任务1:设置应付系统科目

【任务描述】根据表 5.1.1~表 5.1.2 所示信息设置宁鑫商贸有限责任公司往来管理 系统的科目。

科目类别	设置内容				
基本科目设置	应付科目 220201;	预付科目 1123;			
	采购科目 1402;	税金科目 22210101;			
	商业承兑科目 2201;	银行承兑科目 2201;			
	票据利息科目 660301;	现金折扣科目 660303。			
结算方式科目设置	现金 人民币 1001;	现金支票 人民币 100201;			
	转账支票 人民币 100201;	电汇 人民币 100201;			
	网银 人民币 100201;	其他 人民币 100201。			

表 5.1.1 应付款管理系统初始科目

【**任务解析**】该任务要求设置应付款管理系统、应收款管理系统的基本科目、结算科 目、坏账科目,以便后续处理采购、销售业务时,往来核算系统能自动生成采购凭证、收入 确认凭证、收付货款凭证等,提高业务处理效率。

【知识链接】应付款管理系统初始设置包括科目设置、账期内账龄区间设置、预期账 龄区间设置、报警级别设置、单据类型设置和中间币种设置六项内容,其中科目设置又包括 基本科目、控制科目、产品科目和结算方式科目四类,应收款管理系统初始设置内容与应付 款类似,当企业使用备抵法处理坏账业务时,该系统增加了坏账准备设置。期初设置好科目, 后续业务处理时可自动生成采购、退货、款项结算等凭证,提高了业务处理的效率和准确性。

【工作指导】

1. 设置应付系统科目

(1) 用户 kj02 登录【企业应用平台】,【操作日期】为"2023-01-01"。

(2)在【业务工作】选项卡中,执行【财务会计】-【应付款管理】-【设

置】-【初始设置】命令,打开【初始设置】窗口。

(3)单击左侧【基本科目设置】项目,再单击【增加】按钮,根据表 5.1.1 设置应付科目 所示信息设置应付科目、预付科目等基本科目,如图 5.1.1 所示。

简易桌面 初始设置 ×				₫ Þ
▶ 设置科目	基础科目种类	科目	币种	[_
┃	应付科目	220201	人民币	
 产品科目设置 注算方式科目设置 结算方式科目设置 账期内账龄区间设置 逾期账龄区间设置 逾期账龄区间设置 推警级别设置 单据类型设置 单据类型设置 中间币种设置 	预付科目	1123	人民币	
	采购科目	1402	人民币	
	税金科目	22210101	人民币	
	商业承兑科目	2201	人民币	
	银行承兑科目	2201	人民币	
	票据利息科目	660301	人民币	
	现金折扣科目	660303	人民市	•
	•			•

图 5.1.1 应付系统基本科目设置

2. 单击左侧【结算方式科目设置】项目,根据表 5.1.1 所示信息,录入结算方式、选择 币种、本单位账号及科目,如图 5.1.2 所示,录入完毕后关闭【初始设置】窗口。

简易桌面 初始设置 ×						. ◄ ⊲ ▷
 → 设置料目 ▲ 基本料目设置 ▲ 控動料目设置 → 控動料目设置 → 结算方式料目设置 ● 端期内账龄区间设置 ● 逾期解診区间设置 ● 逾期解診区间设置 ● 単据类型设置 ● 中间币种设置 	结算方式	ក	种	本单位账号	科目	<u>^</u>
	1 现金	人民币			1001	
	201 现金支票	人民币		1617001629200031185	100201	
	202 转账支票	人民币		1617001629200031185	100201	=
	3 电汇	人民币		1617001629200031185	100201	
	6 网银	人民市		1617001629200031185	100201	
	8 其他	人民市		1617001629200031185	100201	-
	•			III		۱.

图 5.1.2 应付系统结算科目设置

◆当企业不同客户的应收、预收核算科目存在差异,或者不同供应商的应付、预付核算入账 科目存在差异时,可通过【控制科目设置】实现差异化管理。

◆总账与应收款管理中的坏账准备期初余额需要人工核对。

◆即使【坏账准备】期初没有余额,【坏账准备期初余额】也要录入"0"。

◆坏账准备的设置做好后,若本月未发生坏账业务,则此处可进行修改,若已经计提了坏账或者发生了其他坏账相关业务,则此处无法修改。

【拓展延伸】

若企业所有供应商正常采购业务发生的应付账款均通过"应付账款——般应付账款" 核算,所有预付货款均通过"预付账款"核算,则无需进行控制科目设置。但若针对不同的 供应商、供应商分类、地区分类等分别设置了不同的应付账款科目和预付账款科目,可先在 【选项】中选择控制科目依据,再通过控制科目设置实现差异化设置,针对客户销售业务产 生的债权同理设置。