

# 应收（付）对账

俗话说，亲兄弟，明算账。你欠我多少钱，我欠你多少钱，得整的清清楚楚，明明白白~~

小伙伴们是不是经常碰到过这种情况：明明钱已收或已付，应收或应付模块已录好发票并生成业务凭证，在总账查询应收（付）账款时，咋还是金额不一致呢？很捉急，有么有？本次带您把往来账目核对清楚，一分不差，从此再也不用担心收钱或付钱不对困扰了！

此处所指应收对账，实际上依旧是系统提供的对账功能，进入应收系统【对账】-【与总账对账】中进行核对，核对关系还是遵循其他系统对账逻辑思路，找准来源关联----单据及凭证对应关系；详细请听分解！

## ✓ 对账不平原因

在应收（付）与总账对账不平的业务中，主要不平衡原因为：

- 期初不平：期初余额录入数据与总账业务发生数据不一致或发生方向不一致；
- 本期不平：未制凭证、总账系统制作的凭证、其他系统制作的凭证

针对不平原因，给大家梳理了对账不平的检查步骤，出现问题可遵循步骤排查，此处按应收为例，应付系统类似；

## ✓ 检查步骤

### 1、核对对账期间

进入【对账】-【与总账对账】中，选择对应月来对账即可；对账不平衡，如期初不平衡，需从最之前月份开始逐月查找不平衡开始月份了；

**注意：**此处“包含未制单记录”如未勾选时，应收系统数据是不包含未制单单据的，需关注。另外，对账方式“科目+客户”的核对方式必须注意，单据上的科目币种与实际凭证科目币种需一致，否则会存在差异；

**对账条件**

对账方式  按客户+币种  按科目+客户

日期 2015-01-01 — 2015-01-31

月份 2015 01 — 2015 01

客户

币种 全部  包含未制单记录

显示小计行  只显示不平的记录

## 2、核核对账结果

在对账界面点击【**明细**】按钮，通过“明细”看出对账不平具体原因，在来找解决之路。

**注意：**对账数据依据期初、借方、贷方、期末四列栏目分别核对，逐个对应查看明细数据即可。

与总账对账结果

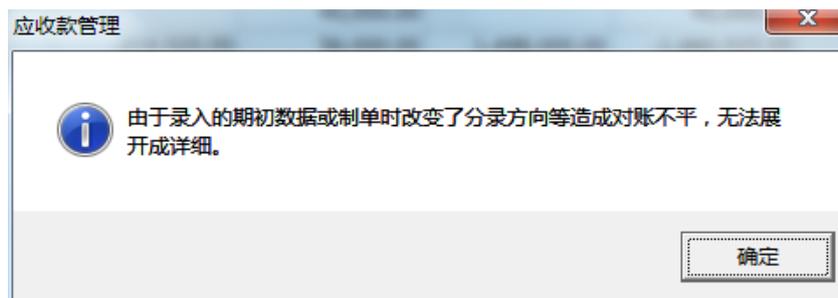
日期: 2015-01-01至2015-01-31

客户		币种	应收系统				总账系统			
			期初本币	借方本币	贷方本币	期末本币	期初本币	借方本币	贷方本币	期末本币
000	000	人民币		1,000.00	68,000.00	-67,000.00				1,00
00000001	世纪天华集团公司	美元	-262,600.00		375,000.00	-637,600.00	-262,583.75			-262,58
00000001	世纪天华集团公司	人民币	72,574.45		1,055,000.00	-982,425.55	72,574.45		340,000.00	-267,42
00000007	北京燕飞塑料厂	人民币	-28,500.00	15,000.00		-13,500.00	-28,500.00	7,500.00		-21,00
2020	长江航务集团	人民币		40,000.00		40,000.00				
	合计		-218,525.55	56,000.00	1,498,000.00	-1,660,525.55	-218,509.30	8,500.00	340,000.00	-550,00

## 3、根据“明细”排查问题

常见以下几种情况：

(1) 由于录入的期初数据或者制单时改变了分类方向等造成对账不平，无法展开成详细。



(2) 未制凭证、总账系统制作的凭证、其他系统制作的凭证

日期	单据类型	单据号	凭证号	科目	摘要	借方发生	贷方发生	不平原因
						本币	本币	
2015-01-31	收款单	0000000028		1122			34,000.00	未制凭证
2015-01-31	收款单	0000000029		2203			34,000.00	未制凭证
合计							68,000.00	未制凭证
2015-01-31			记-1235	1122	1	20.00		总账系统制作的凭证
合计						20.00		其他系统制作的凭证

根据以上结果，大体可以看出不平衡的原因，那么，我们该如何进行解决呢？

## ✓ 解决方式：

**【1】 提示：**由于录入的期初数据或者制单时改变了分类方向等造成对账不平，无法展开详细；

**常见原因：**A、上个月的期末不平衡导致本月无法展开详细；

B、本月生成凭证的时候更改了凭证的金额方向

**针对 A 情况的常见现象：**在对账的时候，不平界面上显示期初余额不平衡；

举例如图所示，此类对账时会查看到：差额（应收-总账），客户 000，期初本币有差异-68020.00

客户		系统		差额(应收-总账)		
编号	名称	贷方本币	期末本币	期初本币	借方本币	贷方本币
000	000		1,020.00	-68,020.00		-68,020.00
00000001	世纪天华集团公司		-262,583.75	-375,016.25		-375,016.25
00000001	世纪天华集团公司		-267,425.55	-715,000.00		-715,000.00
2020	长江航务集团			40,000.00		40,000.00
合计			-528,989.30	-1,118,036.25		-1,118,036.25

**解决方案：**查询条件改为上个月，然后进行对账，根据上个月不平衡的原因，追溯最开始的起因

**注意：**找到对应的不平衡的起始月份之后，可以参考方法【2】描述；

**针对 B 情况的常见现象：**本月生成凭证的时候更改了凭证的金额方向

举例如下所示：

本月发票生成凭证是 借：应收账款                      7500

贷：主营业务收入 7500

如果凭证改为 贷方：应收账款 -7500

贷：主营业务收入 7500

此类对账不会影响期末数据，对账查看到：差额（应收-总账）；期末没有差异；但发生方向有影响；

客户		系统			差额(应收-总账)		
编号	名称	贷方本币	期末本币	期初本币	借方本币	贷方本币	期末本币
00000007	北京燕飞塑料厂	-7,500.00	-13,500.00		7,500.00	7,500.00	
	合计	-7,500.00	-13,500.00		7,500.00	7,500.00	

**解决方案：**找到对应凭证，将方向改回；或者忽略，该记录下月不会显示，但本月无法展开明细；

**【2】提示：未制凭证、总账系统制作的凭证、其他系统制作的凭证**

**常见原因：**A、应收做了单据，但是没有生成凭证

B、直接在总账系统，或者是其他系统使用了应收的受控科目

**常见现象：**对账的时候，借贷方有差额

举例如图所示，此类对账时会查看到：应收系统有对应的金额，但总账系统没有对应的数据，此类代表是没有生成凭证（查询时选包含未制单记录）；反之就是有凭证数据，但没有做业务单据

客户		应收系统				总账系统		
编号	名称	借方本币	贷方本币	期末本币	期初本币	借方本币	贷方本币	期末本币
000	000	1,000.00	68,000.00	-67,000.00		1,020.00		1,020.00
00000001	世纪天华集团公司		375,000.00	-637,600.00	-262,583.75			-262,583.75
00000001	世纪天华集团公司		1,055,000.00	-982,425.55	72,574.45		340,000.00	-267,425.55
00000007	北京燕飞塑料厂	15,000.00		-13,500.00	-28,500.00	7,500.00	-7,500.00	-13,500.00
2020	长江航务集团	40,000.00		40,000.00				
	合计	56,000.00	1,498,000.00	-1,660,525.55	-218,509.30	8,520.00	332,500.00	-542,489.30

**解决方案：**

**1、不平原因：未制凭证-----生成凭证或调整凭证**

**A、**通过明细记录里的不平原因找到未制凭证的单据，对没有生成凭证记录，可进入【凭证处理】-【生

成凭证】进行生成凭证；如：例中收款单 000000028 未制凭证，在生成凭证中选收款单进行制单即可

### **B、已经生成凭证，但原因还显示未制凭证----核对实际凭证发生情况**

一般是凭证和单据日期不在同一月份导致，如：1 月的收款单，生成凭证在 2 月，此时根据单据联查凭证后，进行调整；注意冲销凭证业务，会存在跨期间业务，此为正常情况，只核对期末余额即可。

### **2、不平原因：总账系统制作的凭证-----根据实际调整对应系统数据**

根据明细，核对总账的查询凭证显示来源，核对业务发生正确与否，在按实际情况删除多余凭证或调整应收单据即可；当然，如从没有对账操作，往前核对嫌麻烦，只想本月调平的话，那么先把其中一个系统数据调整正确，在调整另外系统数据即可；**需注意**：总账系统调整凭证，需选项中设置允许使用应收应付受控科目后，方可录入凭证；应收应付系统调整单据，制单处理时，需通过标记隐藏不生成凭证的记录。

以上是应收系统与总账系统对账的大致逻辑，当然实际业务数据量比较大，不管怎样，核对逻辑不变，可以采取逐步剖析后各个击破；然而，发生不平及时核对才是正解，事后太久查询总是得费点精力填补之前自己挖的坑！以上解析，如还有疑问可随时滴滴我们，微客服，微预约，ISD 绿色服务桌面，等待您的召唤，看您是否可以召唤出神龙~~~哈哈！