

# 财务系列课程

## 第10讲 财务重分类业务及NC Cloud总账、报表重分类应用介绍

智能客服部 罗嘉

2022年6月

# 目录

- 1 重分类业务简介
- 2 NC Cloud总账重分类应用
- 3 NC Cloud报表重分类应用

PART

1

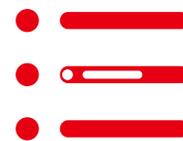
# 重分类业务简介

## 重分类的目的

真实反映财务报表状况



只调表不调账



债务的负数实际就是债权

# 重分类 - 资产负债表填列方式

## 填列方式

### 根据总账科目余额计算填列

货币资金=库存现金+银行存款+其他货币资金

存货=存货+在途物资+原材料+周转材料+材料成本差异+.....

### 根据明细账科目余额计算填列（比如六大）

应收账款=应收账款借方余额-坏账准备+预收账款借方余额

预收账款=预收账款贷方余额+应收账款贷方余额

### 根据总账、明细账科目余额分析计算填列(手工)

长期待摊费用=长期待摊费用借方余额-一年内摊销的长期待摊费用

长期应收款=长期应收款期末借方余额-一年内收回长期应收款

### 根据科目性质填列

固定资产=固定资产原值-累计折旧-固定资产减值准备

# 重分类 - 根据明细账科目余额计算填列

- 根据明细账科目余额计算填列：主要是六大往来科目
  - 应收账款=应收账款所属明细科目的借方余额合计数+预收账款所属明细科目借方余额合计数—计提的相应的坏账准备计算填列;
  - 预收款项=应收账款所属明细科目贷方余额合计数+预收账款所属明细科目贷方余额合计数计算填列;
  
  - 应付账款=应付账款所属明细科目贷方余额合计数+预付账款所属明细科目贷方余额合计数计算填列;
  - 预付款项=根据应付账款所属明细科目借方余额合计数+预付账款所属明细科目借方余额合计数计算填列;
  
  - 其他应收款=根据其他应收款明细科目借方余额合计数+其他应付款明细科目借方余额合计数—计提的相应的坏账准备计算填列;
  - 其他应付款=根据其他应收款明细科目贷方余额合计数+其他应付款明细科目贷方余额合计数计算填列.

# 重分类 - 按明细账科目余额的重分类方式

## 按照本级科目的余额进行重分类

例如： 应收账款科目的借方余额 记入 应收账款  
重分类 应收账款科目的贷方余额 记入 预收转款

01

02

## 按照明细科目的余额进行重分类

例如： 应收账款的各个明细科目的借方余额 记入 应收账款  
重分类 应收账款的各个明细科目的贷方余额 记入 预收转款

03

## 按照辅助档案的余额进行重分类

例如： 应收账款科目的客商辅助的借方余额 记入 应收账款  
重分类 应收账款科目的客商辅助的贷方余额 记入 预收转款

PART

2

# NC Cloud总账重分类应用

# 重分类实现 - 按本级科目余额（总账）

## 01 按照本级科目的余额进行重分类 -- 在总账做重分类

- 在【财务会计】-【总账】-【自定义转账定义】节点，可以定“重分类”转账属性的转账定义。

自定义转账定义

* 编号	909	* 转账说明
* 转账属性	重分类	转账频率
- 操作信息	重分类	
审计信息	普通转账	创建时间
	损益结转	

- “重分类”和“普通转账”、“损益结转”的主要区别是：
  - 每月必须做重分类凭证，否则不能结账。
  - 重分类凭证下月会自动生成一张回冲凭证。（临时调账）
  - 年末12月的重分类凭证生成方式比较特殊：在次年年初重算后，不会取到去年12月重分类凭证的数据。去年12月重分类转账生成的凭证不会在次年1月自动生成回冲凭证。如果下一年年初还需要重分类，可对年初做重分类调整。调整的方案是在【自定义转账执行】时选择00期间进行重分类，生成凭证时不要修改凭证日期直接保存即可在当年1月1日生成一张回冲凭证，而那张年初重分类凭证是自动隐藏的。重分类调整后再进行年初重算，即可取到12月重分类凭证的数据。【注意：此做法生成的重分类凭证和其回冲凭证是无法删除的，需谨慎操作。】

# 重分类实现 - 按本级科目余额 (总账)

❑ 定义设置方法：设置判断条件，当科目余额是贷方就结转该科目所有余额，如果科目余额是借方就不结转。如果有下级科目，注意转出金额公式里的科目要加星号。

- 转出科目：1122            金额公式：贷  $\text{iif}(\text{CloseBal}("1122","","","","\text{贷}")>0,\text{CloseBal}("1122*","","","",""),0)$
- 转入科目：末级科目      金额公式：借  $\text{iif}(\text{CloseBal}("1122","","","","\text{贷}")>0,\text{CloseBal}("1122","","","",""),0)$

## 结转前：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	13,000.00	6,000.00	13,000.00	贷	7,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

## 结转后：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	18,002.00	18,051.00	18,102.00	18,102.00	平	
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,002.00	5,051.00	5,102.00	5,102.00	平	
112202	112202\应收账款\...	平		13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00	平	
总计		借	49.00	18,002.00	18,051.00	18,102.00	18,102.00	平	

# 重分类实现 - 按明细科目余额 (总账)

## 02 按照明细科目的余额进行重分类 -- 在总账做重分类

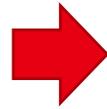
□ 如果是明细科目的余额结转，那么需要分别结转，示例如下：

- 转出末级科目：112201 (末级) 贷 iif(CloseBal("112201","", "", "", "", "贷")>0,CloseBal("112201","", "", "", "", "贷"),0)
- 转出末级科目：112202 (末级) 贷 iif(CloseBal("112202","", "", "", "", "贷")>0,CloseBal("112202","", "", "", "", "贷"),0)
- 转出末级科目：112203 (末级) 贷 iif(CloseBal("112203","", "", "", "", "贷")>0,CloseBal("112203","", "", "", "", "贷"),0)

■ 转入科目：末级科目      余额公式：借

H	I	J
贷方累计	方向	期末余额
13,054.00	贷	1,954.00
54.00	借	5,046.00
13,000.00	贷	7,000.00
13,054.00	贷	1,954.00

iif("112201",  
eBal("112201",



H	I	J
贷方累计	方向	期末余额
13,054.00	借	5,046.00
54.00	借	5,046.00
13,000.00	平	
13,054.00	借	5,046.00

# 重分类实现 - 按辅助档案的余额 (总账)

## 03 按照辅助档案的余额进行重分类 -- 在总账做重分类

- 如果要结转末级科目所有辅助档案的贷方余额，指定辅助类型和方向，示例如下：
  - 转出科目：112202      金额公式：CloseBal("112202","", "", "[客商]", "贷")
  - 转入科目：末级科目      金额公式：CloseBal("112202","", "", "[客商]", "贷")
- 如果要结转一级科目所有明细科目辅助档案的贷方余额，在科目后加星号，转入科目不加，示例如下：
  - 转出科目：1122      金额公式：CloseBal("1122\*", "", "", "[客商]", "贷")
  - 转入科目：末级科目      金额公式：CloseBal("1122","", "", "[客商]", "贷")

### 112201科目辅助：

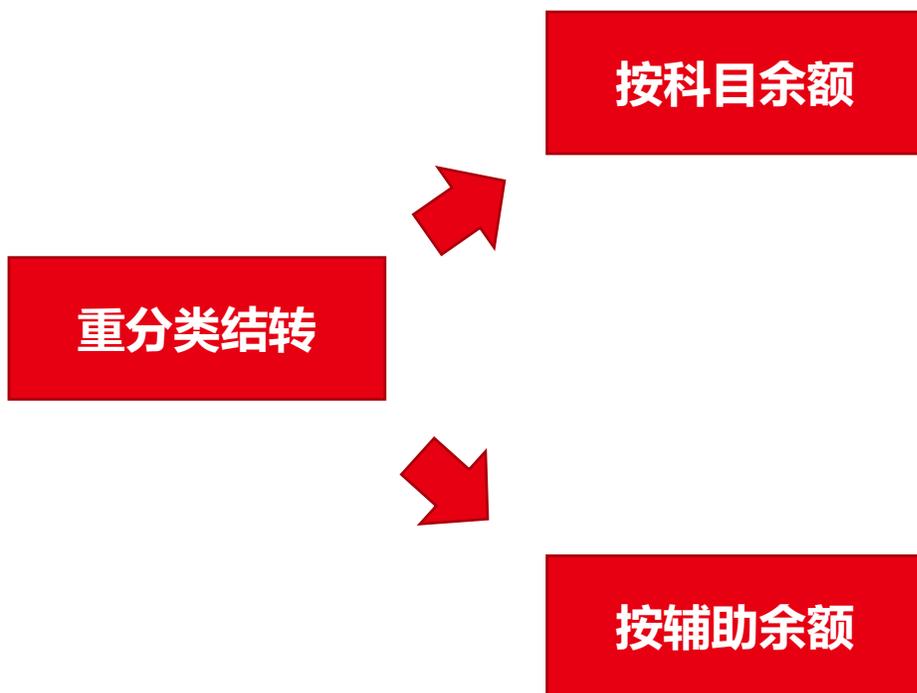
	贷方累计	方向	期末余额
借	52.00	借	48.00
借		借	5,000.00
贷	2.00	贷	2.00
借	54.00	借	5,046.00

### 112202科目辅助：

	贷方累计	方向	期末余额
贷	8,000.00	贷	3,000.00
借		借	1,000.00
贷	8,000.00	贷	2,000.00

### 结转凭证：

*摘要	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	账簿本币(借方)	账簿本币(贷方)
应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商：外部客商02】	人民币	2.00	2.00	
应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商02】	人民币	3,002.00		3,002.00



## 转出本级及下级科目的全部余额

```
CloseBal("1122*", "", "", "", "")
```

## 转出本级及下级科目的贷方余额

```
iif(CloseBal("1122", "", "", "", "贷")>0, CloseBal("1122*", "", "", "", ""), 0)
```

## 转出明细科目余额

结转分录增行，按明细科目分别结转

## 转出本级及下级科目辅助档案的贷方余额之和

```
CloseBal("1122*", "", "", "[客商]", "贷")
```

PART

3

# NC Cloud报表重分类应用

# 重分类实现 - 按本级科目余额 (报表)

## 01 按照本级科目的余额进行重分类 -- 在报表做重分类

- 报表分：企业报表、集团报表。各自在不同的节点里，设置取数公式。



- 企业报表、集团报表的取数公式所用的函数是一样的，比如：

**期末余额：** GLCloseBal('科目编码','','','方向')

- 报表中取数函数借贷方向设置效果：**当科目设置为双向显示时，如果设置方向，则按照函数方向取余额的，余额方向相反取0。如果方向留空，则按照默认方向取数，余额方向相反取负数。**



# 重分类实现 - 按本级科目余额 (报表)

取数函数示例: `GLCloseBal('1122','','','贷','本市','Y','','账簿本市','0001','','','')`

## 科目余额表 (余额在贷方):

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
2	1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
3	112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
4	112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
5	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

## 集团报表取数:

重分类方式	取数验证
科目的余额	-1954.00
取科目贷方余额做重分类	1954.00
取明细科目的贷方余额做重分类	1954.00
取科目辅助的贷方余额做重分类	7002.00
取科目辅助的余额做重分类 (贷方)	
取科目辅助的余额做重分类 (借方)	5000.00

## 企业报表取数:

	重分类金额	
科目的余额	-1954.00	GL
取科目贷方余额做重分类	1954.00	IF
取明细科目的贷方余额做重分类	1954.00	GL
取科目辅助的贷方余额做重分类	7002.00	GL

# 重分类实现 - 按本级科目余额 (报表)

取数函数示例: GLCloseBal('1122','','','','贷','本市','Y','','账簿本市','0001','','','','')

## 科目余额表 (余额在借方):

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

## 集团报表取数:

重分类方式	取数验证
科目的余额	3046.00
取科目贷方余额做重分类	
取明细科目的贷方余额做重分类	
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00
取科目辅助的余额做重分类 (贷方)	
取科目辅助的余额做重分类 (借方)	5000.00

## 企业报表取数:

	重分类金额
科目的余额	3046.00
取科目贷方余额做重分类	
取明细科目的贷方余额做重分类	
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00

# 重分类实现 - 按明细科目余额（报表）

## 02 按照明细科目的余额进行重分类 -- 在报表做重分类

- 企业报表、集团报表：目前都没有特殊的函数设置方法，设置按照明细科目或者末级科目的余额进行重分类。
- 如果要按照明细科目取数，无论企业报表还是集团报表都需要按照明细科目分别取数。

**GLCloseBal('明细科目编码1',' ',' ','方向') + GLCloseBal('明细科目编码2',' ',' ','方向')**

□ 示例：

```
GLCloseBal('112201',' ',' ','贷','本币','Y','','账簿本币','0001',' ',' ','') + GLCloseBal('112202',' ',' ','贷','本币','Y','','账簿本币','0001',' ',' ','') + GLCloseBal('112203',' ',' ','贷','本币','Y','','账簿本币','0001',' ',' ','')
```

## 重分类实现 - 按辅助档案的余额（报表）

### 03 按照辅助档案的余额进行重分类 -- 在报表做重分类

#### 设置公式重分类

- 企业报表、集团报表：如果要结转哪个科目的辅助档案的贷方余额，就在公式中设置哪个科目，参数指定辅助类型和方向。

**GLCloseBal('科目编码',' ',' [辅助核算类型]','方向')**

- 示例：

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ','[客商]','贷','本币','Y','','账簿本币','0001',' ',' ',' ','')

取数函数示例：GLCloseBal('112201',' ','[客商]','贷','本币','Y','','账簿本币','0001',' ',' ',' ','')

#### 集团报表：设置“调整分摊”实现重分类

- 初始个别报表计算得到未重分类的明细表后，将明细表通过调整分摊进行重分类，得到重分类后的个别报表。相对企业报表，能够保留整个报表重分类的过程数据。



# 重分类实现 - 按辅助档案的余额 (报表)

## 集团报表：设置“调整分摊”实现重分类

- 第一步：设计明细交易表，分别取应收、应付、预收、预付、其他应收、其他应付等需要重分类科目的总账数据。

内部债权债务明细表

客商	应收账款	应付账款	预收账款	预付账款	其他应收款
B公司		48.00		-1000.00	
外部客商01		5000.00			
外部客商02		-3002.00			
外部客商03		1000.00			
合计		3046.00		-1000.00	

- 取数函数按辅助取总账数据，注意方向参数留空，否则取不到负数。

**GLCloseBal('科目编码','',[辅助核算类型]','方向不要写**

- 示例：  
GLCloseBal('1122','',[客商=@BM\_CUST]','','本币','Y','','账簿本币','0001','','',''))

# 重分类实现 - 按辅助档案的余额 (报表)

## 集团报表：设置“调整分摊”实现重分类

- 第二步：在【调整分摊规则】调整分摊规则，并在【任务管理】关联调整规则。这里要注意以前的NCC2005版本使用的是 $FIND = -FIND$ 模式取数，系统会自动过滤只重分类负数项目。NCC2111版本里，产品没有限制只能重分类负数。所以需要设置判断条件进行重分类取数 $FIND = IF (FIND < 0, -FIND, 0)$

规则名称：89701重分类调整      应用模型：89701模型-客商      调整类型：个别调整数

规则明细

序号	名称	指标	方向	描述+公式	
1	预付转应付-借预付	MD00050003 预付账款	借方	$FIND = IIF(FIND < 0, -FIND, 0)$	将预付负数金额抵消为零
2	预付转应付-贷应付	MD00050001 应付账款	贷方	$FIND = IIF(FIND < 0, -FIND, 0)$	将预付负数调整为应付的正数
3	应付转预付-借预付	MD00050003 预付账款	借方	$FIND = IIF(FIND < 0, -FIND, 0)$	将应付负数调整为预付的正数
4	应付转预付-贷应付	MD00050001 应付账款	贷方	$FIND = IIF(FIND < 0, -FIND, 0)$	将应付负数金额抵消为零

集团报表

- 0904
- 800
- 89701

任务列表 | 计算规则 | 审核规则 | 调整汇总规则 | **调整规则** | 绑定审批流

关联规则	规则说明	操作
89701重分类调整		删除

# 重分类实现 - 按辅助档案的余额（报表）

## 集团报表：设置“调整分摊”实现重分类

- 第三步：在【业务规则】节点，计算规则中设置调整汇总公式，目的是将明细表的底稿调整数回写主表。注意等号左边FIND客商选空，右侧FIND选择所有内部客商的规则成员。之后在【任务管理】关联“调整汇总规则”。

The screenshot displays the 'Business Rules - Global' configuration page. The breadcrumb navigation is: 首页 > 企业绩效管理 > 集团报表 > 集团报表基础设置 > 业务规则-全局. The page title is '业务规则-全局' with a '通用' (General) filter. A search bar is present. The left sidebar shows a tree view with '计算规则' (Calculation Rules) and '集团报表' (Group Reports) folders. Under '计算规则', there are items for '89701集团报表-全局' and 'ABC公司取数规则'. Under '集团报表', there are items for '0904', '800', and '89701'. The main content area shows the configuration for the rule '内部交易调整汇总' (Internal Transaction Adjustment Summary). The rule name is '内部交易调整汇总' and the rule description is empty. Below this is a table titled '规则明细' (Rule Details) with columns: 序号 (Serial Number), 名称 (Name), 指标 (Indicator), 生效表单 (Effective Form), and 描述+公式 (Description + Formula). The table contains two rows: Row 1: 1, 应付账款 (Accounts Payable), MD00030046 应付账款, 资产负债表 (Balance Sheet), FIND=FIND. Row 2: 2, 预付账款 (Prepaid Accounts), MD00030007 预付款项, 资产负债表, FIND=FIND. Below the table is a navigation bar with tabs: 任务列表 (Task List), 计算规则 (Calculation Rules), 审核规则 (Audit Rules), 调整汇总规则 (Adjustment Summary Rules), 调整规则 (Adjustment Rules), and 绑定审批流 (Bind Approval Flow). The '调整汇总规则' tab is selected and highlighted with a red box. Below the navigation bar is another table with columns: 关联规则 (Associated Rule), 规则说明 (Rule Description), and 操作 (Action). The table contains one row: 内部交易调整汇总, (empty), 删除 (Delete). This row is also highlighted with a red box.

规则名称：内部交易调整汇总 规则说明：

规则明细

序号	名称	指标	生效表单	描述+公式
1	应付账款	MD00030046 应付账款	资产负债表	FIND=FIND
2	预付账款	MD00030007 预付款项	资产负债表	FIND=FIND

任务列表 | 计算规则 | 审核规则 | **调整汇总规则** | 调整规则 | 绑定审批流

关联规则	规则说明	操作
内部交易调整汇总		删除

# 重分类实现 - 按辅助档案的余额（报表）

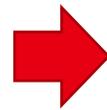
## 集团报表：设置“调整分摊”实现重分类

- 第四步：在【调整分摊凭证制单】节点，自动生成凭证。最后做“调整分摊执行”或在数据中心“同步个表”，就能重分类明细表并同步变更资产负债表。

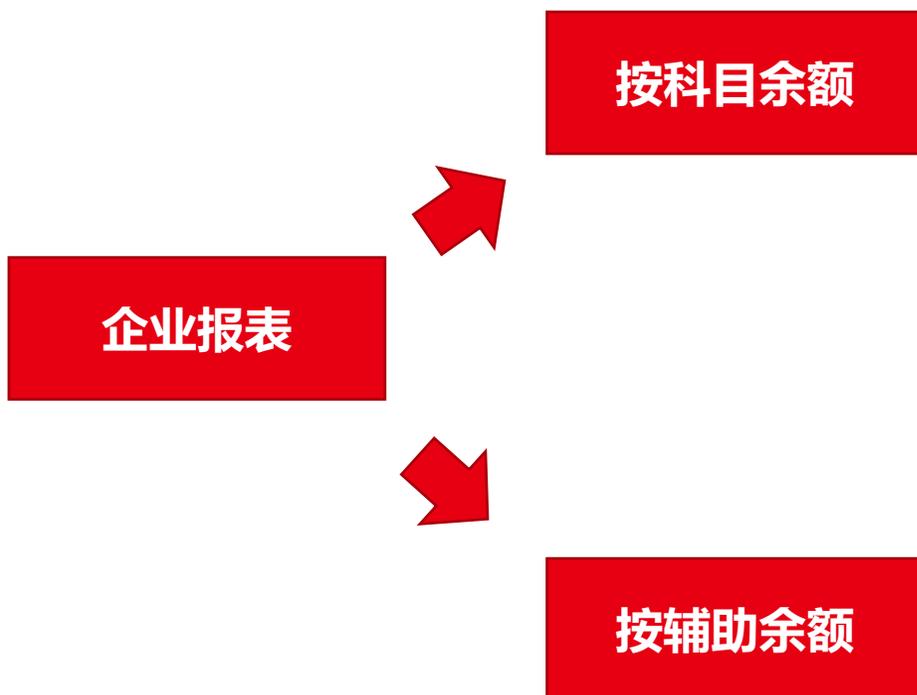
The screenshot shows the '调整分摊凭证制单' (Adjustment Allocation Voucher Entry) interface. The breadcrumb navigation is: 首页 > 企业绩效管理 > 集团报表 > 报表数据处理 > 调整分摊凭证制单. The main title is '调整分摊凭证制单'. There are buttons for '调整分摊执行', '自动生成凭证' (highlighted with a red box), '新增', '删除', '复制', and '导出'. Below the buttons, there are filters for '常规', '报表任务', and '制单类'. A table below shows one entry:

序号	凭证号	调整分摊规则	期间	单位	操作
1	00001	89701重分类调整	2022年6月	ABC公司	修改

应付账款	预付账款
48.00	-1000.00
5000.00	
-3002.00	
1000.00	
3046.00	-1000.00



应付账款	预付账款
1048.00	
5000.00	
	3002.00
1000.00	
7048.00	3002.00



## 取本级及下级科目的全部余额

GLCloseBal('科目编码','','','')

## 取本级及下级科目的贷方余额

GLCloseBal('科目编码','','贷','方向')

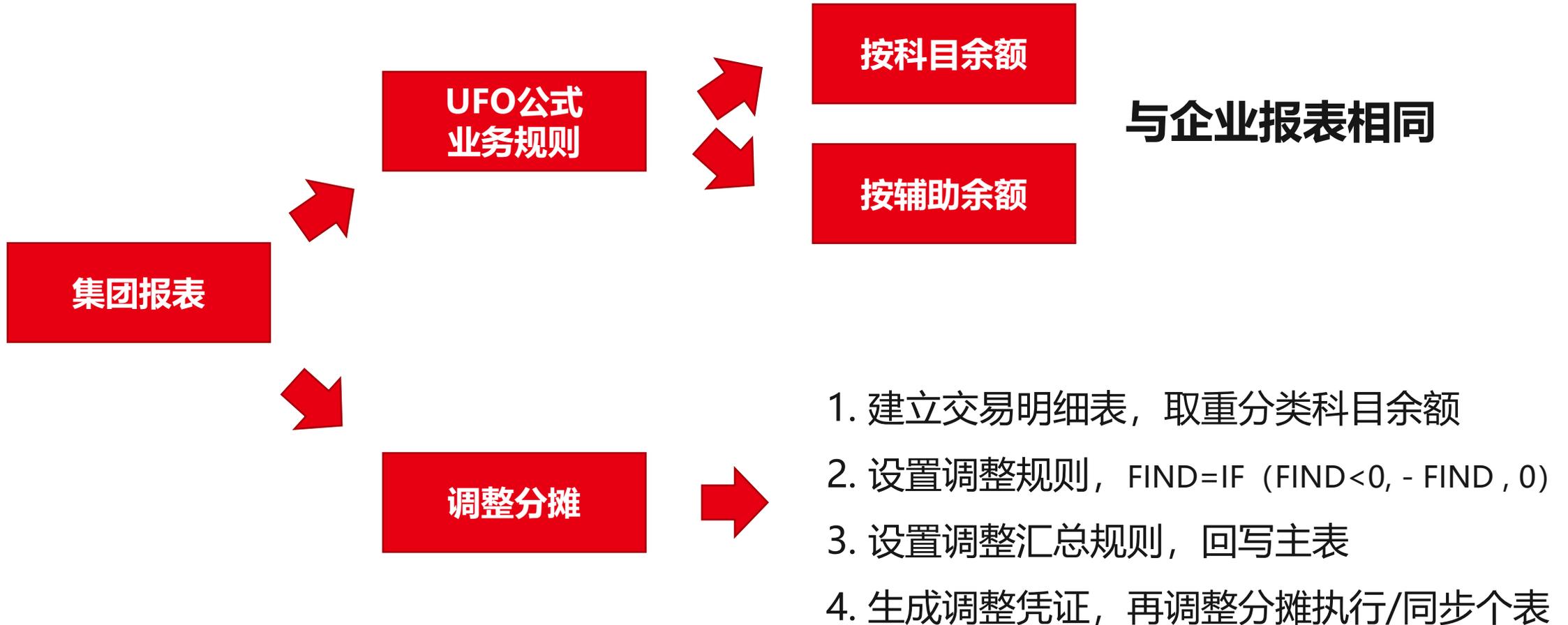
## 取明细科目的借/贷方余额

GLCloseBal('明细科目编码1','','','方向') +  
GLCloseBal('明细科目编码2','','','方向')

## 取本级及下级科目辅助档案的贷方余额之和

GLCloseBal('科目编码','','[辅助核算类型]','方向')

# 产品总结 - 集团报表



更多内容请关注: [iKM]NC Cloud财务系列课程 (2022年)

<https://ikm.yonyou.com/share?shareid=d9380f62f276e7788b0f918f8d614c3c>

THANKS



企业数智化用友BP