

第六单元 应收应付款管理

1

模块一 应收款核算

2

模块二 应付款核算



第六单元 应收应付款管理

一、知识目标

1. 了解应收 / 应付款管理子系统的主要功能及业务处理流程；
2. 熟悉应收 / 应付款管理系统的功能；
3. 掌握应收 / 应付款管理系统日常业务处理的方法。

二、能力目标

1. 能够进行付款条件的设置；
2. 能进行应收 / 应付款管理系统的应收 / 应付单据处理；
3. 能进行收款 / 付款单据的处理与核销。



模块一 应收款管理

【任务导入】

旭日公司自 2021 年 1 月启用用友 T3 管理软件中的应收应付款管理系统，在进行日常业务处理之前还需要做好哪些准备工作？在操作中需要掌握的知识点有哪些？

模块一 应收款管理

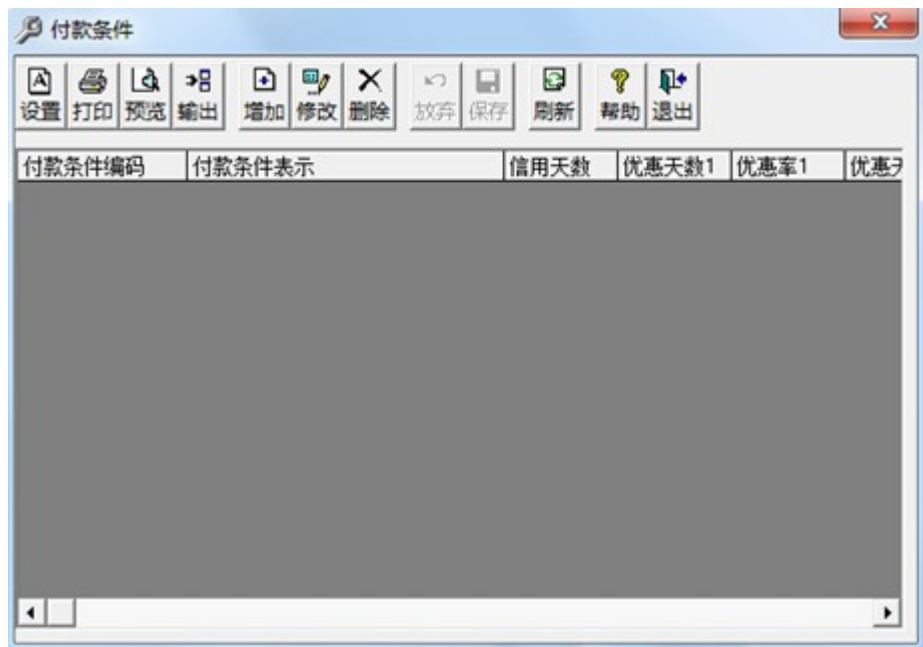
【任务一】 引入光盘中“应收应付”文件夹中的账套数据，并设置付款条件：

编码：04。付款条件：4/5，2/15，1/30，n/60

(1) 将光盘中“应收应付”文件夹中的账套引入到系统中。

(2) 由账套主管“CF 陈峰”（密码为123）于2021年1月1日登录“[020] 旭日公司”账套。

(3) 单击【基础设置】|【收付结算】|【付款条件】打开付款条件窗口，如图6-1所示。



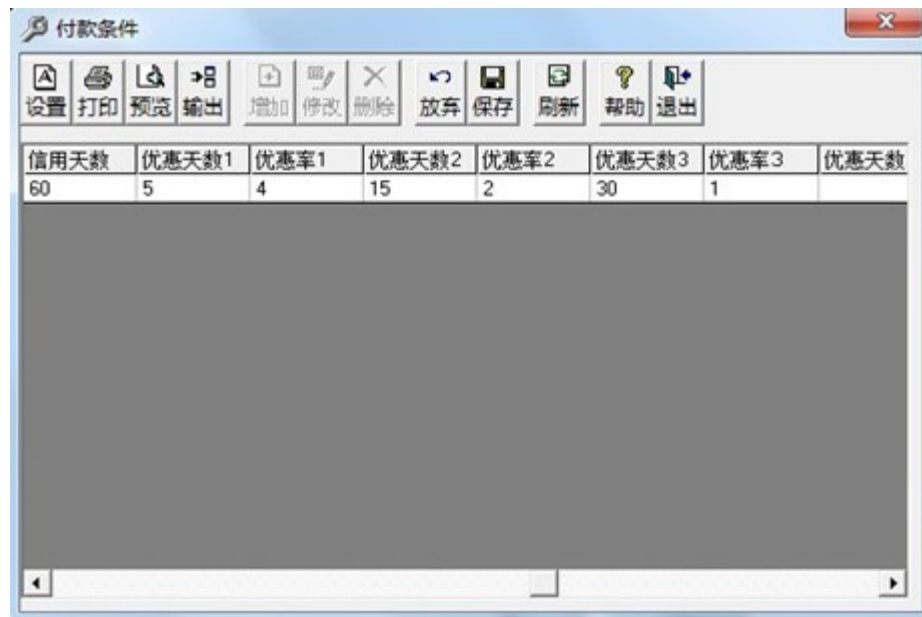
模块一 应收款管理

【任务一】 引入光盘中“应收应付”文件夹中的账套数据，并设置付款条件：

编码：04。付款条件：4/5，2/15，1/30，n/60

(4) 单击【增加】按钮，在“付款条件编码”里输入“04”，“信用天数”输入“60”，“优惠天数1”输入“5”，“优惠率1”输入“4”，“优惠天数2”输入“15”，“优惠率2”输入“2”，“优惠天数3”输入“30”，“优惠率3”输入“1”，最后两空格不填，如图6-2所示。

(5) 单击【保存】按钮





模块一 应收款管理

【任务总结】

- 设置收付款条件主要是为了在采用赊销方式进行销售时，为了促使客户及时支付货款，当客户能够在一定的期限内付款时可以给客户一定的折扣。从供应商的角度看，需要设置付款条件；从销售角度看，需设置收款条件。
- 收付款条件主要设置折扣的效期限、对应折扣率和应收 / 应付款的到期天数，通常表达为：5/10、2/20、n/30，意思是客户在 10 天内偿还货款可得到 5% 折扣，在 20 天内偿还货款可得到 2% 折扣，在 30 天以后偿还货款则不仅要按全额支付货款，还可能要支付延期付款利息或违约金。



模块一 应收款管理

【任务二】

应收款（客户）管理相关科目设置

应收款基本科目设置表

应收科目	1122
预收科目	2203
销售收入科目	6001
应交增值税科目	22210102

应收款科目结算方式设置表

结算方式	币种	科目
现金结算	人民币	1001
银行转账	人民币	100201
转账支票	人民币	100201

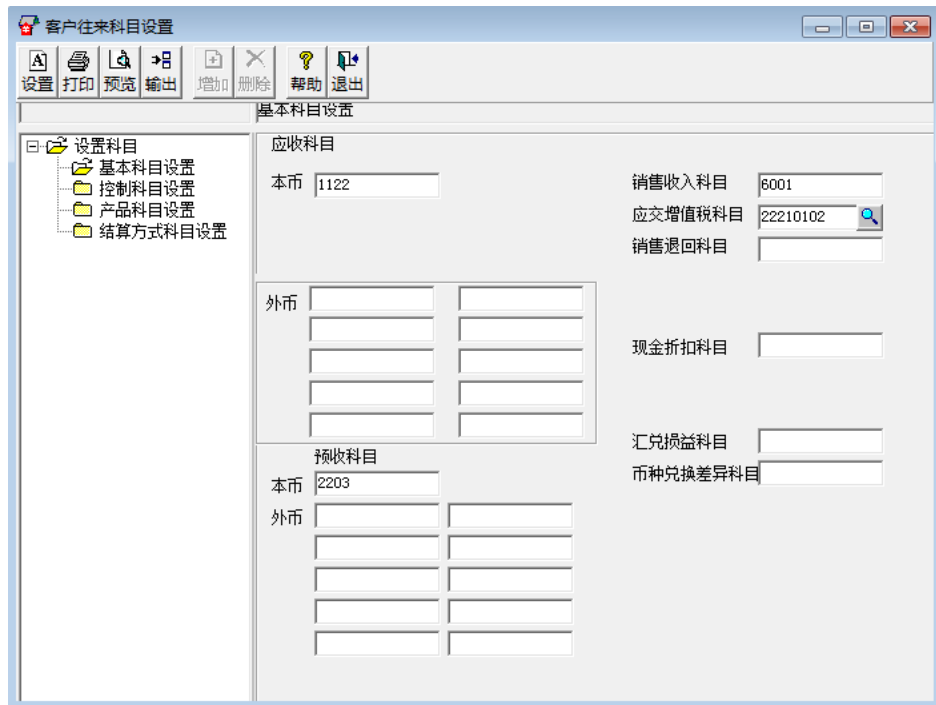


模块一 应收款管理

【任务二】

(1) 由账套主管“CF 陈峰”（密码为123）于2021年1月31日登录“[020] 旭日公司”账套。

(2) 单击【销售】|【销售发票】，打开“销售发票”窗口，点击【增加】按钮旁的三角形按钮，选择【专用发票】，如图6-3所示。

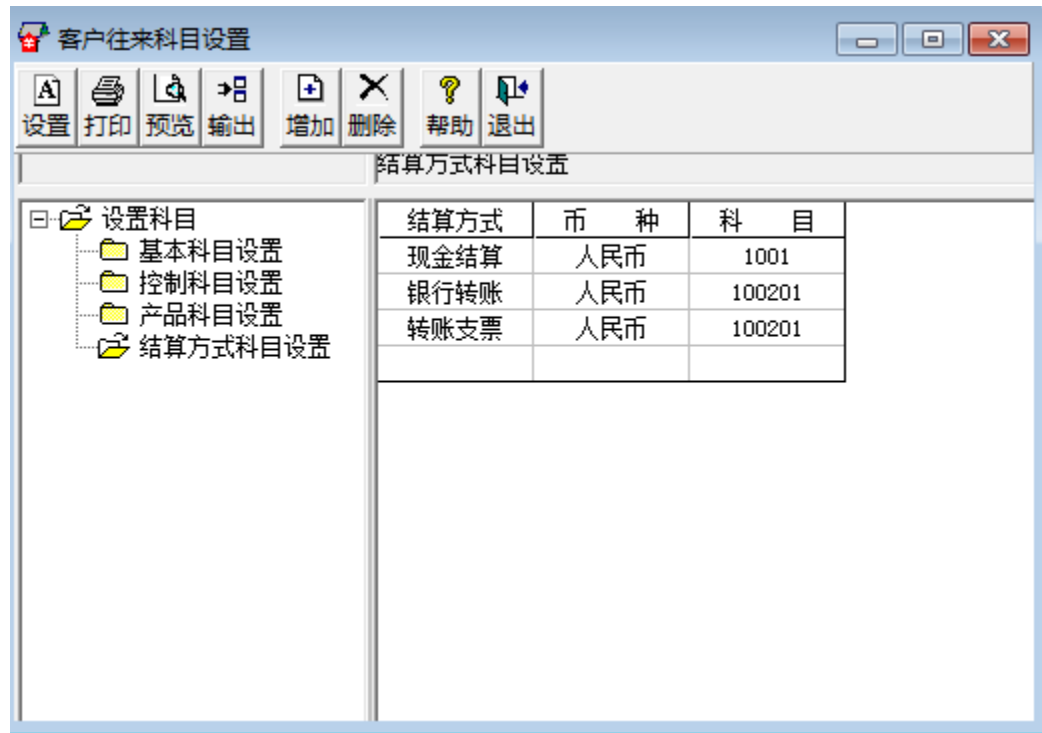


模块一 应收款管理

【任务二】

(3) 设置客户往来结算方式科目。在打开的客户往来科目设置窗口中，选择“结算方式科目设置”选项，按任务二中的应收款科目结算方式设置表里的内容输入相对应的科目，如图 6-4 所示。

(4) 单击【退出】按钮完成设置。





模块一 应收款管理

【任务总结】

- 销售发票是企业发生销售业务时开出业务发票。
- 发票与应收单要区别开来，应收单是指发票以外的其他所有需要进行往来管理的应收款凭据。比如购买一台洗衣机，含税价 2340 元，则销售单位所开的发票价格为 2340 元，客户要求送至 50 公里以外的城镇，此时销售单位要多收 200 元的运费，这 200 元运费则是应收单所开的价格。
- 用户必须对输入的销售发票与应收单进行复核，这些单据一经复核则不可以修改，而且也只有经过复核才能记账。记账一般与复核同时进行，即一旦复核就同时执行了记账处理。。



模块一 应收款管理

【任务三】

应付款（供应商）管理相关科目设置

应付款基本科目设置表

应付科目	2202
预付科目	1123
采购科目	1501
采购税金科目	22210101

应付款科目结算方式设置表

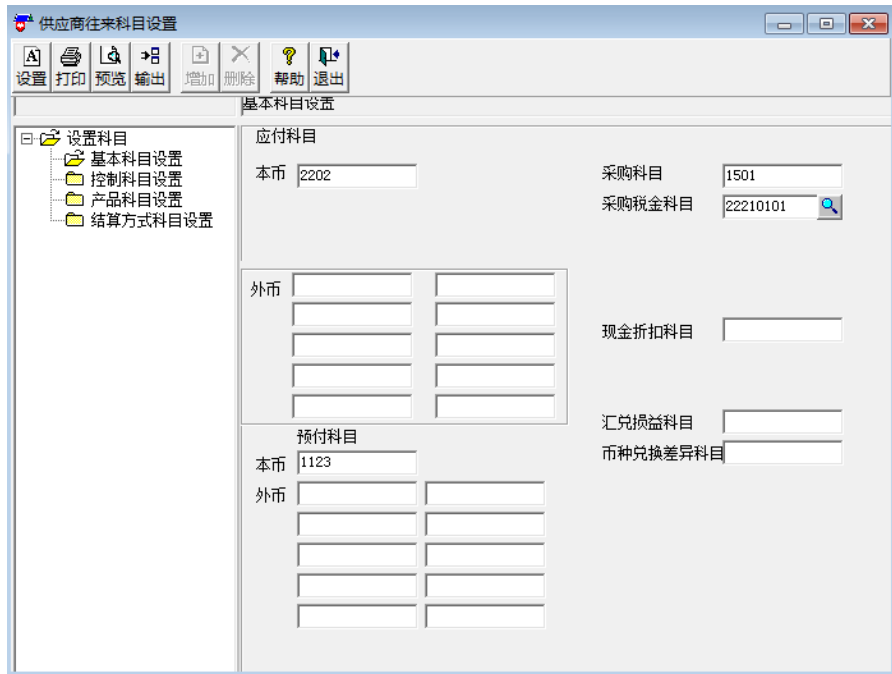
结算方式	币种	科目
现金结算	人民币	1001
银行转账	人民币	100201
转账支票	人民币	100201



模块一 应收款管理

【任务三】

(1) 在 T3- 用友通标准版窗口中，单击【核算】|【科目设置】|【供应商往来科目】打开供应商往来科目设置窗口，选择“基本科目设置”，按任务三中应付款基本科目设置表里的内容输入对应科目的编码，如图 6-5 所示。

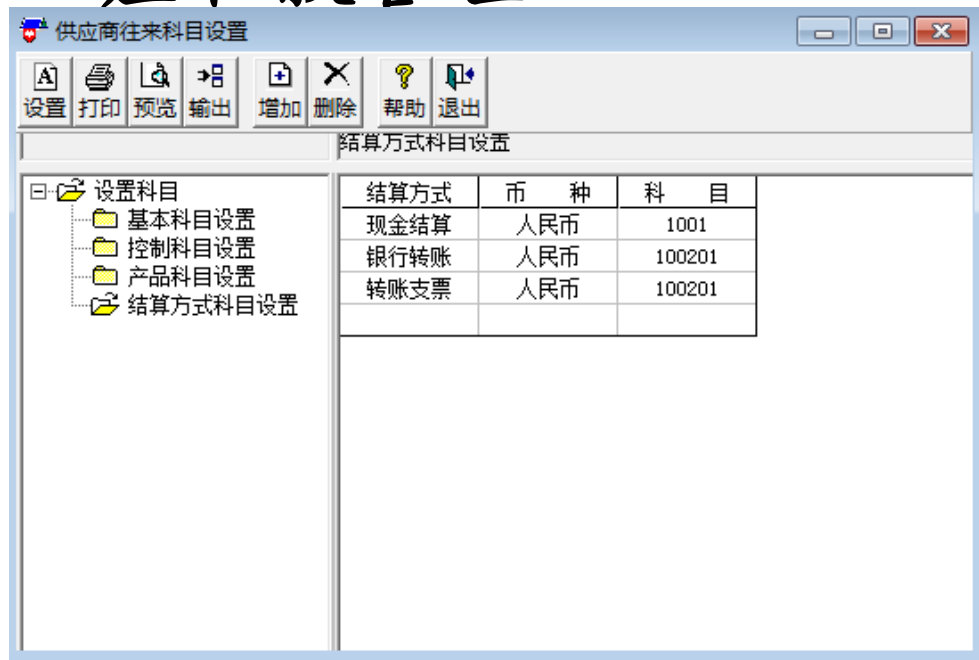


模块一 应收款管理

【任务三】

(2) 设置供应商往来结算方式科目。在打开的供应商往来科目设置窗口中，选择“结算方式科目设置”选项，按任务三中的应付款科目结算方式设置表里的内容输入相对应的科目，如图 6-6 所示。

(3) 单击【退出】按钮完成设置。





模块一 应收款管理

【任务四】

设置仓库档案

仓库档案信息

仓库编码	仓库名称	所属部门	计价方式
1	成品库	销售部	全月平均法
2	原料库	采购部	全月平均法

模块一 应收款管理

【任务四】

(1) 在 T3-用友通标准版窗口中，单击【基础设置】|【购销存】|【仓库档案】打开“仓库档案”窗口，单击【增加】按钮，弹出“仓库档案卡片”对话框，根据任务中“仓库档案信息表里”的内容录入仓库档案，如图 6-7 所示。

仓库档案卡片

保存 帮助 退出

仓库编码	1	仓库名称	成品库
所属部门	销售部	负责人	
电话		资金定额	0
计价方式	全月平均法	<input type="checkbox"/> 是否货位管理	
仓库地址			
备注			

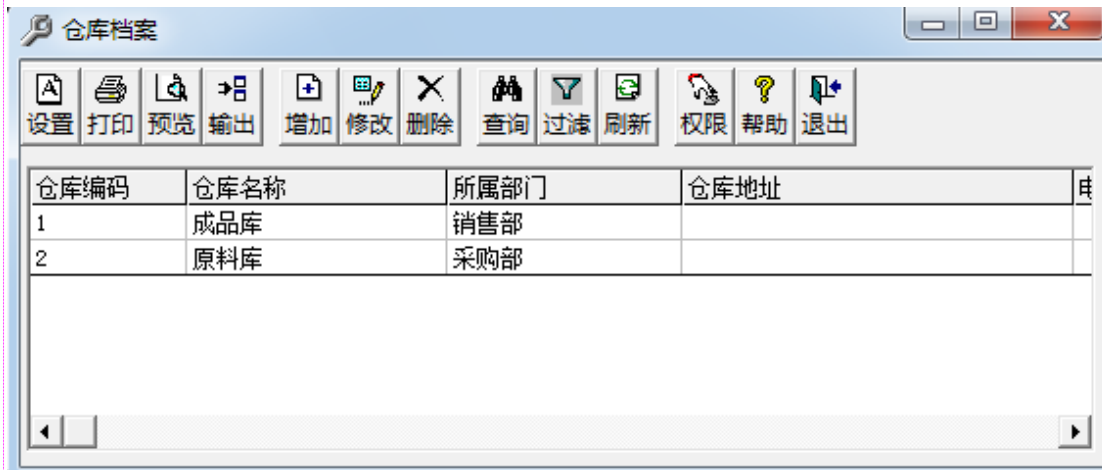


模块一 应收款管理

【任务四】

(2) 单击【保存】按钮，继续录入其它仓库信息，完成如图 6-8 所示

(3) 单击【退出】按钮，完成仓库档案设置。





模块一 应收款管理

【任务总结】

- 核销是指销售发票、应收单与收款单之间关系的确认，即每次收款需要明确指定是收哪几笔应收款项。
- 核销一般在输入收款单时进行，例如在输入界面通过“核销”按钮启动执行。
- 核销过程一般是：用户单击“核销”按钮，系统根据发票编号在销售发票或应收单文件中找到相应发票记录，将金额加到发票记录的已收金额字段，如果已收金额等于应收金额，则该发票或应收单结清，置入已核销标志。
- 核销若收到客户款项而销售或劳务尚未发生，则在输入收款单时要做预收款处理，将该款项全部转为预收款，此款以后可以用于“核销”或“预收冲应收”。



模块二 应付款管理

【任务导入】

旭日公司因生产需要，经常要向各个供应商采购各种原材料，自从引进 T3 财务管理软件后，所发生的各笔业务都必须要在软件中进行，那么应付款管理系统是怎么工作的呢？



模块二 应付款管理

【任务一】

输入采购专用发票，并复核：

2021年1月2日，采购部向杰西卡公司采购多媒体学习软件，收到增值税专用发票一张，发票号为C101，数量为10套，原币单价800元，增值税率13%，价税合计为9040元，付款条件为编号04。

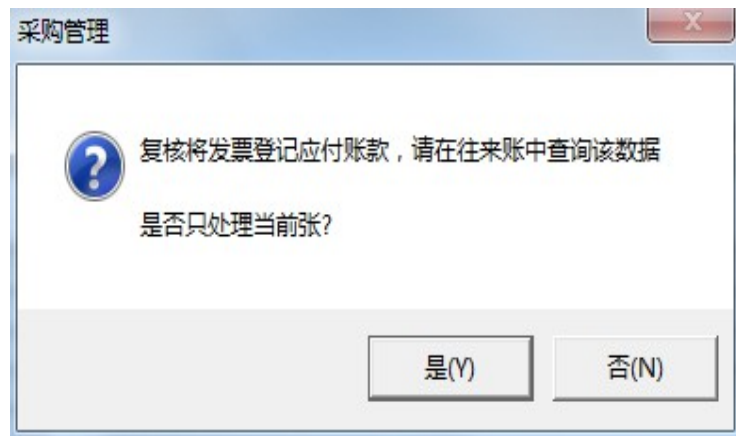
模块二 应付款管理

【任务一】

(4) 单击【复核】按钮，弹出“采购管理”窗口，提示“复核将发票登记应付账款，请在往来账中查询该数据，是否只处理当前张？”，如图 6-51 所示。

(5) 单击【是】按钮，系统将自动在该采购发票上增加“已审核”三个字。

(6) 单击【退出】按钮。





模块二 应付款管理

【任务总结】

- 首次使用采购系统时必须进行初始记账，即把系统启用以前未完成的采购业务输入采购系统里，以便于进行核算，这也是采购系统初始化的一个过程。
- 期初采购发票是在收到供货单位的发票后，如果没有收到供货单位的货物，可以对发票压单处理，待货物到达后，再输入计算机做报账结算处理。也可以先将发票输入计算机，以便实时统计在途货物。
- 期初采购发票与采购发票的区别：期初采购发票是在系统启用以前就发生的业务，其发生日期应该是在系统启用的日期以前；采购发票是在系统启用以后才发生的业务，发生日期应该在系统启用之后。
- 输入期初采购发票后必须进行初始记账，也只有初始记账后才可以填制采购发票。
- 期初采购发票在记账以后发现有错误的，如果还未进行业务结算的，则可以取消记账，修改期初采购发票的内容；如果已经结算的，则不能修改。



模块二 应付款管理

【任务二】

填制付款单，并进行业务核销，生成凭证。

2021年1月7日，收到向杰西卡公司采购的货物，为上个月22号采购的50台打印机以及本月2号采购的10套多媒体学习软件。随后通过转账支票支付给杰西卡公司两批货的货款，共计付款74 040元（其中打印机货款65 000元，多媒体软件货款9 040元）。



模块二 应付款管理

【任务二】

(1) 由账套主管“CF 陈峰”（密码为：123）于2021年1月7日登录“020 旭日公司”账套。

(2) 单击【采购】|【供应商往来】|【付款结算】打开单据结算窗口，单击“客户”一栏的查找按钮，打开参照窗口，双击选择“杰西卡公司”，单击【增加】按钮，输入相关付款信息，单击【保存】按钮，如图6-52所示。

单据结算

付款单 供应商 103 杰西卡公司 预付合计

订单号		日期	2021-01-07	结算方式	3 转账支票
结算单号	0000000001	币种	人民币	汇率	1
结算科目	100201 工行存款	票据号		银行账号	2593467846198
金额	74,040.00	业务员		项目	
部门	301 采购部				
摘要	支付货款				

单据类型	单据编号	部门	业务员	摘要
合计				

代付供应商 代付金额 使用预付

模块二 应付款管理

【任务二】

(3) 单击【核销】按钮，系统自动罗列出杰西卡公司可核销的项目，共两笔，如图 6-53 所示。

单据结算

打印 增加 修改 删除 核销 代付 预付 保存 放弃 自动 定位 过滤 首张 上张 下张 末张 切换 刷新

付款单 供应商: 103 杰西卡公司 预付合计: _____

订单号		日期	2021-01-07	结算方式	3 转账支票
结算单号	0000000001	币种	人民币	汇率	1
结算科目	100201 工行存款	票据号		银行账号	2593467846198
金额	74,040.00	业务员		项目	
部门	301 采购部				
摘要	支付货款				

单据日期	付款条件	金额	余额	本次结算	到期日
2021-01-02	2021-02-01	9,040.00	9,040.00		2021-01-02
2020-12-22	2020-12-22	65,000.00	65,000.00		2020-12-22
		74,040.00	74,040.00	0.00	

代付供应商: _____ 代付金额: _____ 使用预付: _____

模块二 应付款管理

【任务二】

(4) 根据任务内容，在第一栏的“本次结算”项目里输入“9 040”，为支付10套多媒体软件货款；在第二行的“本次结算”项目里输入“65 000”，为支付上月的50台打印机货款，点击【保存】按钮，核销完成，如图6-54所示。

单据日期	付款条件	金额	余额	本次结算	到期日
2021-01-02	2021-02-01	9,040.00	9,040.00	9,040.00	2021-01-02
2020-12-22	2020-12-22	65,000.00	65,000.00	65,000.00	2020-12-22
		74,040.00	74,040.00	74,040.00	

模块二 应付款管理

【任务二】

(5) 生成凭证，单击【核算】 | 【凭证】 | 【供应商往来制单】打开客户制单查询窗口，选择“核销制单”，如图6-55所示。

供应商制单查询

<input type="checkbox"/> 发票制单	供应商	币种	所有币种
<input type="checkbox"/> 应付单制单	部门	业务员	
<input checked="" type="checkbox"/> 核销制单	单据号		
<input type="checkbox"/> 汇兑损益制单	记账日期		2021-01-07
<input type="checkbox"/> 转账制单	金额		
<input type="checkbox"/> 并账制单	结算方式		
<input type="checkbox"/> 现结制单			

确认 取消

模块二 应付款管理

【任务二】

(6) 单击【确认】按钮，进入“核销制单”窗口，双击“选择标志”项目，系统自动打上序号“1”，如图 6-56 所示。



模块二 应付款管理

【任务二】

(7) 单击【制单】按钮，系统自动生成凭证，在生成的凭证窗口中选择“付”字类型凭证，单击【保存】按钮，在凭证上将自动显示“已生成”的标志，如图 6-57 所示。

填制凭证

文件(F) 制单(E) 查看(V) 工具(T) 帮助(H)

打印 预览 输出 保存 放弃 查询 插入 删除 流量 首张 上张 下张 末张 帮助 退出

已生成 **付款凭证**

付字 0007 制单日期: 2021.01.07 附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
支付货款	应付账款	904000	
支付货款	应付账款	6500000	
支付货款	银行存款/工行存款		7404000
票号 3 -			
日期 2021.01.07	单价	合计	
	数量	7404000	7404000

备注 项目 部门 个人
 客户 业务员

记账 审核 出纳 制单 陈峰



模块二 应付款管理

【任务总结】

- 填制的采购专用发票跟销售专用发票一样，都需要进行复核记账，复核与记账是同时进行的，在复核的同时系统同时进行记账。
- 已复核的凭证不能再修改，如果要修改需由复核人进行弃复操作才能修改，采购发票只有在复核以后才能进行结算。



模块二 应付款管理

【任务三】

2021年1月13日，上个月28号向华实公司采购的100套多媒体软件到货，采购部经验收无误入库，随后通过银行转账向华实公司支付货款80 000元，票据号Z84，要求填制付款单，并进行核销，生成凭证。

模块二 应付款管理

【任务三】

(1) 由账套主管“CF 陈峰”（密码为：123）于2021年1月13日登录“020 旭日公司”账套。

(2) 单击【采购】 | 【供应商往来】 |

【付款结算】打开单据结算窗口，单击“供应商”一栏的查找按钮，打开参照窗口，双击选择“华实公司”，点击

【增加】按钮，按任务信息录入相关的收款单内容，单击【保存】如图 6-58 所

模块二 应付款管理

【任务三】

(3) 单击付款单上的【核销】按钮，系统自动罗列出华实公司可核销的项目，拖动单据下方的滚动栏至最右边，可看到“本次结算”项目，在可核销项目的“本次结算”一栏输入“80 000”，点击【保存】按钮，核销完成，保存按钮变成灰色。如图 6-59 所示。

单据日期	付款条件	金额	余额	本次结算	到期日
2020-12-28	2020-12-28	80,000.00	80,000.00	80,000.00	2020-12-28
		80,000.00	80,000.00	80,000.00	

模块二 应付款管理

【任务三】

(4) 生成凭证，单击【核算】|【凭证】|【供应商往来制单】打开客户制单查询窗口，选择“核销制单”，单击【确认】按钮，进入“核销制单”窗口，双击“选择标志”项目，系统自动打上序号“1”，如图6-60所示。



模块二 应付款管理

【任务三】

(5) 单击【制单】按钮，系统自动生成凭证，在生成的凭证窗口中选择“付”字类型凭证，单击【保存】按钮，在凭证上将自动显示“已生成”的标志，如图 6-61 所示。

填制凭证

文件(F) 制单(E) 查看(V) 工具(T) 帮助(H)

打印 预览 输出 保存 放弃 查询 插分 删分 流量 首张 上张 下张 末张 帮助 退出

已生成 **付款凭证** 附单据数: 1

付字 0008 制单日期: 2021.01.13

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
支付货款	应付账款	8000000	
支付货款	银行存款/工行存款		8000000
合计		8000000	8000000

票号 2 -284 日期 2021.01.13 单价 数量

备注 部门 个人
 客户 业务员 制单 陈峰

记账 审核 出纳



模块二 应付款管理

【任务总结】

- 填制付款单时，必须先选择客户名称，才可以增加相应的付款单。
- 已经核销过的付款单不能再进行弃复操作。
- 当发生的业务为同一个供应商时，可逐笔核销，也可多笔合并进行核销。

修德 砺能 崇学 尚行
Cultivate Morals Sharpen Capabilities Esteem Studies Advocate Actions



谢谢观赏