任务 3: 收款核销

【任务要求】2023年01月25日,收到北京华丰商贸有限公司支付的本月16日购入茶叶的货款,通过网银结算货款975,690.00元。

【任务解析】该任务与任务 1 的现金折扣销售衔接,前期买卖双方签订购销合同,约定了现金折扣条件,因购买方在信用期内付款,故应享受现金折扣,本任务以销售方立场处理带有现金折扣条件的收款核销业务。

【原始凭证】网银电子回单,如图 5.4.84 所示。

电子回单号码: 49020014											
ik.	全	称	日照宁鑫商贸有限责任	E公司	н	全	称	北京华丰商贸有限公司			
款	账	号	1617001629200031185		款	账	号	4100204969931860522			
신	开ノ	户银行	中国工商银行烟台路支行		୵	开户	银行	工商银行北京前门支行			
4	È	额	¥ 975690.00		金额 (大写)			玖拾柴万伍仟陆佰玖拾元整			
拔	商	要	销售货款			(产品)种类	转账			
甩	1	途									
交	医肠流	冰号	122415			时间翻	践	2023-01-25-09.36.14.202301			
で ま ま 手	主	時季节	备注:付款条件"2/10,1								
		Ľ	验证码: E210T22503382	5							
id	I账 网	点	00021	记账柜员	t 00212			记账日期	2023年01月25日		

图 5.4.84 网银电子回单

【岗位说明】

1. 出纳 cn01 在【应收款管理】系统中录入收款单。

2. 会计 k j02 在【应收款管理】系统中审核收款单,进行核销处理,并生成凭证。【业务流程】该业务的流程如图 5.4.85 所示。



图 5.4.85 收款核销流程图

【知识链接】为了监督应收款及时核销,加强往来款项的管理,收款单需要与销售发票、应收单进行核销勾对。应收款管理系统提供手工核销和自动核销两种方式,其中手工核

销更加灵活性,适用于任何条件下的核销处理。一般核销没有数据产生,但是当存在现金折 扣时,核销数据即为给与购买方的现金折扣额。

【工作指导】

1. 录入收款单

(1) 用户 cn01 登录【企业应用平台】,【操作日期】为"2023-01-25"。

(2)执行【财务会计】-【应收款管理】-【收款单处理】-【收款单录入】命 令,打开【收款单】窗口。



(3)单击【增加】按钮,根据网银电子回单录入收款单的表头项目,单击【保 付款核销存】按钮,表体内容自动生成,如图 5.4.86 所示。

15 8	f道教育—L	FIDA U8								
÷ 35	统(S) 视	图(V) 工具(T) 转到	创(G) 帮助(H)				🏠 首页(F)	📢 导航(N)	用友 🍤	
1	👌 🔒 輸	出 🗟 定位 🎼 🔶 🧯	🔷 🌖 🏷 提交 🕴	》重新提交 》 撤销	📝 审核 📄 弃审) 查审 💟 核销 🔹 ¦)切换 📄 登记 🔃 刷新	析 📑 关联查询	0	
1	増加 👻 🎽	修改 🗙 删除 🖺 复制	創 🚽 🧐 放弃 🛛	村増行 → 删行 →	插行 前件 直	1稿 - 🔜 模版 - 🕍 🖊	各式设置 👱 保存布局			
7	简易桌面	收付款单录入 ×							- ▼	
-					收款单		#TED#	莫版 山本教師+TFD/講編		
*	表体排序						11244	收款半门口档到	-	
Ξ	单据编号	000000007		日期 _2023-01	1-25	客户	北京华丰		_	
	结算方式	网银		结算科目 10020	1	币种	币种 人民币			
	汇率 1			<u>金额</u> 975690	.00	本市金	额 975690.00			
	容户银行 工商银行北京前门支行									
-	<u></u>									
		款项类型	客户	部门	业务员	金额	本币金额	科目	^	
	1	应收款	北京华丰			975690.00	975690.00	1122	-	
就绪					📑 账套:	(101)宁鑫商贸公司 🛃	郑慧 🛄 2023-01-25 18	3:01 🌭 4006-6	00-588 🦽	

图 5.4.86 收款单

2. 审核收款单

(1) 更换用户 kj02 登陆【企业应用平台】,【操作日期】为"2023-01-25"。

(2)执行【财务会计】-【应收款管理】-【收款单据处理】-【收款单据审核】命令, 打开【收款单查询条件】窗口,单击【确定】按钮。

(3)打开【收付款单列表】窗口,单击【全选】、【审核】按钮,系统提示"本次审核成功单据[1]张",单击【确定】按钮。

3. 单据核销

(1)执行【应收款管理】-【核销处理】-【手工核销】命令,打开【核销条件】窗口,【客户】选择"北京华丰商贸有限公司",单击【确定】按钮。

(2)打开【单据核销】窗口,在"2023-01-16"的销售专用发票【本次结算】栏录入
"975,690.00",【本次折扣】自动显示"17,580.00",如图 5.4.87 所示,单击【保存】按钮,完成核销,关闭【单据核销】窗口。

18	新道教育—UFIC												
÷ 3	系统(S) 视图(V) 工具(T)	转到(G) 幕]助(H)						🏠 首页(F) 🔹 导航(N) 用友 🍤			
□ \$************************************													
4	₽简易桌面										▼ 4 ▷		
Ŧ	单据日期	单据类型	单据编号	客户		款项类型	结算方式	币种	汇室	原币金额	原币余额	本次结算金额	
^	2023-01-25	收款单	000000007	北京华丰		应收款	网银	人民币	1.00000000	975, 690. 00	975, 690. 00	975, 690. 00	
Ε	合计									975, 690. 00	975, 690. 00	975, 690. 00	
	4 m →												
	单据日期	单据类型	单据编号	到期日	窘	沪 币	种 原币	金额	原币余额	可享受折扣	本次折扣	本次结算	
	2022-12-13	销售专用发票	08125421	2022-12-13	北京	月人 丰祥	币 226	, 000. 00	226, 000. 00	0.00			
-	2023-01-16	销售专用发票	18572614	2023-02-15	北京	月入 丰祥	iti 993	, 270. 00	993, 270. 00	19, 865. 40	17, 580. 00	975, 690. 00	
	合计						1,219	, 270. 00	1, 219, 270. 00	19, 865. 40	17, 580. 00	975, 690. 00	
											۶.		
就夠	就绪 🕐 账套:(101)宇鑫商贸公司 🔧 万芳 🔜 2023-01-25 18:58 🗞 4006-600-588 💥												

图 5.4.87 单据核销

4. 收款核销业务制单

(1)执行【应收款管理】-【制单处理】命令,打开【制单查询】窗口,勾选"收付款 单制单"和"核销制单"复选框,单击【确定】按钮。

(2) 打开【制单】窗口,单击【合并】、【制单】按钮,生成收款核销凭证,【现金流量】 选择 "01 销售商品、提供劳务收到的现金",保存凭证,如图 5.4.88 所示。

简易桌面 制单 填制凭证 ×					- ↓ ↓
已生成	ì	己账凭证			
记	制单日期: 2023.01.2	附甲捆数:2			
摘要		科目名称		借方金额	贷方金额 🔺
收款单	银行存款/工行存款			97569000	
现金折扣	财务费用/现金折扣			1758000	
销售专用发票	应收账款				99327000
票号 6 - 49020014 日期 2023.01.25	数重 单价		合 计	99327000	9932700C
 备注 项 目		部 门			
		客 户			
业务员					🎫 💽 💌 🗸
「記账	审核	出纳		制单フ	,芳

图 5.4.88 收款核销凭证

【注意事项】

1. 收款单可以与所对应的应收单、销售发票、付款单进行冲销,收款核销后,该笔往来 业务已经结清,以便更加精确、有效的管理企业的应收账款。

2. 核销方式包括手工核销和自动核销两种,手工核销更精准、灵活。

3. 除现金折扣外,核销不产生数据,可以通过【应收款管理】系统中的【选项】设置核 销是否生成凭证,一般情况下,核销与收款单进行合并制单。

【拓展延伸】

1. 收款单表体中的款项类型包括"应收款"、"预收款"和"其他费用"、"现款结算"
 四类,企业应根据收款业务的性质选择相应的款项类型。

2. 通过【切换】按钮可实现红蓝收款单的转换,当发生销售退款时,打开一张空白的付款单,单击【切换】按钮,则蓝字付款单切换为红字付款单,即收款单。

3. 如果核销错误或者需要对收款单进行修改或删除,可以首先删除所生成的凭证,然后

通过【其他处理】-【取消操作】,取消核销的操作。