

盘点下存货核算业务单据制单科目，主要划分为两种科目类型，即：“存货类科目”“对方科目”，可简单划分为：入库单据借方、出库单据贷方，属于存货类科目，那么，对应反方向属于对方科目；为什么做此区分呢？主要原因在于：存货核算与总账对账问题，参与对账的科目类型只有“存货类科目”，也就是说一切不符此科目类型的科目都属于对账不平产生的原因，掌握这点后，对账问题将可逐个击破并解决。

对账不平的情况分类：

盘点所有的对账不平情况场景，可分以下几种情况：

一、制单后续处理问题

这类情况主要为：存货核算业务单据“未制单”（当月没制单，后续月份制单），存货核算凭证在总账系统中“未记账”，存货核算凭证发生了“冲销”情况时，往往容易发现存货与总账对账不平。

二、会计科目设置问题

这类情况主要是指在科目未设置数量核算，在存货核算与总账对账的账表上，存在数量和金额两方面的核对，如果“科目”没有设置数量核算，那么此时按数量参与对账肯定是不平的；

三、制单业务存在差异

此类情况可想而知，既然凭证是通过业务单据生成，那么，单据和凭证上数据需保持一致，否则将造成不平；常见为：制单时修改了凭证上的金额或数量；另外，科目类型不对应，也是经常造成不平的情况，此现象主要为：存货核算期初没填存货科目、存货类科目填了其他科目，或其他系统填了存货类科目等。

那么根据以上情况，我们逐个分析和解决下。

不平场景及方案：

首先，核对存货核算与总账对账时，进入【存货核算】-【对账】-【存货与总账对

账】，其次，在发现对账问题时，操作步骤依旧不变，先从哪个月份开始存在对账不平，在根据不平现象分析，最后，在对账界面，可看到：核对科目，对应期初、本期、期末三类对账方式数据列式，对此进行排查分析。

I 凭证未制单、未记账、凭证冲销、科目未设置数量核算

这三类较简单，能比较快读的定位和查找：

1、凭证未制单，则进入【凭证处理】-【生成凭证】界面，选择所有业务单据后查看是否有未制单（如单据一直不制单实际上不参与对账；如当月不制单，下月制单，对账时，查看之前月份会存在不平，查看制单期间开始，不能核对发生，不过期末余额是正确的）；

2

、凭证

未记账及

科目未设置数量核

算，可根据对账界面的查询方式来处

理，如：包含总账未记账凭证

（凭证未制单是不参与对账的，如未记账，则包含未记账数据在看）、核对方式只“核对金额”（科目没有设置数量核算时，无法核对数量）；



I 总账或其他模块使用存货科目或对方科目使用存货科目

存货核算业务制单时，对方科目也使用了存货科目，比较容易犯错的场景为：调拨单制单情况，如分别对调拨单形成的其他出入库制单，则对账会存在不平。正常调

拨单制单为：借方和贷方都为存货类科目

（其他出库单和其他入库单合并制单效果，对方科目合并抵消了），此时对账没任何问题。

如对其他出入库单都制单，对方科目用“存货类科目”，那么，此时对账界面显示：存货系统统计借方和贷方数据为单据发生，总账系统则按所有分录都入账，方向对账有差异，余额正确。

例：其他出入单的制单发生时，对方科目入账按存货类科目

与总账对账明细表

为账相符
 为账不符

单据类型	单据号	仓库	存货	收发类别	借方金额	借方数量	贷方金额	贷方数量	凭证号	总账借方金额	总账借方数量	总账贷方金额	总账贷方数量
其他入库单	000000005	标准平均	01		4.00	2.00	0.00	0.00	5	4.00	2.00	0.00	0.00
					4.00	2.00	0.00	0.00		4.00	0.00	4.00	4.00
其他出库单	000000001	全月平均仓	01		0.00	0.00	4.00	2.00	6	4.00	0.00	0.00	0.00
					0.00	0.00	4.00			0.00	0.00	4.00	4.00

头条 @用友金蝶财务软件服务

另外，科目类型存在错误时，存货系统之外的凭证使用过存货类科目，核对对账明细时可以看到，总账有明细数据，但存货核算明细中没对应单据，此时，根据凭证号，在总账系统查询凭证的系统名来源为哪个模块，非存货核算系统的，就需要注意了，需要及时修正

总之，以上问题，对账逻辑遵循不变，需注意存货核算制单科目需对应正确，尤其是“存货科目”类型不能乱用错，此类科目类型设置到后续的对账业务，一旦用错，影响日常核对数据的准确性，请注意查看！

扫描二维码关注我们吧！