

赊购固定资产

在应付模块和固定资产模块的处理

本文概述

- 本文档适用于 K/3 10.4 及以上版本固定资产、应付款管理模块。
- 本文档针对赊购固定资产的业务进行讲解,通过本文档的学习可以了解当发生赊购固定资产业务时,在应付模块和固定资产模块分别应如何处理。
- 关键字: 赊购 固定资产 应付

版本信息

- 2009 年 5 月 23 日 V1.0 编写人: 马俊

版权信息

- 本文件使用须知

著作权人保留本文件的内容的解释权,并且仅将本文件内容提供给阁下个人使用。对于内容中所含的版权和其他所有权声明,您应予以尊重并在其副本中予以保留。您不得以任何方式修改、复制、公开展示、公布或分发这些内容或者以其他方式把它们用于任何公开或商业目的。任何未经授权的使用都可能构成对版权、商标和其他法律权利的侵犯。如果您不接受或违反上述约定,您使用本文件的授权将自动终止,同时您应立即销毁任何已下载或打印好的本文件内容。

著作权人对本文件内容可用性不附加任何形式的保证,也不保证本文件内容的绝对准确性和绝对完整性。本文件中介绍的产品、技术、方案和配置等仅供您参考,且它们可能会随时变更,恕不另行通知。本文件中的内容也可能已经过期,著作权人不承诺更新它们。如需得到最新的技术信息和服务,您可向当地的金蝶业务联系人和合作伙伴进行咨询。

著作权声明 著作权所有 2009 金蝶软件(中国)有限公司
所有权利均予保留

目 录

1. 购入固定资产.....	3
1.1 在固定资产管理模块的处理.....	3
1.1.1 录入卡片.....	3
1.1.2 卡片生成凭证.....	3
1.2 在应付款管理模块的处理.....	5
1.2.1 新增商品.....	5
1.2.2 录入采购发票.....	5
1.2.3 采购发票关联凭证.....	6
2. 付款.....	7
2.1 直接通过银行存款付款.....	7
2.2 通过票据付款.....	8
2.2.1 前期已经录入采购发票，后期付款.....	8
2.2.1.1 通过应付票据付款.....	8
2.2.1.2 通过应收票据背书付款.....	10
2.2.2 没有录入采购发票，后期付款.....	10

业务背景：A公司以赊购的方式向B公司购买了一项固定资产，并且从B公司处取得了发票。A公司在固定资产管理模块录入了卡片并生成凭证，通过“应付账款”核算与B公司的往来，在应收应付系统该如何处理？

1. 购入固定资产

1.1 在固定资产管理模块的处理

1.1.1 录入卡片

购进固定资产时，在固定资产系统录入卡片，如图-1所示：

图-1 录入固定资产卡片

1.1.2 卡片生成凭证

在【固定资产管理】→【业务处理】→【凭证管理】里，选择【**按单**】，将该张固定资产卡片生成凭证，如图-2所示。如果在【变动方式类别】里没有设置该张卡片录入时所选择的对方科目及摘要等内容，生成凭证时就需要手工完善凭证。

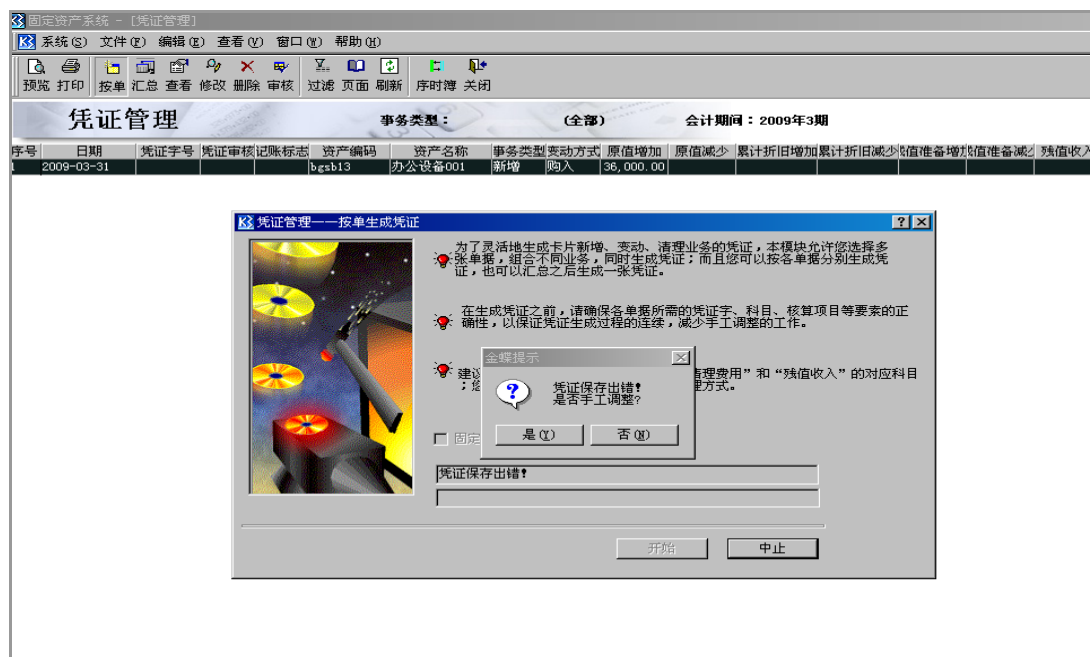


图-2 按单生成凭证

点击【是】，调出凭证手工调整，将贷方科目改为“应付账款”，如图-3所示：



图-3 手工调整凭证

注意：即使“应付账款”科目受控于应收应付，在固定资产卡片生成凭证时，也可以直接选择科目，不需要改回不受控状态。

1.2 在应付款管理模块的处理

1.2.1 新增商品

在【基础资料】→【公共资料】→【商品】里新增该项固定资产，如图-4所示：

基本资料	物流资料	计划资料	设计资料	标准数据
代码	004			
名称	办公设备			
全名	办公设备			
生产厂	B供应商			
生产原料				
产品大类				
助记码				
规格型号				
辅助属性类别...				
商品属性...	外购			
商品分类...				
计量单位组...	数量组			
基本计量单位...	片			
采购计量单位...	台			
销售计量单位...	台			
生产计量单位...	台			
库存计量单位...	台			
辅助计量单位...				
辅助计量单位换算率	0			
默认仓库...				
默认仓位				

图-4 新增商品

1.2.2 录入采购发票

在应付款管理模块新增一张该项固定资产的采购发票，如图-5所示：

采购普通发票

发票号码*: CGFP000002 开票日期*: 2009-03-31 币别*: 人民币

核算项目类别*: 供应商 财务日期*: 2009-03-31 汇率*: 1.000000000

核算项目*: B供应商 年利率(%): 0.00000000

往来科目: 应付账款 采购方式: 赊购

摘要: 备注(合同号):

总成本额*: 36,000.00 总成本额(本位币): 36,000.00

源单类型: 源单编号: 项目资源:

项目任务: 核算金额: 0.00 项目订单: 项目订单金额: 0.00

行号	应付日期	付款金额	付款金额(本位币)
1	2009-03-31	36,000.00	36,000.00
2			
3			
4			
合计		36,000.00	36,000.00

行号	产品代码*	产品名称	规格型号	辅助属性	基
1	004	办公设备			片
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
合计					

审核: 制单: Administrator 部门: 采供部 业务员: 东方瑞

记账: 开票人:

图-5 录入采购发票

1.2.3 采购发票关联凭证

由于固定资产卡片生成的凭证上已经挂了“应付账款—B 供应商”，在应付款管理模块录入的采购发票就不用再生成凭证，否则就会导致总账数据重复。

可以将发票直接关联到固定资产卡片生成的凭证上。如图-6 所示，在采购发票序时簿里，将该张购买固定资产的采购发票审核后，单击【编辑】→【凭证信息】：

应付系统 - [采购普通发票序时簿]

系统(S) 文件(F) 编辑(E) 查看(V) 下推(D) 格式(O) 窗口(W) 帮助(H)

新增 查看 修改 删除 Del 上查 下查 刷新 过滤 附件 计算器 核销记录 退出

采购普通 按单复制 按分录合并复制 共1条记录(取数时间:1.03)

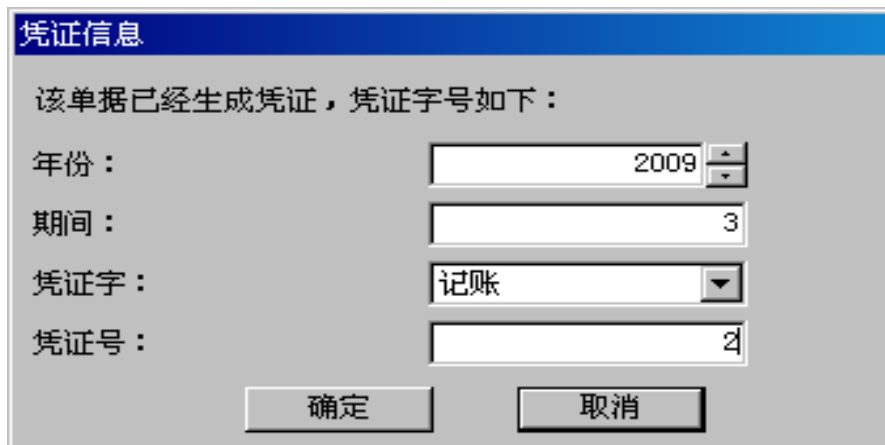
开票日期 财务日期 发票号 核算项目 部门代码 部门 业务员代码 业务员 币别 汇率 总成本额 总成本额(本位币) 年利率(%) 采购方式代码 采购方式 往来科目代码

2009-03-2009-03-CGFP000002	供应商	006	采供006	东方瑞	人民币	1.00000000	36,000.00	36,000.00	0.00000000	F002	赊购	2202
合计							36,000.00	36,000.00				

审核 取消审核 Shift+F4 成批审核 成批反审 凭证信息 指定科目

图-6 审核发票、调出凭证信息

录入固定资产卡片生成的凭证信息，即可实现采购发票、固定资产卡片和凭证之间的关联，如图-7 所示：



凭证信息

该单据已经生成凭证，凭证字号如下：

年份： 2009

期间： 3

凭证字： 记账

凭证号： 2

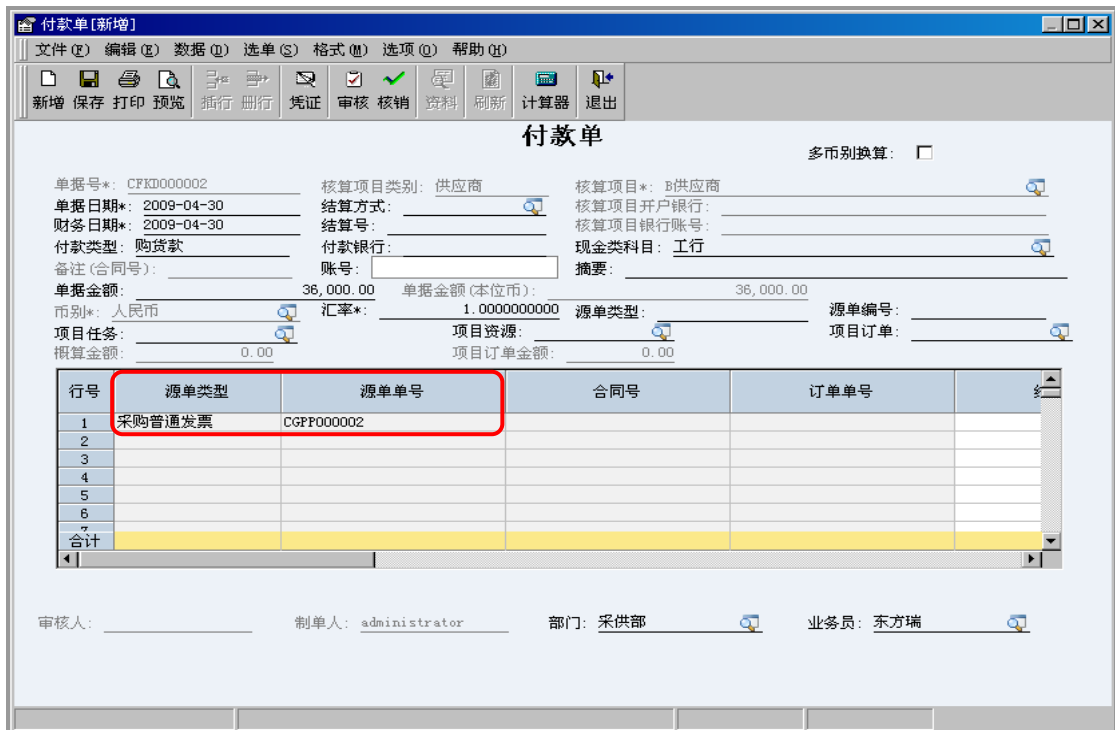
确定 取消

图-7 关联凭证信息

2. 付款

2.1 直接通过银行存款付款

如果之前已经录入了采购发票，并且支付该项固定资产款项时，直接通过银行存款账户支付，只需在应付款管理模块新增一张付款单，关联原来录入的采购发票，并与采购发票核销，如图-8所示：



付款单[新增]

文件(F) 编辑(E) 数据(D) 选单(S) 格式(O) 选项(O) 帮助(H)

新增 保存 打印 预览 插入 删除 凭证 审核 核销 资料 刷新 计算器 退出

付款单 多币别换算:

单据号*: CFKD000002 核算项目类别: 供应商 核算项目*: B供应商

单据日期*: 2009-04-30 结算方式: 核算项目开户银行:

财务日期*: 2009-04-30 结算号: 核算项目银行账号:

付款类型: 购货款 付款银行: 现金类科目: 工行

备注(合同号): 账号: 摘要:

单据金额: 36,000.00 单据金额(本位币): 36,000.00

币别*: 人民币 汇率*: 1.0000000000 源单类型: 源单编号:

项目任务: 项目资源: 项目订单:

预算金额: 0.00 项目订单金额: 0.00

行号	源单类型	源单单号	合同号	订单单号
1	采购普通发票	CGFF000002		
2				
3				
4				
5				
6				
7				
合计				

审核人: 制单人: administrator 部门: 采购部 业务员: 东方瑞

图-8 录入付款单

将付款单审核后生成凭证冲减总账系统的“应付账款”科目下B供应商的余额，如图-9所示：

记账凭证 - 新增

工具(T) 文件(F) 编辑(E) 查看(V)

凭证字: 银收
凭证号: 1
附件数: 1
序号: 0

参考信息:
业务日期: 2009-04-30
币别: 人民币
日期: 2009-04-30 2009年 第 4 期

摘要	科目	借方	贷方
1 付款	2202 - 应付账款/006 - 采 供部/006 - 东方瑞/005 - B供应商	3600000	
2 付款	1002.01 - 银行存款 - 工 行	000	3600000
3			
合计: 叁万陆仟元整		3600000	3600000

结算方式: 经办:
 结算号: 往来业务:

审核: 过账: 出纳: 制单: administrator 核准:

华龙集团 2009年3期 administrator

图-9 付款单生成凭证

2.2 通过票据付款

2.2.1 前期已经录入采购发票，后期付款

2.2.1.1 通过应付票据付款

在购买固定资产时，已经在应付款管理模块录入了采购发票，后期付款时，通过应付票据向供应商支付款项，如图-10所示，在应付款管理模块新增一张应付票据：

应付票据

票据类型: 银行承兑汇票
 票据编号*: YFPJ000002
 币别*: 人民币
 汇率: 1.0000000000
 到期值: 36,000.00
 本位币到期值: 36,000.00
 承兑人:
 出票地:
 核算类别: 供应商
 核算项目*: B供应商
 核算项目开户银行:
 核算项目银行账号:
 审核人:
 制单人: administrator 部门: 采供部 业务员: 东方瑞

签发日期*: 2009-04-25
 财务日期*: 2009-04-25
 到期日期*: 2009-06-25
 付款期限(天)*: 61
 票面金额*: 36,000.00
 本位币票面金额: 36,000.00
 票面利率(%): 0.00000000
 到期利率(%): 0.00000000
 付款人:
 付款地:
 合同号:
 可撤销:
 摘要:

图-10 新增应付票据

审核该张应付票据时，生成一张付款单，如图-11所示，将付款单审核后与之前录入的采购发票做付款结算的核销即可。

付款单

单据号*: CFIK000003
 单据日期*: 2009-04-25
 财务日期*: 2009-04-25
 付款类型: 购货款
 备注(合同号):
 单据金额: 36,000.00
 币别*: 人民币
 项目任务:
 核算金额: 0.00

核算项目类别: 供应商
 结算方式: 商业汇票
 付款银行:
 账号:
 汇率*: 1.0000000000
 项目资源:
 项目订单金额: 0.00

核算项目*: B供应商
 核算项目开户银行:
 核算项目银行账号:
 现金类科目:
 源单类型:
 源单编号:
 项目订单:
 摘要: 开出应付票据-YFPJ000002
 单据金额(本位币): 36,000.00

行号	源单单号	合同号	订单单号	结算数量	结
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
合计				0.0000000000	

审核人:
 制单人: Administrator 部门: 采供部 业务员: 东方瑞

就绪

图-11 审核应付票据生成付款单

2.2.1.2 通过应收票据背书付款

如果前期已经录入了发票，后期通过将应收票据背书给供应商的形式付款，只需将背书时生成的付款单与采购发票核销，并生成凭证冲减总账中对 B 供应商的“应付账款”余额即可。

如图-12 所示，将某客户开来的应收票据背书给 B 供应商：

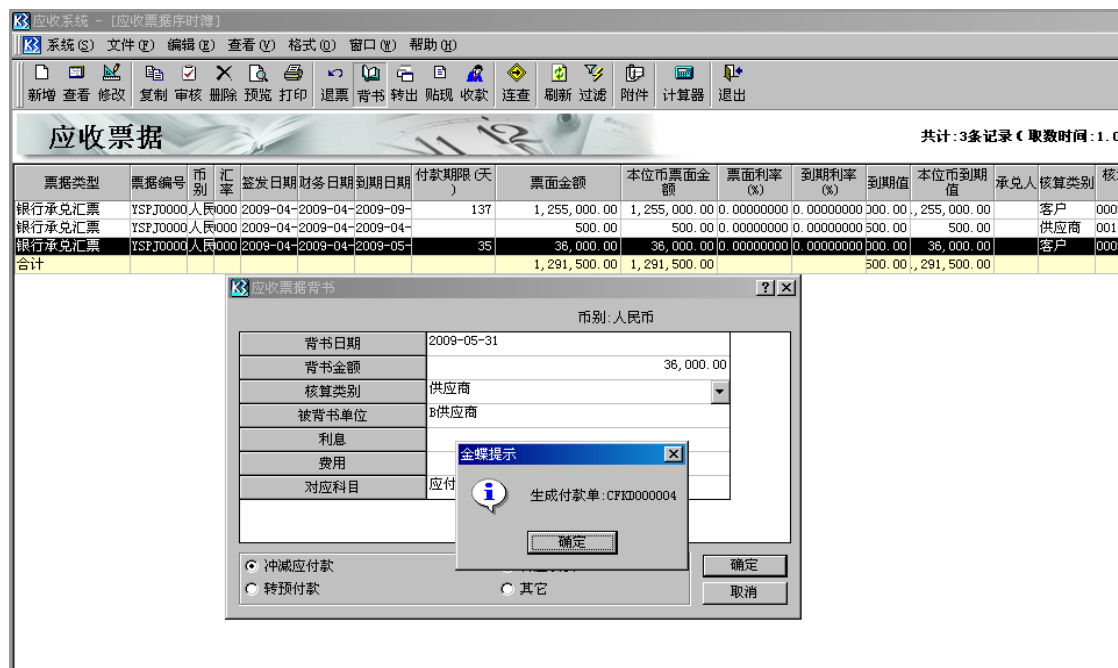


图-12 应收票据背书

注意：应收票据背书生成的付款单与采购发票的核销处理和应付票据审核后生成付款单与采购发票的核销处理相同，只是生成的凭证对应的贷方科目不同（借方科目都是“应付账款”），通过应付票据付款生成的凭证贷记“应付票据”，通过应收票据背书付款时生成的凭证贷记“应收票据”。

2.2.2 没有录入采购发票，后期付款

如果购买固定资产时，没有在应付款管理模块录入相应的采购发票，而后期又要通过票据来付款给供应商，在这种情况下，由于应付票据审核生成的付款单和应收票据背书生成的付款单都不能直接关联凭证信息，所以，无法将票据、固定资产卡片和凭证直接关联在一起，如图-13 所示：

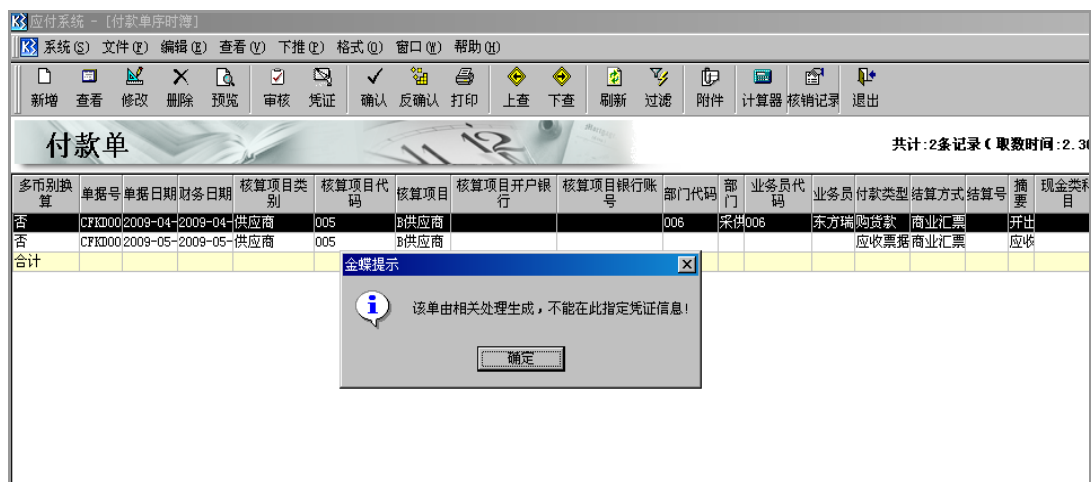


图-13 票据生成的付款单不能指定凭证信息

此时，只能做变通处理：固定资产卡片生成凭证时，贷记“应付账款或其他应付款”，然后在应付款管理模块新增一张其他应付单，将其他应付单与固定资产卡片生成的凭证关联。通过票据付款时，将应付票据审核或者应收票据背书生成的付款单与其他应付单做付款结算的核销。（新增其他应付单后的处理与录入采购发票后的处理流程相同，本处不再做具体讲述）。

如果不通过新增其他应付单，并且希望在总账只有一张借记“固定资产”，贷记“应收票据或者应付票据”的凭证，那么，就只能将固定资产卡片生成凭证，而应付票据或者应收票据背书不生成凭证，并且将应收款管理和应付款管理模块的系统参数中的“期末处理前凭证处理应该完成”选项取消；或者将应付票据或者应收票据背书生成凭证，固定资产卡片不生成凭证。但是，这种变通处理方法，只能在相关模块的其他所有业务已经处理完毕的情况下进行操作，否则会影响相关模块中的其他单据。