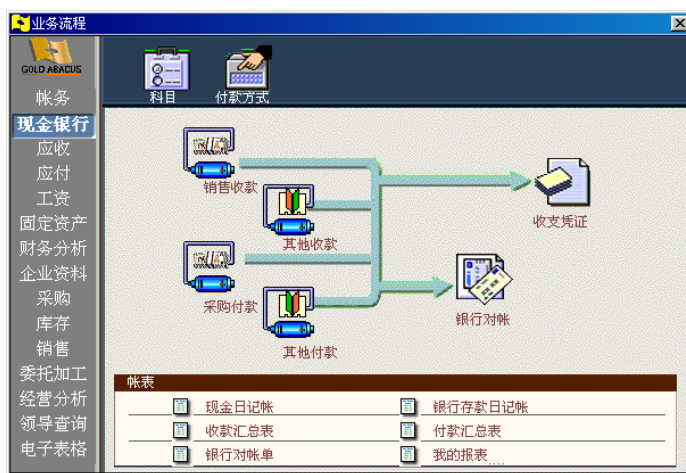


## 第十一章 现金银行

有了采购和销售业务后，当然就涉及到付款和收款工作。本章将重点介绍销售收款和其他收款、采购付款和其他付款的应用及区别。

### 第一节 业务流程

在导航图中选择“现金银行”模块，出现现金银行处理的业务流程图。



只使用进销存模块中时，现金银行模块主要处理因采购销售业务而形成的收、付款业务，以及对往来账的核销，无需使用“银行对账”及“收支凭证”功能。

一旦输入单据，用户就可以通过快捷“账表”查询相关的账表。

本系统允许用户通过编码栏上的命令按钮对系统进行设置，也可在系统运行时动态设置。

在本节中需要说明的一点是，虽然系统将收款分为销售收款和其他收款，将付款分为采购付款和其他付款，但实际上两种收款（付款）之间并没有实质上的区别，并不是说销售收款（采购付款）就是针对销售（采购）业务的收（付）款，其他收款（其他付款）就是针对

非销售（采购）业务收（付）款，其实，两者都适用于销售收款（采购付款）业务，只是其他收款（其他付款）的业务范围更广一些。同时还需要注意的是，销售收款（采购付款）和其他收款（其他付款）的单据是统一编号，而不是分别编号；例如，输入了一张销售收款单，该单据编号为 0001，再输入一张其他收款单时，该单据将自动编为 0002 号。

以销售为例，当销售收款和其他收款都作为因销售业务而形成的收款时，在处理上有以下几点不同：

（1）填写的内容不同。填制销售收款单时，只需填制单据头内容，单据体的内容由系统根据商品销售单自动填制，反映的是每笔销售业务；而填制其他收款单时，除了要填写单据头内容外，还必须填写单据体的内容，即必须指定收款科目的对方科目。

（2）生成的凭证不同。因为填制销售收款单时不需要填写收款科目的对方科目，系统自动将对方科目设置为“应收账款”，因此，生成的凭证借方为现金、银行科目，而贷方为“应收账款”；其他收款单中可自行设置现金、银行科目的对方科目，如果是先收货款，在财务凭证中需记入预收账款科目的，可填制其他收款单反映该业务。

（3）在商品销售单中查询收款资料时，单击“收款”，系统将进入销售收款单窗口填制收款金额，而不是进入其他收款单窗口填制，在销售收款单据体中将会有本张销售单的应收款信息，填制了销售收款单后，将单据中的“选择”栏作上标志，可直接核销应收账款，无需再使用商品销售单中的“应收核销”功能；当然，在填制商品销售单时也可不在收款资料中收款，可返回现金银行模块中填制其他收款单，并进行应收核销。

（4）单据头与单据体的对应关系不同。其他收款单中，单据头与单据体的金额必须相等，否则，系统将不允许存盘。销售收款单中，单据头的金额与单据体的金额不一定相等，可分为两种情况：销售货物前已经收款和销售货物时收款。若销售货物前已经填制了销售收款单，那么该张收款单中将以单据头的金额为标准，单据体中的“本次收款金额”总额只能小于或等于单据头中的金额；若在填制商品销售单时在收款资料中收款时，那么，该张收款单将以单据体中的金额为标准，单据头的金额只能小于或等于单据体中的“未收款金额”。

两种方法的最终结果都是一样的，您可根据需要选择使用。

## 第二节 销售收款

### 一、关于销售收款单的应用

#### ■何时使用销售收款单

因销售业务收到用户的一笔货款，无论是否实现销售，都需要填制销售收款单或其他收款单反映收款业务。可在现金银行模块中填制销售收款单或其他收款单，也可在商品销售单中的收款资料窗口中单击“收款”按钮，填制销售收款单。

#### ■销售收款单登记的账册

填制销售收款单时，只需指定现金/银行科目，无需指定对方科目，对方科目由系统自动定为“应收账款”，因此，销售收款单登记的账册是现金/银行账、应收账款两本账。

### 二、关于销售收款单的操作

1、单击导航图中的“销售收款”（或选择“财务”菜单下的“销售收款”），出现销售收款单窗口。

The screenshot shows a software window titled "销售收款" (Sales Receipt). The window contains several input fields and a table. At the top, there are fields for "单位" (Unit), "日期" (Date) set to "2001-01-14", and "单据号" (Receipt Number) set to "0003". Below these are fields for "现金/银行科目" (Cash/Bank Account), "部门" (Department), and "职员" (Staff). A section labeled "收款方式" (Receipt Method) has a dropdown menu. Below this is a table with the following columns: "选择" (Select), "日期" (Date), "单据类型" (Receipt Type), "单据号" (Receipt Number), "未收款金额" (Unreceived Amount), and "本次收款金额" (Current Receipt Amount). The table has a "合计" (Total) row. At the bottom, there are fields for "折扣科目" (Discount Account), "折扣单据模板" (Discount Receipt Template), and "备注" (Remarks). On the right side of the window, there are buttons for "下一张" (Next), "上一张" (Previous), "确定" (Confirm), "取消" (Cancel), "单据冲销" (Receipt Reversal), "应收筛选" (Receivable Filter), "关联凭证" (Associated Voucher), "记事簿" (Memo), "打印" (Print), "审核" (Audit), "待打印" (Pending Print), and "作废" (Void). The "制单" (Prepared by) field is marked with a red stamp "医统主" (Medical System Main).

## 2、选择往来单位、单据模板。

## 3、填制单据头

输入日期、单据号。日期、单据号均由系统自动编制。当然，也可根据需要改动。特别地，单据号可根据分类的需要加前缀（数字或字符）。单据号总长十位，前缀为六位。

指定现金/银行科目。这里的现金/银行科目不是狭义的仅指现金和银行存款科目，而是指具有现金、银行属性的科目，该项目必须指定。

选择部门和业务员。业务员提示框中的信息是在职员设置中具有“现金银行”业务范围的职员。若不需要核算部门及业务员，可不选择该项。

注意：现金/银行科目设有部门或职员辅助核算属性的，必须输入部门或职员。

选择收款方式，输入票据号及金额。

## 4、填制单据体

在销售收款单中，单据体的内容是不需要手工填制的，系统将根据商品销售单自动填列。其中，未收款金额指商品销售单中的含税金额；可获折扣指由系统根据折扣管理、付款条件中设置的折扣信息计算出来的折扣金额。在“选择”栏中作上选择标志，系统将默认“本次收款金额”与“未收款金额”相等并自动填列，可根据实际收款金额修改，同时，虽然系统自动计算了可获折扣，但实际的“本次折扣”需要手工填制，填制了本次折扣金额后，还需要指定折扣金额应记入的科目以及选择折扣单据模板，当然，没有折扣时，无需指定。

另外，由于销售收款可分为先收款后销售、先销售后收款等情况，因此，销售收款单据体的填制也可分为两种情况：

第一、先收款后销售时，在现金银行模块中填制销售收款单，只填制单据头即可，销售商品时填制商品销售单，在销售单中选择应收核销，可直接核销应收款，核销后，在现金银行中查询对应的销售收款单时，系统自动把销售单中的金额等信息填列在单据体中，并在“选择”栏中自动作上选中标志，表示该张商品销售单已经核销。

第二、先销售后收款时，填制商品销售后，在收款资料中单击“收款”按钮后，系统进入销售收款单，该收款单中，系统将在单据体中显示销售单中的金额等信息，需要填制的是单据头的内容，填制好单据头后，在“选择”栏中作上选中标志，该张销售单即被核销，相应的，应收款也同时被核销，无需再使用应收核销功能。

5、输入备注信息，对该张销售收款单进行说明或详细注释。在生成凭证时，备注栏的信息可作为摘要内容。

## 第三节 其他收款

### 一、关于其他收款单的应用

#### ■何时使用其他收款单

由于其他收款中包含了销售收款，因此，凡是可使用销售收款的业务都可通过其他收款来反映，同时，对于其他的非销售产生的应收款业务（如其他应收款）也可通过其他收款单处理。

#### ■其他收款单登记的账册

与销售收款单不同的是，销售收款单中只需指定现金/银行科目，对方科目由系统自动记入“应收账款”科目中；而其他收款单中，除了要指定现金/银行科目外，还必须指定对方科目，系统根据对方科目登记相应的账册。

### 二、关于其他收款单的操作

1、单击导航图中的“其他收款”（或选择“财务”菜单中的“其他收款”），出现“收款

单”窗口。

The screenshot shows a software window titled "收款单" (Receipt). At the top, there are dropdown menus for "单位" (Unit) and "模板" (Template) set to "收款单". Below these are fields for "日期" (Date) with the value "2001-01-14" and "单据号" (Document Number) with the value "0003". There are also dropdowns for "科目" (Account) and "部门" (Department). A table with three columns: "摘要" (Summary), "科目" (Account), and "金额" (Amount) is present. At the bottom, there is a "合计" (Total) row and a "备注" (Remarks) field. On the right side, there is a vertical toolbar with buttons: "下一张" (Next), "上一张" (Previous), "确定" (OK), "取消" (Cancel), "单据冲销" (Document Reversal), "关联凭证" (Associate Voucher), "记账" (Post), "打印" (Print), "审核" (Audit), "将打印" (Print), and "作废" (Void). The "审核" button is highlighted in red.

2、选择往来单位、单据模版。若不是针对单位收款，可不必录入单位。

3、填制单据头。

选择部门及业务员。这些信息是可以动态增加的。若不需要核算部门及业务员，也可不选择该项。

注意：现金/银行科目设有部门或职员辅助核算属性的，必须输入部门或职员。

输入日期、单据号。日期、单据号均由系统自动编制。当然，也可根据需要改动。特别地，单据号可根据分类的需要加前缀（数字或字符）。单据号总长十位，前缀为六位。

输入现金/银行科目。

选择收款方式。系统预置了八种收款方式供选，可根据需要添加。

输入金额。在此输入的金额指该单位本次经济业务的总金额。

4、填制单据体

输入摘要，这里的摘要并不是该张单据生成凭证后的摘要，只是简述本张收款单的经济业务。生成的凭证将自动提取单据“备注”中的信息作为摘要内容，因此，可在备注栏中输入具体摘要信息。

选择科目，指定现金/银行科目的对应科目。

输入金额，在“金额”栏依次录入每笔分录的金额。需要注意的是，单据体中各金额之和必须等于单据头中的金额。

用户可在录入最后一笔分录时，可让系统自动补平。其方法是，在录入最后一笔分录的金额时按回车键，而不直接输入金额，系统将根据单据头中的金额自动补平。

在录入金额时，若需要简单计算，请直接输入数字和运算符号。系统将调用简易智能计算器，并将运算结果返回到金额栏。

输入备注信息：对该张收款进行说明或详细注释。在生成凭证时，系统将备注栏的信息作为摘要内容。

注意：备注栏长度为 40 个字符，即 20 个汉字。

5、单击“确认”按钮，完成并存盘退出。

### 三、其他收款单的相关操作

在收款单填制窗口中单击“应收核销”按钮，进入“应收核销”窗口。

核销	日期	凭证字号	单据类型	单据号	未核销金额	本次核销	可获折扣	本次折扣
	1999-11-14	记 0002			127257.00			
	1999-11-15		商品销售	0001	1404.00			

合计 128661.00

折扣信息  
折扣科目(C) 单据模板(T) 应收货款

该窗口中，系统默认为“当前科目”，即该张收款单中的应收科目，系统将提供该单位的

应收款项供核销。实际上，应收账款除了同收款单核销以外，同一单位的应收账款还可以同该单位的应付账款相核销，只需将“当前科目”前的选择标志取消，系统将提供该单位的所有应收应付账款进行核销。除核销金额外，还可对数量进行核销。

注意：

- ① 应收核销时，表体分录科目必须具有“单位”辅助核算属性；
- ② 现金/银行科目必须具有现金或银行性质。
- ③ 不选择“当前科目”，在应收核销窗口中提供的待核销金额将是该单位所有的往来账，无论是应收还是应付；选择“当前科目”，在应收核销窗口中提供的待核销金额还将按收款单中的应收科目过滤，即该单位的应收款项。

核销时分单笔核销和自动分配两种方式。

单笔核销：在需核销记录上作上“核销”标志，系统根据可核销金额自动填写“本次核销”数。

自动分配：单击“自动核销”按钮，系统根据待核销记录的时间先后顺序自动核销。

如果在核销窗口中需要察看其他栏目（如“核销数量”），可以通过“栏目设置”调整。

业务单据中有付款优惠条件且客户是在优惠期内付款，系统根据付款条件的参数自动计算“可获折扣”额，也可根据实际情况填写“本次折扣”金额。核销时，系统将以“本次核销金额”+“本次折扣”之和来作为核销金额。若有本次折扣，请选择录入折扣科目，系统根据本次折扣额生成一张应收贷项（即应收退回）单据，与收款单一起冲减折扣前的应收账款。

单击“确定”按钮返回收款单。

## 第四节 采购付款

### 一、关于采购付款单的应用

#### ■ 何时使用采购付款单



同销售收款对应的，因采购材料或商品而支付货款时，无论货物是否抵达，都需要填制采购付款单或其他付款单反映该业务。可在现金银行模块中填制采购付款单或其他付款单，也可在商品采购单的付款资料中单击“付款”按钮，填制采购付款单。

#### ■采购付款单登记的账册

同样的，采购付款单也只需指定现金/银行科目，对方科目由系统自动记入“应付账款”中，因此，采购付款单登记的是现金/银行账和应付账款。

## 二、关于采购付款单的操作

请参阅“销售收款”一节。

### 第五节 其他付款

其他付款业务除了可处理因采购而产生的付款业务外，还可处理其他的付款业务，如其他应付款等。相关操作及功能可参阅“其他收款”一节。

### 第六节 收支凭证

输入了收、付款单，只是有了出纳账，需生成对应的付款凭证才能形成相应的财务账。

1、单击导航图中的“收支凭证”菜单项，进入“收支凭证”向导。

2、选择需生成凭证的收、付款单。单击“关联”按钮，可查看相应收、付款单，在单据中单击“确定”按钮，返回凭证向导窗口。

3、在“凭证设置”中选择凭证模版、凭证类型，设置凭证摘要（可直接输入，也可通过选项产生）。

4、凭证生成方式后，单击“完成”按钮，自动生成收、付款凭证。

## 第七节 查询及打印

### 一、收、付款单列表及收、付款单

可以在收、付款单输入或查询时打印，也可以通过“文件”菜单下的“打印单据”选项进行批量打印。

与其他的单据打印一样，收、付款单的打印是由收、付款单模板控制，如果需要对收、付款单的打印进行调整，就需要调整相应的单据模板（具体的操作请参阅“单据设计及账册查询”一章）。

### 二、收、付款单账表

在输入收、付款单的过程中，随时可以查看报表汇总数据，系统提供了三种进入报表查询的方式：

- 1、在收、付款单列表中单击“报表”按钮，可查询收、付款汇总表，收、付款明细表；
- 2、在导航图中可直接查询到现金日记账、银行日记账、收款汇总表、付款汇总表、银行对账单等账表；
- 3、在“账表”菜单中单击“我的报表”，进入“账表资源管理器”，在此可查询各种账册和报表。

以银行日记账为例，讲解如何进行查询和打印；

无论通过何种途径进入银行日记账，均可出现银行日记账窗口：

银行存款日记帐

帐册设置 (Z) | 格式设置 (O) | 帐册保存 (E) | 帐册另存 (V) | 打印 (P)

帐册类型 (Y) 日记帐 | 日期 (D) 本期 | 从 1999-07-01 到 1999-07-31

币种 (L) RMB 人民币 | 科目 (C) 102 银行存款

科目: 102 银行存款 | 日期: 1999-07-01 — 1999-07-31 | 币种: RMB 人民币

1999年		单据类型	单据号	摘要	对方科目	借方				贷方				方向	余		
月	日					百	十	千	元	角	分	百	十			千	元
				上期结转										平			
7	7	付款单	0001		204							4	6	8	0	借	
7	7			本日合计								4	6	8	0	借	
7	9	收款单	0002		122			1	0	0						借	
7	9			本日合计				1	0	0						借	
7	22	收款单	0003		122			1	0	0	0					借	
7	22			本日合计				1	0	0	0					借	
7				当前合计				1	0	1	0		4	6	8	0	借
7				当前累计				1	0	1	0		4	6	8	0	借

当前页 | 缩放 | 纸张

1、选择相应的账册类型，系统提供日记帐、明细帐、总帐三种类型；

2、设置查询日期，选择查询科目及查询币种；

完成以上操作后，您就可以查询到一张基本的银行日记帐账册了。

以上介绍的是按照系统默认的账册、报表设置所进行的查询，您可以随时调整所查询的账册类型、科目、查询日期等参数，系统会根据您的调整产生新的账册和报表。

实际上，系统还提供了更多的功能，包括账表栏目的调整、数据的任意组织、显示和打印的控制，以及各种分析报表的图形分析等。您可以根据自身的需要，产生新的账册和报表。详细的使用方法，请参阅后续章节的有关说明。

调整好报表后，单击“打印”按钮，就可将该账册打印出来存档了。