

用友U8+计提坏账准备流程

在应收管理-设置-选项里可以选择坏账处理方式，在账套使用过程中，如果当年已经计提过坏账准备，则此参数不可以修改，只能下一年度修改：

一、直接转销法

直接转销法直接确认坏账，做坏账发生即可，不需要计提。

坏账发生凭证为：借：费用类科目 贷：应收账款。

二、销售收入百分比法

这是根据企业销售总额的一定百分比估计坏账损失的方法。

第一步：在应收管理-设置-初始设置里设置提取比率、期初余额等信息：

第二步：计提坏账准备并生成凭证，借：资产减值损失，贷坏账准备

第三步：坏账发生并生成凭证，借：坏账准备，贷：应收账款

三、应收账款余额百分比法：

这是按照期末应收账款余额的一定百分比估计坏账损失的方法。

第一步：在应收管理-设置-初始设置里设置提取比率、期初余额等信息：

第二步：计提坏账准备并生成凭证，借：资产减值损失，贷坏账准备

第三步：坏账发生并生成凭证，

借：坏账准备，贷：应收账款

四、账龄分析法：

这是根据应收账款账龄的长短来估计坏账损失的方法。账龄越长，即账款被拖欠的可能性也越大，应估计的坏账准备金额也越大。

第一步：初始设置中的分析日期可选到期日、立账日和单据日期

第二步：计提坏账、坏账发生(凭证和以上两种方法一致)

坏账收回：已经发生的坏账又收回来的话，需要在系统里操作坏账收回。

先做一张收款单，在点坏账准备-

坏账收回，录入好客户和收款单号，点确定之后会弹出是否立即制单