

第3章 财务管理

一、单元概述

本章主要探讨在 SAP Business One 平台上财务基础设置、凭证处理业务、财务管理核算业务、收付款业务、期末处理和报表与查询等财务业务的处理。

二、教学重点与难点

重点：企业账务处理流程；

难点：财务预算；成本管理。

三、功能介绍

SAP Business One 财务系统包括财务主数据、凭证处理、管理核算、收付款业务、期末处理、报表与查询等内容。财务系统是 SAP Business One 的核心部分，除了在财务系统手工制作的凭证外，其他业务系统也会根据系统配置自动生成大量的财务凭证，并传送到财务模块中。

财务主数据的整理主要是指会计科目体系的建立。对于会计科目的设置，系统提供了两种方式：一种方法是完全由用户进行自己定义；另一种方法是系统给出会计模板，由用户在此基础上进行修改，由客户在初始化时设定使用何种科目表模板。

财务管理的主要功能是完成财务主数据的创建、凭证的处理、成本会计和财务预算、收付款业务以及报表和查询。

四、项目目的及要求

系统学习根据公司的实际业务进行财务初始化数据的设置的方法；掌握在 SAP Business One 中如何手动录入财务凭证、凭证的反冲，以及利用各种过账工具生成财务凭证。掌握在 SAP Business One 中为公司内部的成本中心或部门生成利润中心报表的方法以及在 SAP Business One 中对定义预算的会计科目进行预算控制与分析的方法；掌握在 SAP Business One 中对各种类型的收付款业务的方法；掌握财务业务期末处理中的结转汇率差异、期末结账和锁定已结账的会计期间的操作方法；掌握在 SAP Business One 中的账簿查询方法以及财务报表的编制和查询方法等。

项目 1 财务基础设置

项目目标

根据公司的实际业务进行财务初始化数据的设置。

项目内容

- (1)公司财务核算的初始化设置。
- (2)按照公司会计制度建立会计科目。
- (3)期初余额的录入。

项目基础数据

1. 公司财务核算的初始化设置

- (1)科目表模板:股份有限公司会计制度
- (2)本币:人民币
- (3)系统货币:人民币
- (4)科目缺省货币:所有货币
- (5)贷方余额显示为带负号
- (6)在冲销交易中使用负金额
- (7)缺省评估方法:移动平均法
- (8)按仓库管理物料成本
- (9)允许不带有物料成本的库存释放
- (10)使用汇票
- (11)基于总金额计算现金折扣
- (12)默认银行国家:中国
- (13)默认银行:工行 代码 001
- (14)默认账号:110123456
- (15)默认分支:大连分行

2. 按照公司会计制度建立会计科目

欲建立的会计科目如表 3.1.1 所示。

表 3.1.1

会计科目

科目及修改名称	科目编码	其他属性
期初余额中转科目	6999	损益类科目、明细科目
银行存款-工行	100203	银行存款(1002)的下级科目、明细科目、现金科目、现金流相关,其他设置默认(在科目表中修改属性)
银行存款-美元	100202	银行存款(1002)的下级科目、货币:美元(在科目表中确认属性)
应收职工借款	123102	其他应收款(1231)的下级科目、明细科目、所有货币科目

3. 期初余额的录入

(1) 录入总账科目期初余额,如表 3.1.2 所示。

表 3.1.2

总账科目期初余额

资产			负债及所有者权益		
科目	方向	金额(RMB)	科目	方向	金额(RMB)
现金-人民币	借	800000	短期借款	贷	120000
银行存款-工行	借	200000	应付职工薪酬	贷	1000
银行存款-美元	借	10000USD(汇率为 8)	应付账款	贷	715680
应收账款	借	97000	长期借款	贷	991000
应收职工借款	借	6000			
库存商品	借	810680	股本	贷	166000
合计	借	1993680	合计	贷	1993680

(2) 录入业务伙伴期初余额

① 客户:大连东方有限公司应收账款 97000 元(借)。

② 供应商:北京无忧公司应付账款 200000 元(贷)。

③ 供应商:大为公司应付账款 500000 元(贷)。

④ 供应商:杰信公司应付账款 15680 元(贷)。

(3) 录入库存期初余额,如表 3.1.3 所示。

表 3.1.3

库存期初余额

物料编码	物料名称	物料初始数量	物料价格	仓库
M001	台式机电脑	50	5000	001
M002	笔记本电脑	20	10200	001
M003	机箱	16	220	002
M004	主机	100	3200	002
M005	显示器	10	1500	003
M006	鼠标	20	20	003
M007	键盘	6	60	003

(续表)

物料编码	物料名称	物料初始数量	物料价格	仓库
M008	内存	10	230	003
M009	硬盘	5	700	003
M010	CPU	8	850	003
M011	金属板	100	48	004
物料成本总计		810680		

项目实施

1. 公司财务核算的初始化设置

操作步骤如下：

(1) 打开 SBO 平台, 在“主菜单”窗口中选择“管理”→“系统初始化”→“公司明细”项, 打开“公司明细”对话框。

(2) 录入“科目表模板”、“本币”、“系统货币”、“科目缺省货币”等属性设置, 如图 3.1.1 所示。



图 3.1.1 “公司明细”对话框

2. 按照公司会计制度建立会计科目

操作步骤如下：

(1) 打开 SBO 平台, 在“主菜单”中选择“财务”→“编辑科目表”, 选中“1002—银行存款”项, 单击“添加下级科目”按钮, 如图 3.1.2 所示。



图 3.1.2 “编辑科目表”窗口

(2) 在“主菜单”中选择“财务”→“科目表”项, 编辑科目属性, 如图 3.1.3 所示。



图 3.1.3 “科目表”窗口

3. 期初余额的录入

操作步骤如下:

(1) 录入总账科目期初余额,在“主菜单”中选择“管理”→“系统初始化”→“期初余额”→“总账科目期初余额”项,在“总账科目期初余额-选择标准”窗口中,选择所有科目组,点击“确定”按钮,打开“总账科目期初余额”窗口,如图 3.1.4 所示。修改未清余额科目的科目代码为“6999”,然后依次录入各科目余额。

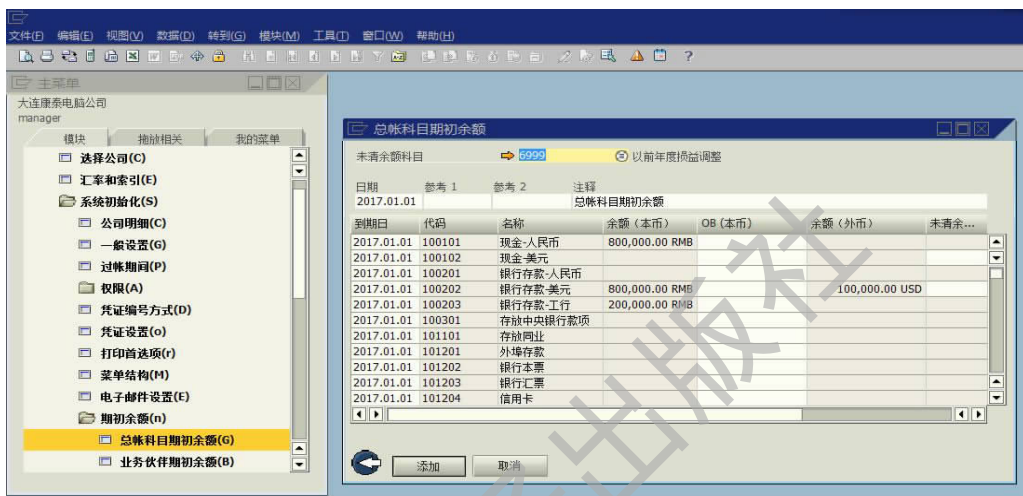


图 3.1.4 “总账科目期初余额”窗口

(2) 录入业务伙伴期初余额,在“主菜单”中选择“管理”→“系统初始化”→“期初余额”→“业务伙伴期初余额”项,打开“业务伙伴期初余额”窗口,修改未清余额科目的科目代码为“6999”,依次录入各业务伙伴期初余额后点击“添加”按钮,如图 3.1.5 所示。

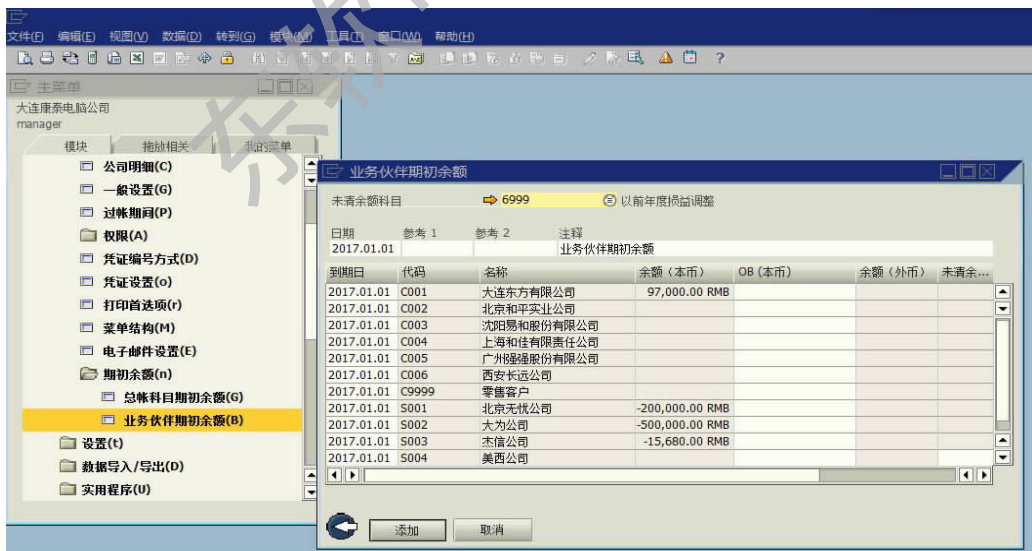


图 3.1.5 “业务伙伴期初余额”窗口

(3) 录入库存期初余额,在“主菜单”中选择“库存”→“库存交易”→“初始数量、库存跟踪和库存过账”项,打开“初始数量、库存跟踪和库存过账”选项卡,如图 3.1.6 和图 3.1.7 所

示。选择对应的仓库,然后输入各仓库存货的期初余额。

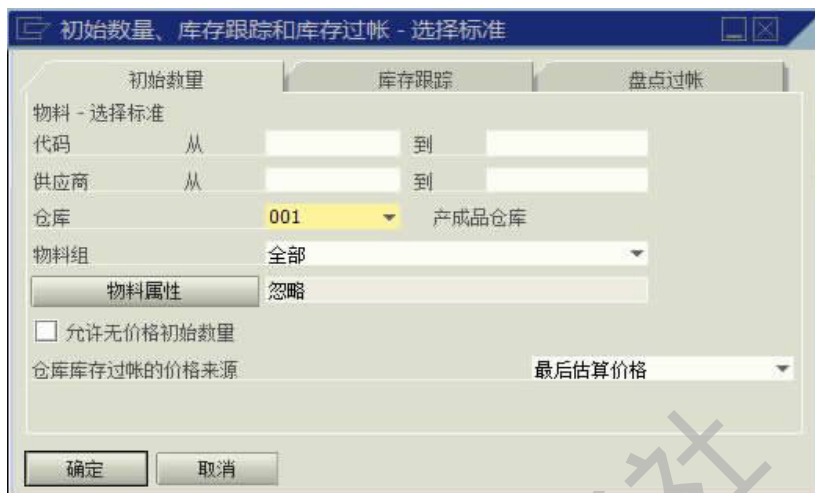


图 3.1.6 “初始数量、库存跟踪和库存过账”对话框

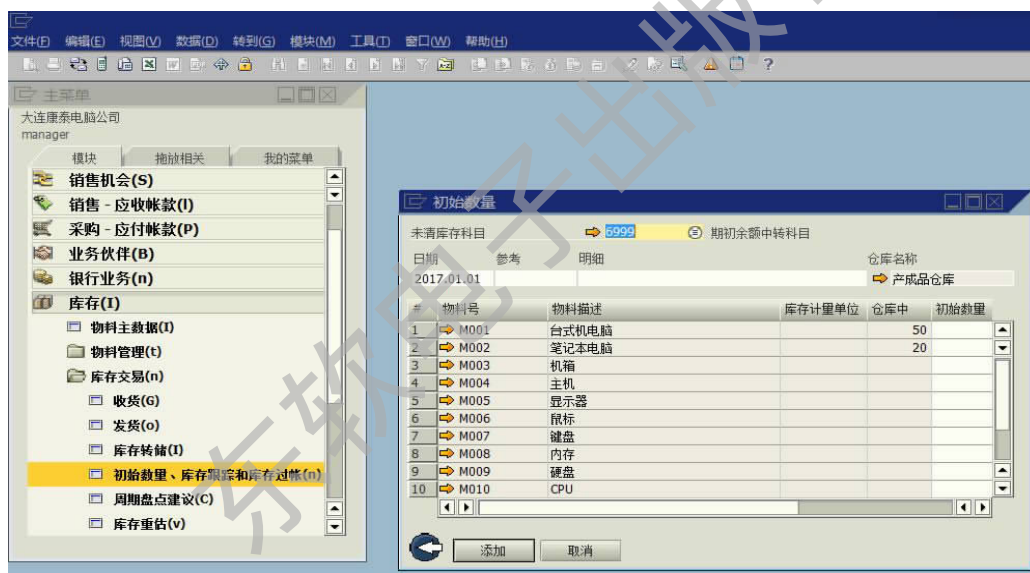


图 3.1.7 “初始数量”窗口

项目 2 凭证处理

项目目标

掌握在 SAP Business One 中如何手动录入财务凭证、凭证的反冲,以及利用各种过账工具生成财务凭证。

项目内容

- (1)填写记账凭证并审核。
- (2)直接填写记账分录。
- (3)凭证的反冲。
- (4)凭证模板的设置与使用。
- (5)周期性过账的设置与使用。

项目基础数据

003号操作员张丰注册进入SBO。

人员分工:制单人为003号操作员张丰,审核人为李平和。

1. 填写记账凭证并审核

(1)3月13日,以现金支付购买包装箱货款600元。

借:包装物及低值易耗品(141201) 600
贷:现金-人民币(100101) 600

(2)3月13日,以银行存款500元支付电话费。

借:电话费(66020405) 500
贷:银行存款-工行(100203) 500

(3)3月13日,以银行存款50000元,偿还到期的短期借款。

借:短期借款(200101) 50000
贷:银行存款-工行(100203) 50000

(4)3月13日,收到职工杨明偿还借款1000元。

借:现金-人民币(100101) 1000
贷:其他应收款-应收职工借款(杨明)(123102) 1000

2. 直接填写记账分录

001号操作员马玉注册进入SBO。

(1)3月21日,向某银行借入两年期的借款10000元,该笔款项已收存工行。

借:银行存款-工行(100203) 10000
贷:长期借款(250101) 10000

(2)3月29日,开出现金支票一张,从工行提取现金22000元,准备发放上月工资。

借:现金-人民币(100101) 22000
贷:银行存款-工行(100203) 22000

(3)3月30日,以现金支付厂部办公用品费500元,车间办公用品费466元。

借:办公文具费(66010406) 500
制造费用(510101) 466
贷:现金-人民币(10010101) 966

(4)3月31日,厂长出差借款800元,以现金支付。

借:应收职工借款(123102) 800
贷:现金-人民币(100101) 800

3. 凭证的反冲

(1)3月13日,马玉发现以现金支付购买包装箱货款不是600元,而是800元。先取消该凭证,然后重新编制该凭证。

(2)3月1日以银行存款1000,偿还租赁费。预计3月13日冲销此日记账分录,生成冲销日记账分录。

借:租赁费(66010403) 1000
贷:银行存款-工行(100203) 1000

4. 凭证模版

业务要求:将福利费的计提定义为凭证模板,如表3.2.1所示。

表 3.2.1 凭证模板

代码	R001	
模板描述	计提工资及福利费	
借方科目	福利(66010103)	15%
	工资(66010101)	85%
贷方科目	应付职工薪酬(221101)	100%

5. 周期性过账

业务要求:将每月30号进行固定资产折旧的直线计提,如表3.2.2所示。

表 3.2.2 周期性过账

代码	Z001
模板描述	计提机器设备折旧
借方科目	折旧-机器设备(66010203) 500
贷方科目	固定资产-机器设备(160103) 500
频率	每月30号
下一次执行日期	2017年3月30号

项目实施

1. 填写日记账凭单并审核

操作步骤如下:

(1)添加日记账凭单。打开SBO平台,在“主菜单”窗口中选择“财务”→“日记账凭单”项,单击“添加分录到新凭证”按钮,输入凭证的借贷方科目及金额,如图3.2.1和图3.2.2所示。



图 3.2.1 “日记帐凭证”窗口



图 3.2.2 “日记帐凭证分录”窗口

(2)002 号操作员李平和注册。选中需要审核的凭证组,单击“添加到日记帐分录”按钮,执行审核,生成日记帐分录,如图 3.2.3 所示。

2. 直接填写日记帐分录

操作步骤如下:

001 号操作员马玉注册。

进入 SBO 平台,在“主菜单”窗口中选择“财务→“日记帐分录”项,录入凭证的借贷方科目及金额,单击“添加”按钮。

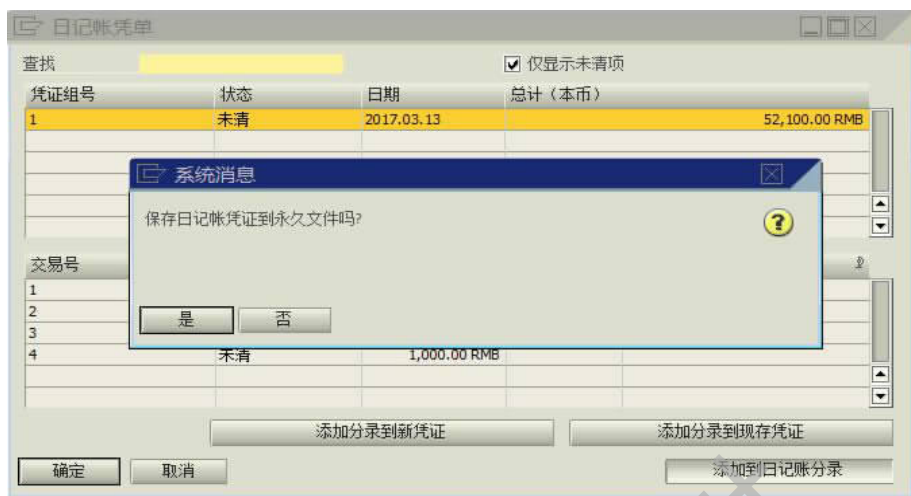


图 3.2.3 “审核日记帐凭证”窗口

3. 凭证的反冲

操作步骤如下：

(1) 在“主菜单”窗口中选择“财务”→“日记帐分录”项，找到相应的日记帐分录，单击菜单栏的“数据”菜单，选择“取消”子菜单，从而取消相应的日记帐分录，并重新编制新凭证，如图 3.2.4 所示。

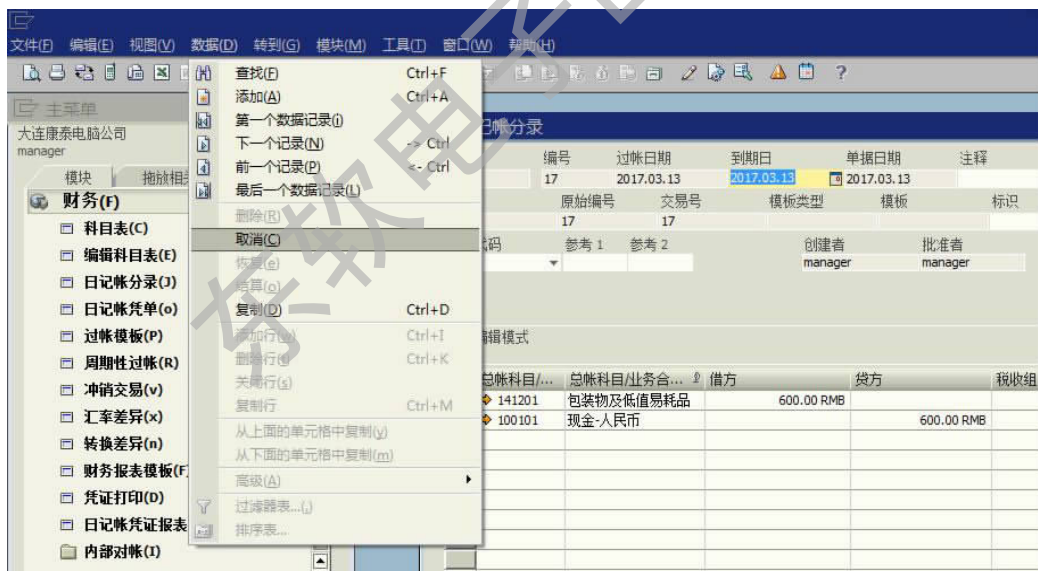


图 3.2.4 凭证的反冲

(2) 在“主菜单”窗口中选择“财务”→“日记帐分录”项，创建新的日记帐分录，修改过账日期、到期日和单据日期为当前月份的过去时间。选中“冲销”复选框，并填写冲销日期为当前系统时间(比如当前系统时间为 2017 年 3 月 13 日，则可将过账日期、到期日和单据日期修改为 3 月 1 日~3 月 12 日某一天，将冲销日期设定为 3 月 13 日。如此设置是为了能够立即查看到系统处理效果)，如图 3.2.5 所示，然后单击“添加”按钮。

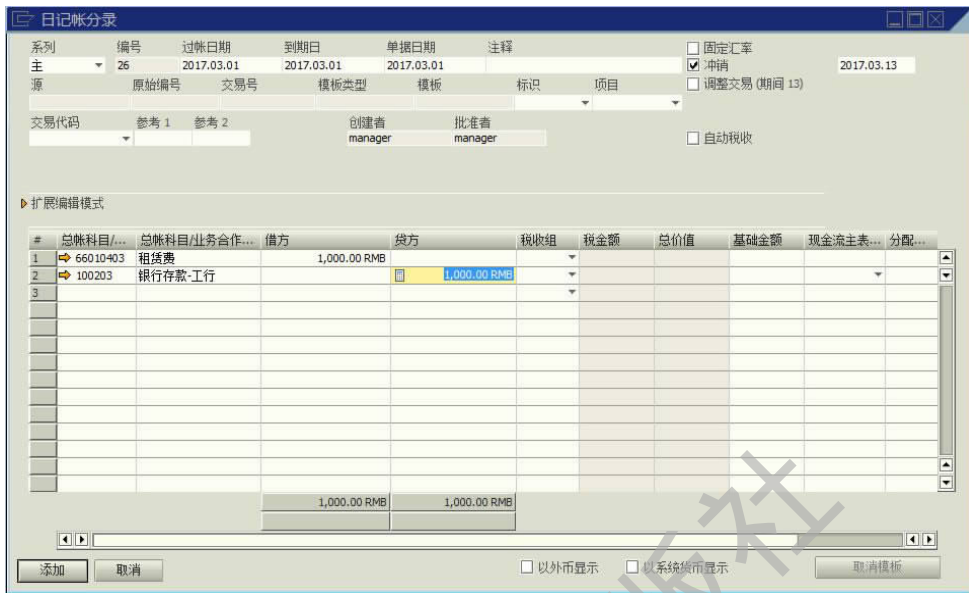


图 3.2.5 设置冲销的日记帐分录

(3)重新登录 SBO 平台, 根据系统的警告信息执行冲销事务, 并查看生成的日记帐分录, 如图 3.2.6 和图 3.2.7 所示。



图 3.2.6 “冲销事务”窗口



图 3.2.7 冲销事务生成的日记帐分录

4. 凭证模板

操作步骤如下：

(1) 定义新的过账模板。在“主菜单”窗口中选择“财务”→“过账模板”项,如图 3.2.8 所示。



图 3.2.8 过账模板

(2) 使用过账模板。在“主菜单”窗口中选择“财务”→“日记账分录”项,选择模板类型为“百分比”,按“Tab”键选择模板为“R001”,修改任意一个科目的金额,其他科目金额自动计算;录入其他所需数据及信息以后单击“添加”按钮,如图 3.2.9 所示。



图 3.2.9 使用过账模板生成的日记账分录

5. 周期性过账

操作步骤如下：

(1) 添加模板。在“主菜单”窗口中选择“财务”→“周期性过账”项,录入“周期性过账代码”、“描述”、“借贷方科目”及“金额”、“频率”和“下一个执行”,如图 3.2.10 所示。

(2) 周期性过账系统设置。在“主菜单”窗口中选择“管理”→“系统初始化”,→“一般设置”项,在“服务”选项卡下,选中“显示执行的周期性过账”复选框,如图 3.2.11 所示。

(3) 使用周期性过账。在“主菜单”窗口中选择“财务”→“日记账分录”项,选择模板类型为“经常性过账”,选择模板为“Z001”,单击“添加”按钮,如图 3.2.12 所示。



图 3.2.10 “周期性过账”模板窗口

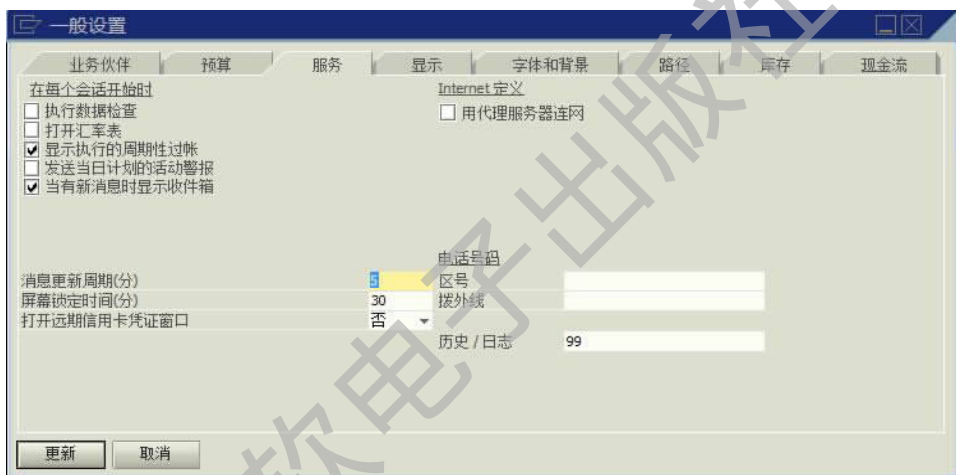


图 3.2.11 “一般设置”对话框中的“服务”选项卡

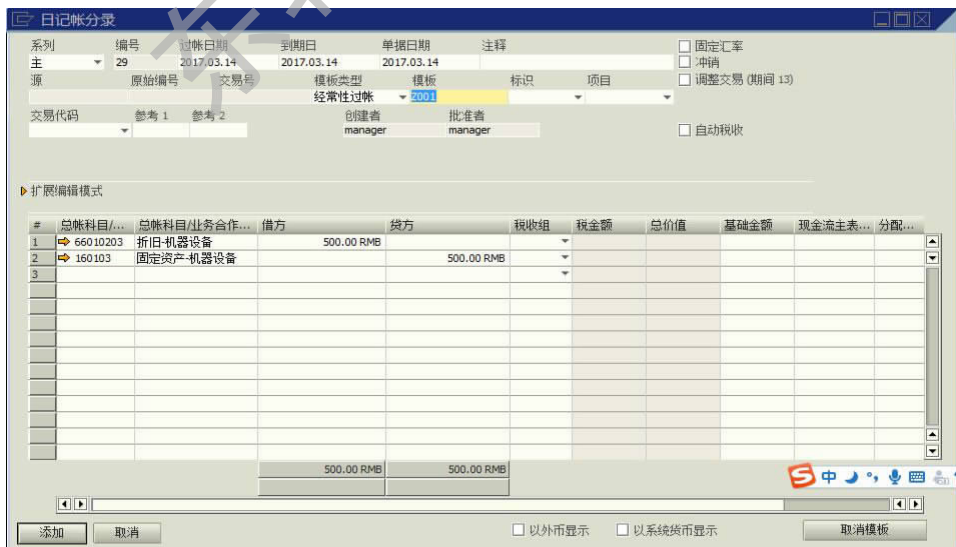


图 3.2.12 使用周期性过账模板生成的记账分录

(4) 验证周期性过账。当系统日期为 2017-03-30 时,登录 SBO 平台,系统应该弹出“重复过账确认”对话框,如图 3.2.13 所示。



图 3.2.13 “重复过账确认”对话框

(5) 单击“执行”按钮,然后查看生成的日记账分录,如图 3.2.14 所示。



图 3.2.14 “日记账分录”窗口

项目 3 财务管理核算

项目目标

- (1) 掌握在 SAP Business One 中为公司内部的成本中心或部门生成利润中心报表。
- (2) 掌握在 SAP Business One 中对定义预算的会计科目进行预算控制与分析。

项目内容

- (1) 成本会计
- (2) 财务预算

项目基础数据

1. 成本会计

业务要求:需要为公司各业务部门(采购部、技术部、销售部、生产部)分摊某些成本和费用,然后定期生成各部门的利润中心报表。按照表 3.3.1 为各部门定义利润中心。

表 3.3.1 利润中心

利润中心编码	利润中心名称
C001	采购部
C002	技术部
C003	销售部
C004	生产部

请按照表 3.3.2 的内容定义分配规则。

表 3.3.2 分配规划

分配规则代码	分配规则名称	C001	C002	C003	C004
D001	电费分摊规则	20%	30%	10%	40%
D002	房屋租赁费分摊规则	10%	40%	25%	25%
D003	水费分摊规则	15%	30%	25%	30%
D004	办公文具费分摊规则	25%	25%	25%	25%

生成以下日记账分录:

(1) 3月14日,用现金缴纳电费1000元。将电费分摊规则分配到相应的费用科目。

借:电费(66020402) 1000

贷:现金-人民币(100101) 1000

(2) 3月16日,用银行存款缴纳房屋租赁费3000元。将房屋租赁费分摊规则分配到相应的费用科目。

借:租赁费(66020403) 3000

贷:银行存款-人民币(100201) 3000

(3) 3月20日,用现金缴纳水费1500元。将水费分摊规则分配到相应的费用科目。

借:水费(66010401) 1500

贷:现金-人民币(100101) 1500

(4) 3月22日,用银行存款缴纳办公文具费500元。将办公文具费分摊规则分配到相应的费用科目。

借:办公文具费(66020406) 500

贷:银行存款-人民币(100201) 500

(5)3月22日,用银行存款缴纳水费生产部1400元。将水费分摊到生产部。

借:水费(66010401) 1400

贷:银行存款-人民币(100201) 1400

2. 财务预算

康泰公司本年广告费(66010906)预算为120000元,每月平均分配总预算,但可以超出月预算。

如果累计广告费发生额超过年预算的时候,系统提出警告。

(1)3月10号,公司用现金支出广告费50000元,查看系统是否发出警告。

借:广告费(66010906) 50000

贷:现金-人民币(100101) 50000

(2)3月14号,公司用现金支出广告费300000元,查看系统是否发出警告。如果系统发出警告,请不要添加此凭证。

借:广告费(66010906) 300000

贷:现金-人民币(100101) 300000

项目实施

1. 成本会计

操作步骤如下:

(1)在“主菜单”窗口中选择“财务”→“成本会计”→“利润中心”项,为各部门定义利润中心,如图3.3.1所示。

(2)定义分配规则,在“主菜单”窗口中选择“财务”→“成本会计”→“分配规则”项,如图3.3.2所示。



图 3.3.1 “利润中心-设置”窗口



图 3.3.2 “分摊规则-设置”窗口

(3)在核算中使用利润中心。在制作手工凭证时,可以为每条会计分录制定利润中心或分配规则,如图3.3.3所示。



图 3.3.3 设置利润中心

注意事项:

- ① 分配规则定义分配到利润中心科目的成本或收入如何反映。
- ② 建立一个利润中心时,系统自动建立一个和利润中心同名的分配规则。这个规则(不能修改)是这样配置的——系统把所有的成本或收入记入到相应利润中心。换句话说,系统不分解总额。可为直接成本和收入使用这些分配规则。直接成本和收入是唯一并完整分配到利润中心的成本或收入。
- ③ 不能准确定义分配规则(因为没有关于分配依据的足够信息),任何不能分配的成本或收入都分配到公共利润中心。
- (4) 生成利润中心报表。在“主菜单”窗口中选择“财务”→“成本会计”→“利润中心报表”项,如图 3.3.4 所示。

利润中心	直接分配		间接分配		总计
	费用	收入	费用	收入	
利润中心					
▼ C001-采购部	0.00	0.00	850.00	0.00	-850.00
D001-采购部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D001-电费分摊规	0.00	0.00	200.00	0.00	-200.00
D002-房屋租赁费	0.00	0.00	300.00	0.00	-300.00
D003-水费分摊	0.00	0.00	225.00	0.00	-225.00
D004-办公文具费	0.00	0.00	125.00	0.00	-125.00
▼ C002-技术部	0.00	0.00	2,075.00	0.00	-2,075.00
C002-技术部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D001-电费分摊规	0.00	0.00	300.00	0.00	-300.00
D002-房屋租赁费	0.00	0.00	1,200.00	0.00	-1,200.00
D003-水费分摊	0.00	0.00	450.00	0.00	-450.00
D004-办公文具费	0.00	0.00	125.00	0.00	-125.00
▼ C003-销售部	0.00	0.00	1,350.00	0.00	-1,350.00
C003-销售部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D001-电费分摊规	0.00	0.00	100.00	0.00	-100.00
D002-房屋租赁费	0.00	0.00	750.00	0.00	-750.00
D003-水费分摊	0.00	0.00	375.00	0.00	-375.00
D004-办公文具费	0.00	0.00	125.00	0.00	-125.00
▼ C004-生产部	1,400.00	0.00	1,725.00	0.00	-3,125.00
C004-生产部	1,400.00	0.00	0.00	0.00	-1,400.00
D001-电费分摊规	0.00	0.00	400.00	0.00	-400.00
D002-房屋租赁费	0.00	0.00	750.00	0.00	-750.00
D003-水费分摊	0.00	0.00	450.00	0.00	-450.00
D004-办公文具费	0.00	0.00	125.00	0.00	-125.00
Centr_z-一般中心	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

图 3.3.4 “利润中心报表”对话框

2. 财务预算

操作步骤如下：

(1)要启用预算功能,必须首先在 SAP Business One 中设置初始化预算。在“主菜单”窗口中选择“管理”→“一般设置”项,单击“预算”选项卡,根据题目要求进行预算初始化设置,如图 3.3.5 所示。



图 3.3.5 “一般设置”对话框—“预算”选项卡

在弹出的对话框中,“将所有损益科目标记为预算科目?”选“是”,如图 3.3.6 所示。



图 3.3.6 设置预算科目

(2)定义预算方案。用户可以编制多个预算方案,例如主预算、乐观预算和保守预算等等,并设置各个预算之间的比例关系。预算方案需要按会计年度设置。但是请注意:只有主预算(Main Budget)才会对日常业务起报警或者控制作用。其他预算方案只能在报表查询时使用,无法对业务进行控制。在“主菜单”窗口中选择“财务”→“预算设置”→“预算方案”项。如图 3.3.7 所示,进入预算方案设定界面后,可以使用主菜单——添加行来添加新的预算方案。新建公司时,系统总会有一个默认的主预算方案。



图 3.3.7 “设置预算方案”窗口

(3)定义预算分配方法。为了简化用户编制预算,系统提供了预算分配方法,在这里定义每个会计期间所占预算金额的分配比率。在预算定义时,只需要定义全年的预算数额,系统将根据预算分配方法自动将全年的数额分配到每个月。在“主菜单”窗口中选择“财务”→“预算设置”→“预算分摊方法”项,如图 3.3.8 所示。



图 3.3.8 “预算分摊方法-设置”窗口

(4)定义科目预算

①在“主菜单”窗口中选择“财务”→“预算设置”→“预算”项,如图 3.3.9 所示。选择预算设定及需要设定预算的会计科目,单击“确定”按钮。



图 3.3.9 “预算方案定义”对话框

②进入预算方案编辑表单,按所选定的科目录入全年的预算金额,并选择设定的预算分配方案,系统将自动地计算每个月的预算。如果要查看每个月的预算,单击该科目的行号,就可以查看。如果该科目已经有发生额,在预算定义界面可以查看实际发生额,如图 3.3.10 所示。

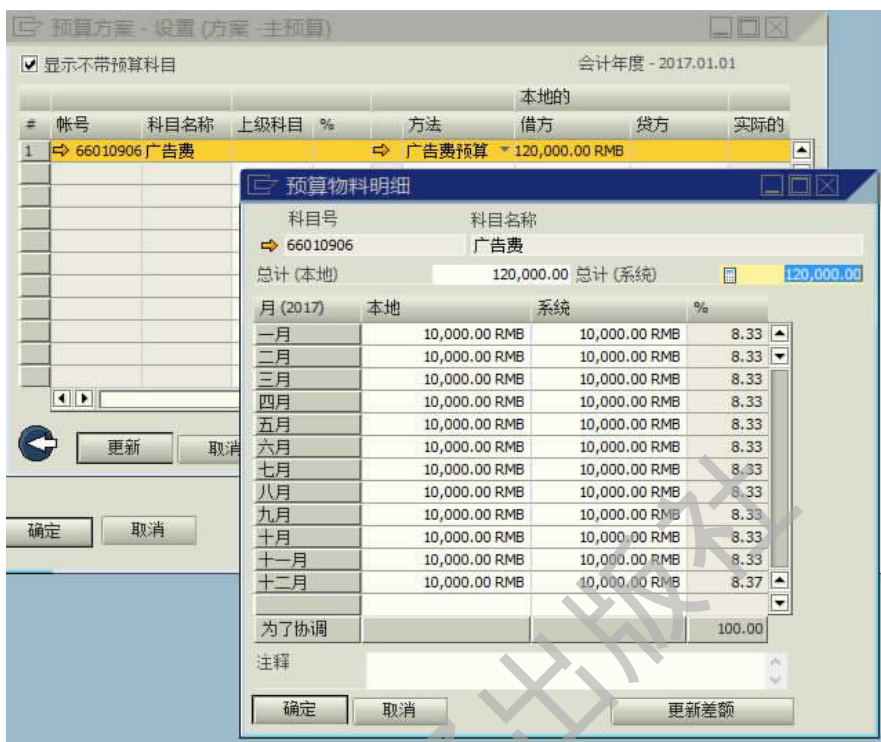


图 3.3.10 “预算方案-设置”窗口

注意事项：

- a. 财务预算只能针对明细科目编制，不可以对标题科目进行编辑。
- b. 只有在科目表中设置为“与预算相关”科目，才可以进行预算金额的录入。
- c. 财务预算是按年编制，通过定义分配方法来限制每月的预算金额。

(5) 广告费使用超支，触发系统警告。

① 3月10号，公司用现金支出广告费50000元，查看系统是否发出警告。

借：广告费(66010906) 50000
贷：现金-人民币(100101) 50000

② 3月14号，公司用现金支出广告费300000元，查看系统是否发出警告。如果系统发出警告，请不要添加此凭证。

借：广告费(66010906) 300000
贷：现金-人民币(100101) 300000

系统弹出如图 3.3.11 所示对话框。

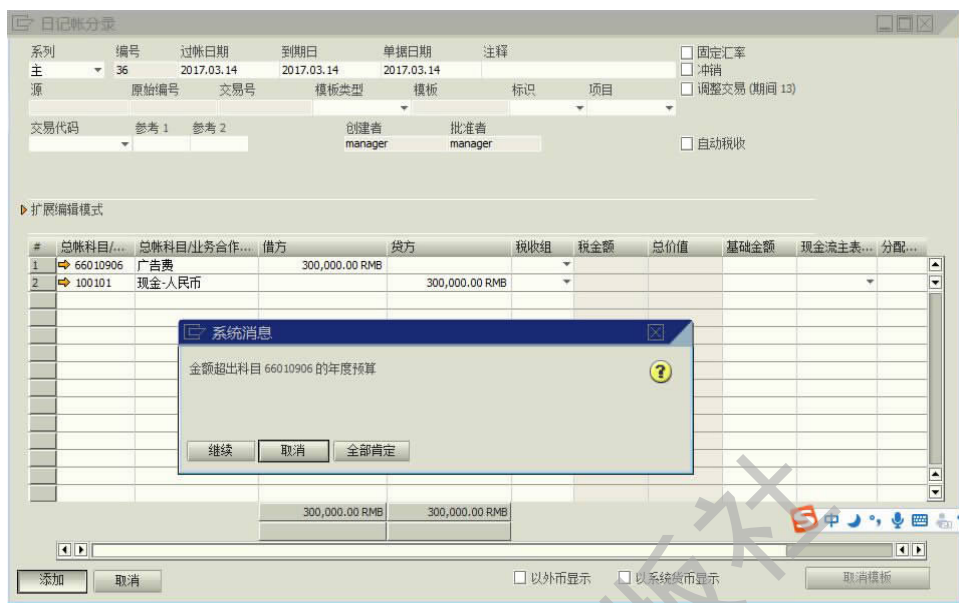


图 3.3.11 应用预算的日记帐分录

项目 4 收付款业务

项目目标

掌握在 SAP Business One 中对各种类型的收付款业务。

项目内容

- (1) 基于特定发票的收付款
- (2) 收到客户未指定的收付款
- (3) 分期收付款

项目基础数据

1. 基于特定发票的收款(涉及仓库为外购品仓库)

2017年3月14日,开出两张发票,分别是:

(1) 大连东方有限公司购买物料 M005 显示器 5 台,售价 1500 元/台的应收发票。

(2) 大连东方有限公司购买物料 M009 硬盘 3 台,售价 780 元/台的应收发票。同日收到客户大连东方有限公司应收账款 5000 元。其中针对第一笔发票支付 4000 元,针对第二笔发票支付 1000 元。

2. 收到客户未指定的付款

2017年3月15日,大连东方有限公司支付了 2000 元,未指定任何发票。使用系统自动为发票分配付款功能。

3. 分期收付款(涉及仓库为产成品仓库)

公司销售给北京和平实业公司台式机电脑 10 台, 售价 11500 元/台。到期日基于过账日期后 30 天, 和客户商定分三次付款, 付款比例为 40%, 30%, 30%。

项目实施

1. 基于特定发票的收款(付款操作同)

操作步骤如下:

(1) 一般情况下收到客户指定交易款的付款方式比较常见, 这时收款和发票是一一对应的。在“主菜单”窗口中选择“销售-应收账款”→“应收发票”项, 如图 3.4.1 和图 3.4.2 所示。

The screenshot shows the '应收发票' (Accounts Receivable Invoice) window. The customer is '大连东方有限公司' (Dalian Dongfang Co., Ltd.) with ID 'C001'. The invoice status is '未清' (Uncleared). The table below shows one item: Material 'M005', Quantity 5, Unit Price 1,500.00 RMB, and a total of 7,500.00 RMB. Summary statistics at the bottom right show a total of 8,775.00 RMB including tax and discounts.

#	物料/服务类型	物料	数量	单位价格	折...	税码	总计(本币)
1	M005		5	1,500.00 RMB	0.00	X1	7,500.00 RMB

折扣前总计	7,500.00 RMB
折扣	%
总预付款	
运费	
含税	
税收	1,275.00 RMB
总计	8,775.00 RMB
应用的金额	
应收余额	8,775.00 RMB

图 3.4.1 “应收发票 1”窗口

(2) 收到大连东方有限公司针对这两笔应收发票的部分款项。在“主菜单”窗口中选择“银行业务”→“收款”→“收款”项, 如图 3.4.3 所示, 进入“收款”窗口, 选择客户, 在表体显示出此客户的所有应收款发票。

(3) 假设客户此次付款 5000 元, 其中 4000 元支付第 1 号发票, 1000 元支付第 2 号发票。将 1 号发票和 2 号发票的总计付款金额分别更改为 4000 元和 1000 元。然后选中 1 号发票和 2 号发票行的第一列的复选框, 使这两行置为黄色, 如图 3.4.4 所示。

应收发票

客户名称: C001 大连东方有限公司
 联系人: [选择]
 客户参考编号: [选择]
 本市: [选择]

号码: 主 2
 状态: 未清
 过帐日期: 2017.03.14
 到期日: 2017.03.14
 凭证日期: 2017.03.14

内容	后勤	会计
物料/服务类型	物料	汇总类型
# 物料编号	数量	单位价格
1 M009	3	780.00 RMB
		0.00 X1
		总计 (本币)
		2,340.00 RMB

销售员: -无销售员-
 所有人: [选择]

折扣前总计: 2,340.00 RMB
 折扣: %
 总预付款: [选择]
 运费: [选择]
 舍入
 税收: 397.80 RMB
 总计: 2,737.80 RMB
 应用的金额: [选择]
 应收余额: 2,737.80 RMB

注释: [黄色高亮区域]

确定 取消 复制从 复制到

图 3.4.2 “应收发票 2”窗口

收款

代码: C001 大连东方有限公司
 开票到: [选择]

联系人项目: [选择]

客户
 供应商
 会计科目

号码: 主 1
 过帐日期: 2017.03.14
 到期日: 2017.03.14
 凭证日期: 2017.03.14
 参考: [选择]
 交易编号: [选择]

已选定	单据编号	分期付款	单据类型	日期	*	总计	到期余额	现金折扣 %
<input type="checkbox"/>	1	1/1	IN	2017.03.14	*	8,775.00 RMB	8,775.00 RMB	0.00
<input checked="" type="checkbox"/>	2	1/1	IN	2017.03.14	*	2,737.80 RMB	2,737.80 RMB	0.00
<input type="checkbox"/>	9	1/1	OB	2017.01.01		97,000.00 RMB	97,000.00 RMB	0.00

帐户付款 0.00

到期总金额: [选择]
 未清余额: [选择]

注释: 日记帐注释: 收款 - C001

由付款向导创建

添加 取消 取消全选 全选 依次添加

图 3.4.3 “收款 1”窗口

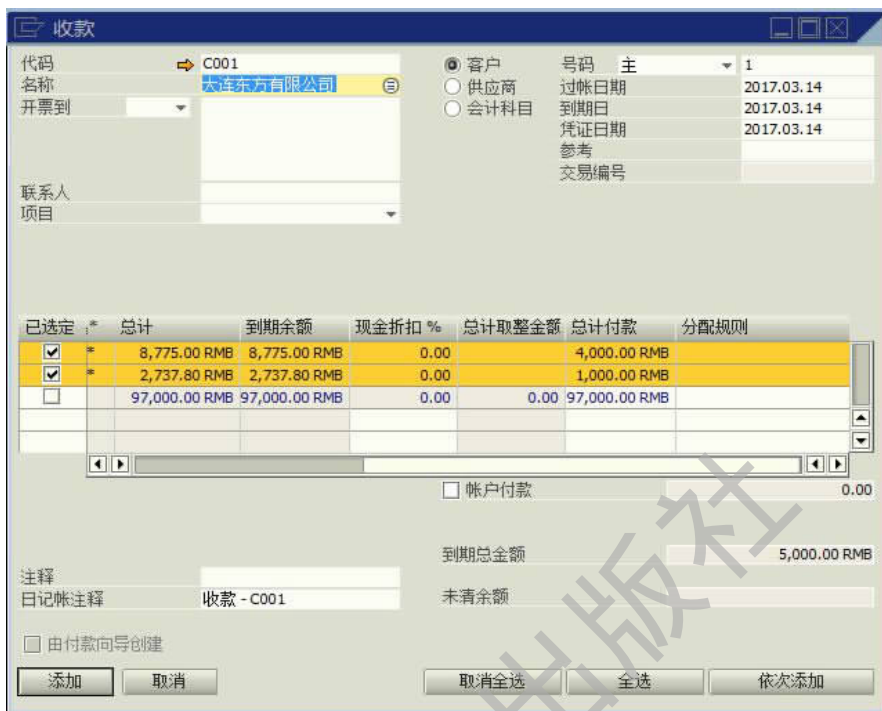


图 3.4.4 “收款 2”窗口

(4)单击工具栏上的付款按钮,进入“付款方式”对话框。系统提供了5种付款方式,一般情况下常用现金及银行转账方式。在“转账日期”中录入日期,然后将鼠标定位在“总计”,使用组合键 Ctrl+B 可以将所选发票的合计金额自动录入,如图 3.4.5 所示。



图 3.4.5 “付款方式”对话框——“银行转账”选项卡

(5)保存后的收款单如图 3.4.6 所示。



图 3.4.6 “收款”窗口

(6)单击“交易编号”处的黄色导航箭头按钮,可以联查此单据生成的日记账分录,如图 3.4.7所示。



图 3.4.7 “日记账分录”窗口

(7)再次发生收款时,会发现第 1 号和 2 号发票应收金额已经减少,如图 3.4.8 所示。

已选定	单据编号	分期付款	单据类型	日期	*	总计	到期余额	现金折扣 %
<input type="checkbox"/>	1	1 / 1	IN	2017.03.14	*	8,775.00 RMB	4,775.00 RMB	0.00
<input type="checkbox"/>	2	1 / 1	IN	2017.03.14	*	2,737.80 RMB	1,737.80 RMB	0.00
<input type="checkbox"/>	9	1 / 1	OB	2017.01.01		97,000.00 RMB	97,000.00 RMB	0.00

图 3.4.8 “收款”窗口

2. 收到客户未指定的付款

有时客户在付款时,并不指定支付何次交易款,企业可以自己定义,也可以要求系统自动分配。

操作步骤如下:

(1)在“主菜单”窗口中选择“银行业务”→“收款”→“收款”项,打开“收款”对话框,选择“大连东方有限公司”,在下拉列表框中显示出此客户的所有应收款,如图 3.4.9 所示。

已选定	单据编号	分期付款	单据类型	日期	*	总计	到期余额	现金折扣 %
<input type="checkbox"/>	1	1 / 1	IN	2017.03.14	*	8,775.00 RMB	4,775.00 RMB	0.00
<input type="checkbox"/>	2	1 / 1	IN	2017.03.14	*	2,737.80 RMB	1,737.80 RMB	0.00
<input type="checkbox"/>	9	1 / 1	OB	2017.01.01		97,000.00 RMB	97,000.00 RMB	0.00

图 3.4.9 “收款”窗口

(2)在“收款”窗口中选中“账户付款”复选框,并在账户付款的金额条目中填写 2000 RMB,然后单击“依次添加”按钮,此时系统在“总计付款”中自动更改了金额,再单击“付款”按钮进行收款。如图 3.4.10 和图 3.4.11 所示。

收款

代码: C001
名称: 大连东方有限公司
开票到: [下拉菜单]
联系人: [下拉菜单]
项目: [下拉菜单]

客户
 供应商
 会计科目

号码: 主
过帐日期: 2017.03.15
到期日: 2017.03.15
凭证日期: 2017.03.15
参考: [输入框]
交易编号: [输入框]

已选定	日期	总计	到期余额	现金折扣 %	总计取整金额	总计付款
<input checked="" type="checkbox"/>	2017.03.14	8,775.00 RMB	4,775.00 RMB	0.00	2,000.00 RMB	
<input type="checkbox"/>	2017.03.14	2,737.80 RMB	1,737.80 RMB	0.00	1,737.80 RMB	
<input type="checkbox"/>	2017.01.01	97,000.00 RMB	97,000.00 RMB	0.00	0.00	97,000.00 RMB

帐户付款 0.00

到期总金额: 2,000.00 RMB

注释: [输入框]
日记帐注释: 收款 - C001

由付款向导创建

添加 取消 取消全选 全选 依次添加

图 3.4.10 “收款”窗口

付款方式

货币: RMB

支票 银行转帐 信用卡 现金 汇票

总帐科目: 100201 银行存款-人民币
转帐日期: 2017.03.15
参考: [输入框]

现金流主表项目: 销售商品、提供劳务收到的现金

总计: 2,000.00 RMB

总金额: 2,000.00 RMB
到期余额: 2,000.00 RMB

确定 取消 已支付

图 3.4.11 “付款方式——银行转账”选项卡

(3)该付款单据生成的记账分录如图 3.4.12 所示。

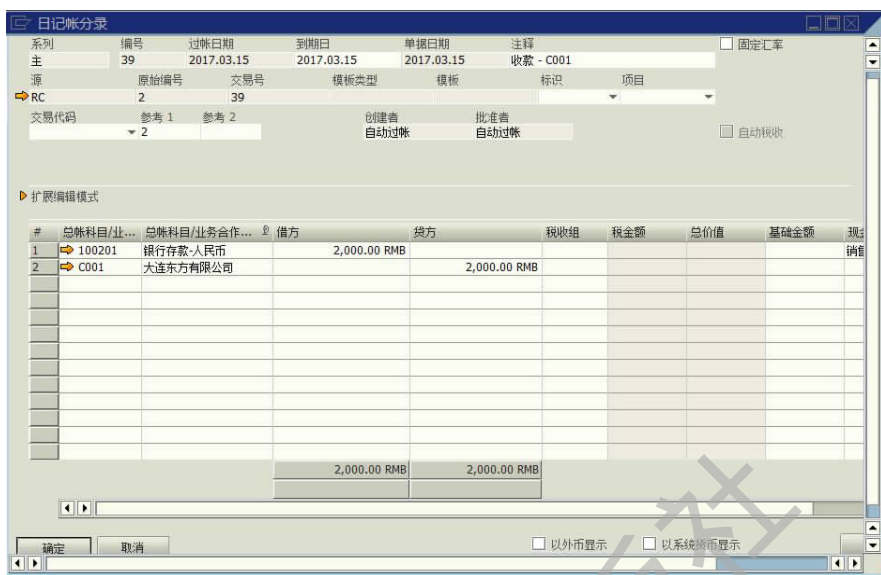


图 3.4.12 “日记账分录”窗口

3. 分期收付款

分期付款是一种常见的付款方式,公司和客户签订了分期付款条款后,将根据确定的日期和比例进行支付。

业务要求:公司销售给北京和平实业公司笔记本电脑 10 台,售价 11500 元/台。到期日基于过账日期后 30 天,和客户商定分三次付款,付款比例为 40%,30%,30%。

操作步骤如下:

(1)定义分期收款条款。在“主菜单”窗口中选择“管理”→“设置”→“业务伙伴”→“付款条款”项。打开“付款条款-设置”对话框,如图 3.4.13 所示。



图 3.4.13 “付款条款-设置”对话框

(2)在分期付款处单击黄色导航箭头按钮,进行分期付款窗口,如图 3.4.14 所示。



图 3.4.14 “分期付款”对话框

(3)生成应收发票时,指定该笔业务使用定义的分期付款条款为付款条款。在“主菜单”窗口中选择“销售-应收账款”→“应收发票”项,如图 3.4.15 所示。



图 3.4.15 “应收发票”窗口

(4)收款时,在选择发票的过程中,可以看到该笔应收发票在逻辑上分为 1/3、2/3、3/3 三张子发票,可以根据实际情况选择付款的内容,如图 3.4.16 所示。

已选定	单据编号	分期付款	单据类型	日期	*	总计	到期余额	现金折扣 %
<input type="checkbox"/>	3	1 / 3	IN	2017.03.15		53,820.00 RMB	53,820.00 RMB	0.00
<input type="checkbox"/>	3	2 / 3	IN	2017.03.15		40,365.00 RMB	40,365.00 RMB	0.00
<input type="checkbox"/>	3	3 / 3	IN	2017.03.15		40,365.00 RMB	40,365.00 RMB	0.00

图 3.4.16 “收款”窗口

(5) 支付完成后,再一次收款的时候,会发现原来的 1/3 发票已经不显示了,如图 3.4.17 所示。

已选定	单据编号	分期付款	单据类型	日期	*	总计	到期余额	现金折扣 %
<input type="checkbox"/>	3	2 / 3	IN	2017.03.15		40,365.00 RMB	40,365.00 RMB	0.00
<input type="checkbox"/>	3	3 / 3	IN	2017.03.15		40,365.00 RMB	40,365.00 RMB	0.00

图 3.4.17 支付后的“收款”窗口

项目5 期末处理

项目目标

掌握财务业务期末处理中的结转汇率差异、期末结账和锁定已结账的会计期间的操作。

项目内容

- (1) 结转汇率差异
- (2) 期末结账
- (3) 锁定已经结账的会计期间

项目基础数据

1. 结转汇率差异

2017年3月15日,公司从美元银行账户中提取美元现金1000元,当天的美元汇率为7.9(1美元=7.9元人民币)。2017年3月31日,美元汇率为8,于此日结转汇率差异。

2. 期末结账

公司在2017年3月31号进行期末清算。

3. 锁定会计期间

将三月份锁定。

项目实施

1. 结转汇率差异

操作步骤如下:

(1) 如果用户存在外币业务,则在会计期末需要进行汇率差异的结转,根据期末汇率调整有外币核算业务的会计科目的本币余额。在“主菜单”窗口中选择“管理”→“汇率和索引”项,在弹出的汇率维护窗口中,将2017年3月15日的美元汇率设置为7.9,2017年3月31号的美元汇率设置为8,如图3.5.1所示。

(2) 在“主菜单”窗口中选择“财务”→“记账分录”项,如图3.5.2所示。

(3) 在2017年3月31号结转汇兑损益。在“主菜单”窗口中选择“财务”→“汇率差异”项,如图3.5.3所示。进入汇率差异,按图3.5.3说明填制后,单击“执行”按钮。



图 3.5.1 “汇率和索引”窗口



图 3.5.2 “日记帐分录”窗口



图 3.5.3 “汇率差异-选择标准”对话框

执行后,系统会自动弹出如下窗口,将所需要调整的科目以及调整数额列示出来。如要查看有关该科目的详细调整信息,双击该会计科目所在的行。用户查看后决定是否将此凭证添加为正式日记账分录,如图 3.5.4 所示。



图 3.5.4 “汇率差异”窗口

单击“添加”按钮,系统结转汇率差异中设置的汇兑损益科目与计算出的差异自动生成日记账分录,如图 3.5.5 和图 3.5.6 所示。



图 3.5.5 “日记账分录 1”窗口



图 3.5.6 “日记账分录 2”窗口

2. 期末结账

操作步骤如下：

期末结账功能可以处理月末和年末的损益类科目结转的要求。在“主菜单”窗口中选择“管理”→“实用程序”→“期末结算”项，打开“期末结算-选择标准”对话框，如图 3.5.7 所示。



图 3.5.7 “期末结算-选择标准”对话框

注意事项：

由于月末结账和年末结账均在此窗口，所以在执行结账时，设置内容有一定差异。

(1) 月末结账：“未分配利润”和“期末结账科目”均选择“本年利润”，系统会生成两种凭证。

凭证一：

借：收入类科目

 本年利润

贷：支出费用类科目

 本年利润

凭证二：

借：本年利润

 本年利润

(2) 年末结账：“未分配利润”选择“未分配利润”，“期末结账科目”选择“本年利润”，同样生成两张凭证。

凭证一：

借：收入类科目

 本年利润

贷：支出费用类科目

 本年利润

凭证二:

借:未分配利润

贷:本年利润(亏损)

或

借:本年利润(盈利)

贷:未分配利润

(3)单击“执行”按钮,系统会自动弹出“期末结账”窗口,将需要调整的科目及调整数额列示出来,如图 3.5.8 所示。用户查看后决定是否将此凭证添加为正式日记账分录,添加后的日记账分录如图 3.5.9 和图 3.5.10 所示。



图 3.5.8 “期末结账”窗口



图 3.5.9 “日记账分录 1”窗口



图 3.5.10 “日记帐分录 2”窗口

3. 锁定会计期间

在一个会计期间结束时,由于会计核算的要求,期末结账业务处理完成后,不能对已经做过期末处理的会计期间添加凭证,所以需要做会计期间锁定的工作。

操作步骤如下:

(1)在“主菜单”窗口中选择“管理”→“系统初始化”→“过账期间”项,打开“过账期间”选项卡。如图 3.5.11 所示。



图 3.5.11 “过账期间”选项卡

(2)单击 2017 年 03 月所在行的黄色导航箭头按钮,生成“过账期间”对话框,如图 3.5.12 所示,将“期间状态”设置为“结算期间”,点击更新按钮。



图 3.5.12 锁定过账期间

项目 6 报表与查询

项目目标

- (1)掌握 SAP Business One 中的账簿查询。
- (2)掌握 SAP Business One 中财务报表的编制和查询方法。

项目内容

- (1)日记账分录查询
- (2)总分类账查询
- (3)预算报表查询
- (4)利润中心报表查询
- (5)资产负债表的编制与查询
- (6)利润表的编制与查询

基础数据

1. 日记账分录查询

查询 2017 年 3 月 1 日到 2017 年 3 月 31 日的日记账分录。

2. 总分类账查询

查询 2017 年度的现金日记账。

3. 预算报表查询

查询 2017 年 3 月的预算情况。

4. 利润中心报表查询

查询 2017 年 3 月各利润中心费用和收入情况。

5. 资产负债表的编制和查询

编制 2017 年 3 月的资产负债表。

6. 利润表的编制和查询

编制 2017 年 3 月的利润表。

项目实施

1. 日记账分录查询

操作步骤如下：

在“主菜单”窗口中选择“财务”→“财务报表”→“会计”→“交易日记账报表”项。如图 3.6.1 所示。进入“事务日记账报表-选择标准”，在“原始分录”下拉列表框中选择“日记账分录”的类型，日期从 2017 年 3 月 1 日到 2017 年 3 月 31 日，其他选项为“默认”，如图 3.6.1 所示。



图 3.6.1 “事务日记账报表-选择标准”对话框

单击日期栏的黄色导航箭头，可以联查出当前的日记账分录，如图 3.6.2 所示。



图 3.6.2 “交易日记账报表”窗口

2. 总分类账查询

操作步骤如下：

在“主菜单”窗口中选择“财务”→“财务报表”→“会计”→“总分类账”项，打开“总分类账”对话框，如图 3.6.3 所示，使用“总分类账”报表创建所有日记账分录的汇总，与某个特定的总账科目相关的过账凭证将显示在各自的总账科目。进入选择总分类账，在科目对话框

中选中所要查询的科目,单击“确定”按钮。生成相对应科目的总分类账报表,如图 3.6.4 所示。



图 3.6.3 “总分类账-选择标准”对话框

过帐日期	到期日	序列	单据编号	交...	注释	抵消科目	抵消科目名称	借方/贷方...	累计余额(本币)	成..
客户 C001										
2017.01.01	2017.01.01	主	OB 9	9	业务伙伴期初	6999	期初余额中转科	97,000.00	97,000.00	
2017.01.01					每日小计			97,000.00		
2017.01.01					期间小计			97,000.00		
2017.03.14	2017.03.14	主	IN 1	36	应收发票 - C0(600101		主营业务收入-国	8,775.00	105,775.00	
2017.03.14	2017.03.14	主	IN 2	37	应收发票 - C0(600101		主营业务收入-国	2,737.80	108,512.80	
2017.03.14	2017.03.14	主	RC 1	38	收款 - C001	100201	银行存款-人民币	(5,000.00)	103,512.80	
2017.03.14					每日小计			6,512.80		
2017.03.15	2017.03.15	主	RC 2	39	收款 - C001	100201	银行存款-人民币	(2,000.00)	101,512.80	
2017.03.15					每日小计			-2,000.00		
2017.03.15					期间小计			4,512.80		
2017.03.15					累计小计			-101,512.80		
客户 C002										
2017.03.15	2017.05.15	主	IN 3	40	应收发票 - C0(600101		主营业务收入-国	53,820.00	53,820.00	
2017.03.15	2017.06.14	主	IN 3	40	应收发票 - C0(600101		主营业务收入-国	40,365.00	94,185.00	
2017.03.15	2017.07.15	主	IN 3	40	应收发票 - C0(600101		主营业务收入-国	40,365.00	134,550.00	
2017.03.15	2017.03.15	主	RC 3	41	收款 - C002	100201	银行存款-人民币	(53,820.00)	80,730.00	
2017.03.15					每日小计			80,730.00		
2017.03.15					期间小计			80,730.00		
2017.03.15					累计小计			80,730.00		
供应商 S001										
2017.01.01	2017.01.01	主	OB 10	10	业务伙伴期初	6999	期初余额中转科	(200,000.00)	-200,000.00	
2017.01.01					每日小计			-200,000.00		

图 3.6.4 “总分类账”窗口

3. 预算报表查询

操作步骤如下:

(1)在“主菜单”窗口中选择“财务”→“财务报表”→“预算报表”→“预算报表”项。打开“预算报表-选择标准”对话框,选择报表基于的预算方案,选定需要查询的账户以及查询预算的期间。单击“执行”按钮。如图 3.6.5 所示。



图 3.6.5 “预算报表-选择标准”对话框

(2)在表单右下角选择科目的层次。单击左下角的图标可以显示分析图,如图 3.6.6 所示。



图 3.6.6 预算报表

4. 利润中心报表查询

操作步骤如下:

(1)在“主菜单”窗口中选择“财务”→“成本会计”→“利润中心报表”项,进入“利润中心报表-选择标准”对话框,选择需要查看的利润中心代码以及汇总规则,如图 3.6.7 所示。

汇总方式:

- ①分配规则:按照定义的成本分配规则查询报表。
- ②月数:可以按照会计期间查询利润情况。
- ③连接科目:按会计科目来查询利润情况。



图 3.6.7 “利润中心报表-选择标准”对话框

(2) 利润中心报表, 如图 3.6.8 所示。

利润中心	直接分配		间接分配		总计
	费用	收入	费用	收入	
利润中心					
▼ C001-采购部	0.00	0.00	850.00	0.00	-850.00
C001-采购部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D001-电费分摊规则	0.00	0.00	200.00	0.00	-200.00
D002-房屋租赁费分摊规则	0.00	0.00	300.00	0.00	-300.00
D003-水费分摊	0.00	0.00	225.00	0.00	-225.00
D004-办公文具费分摊	0.00	0.00	125.00	0.00	-125.00
▼ C002-技术部	0.00	0.00	2,075.00	0.00	-2,075.00
C002-技术部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D001-电费分摊规则	0.00	0.00	300.00	0.00	-300.00
D002-房屋租赁费分摊规则	0.00	0.00	1,200.00	0.00	-1,200.00
D003-水费分摊	0.00	0.00	450.00	0.00	-450.00
D004-办公文具费分摊	0.00	0.00	125.00	0.00	-125.00

图 3.6.8 “利润中心报表”窗口

5. 资产负债表的编制和查询

(1) 资产负债表的编制

操作步骤如下:

① 在“主菜单”窗口中选择“财务”模块, 单击“财务报表模板”下拉列表框。在模板明细“报表”处, 选择“资产负债表”, 如图 3.6.9 所示。

② 在模板处, 系统已经定义好了默认模板为“正式模板”, 但是“正式模板”中不包含用户自定义的会计科目, 如果你希望在生成的报表中包含当前科目表中的所有会计科目, 请选择“定义新的”来定义模板, 如图 3.6.10 和图 3.6.11 所示。



图 3.6.9 “财务报表模板 1”窗口



图 3.6.10 “财务报表模板 2”窗口

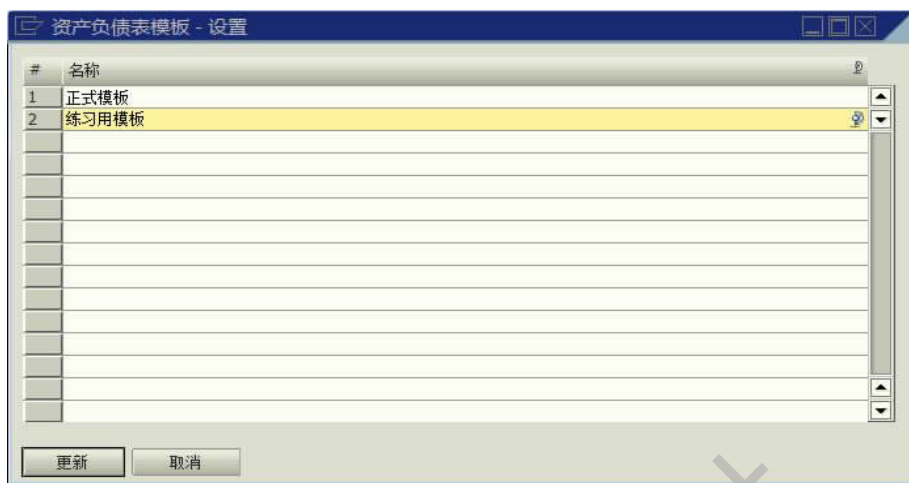


图 3.6.11 “资产负债表模板-设置”窗口

③系统将科目表中的现有所有科目自动带到报表模板中,然后你可以在此基础上修改报表的行项目达到企业的个性化需求。使用菜单“财务报表模板——生成标准科目表”,如图 3.6.12 所示。



图 3.6.12 “财务报表模板”窗口

(2) 资产负债表的查询

操作步骤如下:

在“主菜单”窗口中选择“财务”→“财务报表”→“财务”→“资产负债表”项。选择 2017

年3月,“练习用模板”作为资产负债表模板,如图3.6.13和图3.6.14所示。



图 3.6.13 “资产负债表-选择标准”对话框

图 3.6.14 展示了“资产负债表”窗口。窗口顶部显示日期为 2017.03.31，并勾选了“显示小计”。表格列出了科目名称、行编号、年初数(RMB)、期末数(RMB)和年初数(RMB)。

科目名称	行编号	年初数(RMB)	期末数(RMB)	年初数(RMB)	期...
应收保户储金					
应收代位追偿款					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款			5,800.00		
123102 - 应收职工			5,800.00		
坏账准备					
贴现资产					
拆出资金					
贷款					
贷款损失准备					
代理兑付证券					
代理业务资产					
存货			810,680.00		
材料采购					
在途物资					
原材料					
材料成本差异					
库存商品			810,680.00		
140601 - 库存商			810,680.00		

窗口底部显示“层次”为 10。

图 3.6.14 “资产负债表”窗口

6. 利润表的编制和查询

(1) 利润表的编制

操作步骤如下：

在“主菜单”窗口中选择“财务”→“财务报表模板”项。在下拉列表“报表”处，选择“损益”。具体操作类似资产负债表，请参考上文所述，如图3.6.15所示。



图 3.6.15 “财务报表模板”对话框

(2) 利润表的查询

操作步骤如下:

①在“主菜单”窗口中选择“财务”→“财务报表”→“财务”→“利润表”项,打开“损益表-选择标准”对话框。选择2017年3月,“练习用模版”作为利润表模板,如图3.6.16所示。



图 3.6.16 “损益表-选择标准”对话框

②系统可以选择报表显示的数据等级,利润表如图3.6.17所示。

利润表

日期从 2017.03.01 结束日期 2017.03.31 显示小计 层次 9

科目名称	行号	总计 (RMB)		三月 (RMB)	
		期间	到期年度	期间	到期年度
成本类		-466.00	-466.00	-466.00	-466.00
生产成本					
制造费用		-466.00	-466.00	-466.00	-466.00
510101 - 制造费		-466.00	-466.00	-466.00	-466.00
劳务成本					
研发支出					
工程施工					
工程结算					
机械作业					
损益类		-34,560.00	99,440.00	-34,560.00	2,999,440.00
主营业务收入		24,840.00	24,840.00	124,840.00	124,840.00
600101 - 主营业		24,840.00	24,840.00	124,840.00	124,840.00
利息收入					
手续费及佣金收入					
保费收入					
分保费收入					
租赁收入					
其他业务收入					

确定

图 3.6.17 “利润表”窗口