共享三期分包费抵房流程指引

分包费抵房的流程：所有的流程都是跟正常付款一样的，只有确认应付单环节（上传发票时），**选择“抵房抵款无需付款”**，生成付款单，并不会再对外支付资金。

第一步，正常做收付款计划，系统按月传送分包费计提数据，审批完毕生成计提凭证

借：成本 贷：应付账款（辅助账）

第二步，确认抵房并收到发票

点击生成确认单，修改结算方式，结算方式修改为**抵房抵款无需付款（代码：39）**，上传发票审批完毕生成凭证。

借：成本 （负数） 贷：应付账款（辅助账1）（负数）

借：成本 借：进项税 贷：应付账款（辅助账1）

第三步，出纳手动推出付款单，审核完毕生成凭证

借：应付账款（辅助账1）

贷：其他非流动资产-房产

备注：因房产数量多，处于的状态不一，暂时用1607.07其他非流动资产-房产代替，为保证账务处理准确，涉及房产抵分包费的各大区当月需提供系统房产信息给报表组徐卫兰

第五步，当月，报表组徐卫兰将查找账面其他非流动资产-房产科目发生项目与大区提供的资料匹配，在本凭证中进行补充完善，保证业务与会计科目一致。