子项目 4.1 期末转账定义与生成





每个企业都有一些每月都会发生,规律性较强的经济业务,如利息的计提、制造费用的 分摊、销售成本的结转、损益结转等,对于这些经济业务,企业可以通过查询账簿相关科目 本期的发生金额、余额,使用制单方式在总账系统直接编制凭证,也可以通过总账系统的期 末自定义功能来定义公式,生成凭证,进而提升业务处理的准确性和效率。本系统的期末转 账定义功能提供了自定义转账、销售成本结转、期间损益结转等八种转账定义方式。

──任务 1: 自定义转账

自定义转账功能可以完成工资费用的分摊、制造费用的结转、营业税金的计提等常规经 济业务公式的定义。在使用自定义功能生成凭证时,首先应先定义公式,系统提供了一系列 函数,财务人员可以通过公式定义向导或者手工录入公式的方式加以定义,在公式定义完毕 后,通过"转账生成"功能来生成凭证。

※任务描述

1-1: 按照短期借款余额的 0.3%计提本期短期借款利息。转账序号:0001;转账说明: 计提短期借款利息;凭证类别:转账凭证;定义公式:

借:财务费用(6603)贷:应付利息(2231)QM(2001,月)*0.003JG()

1-2:通过自定义制造费用结转,生成制造费用分摊凭证。转账序号:0002;转账说明: 分配制造费用;凭证类别:转账凭证;定义公式:

借: 生成成本/制造费用/女士风衣(500103)	JG()
---------------------------	------

贷:制造费用(5101) QM(5101,月)



1-1: 短期利息计提

※操作指导

1-1-1: 自定义公式

(1) 以 001 马娟身份登录企业应用平台,登录时间为"2016-01-31"。

(2)在"业务工作"选项卡中,执行"总账"-"期末"-"转账定义"-"自定义转账"
 命令,进入"自定义转账设置"窗口,单击"增加"按钮,弹出"转账目录"窗口,填写转账序号、转账说明,选择凭证类别为"转账凭证",如图 4.1.1 所示:

15 自定义转账设置								
🎒 设置 🎒 🛕 🗎 輸出	出 🕑 増	itan 🚽 📝	修改 🗙 删	除 🚡 复制	り 放弃	⇒5 増行	⊶ 插行	➡ 删行 № 复制行 · »
转账序号		4	麦账说明			•	凭证	E类别
摘要 利	科目编码	部门	个人	客户	供应商	项目	方向	金额公式
		转账目录	转账序号 [0] 转账说明 讨 凭证类别 []	001 +提逗期借款和 - 转账凭证	利息		···· ···· ···· ····	
•	0							*

图 4.1.1 设置自定义转账目录

(3) 进入"自定义转账设置"窗口,单击"增行"按钮,系统自动出现摘要,选择科目编码"6603",方向"借",双击金额公式栏的参照按钮,弹出"公式向导"窗口,选择"期末余额 QM()",如图 4.1.2 所示:

(4) 单击"下一步",打开"公式向导"对话框,在科目处录入"2001",期间"月",勾选"继续输入公式",选择运算符为"*(乘)",如图 4.1.3 所示:

科目	2001				自定义项7	
期间	月	•	方向	•	自定义项8	
客户					自定义项9	_
供应商					自定义项10	
部门					自定义项11	
个人					自定义项12	
项目					自定义项13	_
自定义项1					自定义项14	
自定义项2					自定义项15	
自定义项3					自定义项16	
自定义项5				_		

图 4.1.3 公式向导

(5) 单击"下一步",回到"公式向导"对话框,将鼠标拖到最下方,选择"常数",如图:4.1.4所示:



图 4.1.2 公式向导

图 4.1.4 公式向导

(6) 单击"下一步",回到"公式向导"对话框,在常数处输入"0.003",如图4.1.5 所示,单击"完成"按钮,第一行公式输入完毕。

公式向导		×
公式说明 ————————————————————————————————————		
常数 0.003		
□ 继续输入公式	步	取消

图 4.1.5 公式输入常数

(7)回到"自定义转账设置"窗口,单击"增行"按钮,系统自动出现摘要,选择科目编码"2231",方向"贷",双击金额公式栏的参照按钮,弹出"公式向导"窗口,选择 "取对方科目计算结果 JG()",如图 4.1.6 所示:

公式向导		×
公式名称	函数名	
数里争发生额 通用转来取数归数 取对方科目计算结果 取对方科目计算结果 取对方科制量数型计算结果 取对方科制量数型计算结果 借货在借贷平衡差额 教型	SJE() TY() UFO() SJG() SJG() CE() WCE() SCE()	L L
<u></u>	消	步 下一步

图 4.1.6 选择公式

🚽 设置 🛁 🚨 📱	▶ 輸出 📄 増	መ 🚽 📝	修改 🗙 删	除自复制	9 放弃	⇒¦2 増行 2	⊷ 插行	·	粘贴行	
转账序号 0001 ▼ 转账说明 计提短期借款利息 ▼ 凭证类别 转账凭证										
摘要	科目编码	部门	个人	客户	供应商	项目	方向	金额公式		
							借	QM(2001,月)*0.003		
计提短期借款利息	6603									

图 4.1.7 短期借款利息计提公式

(8) 单击"下一步", 打开"公式向导"对话框, 直接单击"完成"按钮, 公式设置

完毕, 如图 4.1.7 所示:



1-1-2: 自定义凭证生成

(1)以002张珍身份登录企业应用平台,日期"2016-1-31",执行"期末"-"转账
 生成"命令,打开"转账生成"对话框,选择左边的转账类型"自定义转账",单击上方的
 "全选"按钮,如图 4.1.8 所示:

4	专账生成						×
	结转月份 20	16.01	•				
	☞ 自定义转账		编号	转账说明	凭证类别	是否结转	
ñ	○ 对应结转		0001	计提短期借款利息	转 转账凭证	Y	
	○ 自定义比例结转						
1	○ 销售成本结转						
	C 售价(计划价)销售成 本结转]					
	○ 汇兑损益结转						
	○ 期间损益结转						
	○ 费用摊销与预提	<u></u>]					
	○ 按所有辅助项结转◎ 按本科目有发生的辅助	项结转		C 按所	所有科目有发生的辅助项结转	ŧ	
4							

图 4.1.8 选择自定义转账编号

(2) 单击"确定"按钮,生成计提短期借款利息凭证,如图4.1.9 所示:

转账				×
文件(F) 编辑(E) 查看(V) 工具	【(I) 帮助(H)			
🎒 🔔 💫 輸出 🚽 🥠 放弃	📑 插分 📑 删分 📝 流量	1 🎦 🗃 🗃 🔰	🔸 🔰 🕜 🕩 退出	
	鉣	账 恁 证		L
林 宁	1く		口扣。 财前报款	
按 子	利半口期: <u>2010</u> 到日	1.01.31 甲核	口别: 四半婚数 進亡公務	.0 代亡众痴 ▲
相 安	科目	治称	百 万玉歌	受力 玉 穀
计提起期间系利息	财务费用		18000	
计提短期借款利息	应付利息			18000
票号				
日期	数量 单价	合 计	18000	18000
项 目		部门		
个人		客 户		
业务员			90	
记账	审核	出纳	制单 引	

图 4.1.9 生成短期借款利息凭证

 ◆输入自定义公式时,既可以使用公式向导法,也可以直接输入公式, 但是注意,公式应在英文状态下输入。
 ◆JG()的含义是取对方科目计算结果,因此在()内无需输入科目编码。
 ◆在输入第二行公式的时候,注意修改方向,否则无法生成凭证。
 ◆ 注意转账凭证的生成顺序。
 ◆ 根据转账定义公式生成一次凭证即可,切勿重复生成。
 ◆ 已经生成的凭证仍需要进行审核、记账。

1-2 分配制造费用

1-2-1 自定义公式

(1) 以 001 马娟身份登录企业应用平台,登录时间为"2016-01-31"。

(2)在"业务工作"选项卡中,执行"总账"-"期末"-"转账定义"-"自定义转账"命令,进入"自定义转账设置"窗口,单击"增加"按钮,弹出"转账目录"窗口,填写转账序号"0002",转账说明"分配制造费用",选择凭证类别为"转账凭证"。

(3)单击"增行"按钮,输入科目"500103",选择项目"女式风衣",输入公式 "JG()",第一行公式输入完毕后,继续单击"增行"按钮,根据所给任务录入第二行公 式,如图 4.1.10 所示:

18 自定义转账设置											x
🕘 设置 🎒 🛕 😫	輸出 🕒 増加	I 🖌 📝	修改 🗙 删	除 🗈 复制	🤊 放弃	⇒⊑ 増行	}⊡ 插行	: 📑 删行	『 复制行	≫ 點點行	
转账序号 0002 ▼ 转账说明 分配制造费用 ▼ 凭证类别 转账凭证											
摘要	科目编码	部门	个人	客户	供应商	项目	方向		金额公式		
分配制造费用	500103					女式风衣	借	JG ()			
分配制造费用	5101						贷	QM (5101,)])		
	III										4

图 4.1.10 分配制造费用公式

(4) 单击"保存"按钮,保存后退出。

1-2-1 自定义转账凭证生成

结转月份 20	016.01	•				全选		全消
☞ 自定义转账	1	编号	转账说明	凭证类别	是否结转			
C 对应结转		0001	计提短期借款利息 分配制造费用	转 转账凭证 转 转账凭证	Y			
○ 自定义比例结转			分配制造费用	1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1				
○ 销售成本结转								
○ 售价(计划价)销售成 本结转]							
○ 汇兑损益结转								
○ 期间损益结转]							
○ 费用摊销与预提]							
○ 按所有辅助项结转			C th	新有利用有长生的辅助而供	±			
• 按本科目有发生的辅助	顺结转		12	91日11日日以土印册购以知3	2			
						72	1	Un 244

图 4.1.11 选择自定义转账编号

(1) 以 002 张珍身份登录企业应用平台, 日期"2016-1-31"。

(2)执行"期末"-"转账生成"命令,打开"转账生成"对话框,选择左边的转账类型"自定义转账",双击选择"0002分配制造费用",如图4.1.11所示:

(3) 单击"确定"按钮,系统提示"2016.01 月或之前月有未记账凭证, 是否继续结转?"单击"是"按钮,生成分配制造费用凭证,如图4.1.12 所示:



图 4.1.12 生成制造费用分配的凭证

◆计提短期借款利息的自定义转账凭证已经生成了,因此在生成制造费用 凭证时,不能使用"全选"按钮, 只能双击选择尚未制单的 0002 号自定 义转账。



当两个或多个上级科目的下级科目及辅助项有一一对应关系时,可进行将其余额按一定 比例系数进行对应结转,可一对一结转,也可一对多结转,使用对应结转只结转期末余额。 ※任务描述

2-1 1月31日将日照泽瑞服饰有限责任公司本期进项税的余额转入未交增值税。

借: 应交税费/未交增值税	3054.12
贷: 应交税费/应交增值税/进项税额	3054.12

2-2 1月31日将日照泽瑞服饰有限公司本期销项税的余额转入未交增值税。

借: 应交税费/应交增值税/销项税额	5428.38
贷: 应交税费/未交增值税	5428.38



※操作指导

2-1: 进项税额对应结转

(1) 以 001 马娟身份登录企业应用平台,登录时间为"2016-01-31"。

(2)在"业务工作"选项卡中,执行"财务会计"-"总账"-"期末"-"转账定义""对应结转"命令,打开"对应结转"设置窗口。

(3) 单击"增加"按钮,输入编号"0001",凭证类别"转账凭证",摘要"结转进项税额",转出科目"22210101",单击"增行"按钮,输入转入科目编码"222102",结转系数"1.0"如图 4.1.13 所示:

● 对应结转设置			
🚽 设置 🎒 🚨 💺 🛊	俞出 🕒 増加 🗙 删除 📄 🤊 🌶	故弃 🔤 増行 🚽 删行 🔰 🔶 🔶	斜 🕡 🏴 退出
偏是 10001			
·····································	5 25	, numero la	
摘要 结核进现性	九台火	····	
1 转出科目 22210101		转出科目名称	进项税额
转出辅助项 🛛			
			-
转入科目编码	转入科目名称	转入辅助项	结转系数
222102	未交増值税		1.0

图 4.1.13 对应结转设置

(4) 单击"保存"按钮退出。

(5)以 002 张珍身份登录企业应用平台,日期 "2016-1-31",执行"总账"-"期末"
"转账生成"对话框,选择左侧的转账类型"对应结转",双击选择"0001 结转进项税额",如图 4.1.14 所示:

4	专账生成								×
	结转月份 20	16.01	•						
	○ 自定义转账		编号	凭证类别	摘要	转出科目编码	转出科目名称	转出辅助项	
	☞ 对应结转		0001	转	结转进项税额	22210101	进项税额		22%
	○ 自定义比例结转								
	○ 销售成本结转								
	○ 售价(计划价)销售成 本结转								
	○ 汇兑损益结转	<u></u>]							
	○ 期间损益结转	<u></u>]							
	○ 费用摊销与预提]	•		m				F
								<u>确定 </u> 取注	

图 4.1.14 转账生成

(6) 单击"确定"按钮,系统提示"2016.01 月或之前月有未记账凭证,是否继续结转?"单击"是"按钮,生成进项税额结转的凭证,如图 4.1.15 所示,单击"保存"按钮保存该凭证。



图 4.1.15 生成凭证

2-2 销项税额结转

(1) 以 001 马娟身份登录企业应用平台,登录时间为"2016-01-31"。

(2)执行"财务会计"-"总账"-"期末"-"转账定义"命令,双击"对应结转", 打开对应结转设置窗口。

(3)单击"增加"按钮,输入编号"0002",凭证类别"转账凭证",摘要"结转销项税额",转出科目"22210102",单击"增行"按钮,输入转入科目编码"222102",结转系数"1.0"如图 4.1.16 所示:

15 对应结转设置			
🔒 设置 🎒 🛕 🔒	輸出 📄 増加 🗙 删除 🛃 🤊 🕽	故弃 🔤 増行 📑 删行 🕪 🌵 🌩	⇒ @]> 退出
编号 0002		「「」「」「」「」「」「」「」「」「」」「」「」「」」「」」「」」「」」「」」	专 转账凭证
摘要 结转销项	税额		
转出科目 22210102	2	转出科目名称 展	肖项税额
转出辅助项 🗌		<u> </u>	
转入科目编码	转入科目名称	转入辅助项	结转系数
222102	未交増值税		1.0

图 4.1.16 对应结转设置

(4) 单击"保存"按钮退出。

(5)以 002 张珍身份登录企业应用平台,日期 "2016-1-31",执行"总账"-"期末"
"转账生成"命令,打开"转账生成"窗口,选择左边的转账类型"对应结转",双击选择
"0002 结转销项税额",如图 4.1.17 所示:

	_							
36转月177 20	16.01	-						消
○ 自定义转账	[编号	凭证类别	摘要	转出科目编码	转出科目名称	转出辅助项	
		0001	转	结转进项税额	22210101	进项税额		22,
☞ 对应结转		0002	转	结转销项税额	22210102	销项税额		22.
○ 自定义比例结转								
○ 销售成本结转]							
○ 售价(计划价)销售成 本结转								
○ 汇兑损益结转								
○ 期间损益结转]							
○ 费用摊销与预提]	٠		m				F
							确定 耳	順

图 4.1.17 对应结转转账生成



(6) 单击"确定"按钮,系统提示"2016.01 月或之前月有未记账凭证,是否继续结转?"单击"是"按钮,生成销项税额转出的凭证,单击"保存"按钮保存该凭证,如图 4.1.18

所示:
 ◆转出科目与转入科目必须有相同的科目结构,但转出辅助项与转入辅助项可不相同。
 ◆自动生成转账凭证时,如果同一凭证转入科目有多个,因同一凭证的结转系数之和为1,则最后一笔结转金额为转出科目余额减当前凭证已转出的余额。

任务 3: 结转销售成本

销售成本结转,是将月末商品(或产成品)的销售数量乘以库存商品(或产成品)的平 均单价计算各类商品销售成本并进行结转。如果企业使用销售成本的转账定义功能,那么在 进行会计科目的建立时,要求库存商品、主营业务成本和主营业务收入的科目结构完全一致, 三个科目及其所有明细科目必须是数量核算。如果给三个科目及其明细设定了项目核算,则要求科目所属的项目大类必须相同,否则无法生成销售成本结转的凭证。

※任务描述

通过期末销售成本的定义,结转本月已售产品成本。

※操作指导

(1) 以001马娟身份登录企业应用平台,登录时间为"2016-01-31"。

(2)在"业务工作"选项卡中,执行"财务会计"-"总账"-"期末"-"转账定义""销售成本结转"命令,打开"销售成本结转设置"窗口。

(3)选择凭证类别"转账凭证",在库存商品科目输入"1405",商品销售收入科目"6001", 商品销售成本科目"6401",如图所示 4.1.19 所示:

库存商品科目	1405	o Gar			
离县消售收入到日	8001				
南田销售收入科白	10001				
阿面明告购本科曰	6401				
当商品销售数量 > 库存	商品数重	建时 :			
☞ 按商品销售(贷方)對	(里结转)	(结转金额=商品销售贷方数	全合计*库存单位	价)	
┌○ 按库存商品数重(余)	额)结转	(结转金额=库存商品金额余	:额)		٦
当某商品的库存数里	<= 0 时	:			
□ 结转此商品	的库存金	额余额			
	销售收入	(科目、商品销售成本科目)	的下级科目的结构	勾必须相同,库存	商品科
目的辅助核算除可比商品	趙豊敗之	科目少往来(客户、供应)	萄)辅助核算外	(这时按库存商。	品的辅助

图 4.1.19 销售成本结转设置

(4)单击"确定"按钮,关闭"销售成本结转设置",以002张珍身份登录企业应用平台,日期"2016-1-31",执行"期末"-"转账生成"命令,打开"转账生成"对话框,选择左边的转账类型"销售成本结转",单击"确定"按钮,如图4.1.20所示:

转账生成							×
开始月份 20	16.01	•	结束月	份 2016.	01 💌		
○ 自定义转账		成本科目编码	成本科目名称	单位	币种		
 〇 对应结转 	株式 开始月份 2016.01 「 6 自定义转账 …」 6 自定义比例结转 …」 6 自定义比例结转 …」 6 指售成本结转 …」 6 推動局勤銘結转 …」 7 現場職勤益結转 …」 6 期間損益結转 …」						
○ 自定义比例结转							
◎ 销售成本结转							
○ 售价(计划价)销售成 本结转							
○ 汇兑损益结转]						
○ 期间损益结转	<u></u>]						
○ 费用摊销与预提]						
						确定即	消



图 4.1.20 销售成本结转设置

(5)系统提示"2016.01月或之前月有未记账凭证,是否继续结转?"单击"是",打 开"销售成本结转一览表",显示已售产品结转金额,如图4.1.21所示:

销售成本结转一览表	1					x
凭证类别		转账凭证	E			
库存商品科目	1405	库存商品	4			
商品销售收入科目	6001	主营业务	收入			
库存商品 库存商品 商品销售收入科目 6001 主营业务收入 成本科目编码 成本科目名称 计里单位 项目编码 项目名称 销售数里 销售 6401 主营业务成本 件 101 女式西装 8 6401 主营业务成本 件 102 女式风衣 20 3				M 📃		
成本科目编码	成本科目名称	计量单位	项目编码	项目名称	销售数量	销售:
6401	主营业务成本	件	101	女式西装	8	
6401	主营业务成本	件	102	女式风衣	20	2:
•						Þ
			预览	打印	确定 耳	则消

图 4.1.21 销售成本结转一览表

(6) 单击"确定"按钮,生成销售成本结转凭证,如图 4.1.22 所示,保存后退出。



图 4.1.22 销售成本结转凭证

 ◆库存商品科目、主营业务收入科目、主营业务成本科目的辅助核算必须完
 ← 本 存 商 品 科目、主营业 务 收入 科目、主营业 务 成本 科目的 辅助核算 除 了

 ← 若 库 存 商 品 科目、主营业 务 收入 科目、主营业 务 成本 科目的 辅助核算 除 了

 ☆ 量 核 算 外,还均为项目 核 算,则在进行项目 分 类时,三个科目必须属于同

 → 期 初 库 存 商 品 除 了 给 出 金 额 信 息 外,必须 给 出 数 量 信 息,否则 无 法 生 成 凭 证。
 任务 4: 确认汇兑损益

汇, 的定义与结转用于期末自动计算由于汇率的变动所导致的外币账户的汇兑损 失或者收益。汇兑损益处理以下外币账户:外汇存款户、外币现金、外币结算的各项债权、 债务。企业采用固定汇率核算的,期末应先在外币设置录入期末汇率,系统根据期末汇率与 期初汇率的差异,对所有外币核算的货币性资产及债权债务自动计算汇率变动带来的损益。

※任务描述

月末人民币对美元的汇率是1:6.20,请进行汇兑损益的设置,并生成凭证。

※操作指导

(1) 以 001 马娟身份登录企业应用平台,登录时间为"2016-01-31"。

(2) 在"基础设置"选项卡中,执行"基础档案"-"财务"-"外币设置"命令,打开 "外币设置"窗口,调整汇率输入 6.20, 如图 4.1.23 所示:

外币设置				23
文件(E) 编辑(E)	I具(I)			
🚰 💁 🗋 輸出 🗌	🔄 増加 🗙 删除 🔯 🕻	'退出		
		外币设置		
▶ 美元	 ○ 固定汇率 ○ 浮动汇率 	2016.01	▼ 币符	已使用 [VSD
	月份记账汇率	调整汇率	▲ 币名	美元
	2016.01 6.25000	6.20000	丁室小教位	5
	2016.02			10
	2016.03		■■最大误差	0.00001
	2016.04		折算方式	
	2016.05			
	2016.06		• 外币 * 汇率 = 本位币	
	2016.07		〇 外币 / 汇率 = 本位币	
	2016.08			确认
	2016-09		T	

图 4.1.23 输入调整汇率

兑损益结转设置					23
凭证类别 收 收	索凭证		汇兑损益入账科目	6603	<u></u>
外币科目编号	外币科目名称	币种	是否计算汇兑损益		
100202	中行存款	美元	Y		
1				确定	取消
	兑损益结转设置	免损益结转设置 発证类别 收 收款凭证 ・ 外而科目编号 外而科目名称 100202 中行存款	先损益结转设置 パ证共別 收 收款凭证 ▼ 小市科目编号 小市科目名称 市种 100202 中行存款 美元	先损益结转设置 凭证类别 l收 收款凭证 ご兑损益入账科目 小币科目编号 小币科目名称 币种 100202 中行存款 美元	先损益结转设置 「「江共別」 し、 收 收款凭证 「「「「「「「」」」」」」」

图 4.1.24 设置汇兑损益入账科目

(3) 退出"外币设置"窗口,在"业务工作"选项卡中,执行"财务会计"-"总账"

- "期末"- "转账定义"- "汇兑损益", 打开"汇兑损益结转"窗口, 输入汇兑损益入账科目"6603", 双击选择"是否计算汇兑损益", 如图 4.1.24 所示, 单击"确定"按钮退出。

(4)以002张珍身份登录企业应用平台,日期"2016-1-31",执行"期末"-"转账生成"命令,打开"转账生成"对话框,选择左边的转账类型"汇兑损益结转",单击上方的
"全选"按钮或者双击选择"100202 中行存款"一栏,如图 4.1.25 所示:

转账生成								×
结转月份 20	16.01	-	外币	币种 [🔙	USD 💌	[全选	全消
○ 自定义转账]	科目编码	科目名称	币种	是否结转			
○ 对应结转		100202	中行存款	美元	Y			
○ 自定义比例结转	<u></u>]							
○ 销售成本结转]							
○ 售价(计划价)销售成 本结转]							
☞ 汇兑损益结转	<u></u>]							
○ 期间损益结转	<u></u>]							
○ 费用摊销与预提]						V	
						I		
							确定	取消

图 4.1.25 转账生成

(5)单击"确定"按钮, 系统提示"2016.01月或之前月有未记账凭证, 是否继续结转?"单击"是",弹出"汇兑损益试算表",显示本期汇兑损益的计算结果,如图 4.1.26 所示:

汇兑损益试算表						×
凭证类别 收款凭 入账科目 6603	证 财	务费用				
科目编码	外币余额①	本币余额②	月末汇率③	调整后本币余额 ④=①*(/)⑤	差额⑤=④-②	
100202	20, 000. 00	125, 000. 00	6.20000	124, 000. 00	-1,000.00	
<				111		4
□□ 非辅助核算	科目 🔜 辅助村	该算科目	打印	预览 输出	确定	取消

图 4.1.26 汇兑损益试算表

(5) 单击"确定", 更改凭证类别为"付款凭证",单击"流量"按钮,弹出现金流量 信息,选择"23汇率变动对现金的影响",单击"确定"按钮,保存生成凭证,如图 4.1.27 所示:



图 4.1.27 汇兑损益凭证

◆为了保证汇兑损益计算正确,生成汇兑损益凭证时必须先将本月的所有与外币资金、外币核算债权相关的凭证登记入账。
 ◆若启用了应收(付)系统,且在应收(付)的选项中选择了"详细核算",应先在应收(付)系统做汇兑损益,生成凭证并记账,再在总账作相应科目的汇兑损益。
 ◆在进行汇兑损益凭证生成前,应先在外币设置中录入期末调整汇率。

壬 任务 5: 结转期间损益

期间损益的结转用于在一个会计期间终了后,将损益类科目的余额结转到本 年利润科目中,从而及时反映企业利润的盈亏情况。主要是将管理费用、销售费 用、财务费用、主营业务收入、主营业务成本、营业外收支等科目向本年利润结 转。

※任务描述

请将本期所有损益类科目转入"本年利润"。

※操作指导

(1) 以 001 马娟身份登录企业应用平台,登录时间为"2016-01-31"。

(2)在"业务工作"选项卡中,执行"财务会计"-"总账"-"期末"-"转账定义""期间损益"命令,进入"期间损益结转设置"窗口,更改凭证类别为"转账凭证",在本年利润科目处输入"4103",如图 4.1.28 所示:

凭证类别 转 转账凭证		•	本年利润科目 4103				
损益科目编号	损益科目名称	损益科目账类	本年利润科目编码	本年利润科目名称	本年利润科目账类	Ţ	
001	主营业务收入	项目核算				1	
011	利息收入						
021	手续费及佣金收入						
031	保费收入					1	
041	租赁收入					1	
051	其他业务收入					1	
061	汇兑损益						
101	公允价值变动损益						
111	投资收益						
201	摊回保险责任准备金						
202	摊回赔付支出					1	
203	摊回分保费用					1	
301	营业外收入						
401	主营业务成本	项目核算				1	
401 每个损益科目的期末 助账类必须相同 《	主营业务成本 未余额将结转到与其同一 损益科目为空的期间损益	项目核算 行的本年利润科目中 益结转将不参与	.若损益科目与之对应的	本年利闰科目都有辅助	核算,那么两个科目的	5	

图 4.1.28 期间损益结转设置

(3) 单击"确定"按钮,关闭"期间损益结转设置"窗口。

(4) 以 004 宋丽丽登录企业应用平台,登录时间为 "2016-01-31",对所有收付款凭证 进出纳签字。

(5)以001马娟身份登录企业应用平台,登录时间为"2016-01-31",对凭证进行审核、 记账。

(6)以 002 张珍身份登录企业应用平台,登录日期为"2016-01-31",在"业务工作"
选项卡中,执行"总账"-"期末"-"转账生成"命令,打开"转账生成"对话框,选择左侧的"期间损益结转",单击上方的"全选"按钮,如图 4.1.29 所示:

转账生成 								
○ 自定义转账]	损益科目编码	损益科目名称	损益科目账类	利润科目编码	利润科目名称	利润科目账类	是否结
		6001	主营业务收入	项目核算	4103	本年利润		Y
○ 对应结转		6011	利息收入		4103	本年利润		Y
		6021	手续费及佣金		4103	本年利润		Y
○ 自定义比例结转		6031	保费收入		4103	本年利润		Y
		6041	租赁收入		4103	本年利润		Y
○ 销售成本结转		6051	其他业务收入		4103	本年利润		Y
生 从71.51从124年子		6061	汇兑损益		4103	本年利润		Y
○ 告⑴(いけぬりの)明告成 本结转		6101	公允价值变动		4103	本年利润		Y
		6111	投资收益		4103	本年利润		Y
○ 汇兑损益结转		6201	摊回保险责任		4103	本年利润		Y
		6202	摊回赔付支出		4103	本年利润		Y
◎ 期间损益结转		6203	摊回分保费用		4103	本年利润		Y
and the second statistic to a second		6301	营业外收入		4103	本年利润		Y 🔻
○ 费用摊销与预提		•						•
□ 按科目+辅助核算+自定	义项展	л						
							确定	取消

图 4.1.29 期间损益转账生成

(7)单击"确定"按钮,生成损益结转的凭证,单击"保存"按钮,生成凭证,如图 4.1.30

所示:



图 4.1.30 期间损益结转凭证

(6) 以 001 账套主管身份对期间损益结转凭证进行审核与记账。

◆本年利润科目若有的辅助账,必须与损益科目的辅助账一致。
 ◆在生成期间损益凭证前,必须要将所有的损益类会计凭证登记入账。
 ◆生成的损益结转凭证,可以将所有的收入类科目与所有的费用类科目一并转入"本年利润",生成一张凭证,也可以在生成凭证时,不选择"全部",而是在类型处分别选择"收入"和"支出",则系统分别生成收入类科目转入"本年利润"的凭证和费用类科目转入"本年利润"的凭证。
 ◆生成的损益结转凭证仍需要进行审核、记账。