

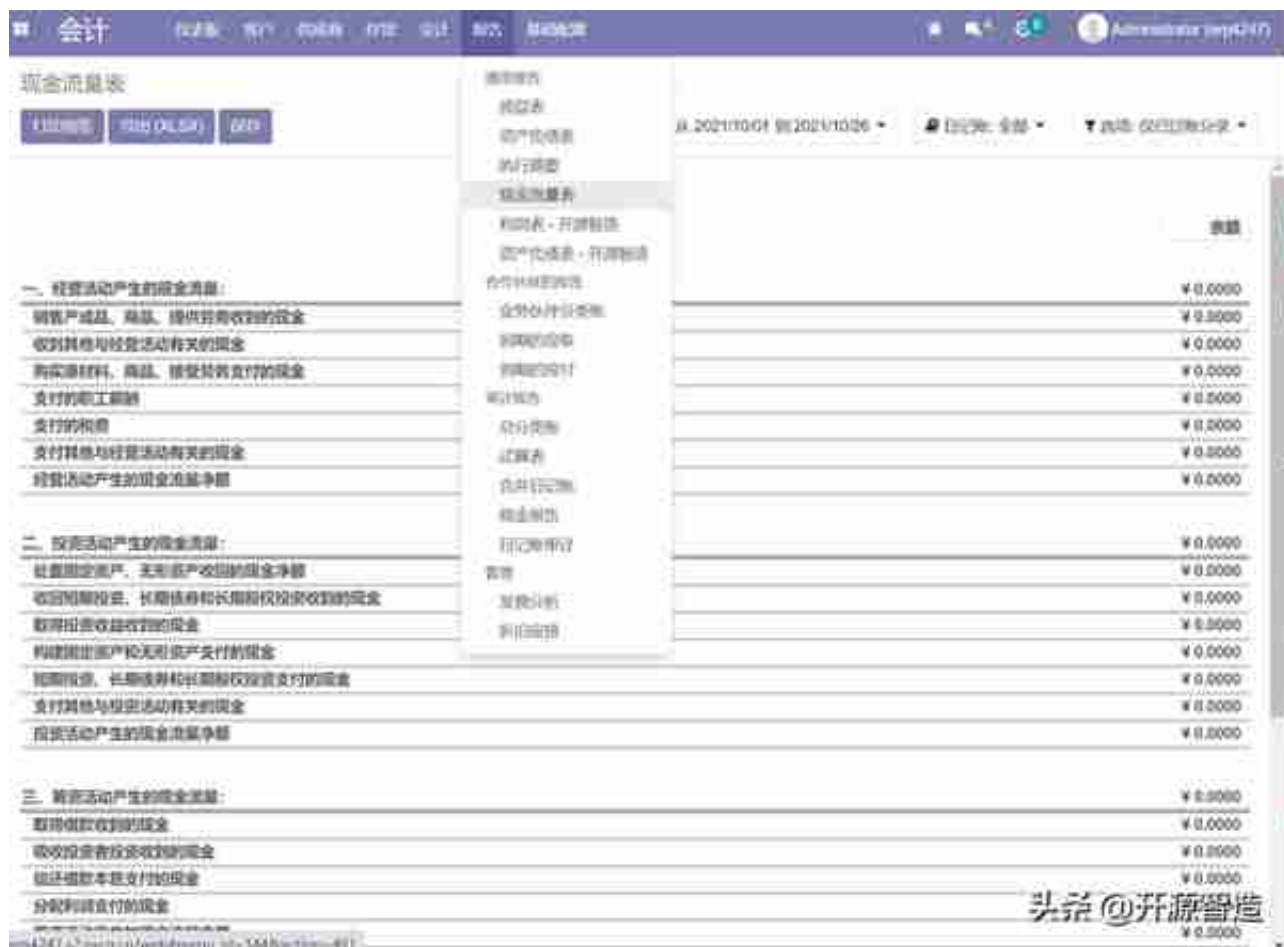
ERP中现金流量表怎么做？国内ERP或财务软件和国外ERP，设计思路不同，操作方法有所差异。下面分别介绍两者的操作方法和操作原理。

## 国内传统ERP或财务系统

国内的ERP或财务软件，一般要求会计人员手工在会计分录上填写现金流量项目。如金蝶或用友，在做会计凭证时候，如果该凭证含有现金类科目（银行存款，库存现金等），则现金类科目的对方分录上，手工填写现金流量项目。当然，如果要逐笔分录填写，是一个非常繁琐的工作，也比较容易出错。财务系统一般都提供了批量填写的工具，期末批量快速批量填写，而后再手工调整一些特殊分录的现金流量项目。

## 国外ERP

国外ERP软件，设计思路是业务财务一体化，业务单据审核时候，系统自动记账，自动填写现金流量项目。为了实现自动记账，系统实施的时候，需要配置很多复杂繁琐的记账规则。比如，业务记、会计科目、现金流量项目等，要根据企业业务特点，预先配置记账规则。规则配置好，日常业务操作中，系统自动记账，操作模式简化。



## Odoo如何自动填写现金流量项目呢？

1. 会计科目上设置现金流量项目，如“主营业务收入”科目上填写项目“销售产成品、商品、提供劳务收到的现金”，“主营业务成本”科目上填写项目“购买原材料、商品、接受劳务支付的现金”。
2. 出现现金流量表的时候，对每一个含有现金类科目的会计凭证，如果现金类科目的对方科目不是应收应付类，且含有现金流量项目，则从该科目上取得现金流量项目，自动填写在该分录上。
3. 如果现金类科目的对方科目是应收应付类，且已经核销，或部分核销。则取被核销的会计凭证，取该凭证中应收应付科目的对方科目，如果该科目设置了现金流量项目，则从该科目上取得现金流量项目，自动填写在该分录上。
4. 以销售开票为例：借记应收账款100元，贷记主营业务收入90元，应交税费-销项税10元。收到客户来款的时候，借记银行存款100元，贷记应收账款100元。收款会计凭证中的应收账款，和开票会计凭证中的应收账款互相核销。系统从借记银行存款那笔会计分录开始，找到应收账款的对方科目，有两个，分别是 主营业务成本，和 应交税费-销项税

，自动在此两个分录上标记现金流量项目。如果是非完全核销，例如，只收到客户60元，现金流量表按到款比例抽取数据。

上述现金流量表方法中，系统实施时候，有几个关键点要设置好。

一是会计科目设置要按现金流量表拆开，如应交税费-增值税，至少要拆分为销项税和进项税两个科目。

二是会计科目上正确设置现金流量项目。

