (Accounts Payable Subsidiary Ledger, Accounts Payable Month-end Re-evaluation Table, Unsettled Accounts Payable Detail Table).

(一)、基本資料設定與建置： 供應廠商資料建立作業

1. 建立應付帳款交易往來對象的基本資料，以利後續應付帳款進度追蹤及控管之用
2. 應付管理系統\基本資料\供應廠商資料建立作業
3. 採購管理系統\基本資料\供應廠商資料建立作業

核准狀況 1:已核准

TEL(一)

TEL(二)

FAX

E_MAIL

負責

聯絡人(一)

聯絡人(二)

聯絡人(三)

採購人員 403

FAX NO(會計)

交易項目

備註

☐ 總公司收款

總公司

供到

1. 若交易廠商為分公司但由總公司負責收款，須勾選「總公司收款」，後續應付帳款的支付對象為總公司
2. 總公司之代號亦須存在「供應廠商資料建立作業」

員工人數

0

交易幣別 NTD

台幣

設定交易時常用幣別，作為異動單據的預設值，仍可視實際狀況修改

GP 供應商資料建立作業(PUR101)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

廠商代號 1003 統一編號 28978704

簡稱 日昇公司 憑證列印格式 1: 中文 版次

公司全名 日昇公司 廠商核准日

基本資料 交易資料 地址資料 APS 資料瀏覽

1. 設定與廠商的「付款條件」，作為應付憑單「預計付款日」及「預計兌現日」的推算依據

2. 用於帳款追蹤與財務資金預估

付款條件 101 1 「結帳日期 是與廠商約定後的每日應付帳款結帳日」

付款名稱

價格條件

匯款銀行

銀行名稱

匯款帳號 5566134

交易條件 1 一般交易

ABC等級 交貨評等 品質評等

匯至EBC EBC申請代號

結帳日期: 驗收後 0 個月逢 25 日

瀏覽 127.0.0.1 - 211

(二)、應付帳款結帳流程

應付帳款結帳流程說明

- ◆ 採購單位日常進退貨程序完成後，採購或會計人員將「已確認」之進貨及退貨單據(賒購)產生應付帳款資料，作為後續帳款追蹤之依據
- ◆ 系統產生應付憑單有三種：
 - 直接結帳
 - ✓ 採隨貨附發票之進(退)貨單，可於採購管理系統之「單據性質設定作業」設定進(退)貨單確認時直接產生結帳單

應付帳款結帳流程說明 (Cont.)

➤ 自行輸入

- ✓ 於「應付憑單建立作業」直接輸入要納入結帳的「進/退貨單」
- ✓ 例外情況才自行輸入

➤ 自動結帳

- ✓ 利用「應付憑單自動結帳作業」，依公司統一或廠商結帳日批次產生「應付憑單」
- ✓ 適用於進貨時不隨貨附發票，待廠商請款結帳時才收到發票

應付帳款結帳流程說明 (Cont.)

- ◆ 應付憑單輸入並確認後，可透過相關報表查詢應付帳款期末餘額，確實做好帳款管理，並須將帳款異動記錄在會計傳票，以確保會計帳上應付科目金額之正確性

進貨單建立作業

退貨單建立作業

整批結帳

否

是

應付憑單自動結帳作業

自動結帳方式：

- ◆ 依廠商結帳日
- ◆ 依統一結帳日

應付憑單建立作業

應付憑單

核准

否

修改

應付憑單確認後
應付帳款增加

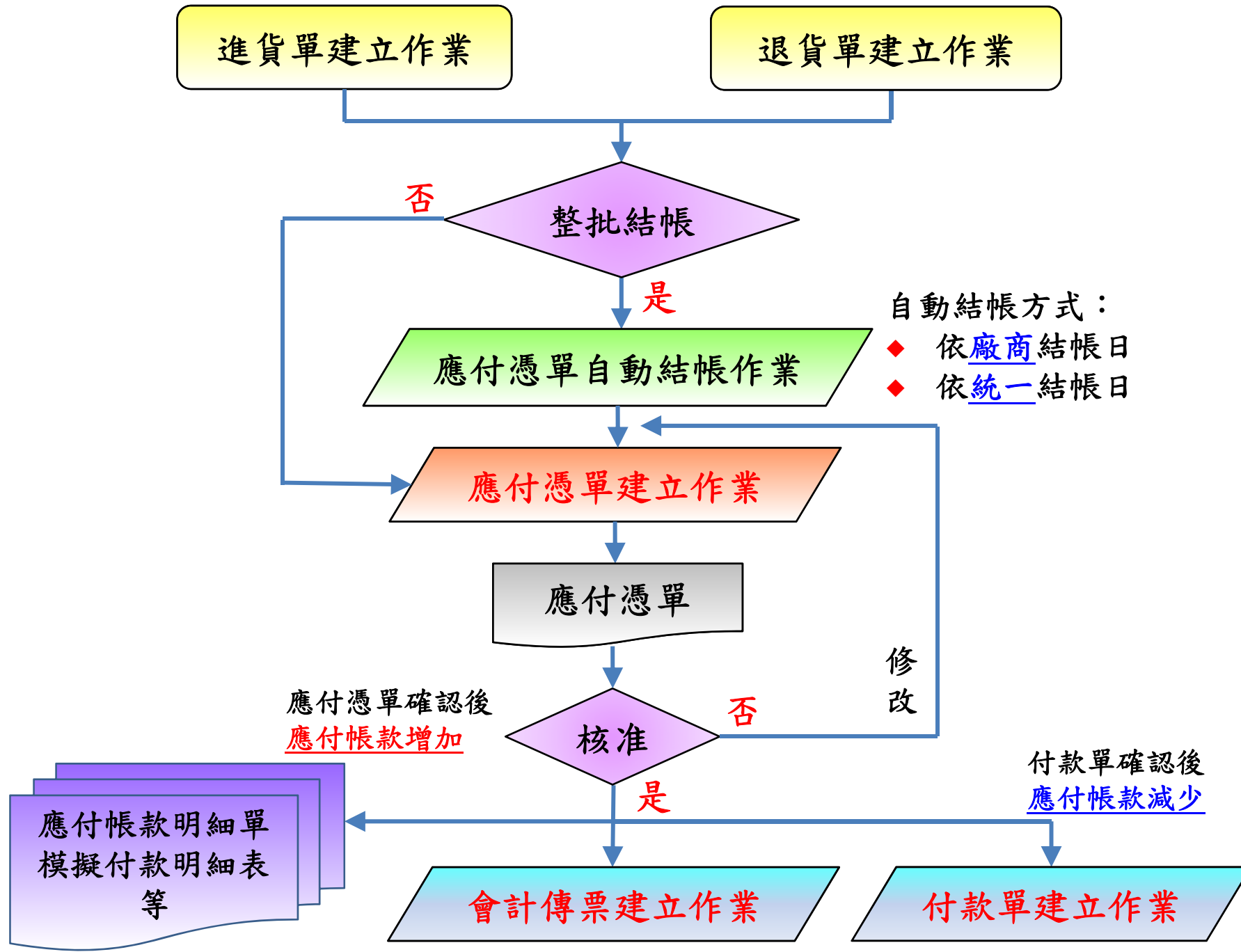
是

付款單確認後
應付帳款減少

應付帳款明細單
模擬付款明細表
等

會計傳票建立作業

付款單建立作業



(三)、應付帳款結帳作業方式

1、直接結帳方式產生應付憑單

◆ 步驟一：

- 進貨(退貨)單據性質設定為「直接結帳」，並指定產生之結帳單別

◆ 步驟二：

- 輸入進貨單時，選擇「直接結帳」之單別

◆ 步驟三：

- 確認進貨單時自動產生應付憑單

◆ 步驟四：

- 查詢已產生之應付憑單

步驟一、設定單據性質

設定直接結帳為“Y:整張” or “y:逐筆”

1. Y:整張：結進貨單之總金額
2. y:逐筆：結進貨單單身之每筆明細金額

GP 單據性質設定作業(PURIC)

資料(D) 功能(F) 離開(X)

詳細欄位一 詳細欄位二

單別 A342

單據名稱 進貨單(隨)

單據全名 進貨單(隨)

單據性質 34:進貨單據

編碼方式 2:月編

直接結帳 Y:整張

應付憑單 A711

直接結帳單

1. 隨貨附發票之進(退)貨單別設定為直接結帳
2. 須指定對應的「應付憑單單別」，當進(退)貨單據確認後才會自動產生應付憑單

控管品號生失效

☐ 不控管品號生失效

☒ 控管品號生失效

☒ 列印時選擇憑證格式

☒ 每頁列印合計

匯率來源 0.銀行賣出匯率

瀏覽

127.0.0.1 - 211

步驟二、建立進貨(退貨)單

選擇單據性質為直接結帳之進貨(退貨)單別

GP 進貨單建立作業(PUR109)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

進貨單別 A342 進貨單(隨) 保稅碼 0.依品號預設

單據日期 2010/01/15

廠商單號 幣別 NTD \$ 匯率 1 \$ 列印 0 傳送次數 0

付款條件 101 次月10日付款票期2個月 簽核狀態 N:不執行電子簽核

交易條件 1 一般交易 備註

序號	品號	品名	規格	進貨數量	單位	驗收數量	計價數量	計價單位	驗退數量	庫別	庫別名稱	儲存位置	批
0001	110001	主開關連動板		1,000	pcs	1,000	1,000	pcs	0	P001	原料倉一		
0002	110002	模式按鈕		1,000	pcs	1,000	1,000	pcs	0	P001	原料倉一		

原幣	進貨金額	90,000	本幣	進貨費用	0	數量合計	2,000
	扣款金額	0		貨款金額	90,000		
	貨款金額	90,000		稅額	4,500		
	稅額	4,500		金額合計	94,500		
	金額合計	94,500		沖自籌額	0		
	沖自籌額	0					

瀏覽 單身資料筆數: 2 110001 主開關連動板 127.0.0.1 - 211

步驟二、建立進貨(退貨)單

GP 進貨單建立作業(PURI09)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

進貨單別 A342 進貨單(隨) 保稅碼 0. 依品號預設

進貨單號 201001001 單據日期 2010/01/15

供應廠商 1001 三星公司 進貨日期 2010/01/15

EBO拋轉狀態 不需拋轉

交易資料 發票資料 訂金/EBC資料 資料瀏覽

稅別碼 P05 進項三聯式發票-應稅外加 隨貨附發票

統一編號 74997493 發票號碼 KK12345615 菸酒註記

發票聯數 2 三聯式 課稅別 2: 應稅外加 申報年月 2010/01

發票日期 2010/01/15 扣抵區分 1: 可扣抵進貨及費用 營業稅率 5.00%

輸入相關進貨發票資料內容，如：發票日期、發票號碼、廠商統編等

扣款金額	0	貨款金額	90,000
貨款金額	90,000	稅額	4,500
稅額	4,500	金額合計	94,500
金額合計	94,500	沖自籌額	0
沖自籌額	0		

瀏覽 單身資料筆數: 2 110001 主開關連動板 127.0.0.1 - 211

步驟三、進貨單確認後自動產生應付憑單

GP 進貨單建立作業(PURI09)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

進貨單別 A342 進貨單(隨) 保稅碼 0.依品號預設

進貨單號 201001001

供應廠商 1001

交易資料 發票資料

稅別碼 P05 進項三聯式

統一編號 74997493

發票聯數 2 三聯式

發票日期 2010/01/15

序號	品號	品名	規格	進
0001	110001	主開關連動板		
0002	110002	模式按鈕		

原幣 進貨金額 90,000

扣款金額

貨款金額 90,000

稅額 4,500

金額合計 94,500

沖自籌額 0

稅額 4,500

金額合計 94,500

沖自籌額 0

瀏覽 單身資料筆數: 2 110001 主開關連動板 127.0.0.1 - 211

進貨單建立後經主管確認(核准)後，自動產生應付憑單單別(A711)與單號

帳單號碼:
A711-201001004

OK

步驟四、查詢與確認已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D)

應付憑單系統\日常單據處理\應付憑單建立作業

查詢已產生之應付憑單

2010/01/15
H01
學生H01

EBO拋轉狀態 不需拋轉

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

廠別 TP01 製造一廠 付款條件 102 次月20日付款票3個月

傳送 0
列印 0
結案 N

付款日 2010/02/22
兌現日 2010/05/20
折扣率 0.00%

應付憑單單身之來源會為“1.進貨”

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證序號	憑證日期	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額	原幣差額
0001	1:進貨	1342	201001001		2010/01/15	90,000	90,000	4,500	90,000	4,500	0

進貨單單別與單號

確認金額是否正確

原幣應付總計 94,500
本幣應付總計 94,500

原幣已付金額 0
本幣已付金額 0

瀏覽 單身資料筆數: 1

127.0.0.1 - 211

步驟四、查詢與確認已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A711 直接結帳單 供應商 1001 憑單日期 2010/01/15

憑單單號 201001004

單據日期 2010/01/15

應付憑單確認(核准)後，則應付帳款金額增加

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

稅別碼 P05 進項三聯式發票-應稅外加

課稅別 2:應稅外加 統一編號 74997493

發票聯數 2 三聯式 扣抵區分 1:可扣抵進貨及費用

發票日期 2010/01/15 申報年月 2010/01 營業稅率 5.00%

發票號碼 KK12345615

煙酒註記

折讓單日期 / /

發票貨款 90,000

發票稅額 4,500

發票金額 94,500

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證字號	憑證日期	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額
0001	1:進貨	A342	201001001		2010/01/15	90,000	90,000	4,500	90,000	4,500

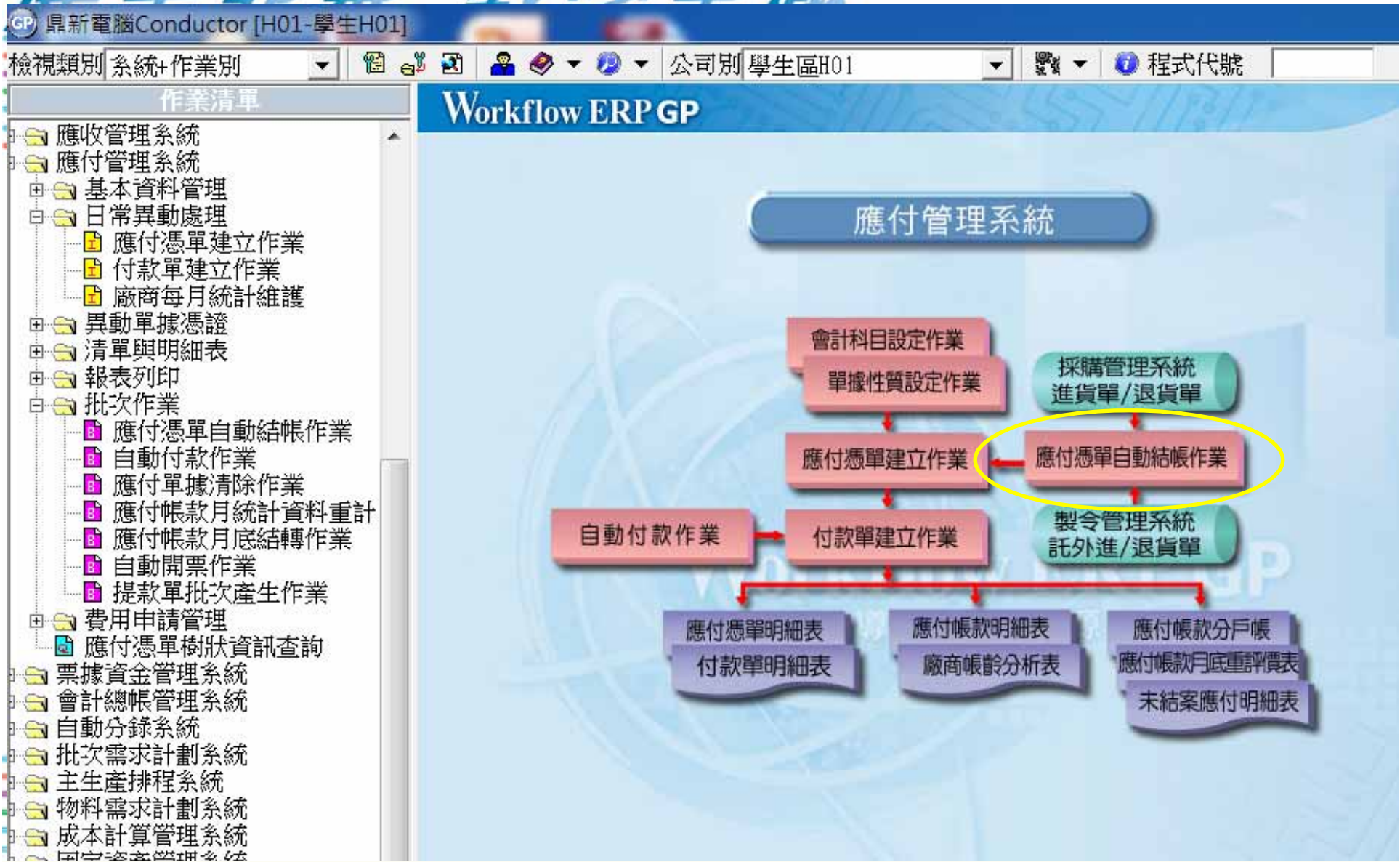
原幣應付金額	90,000	本幣應付金額	90,000
原幣營業稅額	4,500	本幣營業稅額	4,500
原幣應付總計	94,500	本幣應付總計	94,500
原幣已付金額	0	本幣已付金額	0

瀏覽 單身資料筆數: 1 127.0.0.1 - 211

練習題

- ◆ 請參閱課本P.5-79

期望與教學卓越



2、自動結帳產生應付憑單

◆ 結帳方式：

➤ 廠商結帳日

✓ 配合供應廠商每月請款日期

➤ 統一結帳日

✓ 統一由公司決定供應廠商進(退)貨的請款日期

2、自動結帳產生結帳單 (Cont.)

◆ 步驟一：

- 執行「應付憑單自動結帳作業」
- 應付管理系統\批次作業\應付憑單自動結帳作業

◆ 步驟二：

- 查詢已產生之應付憑單

A、依廠商結帳日

(供應廠商資料建立作業 \ 設定結帳日期：每月25日)

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項	系統選項
選擇結帳期間 <input type="radio"/> 統一結帳日 <input checked="" type="radio"/> 依廠商結帳日	選擇廠商代號 區間選擇 1002 大進公司

確認
取消

1. 配合供應廠商請款日期，每月採一固定日期結算廠商當期應付帳款

2. 至「供應廠商資料建立作業」設定「結帳日期」，

1. 指輸入欲結帳之年月，後續可篩選出符合廠商結帳日之進(退)貨單據
2. 例如：廠商結帳日為驗收後0個月逢25日，則篩選上月26日至本月25日之進(退)貨單據為本次結帳區間

<input type="checkbox"/> 逐張憑單日期同進(退)貨單日期
<input checked="" type="checkbox"/> 同廠商不同廠別是否分開結帳
<input checked="" type="checkbox"/> 預計付款日推算考慮廠商結帳日
<input type="checkbox"/> 未指定採購的預付待抵單納入結帳

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

1. 表示可將採購進貨、退貨，以及委外加工的託外進貨、託外退貨分開結成不同帳單
2. 若選「全部」、「進/退貨」、「託外進/退」表示將符合條件的來源單據同時結帳

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

選擇結帳年月: 2011 / 12

選擇進/退貨: 全部(不含資產進貨)

選擇來源單別: 進貨, 退貨, 託外進貨, 託外退貨, 進/退貨, 託外進/退, 資產進貨, 全部(不含資產進貨)

選擇單號: 起: , 迄:

選擇發票聯數: ☐ 否

選擇課稅別: 全部

選擇產生方式: ☒ 整張 ☐ 逐筆

輸入應付憑單單別: A712

輸入應付憑單日期: / / 31

☐ 一張進(退)貨單產生一張應付憑單

☐ 逐張憑單日期同進(退)貨單日期

☒ 同廠商不同廠別是否分開結帳

☒ 預計付款日推算考慮廠商結帳日

☐ 未指定採購的預付待抵單納入結帳

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

選擇結帳期間

其他篩選條件，若不須設定之條件可為空白或選擇「全部」

選擇結帳年月 2010/01

選擇進/退貨 全部(不含資產進貨)

選擇來源單別

選擇單號

起

迄

選擇廠商代號

區間選擇

1002 大進公司

選擇廠別

選擇結帳幣別

選擇發票聯數

選擇課稅別 全部

選擇產生方式

✓ 確認

✗ 取消

週期性

▶ 自訂

若有單一指定進貨、退貨、託外進貨、託外退貨單，可選擇「來源單別」及「單號」針對某一種或某幾張進(退)貨單來結算帳款

- ☐ 同廠商不同廠別是否分開結帳
- ☒ 預計付款日推算考慮廠商結帳日
- ☐ 未指定採購的預付待抵單納入結帳

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

選擇產生方式

選擇單號

輸入應付憑單單別 A712

輸入應付憑單日期 / / 31

選擇產生方式

☒ 整張 ☐ 逐筆

選擇單號

起

迄

選擇單號別 主印

一張進(退)貨單產生一張應付憑單

逐張憑單日期同進(退)貨單日期

☒ 同廠商不同廠別是否分開結帳

☒ 預計付款日推算考慮廠商結帳日

☐ 未指定採購的預付待抵單納入結帳

確認

1. 「選擇產生方式=整張或逐筆」，主要差異在於應付憑單之單身「來源單據」，呈現方式不同
2. 逐筆表示，當進(退)貨單之單身有多筆品號資料時，產生的應付憑單單之單身也會呈現多筆資料

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

選擇結帳期間
☐ 統一結帳日 ☒ 依廠商結帳日

選擇結帳日期
起 ☐
迄 ☐

選擇結帳年月 2010/01

選擇進/退貨 全部(不含資產進貨)

選擇來源單別

選擇廠商代號
區間選擇
1002 大進公司

選擇廠別

選擇結帳幣別

選擇發票聯數

選擇課稅別 全部

選擇產生方式
☒ 整張 ☐ 逐筆

輸入應付憑單單別 A712

輸入應付憑單日期 / / 31

選擇「依廠商結帳日」方式產生帳單，帳單日期會依廠商結帳日設定為主，故應付憑單日期不可輸入

指系統產生之應付憑單類別，不可空白

一張進(退)貨單產生一張應付憑單
逐張憑單日期同進(退)貨單日期
☒ 同廠商不同廠別是否分開結帳
☒ 預計付款日推算考慮廠商結帳日
☐ 未指定採購的預付待抵單納入結帳

確認
取消
週期性
自訂

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

選擇結帳期間
☐ 統一結帳日 ☒ 依廠商結帳日

選擇結帳日期
起 迄

選擇結帳年月 2010/01

選擇進/退貨 全部(不含資產進貨)

選擇來源單別

選擇廠商代號
區間選擇
1002 大進公司

選擇廠別

選擇結帳幣別

選擇發票聯數

選擇課稅別 全部

選擇產生方式
☒ 整張 ☐ 逐筆

輸入應付憑單單別 A712

輸入應付憑單日期 / /

☐ 一張進(退)貨單產生一張應付憑單
☐ 逐張憑單日期同進(退)貨單日期
☒ 同廠商不同廠別是否分開結帳
☒ 預計付款日推算考慮廠商結帳日
☐ 未指定採購的預付待抵單納入結帳

確認
取消
週期性
自訂

表示當月進/退貨資料將逐張產生應付憑單，交易張數等同應付憑單張數，以利於帳務核對

讓各張應付憑單根據交易日期個別成立，帳款資訊反映實際進貨驗收日期

步驟二、查詢已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) **查詢已產生之應付憑單**

憑單單別 A712 月結結帳單 供應廠商 1002 大進公司 憑單日期 2010/01/25

憑單單號 201001001 產生分錄 凍結付款碼 確認者 DS

單據日期 2010/01/25 簽核狀態 N:不執行電子簽核 DataSystem

EBO拋轉狀態 不需拋轉

次月10日付款票期2個月 傳送 0

廠商 INTD 預計付款日 2010/02/10 取得折扣付款日 2010/02/10

應付憑單之單身顯示這次帳款資料 (“選擇進/退貨” 為全部)

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證字號	憑證日期	會計科目	科目名稱	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額
0001	1:進貨	A343	201001001	0001	2010/01/15	1226	原料	25,000	25,000	1,250	25,000	1,250
0002	2:退貨	A351	201001001	0001	2010/01/20	1226	原料	-2,500	-2,500	-125	-2,500	-125

退貨單在應付憑單裡會呈現負數金額，表示為應付帳款之減項

原幣應付總計 23,625 本幣應付總計 23,625

原幣已付金額 20,000 本幣已付金額 20,000

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

步驟二、查詢已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A712 月結結帳單 供應廠商 1002 大進公司 憑單日期 2010/01/25

憑單單號 201001001 產生分錄 凍結付款碼 確認者 DS

單據日期 2010/01/25 簽核狀態 N:不執行電子簽核 DataSystem

EBO拋轉狀態 不需拋轉

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

廠別 TP01 製造一廠 付款條件 101 次月10日付款票期2個月

幣別 NTD \$ 預計付款日 2010/02/10 取得折扣付款日 2010/02/10 傳送 0

匯率 1 \$ 預計兌現日 2010/04/12 取得折扣兌現日 2010/04/12 列印 0

備註 折扣率 0.00% 結案 N

1. 「預計付款日」、「預計兌現日」由應付憑單單據日期搭配付款條件推算出
2. 例如：結帳日期為1/31，且結帳後次月10日收款票期2個月。則按照銀行行事曆(週休二日)推算出預計付款日為2/10，票據兌現日為4/12

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

步驟二、查詢已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A712 月結結帳單 供應廠商 1002 大進公司

憑單單號 201001001 產生分錄 凍結付款碼

單據日期 2010/01/25 簽核狀態 N:不執行電子簽核

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

廠別 TP01 製造一廠 付款條件 101 次月10日付

幣別 NTD \$ 預計付款日 2010/02/10 取得折扣

匯率 1 \$ 預計兌現日 2010/04/12 取得折扣

備註

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證字號	憑證日期	會計科目	科目名稱	應	借	應	借
0001	1:進貨	A343	201001001	0001	2010/01/15	1226	原料	25,000	25,000	1,250	25,000
0002	2:退貨	A351	201001001	0001	2010/01/20	1226	原料	-2,500	-2,500	-125	-2,500

原幣應付金額	22,500	本幣應付金額	22,500
原幣營業稅額	1,125	本幣營業稅額	1,125
原幣應付總計	23,625	本幣應付總計	23,625
原幣已付金額	20,000	本幣已付金額	20,000

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

若此張應付憑單要下個月才付款，則可點選此按鈕，則此筆應付憑單將無法付款；待下個月欲付款時再點選此按鈕(表示取消凍結付款)，即可將此憑單付款

步驟二、查詢已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A712 月結結帳單 供應廠商 1002 大進公司 憑單日期 2010/01/25

憑單單號 201001001 產生分錄 凍結付款碼 確認者 DS

單據日期 2010/01/25 簽核狀態 N:不執行電子簽核 DataSystem

EBO拋轉狀態 不需拋轉

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

廠別 TP01 製造一廠 付款條件 101 次月10日付款票期2個月

傳送 0

列印 0

結案 N

若是累計付款金額等於應付總計時，則更新結案碼為“Y”，表示該貨款已全部付清給廠商(應付帳款為0)

金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額
25,000	1,250	25,000	1,250
0002 2:退貨 A351	201001001 0001	2010/01/20 1226	原料 -2,500
-2,500	-2,500	-125	-2,500 -125

表示筆帳款的付款沖帳狀態，由付款單更新回寫

原幣應付總計	25,025	本幣應付總計	25,025
原幣已付金額	20,000	本幣已付金額	20,000

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

練習題

- ◆ 請參閱課本P.5-83

B、依統一結帳日

(統一由公司決定供應廠商的請款日期：每月月底結帳，結帳區間為1日~月底)

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

選擇結帳期間

☒ 統一結帳日 ☐ 依廠商結

選擇結帳日期

起 2010/01/01 31

迄 2010/01/31 31

選擇結帳年月

選擇進/退貨 全部(不含資產進貨)

選擇來源單別

選擇廠商代號

選擇發票聯數

選擇課稅別 全部

同廠商不同廠別是否分開結帳 ☒

預計付款日推算考慮廠商結帳日 ☐

未指定採購的預付待抵單納入結帳 ☐

確認

當「選擇結帳期間」為統一結帳日時，須輸入供應商請款起訖日期區間，作為系統蒐集已確認未結帳之進退貨單的依據

1. 表示可將採購進貨、退貨，以及委外加工的託外進貨、託外退貨分開結成不同帳單
2. 若選「全部」、「進/退貨」、「託外進/退」表示將符合條件的來源單據同時結帳

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

其他篩選條件，若不須設定之條件可為空白或選擇「全部」

選擇廠商代號

☐ 區間選擇

1003 日昇公司

選擇廠別

選擇結帳幣別

選擇發票聯數

選擇課稅別 全部

選擇結帳年月

選擇進/退貨 全部(不含資產進貨)

選擇來源單別

選擇單號

起

迄

若有單一指定進貨、退貨、託外進貨、託外退貨單，可選擇「來源單別」及「單號」針對某一種或某幾張進(退)貨單來結算帳款

- ☒ 同廠商不同廠別是否分開結帳
- ☐ 預計付款日推算考慮廠商結帳日
- ☐ 未指定採購的預付待抵單納入結帳

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

選擇結帳期間
☒ 統一結帳日 ☐ 依廠商結帳日

選擇結帳日期
起 2010/01/01 31
迄 2010/01/31 31

選擇結帳年月

選擇進/退貨 全部(不含資產進貨)

選擇來源單別

選擇廠商代號
區間選擇
1003 日昇公司

選擇廠別

選擇結帳幣別

選擇發票聯數

選擇課稅別 全部

選擇產生方式
☒ 整張 ☐ 逐筆

輸入應付憑單單別 A712

輸入應付憑單日期 2010/01/31 31

☐ 一張進(退)貨單產生一張應付憑單
☐ 逐張憑單日期同進(退)貨單日期
☒ 同廠商不同廠別是否分開結帳
☐ 預計付款日推算考慮廠商結帳日
☐ 未指定採購的預付待抵單納入結帳

確認
取消
週期性
自訂

指系統產生之應付憑單類別，不可空白

1. 自動產生之應付憑單上之單據日期
2. 當選擇為“統一結帳日”且“逐張憑單日期同進(退)單日期”欄位未打勾時，應付憑單日期一定要輸入

步驟一、執行“應付憑單自動結帳作業”

應付憑單自動結帳作業(ACPB01)[學生區H01]

基本選項 系統選項

選擇結帳期間
☒ 統一結帳日 ☐ 依廠商結帳日

選擇結帳日期
起 2010/01/01 31
迄 2010/01/31 31

選擇結帳年月

選擇進/退貨 全部(不含資產進貨)

選擇來源單別

選擇廠商代號
區間選擇
1003 日昇公司

選擇廠別

選擇結帳幣別

選擇發票聯數

選擇課稅別 全部

選擇產生方式
☒ 整張 ☐ 逐筆

輸入應付憑單單別 A712

輸入應付憑單日期 2010/01

☐ 一張進(退)貨單產生一張應付憑單

☐ 逐張憑單日期同進(退)貨單日期

☒ 同廠商不同廠別是否分開結帳

☐ 預計付款日推算考慮廠商結帳日

☐ 未指定採購的預付待抵單納入結帳

確認
取消
週期性
自訂

表示以廠別角度彙整應付帳款資訊，勾選時系統會將不同廠別之進(退)貨單分別立帳

表示應付憑單之預計收款日進行推算時，是以「供應廠商資料建立作業」的「結帳日期」起算而非依照實際應付憑單日期

步驟二、查詢已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料()

查詢已產生之應付憑單

憑單單別 A712 月結結帳單 供應廠商 1003 日昇公司 憑單日期 2010/01/31

憑單單號 201001003 產生分錄 凍結付款碼 確認者 DS

單據日期 2010/01/31 簽核狀態 N:不執行電子簽核 DataSystem

EBO拋轉狀態 不需拋轉

月10日付款票期2個月

幣別 NTD 預計付款日 2010/02/10 取得折扣付款日 2010/02/10 傳送 0

匯率 1 預計兌現日 2010/04/12 取得折扣兌現日 2010/04/12 列印 0

備註 折扣率 0.00% 結案 N

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證字號	憑證日期	會計科目	科目名稱	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額
0001	1:進貨	A343	201001002	0001	2010/01/17	1226	原料	18,000	18,000	900	18,000	900
0002	1:進貨	A343	201001003	0001	2010/01/20	1226	原料	80,000	80,000	4,000	80,000	4,000

應付憑單單身來源為「1：進貨」、「2：退貨」、「3：託外進貨」、「4：託外退貨」時，表示帳款金額源自於進/退貨及託外進/退貨單，系統將同時記載來源單別、單號及憑證日期

步驟二、查詢已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A712 月結結帳單 供應廠商 1003 日昇公司 憑單日期 2010/01/31

憑單單號 201001003 產生分錄 凍結付款碼 確認者 DS

單據日期 2010/01/31 簽核狀態 N:不執行電子簽核 DataSystem

EBO拋轉狀態 不需拋轉

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

廠別 TP01 製造一廠 付款條件 101 次月10日付款票期2個月

幣別 NTD \$ 預計付款日 2010/02/10 取得折扣付款日 2010/02/10 傳送 0

匯率 1 \$ 預計兌現日 2010/04/12 取得折扣兌現日 2010/04/12 列印 0

備註 折扣率 0.00%

結案 N

序號

0001

0002

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

1. 「預計付款日」、「預計兌現日」由應付憑單單據日期搭配付款條件推算出
2. 例如：結帳日期為1/31，且結帳後次月10日收款票期2個月。則按照銀行行事曆(週休二日)推算出預計付款日為2/10，票據兌現日為4/12

步驟二、查詢已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A712 月結結帳單 供應廠商 1003 日昇公司

憑單單號 201001003 產生分錄 凍結付款碼

單據日期 2010/01/31 簽核狀態 N:不執行電子簽核

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

廠別 TP01 製造一廠 付款條件 101

幣別 NTD 預計付款日 2010/02/10

匯率 1 預計兌現日 2010/04/12

備註

“凍結付款”鈕，暫不付款之意

若此張應付憑單要下個月才付款，則可點選此按鈕，則此筆應付憑單將無法付款；待下個月欲付款時再點選此按鈕(表示取消凍結付款)，即可將此憑單付款

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證序號	憑證日期	會計科目	科目名稱	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額
0001	1:進貨	A343	201001002	0001	2010/01/17	1226	原料	18,000	18,000	900	18,000	900
0002	1:進貨	A343	201001003	0001	2010/01/20	1226	原料	80,000	80,000	4,000	80,000	4,000

原幣應付金額	98,000	本幣應付金額	98,000
原幣營業稅額	4,900	本幣營業稅額	4,900
原幣應付總計	102,900	本幣應付總計	102,900
原幣已付金額	80,000	本幣已付金額	80,000

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

步驟二、查詢已產生之應付憑單

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A712 月結結帳單 供應商 1003 日昇公司 憑單日期 2010/01/31

憑單單號 201001003 產生分錄 凍結付款碼 確認者 DS

單據日期 2010/01/31 簽核狀態 N:不執行電子簽核 DataSystem

EBO拋轉狀態 不需拋轉

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

廠別 TP01 製造一廠 付款條件 101 次月10日付款票期2個月

傳送 0

列印 0

結案 N

若是累計付款金額等於應付總計時，則更新結案碼為“Y”，表示該貨款已全部付清給廠商(應付帳款為0)

金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額
80,000	900	18,000	900
0002 1:進貨 A343	201001003 0001	2010/01/20 1226	原料 80,000
80,000	4,000	80,000	4,000

表示筆帳款的付款沖帳狀態，由付款單更新回寫

原幣應付總計	102,900	本幣應付總計	102,900
原幣已付金額	80,000	本幣已付金額	80,000

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

練習題

- ◆ 請參閱課本P.5-89

3、手動結帳

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A712 月結結帳單 供應廠商 1004 冠軍公司 憑單日期 2010/01/31

憑單單號 201001004 產生分錄 凍結付款碼 確認者 H01

單據日期 2010/01/31 簽核狀態 進行電子簽核 學生H01

備註

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證序號	訂金序號	憑證日期	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額	原
0001	1:進貨	A343	201001005	0001		2010/01/20	15,000	15,000	750	15,000	750	
0002	9:其他					2010/01/20	5,000	5,000	250	5,000	250	

原幣應付金額	20,000	本幣應付金額	20,000
原幣營業稅額	1,000	本幣營業稅額	1,000
原幣應付總計	21,000	本幣應付總計	21,000
原幣已付金額	0	本幣已付金額	0

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

新增一張
立帳之“

1. 「產生分錄」選項是由系統更新回寫的，用來判斷應付憑單是否已拋轉為會計傳票底稿
2. 若已勾選，則該張應付憑單將無法取消確認及修改

3、手動結帳

《憑單資料》頁籤會依據廠商代號自動帶出相關資料，例如：幣別及付款條件代號等，若有需要可以修改

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

廠別 TP01 製造一廠 付款條件 101 次月10日付款票期2個月

幣別 NTD \$ 預計付款日 2010/02/10 取得折扣付款日 2010/02/10 傳送 0

匯率 1 \$ 預計兌現日 2010/04/12 取得折扣兌現日 2010/04/12 列印 0

備註 折扣率 0.00% 結案 N

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證序號	訂金序號	憑證日期	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額	原
0001	1:進貨	A343	201001005	0001		2010/01/20	15,000	15,000	750	15,000	750	
0002	9:其他					2010/01/20	5,000	5,000	250	5,000	250	

原幣應付金額	20,000	本幣應付金額	20,000
原幣營業稅額	1,000	本幣營業稅額	1,000
原幣應付總計	21,000	本幣應付總計	21,000
原幣已付金額	0	本幣已付金額	0

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

3、手動結帳

《發票資料》頁籤可維護進貨發票，作為後續「營業稅系統」申報進項發票的依據

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單資料 發票資料 其他資料 資料瀏覽

稅別碼 P05 進項三聯式發票-應稅外加

課稅別 2:應稅外加 統一編號 12341236 煙酒註記 ☐

發票聯數 2 三聯式 扣抵區分 1:可扣抵進貨及費用 折讓單日期 2010/01/31 ☐

發票日期 / / 申報年月 2010/01 營業稅率 5.00% 發票貨款 20,000

發票號碼 發票稅額 1,000 發票金額 21,000

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證序號	訂金序號	憑證日期	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額	原
0001	1:進貨	A343	201001005	0001		2010/01/20	15,000	15,000	750	15,000	750	
0002	9:其他					2010/01/20	5,000	5,000	250	5,000	250	

原幣應付金額	20,000	本幣應付金額	20,000
原幣營業稅額	1,000	本幣營業稅額	1,000
原幣應付總計	21,000	本幣應付總計	21,000
原幣已付金額	0	本幣已付金額	0

瀏覽 單身資料筆數: 2 120.96.63.19 - 211

3、手動結帳

GP 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

憑單單別 A712 月結結帳單 供應商 1004 冠軍公司 憑單日期 2010/01/31

憑單單號 201001004 產生分錄 凍結付款碼 確認者 H01

單據日期 2010/01/31 審核狀態 N:不執行電子簽核 學生H01

1. 按“**F2**”鍵開窗選取一筆進貨單據之品項
2. 按“**F3**”鍵一次選取兩筆以上的進貨品項，選擇完成後由系統自動帶入進貨明細金額及稅額等資料

序號	來源	憑證單別	憑證單號	憑證序號	訂金序號	憑證日期	應付金額	原幣未稅金額	原幣稅額	本幣未稅金額	本幣稅額	原
0001	1:進貨	A343	201001005	0001		2010/01/20	15,000	15,000	750	15,000	750	
0002	9:其他					2010/01/20	5,000	5,000	250	5,000	250	

選擇來源「**9：其他**」表示無來源單據，“憑證單別-單號-序號”不須輸入，但須將交易日期記載到「**憑證日期**」，之後再輸入「**原幣金額**」及「**原幣稅額**」資料即可

練習題

◆ 請參閱課本P.5-91

(四)、應付憑單產生會計傳票

GP 會計傳票建立作業(ACTI10)[學生區H01]

當進(退)貨單產生應付憑單後，一方面在應付管理系統之相關報表檢視應付帳款異動；另一方面會計人員亦須將此異動明傳票並執行過帳，以明確並完整地呈現在會計帳

傳票單筆過帳

傳票日期	2010/01/31	<input type="checkbox"/>	科目名稱	
登錄人員	DS		摘要	
	DataSystem		總號	
登錄日期	2010/01/31		來源碼	1:一般傳票輸入
簽核狀態	N:不執行電子簽核		過帳碼	<input checked="" type="checkbox"/> 列印 0
傳送次數	0		確認日期	2010/01/31
			確認者	DS DataSystem
			備註	

序號	借/貸	科目編號	科目名稱	幣別	匯率	原幣金額	本幣金額	摘要	立沖帳目(一)	立沖帳一名稱
0010	D.借	5201	進貨	NTD	1	15,000	15,000	購入鏡頭框架		
0020	D.借	5505	運費	NTD	1	5,000	5,000			
0030	D.借	1259	進項稅額	NTD	1	1,000	1,000			
0040	C.貸	2143	應付帳款	NTD	1	21,000	21,000	冠軍公司		

記錄立帳之交易日期；接著在傳票單身依據帳款發生之明細逐一輸入對應會計科目、金額及摘要等

(五)、應付帳款常用報表

常用報表

◆ 應付憑單明細表

- 將一段期間內之『應付憑單建立作業』原始資料以日期排序的方式列印，作為帳款檢核依據

◆ 應付帳款明細表

- 依照廠商角度，將一段期間內未付之帳款資料依日期排序統計成表，作為與廠商對帳資料檢視

1. 應付憑單明細表

應付憑單明細表(ACPR03)[學生區H01]

應付管理系統\清單與明細表\應付憑單明細表

起 -
迄 -

選擇要列印之帳款期間

選擇憑單日期

起 2010/01/01 31 迄 2010/01/31 31

選擇單據日期

起 31 迄 31

選擇排序

☒ 憑單日期 ☐ 單據日期

選擇廠別

選擇幣別

即時報表

1. 應付憑單明細表

應付憑單明細表(ACPR03)[學生區H01]

基本選項	進階選項	系統選項
<p>選擇確認狀態 已確認</p>		<p>✓ 確認</p>
<p><input type="checkbox"/> 僅列印凍結付款資料</p>		<p>✗ 取消</p>
		<p>↻ 週期性</p>
		<p>▶ 自訂</p>
		<p>🔍 即時報表</p>

2. 應付帳款明細表

應付帳款明細表(ACPR05)[學生區H01]

應付管理系統\報表列印\應付帳款明細表

選擇廠商代號
☐ 區間選擇

選擇憑單單別

起

迄

選擇要列印之帳款期間

選擇廠別

選擇幣別

NTD



選擇帳款日期

起

2010/01/01

31

迄

2010/01/31

31

✓ 確認

✗ 取消

↺↻ 週期性

▶ 自訂

🔍 即時報表

2. 應付帳款明細表

應付帳款明細表(ACPR05)[學生區H01]

基本選項 進階選項 系統選項

☒ 列印帳款明細資料
☐ 應付憑單單頭
☒ 應付憑單單頭與單身

☐ 列印已結案之應付憑單

選擇列印 不列印期初為零且本期無異動

☐ 廠商不同需跳頁

☐ Email

選擇Email傳送方式 1.Email To 廠商/客戶

Email Address

☐ 列印商品明細

☐ 列印品名規格及廠商品號

確認
取消
週期性
自訂
即時報表

評量測驗

- ◆ 應付管理系統的結帳流程如下：應付憑單 → 進貨單 → 付款單。
☐是 ☐否
 - 否 (進貨單 → 應付憑單 → 付款單)
- ◆ “應付憑單自動結帳作業”選擇單據的來源分別有進(退)貨單以及託外進(退)貨單。 ☐是 ☐否
 - 是

評量測驗

- ◆ 當應付款項全部付訖，應付憑單的結案碼欄位會呈現為“Y”。
☐是 ☐否
 - 是
- ◆ 付款單單身欄位“立帳金額”與“立帳餘額”必須自行輸入或修改。
☐是 ☐否
 - 否 (不需自行輸入也不可以修改)

練習 1

- ◆ 應付系統「單據性質建立作業」其單據為何種性質時，會計科目可不必輸入？

- (A)應付憑單
- (B)預付應付憑單
- (C)付款單
- (D)預付待抵單

- ◆ Ans : (C)

練習 2

- ◆ 若該廠商應付帳款固定為每月月底結帳，在「廠商基本資料」結帳日應如何設定？

(A)統一設30日


(B)統一設31日

(C)視當月份為大月或小月自行修改

(D)以上皆非

- ◆ Ans : (B)

練習 3

- ◆ 『應付憑單建立作業』單頭有一個  【凍結付款】鈕，以下描述何者正確？

- (A)凍結付款可由系統啟動，如果有進貨單被作廢就會啟動
- (B)凍結付款如果要取消，再執行一次結帳作業就好
- (C)欲付款時將凍結付款取消即可
- (D)凍結付款後要等一下個月才能支付款項

- ◆ Ans : (C)