



企業電子化人才能力鑑定

ERP 軟體應用-財務模組(鼎新 GP4)試題

學科 100% (為單選題，每題 2 分，共 100 分)

1. 如圖請問依「付款條件建立作業」推算出來的預計收/付款日，會顯示在下列哪一張單據裡？(請參閱附圖作答)

- (A)銷貨單
(B)結帳單
(C)收款單
(D)應收票據

Ans : B

2. 關於『結帳單自動結帳作業』，下列描述何者正確？
- (A)只可以選擇『依統一結帳日』
- (B)同客戶不同收款業務員可以分開結帳
- (C)同客戶不同廠別的銷貨單不可以結在同一張結帳單
- (D)不可以一張銷貨單產生一張結帳單

Ans : B

3. 應收帳款結帳的條件，下列何者正確？甲.已確認未結帳銷貨單、乙.已確認未結帳銷退單、丙.已確認未結帳現銷單、丁.已確認已結帳銷貨單
- (A)甲乙丙丁
- (B)甲乙丁
- (C)甲乙丙
- (D)甲乙

Ans : D

4.	客戶結帳日為 25 日，若依客戶結帳日處理結帳年月 2019/01 的銷退貨資料，下列銷退貨日期範圍正確？ (A)2019/01/01~2019/01/25 (B)2019/01/25~2019/01/25 (C)2018/12/25~2019/01/25 (D)2018/12/26~2019/01/25
Ans : D	
5.	有關「收款單建立作業」描述，下列何者有誤？ (A)立帳幣別若為台幣，只能收款台幣 (B)收款與立帳廠別可以不同 (C)收款金額將回寫至結帳單，記錄收款狀況 (D)收款單可同時記錄多筆沖帳資料
Ans : A	
6.	有關『結帳單自動結帳作業』的來源何者為是？A.銷貨單 B.銷退單 C.借出單 D.寄賣單 (A)ABCD (B)AB (C)ABC (D)BC
Ans : B	
7.	以下何者是『結帳單』結帳的方式？ (A)人工手動結帳 (B)自動結帳 (C)直接結帳 (D)以上皆是
Ans : D	
8.	手動建立訂金的預收結帳單後，系統會自動產生哪種單據？ (A)結帳單 (B)收款單 (C)預收待抵單 (D)銷貨單
Ans : C	

9.	銷貨資料欲『直接結帳』要在哪一種單據的性質設定進行設定？ (A)結帳單 (B)訂單 (C)銷貨單 (D)報價單
Ans : C	
10.	若收款單單身類別為「票據」則參考單號應輸入 (A)銷貨單單號 (B)客戶代號 (C)應收票據票號 (D)結帳單號
Ans : C	
11.	下列哪張報表最適合做為每月寄發給客戶，與客戶對帳使用的報表？ (A)客戶帳款明細表 (B)應收帳款對帳單 (C)客戶帳款催收管制表 (D)業務員帳款明細表
Ans : B	
12.	請問能結帳至應付憑單的進貨單，其條件為何？(1) 確認碼：Y (2) 確認碼：N (3) 結帳碼：N (4) 結案碼：N (A)(1) (3) (4) (B)(1) (3) (C)(2) (3) (D)(2) (4)
Ans : B	
13.	關於付款單的描述，以下何者是對的？ (A)不同廠別的應付憑單不可合併付款 (B)付款單類別為沖帳，則立帳金額可修改 (C)付款單類別為沖帳，則立帳餘額需自己輸入 (D)不同幣別的應付憑單可合併付款
Ans : D	

14.	關於『應付帳款月底結轉作業』，下列描述何者有誤？ (A)月結後應付現行年月加一 (B)小於應付現行年月的應付憑單或付款單，不可確認、不可取消確認 (C)執行後產生應付帳款月檔，記錄各廠商期末應付帳款 (D)可以確認、取消確認應付現行年月的應付憑單或付款單
Ans : C	
15.	下列何者不是應付憑單的來源的單據？ (A)採購進貨單 (B)採購退貨單 (C)託外進貨單 (D)生產入庫單
Ans : D	
16.	應付系統『應付憑單自動結帳作業』不含何種來源？ (A)進貨 (B)取得資產 (C)託外進 / 退貨 (D)退貨
Ans : B	
17.	以下何者非應付憑單的產生方式？ (A)人工手動輸入 (B)進貨單直接結帳產生 (C)採購單直接結帳產生 (D)批次作業『應付憑單自動結帳作業』產生
Ans : C	
18.	付款單類別『差額』，通常發生原因是？ (A)進貨折讓 (B)預付 (C)匯差 (D)退貨金額
Ans : C	

19.	進貨驗收日為 7/18，廠商結帳日為月底，付款條件為『結帳日起算次月 20 日付款，付款日起算票期 30 天』，請問推算出來的預計付款日為何？ (A)8/20 (B)9/19 (C)8/31 (D)9/20
Ans : A	
20.	欲得知本公司至某一時間點應準備多少資金支付給廠商，可參考哪一張報表？ (A)應付憑單明細表 (B)應付帳款明細表 (C)模擬付款明細表 (D)付款單明細表
Ans : C	
21.	會影響票據資金系統銀行存款餘額變動的作業，下列何者為非？ (A)銀行存款存提作業 (B)應付票據兌現 (C)應收票據託收 (D)應收票據兌現
Ans : C	
22.	哪種狀況銀行存款會減少？ (A)存款單確認 (B)應收票據兌現 (C)應付票據兌現 (D)以上皆是
Ans : C	
23.	要開立應付票據，要先將公司的支票本起訖號碼輸入於哪支作業？ (A)銀行帳號建立作業 (B)銀行支票本建立作業 (C)供應廠商資料建立作業 (D)單據性質設定作業
Ans : B	

24.	影響銀行存款異動單據確認後，將存款餘額回饋於哪？ (A)行事曆建立作業 (B)財務參數設定作業 (C)單據性質設定作業 (D)銀行帳號建立作業
Ans : D	
25.	應收票據建立作業中，預兌日如何計算而來的？ (A)開票日 + 入帳日數 (B)結帳日 + 入帳日數 (C)到期日 + 入帳日數 (D)付款日 + 入帳日數
Ans : C	
26.	以下哪個票況不屬於『應收票據建立作業』可以看到的票況？ (A)收票 (B)兌現 (C)託收 (D)開票
Ans : D	
27.	下列哪一張 ERP 系統應收票據之報表可作為資金調度及逾期票款催收的依據 (A)資金預估明細表 (B)應收票據票況表 (C)應收票據到期明細表 (D)銀行存款明細帳
Ans : C	
28.	若會計傳票借貸不平衡要儲存，可以透過哪一系統作業設定？ (A)會計期間設定作業 (B)會計參數設定作業 (C)會計科目設定作業 (D)財務參數設定作業
Ans : B	

29.	對於常用傳票的描述下列何者有誤？ (A)常用傳票可以整批複製產生會計傳票 (B)常用傳票金額不一定要輸入 (C)常用傳票可以單筆複製成會計傳票 (D)會計傳票不可以複製成常用傳票
Ans : D	
30.	在下列哪一個 ERP 系統作業中定義統制帳戶、獨立帳戶及明細帳戶？ (A)會計期間設定作業 (B)科目資料建立作業 (C)會計參數設定作業 (D)會計傳票建立作業
Ans : B	
31.	會計傳票取消過帳、取消確認後進行修改，若修改完畢確認後要進行過帳，請問應執行下列哪一支作業？ (A)傳票整批過帳 (B)已過帳傳票重新過帳 (C)已過帳傳票還原 (D)傳票結轉
Ans : A	
32.	何者不是『會計傳票建立作業』的種類？ (A)轉帳傳票 (B)現收傳票 (C)現支傳票 (D)迴轉傳票
Ans : D	
33.	當傳票種類為現支傳票時，下列說明何者正確？ (A)單身對方科目須為借方 (B)單身對方科目須為貸方 (C)單頭收支科目一般多為費用類科目 (D)現支傳票可以借貸不平
Ans : A	

34.	『會計傳票』輸入後要在什麼狀態下，才會納入報表計算？ (A)只要輸入就可 (B)已確認的會計傳票即可 (C)已確認且已過帳的會計傳票 (D)已確認且未結案的會計傳票
Ans : C	
35.	以下何者不是會計總帳管理系統提供的報表？ (A)日記帳 (B)日計表 (C)現金簿 (D)401 申報書
Ans : D	
36.	『會計傳票建立作業』中，部門不可空白為什麼？ (A)會計科目部門管理打勾 (B)會計參數設定作業 (C)部門資料未建立 (D)部門層級未建立
Ans : A	
37.	以下哪一個分錄性質設定作業，不需設定會計科目，系統會自動抓取單據上的會計科？ (A)分錄性質設定-收款單 (B)分錄性質設定-銷貨單 (C)分錄性質設定-結帳單 (D)分錄性質設定-銷退單
Ans : A	
38.	原始單據已將分錄產生至會計傳票且已過帳,才發現原始單據有誤必須修改, 執行順序為何？ (1) 還原會計傳票 (2) 傳票還原過帳及取消確認 (3) 還原分錄底稿 (4) 原始單據取消確認 (5)原始單據修改 (A)(1) (2) (3) (4) (5) (B)(2) (1) (3) (4) (5) (C)(2) (1) (3) (5) (D)(1) (2) (3) (5)
Ans : B	

39.	資產盤點出現盤差狀況，可利用哪一個作業使帳面數量等於實際保管數量？ (A)資產減損單 (B)資產重估單 (C)資產報廢單 (D)資產調整單
Ans : D	
40.	以下何種報表為會計師檢查固定資產及年底稅務申報時之重點報表？ (A)財產目錄清冊 (B)資產分佈清冊 (C)資產異動統計表 (D)資產購入清冊
Ans : A	
41.	下列關於資產移轉敘述何者有誤？ (A)一張資產移轉單可做多筆資產之移轉 (B)可移轉保管部門 (C)可移轉保管人員 (D)系統不提供整批移轉的功能
Ans : D	
42.	固定資產盤點流程下列何者正確？ (1) 盤點清單 (2) 實地盤點 (3) 盤點資料建立 (4) 盤點資料產生 (A)(4) (1) (2) (3) (B)(4) (2) (3) (1) (C)(2) (3) (4) (1) (D)(1) (2) (3) (4)
Ans : A	
43.	以下何種作業順序為採買『固定資產』之標準流程？ (A)資產詢價->資產請購->資產採購>資產進貨 (B)資產請購->資產採購->資產詢價->資產進貨 (C)資產請購->資產詢價->資產採購->資產進貨 (D)資產請購->資產採購->資產進貨->資產詢價
Ans : C	

44.	以下何者不是『資產資料建立作業』裡可以選擇的折舊方法？ (A)可不提折舊 (B)平均法 (C)定率遞減法 (D)工作時間法
Ans : D	
45.	下列何者是折舊分攤方式？ (A)依金額分攤 (B)依人數分攤 (C)依變動比率 (D)依保管部門
Ans : D	
46.	當員工轉調部門,資產必須移交時應登打何種單據？ (A)資產調整單 (B)資產外送單 (C)資產移轉單 (D)資產折舊單
Ans : C	
47.	『進項憑證產生作業』執行後，在『進銷項憑證維護作業』找不到進項資料，下列原因何者為非？ (A)應付憑單未確認 (B)應付憑單發票日期空白 (C)應付憑單已付款 (D)應付憑單單據性質未設定申報公司代號
Ans : C	
48.	以下何者不是『進銷項憑證維護作業』可以看到的『課稅別』？ (A)應稅內含 (B)應稅外加 (C)不計稅 (D)作廢
Ans : C	

49.	從國稅局買回發票或配予發票號碼後，發票資料需先在何作業設定後才可使用？ (A)每月發票建立作業 (B)進銷項憑證維護作業 (C)營業稅申報資料建立作業 (D)以上皆非
Ans : A	
50.	若公司申報營業稅是採「按期申報」.請問可以透過鼎新 ERP 哪一個系統程式作設定？ (A)稅籍資料建立作業 (B)每月發票建立作業 (C)多公司資料建立作業 (D)結帳單之單據性質設定
Ans : B	