

大家好！本次来看下“会计科目的辅助核算问题”，辅助核算是哪一种存在，为什么要录入辅助核算？如何正确的录入辅助核算呢？本次我们一起来盘点下那些年一直陪伴我们的辅助核算！

## 主要分类

按录入的方式及后期调整方法的区别，可划分两大类：

普通核算类：部门、项目、自定义项（1-16）

往来核算类：客户往来、供应商往来、个人往来

## 基本设置

1、设置方式：进入【基础档案】-【财务】-【会计科目】中对会计科目“勾选”上辅助核算；

手工账科目体系设置			辅助账体系设置		
级次	编码	名称	级次	编码	名称
1	6602	管理费用	1	6602	管理费用
2	660201	招待费		660201	招待费
3	66020101	办公室			
4	6602010101	专项A			
4	6602010102	专项B			
3	66020102	销售部			
4	6602010201	专项A			
4	6602010202	专项B			
	...	...			

由上，可看出辅助核算能简化会计科目明细设置，且不影响分类统计数据。把相同维度统一管理，简化会计科目的设置、会计科目级次编码的限制问题。上述举例中，把“部门”“项目”作为单独的档案统一管理，只需要录入一次，无需和手工帐一样，每个科目相同项目重复录入多次。

### 日常录入

辅助核算设置后，如何正确的维护是日常维护需要注意的，否则造成辅助对账不平衡就不好了，可从期初和日常业务凭证来进行分解；

### 期初录入

建立账套之初，需录入期初，后续年度的期初，都为上年期末数据结转过去的，已默认带入上年数了，因此不用过多维护，除个别调整外；对于普通和往来核算类型录入，存在以下区别：

#### 1、对普通辅助核

算来说，较为简单，在期初余额中，双击打开“辅助期初余额”界面，录入完毕即可；

The screenshot shows two windows side-by-side. The top window is titled '辅助期初余额' (Auxiliary Initial Balance) and displays a table for the subject '1122 应收账款'. It has columns for '客户' (Customer), '业务员' (Salesperson), '方向' (Direction), '累计借方本...' (Cumulative Debit Amount), '累计贷方本...' (Cumulative Credit Amount), and '本币金额' (Local Currency Amount). Two rows are shown: one for '联想' (Lenovo) with salesperson '吴越' (Wu Yue) and amount 300.00, and another for '联想' (Lenovo) with salesperson '张战' (Zhang Zhan) and amount 100.00. A red arrow points from the bottom right of this window down to the bottom right of the second window. The bottom window is titled '期初往来明细' (Initial Accounts Receivable Details) and also displays a table for the subject '1122 应收账款'. It has columns for '日期' (Date), '凭证号' (Voucher Number), '客户' (Customer), '业务员' (Salesperson), '摘要' (Description), '方向' (Direction), '本币金额' (Local Currency Amount), '票号' (Bill Number), '票据日期' (Bill Date), and '年度' (Year). Two rows are shown: one for 2018-11-30 with customer '联想' (Lenovo), salesperson '吴越' (Wu Yue), and amount 300.00; and another for 2018-11-30 with customer '联想' (Lenovo), salesperson '张战' (Zhang Zhan), and amount 100.00. A yellow row at the bottom summarizes the total as 400.00.

### 日常业务

日常业务中，辅助核算录入均相同，差异不大，填制业务分录凭证时，会弹出辅助项窗口，对应填写即可；



PS：

日常维护尤为重要，日常数据不对，将影响账表查询及辅助对账问题产生，因此需要重点关注下。

### 注意事项

- 1、科目已经录入期初或日常业务数据，务必不要中途调整辅助核算，否则会造成辅助对账错误发生。
- 2、科目设置了项目核算后，需要进入“项目大类”中指定所属的项目“核算大类”才行；
- 3、日常账表都有对应账表，除自定义项外，可结合使用“多辅助核算账表”方式自定义查询内容。

### 橙小编

针对辅助设置和维护工作，我们基本说到这里，下期我们准备说说，那些年总是存在的对账错误，及相应的调整方案！

### 用友 X 坤迪软件