

ERP下存货暂估处理更容易（二）PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/74/2021_2022_ERP_E4_B8_8B_E5_AD_98_E8_c45_74349.htm 在单到回冲的方式下，进行核算：第一种情况：2月10日，采购部门业务员收到A医药公司提供的采购发票，维生素A数量为3盒，单价15元，葡萄糖50瓶，每瓶15元，共计695元，采购统计人员在业务系统录入采购发票，于1月份录入的采购入库单进行结算，并附相关业务单据于财务进行采购报账。材料会计收到采购统计人员所提供的采购入库单和采购发票后，在业务系统中对上月业务进行结算成本处理，同时生成红字回冲单和蓝字回冲单，根据两单生成凭证。根据红字回冲单制单：借：库存商品 795 贷：应付账款 795 根据蓝字回冲单制单：借：库存商品 795 贷：应付账款 795 第二种情况：2月10日，采购部门业务员收到A医药公司提供的采购发票，维生素A数量为3盒，单价16元，金额48元，采购统计人员在业务系统录入采购发票，于1月份录入的采购入库单进行结算，并附相关业务单据于财务进行采购报账。材料会计收到采购统计人员所提供的采购入库单和采购发票后，在业务系统中对上月业务进行结算成本处理，同时生成红字回冲单和报销的蓝字回冲单，材料会计根据红字回冲单和报销的蓝字回冲单生成凭证。根据红字回冲单制单：借：库存商品 795 贷：应付账款 795 根据蓝字回冲单制单：借：库存商品 48 贷：应付账款 48 2月底，材料会计在业务系统中根据未结算完毕的采购入库单，生成暂估的蓝字回冲单，根据暂估的蓝字回冲单生成凭证：借：库存商品 750 贷：应付账款暂估应付款 750 第三种情况：2月底

，采购业务发票仍未到，业务系统不处理。对账月底，财务部门对暂估应付款科目与业务系统所提供的发票未到的采购账表定期进行核对。100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com