財務模組應用篇

第四章 期初餘額結算與輸入

授課教師:賴鍵元

研究室: 誠勤805

E-mail: fi012@mail.oit.edu.tw

課程大綱

◆ 餘額導入:應收管理系統

◆ 餘額導入:應付管理系統

◆ 餘額導入:票據資金管理系統

◆ 餘額導入:會計總帳管理系統

◆ 餘額導入:營業稅申報系統

財務模組期初餘額導入

系統別	1	作業別	導入資料
應收管理系統		結帳單建立作業	未結案之應收帳款
應付管理系統		應付憑單建立作業	未結案之應付帳款
		應收票據建立作業	未兌現之應收票據
票據資金管	理系統	應付票據建立作業	未兌現之應付票據
		銀行存款存提建立作業	銀行存款餘額
會計總帳管	理系統	會計傳票建立作業	會計科目餘額
固定資產管	理系統	資產資料建立作業	現行資產帳務
營業稅申幸	服系統	營業稅申報資料建立作業	上期累積留底稅額

一、餘額導入:應收管理系統

餘額導入:應收管理系統

- ◆ 餘額導入作法有兩種方式(視企業需求擇一)
 - > 依某一特定週期逐一輸入客戶之未收帳款
 - ✓可以「日」或「月」為帳款週期單位,例如:某戶每個月之未 收帳款
 - ✓優點是方便<u>追蹤帳齡</u>,以利即時<u>跟催收款</u>狀況
 - ✓ 缺點是須蒐集的明細資料較多,且須將帳款金額逐筆輸入較耗時

餘額導入:應收管理系統(Cont.)

- ▶ 依某一截止點彙總輸入客戶之未收帳款總額
 - ✓ 只須蒐集每家客戶至系統上線前一日的未收帳款總額即可
 - ✓ 此種方法不論是餘額資料的蒐集或輸入都較為

應收帳款餘額導入之操作步驟

- ◆ 步驟1:
 - ▶ 蒐集截至2009年12月31日為止<u>客戶應收且未收之帳款</u>彙總清單
- ◆ 步驟2:
 - » 將2009年12月31日前之<u>應收且未收帳款逐筆輸入</u>於「<u>結帳單建立</u> 作業」
 - ✓ 作業位置:應收管理系統\日常異動處理\結帳單建立作業

珍否菌 郑鹧声就 🕝 結帳單建立作業(ACRI02)[學生區H01] 資料(D) 功能(F) 離開(X) 結帳單別 A610 結帳日期 2009/12/31 □ 開帳結帳單 客戶代號 1103 佳佳企業 結帳單號 20091200004 確認者DS 單據日期 2009/12/31 系統管理 ■ 産生分録 簽核狀態 N:不執行電子簽核 拋轉狀態 N.未拋轉 流程代號 結帳資料 收款業務員 1001 付款條件代號 202 滯 張明達(業務) □ 次月20日收款票期2個月 預計收款日 2010/02/22 🗌 廠別 TP01 □ 製造一廠 取得折扣收款日 2010/02/22 🗌 幣別 NTD 雁率 1 0 0 列印 0 結案碼 N 折扣率 0.00% 發票列印 備註 傳送次數 0 INVOICE NO L/CNO 憑證序號 訂金序號 憑證日期 憑證單別 憑證單號 來源 會計科目 ▶ 0001 9:其他 2009/12/31 **∢** IIII 因為是期初餘額導入的關係 本幣應收金額 80,000 4,000 本幣營業稅額 原幣應收總計 84,000 84,000 本幣應收總計 原幣已收金額 0 本幣已收金額 0 瀏覽 單身資料筆數:1 127.0.0.1 - 211

應收帳款餘額導入的操作步驟 (Cont.)

◆ 步驟3:

- > 核對應收帳款金額正確與否
- > 列印「應收管理系統\報表列印\客戶帳款明細表」檢核

◆ 步驟4:

▶ 執行「<u>應收帳款月底結轉作業</u>」將12月份期末之應收餘額結轉至1 月期初

二、餘額導入:應付管理系統

餘額導入:應付管理系統

- ◆ 餘額導入作法有兩種方式(視企業需求擇一)
 - > 依某一特定週期逐一輸入廠商之未付帳款
 - ✓可以「日」或「月」為帳款週期單位,如某廠商每個月份之未付帳款
 - ✓ 因為須蒐集的細目資料較多且須逐筆輸入,故期初資料較多

餘額導入:應付管理系統(Cont.)

- ▶ 依某一截止點
 ★總額
 - ✓ 只須蒐集每家廠商至開帳截止日前的未付帳款總額即可
 - 此種方法蒐集的資料較簡單,開帳資料也只有一筆

應付帳款餘額導入之操作步驟

◆ 步驟1:

▶ 整理一份截至2009年12月31日為止各廠商之應付且未付帳款彙總 清單

◆ 步驟2:

- » 將將2009年12月31日前之<u>應付帳款期末餘額逐筆輸入</u>於「<u>應付憑</u> <u>單建立作業</u>」
- ▶ 作業位置:應付管理系統\日常異動處理\應付憑單建立作業

127.0.0.1 - 211

記念召苗 郑鹧声献

瀏覽 單身資料筆數:1

砂 應付憑單建立作業(ACPI02)[學生區H01] 資料(D) 功能(F) 離開(X) 憑單日期 2009/12/31 □ 應付開帳單 供應廠商 1002 🚨 大進公司 馮單單別 A710 憑單單號 20091200002 確認者DS ■ 産生分錄 ■ 凍結付款碼 簽核狀態 N:不執行電子簽核 單據日期 2009/12/31 🔲 条統管理 EBO拋轉狀態 不需拋轉 憑單資料 廠別 TP01 □ 製造一廠 付款條件 002 傳送 預計付款日 2009/12/31 🗌 取得折扣付款日 2009/12/31 幣別 NTD 列即[預計兌現日 2009/12/31 🗌 取得折扣兌現日 2009/12/31 1 🚯 匯率| 結案 N 折扣率 0.00% 備註 來源 憑證單別 憑證單號 |憑證序號||訂金序號| 憑證日期 會計科目 ▶ 00019:其他 2009/12/31 **4** IIIi 原幣應付金額 20,000 本幣應付金額 20,000 1,000 原幣營業稅額 本幣營業稅額 1,000 原幣應付總計 21,000 21,000 本幣應付總計 原幣已付金額 0 本幣已付金額 0

應付帳款餘額導入的操作步驟 (Cont.)

◆ 步驟3:

- > 核對應付帳款資料
- > 可列印「應付管理系統\報表列印\應付帳款明細表」檢核

◆ 步驟4:

▶ 執行「<u>應付帳款月底結轉作業</u>」將12月份期末餘額結轉至1月期初