

# 股票预付款应收账款怎么做|预付账款金额和收到发票金额有出去怎么做分录-股识吧

## 一、收取购买方的预付款 会计分录怎么做

展开全部借:银行存款-XX行 贷:预收帐款-XXX等实际发生的时候,再做回来冲销应收账款就可以/

## 二、预付账款金额和收到发票金额有出去怎么做分录

货物验收入库后，根据发票，入库单，根据实际入库材料金额和预付账款金额大小情况，编制会计凭证：1、如果实际入库原材料金额大于预付账款，需要做以下两笔分录借：原材料贷：预付账款借：预付账款贷：银行存款（补付少支付的账款）2、如果实际入库原材料金额小于预付账款，需要做以下两笔分录借：原材料贷：预付账款借：银行存款（收回多付出的预付账款）贷：预付账款

## 三、管家婆中应收应付里的预付账款做以及怎么冲销呢

什么版本？如预收冲应收 一般做收款单 中间表体科目选择预收账款 预付冲应付 一般做付款单 中间表体选择预付账款

## 四、预付账款的会计分录怎么做？

借：原材料10000 贷：预付账款 2000 贷：现金 8000

## 五、关于预付账款的分录的问题

预付账款与应付账款性质相同，都是属于赊购业务产生的。企业在有关“预付账款”业务不多时，可以不设“预付账款”项目，由“应付账款

”项目代替。

既然如此，为什么还会有预付账款的贷方余额呢？下面我为您举一个例子：A企业（我方）与B企业（对方）发生一笔交易，购入价值300万元的原材料。

双方约定，由A企业先预付100万元，而后B企业再发货，待确认收货无误的时候，再将剩余款项交付。

下面是我方的分录：1.预付100万元时，原材料的相关风险利益没有转移到我方，确认预付账款借：预付账款 100 贷：银行存款 100 2.B公司的货物抵达我公司，经检查，货物符合要求，此时确认原材料，但款项尚未付清借：原材料 300

贷：预付账款

300此时，预付账款产生了200万元的贷方余额，而实质上与应付账款性质相同。

3.我方将剩余款项用银行存款结清借：预付账款 200 贷：银行存款 200在第二笔分录中，可以加上应付账款，但是没有必要，因此企业可能直接用预付账款接着作下去。

这里补充一个财务报告章节的知识，您应该学过，期末资产负债表中，“应收款项”项目填列“应收账款”科目与“预收账款”科目所属明细账借方余额；

“应付款项”项目填列“应付账款”科目与“预付账款”科目所属明细账的贷方余额。

那么当初学到这里的时候，可能会有疑惑，为什么“预收账款”会有借方余额，“预付账款”会有贷方余额？答案就是我为您举的那个例子。

若在上述案例中，剩余款项结清之前，就遇到了资产负债表日，那么资产负债表日，会出现“预付账款”的贷方余额，此时需要计算填列至资产负债表的“应付款项”项目中。

当然预付账款余额也不排除管理、编写混乱造成的。

希望能够帮到您！

## 六、收到预付款并存入银行的会计分录怎么做！？！！@-@

借：银行存款 贷：预收账款

## 七、预收账款怎么做凭证

一、收到预付款时：借：银行存款 贷：预收账款 上述分录没问题。

第二条确认收入，结转预收凭证个人认为有问题，不能简化操作，企业一般开具发票时，都应做如下凭证分录：借：应收账款 贷：销项税 主营业务收入 故先收到预收款，后开票的业务，在上述凭证基础上，还需追加一笔转账凭证，预收冲应收凭证

, 分录如下：借：预收账款贷：应收账款

## 八、如何确定应收,应付,预付账款的金额

1、应收账款总账的借方为3000元,明细分类账户借方3400元,贷方400元：

借：应收账款 400 贷：应付账款 400 收多了别人的钱，应退还给对方

应收账款借方余额为3400，应付账款贷方余额为400；

2、预付账款总账借方为2000元,明细分类账借方金额2600,贷方600：借：预付账款

600 贷：应付账款 600 收多了别人的货，应补付价款

预付账款借方余额为2600，应付账款贷方余额600；

3、预收账款总账贷方2000元,明细分类账借方金额为300元,贷方2300元：

借：应收账款 300 发多了给别人的货，应追收的货款 贷：预收账款 300

预收账款贷方余额2300，应收账款借方余额300。

4、应收账款总账余额为借方3700，明细账为借方3400 + 300

应付账款总账余额为贷方1000，明细账为贷方400 + 600

预付账款总账余额为借方2600，明细账为借方2600

预收账款总账余额为贷方2300，明细账为贷方2300 5、应收、应付、预收、预付是

会计核算中比较容易混淆的科目，对初学者尤其如此。

可以这样理解：应收和预付，应付和预收，应收：先发货，后收钱，销售业务

应付：先收货，后付款，采购业务 预付：先付款，后收货，采购业务

预收：先收钱，后发货，销售业务 都是债权，收钱或收货的权利

都是债务，付款或发货的义务 余额在借方，余额在贷方，贷余：借余：

应收：钱收多了，应还钱，应付：钱付多了，应收钱，

预付：货收多了，应补价，预收：货付多了，应收补款， 6、当销售或采购业务完

成，应对往来账款的明细余额进行稽核，对反向余额进行调整，分别重新归总到应  
收账款和应付账款科目，如金额不大，也可不调整。

7、在填列现金流量表时，原则上是不能以该科目的总账余额直接填列的，而应分  
析明细科目的借贷余额，分析填列，这里就不再赘述了。

## 九、预收款与应收款，账务上如何处理

这个月用红色水笔记账就是冲销这笔账，摘要写你那笔写错的凭证编号xx，冲减×

月×日×号凭证错误借：应收账款 13万 贷：主营业务收入 应交税费-

增值税（销项）然后用蓝色或黑色的水笔记借：预收账款 13万 贷：主营业务收入

应交税费-增值税（销项）收到补付款：借：银行存款 10w 贷：预收账款  
10w金额不变

## 参考文档

[下载：股票预付款应收账款怎么做.pdf](#)

[《股票钱多久能到银行卡》](#)

[《股票停牌多久能恢复》](#)

[《股票放多久才能过期》](#)

[《公司上市多久后可以股票质押融资》](#)

[下载：股票预付款应收账款怎么做.doc](#)

[更多关于《股票预付款应收账款怎么做》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/store/12437862.html>