



第6章 固定资产管理

6.1 固定资产管理系统概述

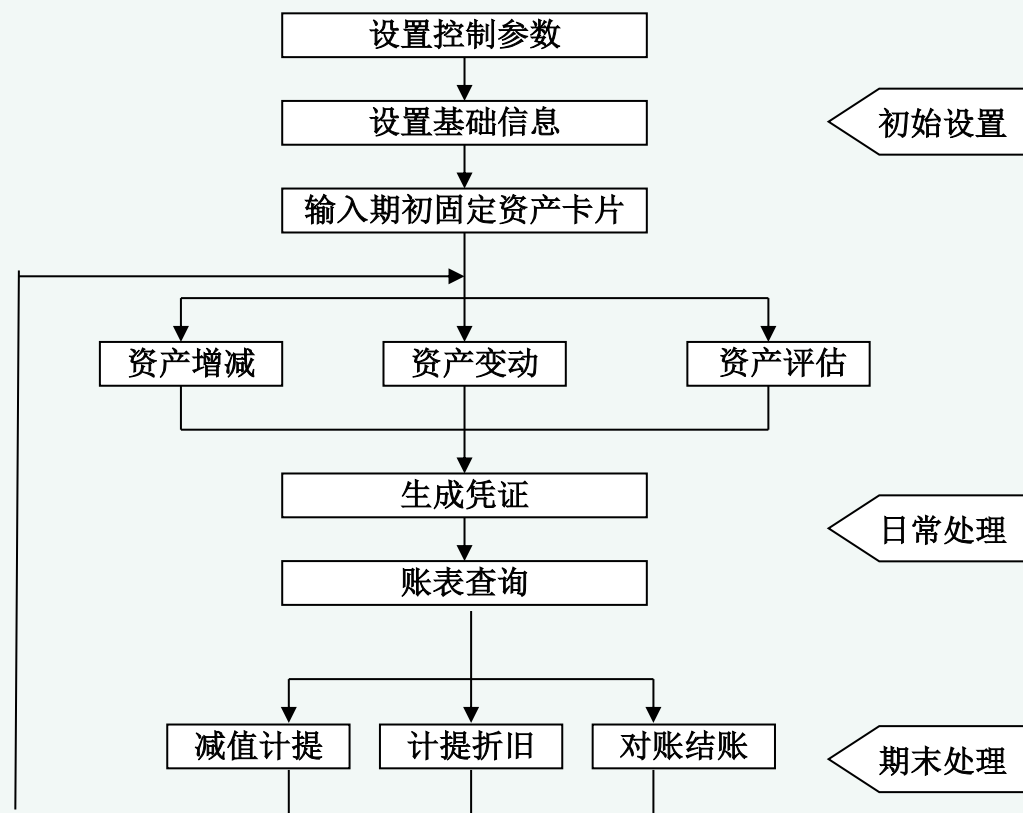
6.2 固定资产管理系统日常业务处理





- 固定资产管理系统的主要功能
 - 初始化设置
 - 日常业务处理
 - 凭证处理
 - 期末处理
- 固定资产系统与其他系统的关系
 - 固定资产日常变动数据、计提折旧凭证传递给总账
 - 报表系统可以从工资系统取数

● 固定资产管理系统的操作流程



- 建立固定资产账套
 - 折旧信息

行政事业单位不选该项

初始化账套向导

步骤

- 1. 约定及说明 ✓
- 2. 启用月份 ✓
- 3. 折旧信息
- 4. 编码方式
- 5. 账套接口
- 6. 完成

☒ 本账套计提折旧

主要折旧方法 平均年限法(二)

折旧汇总分配周期 1 个月

☒ 当(月初已计提月份=可使用月份-1)时将剩余折旧全部提足(工作量法除外)

下次折旧分配月份: 2007.01

说明

使用单位根据自身情况选择主要折旧方法,计提折旧的企业可以根据自己需要来确定资产的折旧分配周期,系统缺省的折旧分配周期为1个月。

上一步 下一步 退出

- 建立固定资产账套
 - 编码方式

初始化账套向导

步骤

- 1. 约定及说明 ✓
- 2. 启用月份 ✓
- 3. 折旧信息 ✓
- 4. 编码方式**
- 5. 账务接口
- 6. 完成

资产类别编码方式

级别	1	2	3	4	总长度
编码长度	2	1	1	2	6

固定资产编码方式

☐ 手工输入 ☒ 自动编码

类别编号+部门编号+序号

序号长度

3

说明

- 1. 本系统类别编码最长可为4级10位。
- 2. 系统推荐类别编码使用国家规定的4级6位（2112）方式。

上一步 下一步 退出

- 建立固定资产账套
 - 账务接口

初始化账套向导

步骤

- 1. 约定及说明 ✓
- 2. 启用月份 ✓
- 3. 折旧信息 ✓
- 4. 编码方式 ✓
- 5. 账务接口**
- 6. 完成

☒ 与账务系统进行对账

对账科目

固定资产对账科目: 1501, 固定资产

累计折旧对账科目: 1502, 累计折旧

☒ 在对账不平情况下允许固定资产月末结账

说明

选择向账务系统传输数据后, 本系统将与账务系统接口, 这样可进行固定资产核算业务的自动转账工作。

上一步 下一步 退出

● 选项设置

选项

基本信息 | 折旧信息 | 与账务系统接口 | 其它

☒ 与账务系统进行对账

对账科目

固定资产对账科目 1501, 固定资产

累计折旧对账科目 1502, 累计折旧

☒ 在对账不平情况下允许固定资产月末结账

☒ 业务发生后立即制单 ☐ 执行事业单位会计制度

☒ 月末结账前一定要完成制单登账业务

[固定资产]缺省入账科目 1501, 固定资产

[累计折旧]缺省入账科目 1502, 累计折旧

[减值准备]缺省入账科目

编辑 确定 取消 帮助



- 设置基础数据
 - 设置资产类别
 - 设置部门对应折旧科目
 - 设置增减方式对应折旧科目
 - 使用状况设置
 - 折旧方法设置
 - 卡片项目和卡片样式设置

固定资产管理-日常业务处理

增减方式名称	对应入账科目
增减方式目录表	
增加方式	
直接购入	100201, 工行存款
投资者投入	4001, 实收资本
捐赠	4002, 资本公积
盘盈	
在建工程转入	
融资租入	
减少方式	
出售	
盘亏	
投资转出	
捐赠转出	
报废	
毁损	1606, 固定资产清理
融资租出	

固定资产卡片

固定资产卡片 | 附属设备 | 大修记录 | 资产转移记录 | 停用记录 | 原值变动 | 减少信息 | 2007-08-01

固定资产卡片

卡片编号 00006 日期 2007-08-01

固定资产编号 0222001 固定资产名称 扫描仪

类别编号 022 类别名称 非经营用设备

规格型号 增加方式 直接购入 存放地点 财务部

使用状况 在用 使用年限(月) 5 折旧方法 平均年限法(二)

开始使用日期 2007-08-01 已计提月份 0 币种 人民币

原值 1500.00 净残值率 4% 净残值 60.00

累计折旧 0.00 月折旧率 0 本月计提折旧额 0.00

净值 1500.00 对应折旧科目 660206, 折旧费 项目

陈明 录入日期 2007-08-01

填制凭证

文件(F) 制单(E) 查看(V) 工具(T) 帮助(H)

输出 放弃 查询 插入 删除 流量 备查

已生成

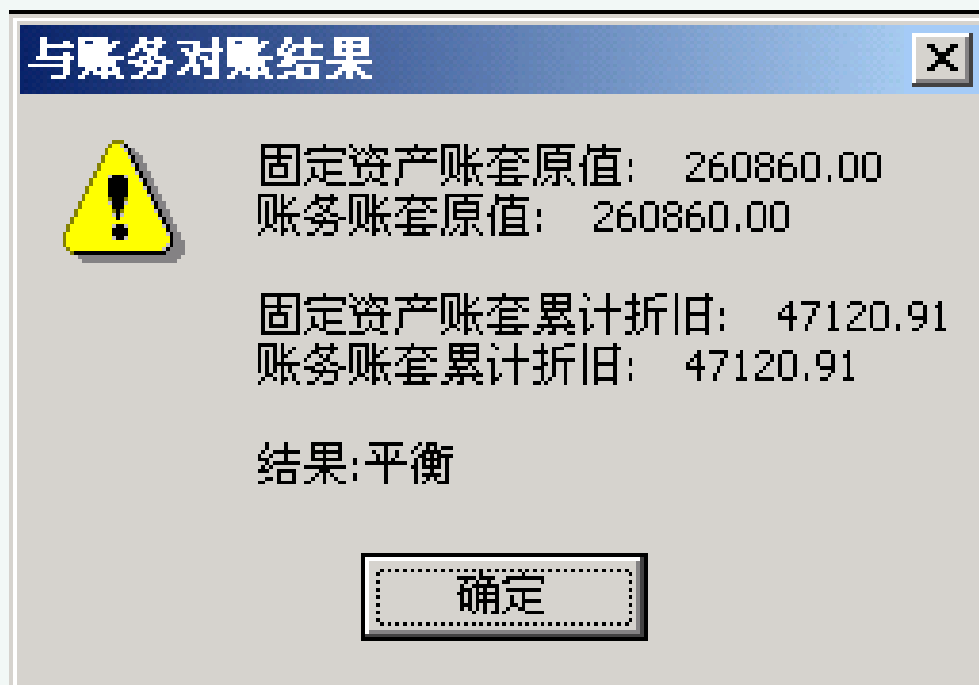
付款凭证

付 0002 制单日期: 2007. 08. 01 附单据数: 0

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
直接购入资产	固定资产	150000	
直接购入资产	银行存款/工行存款		150000
票号	数量	合计	
日期	单价	150000	150000
备注	项目	部门	个人
记账	审核	出纳	制单 陈明

部门编码	部门名称	折旧科目
	固定资产部门编码	
1	总经理办公室	660206, 折旧费
2	财务部	660206, 折旧费
3	人事部	660206, 折旧费
4	采购部	660206, 折旧费
5	销售部	6601, 销售费用
6	生产部	510102, 折旧费

- 期初数据录入
 - 原始卡片录入



● 资产增加

固定资产卡片

卡片编号	00006	日期	2007-01-21
固定资产编号	0222001	固定资产名称	扫描仪
类别编号	022	类别名称	非经营用设备
规格型号		使用部门	财务部
增加方式	直接购入	存放地点	
使用状况	在用	使用年限(月)	60
开始使用日期	2007-01-21	已计提月份	0
原值	1500.00	净残值率	4%
累计折旧	0.00	月折旧率	0
净值	1500.00	对应折旧科目	550206, 折旧费
录入人	贺敏		

增加资产时需要在系统中登记固定资产卡片

增加资产生成的凭证

填制凭证

文件(E) 制单(E) 查看(V) 工具(T) 帮助(H)

输出 插入 删分 流量 备查

已生成

付款凭证

付 0001 制单日期: 2007. 01. 21 附单据数: 0

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
直接购入资产	固定资产	150000	
直接购入资产	银行存款/中行存款/人民币户		150000
票号	数量	合计	
日期	单价		
		150000	150000
备注	项目	部门	个人
客户	业务员		
记账	审核	出纳	制单 贺敏

- 资产变动

- 原值变动

- 原值增加

- 原值减少

- 部门转移

- 使用状况调整

- 使用年限调整

- 调整的当月就按调整后的使用年限计提折旧

- 折旧方法调整

- 调整的当月就按调整后的折旧方法计提折旧

- 资产评估

对需要评估的项目进行选择



对需要评估的资产进行选择



制作评估单



制作转账凭证

- 计提折旧

- 计算折旧

- 折旧不重复累计。如果在一个期间内多次计提折旧，每次计提折旧后，只是将计提的折旧累加到月初的累计折旧上，不会重复累计。
 - 计提折旧后又对账套进行了影响折旧计算功分配的操作，必须重新计提折旧。
 - 当企业中有固定资产按工作量法计提折旧时，在计提折旧之前，需输入该固定资产当期的工作量，为系统提供计算累计折旧所需要的信息。

- 计提折旧
 - 折旧分配
 - 部门折旧分配表
 - 类别折旧分配表
 - 生成转账凭证

填制凭证

文件(E) 制单(E) 查看(V) 工具(T) 帮助(H)

输出 插分 删分 流量 备查

已生成

转账凭证

转 0002 制单日期: 2007.01.31 附单据数: 0

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
计提第[1]期间折旧	管理费用/折旧费	347362	
计提第[1]期间折旧	制造费用/折旧费	10384	
计提第[1]期间折旧	累计折旧		357746
票号	数量	合计	
日期	单价	357746	357746
备注	项目	部门	个人
客户		企管办	
记账	审核	出纳	制单 贺敏



● 对账

- 对账是将固定资产系统中记录的固定资产和累计折旧数额与总账系统中固定资产和累计折旧科目的数值核对，验证是否一致。
- 对账任何时候都可以进行，系统在执行月末结账时自动进行自动，给出对账结果，并根据初始化中是否设置“在对账不平情况下允许固定资产月末结账”选项判断是否允许结账。

● 月末结转

- 将当月数据结转至下月
- 月末结账后当月数据不允许再进行改动。