## 財務模組應用篇

### 第七章 財務報表與月結管理篇

授課教師:賴鍵元

研究室: 誠勤805

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

### 課程大綱

- ◆ 會計帳務報表
- ◆ 會計管理報表
- ◆ 月底結轉流程

### 財務報表

- ◆ 財務報表可以提供管理者檢討過去經營績效,了解目前財務狀況,並作 為未來決策的參考依據
  - 》會計人員每月編製之財務報表,用以<u>追蹤</u>及<u>核對</u>期末會計帳務的正 確
- ◆ 當期帳務資料審核無誤,即可執行「<u>月底結轉作業</u>」將當期期末餘額結轉至次月期初,以確保帳務資料累計的正確性及提昇報表執行效率

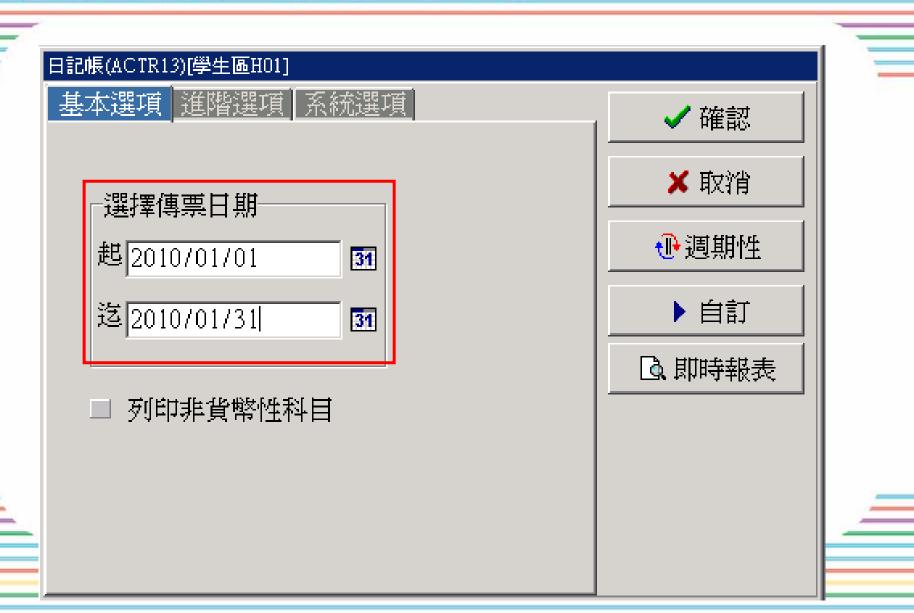
## 一、會計帳務報表

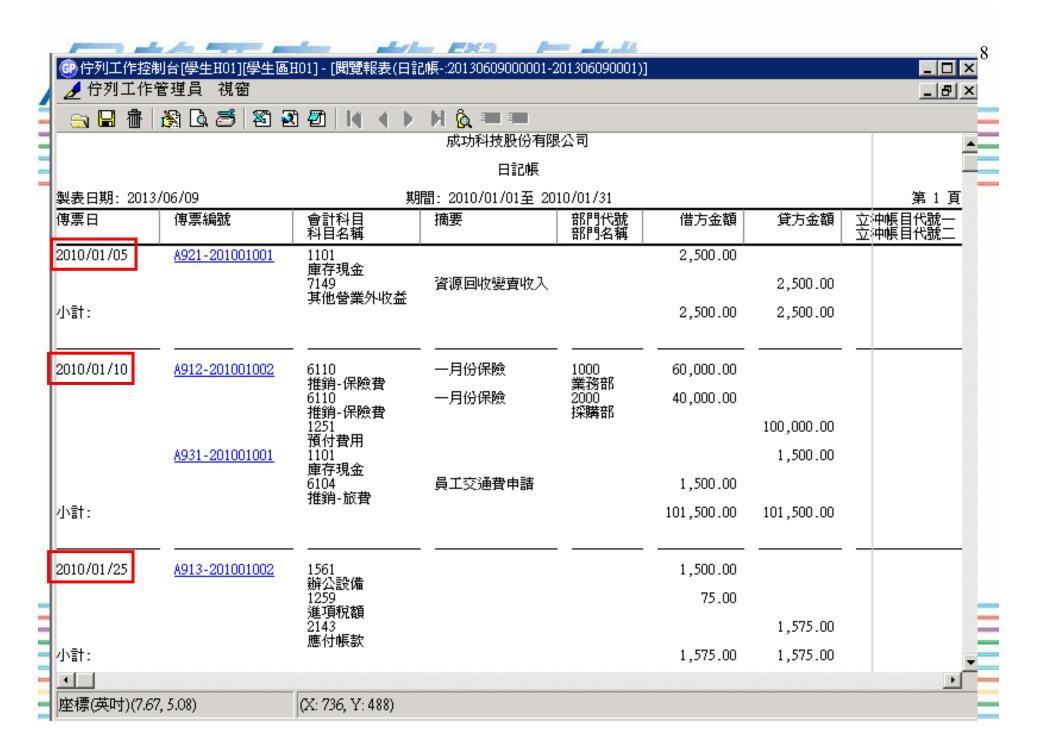
- ◆ 日記帳
- ◆ 日記表
- ◆ 總分類帳
- ◆ 明細分類帳
- ◆ 收支日報表

## (一) 日記帳

- ◆ 以「<u>傳票日期</u>」為資料檢視的角度,列印出<u>某期間內會計傳票異動的明</u> 細,供會計人員檢核傳票資料的正確性
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\報表列印\日記帳

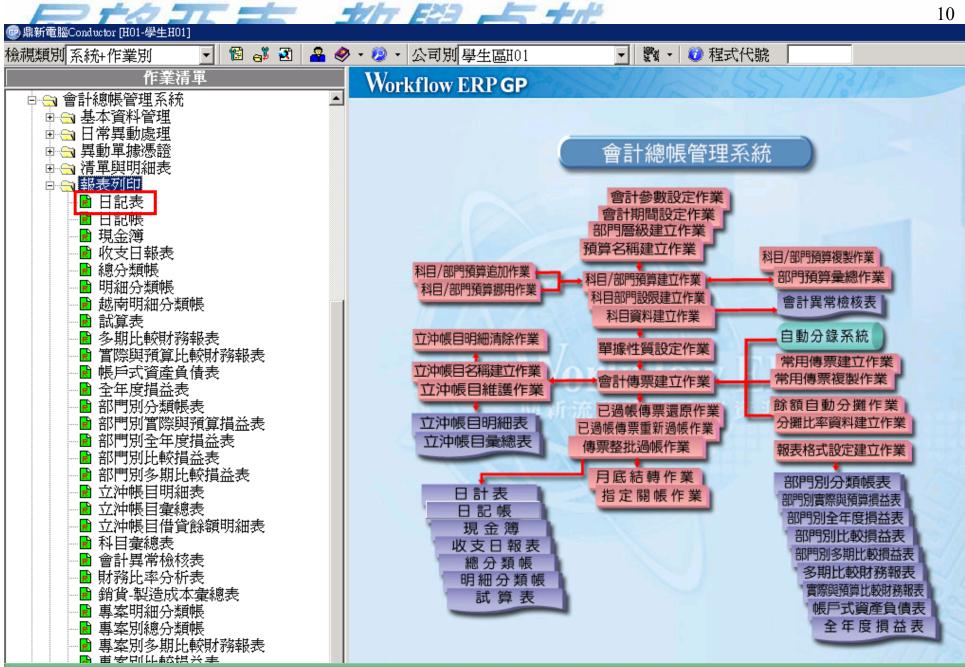
#### to JE = #h E3 -5 +# ■ 鼎新電腦Conductor [H01-學生H01] 12 🗸 🗷 🔒 🧇 - 🥬 - 公司別 學生區H01 檢視類別 系統+作業別 > ₹ 社式代號 作業清單 Workflow ERP GP □ ➡ 會計總帳管理系統 🖮 🗃 基本資料管理 由 → 日常異動處理 🖮 🧠 異動單據憑證 會計總帳管理系統 🖮 🦳 清單與明細表 □ → 報表列印 會計參數設定作業 表馆日 🗿 會計期間設定作業 □艮 日記帳 部門層級建立作業 預算名稱建立作業 ● 収支日報表 科目/部門預算複製作業 🖪 總分類帳 科目/部門預算追加作業 部門預算量總作業 斗目/部門預算建立作業 🖪 明細分類帳 科目/部門預算挪用作業 科目部門設限建立作業 會計異常檢核表 越南明細分類帳 科目資料建立作業 表算話 🕟 自動分錄系統 ■ 多期比較財務報表 立沖帳目明細清除作業 單據性質設定作業 實際與預算比較財務報表 常用傳票建立作業 ₹ 帳戶式資產負債表 立沖帳日名稱建立作業 常用傳票複製作業 會計傳票建立作業 € 全年度損益表 立沖帳目維護作業 餘額自動分攤作業 🖥 部門別分類帳表 已過帳傳票還原作業 ■ 部門別實際與預算指益表 立沖帳目明細表 分攤比率資料建立作業 已過帳傳票重新過帳作業 ■ 部門別全年度損益表 立沖帳目量總表 傳票整批過帳作業 報表格式設定建立作業 ₹ 部門別比較指益表 ■ 部門別多期比較損益表 月底結轉作業 部門別分類帳表 🖪 立沖帳目明細表 日計表 指定關帳作業 部門別實際與預算損益表 🕞 立沖帳目暈總表 日記帳 部門別全年度損益表 立沖帳目借貸餘額明細表 現金簿 部門別比較損益表 🖪 科目彙總表 收支日報表 部門別多期比較損益表 🕞 會計異常檢核表 總分類帳 多期比較財務報表 ■ 財務比率分析表 明細分類帳 實際與預算比較財務報表 🖥 銷貨-製造成本彙總表 試算表 帳戶式資產負債表 🖥 專案明細分類帳 全年度損益表 📵 專案別總分類帳 ■ 專案別多期比較財務報表 ■ 电安切性数据分类

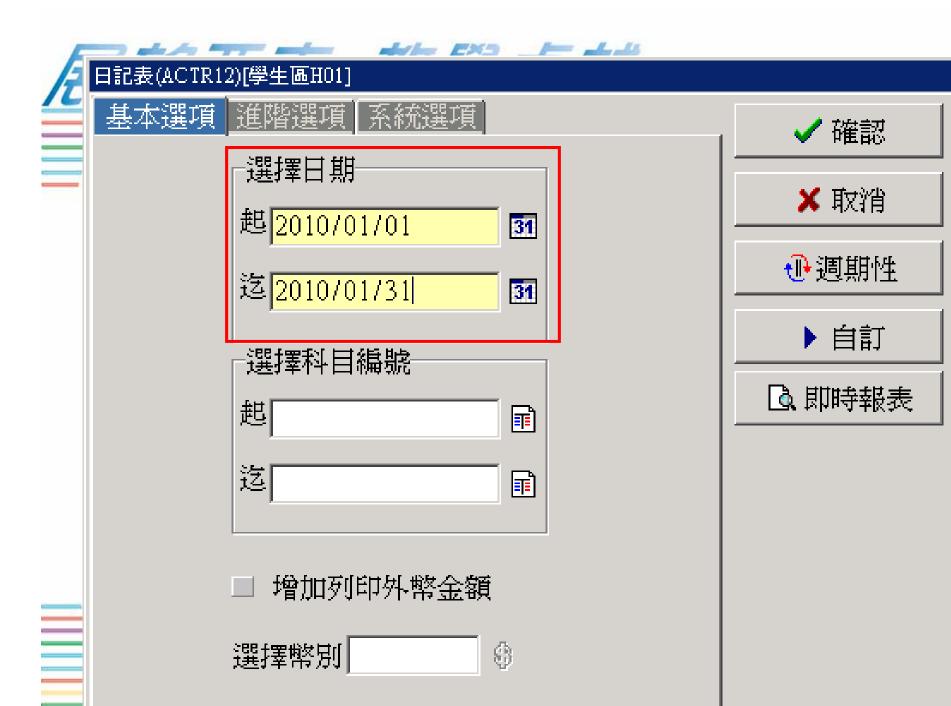


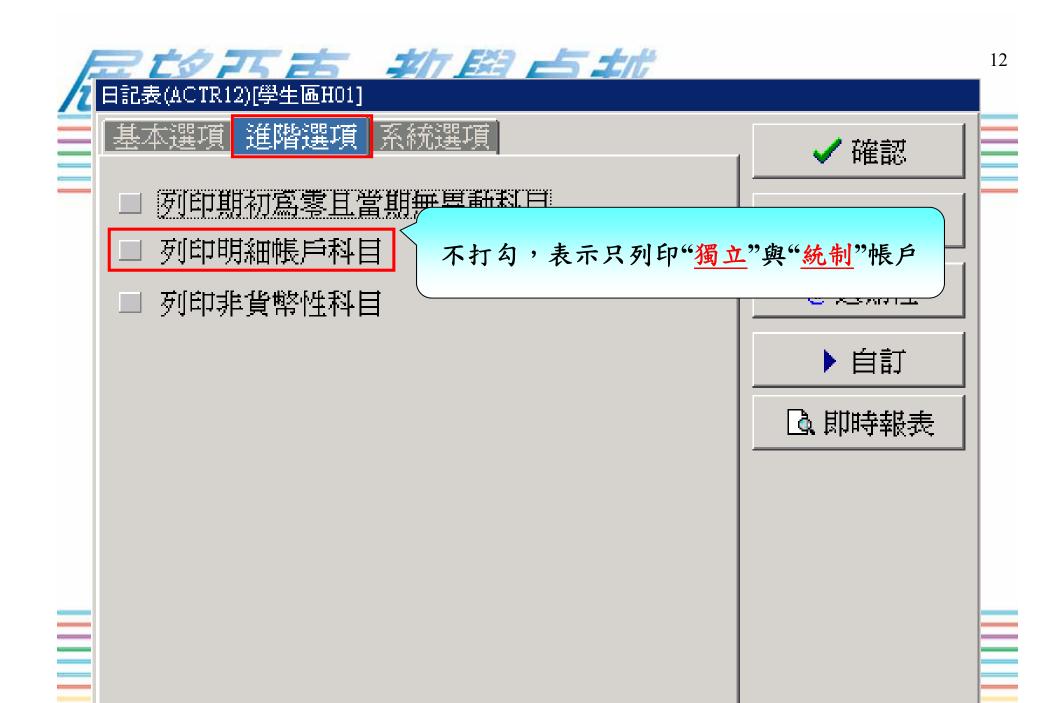


## (二) 日記表

- ◆ 以「<u>會計科目編號</u>」為資料檢視的角度,列印出<u>某期間內會計傳票異動</u> <u>筆數及金額</u>,供會計人員檢核傳票異動的情況
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\報表列印\日記表







(X: 1135, Y: 448)

|座標(英吋)(11.82, 4.67)

#### ☞ 佇列工作控制台「學生H01]「學生區H01] - 「閲覽報表(日記表-:2013060900002-201306090001)] \_ 🗆 × 参 佇列工作管理員 視窗 \_ [라 × 成功科技股份有限公司 日記表 製表日期: 2013/06/09 期間: 2010/01/01至2010/01/31 第1頁 科目編號 期初借方餘額 貸方異動筆數 期末貸方餘額 科目名稱 期初貸方餘額 本期異動借方金額 本期異動貸方金額 借方異動筆數 期末借方餘額 庫銀銀零應應商製原預進 存行行金票收收品成料付值 表款款子。 一一工金 一一工金 1101 1,068,800.00 1,067,800.00 2,500.00 1,500.00 1102 13,681,800.00 13,681,800.00 1103 18,338,300.00 18,338,300.00 2,695,900.00 1105 2,695,900.00 1141 63,143,200.00 63,143,200.00 31,571,600.00 31,946,975.00 1144 375,375.00 1201 1211 6,846,200.00 6,846,200.00 2,648,800.00 216481800.00 1226 1251 1259 1501 1531 3,973,200.00 3,973,200.00 1,771,600.00 100,000.00 1,671,600.00 47,855.00 進項稅額 46,780.00 1.075.00 43,134,600.00 43,134,600.00 46,395,400.00 46,395,400.00 1532 1541 1542 1551 1552 5,381,855.00 5,381,855.00 9,352,300.00 9,352,300.00 968,865.00 968,865.00 3,500,000.00 3,500,000.00 289,999.00 289,999.00 1561 1562 1811 4,025,700.00 1.500.00 120,000.00 3,907,200.00 30,000.00 466,980.00 436,980.00 4,610,900.00 4,610,900.00 2102 2141 2143 2147 2150 2504 9,996,100.00 9,996,100.00 35,952,900.00 36,062,900.00 110,000.00 24,389,075.00 24,476,500.00 110,000.00 22,575.00 29,301,200.00 29,301,200.00 17,875.00 2 銷項稅額 539,655.00 557,530.00 長期借款 存入保證金 股本 4,369,300.00 4,369,300.00 2601 3101 133,500.00 133,500.00 98,689,300.00 98,689,300.00 3201 法定公藉 12,151,900,00 12.151.900.00

## (三)總分類帳

- ◆ 以科目類別之「<u>統制帳戶</u>」及「<u>獨立帳戶</u>」為資料檢視的角度,列印出 某一段期間會計傳票,供會計人員檢核傳票金額的正確性
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\報表列印\總分類帳

#### 产力工工 主 土力 ES3 产生 ■ 鼎新電腦Conductor [H01-學生H01] 12 🗸 🗷 🔒 🧇 - 🥬 - 公司別 學生區H01 檢視類別 系統+作業別 > ₹ 社式代號 作業清單 Workflow ERP GP □ ➡ 會計總帳管理系統 🖽 🦳 基本資料管理 由 → 日常異動處理 🖮 🧠 異動單據憑證 會計總帳管理系統 🖮 🦳 清單與明細表 □ 🛶 報表列印 會計參數設定作業 📵 日記表 會計期間設定作業 € 日記帳 部門層級建立作業 🖪 現金簿 預算名稱建立作業 🖟 政专目報表 科目/部門預算複製作業 科目/部門預算追加作業 部門預算量總作業 斗目/部門預算建立作業 科目/部門預算挪用作業 科目部門設限建立作業 會計異常檢核表 🖥 越南明細分類帳 科目資料建立作業 表算話 🕟 自動分錄系統 ■ 多期比較財務報表 立沖帳目明細清除作業 單據性質設定作業 實際與預算比較財務報表 常用傳票建立作業 帳戶式資產負債表 立沖帳日名稱建立作業 常用傳票複製作業 會計傳票建立作業 全年度損益表 立沖帳目維護作業 餘額自動分攤作業 🖥 部門別分類帳表 已過帳傳票還原作業 ■ 部門別實際與預算指益表 立沖帳目明細表 分攤比率資料建立作業 已過帳傳票重新過帳作業 ■ 部門別全年度損益表 立沖帳目量總表 傳票整批過帳作業 報表格式設定建立作業 ₹ 部門別比較指益表 ■ 部門別多期比較損益表 月底結轉作業 部門別分類帳表 🖪 立沖帳目明細表 日計表 指定關帳作業 部門別實際與預算損益表 🕞 立沖帳目暈總表 日記帳 部門別全年度損益表 立沖帳目借貸餘額明細表 現金簿 部門別比較損益表 🖪 科目彙總表 收支日報表 部門別多期比較損益表 🕞 會計異常檢核表 總分類帳 多期比較財務報表 ■ 財務比率分析表 明細分類帳 實際與預算比較財務報表 🖥 銷貨-製造成本彙總表 試算表 帳戶式資產負債表 🖥 專案明細分類帳 全年度損益表 專案別總分類帳 ■ 專案別多期比較財務報表 ■ 电安切性数据分类

### 總分類帳(ACTR08)[學生區H01]

### 基本選項 進階選項 系統選項

31

31

起 1101

迄 1865

選擇傳票日期

起 2010/01/01

迄 2010/01/31

■ 增加列印外幣金額

選擇幣別

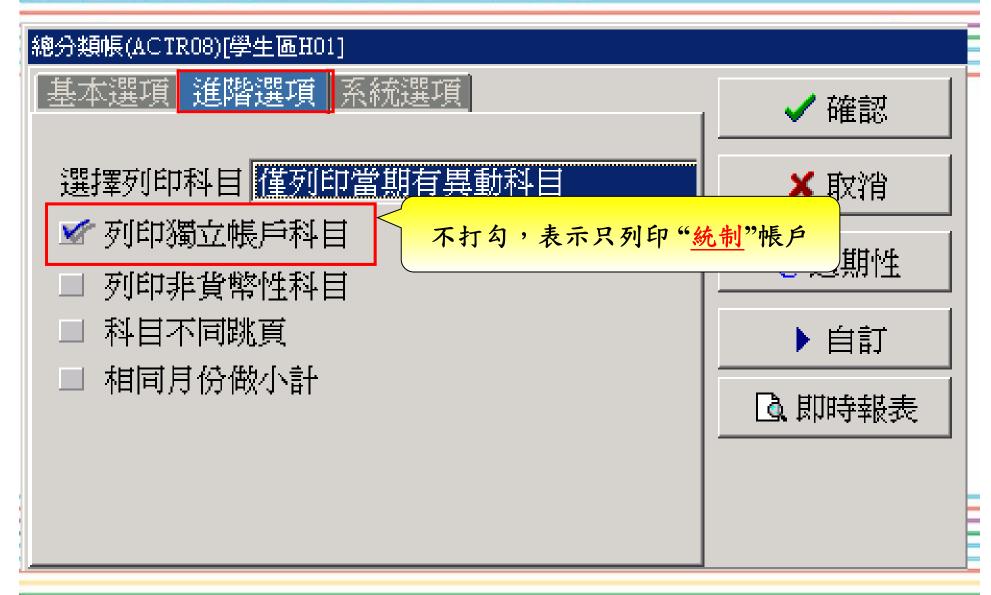
✔ 確認

🗶 取消

∰週期性

▶自訂

🗓 即時報表



#### ✓ 閲覽報表(總分類帳-:20130609000003-201306090001)

#### 

成功科技股份有限公司

總分類帳

<u>製表日期: 2013/06/09 期間: 2010/0</u>1/01至 2010/01/31

第1頁

жени шили.	2013/00/09		/33(6): 0010(	01/01 = 2010/01/31			カ L 只		
科目編號	科目名稱	<b>傳票日期</b>	<b>傳票編號</b>	借方金額	貸方金額	餘額	借/貸餅	摘要	
1101 小計:	庫存現金	2010/01/05 2010/01/10	A921-201001001 -**** A931-201001001 -****	2,500.00 2,500.00	1,500.00 1,500.00	1,067,800.00 1,070,300.00 1,068,800.00	借餘 借餘 借餘		
小計:	應收帳款	2010/01/31	A912-201001003 -0010 A912-201001003 -0040	212,625.00 162,750.00 375,375.00		31,571,600.00 31,784,225.00 31,946,975.00	借餘 借餘 借餘	——月份佳佳企業應收帳款 一月份第一公司應收款	
1251 小計:	預付費用	2010/01/10	A912-201001002 -0030		100,000.00	1,771,600.00 1,671,600.00	借餘 借餘		
1259	進項稅額	2010/01/25 2010/01/31	A913-201001002 -0020 A912-201001004 -0030	75.00 1,000.00 1,075.00		46,780.00 46,855.00 47,855.00	借餘 借餘 借餘		
1561	辦公設備	2010/01/25 2010/01/31	A913-201001002 -0010 A913-201001003 -0030	1,500.00 1,500.00	120,000.00 120,000.00	4,025,700.00 4,027,200.00 3,907,200.00	借餘 借餘 借餘		
1562 小計:	累計折舊-辦公設備	2010/01/31	A913-201001003 -0010	30,000.00 30,000.00		466,980.00 436,980.00	貸餘 貸餘		
合計:				410,450.00	221,500.00				

1

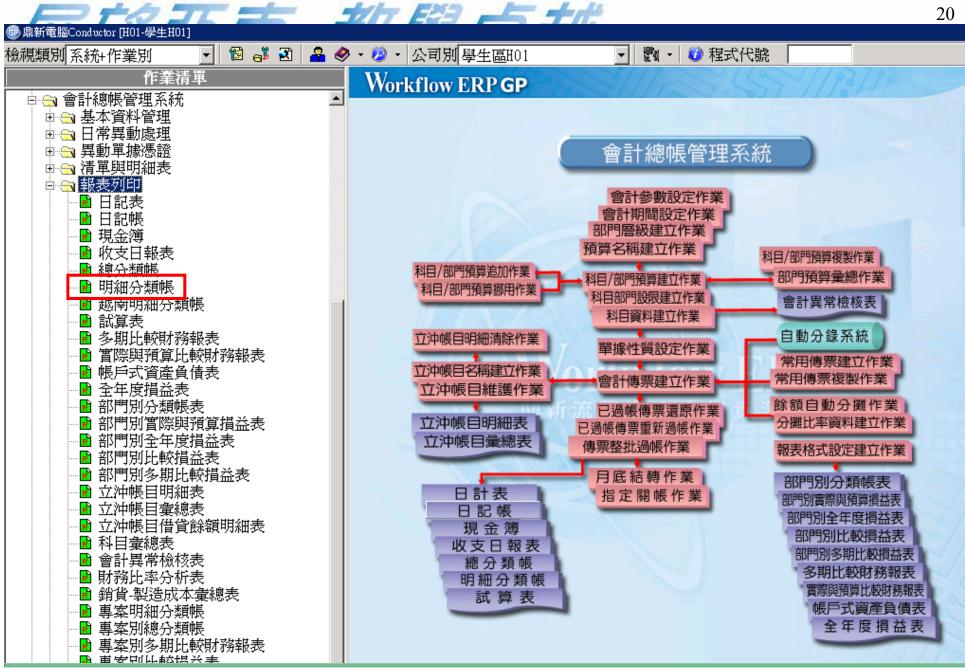
座標(英吋)(5.31, 6.03)

(X: 510, Y: 579)

<結 束>▼

## (四) 明細分類帳

- ◆ 以科目類別之「<u>明細帳戶</u>」為資料檢視的角度,列印出<u>某一段期間</u>會計 傳票,供會計人員檢核傳票金額的正確性
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\報表列印\明細分類帳



#### 明細分類帳(ACTR09)[學生區H01]

### 基本選項 進階選項 系統選項

選擇幣別

選擇科目編號 ☑ 區間選擇 起 1101 迄 1854 選擇傳票日期 趄 31 迄 31 增加列印外幣金額

✔ 確認

🗶 取消

∰週期性

▶自訂

🚨 即時報表

## 展望码東教學卓越

#### 明細分類帳(ACTR09)[學生區H01]

基本選項 進階選項 系統選項

### 選擇列印科目僅列印當期有異動科目

- 列印獨立性帳戶科目
- 列印非貨幣性科目
- 科目不同跳頁
- 相同月份做小計

不打勾,表示只列印"明細"帳戶

週期性

✔ 確認

🗙 取消

▶自訂

🗓 即時報表

#### 

成功科技股份有限公司

明細分類帳

製表日期: 2013/06/09 期間: 至

第1頁

\_ \_

aveauc m 2001 - 1			247191 -	<u> </u>				20. 2. 24
科目編號	科目名稱	<b>傳票日期</b>	傳票編號	本幣借方金額	本幣貸方金額	餘額	借/貸餘	摘要
1103-1001	華南銀行-新店分行支存	2009/12/31 2010/04/14 2010/04/22	A911-200912001 A912-201004002 A912-201004001	17,238,300 0 200,000 17,438,300	0 20,000 0 20,000	0 17,238,300 17,218,300 17,418,300	借餘 借餘 借餘	兌現PW1121037
1103-1002 小計:	花旗銀行-台北分行支存	2009/12/31	A911-200912001	500,000 500,000	0	0 500,000	借餘	
	華南銀行-新店分行活存	2009/12/31 2010/02/10 2010/02/22	A911-200912001 A912-201002002 A912-201002003 A912-201002001	600,000 0 0 162,750 762,750	0 80,000 500,030 0 580,030	0 600,000 520,000 19,970 182,720	借餘 借餘 借餘 借餘	一 日昇公司 第一公司匯款
1103-2002 小計: 合計:	花旗銀行-台北分行活存	2010/02/10	A912-201002003	500,000 500,000 19,201,050	600,030	500,000	借餘	

1

座標(英吋)(3.19, 12.72)

(X: 306, Y: 1221)

## (五) 收支日報表

- ◆ 列印<u>某一時點(天)現金科目</u>收入、支出的的異動明細與結餘狀況,供會 計人員檢核金額之正確性
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\報表列印\收支日報表

#### 产力工工 主 土力 ES3 产生 ■ 鼎新電腦Conductor [H01-學生H01] 12 🗸 🗷 🔒 🧇 - 🥬 - 公司別 學生區H01 檢視類別 系統+作業別 > ₹ 社式代號 作業清單 Workflow ERP GP □ ➡ 會計總帳管理系統 🖽 🦳 基本資料管理 由 → 日常異動處理 🖮 🧠 異動單據憑證 會計總帳管理系統 🖮 🦳 清單與明細表 □ 🛶 報表列印 會計參數設定作業 📵 日記表 會計期間設定作業 € 日記帳 部門層級建立作業 ₽ 排全簿 預算名稱建立作業 -- ● 収支日報表 科目/部門預算複製作業 🗷 總分類帳 科目/部門預算追加作業 部門預算量總作業 斗目/部門預算建立作業 № 明細分類帳 科目/部門預算挪用作業 科目部門設限建立作業 會計異常檢核表 🖥 越南明細分類帳 科目資料建立作業 表算話 🕟 自動分錄系統 ■ 多期比較財務報表 立沖帳目明細清除作業 單據性質設定作業 實際與預算比較財務報表 常用傳票建立作業 ₹ 帳戶式資產負債表 立沖帳日名稱建立作業 常用傳票複製作業 會計傳票建立作業 ▶ 全年度損益表 立沖帳目維護作業 餘額自動分攤作業 🖥 部門別分類帳表 已過帳傳票還原作業 ■ 部門別實際與預算指益表 立沖帳目明細表 分攤比率資料建立作業 已過帳傳票重新過帳作業 ■ 部門別全年度損益表 立沖帳目量總表 傳票整批過帳作業 報表格式設定建立作業 ₹ 部門別比較指益表 ■ 部門別多期比較損益表 月底結轉作業 部門別分類帳表 🖪 立沖帳目明細表 日計表 指定關帳作業 部門別實際與預算損益表 🕞 立沖帳目暈總表 日記帳 部門別全年度損益表 立沖帳目借貸餘額明細表 現金簿 部門別比較損益表 🖪 科目彙總表 收支日報表 部門別多期比較損益表 🕞 會計異常檢核表 總分類帳 多期比較財務報表 ■ 財務比率分析表 明細分類帳 實際與預算比較財務報表 🖥 銷貨-製造成本彙總表 試算表 帳戶式資產負債表 🖥 專案明細分類帳 全年度損益表 專案別總分類帳 ■ 專案別多期比較財務報表 ■ 电安切性数据分类

### 收支日報表(ACTR16)[學生區H01]



### 基本選項 進階選項 系統選項

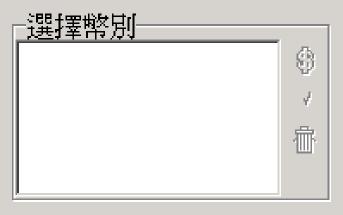
選擇資料日期 2010/01/31



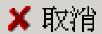
31

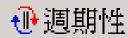


依原幣金額列印



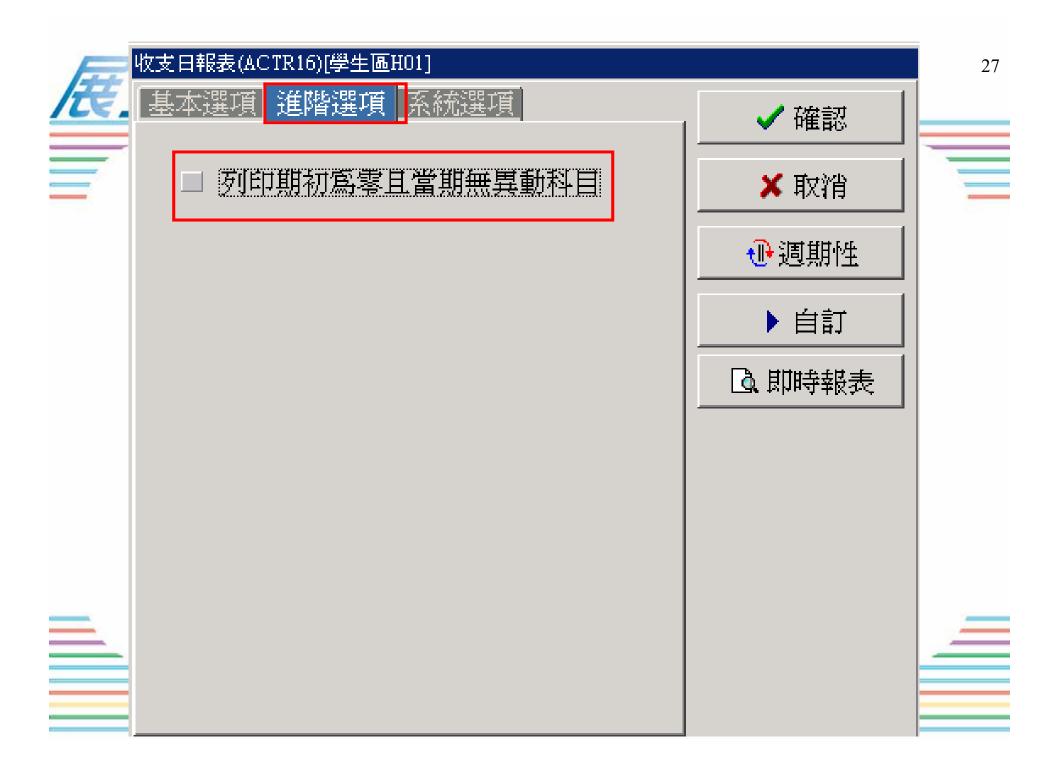






▶ 自訂

🐧 即時報表



#### 🧪 閲覽報表(收支日報表-:20130609000015-201306090001) \_ 🗆 × 🐧 🎟 🎟 成功科技股份有限公司 收支日報表 製表日期: 2013/06/09 2010/01/31 第1頁 科目編號 科目名稱 昨日結餘 本日支出 本日結餘 本日收入 MA004 庫存現金 銀行存款-例— 銀行存款-例二 華南銀行-新店分行支存 花旗銀行-台北分行支存 華南銀行-新店分行活存 1,068,800.00 13,681,800.00 18,338,300.00 17,238,300.00 500,000.00 1,068,800.00 13,681,800.00 18,338,300.00 17,238,300.00 500,000.00 1101 Cash on Hand 1102 Cash in Bank Cash in Bank 華南銀行-新店分行支存 花旗銀行-台北分行支存 華南銀行-新店分行活存 1103 1103-1001 1103-1002

600,000.00

33,088,900.00

東>▼

600,000.00

小計:

33,088,900.00

座標(英吋)(11.26, 5.54)

1103-2001

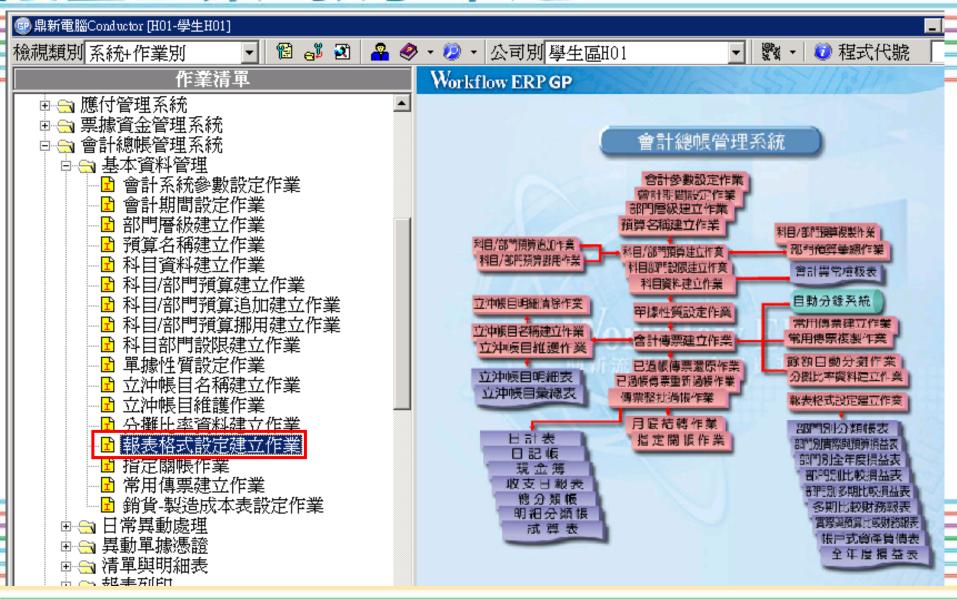
(X: 1081, Y: 532)

## 二、會計管理報表

- ◆ 報表格式設定作業
- ◆ 試算表
- ◆ 損益表
- ◆ 資產負債表

## (一) 報表格式設定作業

- ◆ 會計人員透過此作業編製企業所用的財務報表,須先將科目金額的呈現格式在此設定,後續列印報表時只須選擇報表編號即可根據設定之格式呈現,以節省每次編製財報時間
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\基本資料管理\報表格式設定建立作業



\_ 🗆 ×

# 展望亞東教學卓越

#### ● 報表格式設定建立作業(ACTI13)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)



#### 詳細欄位 資料

#### 資料瀏覽

	報表編號	報表名稱	報表性質	備註
Þ	10001	資產負債表	1.時點	本期損益科目由月結後餘額檔金額而得
	10002	資產負債表	1.時點	本期損益科目由收入減費用立即計算而得
	10003	專案別資產負債表	1.時點	本期損益科目由收入減費用立即計算而得
	20001	損益表	2.期間	
	20002	試算表	2.期間	
	20003	專案別損益表	2.期間	

列印

1. 預設的<u>6種格式</u>,當期會計傳票過帳後即可產生報表,報表格式的設定可視實際情況調整

列印2 列印3  若需編製其他財務報表,亦可在此新增格式,例如: 薪資費用表、耗用存貨明細表等 初餘額變號 末餘額變號 期異動額變號

.0.1 - 211

瀏覽

33

資料(D) 功能(F) 離開(X)

詳細欄位

資料瀏覽

報表編號 10001

報表性質 1.時點

報表名稱 資產負債表

備註 本期損益科目由月結後餘額檔金額而得

序號	列印碼 1	列印碼 2	列印碼 3	空格	科目編號	科目名科▲
▶ 0010	7:不印金額	N:不展統制/明細	L.左	0	1	資産類
0020	7:不印金額	N:不展統制/明細	L.左	0		
0030	2:金額不為0才印	Y:展統制/明細	L.左	2	11	流動資產
0040	2:金額不為0才印	Y:展統制/明細	L.左	2	14	基金及長期投資
0050	2:金額不爲0才印	Y:展統制/明細	L.左	2	15	固定資產
0060	2:金額不爲0才印	Y:展統制/明細	L.左	2	17	無形資產
0070	2:金額不爲0才印	∀:展統制/明細	L.左	2	18	其他資產
0080	3:印金額底線	N:不展統制/明細	L.左	0		
0090	1:正常列印	N:不展統制/明細	L.左	0		資產總額
0100	3:印金額底線	N:不展統制/明細	L.左	0		
0110	7:不印金額	N:不展統制/明細	R.右	0	2	負債類
0120	0:不印(不空行)	N:不展統制/明細	R.右	0	3	股東權益類
0130	7:不印金額	N:不展統制/明細	R.右	0		
0140	2:金額不爲0才印	Y:展統制/明細	R.右	2	21	流動負債
0150	2:金額不爲0才印	∀:展統制/明細	R.右	2	24	長期負債
0160	2:金額不爲0才印	Y:展統制/明細	R.右	2	25	各項準備
0170	2:金額不爲0才印	Y:展統制/明細	R.右	2	28	其他負債
0180	2:金額不爲0才印	Y:展統制/明細	R.右	2	29	信託代理及保證負債
0190	3:印金額底線	N:不展統制/明細	R.右	0		
10190	ン・LL <u>21で 4分(下</u> が4次)	1 - 1 - 45-24 \PLU LA 1 - A	к./Ц			I

1

列印1:0.不印(不空行)

6.跳頁

3.印金額底線 4.印整排橫線 5.空行 7. 不印金額 來源:0.無 1.期初餘額 4.期初餘額變號 2.期末餘額 5.期末餘額變號 3.當期異動額 6.當期異動額變號 9N.第N項合計值

1.正常列印 4.印整排橫線 7.不印金額 2.金額不為0才印 5.空行 列印2:Y.展至統制或明細 N.不展至統制或明細 列印3:L.左 R.右 1.左底 r.右底(帳戶式資產負債)

## (二) 試算表

- ◆ 檢視某期間內各會計科目的期初、本期異動、期末餘額及借貸金額<u>是否</u> <u>平衡</u>,為會計人員編列損益表及資產負債表之<u>前置報表</u>
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\報表列印\試算表



### 試算表(ACTR20)[學生區H01]

### 基本選項 進階選項 系統選項

選擇報表編號 20002

□ 試算表

選擇資料日期

越 2010/01/01

迄<mark>2010/01/31</mark>

31

31

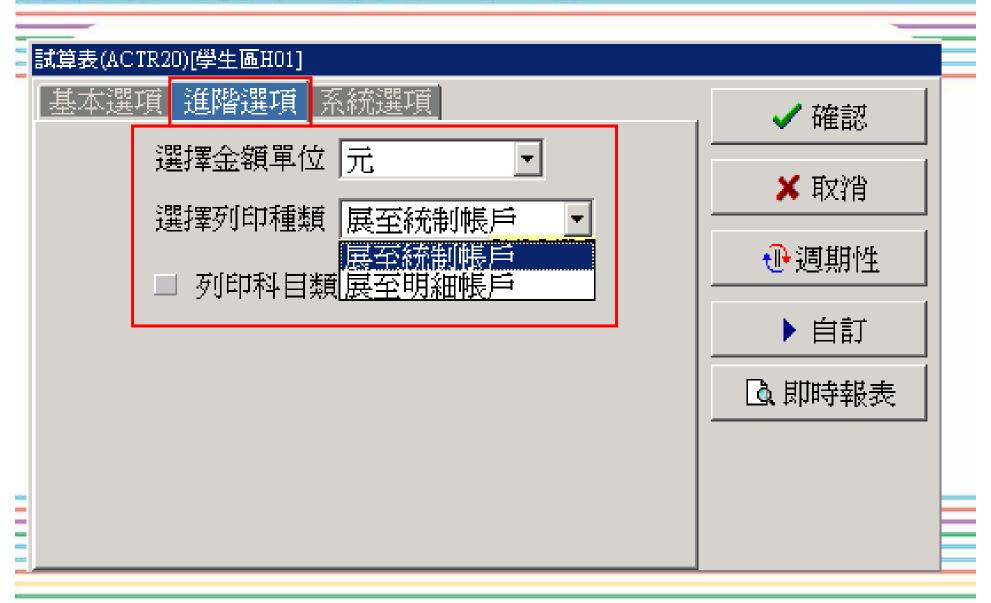
✔ 確認

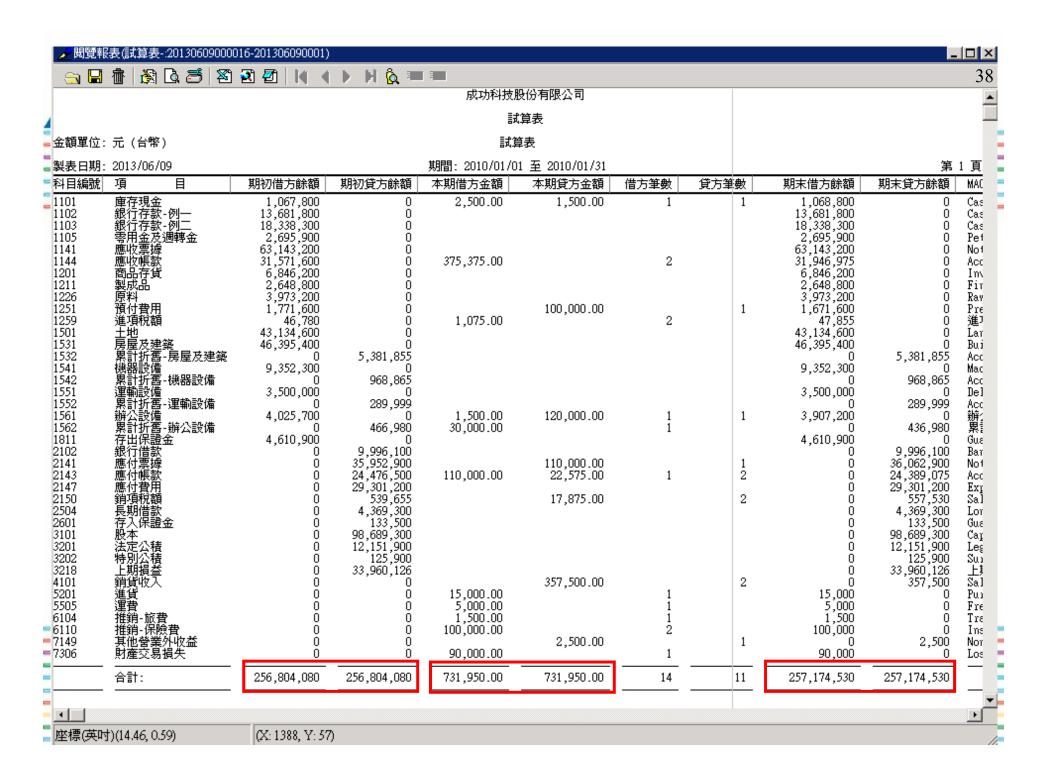
🗶 取消

⊕週期性

▶自訂

🚨 即時報表





### (三) 損益表

- ◆ 顯示企業在某時間內之營運狀況,此表是由收益、費用、利得及損失所構成,為對外公告財務狀況及會計師查帳的重要報表之一
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\報表列印\全年度損益表

#### to JE = #h E3 -5 +# ■ 鼎新電腦Conductor [H01-學生H01] 12 🗸 🗷 🔒 🧇 - 🥬 - 公司別 學生區H01 檢視類別 系統+作業別 > ₹ 社式代號 作業清單 Workflow ERP GP □ ➡ 會計總帳管理系統 🖽 🦳 基本資料管理 由 → 日常異動處理 🖮 🧠 異動單據憑證 會計總帳管理系統 🖮 🦳 清單與明細表 □ 🔾 報表列印 會計參數設定作業 📵 日記表 會計期間設定作業 € 日記帳 部門層級建立作業 ■ 現金簿 預算名稱建立作業 ● 収支日報表 科目/部門預算複製作業 🖪 總分類帳 科目/部門預算追加作業 部門預算量總作業 斗目/部門預算建立作業 🖪 明細分類帳 科目/部門預算挪用作業 科目部門設限建立作業 會計異常檢核表 越南明細分類帳 科目資料建立作業 表算話 🕟 自動分錄系統 🖥 多期比較財務報表 立沖帳目明細清除作業 單據性質設定作業 實際與預算比較財務報表 常用傳票建立作業 🖟 帳戶式資產負債表 立沖帳日名稱建立作業 常用傳票複製作業 會計傳票建立作業 立沖帳目維護作業 餘額自動分攤作業 已過帳傳票還原作業 ■ 部門別實際與預算損益表 立沖帳目明細表 分攤比率資料建立作業 已過帳傳票重新過帳作業 ■ 部門別全年度損益表 立沖帳目量總表 傳票整批過帳作業 報表格式設定建立作業 🕟 部門別比較指益表 ■ 部門別多期比較損益表 月底結轉作業 部門別分類帳表 🖪 立沖帳目明細表 日計表 指定關帳作業 部門別實際與預算損益表 🕞 立沖帳目暈總表 日記帳 部門別全年度損益表 立沖帳目借貸餘額明細表 現金簿 部門別比較損益表 🖪 科目彙總表 收支日報表 部門別多期比較損益表 🕞 會計異常檢核表 總分類帳 多期比較財務報表 ■ 財務比率分析表 明細分類帳 實際與預算比較財務報表 🖥 銷貨-製造成本彙總表 試算表 帳戶式資產負債表 🖥 專案明細分類帳 全年度損益表 尾 專案別總分類帳 ■ 專案別多期比較財務報表 ₿ 重安切性較損光丰

### 星空西萬 教學卓越

#### 全年度損益表(ACTR21)[學生區H01]

基本選項 進階選項 系統選項

選擇報表編號 20001

₽ 損益表

選擇會計年度 2010

選擇期別 01 ▼ ~ 12

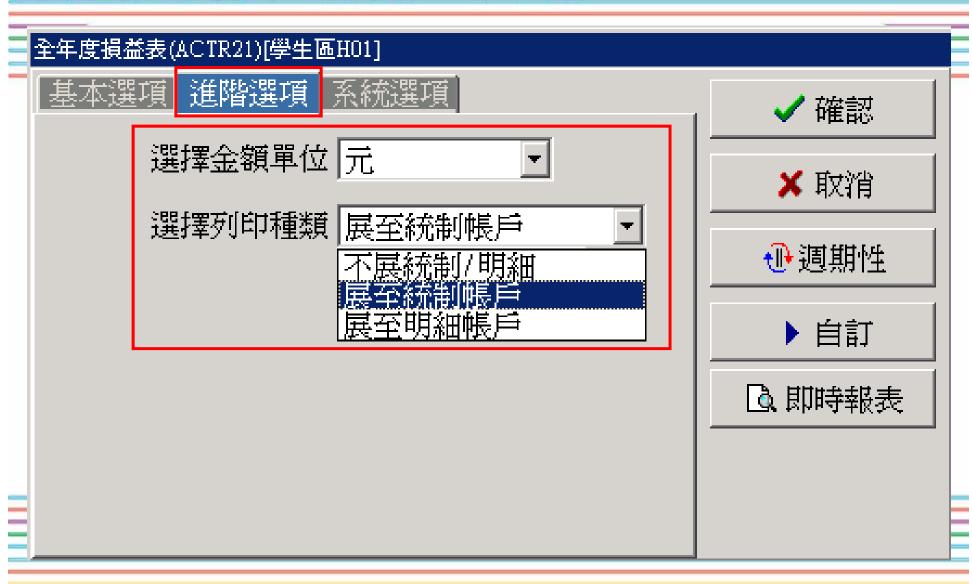
✔ 確認

🗶 取消

●週期性

自訂

🚨 即時報表



#### 

成功科技股份有限公司

全年度損益表

**金額單位:元(台幣) 會計年度:2010** 

aproduc [1170] -	2010/00/09						15	41111.44							77 · 54
科目編號	科目名稱	01期	02期	03期	04期	05期	06期	07期	08期	09期	10期	11期	12期	合計	%
4 41 410 4101	營業收入類 營業收入 銷貨收入 銷貨收入	357,500.00 357,500.00 357,500.00 357,500.00											·	357,500.000 357,500.000 357,500.000 357,500.000	100.000 100.000 100.000 100.000
5 51 520 5201 550 5505	營業成本類 銷貨 進貨 進貨 製造費 関連費	20,000.00 20,000.00 15,000.00 15,000.00 5,000.00 5,000.00												20,000.000 20,000.000 15,000.000 15,000.000 5,000.000 5,000.000	5.594 5.594 4.196 4.196 1.399 1.399
	一 營業毛利	337,500.00												337,500.000	94.406
6 61 610 6104 6106	營業費用類 推銷費用 推銷費加費 推銷。郵電 推銷。保 推銷,保 推銷,保	101,500.00 101,500.00 101,500.00 1,500.00	30.00 30.00 30.00 30.00											101,530.000 101,530.000 101,530.000 1,500.000 30.000	28.400 28.400 28.400 0.420 0.008
6110	推銷-葆陵費	100,000.00	30.00											100,000.000	0.008 27.972
		236,000.00	-30.00											235,970.000	66.006
71 710 7149	營業外收入 營業外收益 其他營業外收3	2,500.00 2,500.00 2,500.00												2,500.000 2,500.000 2,500.000	0.699 0.699 0.699
73 730 7306	營業外費用 營業外費用 財產交易損失	90,000.00 90,000.00 90,000.00												90,000.000 90,000.000 90,000.000	25.175 25.175 25.175
	本期損益	148,500.00	-30.00											148,470.000	41.530
8 81 810 8101	所得稅額 所得稅 所得稅 預計所得稅														
	納稅後損益	148,500.00	-30.00											148,470.000	41.530
															4 束

| 座標(英吋)(12.83, 7.55)

(X: 1232, Y: 725)

### (四) 資產負債表

- ◆ 表達企業某一<u>特定時點</u>的財務狀況,此表由資產、負債及業主權益類科 目構成(資產=負債+業主權益),為對外公告財務狀況及會計師查帳之 重要報表之一
  - ▶ 系統提供「報告式」(「多期比較財務報表」)及「帳戶式」資產負債表
    - ✓ 差別在於報表的表達方式不同, 報告式是直式呈現;而帳戶式 則是以T帳戶呈現,較常見者為「帳戶式」資產負債表
- ◆ 作業位置:會計總帳管理系統\報表列印\帳戶式資產負債表

#### 产力工工 主 土力 ES3 产生 ■ 鼎新電腦Conductor [H01-學生H01] 12 🗸 🗷 🔒 🧇 - 🥬 - 公司別 學生區H01 檢視類別 系統+作業別 > ₹ 社式代號 作業清單 Workflow ERP GP □ 🕤 會計總帳管理系統 🖮 🗃 基本資料管理 由 → 日常異動處理 🖮 🧠 異動單據憑證 會計總帳管理系統 🖮 🦳 清單與明細表 □ 🔾 報表列印 會計參數設定作業 📵 日記表 會計期間設定作業 € 日記帳 部門層級建立作業 ■ 現金簿 預算名稱建立作業 ● 収支日報表 科目/部門預算複製作業 🖪 總分類帳 科目/部門預算追加作業 部門預算量總作業 斗目/部門預算建立作業 🖪 明細分類帳 科目/部門預算挪用作業 科目部門設限建立作業 會計異常檢核表 越南明細分類帳 科目資料建立作業 表算話 🕟 自動分錄系統 尾 多期比較財務報表 立沖帳目明細清除作業 單據性質設定作業 ■ 實際與預算比較財務報表 常用傳票建立作業 ■ 帳戶式資產負債表 立沖帳日名稱建立作業 常用傳票複製作業 會計傳票建立作業 立沖帳目維護作業 餘額自動分攤作業 🖥 部門別分類帳表 已過帳傳票還原作業 ■ 部門別實際與預算指益表 立沖帳目明細表 分攤比率資料建立作業 已過帳傳票重新過帳作業 ■ 部門別全年度損益表 立沖帳目量總表 傳票整批過帳作業 報表格式設定建立作業 ₹ 部門別比較指益表 ■ 部門別多期比較損益表 月底結轉作業 部門別分類帳表 🖪 立沖帳目明細表 日計表 指定關帳作業 部門別實際與預算損益表 ▶ 立沖帳目暈總表 日記帳 部門別全年度損益表 立沖帳目借貸餘額明細表 現金簿 部門別比較損益表 🖪 科目彙總表 收支日報表 部門別多期比較損益表 🕞 會計異常檢核表 總分類帳 多期比較財務報表 ■ 財務比率分析表 明細分類帳 實際與預算比較財務報表 🖥 銷貨-製造成本彙總表 試算表 帳戶式資產負債表 🖥 專案明細分類帳 全年度損益表 專案別總分類帳 ■ 專案別多期比較財務報表 ₿ 重安切性較損光丰

### 帳戶式資產負債表(ACTR22)[學生區H01] 基本選項 進階選項 系統選項

選擇報表編號

10002

□ 資產負債表

選擇資料日期 2010/12/31 3

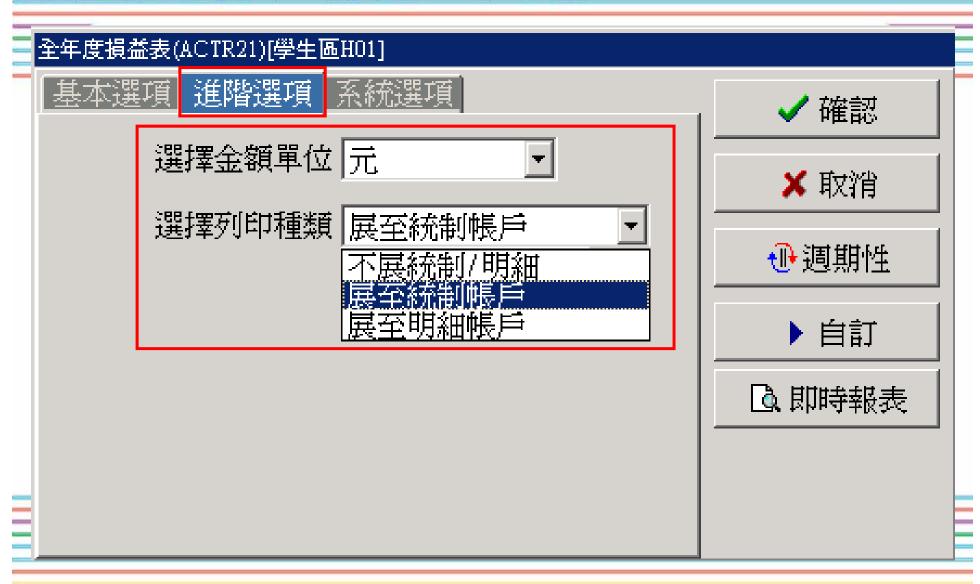
✓ 確認

🗶 取消

∰週期性

自訂

🚨 即時報表



涾

東>▼

<結

#### ▶ 閲覽報表(帳戶式資產負債表-:20130609000019-201306090001) 👸 🕽 ጛ 🔊 🗗 Ô 成功科技股份有限公司 帳戶式資產負債表 金額單位:元(台幣) 資產負債表 製表日期: 2013/06/09 2010/12/31 第1頁 科目編號 項目 金額 % | 科目編號 項目 金額 % ΙT 資產類 2 負債類 As 流動負債 短期借款 流動資產 145,962,600.00 36,047,520.00 100,206,805.00 40.12 11 58.44 919961100.00 110 現金 14.43 210 4.00 庫存現金 1,068,800.00 銀行借款 1101 0.43 2102 9,996,100.00 4.00 應付款票據付款票據付款票據付款票據付款票據付款票據付有稅 銀行存款-例一銀行存款-例二 90,210,705.00 1102 13,681,800.00 5.48 214 36.12 7.45 18,601,020.00 1103 36,062,900.00 2141 14.44 零用金及週轉金 1105 2,695,900.00 1.08 2143 24,289,075.00 9.72 應收款項 應收票據 29,301,200.00 557,530.00 114 94,727,425.00 37.92 2147 11.73 63,143,200.00 25.28 0.22 1141 2150 31,584,225.00 應收帳款 12.64 25 各項準備 4,502,800.00 1.80 1144 長期債務 長期借款 4,369,300.00 120 13,468,200.00 5.39 250 1.75 1201 商品存貨 6,846,200.00 2.74 2504 4,369,300.00 1.75 製成品 原料 1211 2,648,800.00 1.06 260 其他長期負債 133,500.00 0.05 1226 3,973,200.00 1.59 2601 存入保證金 133,500.00 0.05 125 預付款項 1,719,455.00 0.69 1251 預付費用 進項稅額 1,671,600.00 0.67 負債合計 104,709,605.00 41.92 1259 15 47,855.00 0.02 39.72 固定資產 99,211,801.00 43,134,600.00 17.27 150 股東權益類 土地 3 1501 十坤 43,134,600.00 17.27 153 房屋及建築 41,013,545.00 16.42 31 98,689,300.00 39.51 股本(資本) 股本 保留盈餘 保留盈餘 信息交通報 累計折舊-房屋及建 機械設備 46,395,400.00 98,689,300.00 39.51 1531 18.57 310 -2.15 3.36 39.51 1532 .381,855.00 3101 98,689,300.00 154 8,383,435.00 46,237,926.00 18.51 32 機器設備 9,352,300.00 3.74 已指撥保留盈餘 12,277,800.00 4.92 1541 320 累計折舊-機器設備 法定公積 特別公積 未指撥保留盈餘 1542 -968,865.00 -0.393201 12,151,900.00 4.86 155 運輸設備 3,210,001.00 1.29 3202 125,900.00 0.05 3,500,000.00 運輸設備 1551 1.40 321 33.960.126.00 13.60 東計折舊-運輸設備 辦公設備 辦公設備 累計折舊-辦公設備 1552 -289,999,00 -0.123218 上期損益 33,960,126.00 13.60 156 3,470,220.00 1.39 1561 3(907(200.00 1.56 股東權益合計 58.08 145,075,696,00 1562 -436,980,00 -0.1718 其他資產 4,610,900.00 1.85 負債與股東權益總額 249,785,301.00 100.00 雑項資產 存出保證金 4,610,900.00 181 1.85 1811 4,610,900.00 1.85

座標(英吋)(15.67, 1.25)

資產總額

(X: 1504, Y: 120)

249,785,301.00

100.00

### 三、月底結轉流程

- ◆ 財務報表檢視無誤後,須透過系統執行<u>月底結轉作業</u>,將<u>當月期末餘</u> 額結轉至下月作為期初值
  - 結轉後的期初值將產生於各模組之「月統計維護作業」中,簡稱為「月檔」
  - 月檔除了可以作為報表期初值的來源依據之外,更可提升資料統計及運算的效率
- ◆ 月底結轉作業執行後,系統會自動將該模組的現行年月加一,並凍結 現行年月以前的財務異動單據,避免人為疏失造成帳務資料的更動而 影響報表之正確性

### 三、月底結轉流程 (Cont.)

- ◆ 應收帳款月底結轉
- ◆ 應付帳款月底結轉
- ◆ 銀行存款月底結轉
- ◆ 會計總帳月底結轉
- ◆ \*\*\*\*固定資產與營業稅不需要"月結" \*\*\*\*

### (一) 應收帳款月底結轉

- ◆ 目的:
  - <u>結算當月份應收帳款期末餘額</u>,依客戶別將期末餘額結轉至下月期初並 將應收現行年月加一
- ◆ 時機:
  - 當月份所有應收相關的異動單據,<u>已經輸入完成且已全部確認無誤</u>。單據包括:應收管理系統的結帳單及收款單
- ◆ 作業位置:應收管理系統\批次作業\應收帳款月底結轉作業





#### 財務參數設定作業(CMSI24)[學生區H01]

#### 財務參數設定

會計期制

● 12期

○ 13期

會計現行年度 2009

會計現行期別 12

會計關帳年度 2009

會計關帳期別 11

銀行存款現行年月 2009/12

應收現行年月 <mark>2010/03</mark>

應收關帳年月 2009/11

應付現行年月 2009/12

應付關帳年月 2009/11

零用金現行年月 2009/12

營業稅現行年月 2009/12

■ 預算管理

預算科目分類方式 1.會計





### 展望码東教學卓越

#### ∰ 客戶每月統計維護(ACRI05)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

#### 詳細欄位 資料瀏覽

	客戶	客戶簡稱	統計年月	本幣期初總金額	_
Þ	1001	第一公司	2010/01	0	
	1001	第一公司	2010/02	813,750	
	1001	第一公司	2010/03	813,750	
	1002	標竿公司	2006/01	0	
	1002	標竿公司	2006/02	551,250	
	1002	標竿公司	2010/01	0	
	1002	標竿公司	2010/02	3,276	
	1002	標竿公司	2010/03	3,276	
	1003	茂盛公司	2006/01	0	
	1003	茂盛公司	2006/02	63,000	
	1003	茂盛公司	2010/01	63,000	
	1003	茂盛公司	2010/02	63.000	
	1003	茂盛公司	2010/03	63,000	
	1101	統一公司	2003/12	0	
	1101	統一公司	2004/01	52,500	
	1101	統一公司	2004/02	4,284,000	

1

瀏覽 單身資料筆數:2

#### 應收帳款月底結轉作業(ACRB05)[學生區H01]

基本選項 系統選項

✓ 確認

🗶 取消

⊕週期性

▶自訂

執行 2010 年 03 月份之月底結轉作業

無法自行更改月底結轉作業之年月



#### 財務參數設定作業(CMSI24)[學生區H01]

#### 財務參數設定

會計期制

● 12期

○ 13期

會計現行年度 2009

會計現行期別 12

會計關帳年度 2009

會計關帳期別 11

月結後:

1. 「財務參數設定作業」之「應 收現行年月」自動加一

- 2. <u>應收現行年月以前的結帳單與</u> 收款單無法確認及取消確認
- 3. 此例應收現行年月為2010/04, 表示無法修改2010/04以前的結 帳單及收款單

行存款現行年月 <mark>2009/12</mark>

**應**收現行年月 2010/04

應收關帳年月 2009/11

應付現行年月 2009/12

應付關帳年月 2009/11

零用金現行年月 2009/12

營業稅現行年月 2009/12

□ 預算管理

預算科目分類方式 1.會計



🗶 取消

瀏覽

E + A TT - HALEND \_ E ALL

#### . 🗆 ×

#### ∰ 客戶每月統計維護(ACRIO5)[學生區HO1]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

#### 詳細欄位 資料瀏覽

	客戶	客戶簡稱	統計年月	本幣期初總金額	_
Þ	1001	第一公司	2010/01	0	
	1001	第一公司	2010/02	813,750	
	1001	第一公司	2010/03	813,750	
	1001	第一公司	2010/04	813,750	
	1002	標竿公司	2006/01	0	
	1002	標竿公司	2006/02	551,250	
	1002	標竿公司	2010/01	0	
	1002	標竿公司	2010/02	3,276	
	1002	標竿公司	2010/03	3,276	
	1002	標竿公司	2010/04	3,276	
	1003	茂盛公司	2006/01	0	
	1003	茂盛公司	2006/02	63,000	
	1003	茂盛公司	2010/01	63,000	
	1003	茂盛公司	2010/02	63,000	
	1003	茂盛公司	2010/03	63,000	
	1003	茂盛公司	2010/04	63,000	

瀏覽 單身資料筆數:2

### 是\$25萬 数路占排

☞ 客戶每月統計	維護(ACRIO5)[學生區H01
----------	-------------------

資料(D) 功能(F) 離開(X)

「應收管理系統\日常異動處理\客戶每月統計維護作 業」自動產生次月之期初餘額

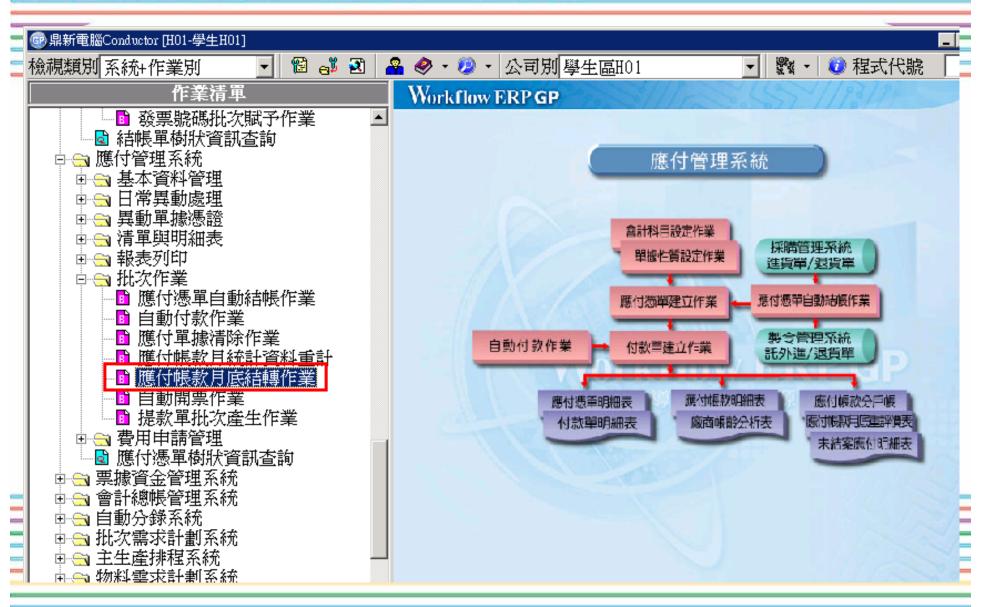
#### 詳細欄位 813,750 ű 客戶 1001 本幣期初總金額 第一公司 本幣借方總金額 統計年月 2010/04 本幣貸方總金額 0 備註

	類別	單別	幣別	原幣期初金額	原幣本期借方金額	原幣本期貸方金額	本幣期初金額	本幣本期借土
Þ	1. 應收	A611	NTD	651,000	0	0	651,000	
	1.應收	A612	NTD	162,750	0	0	162,750	

瀏覽 單身資料筆數:2

### (二)應付帳款月底結轉

- ◆ 目的:
  - <u>結算當月份應付帳款期末餘額</u>,依廠商別將期末餘額結轉至下月期初並 將應付現行年月加一
- ◆ 時機:
  - 當月份所有應付相關的異動單據, 已經輸入完成且已全部確認無誤。單據包括:應付管理系統的應付憑單及付款單
- ◆ 作業位置:應付管理系統\批次作業\應付帳款月底結轉作業





#### 財務參數設定

會計期制

● 12期

○ 13期

會計現行年度 2009

會計現行期別 12

會計關帳年度 2009

會計關帳期別 11

銀行存款現行年月 2009/12

應收現行年月 2009/12

應收關帳年月 2009/11

應付現行年月 2010/02

應付關帳年月 2009/11

零用金現行年月 2009/12

營業稅現行年月 2009/12

■ 預算管理

預算科目分類方式 1.會計





瀏覽

### ● 廠商每月統計維護作業(ACPIO5)[學生區HO2]

資料(D) 功能(F) 離開(X)



#### 詳細欄位 資料瀏覽

	腋商	腋商簡稱	統計年月	本幣期初總金額	本幣借产
Þ	1001	三星公司	2003/12	0	
	1001	三星公司	2004/01	10,500	
	1001	三星公司	2006/01	0	
	1001	三星公司	2006/02	14,070	
	1001	三星公司	2009/12	0	
	1001	三星公司	2010/01	10,500	
	1001	三星公司	2010/02	172,200	
	1002	大進公司	2003/12	0	
	1002	大進公司	2004/01	21,000	
	1002	大進公司	2006/01	0	
	1002	大進公司	2006/02	4,515	
	1002	大進公司	2009/12	0	
	1002	大進公司	2010/01	21,000	
	1002	大進公司	2010/02	44,625	
	1003	日昇公司	2003/12	0	
	1003	日昇公司	2004/01	31,500	
	1003	日昇公司	2006/01	0	
	1003	日昇公司	2006/02	42,525	
	1003	日昇公司	2009/12	0	

■瀏覽 單身資料筆數:1

### 應付帳款月底結轉作業(ACPB05)[學生區H02]

基本選項 系統選項

執行 2010 年 02 月份之月底結轉作業

無法自行更改月底結轉作業之年月

✔ 確認

🗶 取消

●週期性

▶自訂



#### 財務參數設定作業(CMSI24)[學生區H02]

#### 財務參數設定

會計期制

● 12期

○ 13期

會計現行年度 2009

會計現行期別 12

會計關帳年度 2009

會計關帳期別 11

銀行存款現行年月 2009/12

應收現行年月 2009/12

應收關帳年月 2009/11

應付現行年月 2010/03

應付關帳年月 2009/11

零用金現行年月 2009/12

營業稅現行年月 2009/12

預算管理

算科目分類方式 1.會計

#### 月結後:

- 「財務參數設定作業」之「應 付現行年月」自動加一
- 2. <u>應付現行年月以前的應付憑單</u> 與付款單無法確認及取消確認
- 3. 此例應付現行年月為2010/03, 表示<u>無法修改</u>2010/03以前的應 付憑單及付款單

✔ 確定

🗶 取消

瀏覽

#### ● 廠商每月統計維護作業(ACPIO5)[學生區HO2]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

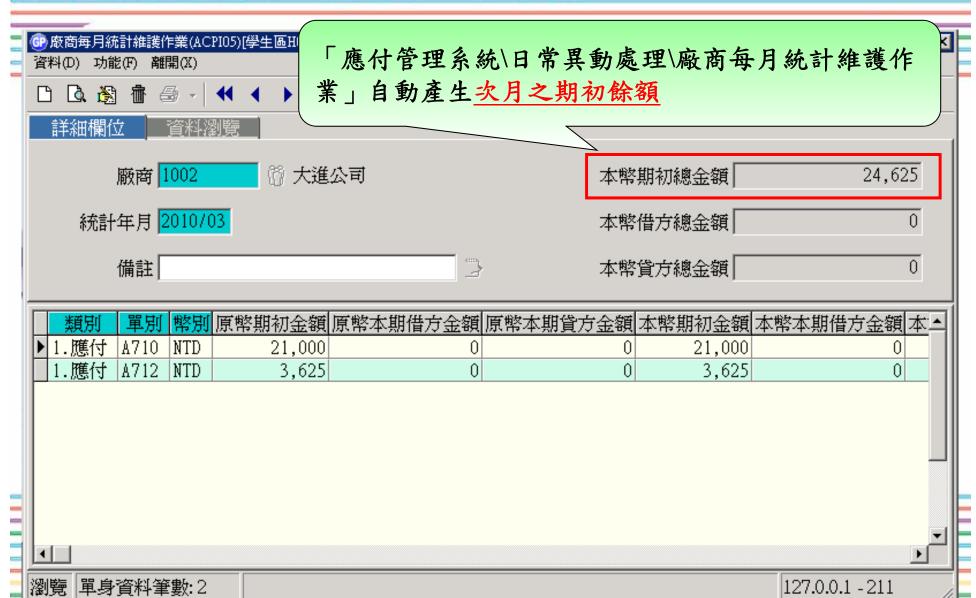


#### 詳細欄位 資料瀏覽

	腋商	廠商簡稱	統計年月	本幣期初總金額	本幣借上
Ш	1001	三星公司	2010/01	10,500	
	1001	三星公司	2010/02	172,200	
	1001	三星公司	2010/03	172,200	
Ī	1002	大進公司	2003/12	0	
	1002	大進公司	2004/01	21,000	
Ш	1002	大進公司	2006/01	0	
Ш	1002	大進公司	2006/02	4,515	
Ш	1002	大進公司	2009/12	0	
	1002	大進公司	2010/01	21,000	
Ш	1002	大進公司	2010/02	44,625	
	1002	大進公司	2010/03	24,625	
	1003	日昇公司	2003/12	0	
Ш	1003	日昇公司	2004/01	31,500	
Ш	1003	日昇公司	2006/01	0	
	1003	日昇公司	2006/02	42,525	
	1003	日昇公司	2009/12	0	
	1003	日昇公司	2010/01	31,500	
	1003	日昇公司	2010/02	134,400	
	1003	日昇公司	2010/03	54,400	

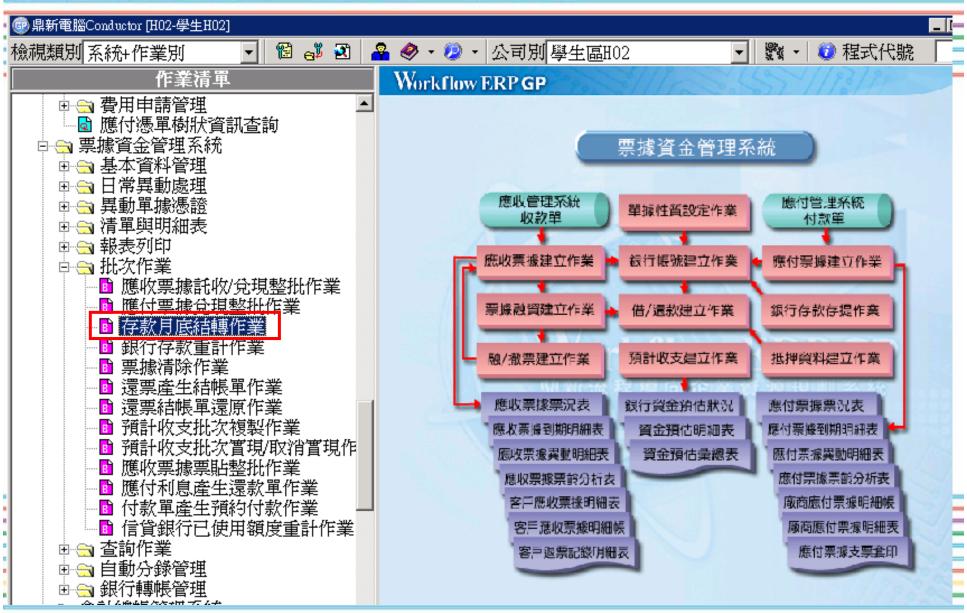
- -

瀏覽 單身資料筆數:2



### (三)銀行存款月底結轉

- ◆ 目的:
  - <u>結算當月份銀行存款期末餘額</u>,依銀行別將期末餘額結轉至下月期初並 將銀行存款現行年月加一
- ◆ 時機:
  - 當月份所有與銀行存款金額相關的異動單據, <u>已經輸入完成且全部確認無</u>。單據包括: 當月已到期的託收票據是否已完成兌現動作、<u>已到</u>期的應付票據是否已完成兌現動作、<u>客戶或廠商的轉帳匯款是否已經輸入至銀行存提作業中並完成確認動作</u>等
- ◆ 作業位置:票據資金管理系統\批次作業\存款月底結轉作業





### 財務參數設定

會計期制

⊙ 12期

○ 13期

會計現行年度 2009

會計現行期別 12

會計關帳年度 2009

會計關帳期別 11

銀行存款現行年月 2010/02

應收現行年月 2010/04

應收關帳年月 **2009/11** 

應付現行年月 2010/05

應付關帳年月 2009/11

零用金現行年月 2009/12

營業稅現行年月 2009/12

■ 預算管理

預算科目分類方式 1.會計





瀏覽 |

#### ●銀行月統計維護作業(NOTI12)[學生區H01]

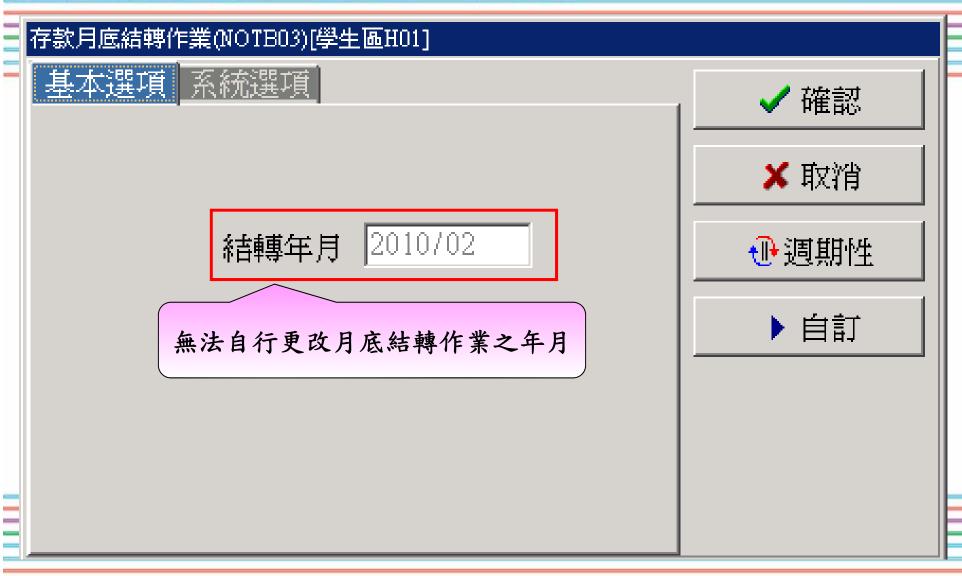
資料(D) 功能(F) 離開(X)

#### 詳細欄位 資料瀏覽

	銀行代號	銀行簡稱	銀行帳號	會計科目	科目名稱	幣別	存款年月	戶
Þ	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存		2004/01	
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2004/01	
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/01	
L	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/02	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2004/01	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/01	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/02	

4

|瀏覽



#### 財務參數設定作業(CMSI24)[學生區H01]

1.「財務參數設定作業」之「銀行

存款現行年月」自動加一

法確認及取消確認

2. 銀行存款現行年月以前會影響

銀行存款餘額的異動單據皆無

#### 財務參數設定

會計期制

● 12期

○ 13期

會計現行年度 2009

會計現行期別 12

會計關帳年度 2009

會計關帳期別 11

銀行存款現行年月 2010/03

**應**收現行年月 2010/04

應收關帳年月 2009/11

應付現行年月 2010/05

應付關帳年月 2009/11

用金現行年月 2009/12

\*業稅現行年月 <mark>2009/12</mark>

□ 預算管理

預算科目分類方式 1.會計

✔ 確定

🗶 取消

瀏覽

月結後:

#### ∰銀行月統計維護作業(NOTI12)[學生區H01]

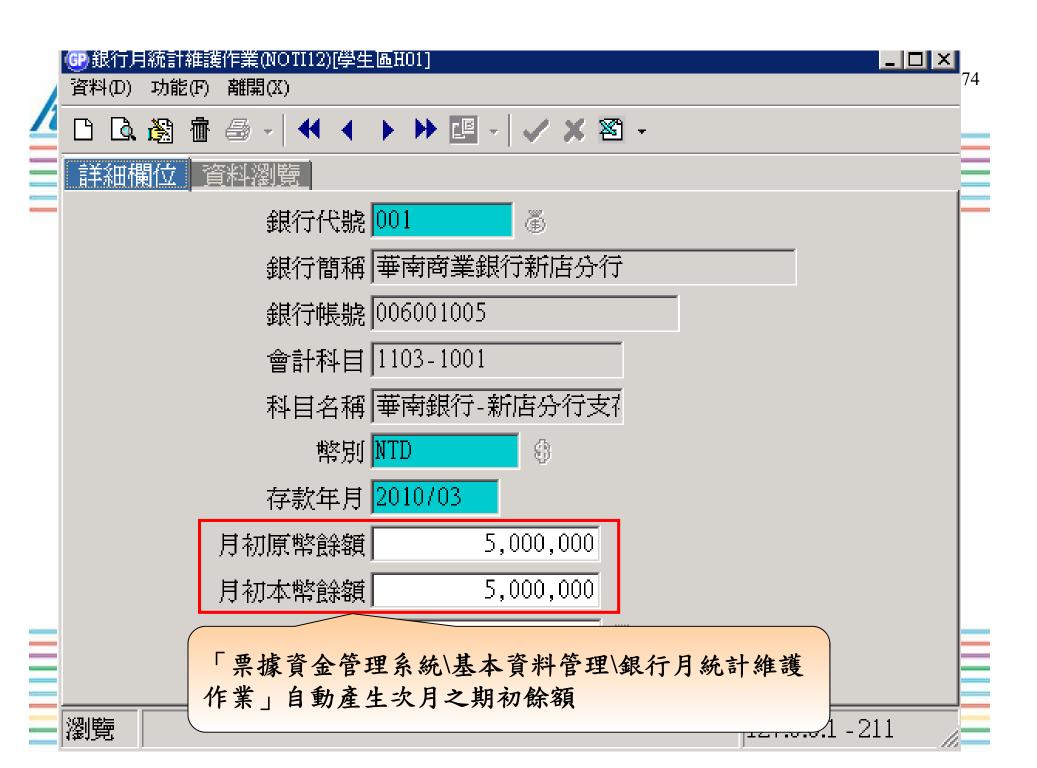
資料(D) 功能(F) 離開(X)

#### 詳細欄位 資料瀏覽

	銀行代號	銀行簡稱	銀行帳號	會計科目	科目名稱	幣別	存款年月	月~
Þ	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存		2004/01	
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2004/01	
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/01	
Ļ	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/02	_
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/03	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2004/01	
L	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/01	
l,	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/02	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/03	

4

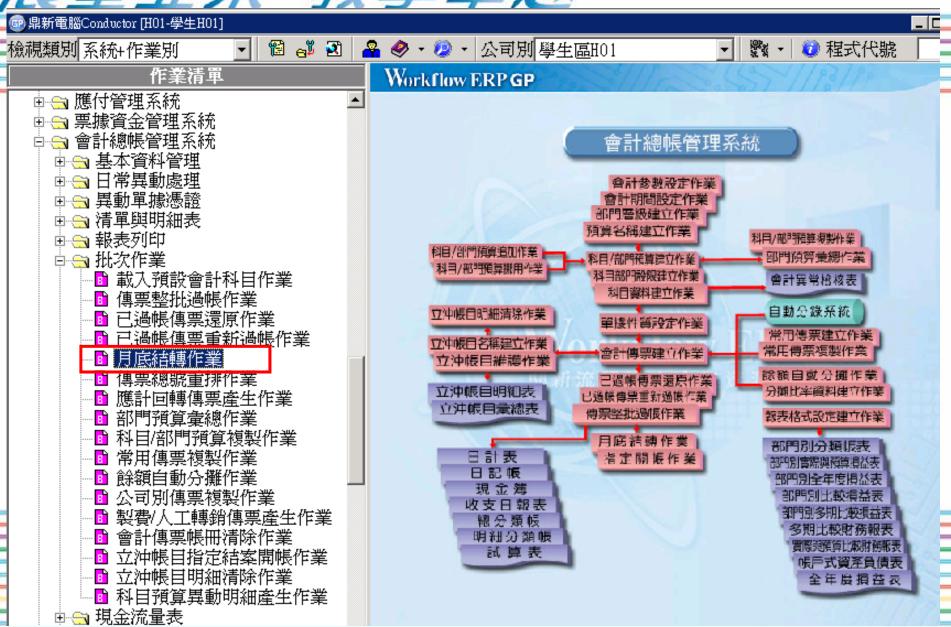
瀏覽



### (四)會計總帳月底結轉

#### 目的:

- > 結算當月份本期損益金額,意指將虛帳戶餘額(例如:收入及費用類 科目),結轉為本期損益科目餘額
- > 遇會計年度最後一期時,將當年度實帳戶餘額(例如:銀行存款、應 收帳款...等科目)結轉至下年度第一期該科目之期初值;當年度虛帳 戶餘額結清及本期損益科目餘額結轉至下年度前期損益科目中,並 由系統自動將會計現行年月加一
- ◆ 時機:
  - 應收帳款、應付帳款、銀行存款的餘額、存貨成本等檢核無誤且當月會 計傳票皆已完成過帳後,即可進行會計總帳的月底結轉動作
- 作業位置:會計總帳管理系統\批次作業\月底結轉作業





### 財務參數設定

會計期制

⊙ 12期

○ 13期

會計現行年度 2009

會計現行期別 12

會計關帳年度 2009

會計關帳期別 11

銀行存款現行年月 2010/02

應收現行年月 2010/04

應收關帳年月 **2009/11** 

應付現行年月 2010/05

應付關帳年月 2009/11

零用金現行年月 2009/12

營業稅現行年月 2009/12

■ 預算管理

預算科目分類方式 1.會計





瀏覽

#### ●銀行月統計維護作業(NOTI12)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)



#### 詳細欄位 資料瀏覽

	銀行代號	銀行簡稱	銀行帳號	會計科目	科目名稱	幣別	存款年月	戶
Þ	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存		2004/01	
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2004/01	
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/01	
L	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/02	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2004/01	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/01	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/02	

4

|瀏覽

### 珍否菌 郑鹧点就

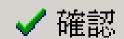
### 月底結轉作業(ACTB09)[學生區H01]

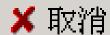
### 基本選項 系統選項

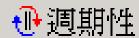
**結轉會計年度** 2009

**結轉會計期別** 12

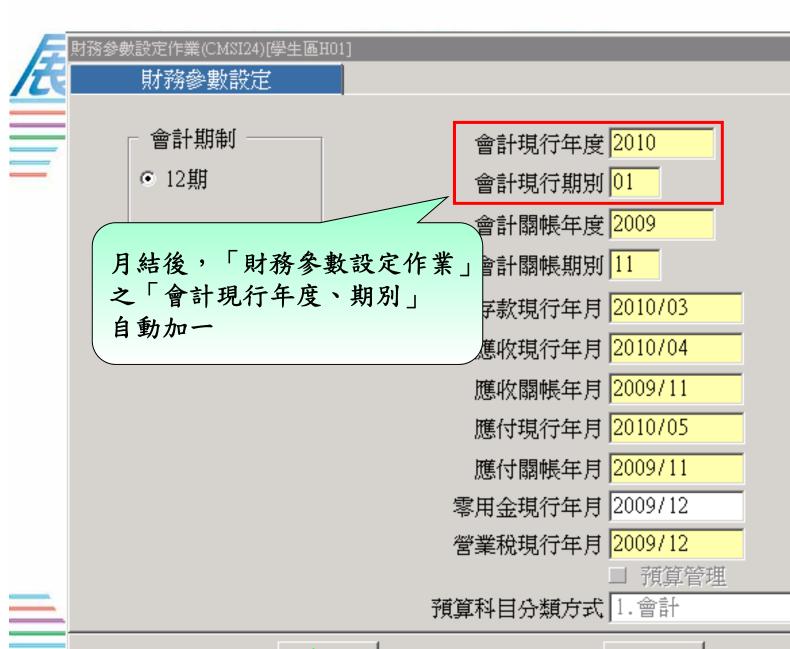
無法自行更改月底結轉作業之會計年度與期別







▶自訂







瀏覽 127.0.0.1 - 211

#### ∰銀行月統計維護作業(NOTI12)[學生區H01]

資料(D) 功能(F) 離開(X)

#### 詳細欄位。資料瀏覽

	銀行代號	銀行簡稱	銀行帳號	會計科目	科目名稱	幣別	存款年月	月~
Þ	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存		2004/01	
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2004/01	
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/01	
ı,	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/02	_
	001	華南商業銀行新店分行	006001005	1103-1001	華南銀行-新店分行支存	NTD	2010/03	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2004/01	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/01	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/02	
	002	美商花旗銀行台北分行	021091201	1103-2002	花旗銀行-台北分行活存	NTD	2010/03	

4

瀏覽

