**财务系统需求**

## 1财务会计核算

## 新会计制度科目体系

支持多种会计科目体系核算，在业务基础平台的会计科目体系中预置最新会计制度以及政府会计制度要求的预算会计科目、财务会计科目、医院会计科目，并且预置根据不同会计制度要求的会计科目，可以自定义科目的编码规则及科目代码长度。

支持区分会计科目为财务会计科目还是预算会计科目，全面满足政府会计制度的要求。

 支持新政府会计制度下会计科目体系明细管理、辅助核算管理，支持新会计制度下的数据披露要求。

## 基础设置

1. 可以自定义科目、凭证类型、自定义辅助核算、常用摘要、现金流量、项目 信息、结算方式等基本信息；
2. 支持自定义辅助核算设置，提供将基本档案、自定义档案设置为科目辅助核 算项的功能；
3. 系统按政府会计制度要求设置财务会计科目与预算会计科目的对应关系，设 置之后，系统会按照设置的对应关系，通过选择的财务会计科目筛选过滤出对应的预算会计科目。满足政府会计制度财务会计和预算会计平行记账的要求；
4. 按照新会计制度要求，初始化对应的现金流量类别和项目。

## 总账管理

### 凭证平台

提供凭证的日常录入、查询、记账、审核等常用操作， 并针对不同的科目类别展示对应的现金流量项目、辅助核算等。能够满足以下要求：

1. 对财务会计凭证类型和预算会计凭证类型进行区分；
2. 所核算业务需要平行记账时，凭证保存后生成两张凭证，财务会计凭证和预算会计凭证各一张，预算会计凭证进行借贷相等较验，预算会计分录与财务会计分录保存对应关系；
3. 支持往来账务的核销；
4. 支持预留凭证号，可分段录入凭证；
5. 支持对未审核凭证的凭证号的修改、调整；
6. 支持凭证审核时进行标错提醒；
7. 支持凭证与辅助信息的一起打印；
8. 可支持仿真凭证界面的展现；
9. 强大的凭证打印功能，支持按照凭证号段、科目级次的打印，并支持汇总打印功能；
10. 支持凭证号的整理，保持凭证信息的连贯性、完整性；
11. 支持辅助信息单条或者多条录入，能批量导入科室支出数据；
12. 支持对职工、供应商等多辅助项的核算，同时支持自定义辅助核算项，从多角度提供财务数据满足多种分析的需要；
13. 支持凭证复制、即时编辑会计科目、凭证模板等功能；
14. 支持插入凭证，可以补录漏掉凭证；
15. 成本分摊数据可以生成会计凭证；
16. 支持冲销凭证查询，凭证查询列表展现方式选择“按凭证分录展示”；
17. 明细账联查凭证界面支持直接修改凭证。多辅助核算明细账查询往年账时，可以联查凭证；
18. 增加“查找和替换”功能，对凭证摘要、科目、项目、部门辅助信息进行查找和替换；
19. 支持凭证、账表的跨年查询，同时往来明细数据两清时也可以进行跨年两清；
20. 通过标准接口向财务管理系统发起自动生成凭证信息；
21. 支持凭证分册，按册汇总生成凭证汇总表数据；
22. 凭证查看，方便的展示凭证的编号、状态等，也可以按照凭证明细展示；
23. 对记账凭证的查询，可按任意条件（含组合条件）进行，即模糊查询；
24. 凭证打印格式可自由设定套打和实打；
25. 出纳签字，可以按照状态过滤；
26. 凭证审核，按状态过滤，方便进行审核，可在列表界面进行审核，同时可以查看错误信息及错误统计；
27. 凭证汇总表，可对凭证在各个科目的汇总；
28. 进行凭证分册业务，支持凭证电子化处理；
29. 支持多种现金流量标注方式，包括单笔标注、集中标注、自动标注等；
30. 根据现金流量标注可自动生成现金流量明细表及现金流量报表，动态地反映现金的变动情况；
31. 结账处理，导航中增加总账对账检查以及月结检查，方便的进行结账和反结账操作；
32. 恢复记账时可选择同步取消银行对账自动对账的两清标志；
33. 期初余额对账不平不允许年度首张凭证记账的规则，可通过选项修改为不控制；
34. 自动凭证功能，系统支持自动凭证功能，可通过各模块相关模板设定，在制作业务单据时，自动生成凭证；支持从财务数据接口中读取业务数据自动生成凭证。

### 科目初始账

科目初始账可以进行数据初始化，试算平衡。

### 预提费用

支持预提费用维护、预提费用执行功能。

### 待摊费用

支持待摊费用维护、待摊费用查询、费用摊销执行、待摊费用余额表功能。

### 账簿

提供包括三栏式总账、三栏式明细账等各种账簿的查询。通过提供科目辅助 核算及多种账表查询、输出多种格式功能，支持多维度的专项核算与管理，满足医院对内报告和细化核算的要求。

科目余额表等汇总账表，可以根据汇总金额联查科目明细、总账及辅助账。 辅助核算项账，另外包括细化的部门核算账、部门核算明细账等。

支持各类账表的批量打印，账表打印可设置打印方式、字体等。

### 备查簿

按照政府会计制度要求预置借入租入固定资产备查簿、应付票据备查簿、应收票据备查簿、公共基础设施备查簿、文物文化资产备查簿、罚没物资备查簿、 应收类备查簿、应付账款备查簿等，并按照制度要求进行登记、记账、核销处理。

## 票据管理

按照医院在财务业务中不同票据类型的管理方式和流程设计，提供支票管理、进账单、收费票据、银行电汇、电子发票、应付票据的管理等业务功能。

1. 支票的单张和批量登记、领用、核销、作废，支票簿的查询；
2. 收费票据的登记(包括一级部门及二级收费员)、领用(包括一级部门及二级收费员)、核销、作废，收费员统计表，票据套打；
3. 支持现金、转账支票的打印以及各种单据（进账单、电汇单等）的打印，可以根据不同的银行类别配置不同的进账单打印模板，可设置银行账户余额报警线。可从人员基础档案设置中直接导出姓名、账号、开户行等信息；
4. 发票系统内查重功能；
5. 支票以及进账单打印可以和财务系统联网对接，系统的数据可以直接导入财务系统，方便对账人员及时对账。

## 往来处理

主要反映医院与供应商、客户、职工、科室之间的资金往来情况，包括应收、应付款项的登记、核销、账龄分析和往来核销明细查询和核销清册数据，根据应收数据生成往来催款单；提供应付票据的登记、核销及应付票据备查簿；并能够根据会计制度规定的坏账提取范围和多种方法自动提取坏账准备。

往来管理主要包括应收账款和应付账款的管理。

应收账款是医院与其他单位或个人之间因医疗服务或者其他商品及服务的销售而发生的债权，主要包括应收在院病人医疗款、应收医疗款、其他应收款、预付账款。应收账款造成医院一定数额资金被长期占用，降低医院资金使用率、资产周转率，因此要加强医院应收账款的管理，保障应收账款的及时核对、结算，切实提高医院的运营效率。往来模块应实现以下基本功能：

1. 往来初始账，定义期初的往来情况；
2. 可以灵活设置账龄区间；
3. 往来核销；
4. 账龄分析；
5. 输出往来对账余额表、明细表、分析报表等，并提供相关预警功能；
6. 系统可根据往来业务情况生成往来对账余额表、明细表；
7. 应收账款的及时核对、结算，切实提高医院的运营效率；
8. 根据应收费用的明细列表，系统可以自动生成相应的应收凭证。

应付账款是医院因购买库存物资、固定资产和接受服务供应等而应付给供应单位的款项。这些款项在未支付之前构成医院的一项负债，是买卖双方在购销活动过程中由于取得物资与支付货款在时间上的不一致而产生的。应付账款管理受到多方面因素的影响，医院应完善应付账款的管理，降低其风险。

1. 业务对账，与固定资产、物资等系统的业务信息核对，以防止应付款项漏记或重复记账；
2. 往来余额查询，往来明细账可以显示核销状态和到期日期等辅助信息；
3. 提供应付票据的登记、核销及应付票据备查簿；
4. 根据应付科目、分析方式、分析日期、截止日期分析各应付类别和项目的应付账龄；
5. 往来账初始化设置；
6. 自动生成设备、材料相关的业务凭证，完成应付业务的会计核算。

## 薪资发放

### 薪资发放功能

包括薪资核算、发放、查询、分析、薪资成本与薪资相关报表的生成等功能，内置各种薪资标准，根据职工信息自动核算出薪资数据。

1. 按照岗位划分，支持薪资模块权限设置，权限设置分为角色权限设置和数据 权限设置；
2. 系统支持在基础设置中定制那些组成薪资发放规则的最基础的元素，例如：公共薪资项目、发薪周期、薪资标准、税率表等等，这些设置结果与薪资发放过程不产生直接的关系，但会被后续的发放设置所引用；
3. 系统支持设置用来确定薪资核算的最终规则，包含了薪资发放的周期、所涉及的部门及人员范围、薪资的组成部分、以及各个组成部分之间的运算关系、发放时权限的控制等；
4. 系统支持不同模式薪资发放，如单次发放和多次发放等；支持同一人员类别同次工资下发到不同银行账号；
5. 系统支持按照设定好的薪资规则，完成薪资日常发放的工作流程，包括：对薪资档案的维护、薪资数据的维护、执行薪资计算过程、薪资发放的申请与审批、执行薪资发放过程、生成银行报盘、进行结账处理等；
6. 人员档案信息包括人员编号、人员姓名、科室、人员类别、身份证号、银行账户、职称等，可按人事处需求额外设置字段；
7. 支持薪资数据导入，可根据人员性质和发放类型设置不同的工资类别，不同工资类别可以共享工资项目；
8. 薪酬发放模块能自动生成相关会计凭证；
9. 支持工资类别按月多次发放、支持个人所得税自动计算申报功能，合并计税和跨工资类别按不同工资项目跨期合并计税；
10. 支持多种工资发放类别如退休人员、在职人员、研究生等类别，按不同工资项目及计税方式进行薪资发放；
11. 支持税务局要求的个人所得税申报表格式，且可根据需要自定义生成新申报模板。与税务个人所得税申报系统互联互通，保持薪资系统满足最新个人所得税法律法规计算、申报要求；

(12)支持按不同银行的发放模板设置代发格式，生成数据后递交银行代发；

(13)能够设置按科室、按人员类别、按职称、按期间、按工资项目、按特定人员 等多个纬度的薪资报表，并能根据需求进行自定义设置；

(14)需实现不同月份、不同人员类别等不同维度薪资数据的同比、环比分析，可在薪资报表的基础上进行分析，也可按需求进行自定义设置；

(15)支持用户在各业务模块有独立的报表节点自定义报表方案，预置需上报的标准化统计报表，支持其他模块数据与统计报表口径、会计科目间的对照设置且支持数据间的校验与核对；

(16)支持电子工资条（能够实现员工个人自助查询），支持全部人员或单人的电子及纸质工资条的生成、导出；

(17)支持导入工资明细数据（一次能够导入多项工资项目）；

(18)支持单人工资明细修改及批量修改，工资变动增加审核、弃审功能，加强工资核算/发放监管；

(19)因工资数据基数大，要保证系统的运算速度。

### 新个税制度报税功能

#### 预置工资项

支持工资性预置功能，包括子女教育及累计、继续教育及累计、住房贷款利息及累计、住房租金及累计、赡养老人及累计。

#### 附加扣除数据

支持扣除数据导入，导入个税系统附加扣除数据、导入个税附加扣除信息采集。

#### 个税计算

1. 支持多维度个税计算方式，区分居民与非居民、居民薪金年累计计算、劳务个税计算、月度多次发放多次计税；
2. 一个月内发放外院劳务费系统自动计税，包括同一个人多次发放能够累计扣税。

#### 纳税申报

支持多种所得形式申报，居民薪金所得、非居民薪金所得、居民劳务所得、非居民劳务所得、纳税人员信息。

#### 年终一次性绩效

支持两种报税方式，延用之前12月平均取税率税收优惠以及并入综合所得计税。

#### 新个税制度下报税功能

1. 支持SQL、Oracle数据库；
2. 与个税扣缴义务人客户端数据同步；
3. 月度多次发放多次计税，实时查看个税已扣缴数据、应补（退）税额；
4. 年度中随时可以更换到新税模式，数据平滑过渡。

## 现金管理

### 日常结算业务

实现收款结算、付款结算、代发结算、划账结算业务功能，并支持自动生成凭证。

### 出纳登记账

实现出纳岗位现金登记账、银行登记账查询功能。

### 出纳对账

实现出纳自助对账功能，可自定义对账方案；并可以进行对账查询。

### 银行对账

1. 支持银行初始账维护；
2. 支持银行余额校验功能；
3. 支持导入银行对账单功能；
4. 支持银行对账，可支持手工对账、自动对账方式；
5. 支持余额调节表功能。

### 现金日报

1. 支持现金日报表查询功能；
2. 资金监控；
3. 支持账户余额分析功能；
4. 支持账户现金流量分析功能；
5. 支持账户余额预警功能。

### 结账

支持现金管理日结、月结功能。

## 银医直联

1. 实现财务系统与银行数据的互通，满足对资金的查询、支付等日常管理要求。改变原有汇款后入账模式，保证财务入账及汇款时间一致性；通过软件功能，实现单位对个人的批量汇款业务，减少现金及转账支票的使用；提高汇款的准确性及工作效率；可实时掌握汇款进度；汇款不成功的退款可及时更正。
2. 应付账款和汇款对应数据自动匹配生成凭证,实现自动对账；
3. 支持不同银行对账单导入的标准化静态接口；
4. 实时查询银行账户余额；
5. 银行往来的历史记录设保留时限，方便查询；
6. 增加个人、供应商银行信息档案管理及维护；
7. 明确直联银行责任，对问题汇款及时告知并查找原因，限定银行回单的有效性及唯一性。

## 期末处理

1. 提供自动结转、结账等期末处理功能；
2. 灵活适应政府会计制度。年末处理自动生成凭证体现预算会计科目。针对年 末处理中，只有预算会计科目，不涉及财务会计科目的进行模板配置和自动生成 凭证，预算年末处理自动生成凭证时，只会出现预算会计科目。

## 财务分析

1. 提供关键的财务指标、杜邦分析、资产负债、现金流量、医院收益等相关的 关键的内容分析。预置 BI 工具，可以方便的完成分析内容，并可以自定义新的分析内容；
2. 关键财务指标分析，针对会计制度要求的十大类指标进行分析，并可以展示其期间的对比分析及对指标类的油表图分析。

## 报表管理

### 报表模块功能

1. 能生成上级部门要求上报的各类报表和数据，且含标准的取数公式；同时可根据医院的需要自由定制报表的格式、类型，自动生成报表；
2. 自定义的报表函数设置；
3. 各种关系的审核定义和汇总定义；
4. 跨单位、跨账套取数；
5. 表间取数和表间审核；
6. 可视化的报表制作页面，按照月份时间线展示；
7. 综合统计系统功能：用于多单位集中管理，主要对下级单位数据和报表进行统计分析；
8. 支持含取值公式的报表导入导出；
9. 报表生成界面支持手动插行、删行。

### 科研项目

1. 报表模块支持实时多项目查询预算（导入）、收入、支出、余额；
2. 报表支持增加列展示相同人员的项目归集一起；
3. 有关联的项目间可生成汇总报表（如按科目、按账号、按年份分类汇总）。

### 合并报表

医院集团化重组后，可能发生会计核算口径不一致的现象。要方便地进行各 组织类型、各层次的报表合并，首先要规范会计科目的使用，增强不同核算部门 会计信息的横向可比性。集团及其所属核算部门主体应将各自使用会计科目分科 目编号、科目级次、科目名称、科目使用内容、辅助核算以及备注六类内容规范， 根据财政部颁布的相关会计准则，完善集团化会计科目核算体系。通过对各部门 会计科目核算体系的规范和调整，可最大限度的减小核算的差异性，提高会计信 息整合效率。在合并报表前需要先对待合并报表的合并规则进行设置，各部门按 要求上报报表后即可按照设定的规则进行指定范围的报表合并处理。

1. 合并报表的设置；
2. 填制报表的上报；
3. 报表的查询及确认；
4. 股权交易抵消；
5. 成本法转权益法；
6. 调整抵消分录设置；
7. 报表合并及计算；
8. 合并底稿查询，可通过转置的方式进行查看；
9. 内部交易对账规则的设置；
10. 辅助核算规则的设置（内部单位辅助核算的转换）；
11. 内部交易往来的对账；
12. 内部交易的抵消分录生成；
13. 实现集团内单位间或者账套间的凭证转换（协同）。

# 新旧制度财务系统衔接

政府会计制度 2019 年 01 日执行，新会计制度科目体系较原医院会计制度差异较大，新会计年度要使用新的科目体系，同时保持上年历史数据不受影响,支持新原科目体系基础资料对照关系配置，包括会计科目、功能分类、经济分类等基础资料；通过基础资料映射关系，外部导入或抽取原科目体系年末数据作为新科目体系年初余额。为保证科目体系顺利切换，完成 2018 年年末余额结转到政府会计制度科目体系，支持开发新旧制度财务系统数据衔接转换工具，完成各项基础资料对照关系维护，数据抽取生成结转数据，调整数据录入等功能。

 同时满足医院核算从“收付实现制”向“权责发生制”转换，对补录和调整 业务进行录入，增加年初调整功能，将调整后的数据作为下年年初余额，开始新 年度的记账业务。

衔接工具支持完成以下工作：

1. 在相同账套下，重新修改会计科目、功能分类、经济分类后，结转上年

 余额到下年；

1. 在相同账套下，不修改会计科目、功能分类、经济分类后，结转上年余

 额到下年；

1. 在不同账套下，重新修改会计科目、功能分类、经济分类后，结转上年

 余额到下年；

1. 基础资料对照关系维护；
2. 账套间数据转换。

# 财务数据接口

支持与目前主流数据库进行数据集成对接，通过建立中间数据库的方式对外提供数据接口，第三方厂商可根据数据接口规范自主推送数据到数据接口。数据接口可提供以下接口功能。

## 基础档案接收

支持接收但不限于以下类型的基础档案：科室字典、客户字典、供应商字典、人员字典、物资字典、药品字典、固资字典、项目字典、仓库字典、支付方式字典、收费项目字典等

## 业务数据接收

支持接收收费系统数据，包括预交金、门诊收费票据表、门诊患者收费明细表、住院收费票据表、住院患者收费明细表、门诊收费结算、住院收费结算，系统可根据推送的数据自动生成会计凭证；支持与HIS系统数据对接，实现与HIS系统中收付方式和金额匹配，在门诊、住院收入结转凭证中自动生成。

支持接收资产系统数据，包括固资卡片、固资折旧、固资入库、固资处置、固资原值变动、固资付款单，系统可根据推送的数据自动生成会计凭证；

支持接收物流系统数据，包括物流入库明细、物流出库明细、物流付款单，系统可根据推送的数据自动生成会计凭证。

通过接收以上系统及医院一体化其他系统数据，财务系统应能准确、及时地处理业务数据，实现以下功能：

例如，最常做的“材料款（非集中付款）”，业务简单但工作量大，可以做到数据的匹配，自动结转生成凭证。

1. 需要数据有：设备处的“请款单号”，供应商名称，金额等；
2. 需要匹配的数据有：“供应商名称、金额”与“银行回单”信息匹配，银行回单编号，在匹配对应数据的同时完成往来科目和银行的自动对账；
3. 各类费用月末结转：责任科室从客户界面（当医院有客户端或相关模块上线后）（当只有财务核算系统时可通过导入方式）录入各科室需支出的数据，各科室通过客户端确认该项支出，数据汇总上传至-数据接口，月末自动生成各类经费内部结转的凭证。（洗衣房、供应室、中心供氧等）；
4. 每月发生的水电燃气等费用能够实现系统多维度自动分摊结转（目前是按人数分摊）。

 现已实现的，以后需要继续实现其自动结转的凭证如：

1. 月末材料出、入库，固定资产增加、报废、折旧等自动结转；
2. HIS系统推送医疗门诊、住院收入明细数据，分科室自动结转门诊、住院收入，并实现按年月查询不同科室类型下各科室对应收入的详细情况，提供数据查询、汇总功能；
3. 住院结转：收住院病人预交金的自动结转，出院病人住院结算的自动结转, 住院HIS数据的接收（需做账的报表数据），银行数据的-接收等。

支持接收药品系统数据，包括药品入库、药品消耗、药品移库、药品盘点，根据药品的入库、移库、领用、盘点、付款、退款等数据自动生成会计凭证。

 在税控系统能够提供服务支持时，支持与税控系统数据对接，实现增值税发票信息网上查验，校对单位名称、税号，实现相关数据、供应商名称等信息的提取；纸质发票可扫二维码码调取信息并查验、校对；完成收入和税款的确认及自动生成凭证；增值税电子发票平台提供软件基础。加强税收征管，对其税收的科学化、精细化、规范化管理，凡是该涉及的各个税种的税收的征收管理，根据财务数据，自动计算各种税额，自动生成增值税纳税申报表. 保障高效处理涉税业务，平稳应对财税政策变化，最终实现财税一体化。

在首信系统及银行提供服务支持时，支持与医保首信系统数据对接，实现应收与实收之间的账务核对，HIS系统申报上传时即生成唯一交易流水号，与回款交易流水号一一对应，数据推送到数据接口，系统自动匹配返款记录，实时反映已返款及未返款汇总及明细信息。收款凭证录入时，可通过输入来款日期、来款单位、金额、账号、凭证编码等条件从银行系统中筛选出所需来款信息，并直接导入财务系统；通过财务与医保系统对接可直接从医保回款信息的交易流水号条件匹配出各上传单位回款金额，综合以上信息生成医保收款凭证。

 在医院人力资源系统提供服务支持时，支持与人力资源系统数据对接，实现人力资源基础资料、绩效、薪资数据同步 。

# 系统升级

历史帐套可以升级到新平台，实现历史数据的查询。如因国家政策原因，会计制度发生重大变革，提供免费升级服务。