

第三章 ERP基础理论

第三节 采购及总账系统

程砚秋

第七章 采购及其他业务支持系统

* 本章内容

- * 第一节 采购管理系统

- * 第二节 应付款管理系统

- * 第三节 仓存管理系统

- * 第四节 存货核算系统

- * 第五节 成本管理系统

- * 第六节 总账系统

第三节 采购及总账系统

* 一、采购管理系统

- * 采购管理业务概述
- * 采购管理系统与其他系统的关系

* 二、应付款管理系统业务流程

* 三、总账系统

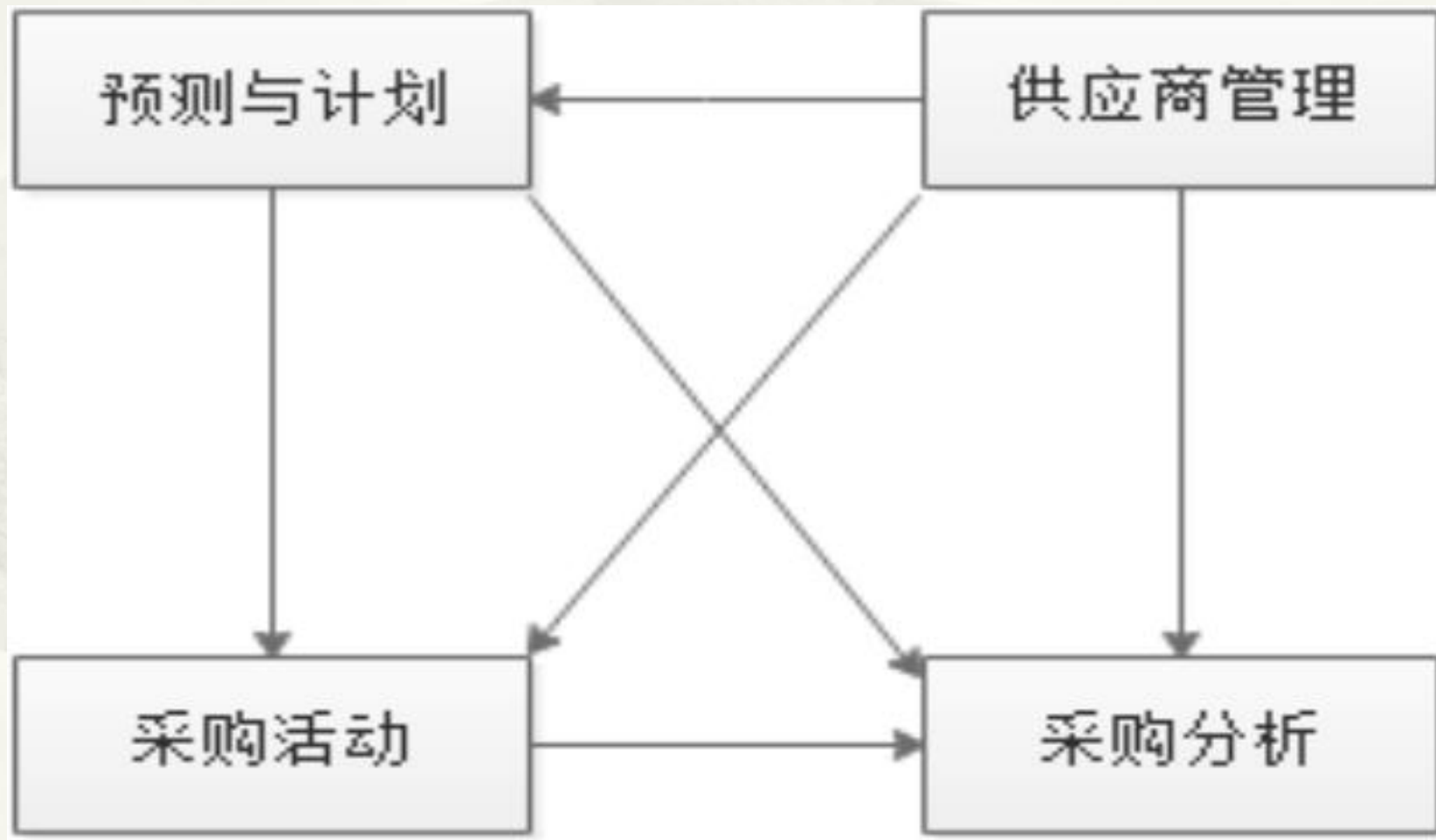
- * ERP系统中的财务模块
- * ERP的会计业务
- * 业务与财务一体化系统（第八章第五节）

一、采购管理系统

* （一）采购管理业务概述

- * 采购管理（purchasing management）是指为保障企业能可靠地、经济地获取这些物料和服务的一系列管理行为。
- * 采购管理是供应链管理的重要环节。
- * 采购管理的主要业务活动有采购活动、采购分析、预测与计划、供应商管理等。

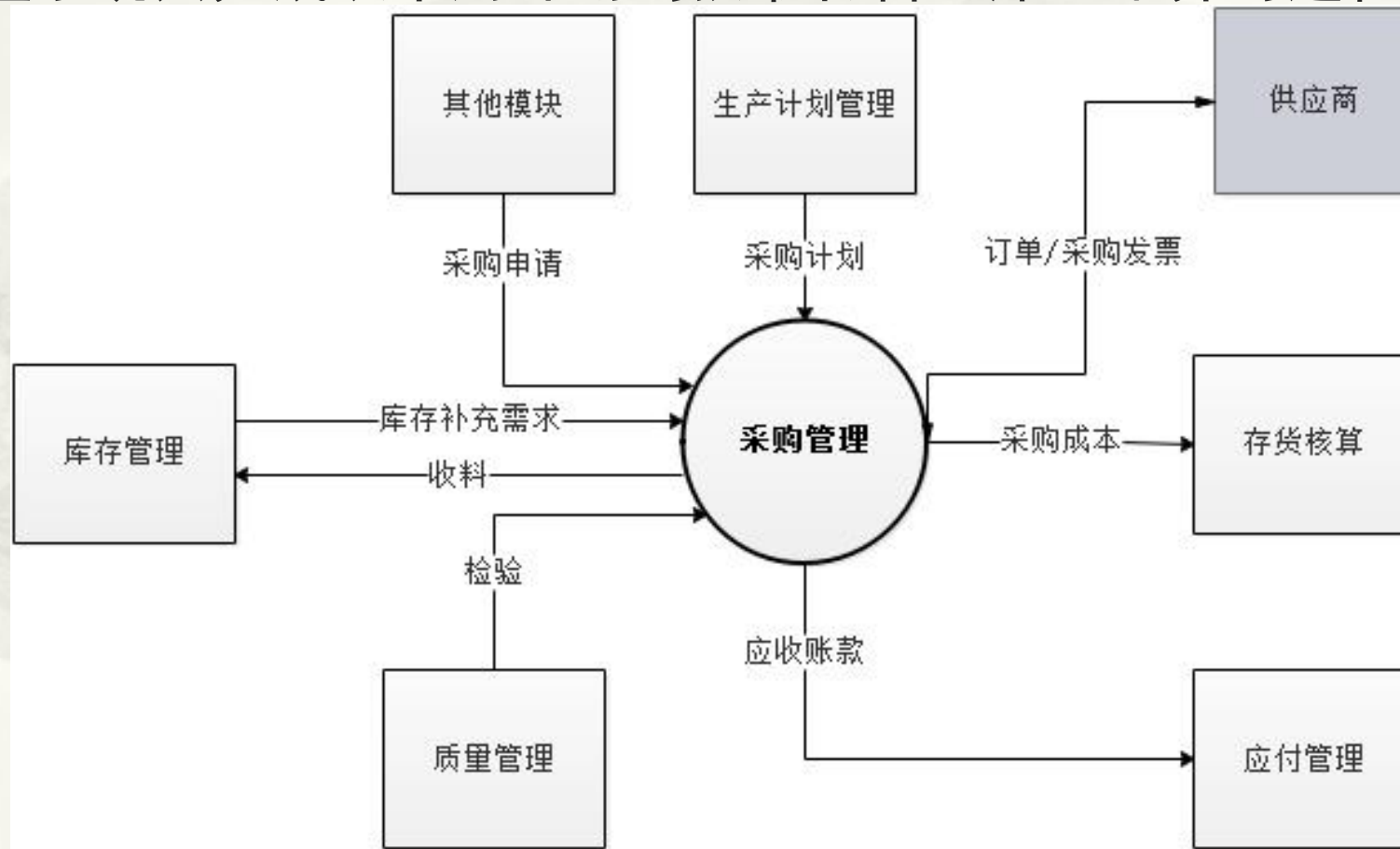
(一) 采购管理业务概述



（二）采购管理系统与其他系统的关系

采购管理系统顶层数据流图

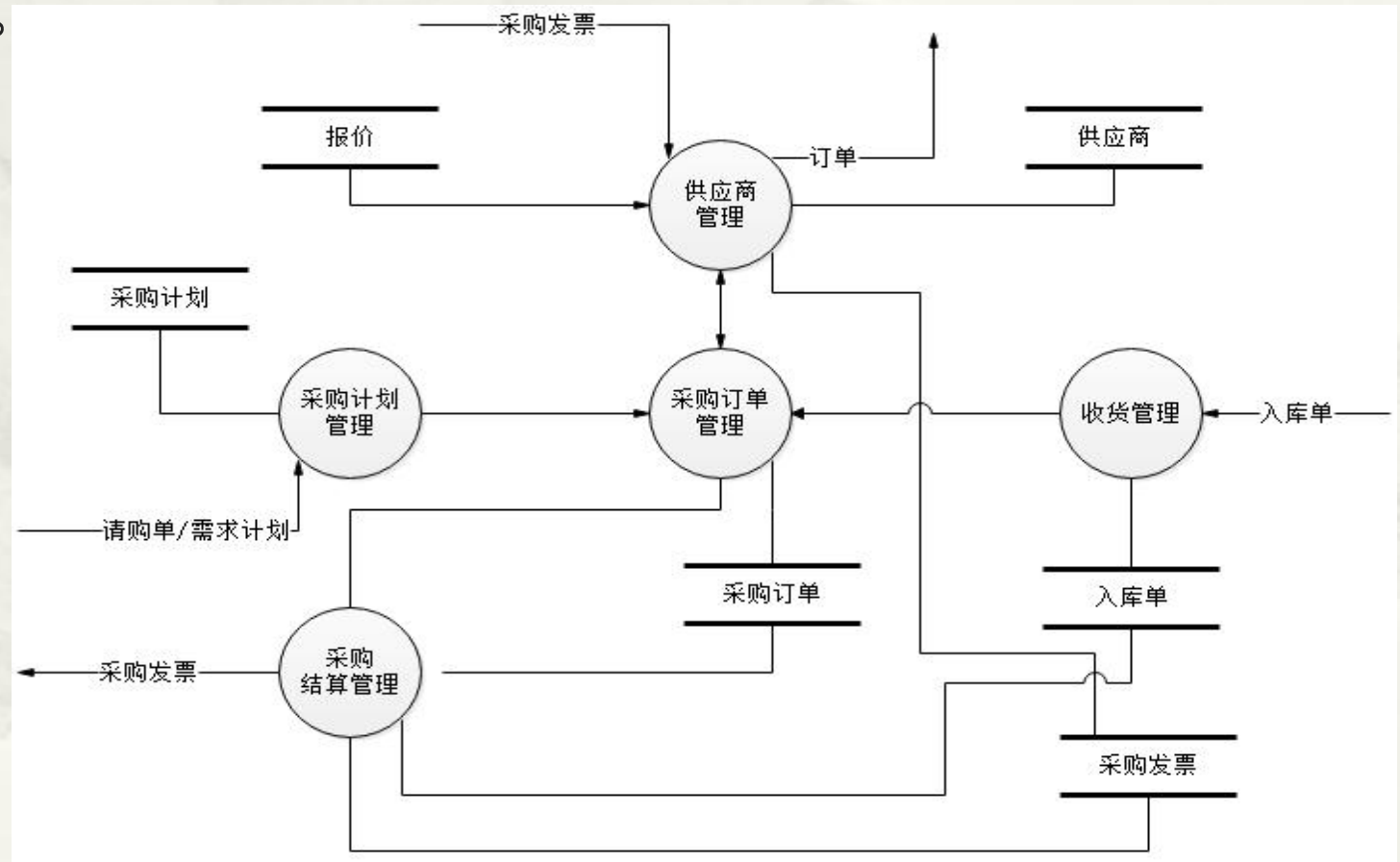
- 采购管理系统其完成从采购计划到获取物料入库、结算的过程



（二）采购管理系统与其他系统的关系

采购管理系统0层数据流图

- 其主要功能模块（数据流图）包括供应商管理、采购计划管理、采购订单管理、收货管理和收货结算管理。

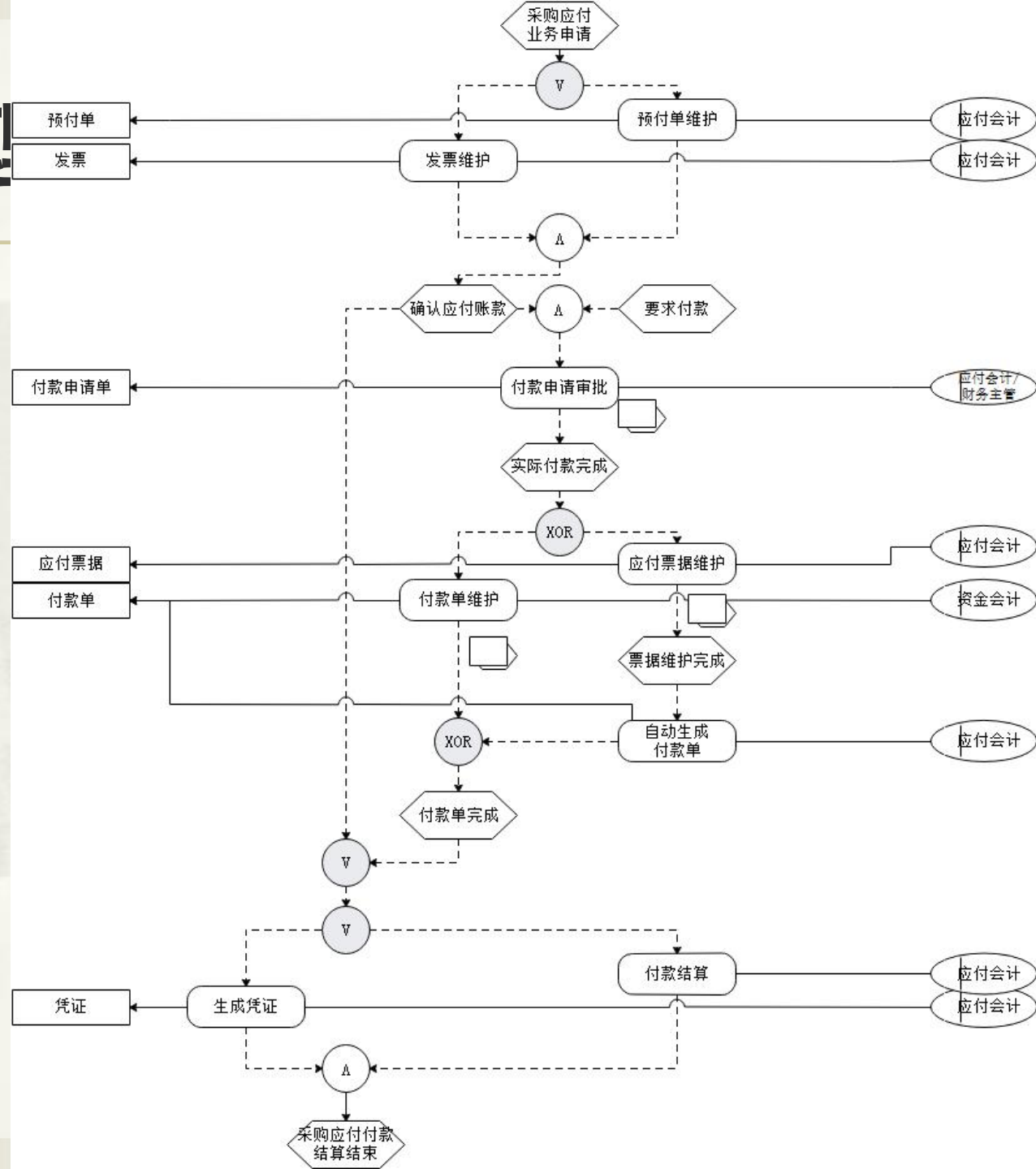


二、应付款管理系统业务流程

- * 应付款管理系统，通过发票、其他应付单、付款单等单据的录入，对企业的往来账款进行综合管理，及时、准确地提供供应商的往来账款余额资料，提供各种分析报表，如账龄分析表、付款分析、合同付款情况等。
- * 系统还提供了各种预警、控制功能，如到期债务列表的列示以及合同到期款项列表，帮助企业及时支付到期账款，以保证良好的信誉。
- * 应付管理系统既可独立运行，又可与采购管理系统、总账系统、现金管理系统等其他系统结合运用，提供完整的业务处理和财务管理信息。

二、应付管理

(一) 发票付款



二、应付管理系统业务流程

序号	处理说明	责任部门	责任人
1	根据实际业务需要，录入或维护普通发票或增值税发票。	财务部	应付会计
2	经审核发票录入无误后，确认应付账款并生成凭证。并可查询系统生成并审核的凭证。	财务部	应付会计
3	根据业务需要，录入或维护付款申请单。	财务部	应付会计
4	经审核付款申请单后，付款申请单信息传递至结算中心付款并自动生成付款单，或由现金系统出纳付款后手工录入付款单或付款后用付款申请单下推付款单。	财务部	出纳
5	现金系统的付款单审核后，付款信息传递至应付款管理系统并转换成应付款管理系统的付款单或由应付会计手工录入付款单。	财务部	应付会计
6	应付款管理系统的付款单审核后，生成凭证，并在核销付款单与发票。	财务部	应付会计

思考

* 应付款系统与其他系统的关系如何？

应付款系统与其他系统的关系

1. 与采购管理系统——采购发票传入进行应付账款的核算，采购系统的费用发票传入作为其他应付单核算。
2. 与销售管理系统——销售系统录入的销售发票进行应付款冲应收款的核算。销售系统录入的应付类型费用发票传入作为其他应付单核算。
3. 与应收款管理系统——应收款管理系统录入的销售发票与其他应收单进行应付款冲应收款的核算。应收款管理系统录入的预收单、收款单进行预付冲预收、付款冲收款的核算。
4. 与总账系统的关系——应付款管理系统生成的往来款凭证传递到总账系统。
5. 与现金管理系统的关系——现金管理系统与应付款管理系统的应付票据进行互相传递，“付款申请单”可以传递到现金系统，现金系统的付款单可以传递到应付款管理系统进行核算。
6. 与存货核算系统的关系——对各类发票生成凭证后核算系统自动将凭证字等相关信息传递到应付系统对应的往来单据上，实现财务处理的一致性。
7. 与费用管理系统的关系——费用管理系统会同步生成应付系统的单据，进行后续付款、核销业务。
8. 与资金预算系统的关系——资金预算中采购付款预算、费用付款预算等关联应付系统付款单，进行后续付款、核销业务。

三、总账系统

* (一) ERP系统中的财务模块

- * ERP系统的财务部分通常分为会计核算与财务管理两大块。
- * 会计核算模块主要是记录、核算、反映和分析资金在企业经济活动中的变动过程及其结果，它由总账、应收账、应付账、现金管理、银行存款管理、固定资产、多币制等部分构成。

系统(S) 我的K/3(K) 帮助(H)

我的K/3 更换操作员 我的工作台

主控台

我的K/3

财务管理

财务会计

资产管理

管理会计

人力资源

资金管理

企业绩效

集团合并

商业智能

供应链管理

内控管理

成本管理

电子商务

计划管理

系统



总账



报表



现金管理



网上银行



固定资产管理



应收款管理



应付款管理



现金流量表



财务分析

销售增值税发票 - 新增 - XSZP000003

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

新增 保存 复制 审核 打印 预览 插入 删除 资料 公式 凭证 刷新 附件 退出

销售增值税发票

打印次数: 0 *

发票号码: XSZP000003 * 开票日期: 2014-02-28 * 税控发票号:

核算项目类别: 客户 * 财务日期: 2014-02-28 * 汇率类型: 公司汇率 *

核算项目: * 币别: 人民币 *

税务登记号: 汇率: 1.0000000000 *

往来科目: 年利率(%): 0.00000000

摘要: 销售方式: 赊销

备注(合同号): 结算方式:

源单类型: 源单编号:

收款条件:

行号	应收日期	收款金额	收款金额(单位币)
1	2014-02-28	0.00	0.00
2			
3			
4			
合计		0.00	0.00

行号	产品代码*	产品名称	规格型号	辅助属性	单位	数量	单价
1							0.00
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
合计						0.0000000000	

审核: 制单: administrator 部门: 业务员:

记账:

对账确认意见: 对账确认日期: 对账确认标志: 对账确认人:

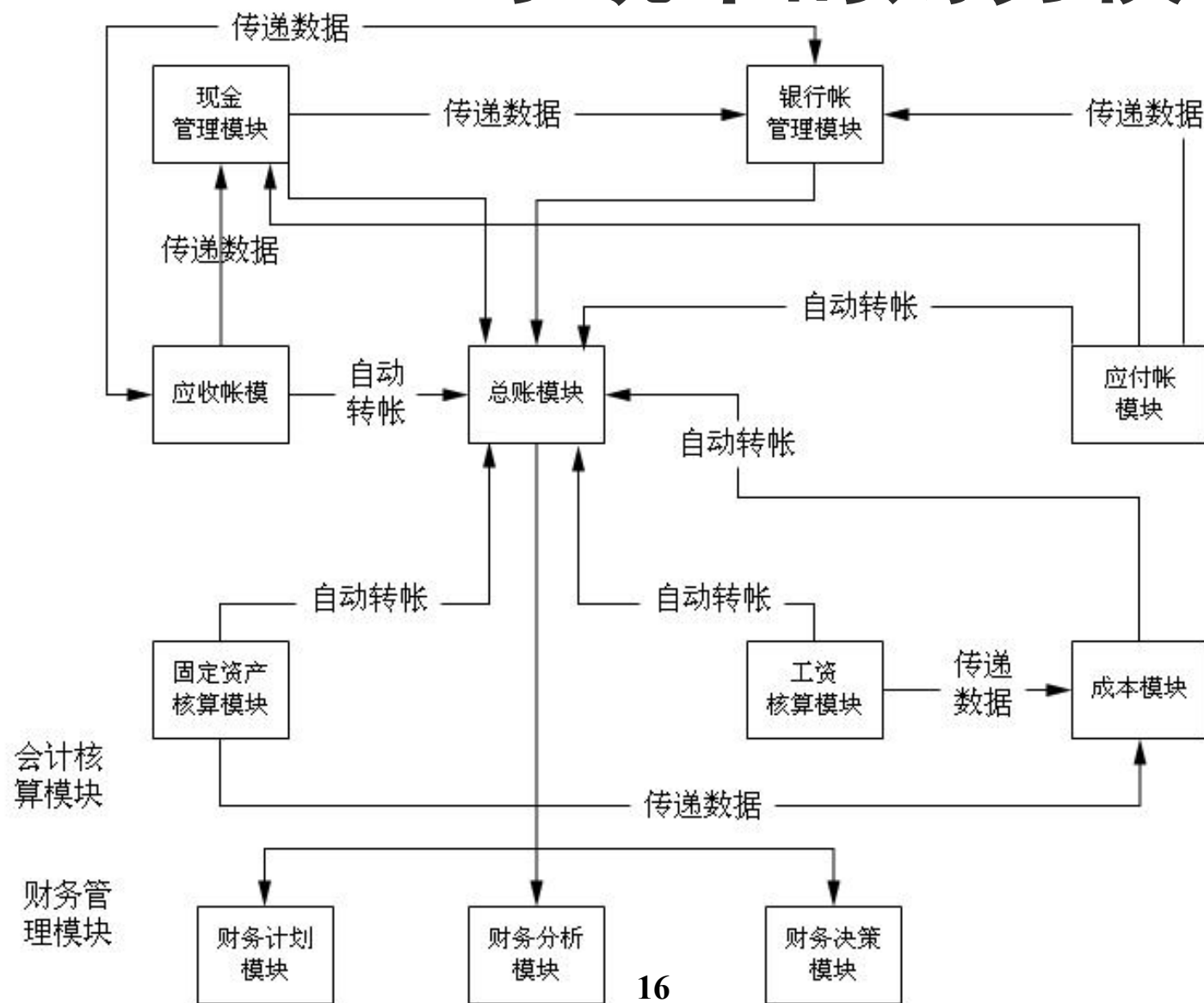
请输入助记码

公司 2014年1期 administrator

（一）ERP系统中的财务模块

- 财务管理模块的功能主要是基于会计核算的数据，再加以分析，从而进行相应的预测，管理和控制活动，它侧重于财务计划、控制、分析和预测。

(一) ERP系统中的财务模块



(二) ERP的会计业务

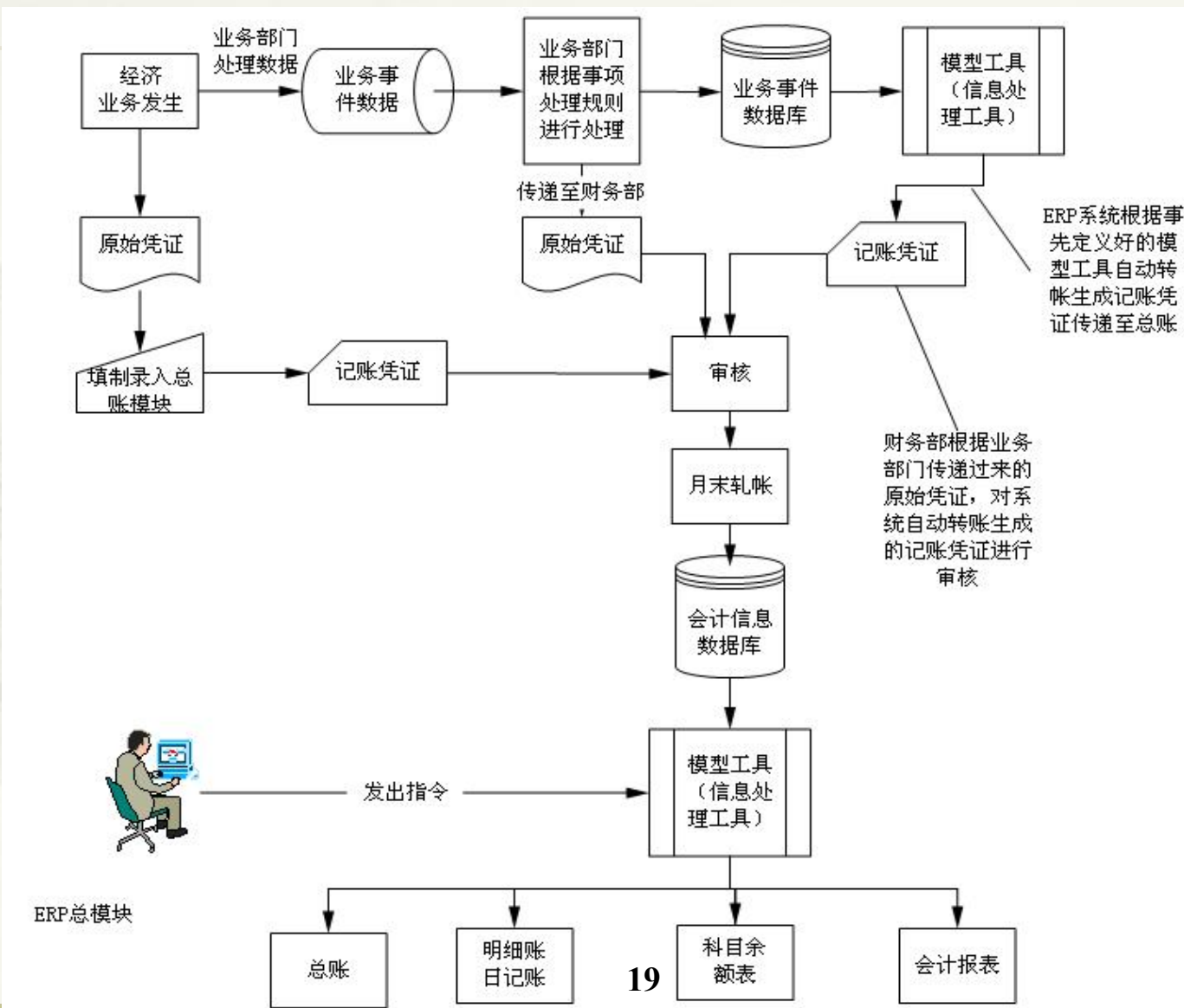
* 事件驱动业务模式

- * 会计数据的采集——业务事项发生，数据由管理子系统加以收集，在数据库中保存，包括财务信息和非财务信息。会计部门直接从后台业务事件数据库中调用数据进行加工。
- * 会计数据的处理——大部分会计凭证是由系统自动生成的。当将业务事件信息传递到财务模块中，通过执行业务规则和信息处理规则，实时生成集成信息，在总账模块自动生成会计凭证，使物流、资金流、信息流同步生成。

（二）ERP的会计业务

- * 会计期末处理——与成本核算相关的数据通过总账模块自动转入成本核算模块，成本核算后将结果转回总账模块，自动生成会计报表，并完成一轮会计核算循环。
- * 会计信息的输出——事件驱动会计业务流程包括加工模型库和报告生成器，当信息使用者想从系统中获取信息时，由信息使用者提出要求（发出指令），ERP系统的报告生成器根据用户的选择，调用模型库中适合的会计处理程序，生成用户需要的信息。

(二) ERP的会计业务



A man in a dark suit and tie is pointing his right index finger towards a white line graph that starts with a dip and then rises sharply. Numerous small, semi-transparent squares are floating around the graph. The background is a light blue and white geometric pattern.

学习愉快!

