

点击+关注，获取最实用的财税知识及软件实操

在日常工作中，接触过一些财务软件

的用户，因为科目设置时考虑不到位，导致软件使用过程中出现了很多异常的问题，甚至最后不得不新建账套来解决，我总结了几点技巧，和大家分享一下：

1、科目代码的长度要有前瞻性

在财务软件里，一级科目的长度是按会计制度设定的，二级以下的科目代码的长度由企业根据实际情况设置，而科目代码长度的设置，多数软件是在建账时设定，以后不能修改，只有少数软件能支持修改的(如速达)，这时代码长度的设置要充分考虑到以后业务发展的需要，应稍为设长一些，我见过有企业在应收账款下按客户设二级科目核算往来账，当时客户很少，二级科目长度只设二位，即最多99个，一年后客户超过100时问题来了，而软件中途又不能修改长度，头都大了。

2、增加一级科目时，会涉及财务报表的公式调整

财务软件预设的财务报表，如资产负债表、利润表等，都是基于预设的科目编好公式的，如果新增了一级科目，一定要将财务报表相应的栏目的公式进行调整，否则新的科目数据可能不被统计，至于公式应如何调整不同软件各不同，不清楚的要向软件供应商咨询了。

3、上下级科目核算的币种应一致，或上级核算币种包含下级科目核算的币种

有的财务软件，一个科目只能核算一个币种，这个已经过时了，多数可选择核算一个或多个币种(如用友金碟速达)，建议设成核算所有币种，这样再增加下级科目时自然就被兼容了，我见过有企业上级科目设成只核算人民币、下级科目核算美元，先不说科目账是否有问题，看着都不顺眼。

4、科目设置应与进销存或辅助核算互补，不必设过多科目

见过有企业按商品设置库存商品的明细科目，商品有多少个相关科目就有多少个，按往来单位设置往来核算二级科目的企业也比较多，科目量也很大，如果财务软件与进销存结合的，大可不必这样设，因为进销存的很多报表已可按商品或客户统计了，要看什么数据也可查报表，财务账可简化一些；

部分财务软件是支持科目辅助核算的，有的辅助核算内容是固定的(如速达)、有的

是可自定义的(如金碟), 辅助核算是软件对比手工的一个重大飞跃, 将会会计科目

设成核算某种辅助项, 在做凭证时同步记录相关的辅助项, 通过辅助账簿可按科目及辅助项查看, 例如将应收账款设成辅助核算往来单位, 发生应收账款时, 在凭证录入应收账款科目同时录入客户信息, 在辅助账簿即可查看应收账款下每个客户的数据, 而不必按客户设海量的明细科目。

5、科目设置使用要考虑便于输出报表

使用不同的会计制度, 输出的财务报表和附表有一定的差别, 应根据报表取数的需要进行科目设置, 不要使到科目的数据不能直接被报表使用, 还要做手工拆分等大

增值税

是多少, 如果在科目设置及使用已分开贷款和增值税设, 则后期的工作量可以大大减少了。

6、科目设置使用要考虑结转等需要

医院、基层医疗机构、事业单位等会计制度, 在特定的时候将某些数据从某些科目转到对应的科目, 如果根据细分的业务分设科目, 最后对转或出报表时, 就简便多了。

7、科目的辅助核算中途不要改, 上下级科目最好一致, 辅助项最好单一不建议组合

科目是否辅助核算及核算什么辅助项, 设定后最好不要改, 一改的话辅助账簿就出现脱节, 输出的结果会不同, 原来不辅助核算中途才加上去的, 辅助账簿的数据也是残缺的, 如混合使用多个辅助项, 要关注机制凭证是否考虑了辅助项或是否全部考虑了, 这个地方多数软件是存在不足的, 可能会使辅助账簿的数据与正常账簿对不上。上下级科目核算的辅助项相同时, 上级科目的辅助账簿才能正常对接。

更多企业管理方法和财务知识就在Q群: 939905740
每天免费给大家讲解最新的企业管理方法和财务知识!