财务凭证需求说明

蓝色为二期功能

## 居民收入凭证

在勾单时产生；

会计期，是勾单当月

凭证日期：勾单日期

摘要：自动生成一串文字，可编辑

借方科目为银行；（科目代码由用户添加银行名称时，录入）

贷方科目为：预收账款-居民供暖预售（按年度，科目代码在收费年度开始前需录入，如果没有对应的收费科目代码，由用户手工在查看凭证时，录入）

如果是POS收费的话，贷方科目需要增加一条：手续费，在勾单的时候，由操作员手工输入金额（POS，手续费科目, 固定的 660301 财务费用-手续费）

部门编号：部门编号与项目一一对应，在新建项目时，由客户手工输入部门名称和编号

制单人：勾单操作员名称，制单人编号：由用户在用户信息里手工录入（员工号）

特殊情况：

1、2011年以前的旧欠款收入，科目号码均为：100213，名称为：预收账款-居民供暖预收-预收年度07-10

2、接管的老小区（二手小区），需要进行标记。当收取旧欠时，收入凭证的贷方科目有用户手工输入。

## 非居民收入凭证

借方：银行

贷方：两笔，一笔为收入，科目代码：60010402 主营业务收入-运营收入-非居民供暖（13%）

另外一笔为税金：科目代码：2221050102 应交税费-应交增值税-销项税-0.13

税金（13%），由收款金额/1.13 = 主营业务收入

收款金额 - 主营业务收入 = 税金（应交税款科目）

其他的与居民相同

## 3、非居民应收凭证

如果需要提前开票，在开票时进行收款操作，缴款方式选择“预开票”。同时生成一张应收款凭证。

借方：科目号：112203 科目名称：应收账款-非居民供暖应收 （一般情况不变，不根据年度变化）

贷方：两笔，一笔为收入，科目代码：60010402 主营业务收入-运营收入-非居民供暖（13%）

另外一笔为税金：科目代码：2221050102 应交税费-应交增值税-销项税-0.13

税金（13%），由收款金额/1.13 = 主营业务收入

收款金额 - 主营业务收入 = 税金（应交税款科目）

手续费与税金科目为唯一的，直接放在一个固定表里，不用更改

金额都是，小数点后两位，四舍五入

## 4、居民应收凭证

提供一个界面（按钮），允许财务具有权限的人，手工生成当月应收凭证，如果当月没有点击此按钮，在当月最后一天自动生成该凭证，供暖期间每个月一张，共5张。

供热期间，每个月，由总营收/5期，生成当月应收凭证，最后一期（3月），应收凭证款项，为当前总应收减去前四期应收总和。

借方：应收账款-居民供暖应收-(收费年度)，科目代码在生成计费年度时录入。

贷方：主营业务收入（6001040102 主营业务收入-运营收入-居民供暖-应收当年（0%）一定的，基本不变）

每个项目两条。一条借方，一条贷方，金额为相同

特殊情况：

1、可以手工增加旧欠记录，当增加旧欠记录时，生成一张居民应收款凭证，借方科目号由用户在查看（或导出）凭证时手工输入，贷方科目与正常凭证相同，且凭证会计年度与会计期为旧欠当年时间，即调整的是以前年度的应收款记录

## 5、变更（居民应收）凭证

新开，变更，减免：

第一阶段：供暖年度开始后，11月之前（生成应收凭证之前），在此阶段的变更不生成相应凭证。（手工生成旧欠时，要产生以前年度的居民应收凭证，按居民应收凭证特殊情况处理）

第二阶段：供暖期间（11月-次年3月），变更，不影响已经生成的应收款凭证，影响下一张凭证，所有产生的差额，均计入做后一期应收凭证。

**第三阶段：最后一张（3月）应收凭证生成后，到下个收费年度开始前。所有的变更，均需生（变更）居民成应收凭证（格式、借贷双方均与居民应收凭证相同），增加为正数，减少为负数。**

退款，减免为特殊情况，需要进一步确认